



烟台冰轮股份有限公司

二〇一〇年年度报告

目 录

重要提示	- 1 -
第一章 公司基本情况简介	- 1 -
第二章 会计数据和业务数据摘要	- 1 -
第三章 股本变动及股东情况	- 2 -
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 4 -
第五章 公司治理结构	- 6 -
第六章 股东大会情况简介	- 7 -
第七章 董事会报告	- 8 -
第八章 监事会报告	- 11 -
第九章 重要事项	- 12 -
第十章 财务报告	- 14 -
第十一章 备查文件目录	- 56 -

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事樊高定先生因公务未能出席董事会会议，委托独立董事吕永祥全权代为行使表决权。

大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长于元波先生，财务负责人、总会计师曲志萍女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

- 一、公司的法定名称（中文）：烟台冰轮股份有限公司
（英文）：YANTAI MOON CO., LTD .
- 二、公司法定代表人：于元波
- 三、公司董事会秘书：孙秀欣
董事会证券事务代表：刘莉
联系地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
电话：0535-6697075, 6243558
传真：0535-6243558
电子信箱：zqb@yantaimoon.cn
- 四、公司注册地址、办公地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
邮政编码：264000
国际互联网网址：<http://www.yantaimoon.cn>
电子信箱：zqb@yantaimoon.cn
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：烟台冰轮
股票代码：000811
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2010 年 7 月 27 日
注册登记地点：山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：370000018014590
税务登记号码：鲁税烟字 370602163099420 号
组织机构代码：16309942-0
公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司
办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1504 号

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据和业务数据（单位：元）

项目	金额
营业利润	135,996,985.26
利润总额	139,546,277.36
归属于上市公司股东的净利润	140,829,901.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	135,506,573.52
经营活动产生的现金流量净额	113,787,347.20

注：扣除非经常性损益涉及的项目和金额（单位：元）：

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,698,766.73
计入当期损益的政府补助	8,705,000.00
债务重组损益	8,886,480.16
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	209,305.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,578.67
少数股东权益影响额	-3,070,323.26
所得税影响额	1,505,591.95
合计	5,323,328.41

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

1、主要会计数据

	2010年	2009年	本年比上年增减	2008年
营业收入	1,202,127,586.67	1,009,025,724.18	19.14%	1,180,237,898.51
利润总额	139,546,277.36	73,241,782.77	90.53%	27,682,107.48
归属于上市公司股东的净利润	140,829,901.93	83,150,843.57	69.37%	36,289,161.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	135,506,573.52	77,602,151.78	74.62%	34,582,657.69
经营活动产生的现金流量净额	113,787,347.20	155,457,573.55	-26.80%	66,282,566.48
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减	2008年末
总资产	1,718,776,034.43	1,570,474,112.39	9.44%	1,554,459,122.42
所有者权益（或股东权益）	704,629,675.95	583,970,175.20	20.66%	532,539,905.00

2、主要财务指标

	2010年	2009年	本年比上年增减	2008年
基本每股收益	0.54	0.32	68.75%	0.14
稀释每股收益	0.54	0.32	68.75%	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.52	0.29	79.31%	0.13
加权平均净资产收益率	21.52%	14.94%	增加6.58个百分点	6.80%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	20.71%	13.94%	增加6.77个百分点	6.48%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.43	0.59	-27.12%	0.25
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产	2.68	2.22	20.72%	2.02

报告期内公司实施了资本公积金转增股本方案，公司总股本由175376630股增加至263064945股。2009年、2008年的相关财务指标均按新股本计算。

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,767,051	23.82%			20,883,525	-2,109	20,881,416	62,648,467	23.81%
1、国家持股									



2、国有法人持股	41,722,388	23.79%			20,861,194		20,861,194	62,583,582	23.79%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	44,663	0.03%			22,331	-2,109	20,222	64,885	0.02%
二、无限售条件股份	133,609,579	76.18%			66,804,790	2,109	66,806,899	200,416,478	76.19%
1、人民币普通股	133,609,579	76.18%			66,804,790	2,109	66,806,899	200,416,478	76.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	175,376,630	100.00%			87,688,315		87,688,315	263,064,945	100.00%

注：股份变动主要系报告期内公司实施了资本公积金转增股本方案所致。

限售股份变动情况表

数量单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
烟台冰轮集团有限公司	41,722,388	0	20,861,194	62,583,582	系股权分置改革形成限售股份	2011年6月1日
合计	41,722,388	0	20,861,194	62,583,582		—

注：上表数据未包含公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份的锁定部分。

(二) 股票发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

前三年无股票发行情况。

2、报告期内股份变动情况

报告期内公司实施了资本公积金转增股本方案，股份总数及股份结构发生变化，详见股份变动情况表。

3、内部职工股情况

公司无内部职工股。

二、股东情况

(一) 股东数量及持股情况

单位：股

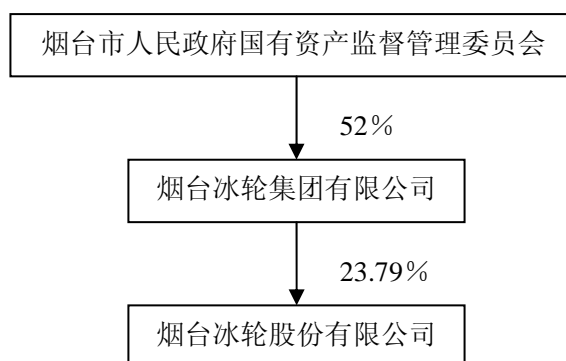
股东总数		17,390			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
烟台冰轮集团有限公司	国有法人	23.79	62,583,582	62,583,582	0
烟台国盛实业公司	国有法人	12.69	33,393,658	0	0
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	11.76	30,943,599	0	0
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	未知	2.72	7,163,305	0	未知
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	未知	2.09	5,509,827	0	未知
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	未知	2.02	5,326,604	0	未知
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	未知	2.00	5,264,710	0	未知
交通银行—汇丰晋信龙腾股票型开放式证券投资基金	未知	1.85	4,854,088	0	未知
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	未知	1.78	4,691,692	0	未知
交通银行—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金	未知	1.74	4,565,705	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
烟台国盛实业公司	33,393,658		人民币普通股		
红塔创新投资股份有限公司	30,943,599		人民币普通股		
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	7,163,305		人民币普通股		

中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	5,509,827	人民币普通股
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	5,326,604	人民币普通股
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	5,264,710	人民币普通股
交通银行—汇丰晋信龙腾股票型开放式证券投资基金	4,854,088	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	4,691,692	人民币普通股
交通银行—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金	4,565,705	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金	4,496,133	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中，前3名股东同为国有法人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

(二) 公司第一大股东为烟台冰轮集团有限公司，法定代表人：于元波，注册资本：20946.76万元，主要业务：普通机械设备、电子设备、五金交电、建筑材料、金属材料的批发零售；自有房屋租赁、普通机械设备租赁，国家政策范围内允许的产业投资及投资管理，管理咨询、制冷技术咨询、制冷技术服务，货物和技术的进出口。

(三) 公司实际控制人情况

公司实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，法定代表人：盖少宁。烟台市人民政府国有资产监督管理委员会是烟台市人民政府直属特设机构，依法对烟台市市属企业和行政、事业单位的国有资产进行监督管理。



(四) 持股10%以上(含10%)的法人股东情况

红塔创新投资股份有限公司法定代表人：刘会疆，成立日期：2000年6月，主要经营业务：对信息产业、通信、生物制药、新型材料，对高新技术领域投资；投资管理；资产管理；企业重组、收购与合并；风险投资；投资咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。注册资本：40000万元。

烟台国盛实业公司法定代表人：张春凯，成立日期：1984年12月，主要经营业务：融资、投资与投资管理，资产管理，融资租赁，企业融资与管理咨询，注册资金：1300万元。

(五) 公司前十名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件

序号	有限限售条件 股东名称	持有的有限限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
1	烟台冰轮集团 有限公司	62,583,582	2011年6月1日	62,583,582	自获得上市流通权之日起，60个月内不通过交易所挂牌出售。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股 数(股)	年末持股 数(股)	变动原因
于元波	董事长	男	55	2008.4.15-2011.4.15	20,563	30,844	资本公积金转增股本所致

丛龙国	董事	男	48	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
孙晓	董事	男	48	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
辛宏	董事	男	43	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
刘立新	董事、总经理	男	56	2008.4.15-2011.4.15	25,705	38,557	资本公积金转增股本所致
李增群	董事、副总经理	男	44	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
樊高定	独立董事	男	61	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
吕永祥	独立董事	男	61	2008.4.15-2011.4.15	5,625	8,438	资本公积金转增股本所致
杨利	独立董事	女	46	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
董大文	监事会主席	男	48	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
王旭光	监事	男	46	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
刘贤钊	监事	男	44	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
曲志萍	财务负责人	女	55	2008.4.16-2011.4.16	0	0	
刘元璋	副总经理	男	58	2008.4.16-2011.4.16	3,214	4,821	资本公积金转增股本所致
王强	副总经理	男	45	2008.4.16-2011.4.16	2,570	3,854	资本公积金转增股本所致
卢绍宾	副总经理	男	43	2008.4.16-2011.4.16	0	0	
孙秀欣	董事会秘书	男	39	2008.4.16-2011.4.16	0	0	
合计	-	-	-		57,677	86,514	-

(二) 主要工作经历

于元波先生，大学本科学历，高级经济师。富民兴鲁劳动奖章获得者。最近五年曾任本公司董事，现任本公司董事长、烟台冰轮集团有限公司董事长。

丛龙国先生，研究生学历。最近五年任烟台市人民政府国有资产监督管理委员会产权管理科科长、副调研员，本公司董事。

孙晓先生，研究生学历，高级工程师。最近五年曾任烟台万华聚氨酯股份有限公司董事，现任红塔创新投资股份有限公司总裁，中山大学达安基因股份有限公司董事、青岛华仁药业股份有限公司副董事长，本公司董事。

辛宏先生，研究生学历。最近五年任烟台市人民政府国有资产监督管理委员会规划发展与企业分配科科长，本公司董事。

刘立新先生，大学本科学历，高级会计师。全国先进财会工作者。最近五年曾任本公司董事长，现任本公司董事、总经理，烟台冰轮集团有限公司董事，烟台万华聚氨酯股份有限公司董事，红塔创新投资股份有限公司董事。

李增群先生，大学本科学历，高级工程师。最近五年曾任本公司海外事业部总经理兼党支部书记，现任本公司董事、副总经理。

樊高定先生，大学本科学历，教授级高级工程师。最近五年曾任合肥通用机械研究院院长、书记，现任中国制冷空调工业协会理事长、浙江盾安人工环境股份有限公司董事、本公司独立董事。

吕永祥先生，工商管理硕士，高级会计师。最近五年曾任烟台天丰税务师事务所主任，现任山东宇彤煤电设备节能公司总经理、本公司独立董事。

杨利女士，研究生学历。最近五年任北京中咨律师事务所副主任、高级合伙人，本公司独立董事。

董大文先生，大学本科学历，工程师。最近五年任本公司党委副书记、本公司监事会主席。

王旭光先生，大学本科学历，经济师。最近五年曾任烟台冰轮集团有限公司发展管理处处长，现任本公司监事、战略规划部部长。

刘贤钊先生，研究生学历，高级工程师。最近五年任红塔创新投资股份有限公司投资管理部总经理，江苏宏宝五金股份有限公司董事，本公司监事。

曲志萍女士，大学本科学历，高级会计师。最近五年曾任本公司董事，现任本公司财务负责人、总会计师兼财务部部长。



刘元璋先生，大专学历，高级工程师。最近五年曾任本公司董事，现任本公司副总经理、总工程师。

王强先生，大学本科学历，工程师。最近五年任本公司副总经理。

卢绍宾先生，工商管理硕士，高级工程师。最近五年曾任本公司品质保证部部长、制造事业部总经理，现任本公司副总经理。

孙秀欣先生，工商管理硕士，高级经济师，最近五年任本公司证券部部长、董事会秘书。

（三）年度报酬情况

报告期内公司对董事、监事、高级管理人员实行年薪制，公司董事、监事、高级管理人员的报酬情况如下：

姓名	职务	报酬总额（税前） 单位：万元
刘立新	董事、总经理	44.84
李增群	董事、副总经理	32.79
樊高定	独立董事	3.5
吕永祥	独立董事	3.5
杨利	独立董事	3.5
董大文	监事会主席	36.46
王旭光	监事	15.76
曲志萍	财务负责人、总会计师	29.79
刘元璋	副总经理、总工程师	32.76
王强	副总经理	32.76
卢绍宾	副总经理	32.76
孙秀欣	董事会秘书	20.89
合计		289.31

于元波、丛龙国、孙晓、辛宏、刘贤钊不在公司领取报酬，于元波在烟台冰轮集团有限公司领取报酬，丛龙国、辛宏在烟台市人民政府国有资产监督管理委员会领取报酬，孙晓、刘贤钊在红塔创新投资股份有限公司领取报酬。报告期内公司未实行股权激励。

（四）报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员任职情况未发生变化。

二、员工情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司在岗员工 1716 人，其中生产人员 849 人，销售人员 262 人，技术人员 222 人，财务人员 46 人，行政人员 337 人。

员工教育程度：硕士及以上学历 36 人，占员工总数的 2.10%；大学学历员工 385 人，占员工总数的 22.44%；大专学历员工 460 人，占员工总数的 26.81%。

公司无需承担费用的离退休职工。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司不断完善内部控制制度，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规以及证监会有关文件的要求，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了对内幕信息知情人的管理，公司治理水平得到进一步提高。公司通过较为健全的内部管理制度及其严格贯彻执行，保证了公司各项业务合法、稳健运营，确保公司发展战略和经营目标的实现。

报告期内公司开展的内部控制审计，注重揭示管理中存在的风险，发挥内部审计的促进作用，重在发现业务管理的薄弱点和风险点，评估风险的控制措施是否已设立、执行是否到位。目前公司治理实际情况符合中国证监会有关文件的要求。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，独立董事履行对公司和全体股东的诚信与勤勉义务，对董事会所议事项进行独立判断，切实维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。报告期内，独立董事对公司截止 2009 年 12 月 31 日的对外担保情况、公司截止 2010 年 6 月 30 日控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保情况、公司内部控制自我评价、聘请 2010 年度审计机构、租赁烟台冰轮集团有限公司部分综合办公楼的关联交



易等事项发表了独立意见。

(一) 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
樊高定	5	5	0	0
吕永祥	5	5	0	0
杨利	5	5	0	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事未对公司有关事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

- 1、业务分开方面。公司业务独立于大股东，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。
- 2、人员分开方面。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。
- 3、资产完整方面。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、商标、非专利技术等无形资产由公司拥有；公司独立拥有采购和销售系统。
- 4、机构独立方面。公司设立了完全独立于大股东的组织机构，不存在与大股东合署办公的情况。
- 5、财务独立方面。公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

四、高级管理人员的考评及激励机制

公司制订有《高级管理人员绩效评价及薪酬管理实施意见》，公司根据相关规定对高级管理人员的工作业绩进行考评和奖励。

五、公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律、法规的规定，结合公司实际情况制定了各项财务管理制度，包括资金管理、费用管理、销售及应收款项管理、资产管理、会计档案管理等内控管理制度，明确了公司财务人员的岗位职责，保证了内部涉及会计工作的各岗位间的权责分明、相互制约、相互监督的关系；制定了会计凭证填制、会计账簿登记的管理程序，保证了会计资料的真实完整；公司各分、子公司财务部接受公司财务部管理和领导，实行统一的会计核算，定期向公司财务部报送财务报表等业务资料，形成了一个规范、完备的财务管理体系。

六、公司因部分改制等原因形成的同业竞争和关联交易说明

公司不存在因部分改制等原因形成的同业竞争和关联交易问题，公司的同业竞争和关联交易情况如下：

- (1) 公司与控股股东不存在同业竞争。
- (2) 公司目前与关联方发生的关联交易主要包括购销商品、提供和接受劳务的关联交易、关联租赁，公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易公平，未损害公司利益。

为规范公司关联交易的管理，公司在《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《内部重大事项报告制度》及《关联交易管理制度》等规章制度中，对于关联交易的报告、审批权限、审议程序、对外披露等都做了明确规定。公司发生的关联交易事项严格按照上述关联交易制度执行。

第六章 股东大会情况简介

报告期内公司召开了 2009 年度股东大会，具体情况如下：

(一) 通知、召集、召开情况

经董事会于 2010 年 4 月 23 日在《中国证券报》、《证券时报》上发布公告通知召集，2010 年 5 月 13 日，公司 2009 年度股东大会在公司二楼会议室召开。到会股东或股东代表 7 人，代表股份 42254456 股，占公司股份总数的 24.09%。

(二) 审议通过如下决议：

- (1) 董事会 2009 年度工作报告；
- (2) 监事会 2009 年度工作报告；
- (3) 公司 2009 年年度报告及摘要；
- (4) 公司 2009 年度财务决算报告；
- (5) 公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案；

(6)《关于聘请 2010 年度审计机构及支付审计费用的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2010 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。

第七章 董事会报告

一、公司经营成果、财务状况及分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况概述

公司主营工商制冷空调设备制造、工程设计、安装调试、技术咨询服务等，主要从事大中型工业制冷设备、中央空调设备、粮食仓储设备、工艺冷却设备、果蔬食品、水产品速冻、冷藏、保鲜设备等的生产经营。

报告期内公司营业收入完成 1,202,127,586.67 元，比上年同期增加 19.14%；营业利润 135,996,985.26 元，比上年同期增加 104.26%；实现归属于母公司所有者的净利润 140,829,901.93 元，比上年同期增加 69.37%。

报告期内，公司积极实行业多元化战略，大项目营销及细分市场拓展成效显著。报告期内公司成功签定国内商业冷冻领域单笔合同额最大的亿元项目，战略产品订货额继续保持增长势头，新市场拓展力度及成效持续提高。

报告期内，公司加快了不同行业不同领域新产品的探索步伐，将一大批新产品逐步推向了市场；公司进一步拓展了应用技术的领域与深度，完成了多项具有前瞻性、发展性及适用性的科研项目，做好了关键技术储备工作，为公司核心技术发展奠定了基础。

报告期内公司船载超低温冷冻技术和设备获得中国机械工业科学技术奖二等奖；丙烯螺杆制冷压缩机组获得山东省机械工业科技进步奖一等奖；虹吸式螺杆低温盐水机组获得山东省机械工业科技进步奖一等奖。

2、主营业务及其经营状况

(1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况（单位：元）

——按行业划分

行 业	营业收入	营业成本	毛利率
工业产品销售	1,035,037,570.60	754,554,261.16	27.10%
工程施工	111,600,642.01	102,284,026.36	8.35%
其他	32,707,615.30	22,112,188.02	32.39%
合计	1,179,345,827.91	878,950,475.54	25.47%

——按地区划分

地 区	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
国内区域	961,440,710.05	699,187,500.74	262,253,209.31
国外区域	217,905,117.86	179,762,974.79	38,142,143.07
合 计	1,179,345,827.91	878,950,475.53	300,395,352.38

(2) 占公司主营业务收入 10%以上的业务经营活动及其所属行业：

业务经营活动	行 业
生产销售制冷、空调产品	机械工业
制冷、空调产品配套施工	工程施工

(3) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 9256.47 万元，占年度采购总额的比例为 11.85%；

公司前五名客户销售额合计为 136,435,640.26 万元，占公司主营业务收入的比例为 11.57%。

3、资产构成及费用情况（单位：万元）

项目名称	2010 年		2009 年		变动情况
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
应收款项	30333	17.65%	27763	17.68%	减少 0.03 个百分点



存货	38308	22.29%	30002	19.10%	增加 3.19 个百分点
长期股权投资	43139	25.10%	37657	23.98%	增加 1.12 个百分点
固定资产	34983	20.35%	37034	23.58%	减少 3.23 个百分点
在建工程	1335	0.78%	1468	0.93%	减少 0.15 个百分点
短期借款	14460	8.41%	20916	13.32%	减少 4.91 个百分点
长期借款	0	0	12000	7.64%	减少 7.64 个百分点
总资产	171878	100%	157047	100%	-

说明：短期借款比去年同期减少 30.87%，主要系报告期内归还到期银行借款所致。

项目名称	2010 年度	2009 年度	变动情况
销售费用	12208	10114	20.70%
管理费用	9650	10634	-9.25%
财务费用	1754	1951	-10.10%
所得税	931	486	91.56%

说明：所得税比去年同期增加 91.56%，主要是报告期内营业利润增加所致。

4、现金流量的构成情况（单位：万元）

项目名称	2010 年度	2009 年度	变动情况
经营活动产生的现金流量净额	11379	15546	-26.80%
投资活动产生的现金流量净额	2131	1332	59.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-12083	-12144	0.50%

说明：投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 59.98%，主要是报告期取得的现金投资收益增加及处置资产收回的现金增加所致。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况（单位：万元）

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
烟台冰轮铸造有限公司	生产销售铸件	4350	17870.21	4505.00	66.63
烟台冰轮塑业有限公司	生产销售塑料型材管材	3666.37	6040.50	1728.91	-266.75
烟台冰轮工程技术有限公司	制冷空调工程设计、安装、调试、维修	2000	17623.67	1440.51	290.67
烟台冰轮压缩机有限公司	开发、设计、销售气体压缩机	10545	7242.90	2867.92	-2985.20

投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的参股公司

参股公司名称		烟台现代冰轮重工有限公司			
本期贡献的投资收益		3390.39 万元	占上市公司净利润的比重	24.07%	
参股公司	经营范围	循环流化床锅炉、余热锅炉及其配套设备的生产销售			
	净利润	7534.19 万元			
参股公司名称		烟台万华聚氨酯股份有限公司			
本期贡献的投资收益		2253.33 万元	占上市公司净利润的比重	16.00%	
参股公司	经营范围	开发生产各种异氰酸酯产品及其衍生产品			
	净利润	153021 万元			
参股公司名称		烟台荏原空调设备有限公司			
本期贡献的投资收益		1590.56 万元	占上市公司净利润的比重	11.29%	
参股公司	经营范围	生产销售溴化锂吸收式制冷机等			
	净利润	3976.40 万元			

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司主业属工商制冷和中央空调设备制造行业。2011年，我国总体处在重要战略机遇期，“十二五”开局之年的投资热情、战略性新兴产业规划开始实施等因素将使投资大幅度增长。但是政府投资拉动刺激政策力度减弱，效应递减，产能过剩、资产泡沫、地方债务、通货膨胀等滞后影响将逐步显现。出口增长面临的不利因素较多，中央实施稳健的货币政策等影响企业盈利能力的因素增多，企业经营难度增大。国际上发达经济体经济衰退已结束，开始进入复苏状态，新兴经济体继续保持较快发展态势。但是



各国经济复苏基础不牢固，进程不平衡，国际经济走势充满不确定性。2011年，公司将辩证分析和看待经济形势，高度关注宏观调控政策对生产经营带来的影响，既要看到不利的因素，更应看到有利的方面，在复杂多变的环境中捕捉商机，拓展新的发展空间，确保公司经营目标的实现。

2、公司发展战略

2011年公司战略主题是“投入·成长”。2011年，公司将着力优势业务的建立和扩张，不断追求业内领先地位。重点面向国内、海外、服务三大业务板块商业模式的快速拓展和突破；着力发展思路、增长方式的转变，赢得高效成长。成长就是继承、转变和创新的增长；就是有勇气正视不足，寻找量化指标，实现标杆管理的成长；就是通过多元化的投入和努力，实现企业与股东、员工、客户、供方、竞争对手、社会共同的成长。

3、2011年经营计划

一是转变发展方式，加快结构调整，努力实现公司平稳较快发展；二是创新盈利模式，提高经济运行质量；三是提升产品质量、服务质量和工作质量，夯实企业发展根基。

4、资金需求计划及来源

2011年公司预计资金需求约12.4亿元，主要来源为公司生产经营产生的自有资金、取得投资收益收到现金及向银行借款。

5、影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

(1) 随着国内宏观经济明显向好，国家加大调控力度的预期不断加大，将对公司从银行融资贷款产生一定影响。

(2) 公司与国外竞争对手的正面竞争增加，可能影响产品的毛利水平。

(3) 汇率风险。人民币承受巨大的升值压力，人民币升值将直接影响公司产品在海外市场的成本优势。

(4) 应收账款回收风险。应收账款绝对值较大，账龄在两年以上应收账款回收难度大。

防范措施

(1) 公司继续保持与银行的良好合作关系，在基准利率基础上争取一定程度下浮；提高合同质量，加大合同执行力度，提高当期销售回款率，减少资金缺口甚至保持一定资金盈余。

(2) 研发部门要紧跟行业技术发展最新趋势，持续创新，提高公司的核心竞争力，不断开发出更能满足客户需求的产品；发挥公司战略采购优势，降低原材料采购价格，通过改进生产工艺等措施，严控产品成本，提高产品在价格方面的竞争优势。

(3) 提高海外营销人员的议价能力，在项目报价和签订合同时，充分考虑人民币增值因素，合理议定项目价格；加强与客户的沟通，加强货款回收力度，尽量缩短货款回收时间，以降低人民币升值带来的影响。

(4) 严格控制合同的质量，认真评估客户的付款能力、付款条件及信用资质，有选择地放弃付款不好的客户，减少货款回收的风险；对于恶意赖账的客户，公司应向法院提起诉讼，尽快在法律裁决的帮助下收回货款。

二、公司投资情况

截止2010年12月31日，公司长期股权投资余额为431,390,515.68元，较上年末增加54,818,218.21元，幅度为14.56%。

(一) 报告期内公司未募集资金也无以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

(二) 报告期内公司无非募集资金投资项目

三、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内共召开五次董事会会议，具体内容及决议摘要如下：

---2010年4月20日在公司会议室召开2010年第一次会议，决议内容刊登在2010年4月23日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

---2010年4月26日以传真方式召开2010年第二次会议（临时会议），决议内容刊登在2010年4月28日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

---2010年8月18日以传真方式召开2010年第三次会议，决议内容刊登在2010年8月20日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

---2010年10月28日以传真方式召开2010年第四次会议（临时会议），决议内容为：

审议通过 2010 年第三季度报告。

—2010 年 11 月 25 日以传真方式召开 2010 年第五次会议（临时会议），决议内容刊登在 2010 年 11 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

（二）审计委员会履行职责情况汇总报告

审计委员会与公司年审会计师事务所大信会计师事务所有限公司就相关审计事项进行了充分沟通。在公司 2010 年年度财务报告审计的过程中，审计委员会以书面方式督促年审会计师事务所在约定的时间内提交审计报告。年审会计师事务所就本次审计工作的执行情况、审计过程中的主要调整事项等与审计委员会进行了充分的沟通。审计委员会认为，年审会计师事务所已按照相关规定和准则执行了本次审计工作，人员安排妥当，工作扎实，业务能力强，出具的审计报告真实地反映了公司 2010 年生产经营情况，出具的审计意见符合公司实际。审计委员会 2011 年第一次会议审议通过了经大信会计师事务所有限公司审计的公司 2010 年度财务报告，同意将此财务报告提交公司董事会审议。会议同时通过了续聘大信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案。

（三）薪酬与考核委员会履行职责情况汇总报告

薪酬与考核委员会对本次年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员薪酬进行了审核，认为符合有关法律法规及公司相关管理制度的规定。披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

（四）董事会对股东大会决议的执行情况

实施 2009 年度利润分配方案：以公司现有总股本 175,376,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。股权登记日为 2010 年 6 月 24 日，除权除息日为 2010 年 6 月 25 日。分红派息实施公告刊登在 2010 年 6 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

四、本次利润分配预案

烟台冰轮股份有限公司母公司 2010 年度实现净利润 152,664,127.99 元，按照公司章程规定提取 10%法定盈余公积金 15,266,412.80 元，加年初未分配利润 239,261,965.00 元，扣除已分配 2009 年度股利 31,567,787.63 元，本次可供股东分配的利润为 345,091,892.56 元。

以 2010 年 12 月 31 日总股本 263,064,945 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派现金人民币 2 元（含税），合计 184,145,461.50 元。分配后尚余未分配利润 160,946,431.06 元，转入以后年度。

公司本次利润分配预案的安排符合《公司法》、企业会计准则、公司章程等相关规定。

五、截止至本报告期末公司前三年分红情况：

分红年度	现金分红金额(含税) (万元)	分红年度合并报表中归属于上市公司 股东的净利润(万元)	占合并报表中归属于上市公司股 东的净利润的比率(%)
2009 年	3156.78	8315.08	37.96
2008 年	2981.40	3628.92	82.16
2007 年	3156.78	5597.38	56.40
最近三年累计现金分红金额占最 近年均净利润的比例(%)			158.97

六、内幕信息知情人管理制度执行情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、行政法规、部门规章的规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并在信息披露工作中严格执行和贯彻。报告期内公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份及因此受监管部门的查处和整改情况。

七、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对 2010 年度公司内部控制进行了自我评价，本公司董事会认为，公司内部控制管理体系基本上覆盖了公司生产经营和运作的各个方面并能够得到有效地贯彻和执行。公司董事会及其全体成员对内部控制报告的相关内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

八、其他披露事项

公司选定的信息披露报纸是《中国证券报》、《证券时报》，本年度内未变更。

第八章 监事会报告

一、监事会会议情况



报告期内监事会共召开了四次会议。

2010年4月20日监事会会议的议题是：审议2009年年度报告及摘要。

2010年4月26日监事会会议的议题是：审议2010年第一季度报告。

2010年8月18日监事会会议的议题是：审议2010年半年度报告及摘要。

2010年10月28日监事会会议的议题是：审议2010年第三季度报告。

监事依法列席了公司本年度历次董事会会议。

二、监事会对以下事项发表独立意见：

（一）公司依法运作情况。报告期内公司依法运作，决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况。大信会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）报告期内公司未募集资金也无以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

（四）报告期内公司未发生重大收购、出售资产的交易。

（五）报告期内公司关联交易公平，没有损害公司利益。

三、监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

公司监事会认真审阅了公司2010年度内部控制自我评价报告，认为公司2010年度内部控制自我评价报告真实、准确的反映了目前公司内部控制的现状，公司内部控制管理体系基本上覆盖了公司生产经营和运作的各个方面并能够得到有效地贯彻和执行。公司内部控制管理体系以及相关制度能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对公司经营战略的实施以及公司经营风险的控制提供保证。

监事会对公司2010年度内部控制自我评价报告不存在异议。

第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无破产重整事项。

三、持有其他上市公司股权、买卖其他上市公司股份情况

（一）持有其他上市公司股权情况：

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权 益变动
600309	烟台万华	2,741,388.51	1.49%	93,816,691.39	22,533,349.96	16,026,402.93
合计	-	2,741,388.51	1.49%	93,816,691.39	22,533,349.96	16,026,402.93

（二）报告期内未买卖其他上市公司股份。

四、本年度无重大收购、出售资产情况及吸收合并事项。

五、本年度公司无股权激励事项。

六、重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项，其他关联交易详见财务报告附注关联交易。

七、本年度公司无托管、承包、租赁、重大担保、委托理财等重大合同，也无以前期间发生延续到报告期的托管、承包、租赁、重大担保、委托理财等重大合同。

八、本年度公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东承诺事项。

公司第一大股东烟台冰轮集团有限公司履行承诺情况：

股东姓名	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
烟台冰轮集团有限公司	1、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在60个月内不通过交易所挂牌出售。2、实施股权分置改革后，在公司2006-2008年度股东大会上提出分红议案并投赞成票：利润分配不低于当年度实现的可供投资者分配的利润的50%。	履约中	完全按照承诺履行

九、本年度公司续聘大信会计师事务所有限公司为公司审计。报告年度公司支付给大信会计师事务所有



限公司的报酬为 45 万元。大信会计师事务所有限公司为公司提供审计服务的连续年限为 17 年。

十、公司、公司董事会及董事报告期内没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十一、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》，我们基于独立判断的立场，对烟台冰轮股份有限公司对外担保情况进行了认真的核查，截止 2010 年 12 月 31 日，公司对全资子公司烟台冰轮压缩机有限公司提供了 2500 万元的担保。该事项已经公司 2010 年 8 月 18 日召开的董事会审议通过。公司无违规担保及逾期担保情况。公司担保情况如下：

担保提供方	担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签署时间	审议批准的担保额度	实际担保金额	担保债务逾期情况
烟台冰轮股份有限公司	烟台冰轮压缩机有限公司	连带责任保证	1 年	2010 年 8 月 19 日	2500 万元	2500 万元	无
公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）	0		占公司年末经审计净资产的比例		0		
公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）	2500 万元		占公司年末经审计净资产的比例		3.55%		

我们认为公司能够严格执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，审慎对待并严格控制对外担保，有效规避了对外担保产生的债务风险。

独立董事：樊高定、杨利、吕永祥

十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司本着公正、公平、公开的原则，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求接待个人投资者、证券公司等相关人员的调研。具体情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 26 日	公司会议室	实地调研	国联证券股份有限公司杨平	公司生产经营情况
2010 年 02 月 03 日	公司会议室	实地调研	兴业证券股份有限公司汤捷、杨定光；广发基金管理有限公司朱仁杰。	公司生产经营情况
2010 年 03 月 03 日	公司会议室	实地调研	信诚基金管理有限公司郑伟、张峰；东吴基金管理有限公司王少成；北京源乐晟资产管理有限公司贾炳楠；广发证券股份有限公司闫鸣；中信证券股份有限公司薛小波；泰达荷银基金管理有限公司尹哲。	公司生产经营情况
2010 年 03 月 04 日	公司会议室	实地调研	上海申银万国证券研究所有限公司吕琪；汇丰晋信基金管理有限公司刘辉、蔡立辉、邵骥咏；上投摩根基金管理有限公司陈思郁。	公司生产经营情况
2010 年 03 月 10 日	公司会议室	实地调研	金鹰基金管理有限公司倪超	公司生产经营情况
2010 年 03 月 17 日	公司会议室	实地调研	信达澳银基金管理有限公司张俊生、富国基金管理有限公司朱杰、安信证券股份有限公司陈鑫；中海基金管理有限公司夏春晖。	公司生产经营情况
2010 年 03 月 18 日	公司会议室	实地调研	汇添富基金管理有限公司陈小平、齐东超、刘闯	公司生产经营情况
2010 年 03 月 25 日	公司会议室	实地调研	光大证券股份有限公司易俊丰	公司生产经营情况
2010 年 04 月 01 日	公司会议室	实地调研	长江证券吕越超；中邮创业基金管理有限公司王宝娟。	公司生产经营情况
2010 年 04 月 09 日	公司会议室	实地调研	招商证券王轶铭	公司生产经营情况
2010 年 04 月 21 日	公司会议室	实地调研	上海逻辑投资管理有限公司袁争游、虞宏华、曲振华	公司生产经营情况
2010 年 04 月 29 日	公司会议室	实地调研	嘉实基金管理有限公司张淼	公司生产经营情况

2010年04月30日	公司会议室	实地调研	齐鲁证券股份有限公司马云飞；招商基金管理有限公司吴昊。	公司生产经营情况
2010年05月05日	公司会议室	实地调研	安信证券张仲杰；华安基金管理有限公司虞光；浦银安盛基金管理有限公司陈蓉。	公司生产经营情况
2010年06月03日	公司会议室	实地调研	华泰资产管理有限公司郜全亮；光大证券股份有限公司赵鹏飞。	公司生产经营情况
2010年06月10日	公司会议室	实地调研	中信建投证券有限责任公司高晓春	公司生产经营情况
2010年06月24日	公司会议室	实地调研	国泰君安证券吕娟、陈诗泓、庄金龙；摩根士丹利华鑫基金管理有限公司李君、黄皓；长盛基金管理有限公司杜位移、张军；长信基金管理有限公司安昀；甘肃省信托有限责任公司余潜；上海从容投资管理有限公司胡庶；工银瑞信基金管理有限公司温震宇；国信证券高鑫；长江养老保险股份有限公司张仲华；中欧基金管理有限公司王忠波、陆震；北京星石投资管理有限公司周彬；美国友邦保险有限公司中国区资产管理中心黄悻炜；北京恒信博雅资产管理有限公司许立军；国联安基金管理有限公司傅明笑；湖南源乘投资管理有限公司刘建忠；泰信基金管理有限公司车广路；长城基金管理有限公司蒋劲刚；汇添富基金管理有限公司顾耀强；广发基金管理有限公司王国强、梁亮；国海富兰克林基金管理有限公司赵晓东、刘伟亭；银华基金管理有限公司侯瑞；汇丰晋信基金管理有限公司刘辉。	公司生产经营情况
2010年07月28日	公司会议室	实地调研	广发证券股份有限公司安倩、高飞	公司生产经营情况
2010年09月2日	公司会议室	实地调研	财通证券有限责任公司钱靖	公司生产经营情况
2010年09月16日	公司会议室	实地调研	华宝兴业基金管理有限公司胡丽梅；上海泓湖投资管理有限公司王维一；日信证券有限责任公司罗义锋	公司生产经营情况
2010年11月17日	公司会议室	实地调研	海通证券股份有限公司谢伟、舒灏；建信基金管理公司徐琛	公司生产经营情况
2010年12月1日	公司会议室	实地调研	宏源证券万继龙、岳瑞科；湘财证券张俊；北京环球银证投资有限公司段立军、邵文昱	公司生产经营情况
2010年12月8日	公司会议室	实地调研	广发基金管理有限公司李巍；北京源乐晟资产管理有限公司贾炳楠	公司生产经营情况
2010年12月30日	公司会议室	实地调研	华安基金管理有限公司虞光；申万巴黎基金管理有限公司谭涛；华宝兴业基金管理有限公司张昊	公司生产经营情况
2010年12月31日	公司会议室	实地调研	长城证券有限责任公司宋绍峰	公司生产经营情况

第十章 财务报告

（一）审计报告

大信审字[2011]第3-0183号

烟台冰轮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台冰轮股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2010年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2010年度的合并利润表和利润表、2010年度的合并现金流量表和现金流量表、2010年度的合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：胡咏华
中国注册会计师：刘昌柏

2011 年 3 月 29 日

(二) 会计报表附注

一、公司的基本情况

烟台冰轮股份有限公司(以下简称“公司”)是由烟台冷冻机总厂独家发起,并经烟台市人民政府于 1988 年 11 月以烟政函(1988)31 号文、中国人民银行烟台市分行(1988)烟人银字第 338 号文批准向社会公开发行股票设立的股份有限公司。1993 年 11 月 13 日,经国家体改委以体改生(1993)184 号文批准为继续进行规范化的股份制试点企业。经中国证券监督管理委员会批准,1998 年 5 月 28 日,公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码 000811。经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)第 142 号文批准,2000 年 3 月 10 日-23 日,公司以 1998 年末股本总额 113,121,900 股为基数,按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售,配股后公司股本总额为 123,673,100.00 元。2003 年,根据公司 2001 年度及 2003 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]34 号文核准,公司以 2001 年 12 月 31 日总股本 12,367.31 万股为基数,按 10:3 的比例向全体股东配售股份,配股后公司股本增至 134,905,100.00 元。根据公司 2003 年第二次临时股东大会决议,公司以 2003 年 6 月 30 日总股本 134,905,100 股为基数,按照每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 40,471,530 股,转增后公司股本增至 175,376,630 元。

2006 年 5 月 22 日,经公司股权分置改革相关股东会议决议表决通过《烟台冰轮股份有限公司股权分置改革方案》,本公司实施了股权分置改革:方案实施股份变更登记日 2006 年 5 月 31 日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3 股股份的对价股份。公司全体非流通股股东向全体流通股股东执行对价安排总计 18,982,080 股。2006 年 6 月 1 日,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股,并于 2006 年 6 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份变更登记手续,非流通股股东以此获得所持股份的上市流通权。

2010 年 6 月 25 日,公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 175,376,630 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增股本后,公司总股本增至 263,064,945 股。

公司营业执照注册号:370000018014590

注册地址:烟台市芝罘区西山路 80 号

公司经营范围:

前置许可经营项目:压力容器设备的生产、销售(凭生产许可证经营)

一般经营项目:制冷空调设备、机械设备零配件、塑料制品(不含农膜)、装饰材料、塑钢门窗、集装箱、氧舱、环保及轻纺设备的制造、销售;制冷空调成套设备安装调试、工程设计、技术咨询服务;许可范围的进出口业务;五金交电化工(不含化学危险品)、建筑材料的批发、零售;钢结构制作与安装、防腐保温工程;房屋租赁;气体压缩机、配电开关控制设备的生产、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。



9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类



尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末账面余额在250万元以上（含250万元）的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但账龄超过3年的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	单独进行减值测试，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，低值易耗品发出采用一次转销法；原材料、委托加工材料均采用计划成本核算，月末结转成本差异；库存商品的领用、发出均按加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程
- ③. 向被投资单位派出管理人员
- ④. 依赖投资公司的技术或技术资料
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件



固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	3	3.23-9.70
机器设备	8-12	3	8.08-12.13
运输设备	8	3	12.13
其他	5-10	3	9.70-19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件



的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间:指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定;②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量,分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法:对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产产生



产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

- ③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。
④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

21、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、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确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

23、租赁

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

公司不存在融资租赁业务。

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

24、主要会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正的说明

公司本期不存在主要会计政策、会计估计变更以及前期会计差错事项。

三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%
营业税	安装、租赁、技术服务收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、11%、25%、

注：(1) 根据财政部下发的《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》的规定，公司地方教育费附加自 2010 年 12 月由 1%变为 2%。

(2) 公司母公司被认定为高新技术企业，有效期自 2008 年至 2010 年，2010 年度，所得税执行 15% 的优惠税率。

(3) 根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号），以及《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税【2008】21 号），公司控股子公司烟台冰轮重型机件有限公司为外商投资企业，享受“两免三减半”的税收优惠政策，2010 年度适用 22% 的企业所得税过渡税率，2010 年为减半征收期，实际税率 11%。

(4) 其他子公司执行 25% 的企业所得税率。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。



本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台冰轮铸造有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	4350 万人民币	铸造件的铸造及加工	30,485,603.82		70.11	70.11	是	13,465,455.29		
烟台冰轮重型机件有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	500 万美元	铸件生产	31,037,106.71		75	75	是	11,072,214.09		
烟台冰轮塑业有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	3666.37 万人民币	塑料型材及管材生产	23,831,400.00		65	65	是	6,051,201.28		
烟台冰轮工程技术有限公司	有限责任公司	山东烟台	工程施工	2000 万人民币	制冷工程安装	20,000,000.00		100	100	是			
烟台冰轮轻型建材有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	500 万人民币	建材的生产及销售	5,000,000.00		直接、间接 100	100	是			
烟台冰轮压缩机有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	10545 万人民币	开发设计制造	74,605,295.03		100	100	是			
烟台冰轮(越南)有限公司	有限责任公司	越南西宁市	生产制造	300 万美元	工业制冷设备制造	23,783,092.41	2,517,000 美元	100	100	是			

注 1：公司直接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 40% 的股权，通过全资子公司烟台冰轮工程技术有限公司间接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 60% 的股权。

注 2：2010 年 4 月 9 日，公司与三信株式会社签订了《股权转让合同》，根据合同约定，公司以 1,787,545.00 美元的价格受让取得三信株式会社所拥有的烟台三信冰轮阀门有限公司（以下简称“三信冰轮”）49% 的股权。此次股权收购后，三信冰轮成为公司的全资子公司，并更名为烟台冰轮压缩机有限公司，该公司类型由中外合资企业变更为内资企业。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	有限责任公司	山东济南	建筑设计	400 万人民币	建筑工程设计	3,230,950.61		80	80	是	996,535.85		

2、报告期合并范围变化情况

无。

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额



项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			99,291.40			197,380.33
其中:人民币			58,126.43			29,709.34
美 元	3,767.00	6.6227	24,947.71	16,121.00	6.8282	110,077.41
越南盾	46,359,509.28	0.0003	16,217.26	155,746,073.00	0.0004	57,593.58
银行存款:			112,099,527.89			106,365,628.17
其中:人民币			106,518,784.62			96,178,502.89
美 元	736,013.44	6.6227	4,874,396.21	1,480,282.91	6.8282	10,107,667.77
越南盾	2,019,200,990.00	0.0003	706,347.06	214,871,279.00	0.0004	79,457.51
其他货币资金:			32,251,934.64			16,685,886.61
其中:人民币			31,829,510.95			16,685,886.61
美 元	63,784.21	6.6227	422,423.69			
合 计			144,450,753.93			123,248,895.11

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	6,557,331.27	2,116,541.33
信用证保证金	259,469.37	
承兑汇票保证金(注1)	24,321,000.00	11,101,716.00
存出投资款(注2)	1,114,134.00	3,467,629.28
合 计	32,251,934.64	16,685,886.61

注1:期末保函保证金中有1,013,300.00元、承兑汇票保证金中有13,560,000.00元于资产负债表日3个月以后到期,在编制现金流量表时未将其列为现金及现金等价物。

注2:存出投资款系子公司烟台冰轮塑业有限公司本期因进行PVC期货投资而存入期货经纪公司的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	395,796.00	2,532,995.72
合 计	395,796.00	2,532,995.72

注:公司期末所拥有的衍生金融资产为共计98手(每手5吨)的PVC期货合约,本期通过期货交易产生投资收益273,655.00元,产生的公允价值变动损益-64,350.00元。

3、应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,515,932.00	11,548,807.82
合 计	21,515,932.00	11,548,807.82

注:公司无用于质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额
-----	------



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	235,334,907.97	100.00	31,262,870.83	13.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	235,334,907.97	100.00	31,262,870.83	13.28

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	221,378,812.32	100.00	26,765,230.39	12.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	221,378,812.32	100.00	26,765,230.39	12.09

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为250万元（含250万元）以上并单独计提坏账准备的应收账款。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收账款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	117,091,966.22	49.75	5,854,598.41	128,235,709.08	57.93	6,411,785.46
1至2年	60,528,110.67	25.72	6,052,811.06	56,234,704.22	25.4	5,623,470.43
2至3年	35,647,593.25	15.15	7,129,518.65	23,018,460.55	10.4	4,603,692.11
3至4年	15,268,622.07	6.49	6,107,448.85	5,346,897.34	2.42	2,138,758.95
4至5年	3,400,609.54	1.45	2,720,487.64	2,777,588.43	1.25	2,222,070.74
5年以上	3,398,006.22	1.44	3,398,006.22	5,765,452.70	2.6	5,765,452.70
合 计	235,334,907.97	100.00	31,262,870.83	221,378,812.32	100.00	26,765,230.39

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款尾款	收回	账龄组合	721,025.00	721,025.00
合 计	——	——	721,025.00	721,025.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户（共124户）	货款	8,948,572.15	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合 计	——	8,948,572.15	——	——

注：由公司董事会审议通过，公司本期核销了因销售商品所形成的由于债务人破产、倒闭及债务人逾期3年以上未履行偿债义务等

原因确实无法收回的应收账款共计 8,948,572.15 元。

(4) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	公司客户	7,711,508.32	3-5 年	3.28
客户 B	公司客户	4,724,743.56	0-2 年	2.01
客户 C	公司客户	4,704,000.00	1-2 年	2.00
客户 D	公司客户	4,624,535.83	1 年以内	1.97
客户 E	公司客户	4,355,000.00	1 年以内	1.85
合计	——	26,119,787.71	——	11.10

(6) 期末应收账款中有应收关联方款项，详见“附注六、6. 关联方应收应付款项”。

(7) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	4,889,190.33	6.6227	32,379,640.96	4,474,724.23	6.8282	30,554,312.07
欧元	82,905.20	8.8065	730,104.65	82,905.20	9.0113	747,083.63
越南盾	3,037,183,634.00	0.0003	1,062,452.80	127,174,007.00	0.0004	47,027.84
合计	——	——	34,172,198.41	——	——	31,348,423.54

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,068,718.49	70.72	55,044,862.28	87.95
1 至 2 年	20,560,306.12	27.40	3,681,876.81	5.88
2 至 3 年	1,410,797.21	1.88	3,861,761.78	6.17
合 计	75,039,821.82	100.00	62,588,500.87	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
烟台哈特福德压缩机有限公司	关联方	6,535,249.65	8.71	1 年以内	尚未供货
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联方	6,152,038.00	8.20	1 年以内	尚未供货
供应商 A	非关联方	4,055,955.86	5.41	1 年以内	尚未供货
供应商 B	非关联方	2,627,000.00	3.50	1 年以内	尚未供货
烟台顿汉布什工业有限公司	关联方	2,250,718.75	3.00	1 年以内	尚未供货
合 计	——	21,620,962.26	28.82	——	——

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末预付款项中有预付关联方款项，详见“附注六、6. 关联方应收应付款项”。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	28,567,921.18	100.00	4,351,373.74	15.23
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,567,921.18	100.00	4,351,373.74	15.23

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	23,569,481.32	100.00	3,139,667.36	13.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,569,481.32	100.00	3,139,667.36	13.32

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的其他应收款。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的其他应收款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	22,662,269.26	79.33	1,133,113.48	19,548,388.55	82.94	977,419.43
1 至 2 年	1,936,595.00	6.78	193,659.50	233,000.00	0.99	23,300.00
2 至 3 年	232,157.02	0.81	46,431.40	990,356.80	4.20	198,071.36
3 至 4 年	980,822.58	3.43	392,329.04	864,896.04	3.67	345,958.42
4 至 5 年	851,185.00	2.98	680,948.00	1,689,608.91	7.17	1,351,687.13
5 年以上	1,904,892.32	6.67	1,904,892.32	243,231.02	1.03	243,231.02
合 计	28,567,921.18	100.00	4,351,373.74	23,569,481.32	100.00	3,139,667.36

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户（共 9 户）	预付工程款	835,830.00	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合计	—	835,830.00	—	—

注：由公司董事会审议通过，公司本期核销了因其他业务往来所形成的由于债务人破产、倒闭及债务人逾期 3 年以上未履行偿债义务等原因确实无法收回的其他应收款共计 835,830.00 元。

(3) 期末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
单位 A	公司客户	500,000.00	1-2 年	1.75
烟台顿汉布什工业有限公司	关联方	451,121.32	1 年内	1.58



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 C	公司客户	356,160.00	1 年以内	1.25
单位 D	公司客户	300,000.00	1-2 年	1.05
单位 E	公司客户	300,000.00	1 年以内	1.05
合计	——	1,907,281.32	——	6.68

(5) 期末其他应收款中有应收关联方款项，详见“附注六、6. 关联方应收应付款项”。

(6) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,200.00	6.6227	7,947.24			
越南盾	553,113,000.00	0.0003	193,487.30	322,119,084.00	0.0004	119,116.90
合计		——	201,434.54	322,119,084.00		119,116.90

7、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,049,710.23	2,999,184.00	105,050,526.23	85,573,452.06	3,311,311.36	82,262,140.70
在产品	153,999,037.25	15,578,307.88	138,420,729.37	92,887,181.19	15,420,536.84	77,466,644.35
库存商品	106,925,269.45	10,863,283.58	96,061,985.87	113,549,030.80	3,662,242.85	109,886,787.95
工程施工	42,224,589.26		42,224,589.26	29,331,453.60		29,331,453.60
委托加工材料	1,311,093.66		1,311,093.66	781,245.59		781,245.59
其他	13,661.29		13,661.29	295,689.10		295,689.10
合计	412,523,361.14	29,440,775.46	383,082,585.68	322,418,052.34	22,394,091.05	300,023,961.29

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,311,311.36	63,530.52		375,657.88	2,999,184.00
在产品	15,420,536.84	1,631,294.73		1,473,523.69	15,578,307.88
库存商品	3,662,242.85	8,783,924.20		1,582,883.47	10,863,283.58
合计	22,394,091.05	10,478,749.45		3,432,065.04	29,440,775.46

注：1、本期库存商品计提跌价准备较大，主要系公司子公司烟台冰轮压缩机有限公司本期转产，相关的库存商品可变现净值低于成本，公司按账面价值与可变现净值的差额计提了跌价准备。

2、本期转销金额系出售已计提跌价准备的存货，同时转销了跌价准备。

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值低于可变现价值		
在产品	账面价值低于可变现价值		
库存商品	账面价值低于可变现价值		

8、对联营企业投资情况



被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
烟台荏原空调设备有限公司	中外合资	山东烟台	驹木民雄	设备制造	87,190,698.00	40	40	476,779,983.61	289,083,386.60	187,696,597.01	559,630,704.99	39,764,041.24
烟台顿汉布什工业有限公司	中外合资	山东烟台	杰福瑞	设备制造	\$13,500,000.00	45	45	387,798,480.41	248,575,493.02	139,222,987.39	506,387,632.88	30,338,810.57
烟台万华聚氨酯股份有限公司	股份公司	山东烟台	丁建生	化学原料制造	1,663,334,400.00	1.49	1.49	12,942,922,111.90	5,787,702,826.88	6,146,481,574.54	9,429,776,859.95	1,530,208,250.53
烟台哈特福德压缩机有限公司	中外合资	山东烟台	杰福瑞	设备制造	\$7,500,000.00	45	45	103,960,677.49	31,192,580.69	72,768,096.80	109,285,886.62	9,845,976.93
山东华科光纤有限责任公司	有限公司	山东烟台	王晓东	新材料	15,000,000.00	30	30	9,504,429.87	174,614.19	9,329,815.68		-646,915.99
烟台现代冰轮重工有限公司	中外合资	山东烟台	河永国	设备制造	\$22,800,000.00	45	45	387,124,571.98	94,738,144.03	292,386,427.95	561,518,135.93	75,341,916.97
烟台卡贝欧换热器有限公司	中外合资	山东烟台	卡贝欧	设备制造	34,000,000.00	22.4	22.4	71,075,055.22	17,929,642.15	53,145,413.07	55,513,671.11	13,073,282.00

9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台荏原空调设备有限公司	权益	34,876,279.20	63,261,679.27	11,816,959.53	75,078,638.80	40	40				4,088,656.96
烟台顿汉布什工业有限公司	权益	34,254,720.00	65,341,897.57	-2,691,553.24	62,650,344.33	45	45				16,344,018.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司	权益	2,741,388.51	77,790,288.46	16,026,402.93	93,816,691.39	1.49	1.49				7,411,338.30
烟台哈特福德压缩机有限公司	权益	18,622,575.00	31,633,015.44	1,112,628.12	32,745,643.56	45	45				3,318,061.50
山东华科光纤有限责任公司	权益	4,500,000.00	2,993,019.50	-194,074.80	2,798,944.70	30	30				
烟台现代冰轮重工有限公司	权益	79,294,173.38	103,814,419.94	27,759,472.64	131,573,892.58	45	45				6,144,390.00
烟台卡贝欧换热器有限公司	权益	8,099,867.50	10,916,189.50	988,383.03	11,904,572.53	22.4	22.4				1,940,032.14
红塔创新投资股份有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5	5				2,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25	25		9,308,212.21		
中国工业浦东实业公司	成本	100,000.00	100,000.00		100,000.00						4,334.40
四川西南机械工业联营集团公司	成本	30,000.00	30,000.00		30,000.00						
合计	—	212,519,003.59	385,880,509.68	54,818,218.21	440,698,727.89	—	—	—	9,308,212.21		41,250,831.30

注：公司本期因确认投资收益及资本公积变动共计增加对联营公司的长期股权投资账面价值 94,064,715.11 元，因本期分回现金红利共计减少长期股权投资账面价值 39,246,496.90 元。对烟台万华聚氨酯股份有限公司的长期股权投资账面价值包含股权分置流通权 2,526,861.55 元。

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	632,777,017.11	27,092,186.83	19,324,780.21	640,544,423.73
房屋及建筑物	262,595,465.82	120,000.00	2,258,494.39	260,456,971.43
机器设备	335,031,164.66	23,256,703.92	13,703,898.16	344,583,970.42
运输工具	17,179,713.41	2,864,711.00	3,122,323.66	16,922,100.75
其他	17,970,673.22	850,771.91	240,064.00	18,581,381.13
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	259,750,909.57		38,862,372.08	10,238,846.20
房屋及建筑物	73,749,640.59		9,239,317.60	1,168,201.37
机器设备	166,980,811.39		26,187,334.94	6,348,023.90



项目	年初余额	本期增加金额	本期减少额	期末余额
运输工具	9,754,037.66	1,904,345.21	2,512,554.11	9,145,828.76
其他	9,266,419.93	1,531,374.33	210,066.82	10,587,727.44
三、固定资产账面净值合计	373,026,107.54			352,169,988.28
房屋及建筑物	188,845,825.23			178,636,214.61
机器设备	168,050,353.27			157,763,847.99
运输工具	7,425,675.75			7,776,271.99
其他	8,704,253.29			7,993,653.69
四、减值准备合计	2,685,530.92		349,972.73	2,335,558.19
房屋及建筑物				
机器设备	2,670,492.44		349,972.73	2,320,519.71
运输工具				
其他	15,038.48			15,038.48
五、固定资产账面价值合计	370,340,576.62			349,834,430.09
房屋及建筑物	188,845,825.23			178,636,214.61
机器设备	165,379,860.83			155,443,328.28
运输工具	7,425,675.75			7,776,271.99
其他	8,689,214.81			7,978,615.21

注：1、本期折旧额为 38,862,372.08 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,979,778.17 元，本期减少额主要系处置减少。

2、固定资产期末余额中用于抵押的房屋建筑物原值 48,444,293.80 元，净值 31,517,300.50 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

类别	承租方	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	烟台冰轮集团有限公司	(注)	(注)	(注)
房屋建筑物	烟台冰轮换热器有限公司	10,193,489.11	2,047,371.04	8,146,118.07

注：租赁给烟台冰轮集团有限公司的房屋建筑物位于烟台市芝罘区西山路 80 号（截止 2010 年 12 月 31 日原值为 9,119,210.81 元，净值为 6,215,525.18 元），由于使用场所交叉无法分开且租赁场所较小，无法确定该房屋建筑物租赁部分的价值。上述经营租赁租出的固定资产均为临时租赁，因此未划分至投资性房地产。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型机件项目	1,012,924.65		1,012,924.65	2,469,034.48		2,469,034.48
新厂区动迁工程	8,912,657.52		8,912,657.52	6,951,220.47		6,951,220.47
其他工程	3,421,702.83		3,421,702.83	5,264,249.03		5,264,249.03
合计	13,347,285.00		13,347,285.00	14,684,503.98		14,684,503.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂区动迁工程	23,450,000.00	6,951,220.47	1,961,437.05			8,912,657.52	38	38%				其他
合计	23,450,000.00	6,951,221.47	1,961,437.05			8,912,658.52	—	—				—

12、无形资产



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	111,980,079.40	752,453.85	24,004,373.41	88,728,159.84
土地使用权	71,729,570.05		1,952,893.09	69,776,676.96
非专利技术	35,372,001.17	-	21,348,480.00	14,023,521.17
软件	4,878,508.18	752,453.85	703,000.32	4,927,961.71
二、累计摊销额合计	28,008,006.15	5,243,504.61	7,201,495.33	26,050,015.43
土地使用权	14,861,107.54	1,884,146.50	770,182.16	15,975,071.88
非专利技术	11,413,497.08	2,690,007.04	6,303,696.00	7,799,808.12
软件	1,733,401.53	669,351.07	127,617.17	2,275,135.43
三、无形资产账面净值合计	83,972,073.25			62,678,144.41
土地使用权	56,868,462.51			53,801,605.08
非专利技术	23,958,504.09			6,223,713.05
软件	3,145,106.65			2,652,826.28
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	83,972,073.25			62,678,144.41
土地使用权	56,868,462.51			53,801,605.08
非专利技术	23,958,504.09			6,223,713.05
软件	3,145,106.65			2,652,826.28

注：1、本期土地减少系公司前进路 5 号土地拆迁及向烟台冰轮集团转让土地所致，其中向烟台冰轮集团转让的土地账面原值 168,298.94 元，累计摊销 79,066.04 元。

2、本期非专利技术及软件减少主要是因为公司子公司烟台冰轮压缩机有限公司与三信株式会社签订了《“技术许可协议”终止合同》，烟台冰轮压缩机有限公司终止使用阀门生产的非专利技术所致，烟台冰轮压缩机有限公司本期已转产其他产品，终止使用此非专利技术对公司不会产生较大影响。

3、本期摊销额为 5,243,504.61 元。

4、无形资产期末余额中用于抵押的土地原值 28,644,998.58 元，净值 25,034,488.46 元。

13、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36	
合计	153,297.36			153,297.36	

注：期末对商誉进行减值测试，未发现存在减值情形。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
型材模具	1,063,200.95	600,683.76	1,366,821.41		297,063.30
管材模具	176,509.94	36,752.14	47,265.00		165,997.08
冰轮路 1 号冰轮厂区南租赁费	583,333.40		69,999.96		513,333.44
合计	1,823,044.29	637,435.90	1,484,086.37		976,393.82

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	7,572,494.06	7,424,709.37



项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损		467,053.35
合计	7,572,494.06	7,891,762.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,633,949.25	4,190,372.31
可抵扣亏损	20,517,494.62	20,919,969.57
合计	27,151,443.87	25,110,341.88

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此烟台冰轮铸造有限公司、烟台冰轮工程技术有限公司、烟台冰轮轻型建材有限公司、烟台三信冰轮阀门有限公司、烟台冰轮塑业有限公司等5家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	49,568,338.02
合计	49,568,338.02

16、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,904,897.75	14,772,723.97	-721,025.00	9,784,402.15	35,614,244.57
二、存货跌价准备	22,394,091.05	10,478,749.45		3,432,065.04	29,440,775.46
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	9,308,212.21				9,308,212.21
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,685,530.92			349,972.73	2,335,558.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	64,292,731.93	25,251,473.42	-721,025.00	13,566,439.92	76,698,790.43

注：1、坏账准备本期转回额系收回以前年度转销的应收账款形成，本期转销额系本期核销已计提坏账准备的应收款项形成；固定资产减值准备本期转销额系处置已计提减值准备的固定资产形成。

2、因外币报表折算差额导致坏账准备增加数为-23,966.59元。

17、所有权受到限制的资产

项目	期末净值	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		



项 目	期末净值	所有权或使用权受限制的原因
烟台市芝罘区西山路 80 号土地及房产	12,101,304.29	将资产抵押用于借款
重型机件土地及房产	44,450,484.64	将资产抵押用于借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
其他货币资金	14,573,300.00	承兑汇票及保函保证金
合 计	71,125,088.93	

注：公司以房产和土地使用权抵押获得中国进出口银行青岛分行借款 3,000.00 万元（已按协议规定归还 2,000.00 万元），公司子公司烟台冰轮重型机件有限公司以房产和土地使用权向烟台银行古现支行借款 2,500.00 万元。抵押的房产及土地使用权原值为 77,089,292.38 元，净值 56,551,788.93 元。

18、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	43,413,737.41
保证借款	104,300,000.00	93,800,000.00
信用借款	15,300,000.00	71,947,250.00
合 计	144,600,000.00	209,160,987.41

注：1 期末抵押借款中，子公司烟台冰轮重型机件有限公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得烟台银行古现支行借款 2,500.00 万元。

2、期末保证借款除子公司烟台冰轮压缩机有限公司 2,500.00 万元银行借款由烟台冰轮股份有限公司担保外，其他全部系由控股股东烟台冰轮集团有限公司提供担保。

3、期末信用借款为烟台冰轮集团有限公司委托恒丰银行烟台西南河支行向公司子公司烟台冰轮压缩机有限公司发放的借款，借款期限为 2010 年 4 月 13 日至 2011 年 4 月 13 日，年利率为 5.84%。

19、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,860,000.00	68,947,160.00
合 计	54,860,000.00	68,947,160.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 54,860,000.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	234,120,156.60	87.35	219,042,266.07	88.83
1 年以上	33,890,112.60	12.65	26,097,027.96	11.17
合 计	268,010,269.20	100.00	245,139,294.03	100.00

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款中有应付关联方款项，详见“附注六、6. 关联方应收应付款项”。

(4) 期末不存在账龄一年以上的大额应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	310,753,777.29	87.14	213,122,627.49	88.51
1 年以上	45,877,881.55	12.86	27,669,503.19	11.49
合 计	356,631,658.84	100.00	240,792,130.68	100.00



- (2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
 (3) 期末预收款项中有预收关联方款项, 详见“附注六、6. 关联方应收应付款项”。
 (4) 账龄超过一年的大额预收款项情况
 账龄超过一年的大额预收款项系尚未结算的款项。
 (5) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,665,485.27	6.6227	17,652,709.33	5,255,959.91	6.8282	35,888,745.49
越南盾	5,220,138,393.37	0.0003	1,826,004.41	33,529,982,715.00	0.0004	12,399,102.47
合计	—	—	19,478,713.74	—	—	48,287,847.96

22、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,217,734.64	117,385,926.35	110,608,860.01	22,994,800.98
二、职工福利费		8,929,971.74	8,929,971.74	
三、社会保险费	1,135,303.31	21,020,240.73	22,155,544.04	
四、住房公积金		4,238,607.66	4,238,607.66	
五、工会经费和职工教育经费	4,104,727.09	-281,714.95	2,371,973.68	1,451,038.46
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		411,881.97	411,881.97	
八、其他		497,371.24	497,371.24	
合计	21,457,765.04	152,202,284.74	149,214,210.34	24,445,839.44

注: 工资等期末余额主要系计提的 2010 年 12 月份的工资以及 2010 年度的的责任制兑现奖金, 该款项已于期后支付。

23、应交税费

税种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-1,574,730.64	-3,600,101.92	
营业税	-2,162,454.40	-204,251.64	
城市建设税	833,850.57	303,291.98	
教育费附加	512,939.05	173,803.89	
企业所得税	7,156,207.94	-856,912.49	
房产税	436,677.56	490,277.68	
土地使用税	595,250.12	714,490.09	
个人所得税	436,204.07	217,430.99	
其他税费	-19,623.75	-84,912.61	
合计	6,214,320.52	-2,846,884.03	

24、其他应付款

- (1) 其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,667,413.68	74.45	9,605,574.26	50.03
1 年以上	3,318,325.29	25.55	9,592,964.38	49.97



项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	12,985,738.97	100.00	19,198,538.64	100.00

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关

联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

账龄超过一年的大额其他应付款项主要系应付株式会社东洋制作所的技术转让费 2,737,571.29 元, 根据协议约定, 该款项尚未达到支付条件; 截止本财务报表批准报出日, 该款项仍未支付完毕。

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
株式会社东洋制作所	2,737,571.29	技术转让费
合计	2,737,571.29	—

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按分类列示如下

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

注 1: 保证借款全部系由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

注 2: 抵押借款系公司于 2006 年 12 月以烟台市芝罘区西山路 80 号(南院)的 22,980.67 平方米房屋和 31,558 平方米土地使用权作抵押(抵押物双方约定作价人民币 6,176.43 万元)向中国进出口银行青岛分行申请的境外投资贷款, 贷款总额为 30,000,000.00 元, 已归还 20,000,000.00 元, 借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率, 每季度确定一次。

b. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 中国进出口银行青岛分行	2006-12-22	2011-12-16	人民币	浮动利率		10,000,000.00
2. 中国进出口银行青岛分行	2009-5-11	2011-5-10	人民币	3.51		100,000,000.00
合计	—	—		—	—	110,000,000.00

26、长期借款

长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		100,000,000.00
合计		120,000,000.00

27、其他非流动负债



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
递延收益	5,700,000.00		900,000.00	4,800,000.00
合计	5,700,000.00		900,000.00	4,800,000.00

注：本期减少额系公司科技开发项目验收，其补助资金确认为政府补助收入。

28、股本

资产负债表日，本公司股本计人民币 263,064,945.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

项目	年初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送红股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	41,767,051.00			20,883,525.00	-2,109.00	20,881,416.00	62,648,467.00
1、国家持股							
2、国有法人持股	41,722,388.00			20,861,194.00		20,861,194.00	62,583,582.00
3、其他内资持股	44,663.00			22,331.00	-2,109.00	20,222.00	64,885.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	44,663.00			22,331.00	-2,109.00	20,222.00	64,885.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	133,609,579.00			66,804,790.00	2,109.00	66,806,899.00	200,416,478.00
1、人民币普通股	133,609,579.00			66,804,790.00	2,109.00	66,806,899.00	200,416,478.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	175,376,630.00			87,688,315.00		87,688,315.00	263,064,945.00

注：股份变动系本期公司以资本公积金转增股本以及公司有限售条件流通股限售期满解除限售所致。

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（注 1）	105,469,582.59		87,688,315.00	17,781,267.59
其他资本公积	28,178,617.61	12,877,354.21		41,055,971.82
其中：原制度资本公积转入	27,533,269.48			27,533,269.48
因被投资单位除净损益外其他所有者权益项目的变动产生的股权投资准备	645,348.13	904,391.27		1,549,739.40
收购子公司少数股权形成的资本公积（注 2）		4,532,094.48		4,532,094.48
政府拆迁补偿（注 3）		7,440,868.46		7,440,868.46
合计	133,648,200.20	12,877,354.21	87,688,315.00	58,837,239.41

注 1：本期减少系公司以资本公积金转增股本所致。

注 2：本期公司收购子公司烟台冰轮压缩机有限公司少数股东的股权，收购价格低于少数股东权益的金额形成资本公积。

注 3：本期取得政府拆迁补偿，扣除拆迁资产的损失及应交所得税后的差额确认为资本公积。

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	97,892,375.79	15,266,412.80		113,158,788.59



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	97,892,375.79	15,266,412.80		113,158,788.59

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	186,595,675.65	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	186,595,675.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,829,901.93	—
减：提取法定盈余公积	15,266,412.80	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,567,787.63	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	280,591,377.15	

注：根据2010年4月20日召开的公司董事会2010年第二次会议决议，并经公司2009年度股东大会通过，公司以2009年12月31日的总股本175,376,630股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.8元（含税），合计31,567,787.63元。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,179,345,827.91	985,820,803.93
其他业务收入	22,781,758.76	23,204,920.25
营业收入合计	1,202,127,586.67	1,009,025,724.18

(2) 营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	878,950,475.54	728,995,025.09
其他业务成本	12,837,284.28	15,560,488.31
营业成本合计	891,787,759.82	744,555,513.40

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业产品销售	1,035,037,570.60	754,554,261.16	862,226,591.93	625,462,460.57
工程施工	111,600,642.01	102,284,026.36	93,096,566.71	82,455,414.97
其他产品	32,707,615.30	22,112,188.02	30,497,645.29	21,077,149.55
合计	1,179,345,827.91	878,950,475.54	985,820,803.93	728,995,025.09

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内区域	961,440,710.05	699,187,500.74	827,270,027.61	587,750,787.69



国外区域	217,905,117.86	179,762,974.79	158,550,776.32	141,244,237.40
合计	1,179,345,827.91	878,950,475.53	985,820,803.93	728,995,025.09

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	68,960,000.00	5.74
客户 B	19,047,723.23	1.58
客户 C	16,701,250.40	1.39
客户 D	16,239,487.17	1.35
客户 E	15,487,179.46	1.29
合 计	136,435,640.26	11.35

(6) 其他业务收入、其他业务成本列示如下：

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入合计	22,781,758.76	23,204,920.25
其中：租赁收入	1,303,564.96	562,043.28
材料销售收入	20,150,649.32	21,213,423.04
水电费收入	1,022,797.30	184,255.51
其他收入	304,747.18	1,245,198.42
其他业务成本合计	12,837,284.28	15,560,488.31
其中：租赁成本	202,405.40	225,216.86
材料销售成本	11,615,724.49	14,687,615.68
水电费支出	1,008,526.19	164,187.14
其他支出	10,628.20	483,468.63

33、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	安装、租赁、技术服务收入的 3-5%	2,471,779.66	1,988,356.24
城市建设税	实际缴纳增值税额、营业税额的 7%	3,695,343.84	4,286,630.50
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额的 3%	1,612,134.76	1,837,127.38
地方教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额的 1%、2%	537,378.25	612,375.79
合计		8,316,636.51	8,724,489.91

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	122,078,959.28	101,141,946.28
其中：职工薪酬	50,513,042.98	31,581,671.94
代理费	16,053,944.21	14,870,640.88
运输费	14,982,499.02	13,198,345.09
差旅费	7,263,006.25	6,456,894.27
出国经费	6,841,282.51	6,698,695.99



项 目	本期发生额	上期发生额
企业宣传费	4,816,395.05	4,883,654.23
办公费	3,116,369.02	2,776,567.46
车辆费用	3,028,099.88	2,836,222.33
广告费	2,329,270.75	4,531,348.45
业务招待费	1,881,358.82	1,791,236.68
三包费用	1,630,917.60	2,120,879.17
折旧费	1,546,052.14	1,650,206.83
修理费	647,291.02	341,851.84
其他	7,429,430.03	7,403,731.12

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	96,503,359.37	106,339,052.87
其中：职工薪酬	37,945,985.93	50,407,034.50
技术开发费	16,962,138.04	15,356,235.70
折旧费	8,787,376.14	7,727,458.72
税金	5,669,880.29	5,413,368.41
无形.递延资产摊销	3,697,005.70	5,157,373.61
租赁费	2,739,459.89	2,702,399.96
车辆费用	2,503,487.32	1,748,844.91
办公费	2,405,704.93	2,244,475.28
低值易耗品摊销	2,396,379.32	1,198,419.47
业务招待费	2,089,631.02	2,327,648.25
水电费	1,803,934.22	1,380,600.29
差旅费	1,498,371.68	1,422,704.61
修理费	1,468,693.17	1,290,241.94
其他	6,535,311.72	7,962,247.22

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	15,553,142.33	20,702,350.62
减：利息收入	605,748.98	1,205,799.44
汇兑损益	1,951,286.14	-566,711.37
手续费支出	643,730.17	578,678.90
合计	17,542,409.66	19,508,518.71

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	14,796,690.56	10,831,558.67



项目	本期金额	上期金额
二、存货跌价损失	10,478,749.45	15,025,716.71
合计	25,275,440.01	25,857,275.38

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,004,334.40	1,004,334.40
权益法核算的长期股权投资收益	93,160,323.84	61,115,247.05
处置长期股权投资产生的投资收益		1,460,388.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,655.00	102,875.00
合计	95,438,313.24	63,682,844.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
中国工业浦东实业公司	4,334.40	4,334.40
红塔创新投资股份有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,004,334.40	1,004,334.40

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
烟台荏原空调设备有限公司	15,905,616.49	15,962,450.33
烟台顿汉布什工业有限公司	13,652,464.76	12,431,256.37
烟台万华聚氨酯股份有限公司	22,533,349.96	16,064,888.53
烟台哈特福德压缩机有限公司	4,430,689.62	2,176,371.72
山东华科光纤有限责任公司	-194,074.80	-194,074.80
烟台现代冰轮重工有限公司	33,903,862.64	13,308,622.38
烟台卡贝欧换热器有限公司	2,928,415.17	1,365,732.52
合计	93,160,323.84	61,115,247.05

(4) 其他投资收益项目的说明

本期处置交易性金融资产取得的投资收益 273,655.00 元，系子公司烟台冰轮塑业有限公司本期进行 PVC 期货投资所取得的投资收益。

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,155,881.01	1,155,881.01	317,545.89	317,545.89
其中：固定资产处置利得	1,155,881.01	1,155,881.01	317,545.89	317,545.89
债务重组利得	8,914,089.93	8,914,089.93	1,214,806.70	1,214,806.70
政府补助利得	8,705,000.00	8,705,000.00	6,451,785.70	6,451,785.70
其他	742,283.32	742,283.32	915,891.08	915,891.08
合计	19,517,254.26	19,517,254.26	8,900,029.37	8,900,029.37

注：本期债务重组利得主要系公司子公司烟台三信冰轮阀门有限公司（现更名为烟台冰轮压缩机有限公司）与其外方股东三信株式



会社签订了《关于三信株式会社与烟台三信冰轮阀门有限公司债务和债权的处理协议》，三信株式会社免除烟台三信冰轮阀门有限公司 8,876,907.25 元的债务。

(2) 政府补助明细如下

项目	本期金额	上期金额	说明
高新技术企业财政专项扶持资金	6,780,000.00	4,820,000.00	由烟台市财政局拨付
国家科技开发资金	900,000.00		由烟台市科学技术局、烟台市财政局拨付
其他政府补助利得	1,025,000.00	1,631,785.70	
合计	8,705,000.00	6,451,785.70	

40、营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,854,647.74	15,854,647.74	674,636.74	674,636.74
其中：固定资产处置损失	234,480.59	234,480.59	571,586.74	571,586.74
无形资产处置损失	15,620,167.15	15,620,167.15	103,050.00	103,050.00
债务重组损失	27,609.77	27,609.77	1,150,100.00	1,150,100.00
其他	85,704.65	85,704.65	413,032.21	413,032.21
合计	15,967,962.16	15,967,962.16	2,237,768.95	2,237,768.95

注：本期无形资产处置损失主要系公司子公司烟台三信冰轮阀门有限公司（现更名为烟台冰轮压缩机有限公司）与其外方股东三信株式会社签订了《“技术许可协议”终止合同》，终止使用非专利技术所致。

41、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,995,512.17	4,464,636.69
递延所得税调整	319,268.66	398,015.41
其中：资产减值准备	319,268.66	-69,037.94
可抵扣亏损		467,053.35
合计	9,314,780.83	4,862,652.10

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	140,829,901.93	83,150,843.57
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	135,506,573.52	77,602,151.78
期初股份总数	S0	175,376,630.00	175,376,630.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	87,688,315.00	87,688,315.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		



项目	代码	本期金额	上期金额
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	263,064,945.00	263,064,945.00
基本每股收益(I)		0.54	0.32
基本每股收益(II)		0.52	0.29
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	140,829,901.93	83,150,843.57
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	135,506,573.52	77,602,151.78
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		263,064,945.00	263,064,945.00
稀释每股收益(I)		0.54	0.32
稀释每股收益(II)		0.52	0.29

注：由于报告期发生了资本公积金转增股本事项，公司对上期每股收益进行了重新计算。

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	904,391.27	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	904,391.27	
2. 外币财务报表折算差额	-1,479,967.76	-1,906,553.94
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,479,967.76	-1,906,553.94
合计	-575,576.49	-1,906,553.94

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	7,805,000.00	6,701,785.70



项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	605,748.98	1,205,799.44
收到的其他款项	937,046.75	915,891.08
合计	9,347,795.73	8,823,476.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂费	20,514,086.22	16,296,544.95
技术开发费	16,962,138.04	15,356,235.70
代理费	16,053,944.21	14,870,640.88
差旅费	8,761,377.92	9,467,736.29
广告宣传费	7,145,665.80	9,415,002.68
出国经费	6,841,282.51	6,916,135.00
办公费	5,522,073.95	5,021,042.75
业务招待费	3,970,989.84	4,118,884.93
租赁费	2,739,459.89	2,702,399.96
水电取暖费	2,419,372.90	1,380,600.29
支付的其他款项	20,939,277.27	18,304,598.87
合计	111,869,668.55	103,849,822.30

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
因子公司清算而支付给少数股东的现金		2,727,364.84
合计		2,727,364.84

45、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	130,231,496.53	68,379,130.67
加：资产减值准备	25,275,440.01	25,857,275.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,862,372.08	40,168,653.30
无形资产摊销	5,243,504.61	6,213,852.16
长期待摊费用摊销	1,484,086.37	1,304,436.25
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）	14,698,766.73	357,090.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	64,350.00	2,250.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,518,680.43	17,121,744.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,438,313.24	-63,682,844.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	319,268.66	398,015.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,105,308.80	32,203,091.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,181,694.61	-9,476,941.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,814,698.43	36,611,819.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,787,347.20	155,457,573.55
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	129,877,453.93	115,930,179.11
减：现金的期初余额	115,930,179.11	68,860,731.97
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	13,947,274.82	47,069,447.14

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	129,877,453.93	115,930,179.11
其中：库存现金	99,291.40	197,380.33
可随时用于支付的银行存款	112,099,527.89	106,365,628.17
可随时用于支付的其他货币资金	17,678,634.64	9,367,170.61
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,877,453.93	115,930,179.11

注：期末现金及现金等价物中不包含将于资产负债表日3个月以后到期的承兑汇票保证金13,560,000.00元、保函保证金1,013,300.00元。

六、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
烟台冰轮集团有限公司	母公司及最终控制方	有限责任公司	山东烟台	于元波	机电设备、建筑材料、金属材料的批发零售，租赁业务，产业投资及管理，管理咨询，制冷技术咨询及服务	20,946.76万元	23.79	23.79	烟台冰轮集团有限公司	16504907-2

2、本企业的子公司情况详见本附注四。**3、本企业的合营和联营企业情况**

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
烟台荏原空调设备有限公司	公司联营企业	61343110-2



被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
烟台顿汉布什工业有限公司	公司联营企业	61349322-5
山东华科光纤有限责任公司	公司联营企业	74780607-X
烟台哈特福德压缩机有限公司	公司联营企业	73261905-2
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业	70000745-9
烟台万华聚氨酯股份有限公司	公司联营企业	16304484-1
烟台卡贝欧换热器有限公司	公司联营企业	77632925-X

注：合营企业和联营企业的详细信息详见本附注“五、8”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
烟台冰轮换热器有限公司	同一控股股东	70580756-8
烟台华凌金属结构有限公司	同一控股股东	70630307-0
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	同一控股股东	61342776-0
烟台冰轮密封技术有限公司	同一控股股东	73169065-8
山东烟台石棉制品总厂	同一控股股东	16500896-7
烟台石川密封垫板有限公司	同一控股股东	61341077-4

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额		
			金额	占同类销货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台顿汉布什工业有限公司	关联销售	工业产品销售	14,833,199.47	1.43	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	关联销售	工业产品销售	5,217,916.53	0.50	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	关联销售	工业产品销售	962,846.47	0.09	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	关联销售	工业产品销售	4,975.21		市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	关联销售	工业产品销售	64,441.01	0.01	市场价格
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联销售	工业产品销售	565,641.05	0.05	市场价格
烟台哈特福德压缩机有限公司	关联销售	工业产品销售	5,076.92		市场价格
烟台现代冰轮重工有限公司	关联销售	工业产品销售	6,923.07		市场价格
烟台冰轮集团有限公司	关联销售	工业产品销售	13,323.08		市场价格
合计			21,674,342.81	2.08	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台顿汉布什工业有限公司	关联销售	工业产品销售	12,449,248.95	1.44	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	关联销售	工业产品销售	779,953.84	0.09	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	关联销售	工业产品销售	317,305.95	0.04	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	关联销售	工业产品销售	315,811.97	0.04	市场价格

烟台石川密封垫板有限公司	关联销售	工业产品销售	130,571.79	0.02	市场价格
合计			13,992,892.50	1.62	

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额		
			金额	占同类购货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	11,454,786.36	1.97	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	关联采购	采购商品	1,556,650.49	0.27	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	关联采购	采购商品	807,510.16	0.14	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	关联采购	采购商品	39,291.45	0.01	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	关联采购	采购商品	1,854,989.27	0.32	市场价格
烟台万华聚氨酯股份有限公司	关联采购	采购商品	138,632.48	0.02	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	关联采购	采购商品	2,620,679.50	0.45	市场价格
烟台冰轮密封技术有限公司	关联采购	采购商品	11,972,649.57	2.06	市场价格
烟台现代冰轮重工有限公司	关联采购	采购商品	18,136.75		市场价格
合计			30,463,326.03	5.24	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类购货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	3,537,986.36	0.87	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	关联采购	采购商品	1,108,474.35	0.27	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	关联采购	采购商品	967,191.36	0.24	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	关联采购	采购商品	750,935.04	0.18	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	关联采购	采购商品	681,806.03	0.17	市场价格
烟台万华聚氨酯股份有限公司	关联采购	采购商品	474,188.03	0.12	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	关联采购	采购商品	201,144.87	0.05	市场价格
烟台现代冰轮重工有限公司	关联采购	采购商品	47,863.25	0.01	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	接受劳务	委托加工	1,315,559.99	0.32	市场价格
合计			9,085,149.28	2.23	

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期租金	上期租金	定价政策
烟台冰轮股份有限公司	烟台冰轮集团有限公司	部分办公楼租赁	150,000.00	150,000.00	协议价
烟台冰轮工程技术有限公司	烟台冰轮换热器有限公司	厂房租赁	618,064.97	412,043.28	协议价
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	厂房租赁	1,974,300.00		协议价
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	烟台冰轮股份有限公司	厂房租赁	657,000.00	2,632,400.00	协议价

(4) 关联担保情况

截止 2010 年 12 月 31 日,烟台冰轮集团有限公司共为本公司及所属子公司 17,930.00 万元借款提供连带责任保证。

(5) 关联方资产转让情况

公司本期与烟台冰轮集团有限公司签署协议向其出售了位于烟台市芝罘区冰轮路 1 号的面积为 640

平米的土地使用权，销售价格 139,500.00 元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	烟台石川密封垫板有限公司		750.00
应收账款	烟台冰轮换热器有限公司	95,934.82	123,468.91
应收账款	烟台荏原空调设备有限公司	421,440.00	99,225.00
应收账款	烟台顿汉布什工业有限公司	1,320,000.00	
应收账款	烟台哈特福德压缩机有限公司	5,940.00	
其他应收款	烟台顿汉布什工业有限公司	499,575.72	478,159.72
预付款项	烟台哈特福德压缩机有限公司	6,535,249.65	7,712,263.89
预付款项	烟台卡贝欧换热器有限公司	6,152,038.00	
预付款项	烟台顿汉布什工业有限公司	2,250,718.75	221,445.75
预付款项	烟台荏原空调设备有限公司		45,000.00
预付款项	烟台冰轮换热器有限公司	8,800.00	
应付账款	烟台冰轮密封技术有限公司		11,400,000.00
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司		1,012,972.00
应付账款	烟台华凌金属结构有限公司	1,071,475.76	1,591,015.68
应付账款	烟台冰轮换热器有限公司	98,710.00	29,520.00
应付账款	烟台荏原空调设备有限公司	49,795.00	12,145.00
应付账款	烟台顿汉布什工业有限公司	126,470.46	21,334.80
应付账款	烟台石川密封垫板有限公司	21,155.70	85,033.60
预收款项	烟台荏原空调设备有限公司	10,915.00	10,915.00
预收款项	烟台冰轮集团有限公司	300,000.00	
预收款项	烟台顿汉布什工业有限公司		1,980,000.00

七、或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2011年3月29日，公司董事会通过了公司2010年度利润分配预案，烟台冰轮股份有限公司母公司2010年度实现净利润152,664,127.99元，按照公司章程规定提取10%法定盈余公积金15,266,412.80元，加年初未分配利润239,261,965.00元，扣除已分配2009年度股利31,567,787.63元，本次可供股东分配的利润为345,091,892.56元。

公司拟以2010年12月31日总股本263,064,945股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派现金人民币2元（含税），合计184,145,461.50元。分配后尚余未分配利润160,946,431.06元，转入以后年度。该预案需报请公司2010年年度股东大会年会审议批准实施。

十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	176,997,754.34	100.00	23,940,497.40	13.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	176,997,754.34	100.00	23,940,497.40	13.53

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	170,471,979.81	100.00	22,452,349.02	13.17
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	170,471,979.81	100.00	22,452,349.02	13.17

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为250万元（含250万元）以上并单独计提坏账准备的应收账款。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收账款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	81,968,600.41	46.31	4,098,430.11	90,566,435.38	53.13	4,528,321.77
1至2年	52,322,216.92	29.56	5,232,221.69	46,066,069.90	27.02	4,606,607.00
2至3年	24,255,635.00	13.70	4,851,127.00	21,758,747.66	12.76	4,351,749.53
3至4年	13,863,423.21	7.83	5,545,369.29	4,293,052.51	2.52	1,717,221.01
4至5年	1,872,647.48	1.06	1,498,117.99	2,696,123.23	1.58	2,156,898.58
5年以上	2,715,231.32	1.54	2,715,231.32	5,091,551.13	2.99	5,091,551.13
合计	176,997,754.34	100.00	23,940,497.40	170,471,979.81	100.00	22,452,349.02

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款尾款	收回	账龄组合	661,025.00	661,025.00
合计	—	—	661,025.00	661,025.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户（共124户）	货款	8,948,572.15	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合计	—	8,948,572.15	—	—



注：由公司董事会审议通过，公司本期核销了因销售商品所形成的由于债务人破产、倒闭及债务人逾期3年以上未履行偿债义务等原因确实无法收回的应收账款共计8,948,572.15元。

(4) 期末应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户A	公司客户	7,950,793.63	3至5年	4.49
客户B	公司客户	4,724,743.56	0-2年	2.67
客户C	公司客户	4,704,000.00	1至2年	2.66
客户D	公司客户	4,355,000.00	1年以内	2.46
客户E	公司客户	4,158,565.00	1至2年	2.35
合计	——	25,893,102.19		14.63

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
烟台冰轮工程技术有限公司	公司子公司	3,500.00	0.00
烟台冰轮(越南)有限公司	公司子公司	117,420.47	0.07
烟台顿汉布什工业有限公司	联营企业	1,320,000.00	0.75
烟台荏原空调设备有限公司	联营企业	421,440.00	0.24

(7) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	3,498,717.38	6.6227	23,170,955.75	2,818,690.83	6.8282	19,246,584.79
欧元	82,905.20	8.8065	730,104.65	82,905.20	9.0113	747,083.63
合计		——	23,901,060.40		——	19,993,668.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	26,275,257.58	100.00	1,812,305.07	6.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	26,275,257.58	100.00	1,812,305.07	6.90

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	30,651,352.25	100.00	2,281,620.16	7.44



种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	30,651,352.25	100.00	2,281,620.16	7.44

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的其他应收款。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的其他应收款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	23,405,536.23	89.08	1,170,276.82	18,708,596.23	61.03	935,429.81
1 至 2 年	1,846,407.62	7.03	184,640.76	11,383,289.60	37.14	1,138,328.96
2 至 3 年	164,706.02	0.63	32,941.20	276,542.47	0.90	55,308.49
3 至 4 年	657,699.71	2.50	263,079.89	208,532.04	0.68	83,412.82
4 至 5 年	197,708.00	0.75	158,166.40	26,259.14	0.09	21,007.31
5 年以上	3,200.00	0.01	3,200.00	48,132.77	0.16	48,132.77
合计	26,275,257.58	100.00	1,812,305.07	30,651,352.25	100.00	2,281,620.16

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户（共 9 户）	预付工程款	835,830.00	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合计	—	835,830.00	—	—

注：由公司董事会审议通过，公司本期核销了因其他往来所形成的债务人破产、倒闭及债务人逾期 3 年以上未履行偿债义务等原因确实无法收回的其他应收款共计 835,830.00 元。

(3) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 A	公司子公司	4,320,429.24	1 年以内	16.44
单位 B	公司子公司	1,122,930.00	1 年以内	4.65
单位 C	公司客户	500,000.00	1 至 2 年	1.90
单位 D	联营企业	451,121.32	1 年以内	1.72
单位 E	公司客户	356,160.00	1 年以内	1.36
合计	—	6,850,640.56	—	26.07

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
烟台冰轮重型机件有限公司	公司子公司	1,122,930.00	4.27
烟台冰轮塑业有限公司	公司子公司	4,320,429.24	16.44
烟台顿汉布什工业有限公司	联营企业	499,575.72	1.90
合计	—	5,942,934.96	22.61

3、长期股权投资



被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在投资单位持股比例	在投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台冰轮压缩机有限公司	成本	62,379,381.00	62,379,381.00	12,225,914.03	74,605,295.03	100	100				
烟台冰轮工程技术有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100				864,760.41
烟台冰轮铸造有限公司	成本	30,485,603.82	30,485,603.82		30,485,603.82	70.11	70.11				
烟台冰轮塑业有限公司	成本	23,825,507.67	23,825,507.67		23,825,507.67	65	65				
烟台冰轮轻型建材有限公司	成本	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	40	100	注			
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	成本	3,230,950.61	3,230,950.61		3,230,950.61	80	80				
烟台冰轮(越南)有限公司	成本	23,783,092.41	23,783,092.41		23,783,092.41	100	100				
红塔创新投资股份有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5	5				2,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25	25		9,308,212.21		
中国工业浦东实业公司	成本	100,000.00	100,000.00		100,000.00						4,334.40
四川西南机械工业联营集团公司	成本	30,000.00	30,000.00		30,000.00						
烟台荏原空调设备有限公司	权益	34,876,279.20	63,261,679.27	11,816,959.53	75,078,638.80	40	40				4,088,656.96
烟台顿汉布什工业有限公司	权益	34,254,720.00	65,341,897.57	-2,691,553.24	62,650,344.33	45	45				16,344,018.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司	权益	2,741,388.51	77,790,288.46	16,026,402.93	93,816,691.39	1.49	1.49				7,411,338.30
烟台哈特福德压缩机有限公司	权益	18,622,575.00	31,633,015.44	1,112,628.12	32,745,643.56	45	45				3,318,061.50
山东华科光纤有限责任公司	权益	4,500,000.00	2,993,019.50	-194,074.80	2,798,944.70	30	30				
烟台现代冰轮重工有限公司	权益	79,294,173.38	103,814,419.94	27,759,472.64	131,573,892.58	45	45				6,144,390.00
烟台卡贝欧换热器有限公司	权益	8,099,867.50	10,916,189.50	988,383.03	11,904,572.53	22.4	22.4				1,940,032.14
合计	—	378,223,539.10	551,585,045.19	67,044,132.24	618,629,177.43	—	—	—	9,308,212.21		42,115,591.71

注：本公司直接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 40%的股权，通过子公司烟台冰轮工程技术有限公司间接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 60%的股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	795,167,787.44	702,574,956.83
其他业务收入	15,804,584.75	11,546,301.69
营业收入合计	810,972,372.19	714,121,258.52

(2) 营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	559,022,027.96	486,215,041.54
其他业务成本	7,941,250.72	5,560,481.54
营业成本合计	566,963,278.68	491,775,523.08

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

工业产品销售	770,818,513.17	540,223,811.52	678,747,029.45	466,439,750.87
其他产品	24,349,274.27	18,798,216.44	23,827,927.38	19,775,290.67
合计	795,167,787.44	559,022,027.96	702,574,956.83	486,215,041.54

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内区域	637,814,290.73	425,209,087.81	602,885,545.45	404,546,658.20
国外区域	157,353,496.71	133,812,940.15	99,689,411.38	81,668,383.34
合计	795,167,787.44	559,022,027.96	702,574,956.83	486,215,041.54

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,004,334.40	1,004,334.40
权益法核算的长期股权投资收益	93,160,323.84	61,115,247.05
合计	95,164,658.24	62,119,581.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
中国工业浦东实业公司	4,334.40	4,334.40
红塔创新投资股份有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,004,334.40	1,004,334.40

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
烟台荏原空调设备有限公司	15,905,616.49	15,962,450.33
烟台顿汉布什工业有限公司	13,652,464.76	12,431,256.37
烟台万华聚氨酯股份有限公司	22,533,349.96	16,064,888.53
烟台哈特福德压缩机有限公司	4,430,689.62	2,176,371.72
山东华科光纤有限责任公司	-194,074.80	-194,074.80
烟台现代冰轮重工有限公司	33,903,862.64	13,308,622.38
烟台卡贝欧换热器有限公司	2,928,415.17	1,365,732.52
合计	93,160,323.84	61,115,247.05

6、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	152,664,127.99	98,554,581.07
加：资产减值准备	11,730,847.16	16,275,609.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,176,162.36	21,092,478.33
无形资产摊销	2,744,567.99	2,571,769.80
长期待摊费用摊销	69,999.96	69,999.96
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）	-444,779.46	428,659.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		



项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,324,620.73	9,544,185.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,164,658.24	-62,119,581.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,387.88	794,710.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,455,022.95	25,433,555.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,096,899.57	-4,583,203.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,281,096.92	-12,886,584.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,770,675.01	95,176,179.67
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	82,382,391.05	62,833,540.69
减：现金的期初余额	62,833,540.69	48,429,999.25
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	19,548,850.36	14,403,541.44

注：期末现金及现金等价物中不包含将于资产负债表日3个月以后到期的承兑汇票保证金2,560,000.00元、保函保证金1,013,300.00元。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,698,766.73	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,705,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	8,886,480.16	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		



项目	金额	注释
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	209,305.00	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,578.67	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额	-3,070,323.26	
所得税影响额	1,505,591.95	
合计	5,323,328.41	

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.52	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.71	0.52	0.52

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.94	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94	0.29	0.29

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
应收票据	21,515,932.00	11,548,807.82	9,967,124.18	86.30	注1
存货	383,082,585.68	300,023,961.29	83,058,624.39	27.68	注2
短期借款	144,600,000.00	209,160,987.41	-64,560,987.41	-30.87	注3
预收款项	356,631,658.84	240,792,130.68	115,839,528.16	48.11	注4

注1：应收票据期末较期初增长了86.30%，主要是因为银行承兑汇票结算方式增加所致

注2：存货期末较期初增长了27.68%，主要是因为安装项目增加所致。

注3：短期借款期末较期初减少了30.87%，主要是因为本期归还银行借款所致。

注 4: 预收款项期末较期初增长了 48.11%, 主要是因为按合同规定预收的工程项目款增加所致。

(2) 利润表

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度(%)	注释
营业收入	1,202,127,586.67	1,009,025,724.18	193,101,862.49	19.14	注 1
营业成本	891,787,759.82	744,555,513.40	147,232,246.42	19.77	注 2
销售费用	122,078,959.28	101,141,946.28	20,937,013.00	20.70	注 3
投资收益	95,438,313.24	63,682,844.72	31,755,468.52	49.87	注 4
营业外收入	19,517,254.26	8,900,029.37	10,617,224.89	119.29	注 5
营业外支出	15,967,962.16	2,237,768.95	13,730,193.21	613.57	注 6
所得税费用	9,314,780.83	4,862,652.10	4,452,128.73	91.56	注 7

注 1: 营业收入本期较上期增长 19.14%, 主要是因为公司本期销售形势较同期良好, 销售量增加所致。

注 2: 营业成本本期较上期增长 19.77%, 主要原因为营业收入增加, 相应增加营业成本所致。

注 3: 销售费用本期较上期增长 20.70%, 主要是因为公司本期销售人员工资费用增加所致。

注 4: 投资收益本期较上期增加了 49.87%, 主要是因为公司之联营企业本期盈利水平提高所致。

注 5: 营业外收入本期较上期增长 119.29%, 主要是因为子公司烟台三信冰轮阀门有限公司(现更名为烟台冰轮压缩机有限公司)与三信株式会社签订了《关于三信株式会社与烟台三信冰轮阀门有限公司债务和债权的处理协议》, 三信株式会社免除烟台三信冰轮阀门有限公司 8,876,907.25 元的债务所致。

注 6: 营业外支出本期较上期增长 613.57%, 主要是因为子公司烟台三信冰轮阀门有限公司与三信株式会社签订了《“技术许可协议”终止合同》, 烟台三信冰轮阀门有限公司终止使用非专利技术所致。

注 7: 所得税费用本期较上期增长 91.56%, 主要是因为本期营业利润增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 3 月 29 日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

烟台冰轮股份有限公司
2011 年 3 月 29 日

财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: 于元波

签名: 曲志萍

签名: 李峻岭

日期: 2011年3月29日

日期: 2011年3月29日

日期: 2011年3月29日

第十一章 备查文件目录

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

烟台冰轮股份有限公司

董事长: 于元波

二〇一一年三月三十一日



合并资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	144,450,753.93	123,248,895.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	395,796.00	2,532,995.72
应收票据	五、3	21,515,932.00	11,548,807.82
应收账款	五、4	204,072,037.14	194,613,581.93
预付款项	五、5	75,039,821.82	62,588,500.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	24,216,547.44	20,429,813.96
买入返售金融资产			
存货	五、7	383,082,585.68	300,023,961.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		852,773,474.01	714,986,556.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		50,000.00	50,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、9	431,390,515.68	376,572,297.47
投资性房地产			
固定资产	五、10	349,834,430.09	370,340,576.62
在建工程	五、11	13,347,285.00	14,684,503.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	62,678,144.41	83,972,073.25
开发支出			
商誉	五、13	153,297.36	153,297.36
长期待摊费用	五、14	976,393.82	1,823,044.29
递延所得税资产	五、15	7,572,494.06	7,891,762.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		866,002,560.42	855,487,555.69
资产总计		1,718,776,034.43	1,570,474,112.39

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并资产负债表（续）

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	144,600,000.00	209,160,987.41
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19	54,860,000.00	68,947,160.00
应付账款	五、20	268,010,269.20	245,139,294.03
预收款项	五、21	356,631,658.84	240,792,130.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	24,445,839.44	21,457,765.04
应交税费	五、23	6,214,320.52	-2,846,884.03
应付利息			
应付股利		13,125.00	13,125.00
其他应付款	五、24	12,985,738.97	19,198,538.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、25	110,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		977,760,951.97	801,862,116.77
非流动负债：			
长期借款	五、26		120,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、27	4,800,000.00	5,700,000.00
非流动负债合计		4,800,000.00	125,700,000.00
负债合计		982,560,951.97	927,562,116.77
所有者权益：			
股本	五、28	263,064,945.00	175,376,630.00
资本公积	五、29	58,837,239.41	133,648,200.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、30	113,158,788.59	97,892,375.79
一般风险准备			
未分配利润	五、31	280,591,377.15	186,595,675.65



外币报表折算差额		-11,022,674.20	-9,542,706.44
归属于母公司所有者权益合计		704,629,675.95	583,970,175.20
少数股东权益		31,585,406.51	58,941,820.42
所有者权益合计		736,215,082.46	642,911,995.62

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

母公司资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		85,955,691.05	69,612,256.69
交易性金融资产			
应收票据		17,854,700.00	8,918,807.82
应收账款	十一、1	153,057,256.94	148,019,630.79
预付款项		68,981,817.48	40,176,924.52
应收利息			
应收股利			864,760.41
其他应收款	十一、2	24,462,952.51	28,369,732.09
存货		247,371,719.94	188,643,755.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		597,684,137.92	484,605,867.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		50,000.00	50,000.00
长期应收款		16,669,335.90	17,186,579.40
长期股权投资	十一、3	609,320,965.22	542,276,832.98
投资性房地产			
固定资产		165,555,296.65	177,074,568.27
在建工程		11,689,752.05	12,045,190.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,994,452.27	22,126,486.99
开发支出			
商誉			



长期待摊费用		513,333.44	583,333.40
递延所得税资产		7,298,375.04	7,238,987.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		830,091,510.57	778,581,978.94
资产总计		1,427,775,648.49	1,263,187,846.93

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

母公司资产负债表（续）

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			71,947,250.00
交易性金融负债			
应付票据		37,660,000.00	66,247,160.00
应付账款		168,983,021.61	153,788,466.93
预收款项		286,986,993.85	172,773,289.00
应付职工薪酬		23,566,188.32	15,757,447.55
应交税费		13,007,803.86	-202,090.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,150,869.77	10,997,152.80
一年内到期的非流动负债		110,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		647,354,877.41	491,308,675.94
非流动负债：			
长期借款			120,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,800,000.00	5,700,000.00
非流动负债合计		4,800,000.00	125,700,000.00
负债合计		652,154,877.41	617,008,675.94
所有者权益：			
股本		263,064,945.00	175,376,630.00



资本公积		54,305,144.93	133,648,200.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		113,158,788.59	97,892,375.79
一般风险准备			
未分配利润		345,091,892.56	239,261,965.00
所有者权益合计		775,620,771.08	646,179,170.99
负债和所有者权益总计		1,427,775,648.49	1,263,187,846.93

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,202,127,586.67	1,009,025,724.18
其中：营业收入	五、32	1,202,127,586.67	1,009,025,724.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,161,504,564.65	1,006,126,796.55
其中：营业成本	五、32	891,787,759.82	744,555,513.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、33	8,316,636.51	8,724,489.91
销售费用	五、34	122,078,959.28	101,141,946.28
管理费用	五、35	96,503,359.37	106,339,052.87
财务费用	五、36	17,542,409.66	19,508,518.71
资产减值损失	五、37	25,275,440.01	25,857,275.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-64,350.00	-2,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	95,438,313.24	63,682,844.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		93,160,323.84	61,115,247.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,996,985.26	66,579,522.35
加：营业外收入	五、39	19,517,254.26	8,900,029.37
减：营业外支出	五、40	15,967,962.16	2,237,768.95
其中：非流动资产处置净损失		15,826,769.72	357,090.85

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,546,277.36	73,241,782.77
减：所得税费用	五、41	9,314,780.83	4,862,652.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,231,496.53	68,379,130.67
其中：归属于母公司所有者的净利润		140,829,901.93	83,150,843.57
少数股东损益		-10,598,405.40	-14,771,712.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、42	0.54	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）	五、42	0.54	0.32
七、其他综合收益	五、43	-575,576.49	-1,906,553.94
八、综合收益总额		129,655,920.04	66,472,576.73
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		140,254,325.44	81,244,289.63
归属于少数股东的综合收益总额		-10,598,405.40	-14,771,712.90

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

母公司利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	810,972,372.19	714,121,258.52
减：营业成本	十一、4	566,963,278.68	491,775,523.08
营业税金及附加		4,697,749.91	5,652,313.18
销售费用		107,305,447.61	90,664,149.63
管理费用		54,594,857.63	63,159,770.93
财务费用		9,312,510.65	11,107,931.78
资产减值损失		11,730,847.16	16,275,609.25
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、5	95,164,658.24	62,119,581.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		93,160,323.84	61,115,247.05
二、营业利润		151,532,338.79	97,605,542.12
加：营业外收入		9,662,159.58	8,294,891.71
减：营业外支出		29,242.11	2,155,479.09



其中：非流动资产处置净损失		4,255.17	428,659.09
三、利润总额		161,165,256.26	103,744,954.74
减：所得税费用		8,501,128.27	5,190,373.67
四、净利润		152,664,127.99	98,554,581.07
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益		904,391.27	
七、综合收益总额		153,568,519.26	98,554,581.07

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,441,399,546.57	1,184,675,949.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,689,640.88	4,886,652.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	9,347,795.73	8,823,476.22
经营活动现金流入小计		1,457,436,983.18	1,198,386,077.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,038,216,651.89	749,315,153.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		145,997,074.62	126,658,978.71
支付的各项税费		47,566,240.92	63,104,549.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	111,869,668.55	103,849,822.30
经营活动现金流出小计		1,343,649,635.98	1,042,928,504.20
经营活动产生的现金流量净额		113,787,347.20	155,457,573.55
二、投资活动产生的现金流量：			



收回投资收到的现金		2,072,849.72	
取得投资收益收到的现金		41,524,486.30	39,582,246.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000,696.11	3,117,040.51
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		62,598,032.13	42,699,287.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,060,800.66	26,840,513.97
投资支付的现金		12,225,914.03	2,535,245.72
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		41,286,714.69	29,375,759.69
投资活动产生的现金流量净额		21,311,317.44	13,323,527.39
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		302,626,171.25	592,446,376.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		302,626,171.25	592,446,376.83
偿还债务支付的现金		377,187,158.66	662,586,005.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,269,317.46	48,576,223.32
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	五、40		2,727,364.84
筹资活动现金流出小计		423,456,476.12	713,889,593.54
筹资活动产生的现金流量净额		-120,830,304.87	-121,443,216.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-321,084.95	-268,437.09
五、现金及现金等价物净增加额		13,947,274.82	47,069,447.14
加：期初现金及现金等价物余额		115,930,179.11	68,860,731.97
六、期末现金及现金等价物余额		129,877,453.93	115,930,179.11

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

母公司现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,009,958,315.45	811,191,234.03
收到的税费返还		2,447,447.04	47,786.23
收到其他与经营活动有关的现金		14,086,419.42	11,661,047.95
经营活动现金流入小计		1,026,492,181.91	822,900,068.21
购买商品、接受劳务支付的现金		695,505,308.50	511,590,538.55
支付给职工以及为职工支付的现金		100,336,037.23	88,996,874.95
支付的各项税费		28,964,248.49	50,667,690.56
支付其他与经营活动有关的现金		82,915,912.68	76,468,784.48
经营活动现金流出小计		907,721,506.90	727,723,888.54
经营活动产生的现金流量净额		118,770,675.01	95,176,179.67
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		42,115,591.71	39,479,371.57

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,441,865.41	1,343,373.33
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		53,557,457.12	40,822,744.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,713,709.38	21,684,428.26
投资支付的现金		12,225,914.03	
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		32,939,623.41	21,684,428.26
投资活动产生的现金流量净额		20,617,833.71	19,138,316.64
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		95,026,171.25	399,447,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,026,171.25	399,447,250.00
偿还债务支付的现金		176,973,421.25	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,892,408.36	39,383,587.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		214,865,829.61	499,383,587.17
筹资活动产生的现金流量净额		-119,839,658.36	-99,936,337.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			25,382.30
五、现金及现金等价物净增加额		19,548,850.36	14,403,541.44
加：期初现金及现金等价物余额		62,833,540.69	48,429,999.25
六、期末现金及现金等价物余额		82,382,391.05	62,833,540.69

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	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	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			97,892,375.79		186,595,675.65	-9,542,706.44	583,970,175.20	58,941,820.42	642,911,995.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,376,630.00	133,648,200.20			97,892,375.79		186,595,675.65	-9,542,706.44	583,970,175.20	58,941,820.42	642,911,995.62
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	87,688,315.00	-74,810,960.79			15,266,412.80		93,995,701.50	-1,479,967.76	120,659,500.75	-27,356,413.91	93,303,086.84
（一）净利润							140,829,901.93		140,829,901.93	-10,598,405.40	130,231,496.53
（二）其他综合收益		904,391.27						-1,479,967.76	-575,576.49		-575,576.49
上述（一）和（二）小计		904,391.27					140,829,901.93	-1,479,967.76	140,254,325.44	-10,598,405.40	129,655,920.04
（三）所有者投入和减少资 本		4,532,094.48							4,532,094.48	-16,758,008.51	-12,225,914.03
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权 益的金额											
3.其他		4,532,094.48							4,532,094.48	-16,758,008.51	-12,225,914.03
（四）利润分配					15,266,412.80		-46,834,200.43		-31,567,787.63		-31,567,787.63
1.提取盈余公积					15,266,412.80		-15,266,412.80				
2.提取一般风险准备											

3. 对所有者的分配							-31,567,787.63		-31,567,787.63		-31,567,787.63
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	87,688,315.00	-87,688,315.00									
1. 资本公积转增资本	87,688,315.00	-87,688,315.00									
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他		7,440,868.46							7,440,868.46		7,440,868.46

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	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	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	外 币 报 表 折 算 差 额	小 计		
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68		143,114,309.62	-7,636,152.50	532,539,905.00	76,440,898.16	608,980,803.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68		143,114,309.62	-7,636,152.50	532,539,905.00	76,440,898.16	608,980,803.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,855,458.11		43,481,366.03	-1,906,553.94	51,430,270.20	-17,499,077.74	33,931,192.46
（一）净利润							83,150,843.57		83,150,843.57	-14,771,712.90	68,379,130.67
（二）其他综合收益								-1,906,553.94	-1,906,553.94		-1,906,553.94
上述（一）和（二）小计							83,150,843.57	-1,906,553.94	81,244,289.63	-14,771,712.90	66,472,576.73
（三）所有者投入和减少资本										-2,727,364.84	-2,727,364.84
1.所有者投入资本										-2,727,364.84	-2,727,364.84
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											

(四) 利润分配				9,855,458.11		-39,669,477.54		-29,814,019.43		-29,814,019.43
1. 提取盈余公积				9,855,458.11		-9,855,458.11				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配						-29,814,019.43		-29,814,019.43		-29,814,019.43
4. 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	175,376,630.00	133,648,200.20		97,892,375.79		186,595,675.65	-9,542,706.44	583,970,175.20	58,941,820.42	642,911,995.62

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			97,892,375.79		239,261,965.00	646,179,170.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	175,376,630.00	133,648,200.20			97,892,375.79		239,261,965.00	646,179,170.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	87,688,315.00	-79,343,055.27			15,266,412.80		105,829,927.56	129,441,600.09
（一）净利润							152,664,127.99	152,664,127.99
（二）其他综合收益		904,391.27						904,391.27
上述（一）和（二）小计		904,391.27					152,664,127.99	153,568,519.26
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					15,266,412.80		-46,834,200.43	-31,567,787.63

1. 提取盈余公积					15,266,412.80		-15,266,412.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-31,567,787.63	-31,567,787.63
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	87,688,315.00	-87,688,315.00						
1. 资本公积转增资本	87,688,315.00	-87,688,315.00						
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		7,440,868.46						7,440,868.46
四、本期期末余额	263,064,945.00	54,305,144.93			113,158,788.59		345,091,892.56	775,620,771.08

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68		180,376,861.47	577,438,609.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68		180,376,861.47	577,438,609.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,855,458.11		58,885,103.53	68,740,561.64
（一）净利润							98,554,581.07	98,554,581.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,554,581.07	98,554,581.07
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					9,855,458.11		-39,669,477.54	-29,814,019.43

1. 提取盈余公积					9,855,458.11		-9,855,458.11	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-29,814,019.43	-29,814,019.43
4. 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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			97,892,375.79		239,261,965.00	646,179,170.99

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭