



# 大连冷冻机股份有限公司

## 2010 年年度报告

### 目 录

§ 1 重要提示.....	2
§ 2 公司基本情况简介.....	2
§ 3 会计数据和业务数据摘要.....	3
§ 4 股本变动及股东情况.....	5
§ 5 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
§ 6 公司治理结构.....	11
§ 7 股东大会情况简介.....	12
§ 8 董事会报告.....	13
§ 9 监事会报告.....	20
§ 10 重要事项.....	21
§ 11 财务报告.....	27
§ 12 备查文件目录.....	94

## §1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司年度财务报告已经中准会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人张和、主管会计工作负责人及会计机构负责人徐郡饶声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## §2 公司基本情况简介

### 2.1 基本情况简介

股票简称	大冷股份、大冷B
股票代码	000530、200530
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	大连市沙河口区西南路 888 号
注册地址的邮政编码	116033
办公地址	大连市沙河口区西南路 888 号
办公地址的邮政编码	116033
公司国际互联网网址	www.daleng.cn
电子信箱	000530@bingshan.com

### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐郡饶	宋文宝
联系地址	大连市沙河口区西南路 888 号大冷股份财务部	大连市沙河口区西南路 888 号大冷股份证券部
电话	0411-86538130	0411-86654530
传真	0411-86641470	0411-86654530
电子信箱	000530@bingshan.com	000530@bingshan.com

### §3 会计数据和业务数据摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	1,495,527,374.22	1,394,541,531.47	7.24%	1,513,436,237.50
利润总额 (元)	123,562,724.41	96,008,278.10	28.70%	136,450,555.42
归属于上市公司股东的净利润 (元)	99,806,352.77	78,631,260.28	26.93%	127,359,605.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	72,261,483.27	66,102,198.64	9.32%	116,490,123.80
经营活动产生的现金流量净额 (元)	171,915,118.26	198,099,187.97	-13.22%	71,202,362.48
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	2,912,380,523.59	2,706,288,741.35	7.62%	2,719,626,555.64
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,726,095,242.62	1,689,604,922.90	2.16%	1,656,813,415.66
股本 (股)	350,014,975.00	350,014,975.00	0.00%	350,014,975.00

#### 3.2 主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.29	0.22	31.82%	0.36
稀释每股收益 (元/股)	0.29	0.22	31.82%	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.21	0.19	10.53%	0.33
加权平均净资产收益率 (%)	5.84%	4.70%	增加 1.14 个百分点	7.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.23%	3.95%	增加 0.28 个百分点	7.16%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.49	0.57	-14.04%	0.203
	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 (元/股)	4.93	4.83	2.07%	4.73

## 非经常性损益项目

适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-104,525.02
偶发性的税收返还、减免	174,754.25
计入当期损益的政府补助	18,549,414.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	17,384,712.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,393,933.25
所得税影响额	-9,002,162.72
少数股东权益影响额	-851,257.61
合计	27,544,869.50

## 3.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	99,806,352.77	78,631,260.28	1,726,095,242.62	1,689,604,922.90
按境内会计准则	99,806,352.77	78,631,260.28	1,726,095,242.62	1,689,604,922.90
按境外会计准则调整的分项及合计：				
境内外会计准则差异合计	0.00	0.00	0.00	0.00
境内外会计准则差异的说明	境内外会计准则差异为 0。			

## § 4 股本变动及股东情况

### 4.1 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	76,947,796	21.98%						76,947,796	21.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,855,683	21.96%						76,855,683	21.96%
其中：境内非国有法人持股	76,855,683	21.96%						76,855,683	21.96%
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	92,113	0.03%						92,113	0.03%
二、无限售条件股份	273,067,179	78.02%						273,067,179	78.02%
1、人民币普通股	158,067,179	45.16%						158,067,179	45.16%
2、境内上市的外资股	115,000,000	32.86%						115,000,000	32.86%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,014,975	100.00%						350,014,975	100.00%

### 限售股份变动情况表

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
大连冰山集团有限公司	76,855,683	0	0	76,855,683	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。	2011年01月21日
合计	76,855,683	0	0	76,855,683	-	-

## 4.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	报告期末股东总数为 36,498 户，比 2009 年末减少 7,292 户，其中 A 股股东总数为 28,129 户，同比减少 6,424 户；B 股股东总数为 8,369 户，同比减少 868 户。				
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
大连冰山集团有限公司	境内非国有法人	21.96%	76,855,683	76,855,683	0
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	10.00%	35,001,500	0	0
DREYFUS GREATER CHINA FD	境外法人	4.64%	16,238,818	0	0
交银施罗德成长股票证券投资基金	境内非国有法人	2.00%	6,999,793	0	0
博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.71%	6,000,000	0	0
华安宝利配置证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	2,121,355	0	0
RENAISSANCE CHINA PLUS FUND	境外法人	0.60%	2,115,285	0	0
中信证券股票精选集合资产管理计划	境内非国有法人	0.60%	2,113,893	0	0
大连市工业发展投资公司	境内非国有法人	0.46%	1,622,250	0	0
KB CHINA EQUITY FUND	境外法人	0.46%	1,605,400	0	0
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	
SANYO ELECTRIC CO LTD	35,001,500			境内上市外资股	
DREYFUS GREATER CHINA FD	16,238,818			境内上市外资股	
交银施罗德成长股票证券投资基金	6,999,793			人民币普通股	
博时新兴成长股票型证券投资基金	6,000,000			人民币普通股	
华安宝利配置证券投资基金	2,121,355			人民币普通股	
RENAISSANCE CHINA PLUS FUND	2,115,285			境内上市外资股	
中信证券股票精选集合资产管理计划	2,113,893			人民币普通股	
大连市工业发展投资公司	1,622,250			人民币普通股	
KB CHINA EQUITY FUND	1,605,400			境内上市外资股	
建投中信资产管理有限责任公司	1,575,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间是否存在关联关系不详。				

### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

#### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

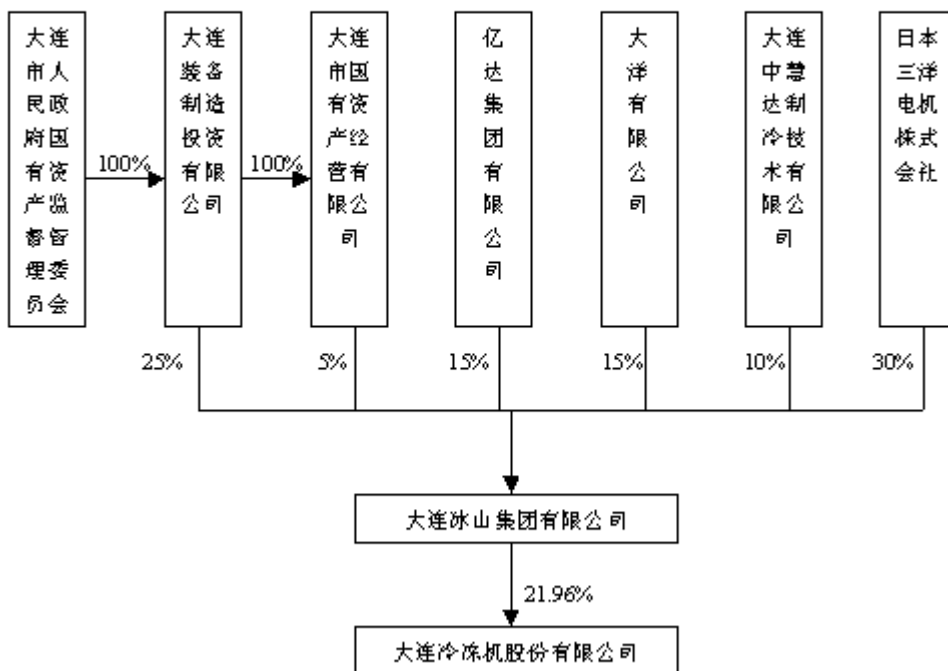
#### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为大连冰山集团有限公司。该公司注册资本 14060 万元，公司类型为中外合资企业，法定代表人张和。该公司经营范围包括工业制冷产品、冷冻冷藏产品、大中小空调产品、石化装备产品、电子电控产品、家用电器产品、环保设备产品等领域产品的研制、开发、制造、销售、服务及安装。

公司实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司产权与控制关系方框图



#### 4.3.4 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## §5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张和	董事长兼总经理	男	73	20090520	20120520	33,345	33,345	无变动	51.50	否
穆传江	副董事长	男	61	20090520	20120520	29,445	29,445	无变动	51.50	否
杨斌	董事、常务副总经理	男	54	20090520	20120520	0	0	无变动	48.60	否
徐郡饶	董事、财务总监、董事会秘书	女	47	20090520	20120520	3,900	3,900	无变动	37.70	否
有马秀俊	董事	男	58	20090520	20120520	0	0	无变动	0.00	是
汪卫杰	董事	男	48	20090520	20120520	0	0	无变动	0.00	否
王会全	独立董事	男	67	20090727	20120520	0	0	无变动	5.00	否
邢天才	独立董事	男	50	20090727	20120520	0	0	无变动	5.00	否
刘彩萍	独立董事	女	56	20090520	20120520	0	0	无变动	5.00	否
于福春	监事会主席	男	52	20090520	20120520	10,140	10,140	无变动	0.00	是
门曰胜	监事	男	58	20090520	20120520	975	975	无变动	0.00	是
毛春华	监事	女	46	20090520	20120520	0	0	无变动	6.50	否
张宏智	副总经理	男	52	20090520	20120520	27,462	27,462	无变动	37.70	否
王德昆	副总经理	男	59	20090520	20120520	18,525	18,525	无变动	37.70	否
王志强	副总经理	男	49	20090520	20120520	0	0	无变动	37.70	否
胡希堂	副总经理	男	43	20090520	20120520	0	0	无变动	37.70	否
合计	-	-	-	-	-	123,792	123,792	-	361.60	-

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用



## 5.2 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张和	董事长	4	1	3	0	0	否
穆传江	副董事长	4	1	3	0	0	否
杨斌	董事	4	1	3	0	0	否
徐郡饶	董事	4	1	3	0	0	否
有马秀俊	董事	4	1	3	0	0	否
汪卫杰	董事	4	1	3	0	0	否
王会全	独立董事	4	1	3	0	0	否
邢天才	独立董事	4	1	3	0	0	否
刘彩萍	独立董事	4	1	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 5.3 董事、监事和高级管理人员主要工作经历及任职情况

董事、监事在股东单位的任职情况如下：张和现任大连冰山集团有限公司董事长；穆传江现任大连冰山集团有限公司总经理。

现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况如下：

姓名	主要工作经历	在除股东单位外其他单位任职或兼职情况
张和	历任副总工程师、厂长、公司总经理、董事长。	大连冰山集团进出口有限公司董事长； 大连冰山金属加工有限公司董事长； 大连佳乐自动售货机经营有限公司董事长； 大连大洋运输冷冻工程有限公司董事长； 大连三洋明华电子有限公司董事长； 大连三洋家用电器有限公司董事长； 大连三洋高效制冷系统有限公司董事长； 大连冰山集团冷饮设备有限公司董事长； 大连大冷金属技术有限公司董事长。
穆传江	历任副厂长、公司副总经理、总经理、副董事长。	林德工程(大连)有限公司董事长； 武汉新世界制冷工业有限公司董事长。
杨斌	历任公司设计处处长、经营计划部部长、总经理助理、副总经理、常务副总经理、董事。	北京冰山制冷空调成套设备有限公司董事长； 北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司董事长；

		大连冰山集团销售有限公司董事长； 上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司董事长； 大连冰山保安休闲产业工程有限公司董事长。
徐郡饶	历任公司财务部部长、副总会计师、财务总监、董事、 董事会秘书。	无
有马秀俊	1977 年加入三洋电机株式会社，历任专务执行董事、 商用产品公司公司长。	不详
汪卫杰	历任国泰君安证券深圳分公司总经理助理、国泰君安 证券财务总部总经理、国泰君安证券资产负债管理委 员会专职主任委员、子公司管理工作小组主任。	不详
王会全	历任大连市委常委、市委副书记、市纪委书记。	不详
邢天才	历任东北财经大学职业技术学院院长、金融学院院 长。	不详
刘彩萍	历任大连市建设控股有限公司总会计师。	不详
于福春	历任公司工会副主席。	无
门曰胜	历任公司资产管理部部长、审计监察部部长、价格部 部长。	无
毛春华	历任公司财务部副部长。	无
张宏智	历任公司总工程师、副总经理。	大连冰山集团冷冻设备有限公司董事长； 大连冰山集团制冷空调安装公司董事长。
王德昆	历任公司党委副书记、工会主席、副总经理。	无
王志强	历任公司总工程师、副总经理。	无
胡希堂	历任公司纪委书记、党委副书记、副总经理。	无

#### 5.4 公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无变动。

#### 5.5 公司员工情况

2010 年 12 月 31 日统计：公司现有员工 1,161 人，其中生产人员 516 人，占 44.4%；工程技术人员 290 人，占 25.0%；营销人员 205 人，占 17.7%；管理人员 150 人，占 12.9%。

公司大、中专以上学历 448 人，占 38.6%。公司退休职工的养老金及医疗费等由社会保险机构负责。

## § 6 公司治理结构

### 6.1 公司治理情况

2010 年，公司积极响应“上市公司治理整改回头看”活动，紧紧围绕大连证监局的有关要求，进一步深入开展了公司治理专项活动，以内部控制制度修订为侧重，更好地完善了法人治理结构及内部控制体系。

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

公司依据有关法律法规的规定，结合公司实际，制定了各项财务管理制度，包括财务基础工作管理、资金管理、成本费用管理、购销管理、资产管理、财务与会计机构和人员管理等管理规定。上述管理规定得到了有效执行。本年内，未发现财务报告内部控制重大缺陷。

根据《上市公司信息披露管理办法》等有关规定要求，公司已制定了《信息披露事务管理制度》及年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

公司内部控制的的具体情况，详见公司 2010 年度内部控制自我评价报告。

### 6.2 独立董事履行职责情况

目前公司有三名独立董事。该等独立董事依据公司《独立董事制度》等相关工作制度，及时出席公司董事会会议，积极发表独立意见，较好地履行了自身的职责，切实地维护了公司中小股东的合法权益。

1、2010 年 4 月 2 日，对公司关于参与大连市国土资源和房屋开发局开发区分局挂牌出让国有建设用地使用权竞买的议案发表了独立意见。

2、2010 年 4 月 9 日，对公司拟与关联企业进行的日常关联交易、聘请公司 2010 年度审计机构等重大事项予以了事前认可。

3、2010 年 4 月 21 日，对公司 2009 年度经营者收入、公司累计对外担保、当期对外担保情况以及执行相关规定情况、公司 2009 年度日常关联交易情况及 2010 年度日常关联交易预计情况、公司内部控制自我评价报告等有关重大事项发表了独立意见。

4、2010 年 8 月 24 日，对 2010 年上半年公司对外担保情况和控股股东及其它关联方占用公司资金情况进行了深入核查，并出具了专项说明及独立意见。

另外，公司独立董事依据《年报工作规程》，与审计机构进行了积极沟通和有效协调，确保了公司年度审计工作的顺利进行及年报质量。

### 6.3 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务分开：公司业务独立于控股股东，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员分开：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。

3、资产完整：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：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务独立：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。

#### **6.4 公司独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见**

公司已建立了较完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合有关要求，符合公司实际。在公司治理专项活动及大连证监局现场检查中发现的问题，公司均进行了积极整改，公司内部控制水平得到了进一步提高。

综上所述，我们同意公司关于内部控制的自我评价报告。

#### **6.5 高级管理人员的考评及激励机制**

报告期内公司对高级管理人员依据公司建立的资产经营业绩考核办法进行考评和奖励。

### **§ 7 股东大会情况简介**

公司于 2010 年 5 月 19 日上午在公司召开了 2009 年度股东大会。关于本次股东大会的决议公告，刊登在 2010 年 5 月 20 日《中国证券报》、《香港商报》。

## §8 董事会报告

### 8.1 管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、报告年度公司总体经营情况概述

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业，并拥有中国驰名商标。公司主要产品有用于科研、石油、化工、纺织、医药、发电、农牧渔和饮食服务等行业的活塞式、螺杆式、离心式制冷压缩机以及压力容器、组合库、气调保鲜库、速冻机、块冰机、片冰机、颗粒机等，共计 5 个系列（制冷、冷冻、空调、冷藏、保鲜）、6 大成套（空调成套、土建冷库成套、组合冷库成套、制冰成套、特种工程成套和气调保鲜成套）。

##### (1) 主营业务

2010 年，公司以质量和效益为中心，以节能环保高效产品为依托，以持续不断的改进为动力，大力开拓国内外两个市场，有序提升生产组织效率，深入开展全方位降成本工作，积极强化现金流管理，较好地完成了各项主要经济指标。2010 年，公司实现销售收入 149,553 万元，占公司 2010 年度经营计划指标 142,000 万元的 105.32%，同比增长 7.24%；实现利润总额 12,356 万元，占公司 2010 年度经营计划指标 11,850 万元的 104.27%，同比增长 28.70%。

2010 年，针对用户个性化需求，公司加强了市场、技术与生产的整体协调，强化了市场反应能力。公司加大了节能高效新产品的推广力度，新系列螺杆等新产品迅速推向市场，并逐步起到主导作用。成套工程大客户营销方式取得新突破，与多个大客户建立了战略合作关系。在 2009 年取得良好业绩的基础上，2010 年船用机组再次取得新突破。

2010 年，公司进一步强化质量管理，全面推广氩弧焊等先进工艺，推进了质量保证体系的外延，使公司的产品质量水平有了较大提升。顺利完成了 ASME 换证、ISO9001:2008 版认证，以及要求极其严格的陶氏化学项目。继 2003 年获得首届辽宁省质量管理奖后，公司又获得首届辽宁省省长质量奖。

2010 年，公司内容积比可调、节能高效的新系列螺杆压缩机实现了全系列商品化，有力推进了产品的升级换代。年内产出 300 多台，同比增长一倍多，越来越被市场所接受。公司在产品结构调整上实施产品研发和优化并举，全年完成新产品 20 多项，对 40 多种螺杆产品进行了优化设计。公司 LSBLG175 产品获得中国质量认证中心颁发的中国节能产品认证证书，公司及产品正式列入政府长期采购目录。

##### (2) 中外合资企业

2010 年，公司按权益法核算中外合资企业群实现销售收入 714,996 万元，同比增加 15.88%；公司获得投资收益 5,764 万元，同比增加 31.96%。

报告期内，投资收益占公司净利润 10% 以上的中外合资企业有三家。

报告期内，在公司按权益法核算中外合资企业群中，主营业务收入超过 1 亿元的有十家，其中超过 10 亿元的有三家；净利润超过 1,000 万元的有五家，其中超过 5,000 万元的有两家。

2010 年，大连三洋压缩机以技术推动营销，销售收入实现了 40% 以上的增长。继 2004 年突破 100 万台后，第 500 万台涡旋压缩机于 2010 年 3 月 1 日成功下线。实现了新能效机型在格力、美的等国内主力空调厂家的大批量供货。新开发的 DC 直流变频涡旋压缩机进入小批量生产。针对新兴经济体市场增长迅速的特点，集中开发了巴西开利公司的销售项目。

2010 年，大连三洋冷链紧紧围绕超市陈列柜、商用厨房设备和饮品展示柜三大重点市场领域，优良客户店铺占有率持续提升，牢牢保持行业市场占有率第一的地位。成功实现了 CO<sub>2</sub> 冷媒系列产品升级，大大提升产品竞争力。2010 年 12 月，第四工厂开始投产，公司产能进一步升级。

2010 年，大连三洋制冷以溴冷机为主打产品，以燃气热泵和真空锅炉为潜在高增长产品，在石油、化工、化纤、钢铁四大行业领域签订节能项目达到 6000 万元。成功制造了世界最大的单体直燃机。低热值燃气用直燃机和太阳能配套产品的销售推广工作初具规模。海外市场取得新进展，除东南亚、中东外，在欧美发达国家的销售额也稳步增加。

2010 年, 大洋昭和汽车空调抓住中国汽车市场快速发展的机遇, 积极为一汽大众、上海大众、广州本田等高端客户配套适用于节能环保型汽车的 TT 蒸发器、NRT 冷凝器等系列产品, 在 2009 年销售收入大幅增长的基础上, 2010 年又同比增长 37%。

## 2、公司主营业务分析

### (1) 主营业务的产品及地区分部

公司主营业务收入全部来自于制冷空调产品。

公司产品在大连、武汉两地生产, 销往全国各地。外销比例约占同期主营业务收入的 8% 左右。

公司主营业务收入的行业、地区分布情况, 详见财务报告附注 5-32。

### (2) 主要供应商和主要客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 16,573 万元, 占年度采购总额的 14.35%。

公司前五名客户销售额合计为 19,378 万元, 占公司销售总额的 12.96%。

## 3、公司财务状况

### (1) 资产负债构成情况 (单位: 万元)

项目名称	2010 年		2009 年		变动情况
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
应收款项	43,599	14.97%	47,004	17.37%	-7.24%
存货	34,702	11.92%	27,757	10.26%	+25.02%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	100,512	34.51%	100,379	37.09%	+0.13%
固定资产	35,862	12.31%	36,601	13.52%	-2.02%
在建工程	2,097	0.72%	715	0.26%	+193.29%
短期借款	6,300	2.16%	6,000	2.22%	+5.00%
长期借款	1,020	0.35%	0	0.00%	—

说明:

在建工程的增加, 主要是铸造车间搬迁改造支出增加所致。

长期借款的增加, 是因本期新增国债转贷资金 1,020 万元。

### (2) 费用及所得税情况 (单位: 万元)

项目名称	2010 年度	2009 年度	变动情况
销售费用	10,124	9,118	+11.03%
管理费用	16,073	13,730	+17.06%
财务费用	356	840	-57.62%
所得税	1,397	829	+68.52%

说明:

销售费用的增加, 主要是因销售员工资、运输费用以及差旅费的增加。

管理费用的增加, 主要是因技术开发费用、人工费用的增加。

财务费用的减少, 是因报告期贷款减少, 利息支出减少。

所得税的增加, 主要是因当期应纳税所得额的增加。

## (3) 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	17,192	19,810	-13.22%
投资活动产生的现金流量净额	-3,005	5,478	-154.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,332	-16,208	+67.10%

说明:

投资活动产生的现金流量净额减少, 主要是因报告期内购买土地使用权。

筹资活动产生的现金流量净额增加, 主要是因本年度借款还款净额大于上年度借款还款净额。

## 4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

## (1) 主要控股公司

大连冰山集团制冷空调安装公司本公司拥有 100% 的股权。该公司注册资本为人民币 2,004 万元, 主营成套制冷设备安装调试。2010 年, 总资产为 4,971 万元, 净资产为 2,304 万元, 实现销售收入 8,978 万元, 净利润 33 万元。

大连冰山集团销售有限公司本公司拥有 90% 的股权。该公司注册资本为人民币 1,800 万元, 主营大连冰山集团成员企业产品销售。2010 年, 总资产为 3,798 万元, 净资产为 2,153 万元, 实现销售收入 4,176 万元, 净利润 44 万元。

大连冰山空调设备有限公司本公司拥有 70% 的股权。该公司注册资金 7 亿日元, 主营风机盘管、空气处理机等空调末端产品的生产和销售。2010 年, 总资产为 14,608 万元, 净资产为 7,471 万元, 实现销售收入 11,800 万元, 净利润 560 万元。

大连冰山菱设速冻设备有限公司本公司拥有 70% 的股权。该公司注册资本为 100 万美元, 主要生产各种速冻设备。2010 年, 总资产为 2,794 万元, 净资产为 919 万元, 实现销售收入 3,069 万元, 净利润 46 万元。

大连冰山金属加工有限公司本公司拥有 64.25% 的股权。该公司注册资本为 235 万美元, 主要为已成立的合资企业及本公司配套生产钣金、冲压件。2010 年, 总资产为 3,267 万元, 净资产为 2,130 万元, 实现销售收入 4,203 万元, 净利润 144 万元。

大连冰山嘉德自动化有限公司本公司拥有 60% 的股权。该公司注册资本为 21 万英镑, 主要从事制冷及相关行业的自动控制。2010 年, 总资产为 1,307 万元, 净资产为 892 万元, 实现销售收入 2,456 万元, 净利润 406 万元。

武汉新世界制冷工业有限公司本公司拥有 51% 的股权。该公司注册资本为 3,000 万元, 主要生产及销售螺杆式制冷压缩机。2010 年, 总资产为 34,145 万元, 净资产为 11,887 万元, 实现销售收入 31,220 万元, 净利润 1,765 万元。

## (2) 主要参股公司

主要参股公司	主导产品	主营业务收入 (万元)	净利润 (万元)
大连三洋压缩机有限公司	半封闭活塞、涡旋压缩机	184,618	14,492
大连三洋冷链有限公司	商用冷冻冷藏设备	173,059	4,938
大洋昭和汽车空调 (大连) 有限公司	轿车用空调	52,084	7,580

## (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 100,512 万元, 较上年末增加 133 万元, 增长幅度为 0.13%。

1、报告期内, 公司未募集资金, 也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内, 公司非募集资金投资情况。

报告期内, 公司以自有资金 7,136 万元, 购得大连开发区双 D 港北区-1 地块土地使用权。该宗地将满足公司“十二五”期间发展大型螺杆机、大型海水热泵机组、产品性能试验室及铸造事业部搬迁改造等需要。

(三) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

公司所属行业是制冷空调业。制冷空调设备应用范围广，服务领域不断扩大。无论是工业、农业、建筑业、商业、科学研究、国防建设、文教卫生事业，还是人民生活中的衣食住行都离不开制冷空调设备。国民经济的快速发展及建设小康社会的全面推进，为制冷空调业这一给国民经济各个领域提供配套的制造业提供了广阔的发展空间。

随着改革开放的不断深入、进口关税的连续降低以及人民币的持续升值，国际竞争对手产品通过合资或独资方式加速进入中国市场，对我国制冷空调业形成了较大压力。

2、公司面临的机遇与挑战

公司产品既可以为投资类行业配套，又可以为消费类行业配套。正是基于这种跨越投资及消费两大领域的综合配套能力，公司表现出了较强的抗风险能力。国家冷链物流“十二五”规划的制定，为公司提供了难得的发展机遇。

做为中国工业制冷设备领域的龙头企业，同主要国际竞争对手相比，公司还存在一定差距，主要体现在技术水平上。同时公司也存在诸多比较优势，包括遍布全国的销售网络、售后服务网络、客户资源，以及公司产品的性能价格比。

3、公司发展规划

公司将本着“发展、改革、创新、和谐”的指导思想，紧紧围绕制冷空调主业，自主创新与合资合作相结合，重点研发冷、热、生态与环保领域的节能、低耗的高技术产品，并使之形成产业链，进一步扩大国内外市场占有率，为中国的装备制造业争光，为人类创造舒适洁净的生活和工作环境服务。

4、资金需求及资金来源计划

2011 年，公司预计所需要的资金将通过自有资金及债务融资来解决。

5、2011 年经营计划

2011 年公司经营计划指标：

销售收入：158,100 万元；

利润总额：12,500 万元。

(1) 大力开发国内外两个市场，巩固传统市场，开拓新兴市场，积极应对世界经济形势的变化，拓展市场范围和服务领域，提升市场的影响力和控制力。

(2) 大力推进管理创新，实现管理的制度化、规范化、标准化、便捷化和效益化，提升企业的经营绩效。要贯彻落实对公司内控的要求，建立和完善企业内控制度，提高经营质量，降低经营风险。

(3) 大力推进技术创新，提升自主创新水平，增强企业的核心竞争力。围绕市场需求大力开发节能、环保、高效的新产品。与合资伙伴密切合作，加快产品改造力度，加快节能产品占领市场的速度。

(4) 大力推进机制创新，科学配置管理人力资源。进一步推进以人为本的分配机制、用人机制的改革与创新，切实做好定岗定编、按劳取酬、按效益取酬工作。

8.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制冷空调业	146,788.78	117,184.83	20.17%	6.67%	5.70%	增加 0.74 个百分点
主营业务分产品情况						
制冷空调设备	146,788.78	117,184.83	20.17%	6.67%	5.70%	增加 0.74 个百分点



## 8.3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	112,398.38	5.02%
华东地区	3,500.32	-4.45%
华中地区	30,890.07	14.72%

## 8.4 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	18,883,800.00		385,200.00		5,808,000.00
金融资产小计	18,883,800.00		385,200.00		5,808,000.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	18,883,800.00		385,200.00		5,808,000.00

## 8.5 募集资金使用情况对照表

适用 不适用

变更募集资金投资项目情况表

适用 不适用

## 8.6 非募集资金项目情况

适用 不适用

## 8.7 董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

适用 不适用

## 8.8 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 8.9 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

根据中准会计师事务所有限公司的审计，公司母公司 2010 年实现净利润为 8,829.4 万元，提取 10%法定盈余公积金 882.9 万元，当年度可供股东分配的利润为 7,946.5 万元，加上年初未分配利润 28,111.4 万元，扣除已支付 2009 年度普通股股利 5,250.2 万元，已提取 20%任意盈余公积金 1,306.0 万元，累计可供股东分配的利润为 29,501.7 万元。其中，提取 20%任意盈余公积金 1,765.9 万元，5,250.2 万元纳入分红派息，余额 22,485.6 万元结转以后分配。

公司 2010 年度分红预案：按 2010 年末总股本 350,014,975 股计算，每 10 股派 1.5 元现金（含税），B 股的现金股利折算成港币支付。

本年度公司不以资本公积金转增股本。

以上预案须提交公司 2010 年度股东大会审议通过。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	52,502,246.25	78,631,260.28	66.77%	58,768,000.00
2008 年	52,502,246.25	127,359,605.47	41.22%	110,508,000.00
2007 年	52,502,246.25	128,827,637.59	40.75%	102,897,000.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				141.13%

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

## 8.10 持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

## 8.11 董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

#### （1）五届六次董事会议

公司五届董事会于 2010 年 4 月 2 日以传真方式召开了第六次会议。关于本次董事会议的决议公告，刊登在 2010 年 4 月 3 日《中国证券报》、《香港商报》。

#### （2）五届七次董事会议

公司五届董事会于 2010 年 4 月 21 日在公司八楼会议室召开了第七次会议。关于本次董事会议的决议公告，刊登在 2010 年 4 月 23 日《中国证券报》、《香港商报》。

#### （3）五届八次董事会议

公司五届董事会于 2010 年 8 月 24 日以传真方式召开了第八次会议。本次会议审议通过了公司 2010 年半年度报告及其摘要。

#### (4) 五届九次董事会议

公司五届董事会于 2010 年 10 月 25 日以传真方式召开了第九次会议。本次会议审议通过了公司 2010 年第三季度季度报告。

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会较好地贯彻执行了 2009 年度股东大会的各项决议。

公司 2009 年度分红方案由公司董事会于 2010 年 7 月实施完毕。

#### 3、董事会审计委员会履职情况汇总报告

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

在公司 2010 年度审计工作中，审计委员会与审计机构中会计师事务所进行了积极沟通和有效协调。在审计机构正式进场前，就审计工作计划、时间安排及审计期间应注意的问题等事项与审计机构项目负责人进行了沟通，并达成一致安排。在审计过程中，及时了解审计工作进展情况，多次督促审计机构保质保量推进审计工作。在审计工作完成后，对公司年度财务报告和年度报告进行了认真审议，认为公司财务报告全面真实，公司对外披露的财务报告等信息客观真实，真实反映了公司的年度财务情况。

审计委员会认为，中准会计师事务所在为公司提供 2010 年度审计服务工作中，能够遵守独立、客观、公正的执业准则，严格按照新会计准则对公司进行审计，计划严格周密，人员配备到位，主动与审计委员会和独立董事沟通，做到了勤勉尽责，较好地完成了公司 2010 年度审计工作，提议公司续聘中准会计师事务所为公司 2011 年度审计机构。

#### 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》履行职责，对公司董事、监事和高级管理人员年度薪酬进行了审核，认为上述人员的薪酬决策程序及发放标准符合法律法规及公司规定，公司 2010 年年度报告中所披露薪酬真实、准确。

#### 5、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行相关规定情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56 号，我们基于独立判断的立场，对大连冷冻机股份有限公司对外担保情况及执行相关规定情况进行了深入核查。经审查，公司未为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；公司无对外担保。

我们认为，公司较好地执行了相关规定。

#### 6、外部信息使用人管理

公司严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求。公司已建立外部信息使用人管理制度。

#### 7、内幕信息知情人管理

公司已建立内幕信息知情人管理制度，并按照制度要求切实执行。2010 年，公司加强了对内幕信息知情人的监督管理，在影响公司股价的重大敏感信息披露前，对其买卖公司证券的情况进行了针对性查询，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### 8、董事会对于内部控制责任的声明

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。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。

## §9 监事会报告

报告期内，监事会召开了三次会议。监事会五届四次会议于 2010 年 4 月 21 日在公司五楼会议室举行。会议审议通过了公司 2009 年度监事会工作报告；关于 2009 年年度报告及 2010 年第一季度季度报告的审核意见；关于公司内部控制自我评价报告的意见。监事会五届五次会议于 2010 年 8 月 24 日在公司五楼会议室举行。会议审议通过了公司 2010 年半年度报告及其摘要；关于 2010 年半年度报告的书面审核意见。监事会五届六次会议于 2010 年 10 月 25 日在公司五楼会议室举行。会议审议通过了公司 2010 年第三季度季度报告；关于 2010 年第三季度季度报告的书面审核意见。

对下列事项，监事会发表独立意见如下：

- 1、公司依法运作情况。公司决策程序合法，已建立了比较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。
- 2、公司财务情况。中准会计师事务所出具了无保留意见的审计报告。财务报告真实反映了公司财务状况、经营成果及现金流量。
- 3、报告期内公司无募集资金行为，也无以前年度所募资金的使用延续到报告期内的情况。
- 4、报告期内公司所发生的关联交易主要是向关联公司购买商品。上述关联交易公平，未损害公司利益。
- 5、公司计提的 2010 年度资产减值准备及坏帐核销，其决议程序合法、依据充分。

关于公司 2010 年年度报告的书面审核意见如下：

- 1、本次年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司各项管理制度的规定。
- 2、本次年度报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映公司 2010 年度的经营管理和财务状况。
- 3、在本年度报告作出前，未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

关于公司内部控制自我评价报告的意见如下：

公司内部控制体系现状符合有关要求，符合公司实际。公司内部控制制度在公司的生产经营过程中得到了较好的贯彻落实，并发挥了重要作用。

综上所述，我们同意公司关于内部控制的自我评价报告。

## § 10 重要事项

### 10.1 收购资产

适用 不适用

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
大连市国土资源和房屋局	土地使用权	2010年05月19日	7,136.00	0.00	0.00	否	公开竞买	是	是	不适用

### 10.2 出售资产

适用 不适用

10.1、10.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

该宗地将满足公司“十二五”期间发展大型螺杆机、大型海水热泵机组、产品性能试验室及铸造事业部搬迁改造等需要。

### 10.3 重大担保

适用 不适用

### 10.4 重大关联交易

#### 10.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
大连冰山集团进出口有限公司等若干关联方	20,375.00	13.89%	21,095.00	18.26%
合计	20,375.00	13.89%	21,095.00	18.26%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 13,554.00 万元。

与年初预计临时披露差异的说明	2010 年，公司与关联人所发生的日常关联交易总金额为 41,470 万元，占 2010 年度预计金额的 86.4%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 21,095 万元，占 2010 年度预计金额的 84.4%；向关联人销售配套零部件 20,375 万元，占 2010 年度预计金额的 88.6%。
----------------	---

### 10.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

关联债权债务往来，详见中准会计师事务所出具的《关于对大连冷冻机股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

### 10.4.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2010年 1月1日) (万元)	报告期新 增占用金 额(2010 年度)(万 元)	报告期偿 还总金额 (2010年 度)(万 元)	期末余额 (2010年 12月31 日)(万 元)	预计偿还方式	预计偿还 金额(万 元)	预计偿还时 间(月份)
大连冰山集团有限公司	当月垫付并在当月收回	同地点办公,当月垫付并在当月收回的电话费、水电费等	0.00	41.03	41.03	0.00	—	—	—
大连冰山集团进出口有限公司	当月垫付并在当月收回	同地点办公,当月垫付并在当月收回的电话费、水电费及公司临时借调人员费用等	0.00	152.52	152.52	0.00	—	—	—
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	当月垫付并在当月收回	当月垫付并在当月收回的公司临时借调人员费用	0.00	16.39	16.39	0.00	—	—	—
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			因同地点办公,公司与个别关联方之间存在垫付电话费、水电费、保险及临时借调人员费用等非经营性资金占用。 公司通过要求有关关联方提前预付,以及与有关关联方签署综合服务协议等方式,解决上述非经营性资金占用事宜。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明			不适用。						

### 10.5 委托理财

适用 不适用

## 10.6 承诺事项履行情况

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	大连冰山集团有限公司	持有的大冷股份国家股将在获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在前项承诺期满后,四十八个月内不上市交易;将提出 2005 年度 - 2007 年度每年分红不低于大冷股份当年度可供分配利润 50%的分红议案,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票;在本次股权分置改革完成后,将授权大冷股份董事会按照国家有关政策法规,尽快制定和实行管理层股权激励和约束机制。	除大冷股份管理层股权激励因客观条件不成熟暂未实行外,大连冰山集团有限公司履行了股改中做出的承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

## 10.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

## 10.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

## 10.8.1 证券投资情况

适用 不适用

## 10.8.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

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	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600346	大橡塑	591,715.98	0.29%	5,808,000.00	17,384,712.48	4,518,666.61	可供出售金融资产	原法人股投资
600728	*ST 新太	3,000,000.00	0.84%	0.00	0.00	0.00	长期股权投资	原法人股投资
合计		3,591,715.98	-	5,808,000.00	17,384,712.48	4,518,666.61		-

## 10.8.3 持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

适用 不适用

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有 者权益变动	会计核算 科目	股份来源
国泰君安证券 股份有限公司	30,098,895.00	30,098,895	0.64%	30,098,895.00	3,009,889.50	3,009,889.50	长期股权投资	法人股投资
合计	30,098,895.00	30,098,895	-	30,098,895.00	3,009,889.50	3,009,889.50	-	-

## 10.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

## 10.8.5 其他综合收益细目（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	513,600.00	12,249,900.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	128,400.00	3,062,475.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	8,905,067.75	
小计	-8,519,867.75	9,187,425.00
2. 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		
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		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		6,100.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		1,525.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		4,575.00
合计	-8,519,867.75	9,192,000.00



### 10.9 报告期内聘任、改聘会计师事务所情况

报告期内公司聘任会计师事务所未发生变更。报告年度支付给中准会计师事务所审计费用 65 万元，无其他费用，差旅费用由该公司承担。目前，中准会计师事务所为公司提供审计服务的连续年限为 3 年。

### 10.10 公司选定的信息披露报纸

公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《香港商报》。

### 10.11 报告期内公司接待调研及采访等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论主要内容及提供资料
2010 年 01 月 05 日	公司办公室	实地调研	华安基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 01 月 21 日	公司办公室	实地调研	银华基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 02 月 04 日	公司办公室	实地调研	嘉实基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 03 月 17 日	公司办公室	实地调研	申银万国证券研究员	公司基本面有关情况
2010 年 03 月 24 日	公司办公室	实地调研	易方达基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 04 月 29 日	公司办公室	实地调研	美国 GE 资产管理	公司基本面有关情况
2010 年 05 月 21 日	公司办公室	实地调研	中信证券研究员	公司基本面有关情况
2010 年 06 月 08 日	公司办公室	实地调研	中信建投证券研究员	公司基本面有关情况
2010 年 08 月 02 日	公司办公室	实地调研	海富通基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 08 月 27 日	公司办公室	电话沟通	广发证券研究员、华宝兴业基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 08 月 31 日	公司办公室	实地调研	光大证券研究员、华商基金研究员、泰康资产研究员	公司基本面有关情况
2010 年 09 月 02 日	公司办公室	实地调研	海通证券研究员、浙商证券研究员、从容投资研究员、上海谦石投资研究员	公司基本面有关情况
2010 年 09 月 07 日	公司办公室	电话沟通	华宝兴业基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 09 月 08 日	公司办公室	实地调研	信诚基金研究员、中银国际研究员、华夏基金研究员、泰达荷银基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 09 月 16 日	公司办公室	实地调研	招商基金研究员、华泰联合证券研究员	公司基本面有关情况
2010 年 09 月 27 日	公司办公室	实地调研	西部证券研究员	公司基本面有关情况
2010 年 10 月 27 日	公司办公室	实地调研	国信证券研究员、信诚基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 11 月 3 日	公司办公室	实地调研	博时基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 11 月 4 日	公司办公室	实地调研	大成基金研究员	公司基本面有关情况
2010 年 11 月 19 日	公司办公室	实地调研	广发基金研究员、华安基金研究员、上投摩根基金研究员	公司基本面有关情况

**10.12 报告期末至披露日之间公司接待调研及采访等相关情况**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论主要内容及提供资料
2011 年 01 月 07 日	公司办公室	电话沟通	中信证券研究员	公司基本面有关情况
2011 年 01 月 12 日	公司办公室	实地调研	涌金资产管理有限公司研究员	公司基本面有关情况
2011 年 02 月 11 日	公司办公室	电话沟通	申银万国研究员	公司基本面有关情况
2011 年 02 月 15 日	公司办公室	实地调研	东方证券研究员	公司基本面有关情况
2011 年 02 月 16 日	公司办公室	实地调研	万家基金研究员	公司基本面有关情况
2011 年 02 月 25 日	公司办公室	实地调研	富达基金研究员	公司基本面有关情况
2011 年 03 月 11 日	公司办公室	实地调研	华夏基金研究员	公司基本面有关情况

**10.13 报告期内重要事项信息公告索引**

公告编号	公告内容	公告日期
2010-001	五届六次董事会议决议公告（竞买土地）	20100403
2010-002	2009 年年度报告摘要	20100423
2010-003	五届七次董事会议决议公告	
2010-004	五届四次监事会议决议公告	
2010-005	关于召开 2009 年度股东大会的通知	
2010-006	2010 年第一季度季度报告	
2010-007	日常关联交易公告	
2010-008	2009 年度股东大会决议公告	
2010-009	关于取得土地使用权的公告	20100525
2010-010	2009 年度分红派息公告	20100702
2010-011	提示性公告（B 股股东权益变动）	20100805
2010-012	2010 年半年度报告	20100826
2010-013	2010 年第三季度季度报告	20101027

## § 11 财务报告

### 11.1 审计意见

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中准审字[2011]6028 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	大连冷冻机股份有限公司全体股东：
引言段	我们审计了后附的大连冷冻机股份有限公司(以下简称大冷股份)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是大冷股份管理层的责任。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。
注册会计师责任段	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
审计意见段	我们认为，大冷股份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大冷股份 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	中准会计师事务所有限公司
审计机构地址	中国 北京
审计报告日期	2011 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	
隋国军、裴焱	

## 11.2 财务报表

## 11.2.1 资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	491,775,575.71	373,620,785.42	403,139,585.35	304,973,089.79
交易性金融资产				
应收票据	56,479,888.76	49,784,046.02	40,209,996.20	21,335,155.82
应收账款	390,976,267.06	214,541,164.10	425,397,218.64	245,319,863.04
预付款项	26,314,393.85	7,366,672.20	25,596,323.14	7,044,245.77
应收股利	27,875.00	1,895,196.91	3,629,735.08	6,621,471.05
其他应收款	18,701,693.90	8,559,690.90	19,043,927.34	9,797,715.20
存货	347,022,118.02	225,531,781.02	277,566,058.11	192,852,790.37
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,331,297,812.30	881,299,336.57	1,194,582,843.86	787,944,331.04
非流动资产：				
可供出售金融资产	5,808,000.00	5,808,000.00	18,883,800.00	18,883,800.00
长期股权投资	1,005,117,178.44	1,135,594,407.36	1,003,792,955.33	1,133,841,184.25
投资性房地产				
固定资产	358,624,031.52	192,591,756.92	366,005,762.61	213,493,488.86
在建工程	20,965,359.70	11,475,403.00	7,151,868.41	691,197.90
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	174,288,663.96	104,068,094.85	101,642,968.01	29,785,134.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,258,475.26	2,852,348.21	3,396,953.58	2,973,295.85
递延所得税资产	13,021,002.41	6,018,225.85	10,831,589.55	5,466,574.25
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,581,082,711.29	1,458,408,236.19	1,511,705,897.49	1,405,134,676.07
资产总计	2,912,380,523.59	2,339,707,572.76	2,706,288,741.35	2,193,079,007.11

流动负债：				
短期借款	63,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	112,902,026.83	82,819,852.85	119,785,760.78	86,390,969.71
应付账款	452,300,932.97	302,583,777.60	394,117,576.34	265,214,427.00
预收款项	259,326,042.99	155,923,536.16	180,479,306.45	105,565,661.24
应付职工薪酬	42,953,092.00	17,605,092.59	42,215,810.06	17,906,388.85
应交税费	3,363,873.43	-97,556.60	5,452,830.38	1,265,221.74
应付股利	1,345,383.24	533,156.00	5,683,185.71	533,156.00
其他应付款	46,435,002.51	13,647,561.23	47,248,597.16	15,970,462.37
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,699,101.00	585,101.00	3,468,639.14	2,354,639.14
流动负债合计	983,325,454.97	623,600,520.83	858,451,706.02	545,200,926.05
非流动负债：				
长期借款	10,200,000.00	10,200,000.00		
预计负债				
递延所得税负债	1,304,071.00	1,304,071.00	4,144,026.92	4,144,026.92
其他非流动负债	99,066,350.27	48,936,347.27	66,583,801.00	15,339,798.00
非流动负债合计	110,570,421.27	60,440,418.27	70,727,827.92	19,483,824.92
负债合计	1,093,895,876.24	684,040,939.10	929,179,533.94	564,684,750.97
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00
资本公积	590,783,185.25	589,554,257.63	599,303,053.00	598,074,125.38
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	421,079,823.34	421,079,823.34	399,190,859.34	399,190,859.34
一般风险准备				
未分配利润	364,217,259.03	295,017,577.69	341,096,035.56	281,114,296.42
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,726,095,242.62	1,655,666,633.66	1,689,604,922.90	1,628,394,256.14
少数股东权益	92,389,404.73		87,504,284.51	
所有者权益合计	1,818,484,647.35	1,655,666,633.66	1,777,109,207.41	1,628,394,256.14
负债和所有者权益总计	2,912,380,523.59	2,339,707,572.76	2,706,288,741.35	2,193,079,007.11

## 11.2.2 利润表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,495,527,374.22	942,986,099.31	1,394,541,531.47	865,374,847.07
其中：营业收入	1,495,527,374.22	942,986,099.31	1,394,541,531.47	865,374,847.07
二、营业总成本	1,473,008,901.60	950,643,531.37	1,389,966,618.91	887,291,389.77
其中：营业成本	1,194,506,810.09	791,672,208.80	1,124,198,173.44	714,092,741.03
营业税金及附加	5,482,065.52	3,596,533.28	6,135,922.42	3,945,189.98
销售费用	101,243,584.74	56,887,707.05	91,183,602.31	54,591,763.14
管理费用	160,725,337.72	93,990,537.26	137,301,413.89	86,749,665.07
财务费用	3,560,433.76	2,035,861.70	8,399,169.27	7,154,238.74
资产减值损失	7,490,669.77	2,460,683.28	22,748,337.58	20,757,791.81
加：公允价值变动收益				
投资收益	78,389,757.49	85,174,052.83	69,875,087.10	75,330,888.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,644,980.51	57,644,980.51	43,677,849.60	43,677,849.60
汇兑收益				
三、营业利润	100,908,230.11	77,516,620.77	74,449,999.66	53,414,345.90
加：营业外收入	23,107,331.56	19,427,015.48	22,095,430.39	17,392,613.98
减：营业外支出	452,837.26	205,364.23	537,151.95	281,661.51
其中：非流动资产处置损失	228,378.07	151,864.23	391,399.04	278,342.86
四、利润总额	123,562,724.41	96,738,272.02	96,008,278.10	70,525,298.37
减：所得税费用	13,972,175.24	8,443,780.50	8,291,005.00	5,227,724.13
五、净利润	109,590,549.17	88,294,491.52	87,717,273.10	65,297,574.24
归属于母公司所有者的净利润	99,806,352.77	88,294,491.52	78,631,260.28	65,297,574.24
少数股东损益	9,784,196.40		9,086,012.82	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.29		0.22	
（二）稀释每股收益	0.29		0.22	
七、其他综合收益	-8,519,867.75	-8,519,867.75	9,192,000.00	9,192,000.00
八、综合收益总额	101,070,681.42	79,774,623.77	96,909,273.10	74,489,574.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,286,485.02	79,774,623.77	87,823,260.28	74,489,574.24
归属于少数股东的综合收益总额	9,784,196.40		9,086,012.82	

## 11.2.3 现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,382,718,613.51	898,291,901.33	1,190,032,568.67	818,038,810.37
收到的税费返还	548,234.85		568,554.26	
收到其他与经营活动有关的现金	100,062,082.02	76,097,839.47	40,730,396.11	28,521,046.26
经营活动现金流入小计	1,483,328,930.38	974,389,740.80	1,231,331,519.04	846,559,856.63
购买商品、接受劳务支付的现金	890,464,323.16	638,187,374.04	676,697,289.23	478,878,330.38
支付给职工以及为职工支付的现金	188,745,876.25	107,235,242.68	172,672,474.62	101,956,427.33
支付的各项税费	85,549,677.51	50,987,737.45	93,191,155.41	53,017,329.08
支付其他与经营活动有关的现金	146,653,935.20	65,268,802.47	90,671,411.81	46,782,209.66
经营活动现金流出小计	1,311,413,812.12	861,679,156.64	1,033,232,331.07	680,634,296.45
经营活动产生的现金流量净额	171,915,118.26	112,710,584.16	198,099,187.97	165,925,560.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,715,976.33	1,715,976.33		
取得投资收益收到的现金	79,618,394.46	84,462,103.86	67,354,637.30	70,048,583.18
处置固定、无形和其他长期资产收回现金净额	104,273.25	59,615.39	154,755.00	128,655.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,651,027.00	2,231,027.00	7,090,020.00	4,537,620.00
投资活动现金流入小计	87,089,671.04	88,468,722.58	74,599,412.30	74,714,858.18
购建固定、无形和其他长期资产支付的现金	117,138,338.07	87,357,198.75	16,301,321.02	3,732,377.85
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金			3,513,952.70	
投资活动现金流出小计	117,138,338.07	87,357,198.75	19,815,273.72	3,732,377.85
投资活动产生的现金流量净额	-30,048,667.03	1,111,523.83	54,784,138.58	70,982,480.33
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	78,228,000.00	60,200,000.00	66,799,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	78,228,000.00	60,200,000.00	66,799,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,473,000.00	50,000,000.00	163,735,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,856,366.88	55,374,043.33	64,989,502.18	60,251,496.25

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,086,848.94	4,086,848.94	4,654,868.03	4,654,868.03
支付其他与筹资活动有关的现金	223,472.74		154,243.28	
筹资活动现金流出小计	131,552,839.62	105,374,043.33	228,878,745.46	210,251,496.25
筹资活动产生的现金流量净额	-53,324,839.62	-45,174,043.33	-162,079,745.46	-160,251,496.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	94,378.75	-369.03	-1,779.49	-11.57
五、现金及现金等价物净增加额	88,635,990.36	68,647,695.63	90,801,801.60	76,656,532.69
加：期初现金及现金等价物余额	403,139,585.35	304,973,089.79	312,337,783.75	228,316,557.10
六、期末现金及现金等价物余额	491,775,575.71	373,620,785.42	403,139,585.35	304,973,089.79



## 11.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项目	合并本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	350,014,975.00	599,303,053.00		399,190,859.34		341,096,035.56		87,504,284.51	1,777,109,207.41	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	350,014,975.00	599,303,053.00		399,190,859.34		341,096,035.56		87,504,284.51	1,777,109,207.41	
三、本年增减变动金额		-8,519,867.75		21,888,964.00		23,121,223.47		4,885,120.22	41,375,439.94	
(一) 净利润						99,806,352.77		9,784,196.40	109,590,549.17	
(二) 其他综合收益		-8,519,867.75							-8,519,867.75	
上述(一)和(二)小计		-8,519,867.75				99,806,352.77		9,784,196.40	101,070,681.42	
(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				21,888,964.00		-76,685,129.30		-4,899,076.18	-59,695,241.48	
1、提取盈余公积				21,888,964.00		-21,888,964.00				
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-4,899,076.18	-57,401,322.43	
4、其他						-2,293,919.05			-2,293,919.05	
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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										
四、本期期末余额	350,014,975.00	590,783,185.25		421,079,823.34		364,217,259.03		92,389,404.73	1,818,484,647.35	

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：(人民币) 元

项目	合并上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	350,014,975.00	590,111,053.00		368,103,745.84		348,583,641.82		82,126,011.73	1,738,939,427.39	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	350,014,975.00	590,111,053.00		368,103,745.84		348,583,641.82		82,126,011.73	1,738,939,427.39	
三、本年增减变动金额		9,192,000.00		31,087,113.50		-7,487,606.26		5,378,272.78	38,169,780.02	
(一) 净利润						78,631,260.28		9,086,012.82	87,717,273.10	
(二) 其他综合收益		9,192,000.00							9,192,000.00	
上述(一)和(二)小计		9,192,000.00				78,631,260.28		9,086,012.82	96,909,273.10	
(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				31,087,113.50		-86,118,866.54		-3,707,740.04	-58,739,493.08	
1、提取盈余公积				31,087,113.50		-31,087,113.50				
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-3,707,740.04	-56,209,986.29	
4、其他						-2,529,506.79			-2,529,506.79	
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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										
四、本期期末余额	350,014,975.00	599,303,053.00		399,190,859.34		341,096,035.56		87,504,284.51	1,777,109,207.41	

## 11.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项目	母公司本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	350,014,975.00	598,074,125.38		399,190,859.34		281,114,296.42		1,628,394,256.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	350,014,975.00	598,074,125.38		399,190,859.34		281,114,296.42		1,628,394,256.14
三、本年增减变动金额		-8,519,867.75		21,888,964.00		13,903,281.27		27,272,377.52
(一) 净利润						88,294,491.52		88,294,491.52
(二) 其他综合收益		-8,519,867.75						-8,519,867.75
上述(一)和(二)小计		-8,519,867.75				88,294,491.52		79,774,623.77
(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				21,888,964.00		-74,391,210.25		-52,502,246.25
1、提取盈余公积				21,888,964.00		-21,888,964.00		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-52,502,246.25
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
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								
四、本期期末余额	350,014,975.00	589,554,257.63		421,079,823.34		295,017,577.69		1,655,666,633.66

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项目	母公司上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	350,014,975.00	588,882,125.38		368,103,745.84		299,406,081.93		1,606,406,928.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	350,014,975.00	588,882,125.38		368,103,745.84		299,406,081.93		1,606,406,928.15
三、本年增减变动金额		9,192,000.00		31,087,113.50		-18,291,785.51		21,987,327.99
(一) 净利润						65,297,574.24		65,297,574.24
(二) 其他综合收益		9,192,000.00						9,192,000.00
上述(一)和(二)小计		9,192,000.00				65,297,574.24		74,489,574.24
(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				31,087,113.50		-83,589,359.75		-52,502,246.25
1、提取盈余公积				31,087,113.50		-31,087,113.50		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-52,502,246.25
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
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								
四、本期期末余额	350,014,975.00	598,074,125.38		399,190,859.34		281,114,296.42		1,628,394,256.14

## 11.3 财务报表附注

### 一、公司基本情况

大连冷冻机股份有限公司是由原大连冷冻机厂生产经营主体部分改组成立的上市公司。原大连冷冻机厂是大连冰山集团有限公司的核心企业，具有 70 多年的历史。1983 年被指定为全国最早的 20 个现代化管理试点企业；1987 年成为首批 50 家国家二级企业之一；1989 年首批晋升国家一级企业。1993 年 6 月在大连工业企业中第一个实行股份制改组，1993 年 12 月 8 日，公司的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市。1998 年 3 月 20 日，B 股上市发行成功，在深圳证券交易所挂牌上市。股本总额为 350,014,975.00 元，其中：有限售条件的法人持股 76,855,683.00 元；有限售条件的境内自然人持股 92,113.00 元；无限售条件的人民币普通股 158,067,179.00 元；无限售条件的境内上市的外资股 115,000,000.00 元。

公司的主要产品有：用于科研、石油、化工、纺织、医药、农牧渔和饮食服务、农产品深加工等行业的活塞式、螺杆式制冷压缩机、吸收式溴化锂制冷机以及压力容器、组合库、气调保鲜库等六大成套设备以及冷冻冷藏厨柜、平板式速冻机、隧道式速冻机、块冰机等 61 个品种，400 多个规格。

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业和中国最大的制冷成套设备出口商家，并拥有国家驰名商标。

### 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

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。

公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

公司采用公历年度，即自每年的 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

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：

公司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，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。合并形成母子公司关系的，合并资产负债表中被合并方的各项资产负债，按其账面价值计量。

(2)非同一控制下的企业合并：

合并成本按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确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，记入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余应分下列情况进行处理：

A．公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

B．公司章程或协议规定少数股东没有义务承担的，该项余额冲减母公司所有者权益。该子公司以后期间实现的净利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1)外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或进行资本化。

(2)以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当月月初的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

资产负债表中的资产负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；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作为“外币报表折算差额”项目列示；现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

#### 9、金融工具

(1)金融资产和金融负债的分类：

金融资产分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、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类；

金融负债分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）、其他金融负债等两类。

(2)金融工具的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(3)金融工具的计量

A．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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，按照公允价值进行后续计量，并将其公允价值变动计入当期损益；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

B．持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C．应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D．可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息以及宣告发放的可供出售权益工具投资的现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

E. 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

(4)主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

B. 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5)金融资产的减值

期末，公司对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资和应收款项发生减值时，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，并计入当期损益。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(6)金融资产的转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该项金融资产。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

10、应收款项

(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坏账准备的确认标准	单项金额前五名的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况具体分析，个别确认坏账准备。未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备

(2)按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

## 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
逾期 1 年（含 1 年，以下类推）以内	5%	5%
逾期 1-2 年	10%	10%
逾期 2-3 年	30%	30%
逾期 3-4 年	50%	50%
逾期 4-5 年	80%	80%
逾期 5 年以上	100%	100%

(3)其他单项金额不重大的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

### 11、存货

(1)存货包括材料采购、库存材料、材料成本差异、委托加工材料、库存商品、在产品、工程施工等。

(2)存货的计量：按照计划成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3)存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4)存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额合并计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

### 12、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1)长期股权投资的初始计量

公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

A.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B.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。

C.本公司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。

D.在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允除外。



D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

#### (2)长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 13、固定资产

(1)固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

A.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

B.使用寿命超过一个会计年度。

(2)固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

(3)固定资产的计价方法：

固定资产按照成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

(4)固定资产的折旧方法：

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外，公司对所有固定资产计提折旧。

采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值计提折旧。但对已计提减值准备的固定资

产在计提折旧时,按该项固定资产的账面价值,即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。外商投资子公司残值率 10%,其余公司残值率为 3%或 5%。

各类固定资产折旧年限、折旧率和净残值率确定如下:

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

#### 14、在建工程

(1)在建工程按工程项目进行分类,具体核算内容包括:建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

(2)在建工程按各项工程实际发生的成本入账;与在建工程相关的借款所发生的借款费用,按照借款费用的会计政策进行处理。

(3)在建工程达到预定可使用状态时,根据工程预算、合同造价或工程实际成本,按估计的价值转入固定资产,待办理了竣工决算手续后再作调整。

#### 15、无形资产

(1)无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

A. 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B. 自行开发的无形资产,按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

C. 投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照相关会计准则确定的方法计价。

(2)无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销,计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产,每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核,根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

(3)研究开发费用

公司将内部研究开发项目的支出,划分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的,为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

开发是指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。开发阶段应当是已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益;内部研究开发项目开发阶段的支出,同时符合以下条件的,确认为无形资产:

A. 完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C. 无形资产产生利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;

- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 16、资产减值

公司除金融资产、应收款项和存货以外，其他主要类别资产按如下方法进行资产减值的确认和计量：

### (1)长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (2)商誉的减值

期末，公司必须对商誉进行资产减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### (3)可收回金额的计量

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

### (4)资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

### (5)资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

### (2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (3)借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### (4)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### (5)借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A．为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B．为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，应将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系而给予的补偿外，应当根据职工提供服务的支出受益对象，分别下列情况处理：

- A．应当由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- B．应当由在建工程、无形资产负担的职工薪酬计入固定资产或无形资产成本；
- C．上述 A 和 B 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- A．公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- B．公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 19、预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：

- A．该义务是企业承担的现时义务；
- B．履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C．该义务的金额能够可靠计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债；

公司承担的其他义务（如：承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件的，确认为预计负债。

## 20、收入

收入主要包括产品销售收入和受托安装、提供劳务收入等。

(1)产品销售收入，同时满足下列条件的，予以确认收入：

- A．已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B．企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件产品实施有效控制；
- C．收入的金额能够可靠地计量；
- D．相关的经济利益很可能流入企业；
- E．相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 受托安装、提供劳务收入的确认方法：

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的收入。

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：

A．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。

B．已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

**21、政府补助**

## (1) 政府补助确认原则：

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

A．能够满足政府补助所附条件；

B．能够收到政府补助。

## (2) 政府补助计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## (3) 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：

A．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；

B．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/递延所得税负债**

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

## (1) 递延所得税资产的确认：

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A．该项交易不是企业合并；

B．交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A．暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B．未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## (2) 递延所得税负债的确认：

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A．该项交易不是企业合并；

B．交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：

A．投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量：

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A. 企业合并；

B. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 23、每股收益

(1) 基本每股收益：

公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

(2) 稀释每股收益：

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

(3) 重新计算：

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则 - 会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 25、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1、本公司适用的主要税种与税率

税种	适用税率	计税基础
增值税	6%、13%、17%	应纳税额
营业税	3%、5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	应交增值税、营业税税额
教育费附加	3%	应交增值税、营业税税额
地方教育费附加	1%	应交增值税、营业税税额
所得税	25%、15%、22%	应纳税所得额

### 2、子公司适用的所得税税率

大连冰山集团制冷空调安装公司、大连冰山集团销售有限公司、大连冰山嘉德自动化有限公司、大连冰山金属加工有限公司、大连大冷金属技术有限公司、上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司、武汉新世界制冷空调工程有限公司、大连冰山菱设速冻设备有限公司的所得税税率为 25%、大连冰山空调设备有限公司的所得税税率为 22%；武汉新世界制冷工业有限公司的所得税税率为 15%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

表格标题注释：

A 为“实质上构成对子公司净投资的其他项目余额”

B 为“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”

C 为“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”

#### (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	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	A	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	B	C
1	大连冰山集团制冷空调安装公司	有限责任	大连	安装	2,004 万元人民币	安装及调试制冷设备	2,004 万元人民币		100	100	是			
2	大连冰山集团销售有限公司	有限责任	大连	贸易	1,800 万元人民币	销售制冷空调等设备	1,620 万元人民币		90	90	是	4,034,693.38		
3	大连冰山空调设备有限公司	有限责任	大连	工业	70,000 万日元	生产及销售制冷配套设备	49,000 万日元		70	70	是	20,193,876.72		
4	大连冰山金属加工有限公司	有限责任	大连	工业	235 万美元	加工制造销售板金冲压件	150.9875 万美元		64.25	64.25	是	7,759,792.70		
5	大连冰山嘉德自动化有限公司	有限责任	大连	工业	21 万英镑	制冷及相关行业的自动控制	12.6 万英镑		60	60	是	3,118,429.65		
6	大连冰山菱设速冻设备有限公司	有限责任	大连	工业	100 万美元	保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造	70 万美元		70	70	是	2,713,109.10	137,006.00	
7	上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	有限责任	上海	贸易	200 万元人民币	制冷空调设备等的销售、安装保养维修等	90 万人民币		45	45	是	71,038.81	464,785.04	
8	武汉新世界制冷工业有限公司	有限责任	武汉	工业	3,000 万元人民币	螺杆压缩机、制冷空调设备、系统工程的设计、制造销售、安装、调试等	1,798.04 万人民币		51	51	是	54,498,464.37		
9	大连大冷金属技术有限公司	有限责任	大连	工业	2,000 万元人民币	金属铸件、管件制造；机械零部件加工项目筹建	2,000 万元人民币		100	100	是			

(2)上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司于 2003 年 9 月 30 日成立，股东为大连冷冻机股份有限公司、杭州嘉翰实业有限公司、自然人杨斌、自然人卢军、自然人陈湘霖等。大连冷冻机股份有限公司持有公司 45% 的股权，并且拥有其实质控制权，故自公司成立之日起纳入合并财务报表编制范围。

## 2、孙公司情况

表格标题注释：

A 为“实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额”

B 为“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”

C 为“从母公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额”

(1)通过设立或投资等方式取得的孙公司

序号	孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	A	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	B	C
1	武汉新世界制冷空调工程有限公司	有限责任	武汉	安装	800 万元人民币	承接制冷空调系统工程的设计、安装；调试与维修；	40 万元人民币		5	100	是			
2	宁波冰山制冷空调工程有限公司	有限责任	宁波	安装	300 万元人民币	制冷空调设备的安装和维修	153 万元人民币		51	51	是	1,918,775.71		

## 3、合并范围发生变更的说明

本报告期公司合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金：

项目	期末数	期初数
现金	181,232.43	159,097.46
银行存款	490,478,655.06	402,980,487.89
其他货币资金	1,115,688.22	
合计	491,775,575.71	403,139,585.35

(1)期末现金 181,232.43 元，其中日元现金 199,353 元，按期末汇率 1 : 0.08126 折算，折合人民币 16,199.42 元。

(2)期末银行存款 490,478,655.06 元，其中：

外币币种	期末原币	期末折算汇率	期末人民币	期初原币	期初折算汇率	期初人民币
美元	262,635.45	6.6227	1,739,357.43	163,100.85	6.8282	1,113,685.22
日元	301,772.00	0.08126	24,522.00	201,370.00	0.073782	14,857.48
港币	230.49	0.85093	196.13	230.45	0.88048	202.91
欧元	15,013.11	8.8065	132,216.68	14,997.90	9.7971	146,935.93
合计			1,896,292.24			1,275,681.54

(3)期末其他货币资金是信用证保证金存款。



2、应收票据：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,046,063.81	28,267,028.70
商业承兑汇票	20,433,824.95	11,942,967.50
合计	56,479,888.76	40,209,996.20

(1)期末公司无已经质押的应收票据。

(2)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名：

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	大连冰山集团进出口有限公司	2010.07.24	2011.01.20	16,000,000.00	商业承兑汇票
2	浙江宏扬贸易有限公司	2010.08.25	2011.02.24	5,000,000.00	银行承兑汇票
3	红星实业集团有限公司	2010.09.10	2011.03.09	4,000,000.00	银行承兑汇票
4	山西威奇达药业有限公司	2010.07.06	2011.01.02	3,345,244.95	银行承兑汇票
5	广州广船国际股份有限公司	2010.08.21	2011.02.17	2,473,500.00	银行承兑汇票

3、应收账款：

(1)应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	474,587,436.54	100	83,611,169.48	100	501,552,379.38	100	76,155,160.74	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	474,587,436.54	100	83,611,169.48	100	501,552,379.38	100	76,155,160.74	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	254,108,672.22	53.54	12,705,433.15	294,096,692.59	58.64	14,703,570.92
一至二年	110,397,132.95	23.26	14,769,793.31	107,812,939.53	21.50	10,781,293.96

二至三年	56,347,143.51	11.87	17,535,200.06	51,700,146.65	10.30	15,361,218.16
三至四年	26,033,269.60	5.49	13,006,977.12	19,042,758.90	3.80	9,521,379.46
四至五年	12,317,512.08	2.60	10,210,059.66	15,560,717.36	3.10	12,448,573.89
五年以上	15,383,706.18	3.24	15,383,706.18	13,339,124.35	2.66	13,339,124.35
合计	474,587,436.54	100	83,611,169.48	501,552,379.38	100	76,155,160.74

(2) 公司有八笔应收账款在本报告期前已核销，但在本期又收回：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额
货款	对方付款	对方单位停产或破产无力偿还；已经起诉并胜诉、但执行没有结果；款项拖欠时间较长、但金额较小；客户以发生现场费用为由拒付货款导致款项无法收回。	861,955.04	861,955.04

(3) 公司本期无通过重组等其他方式收回应收账款的情形。

(4) 本报告期实际核销应收账款的情况：

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
客户	货款	136,952.13	见“核销说明”	否

核销说明：公司本报告期核销应收账款是公司子公司——武汉新世界制冷工业有限公司对长期挂账的应收账款进行处理，主要原因有对方单位停产或破产无力偿还；已经起诉并胜诉、但执行没有结果；款项拖欠时间较长、但金额较小；客户以发生现场费用为由拒付货款导致款项无法收回。

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

(6) 应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	第三方	11,242,693.00	一至二年	2.37%
客户二	第三方	8,794,270.00	一年以内	1.85%
客户三	第三方	8,095,200.00	二至三年，三至四年	1.71%
客户四	第三方	7,057,810.00	一年以内	1.49%
客户五	第三方	5,500,000.00	一年以内	1.16%
合计		40,689,973.00		8.58%

(7) 关联方应收账款情况：

应收账款期末余额中应收关联方款项合计为 9,560,031.96 元，占应收账款总额比例为 2.01%。详细情况见报表附注六、6。

(8) 公司本报告期未发生终止确认的应收账款情况，未发生以应收账款为标的资产证券化业务。

**4、预付账款：**

(1) 预付账款按账龄披露：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	24,523,487.45	93.19	22,125,063.14	86.44
一至二年	1,790,906.40	6.81	3,471,260.00	13.56
合计	26,314,393.85	100	25,596,323.14	100

(2) 预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
客户一	第三方	3,420,000.00	一年以内	预付采购款
客户二	第三方	3,125,037.00	一年以内	预付采购款
客户三	第三方	1,700,952.67	一年以内	预付采购款
客户四	第三方	1,602,000.00	一年以内	预付采购款
客户五	第三方	1,476,759.60	一年以内	预付采购款
合计		11,324,749.27		

(3) 预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄一年以上的预付账款主要是尚未结算的采购款。

(5) 关联方预付账款情况：

预付账款期末余额中预付关联方款项合计为 298,671.00 元，占预付账款总额比例为 1.14%。详细情况见报表附注六、6。

**5、应收股利：**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：大连三洋制冷有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00			
大连大洋运输冷冻工程有限公司	229,735.08		229,735.08			
武汉钢电股份有限公司		27,875.00		27,875.00	未到支付期	否
合计	3,629,735.08	27,875.00	3,629,735.08	27,875.00		

## 6、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	21,358,474.82	100	2,656,780.92	100	21,865,253.13	100	2,821,325.79	100
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	21,358,474.82	100	2,656,780.92	100	21,865,253.13	100	2,821,325.79	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	14,333,723.65	67.11	709,186.19	13,970,692.07	63.89	698,534.61
一至二年	3,880,943.04	18.17	388,094.31	2,426,946.88	11.10	242,694.69
二至三年	362,039.17	1.70	108,611.76	4,952,336.25	22.65	1,485,700.88
三至四年	2,642,162.20	12.37	1,321,081.10	90,538.65	0.41	45,269.33
四至五年	48,996.00	0.23	39,196.80	378,065.00	1.73	302,452.00
五年以上	90,610.76	0.42	90,610.76	46,674.28	0.22	46,674.28
合计	21,358,474.82	100	2,656,780.92	21,865,253.13	100	2,821,325.79

(2)公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3)公司本期无通过重组等其他方式收回其他应收款的情形。

(4)本报告期无核销的其他应收款。

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

## (6)其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
客户一	第三方	2,515,517.30	一年以内，三至四年	11.78
客户二	第三方	2,411,000.00	一年以内	11.29
客户三	第三方	1,432,000.00	一年以内	6.70
客户四	第三方	1,000,000.00	一年以内	4.68
客户五	第三方	690,000.00	一年以内	3.23
合计		8,048,517.30		37.68

## (7)关联方其他应收款情况：

其他应收款期末余额中应收关联方款项合计为34,343.00元，占其他应收款总额比例0.16%。详细情况见报表附注六、6。

(8) 公司本报告期未发生终止确认的其他应收款情况，未发生以其他应收款为标的资产证券化业务。

## 7、存货：

## (1)存货分类：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	71,625,859.49		71,625,859.49	56,782,168.75		56,782,168.75
委托加工材料	2,884,780.86		2,884,780.86	3,461,556.10		3,461,556.10
低值易耗品	141,534.80		141,534.80	206,987.37		206,987.37
在产品	93,092,823.42		93,092,823.42	69,480,989.04		69,480,989.04
自制半成品	30,800,994.99		30,800,994.99	31,274,340.90		31,274,340.90
库存商品	133,751,488.66	2,118,020.82	131,633,467.84	110,562,076.83	3,004,688.71	107,557,388.12
工程施工	16,842,656.62		16,842,656.62	8,802,627.83		8,802,627.83
合计	349,140,138.84	2,118,020.82	347,022,118.02	280,570,746.82	3,004,688.71	277,566,058.11

## (2)存货跌价准备：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,004,688.71	1,037,143.26	961,934.45	961,876.70	2,118,020.82
合计	3,004,688.71	1,037,143.26	961,934.45	961,876.70	2,118,020.82

## (3)存货跌价准备情况：

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
库存商品	成本高于可变现净值	可变现净值提高	0.72%

## 8、可供出售金融资产：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	5,808,000.00	18,883,800.00
合计	5,808,000.00	18,883,800.00

公司可供出售金融资产是持有的于 2007 年 7 月 11 日解除限售条件的流通 A 股——大连橡胶塑料机械股份有限公司（以下简称“大橡塑”）的股权投资。2010 年，公司出售了大橡塑 174 万股股份，期末剩余股份 60 万股。

## 9、对合营企业投资和联营企业投资：

序号	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
一、合营企业													
1	大连冰山保安休闲产业工程有限公司	中外合资	大连	杨斌	安装	25 万美元	50%	50%	13,946,724.21	8,366,733.85	5,579,990.36	23,318,978.90	882,798.91
2	大连佳乐自动售货机经营有限公司	中外合资	大连	张和	批发零售	5 亿日元	50%	50%	29,654,747.52	1,059,158.96	28,595,588.56	17,344,108.00	-197,010.73
二、联营企业													
1	大连冰山集团进出口有限公司	有限责任	大连	张和	贸易	500 万人民币	24%	24%	95,584,239.73	59,316,048.25	36,268,191.48	239,026,858.90	6,392,857.64
2	大冷王运输制冷有限公司	中外合资	深圳	宋振宁	生产	299.69 万美元	25%	25%	147,611,419.00	31,275,488.00	116,335,931.00	221,648,175.00	-6,061,623.00
3	大连大洋运输冷冻工程有限公司	中外合资	大连	张和	生产	85 万美元	40%	40%	30,896,762.12	20,263,396.83	10,633,365.29	27,022,205.27	84,962.04
4	大连三洋制冷有限公司	中外合资	大连	渡部由夫	生产	20 亿日元	40%	40%	461,906,323.38	189,952,423.94	271,953,899.44	468,323,894.48	24,669,972.03
5	大连本庄化学有限公司	中外合资	大连	本庄之伯	生产	26,000 万日元	30%	30%	37,435,087.61	5,743,476.03	31,691,611.58	35,988,012.76	4,407,231.42
6	大连三洋冷链有限公司	中外合资	大连	渡部由夫	生产	46.5 亿日元	40%	40%	1,224,137,830.02	721,468,969.81	502,668,860.21	1,730,586,155.46	49,378,293.67
7	大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	中外合资	大连	石井巧	生产	1,511.789 万美元	20%	20%	289,244,424.99	81,804,617.93	207,439,807.06	520,838,545.90	75,803,362.10

8	大连三洋压缩机有限公司	中外合资	大连	渡部由夫	生产	62 亿日元	40%	40%	1,651,910,103.77	843,364,939.78	808,545,163.99	1,846,182,070.67	144,915,081.30
9	大连三洋明华电子有限公司	中外合资	大连	张和	生产	4 亿日元	30%	30%	150,830,587.33	67,377,486.17	83,453,101.16	181,705,719.07	21,804,774.26
10	大连三洋空调机有限公司	中外合资	大连	渡部由夫	生产	45.35 亿日元	40%	40%	1,993,504,594.26	1,600,190,716.73	393,313,877.53	1,542,708,398.02	-111,167,100.52
11	大连三洋家用电器有限公司	中外合资	大连	张和	生产	6 亿日元	40%	40%	165,178,106.82	134,330,412.51	30,847,694.31	202,617,722.26	-16,820,725.61
12	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	中外合资	北京	杨斌	批发零售	100 万人民币	49%	49%	7,514,013.87	6,036,953.25	1,477,060.62	21,677,970.83	376,648.49
13	大连冰山水环境设备有限公司	中外合资	大连	穆传江	生产	100 万美元	33%	33%	1,597,848.55	65,912.85	1,531,935.70		-1,646.29
14	大连富士冰山自动售货机有限公司	中外合资	大连	朝日秀彦	生产	18 亿日元	49%	49%	146,268,342.88	36,530,281.14	109,738,061.74	160,292,148.18	2,197,231.32
15	大连三洋高效制冷系统有限公司	中外合资	大连	张和	生产	8,000 万人民币	25%	25%	131,723,120.93	37,473,899.81	94,249,221.12	171,390,655.18	7,278,797.89

## 10、长期股权投资：

序号	被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	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%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1	大连冰山保安休闲产业工程有限公司	权益法	1,034,675.00	3,348,595.73	-558,600.54	2,789,995.19	50	50			1,000,000.00
2	大连佳乐自动售货机经营有限公司	权益法	18,750,000.00	14,396,299.64	-98,505.37	14,297,794.27	50	50			
3	大连冰山集团进出口有限公司	权益法	1,200,000.00	7,170,080.12	1,534,285.83	8,704,365.95	24	24			
4	大冷王运输制冷有限公司	权益法	6,313,174.25	30,962,291.25	-1,878,308.50	29,083,982.75	25	25			
5	大连大洋运输冷冻工程有限公司	权益法	2,871,708.00	4,219,361.31	33,984.82	4,253,346.13	40	40			
6	大连三洋制冷有限公司	权益法	40,606,709.20	104,314,782.02	2,855,807.15	107,170,589.17	40	40			5,600,000.00

7	大连本庄化学有限公司	权益法	3,908,911.50	9,597,071.44	-168,918.14	9,428,153.30	30	30			1,411,757.40
8	大连三洋冷链有限公司	权益法	134,658,753.75	193,437,523.47	10,464,999.42	203,902,522.89	40	40			8,000,000.00
9	大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	权益法	24,402,234.58	30,727,289.00	10,760,672.42	41,487,961.42	20	20			4,400,000.00
10	大连三洋压缩机有限公司	权益法	176,953,841.88	296,639,122.13	21,862,277.30	318,501,399.43	40	40			34,400,000.00
11	大连三洋明华电子有限公司	权益法	9,649,590.00	19,287,675.17	5,094,111.95	24,381,787.12	30	30			660,000.00
12	大连三洋空调机有限公司	权益法	124,728,240.00	143,788,794.28	-43,936,935.42	99,851,858.86	40	40			
13	大连三洋家用电器有限公司	权益法	19,666,212.00	22,008,452.45	-6,728,290.24	15,280,162.21	40	40	11,694,400.00		
14	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	权益法	490,000.00	537,340.85	186,418.85	723,759.70	49	49			
15	大连冰山水环境设备有限公司	权益法	2,731,377.50	506,082.06	-543.28	505,538.78	33	33			
16	大连富士冰山自动售货机有限公司	权益法	66,416,364.00	52,695,006.90	1,076,643.35	53,771,650.25	49	49			
17	大连三洋高效制冷系统有限公司	权益法	20,000,000.00	21,742,605.81	1,674,123.51	23,416,729.32	25	25			
18	淄博牵引电机股份有限公司	成本法	849,000.00	849,000.00		849,000.00	1.52	1.52	849,000.00	849,000.00	
19	辽宁省迈克集团股份有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00	2	2			300,000.00
20	新太科技股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	0.841	0.841	3,000,000.00		
21	国泰君安证券股份有限公司	成本法	30,098,895.00	30,098,895.00		30,098,895.00	0.64	0.64	1,582,164.89		3,009,889.50
22	国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	3,057,316.00	3,057,316.00		3,057,316.00	0.22	0.22	2,688,605.91		



23	冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	成本法	3,310,806.00	3,310,806.00		3,310,806.00	10	10			
24	辽宁企联实业公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00	4.2	4.2	105,000.00		
25	大连冰山集团物资贸易有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	5	5			
26	沈阳三洋空调有限公司	成本法	34,098,618.72	34,098,618.72		34,098,618.72	10	10	9,620,025.72		
27	武汉钢电股份有限公司	成本法	1,315,142.50	1,315,142.50		1,315,142.50	0.056	0.056			
合计				1,032,483,151.85	2,173,223.11	1,034,656,374.96			29,539,196.52	849,000.00	58,781,646.90

(1)报告期内，公司与大冷王运输制冷有限公司（以下简称深圳冷王）和冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司（以下简称苏州冷王）的另一股东英格索兰（中国）投资有限公司（以下简称外方）签署协议：鉴于苏州冷王主要从事远洋船舶运输水产品、蔬菜等产品的温度控制产品及其零部件的生产和销售，与深圳冷王的卡车和巴士的制冷和空气调节产品及其零部件的生产和销售业务相似，股东双方同意清算和解散深圳冷王，将深圳冷王产品增加到苏州冷王以提高生产和运营效率。同时，调整双方各自在苏州冷王的股权，外方将其持有的苏州冷王的 7.8%的股权出售给公司，公司以深圳冷王的全部清算收益的 7.2%作为扩大经营范围后的苏州冷王 7.8%股权的对价。目前，深圳冷王的清算工作正在进行。

(2)公司联营公司——大连冰山水环境设备有限公司于报告期内召开董事会，形成决议：终止大连冰山水环境设备有限公司经营活动，进行清算。目前，清算工作正在进行。

## 11、固定资产：

### (1)固定资产情况：

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、原值合计	806,210,910.62	26,924,146.91		2,663,333.25	830,471,724.28
其中：房屋及建筑物	265,955,953.61	1,504,307.48			267,460,261.09
机械设备	500,609,592.40	22,244,032.77		1,124,790.68	521,728,834.49
运输设备	23,642,126.82	1,954,272.38		1,091,870.52	24,504,528.68
其他设备	16,003,237.79	1,221,534.28		446,672.05	16,778,100.02
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	432,916,979.72	34,034,733.16		2,303,251.77	464,648,461.11
其中：房屋及建筑物	88,900,771.72	6,778,578.61			95,679,350.33
机械设备	322,060,591.74	23,741,315.68		999,343.89	344,802,563.53
运输设备	10,794,515.64	2,134,586.98		904,519.05	12,024,583.57
其他设备	11,161,100.62	1,380,251.89		399,388.83	12,141,963.68
三、账面净值合计	373,293,930.90				365,823,263.17

其中：房屋及建筑物	177,055,181.89				171,780,910.76
机械设备	178,549,000.66				176,926,270.96
运输设备	12,847,611.18				12,479,945.11
其他设备	4,842,137.17				4,636,136.34
四、减值准备合计	7,288,168.29			88,936.64	7,199,231.65
其中：房屋及建筑物					
机械设备	7,288,168.29			88,936.64	7,199,231.65
运输设备					
其他设备					
五、账面价值合计	366,005,762.61				358,624,031.52
其中：房屋及建筑物	177,055,181.89				171,780,910.76
机械设备	171,260,832.37				169,727,039.31
运输设备	12,847,611.18				12,479,945.11
其他设备	4,842,137.17				4,636,136.34

(2)本报告期增加的累计折旧，全部为当期计提的折旧费用。

(3)本报告期从在建工程转入固定资产金额 19,190,356.15 元。

(4)本报告期内无闲置未用的固定资产。

(5)本报告期内无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(6)公司控股子公司——武汉新世界制冷工业有限公司以房屋和土地使用权抵押，向银行借款 1,000 万元；公司控股子公司——大连冰山金属加工有限公司以房屋和土地使用权抵押，向银行借款 300 万元；除此之外，公司固定资产无置换、抵押、担保现象。

(7)未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
冰山菱设厂房及办公楼	09 年建设完工项目	正在办理中
冰山金属加工厂房及办公楼	09 年建设完工项目	正在办理中
冰山空调厂房	历史遗留问题	正在办理中
抵债公寓	历史遗留问题	正在办理中

**12、在建工程：**

工程名称	工程预算	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	完工程度
建筑物改造	2,550 万	289,197.90	10,805,403.00	74,197.90	11,020,403.00	自筹	43%
机床及机械设备改造	3,000 万	6,862,670.51	21,712,270.87	18,629,984.68	9,944,956.70	自筹	30%
其他			530,643.74	530,643.74		自筹	
合计		7,151,868.41	33,048,317.61	19,234,826.32	20,965,359.70		

(1)本年在建工程中无资本化利息；

(2)本年减少数中转入固定资产 19,190,356.15 元。

## 13、无形资产：

## (1)无形资产情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
土地使用权	113,192,497.39	75,472,901.00		188,665,398.39
非专利技术	515,224.41			515,224.41
其他无形资产	4,458,294.99	699,200.00		5,157,494.99
合计	118,166,016.79	76,172,101.00		194,338,117.79
二、累计摊销				
土地使用权	14,831,460.49	3,137,513.64		17,968,974.13
非专利技术	515,224.41			515,224.41
其他无形资产	1,176,363.88	388,891.41		1,565,255.29
合计	16,523,048.78	3,526,405.05		20,049,453.83
三、无形资产账面净值				
土地使用权	98,361,036.90			170,696,424.26
非专利技术				
其他无形资产	3,281,931.11			3,592,239.70
合计	101,642,968.01			174,288,663.96
四、减值准备				
土地使用权				
非专利技术				
其他无形资产				
合计				
五、无形资产账面价值				
土地使用权	98,361,036.90			170,696,424.26
非专利技术				
其他无形资产	3,281,931.11			3,592,239.70
合计	101,642,968.01			174,288,663.96

(2)本期增加的土地使用权是因公司购买土地使用权而增加的。

(3)无形资产本期摊销 3,526,405.05 元。

(4)期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

(5)无形资产中的土地使用权对外抵押情况详见报表附注五、11。

14、长期待摊费用：

(1)长期待摊费用情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
职工宿舍使用权	4,154,348.90			4,154,348.90
合计	4,154,348.90			4,154,348.90
二、累计摊销				
职工宿舍使用权	757,395.32	138,478.32		895,873.64
合计	757,395.32	138,478.32		895,873.64
三、账面价值				
职工宿舍使用权	3,396,953.58			3,258,475.26
合计	3,396,953.58			3,258,475.26

(2)长期待摊费用按 30 年摊销，本期摊销 138,478.32 元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	9,996,657.26	7,631,866.81
存货跌价准备	529,505.21	751,172.18
固定资产减值准备	1,799,807.91	1,822,042.07
应付职工薪酬	695,032.03	626,508.49
合计	13,021,002.41	10,831,589.55
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,304,071.00	4,144,026.92
合计	1,304,071.00	4,144,026.92

(2)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	金额
坏账准备	46,807,632.52
存货跌价准备	2,118,020.82
固定资产减值准备	7,199,231.65
税法不允许当期扣除的费用	4,570,880.22
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,216,284.02
合计	65,912,049.23

**16、资产减值准备：**

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	78,976,486.53	7,428,416.00		136,952.13	86,267,950.40
二、存货跌价准备	3,004,688.71	1,037,143.26	961,934.45	961,876.70	2,118,020.82
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	28,690,196.52	849,000.00			29,539,196.52
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,288,168.29			88,936.64	7,199,231.65
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	117,959,540.05	9,314,559.26	961,934.45	1,187,765.47	125,124,399.39

**17、短期借款：**

借款类别	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	13,000,000.00	10,000,000.00
合计	63,000,000.00	60,000,000.00

(1)公司子公司——武汉新世界制冷工业有限公司以房屋和土地使用权为抵押物，借入短期借款 1,000 万元；公司子公司——大连冰山金属加工有限公司以房屋和土地使用权为抵押物，借入短期借款 300 万元。

(2)公司期末不存在已到期未偿还的短期借款。

**18、应付票据：**

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	109,524,668.52	114,600,739.77
商业承兑汇票	3,377,358.31	5,185,021.01
合计	112,902,026.83	119,785,760.78

下一会计期间将到期的票据金额为112,902,026.83元。

**19、应付账款：**

(1)按账龄分析列示明细：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	431,993,991.12	95.51	369,296,464.52	93.70
一至二年	10,687,463.21	2.36	18,503,076.18	4.69
二至三年	4,330,324.28	0.96	2,316,438.41	0.59
三至四年	1,434,753.13	0.32	952,221.44	0.24
四至五年	868,107.47	0.19	1,128,458.32	0.29
五年以上	2,986,293.76	0.66	1,920,917.47	0.49
合计	452,300,932.97	100	394,117,576.34	100

(2)应付账款无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过一年的应付账款中无大额应付账款。

(4)应付账款期末余额中应付关联方款项合计为 28,041,229.90 元，占应付账款总额的 6.20%，详细情况见附注六、6。

**20、预收账款：**

(1)按账龄分析列示明细：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	222,517,028.66	85.81	157,907,790.98	87.49
一至二年	31,137,925.82	12.01	9,622,988.87	5.33
二至三年	2,775,326.33	1.07	4,345,972.57	2.41
三至四年	1,324,837.92	0.51	4,958,275.54	2.75
四至五年	554,283.31	0.21	2,223,166.32	1.23
五年以上	1,016,640.95	0.39	1,421,112.17	0.79
合计	259,326,042.99	100	180,479,306.45	100

(2)预收账款无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过一年的预收账款主要是尚未结算的成套工程预收的款项。

(4)预收账款期末余额中预收关联方款项合计为 3,033,798.10 元，占预收账款总额的 1.17%，详细情况见附注六、6。

**21、应付职工薪酬：**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	23,158,738.36	136,901,957.33	137,913,128.77	22,147,566.92
二、职工福利费	16,800,132.15	7,809,565.29	6,235,975.12	18,373,722.32
三、社会保险费		32,095,504.89	32,095,504.89	
其中：1.医疗保险费		6,811,262.63	6,811,262.63	

2.基本养老保险费		19,220,431.10	19,220,431.10	
3.失业保险费		1,338,542.32	1,338,542.32	
4.工伤保险费		976,618.16	976,618.16	
5.生育保险费		517,251.21	517,251.21	
6.住房补贴		47,932.02	47,932.02	
7.取暖费		3,165,267.15	3,165,267.15	
8.综合保险		18,200.30	18,200.30	
9.年金缴费				
四、住房公积金	991,408.24	10,329,074.40	10,143,980.50	1,176,502.14
五、工会经费和职工教育经费	1,265,531.31	2,572,766.17	2,582,996.86	1,255,300.62
六、非货币性福利		238,873.50	238,873.50	
七、因解除劳动关系给予的补偿		155,403.28	155,403.28	
八、其他		330,481.40	330,481.40	
合计	42,215,810.06	190,433,626.26	189,696,344.32	42,953,092.00

公司应付职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的金额。

## 22、应交税费：

税种	期末数	期初数
增值税	-3,995,525.35	6,732,191.20
营业税	995,937.93	1,336,422.13
城市维护建设税	171,871.68	534,904.39
企业所得税	4,094,271.55	-3,952,722.05
个人所得税	908,112.30	278,038.87
印花税	199,994.41	63,484.13
代扣外方股东营业税	21,024.84	32,777.51
代扣外方股东所得税	277,169.59	65,555.02
教育费附加	62,017.77	220,431.90
地方教育费附加	64,848.29	112,978.76
水利基金/河道维护费	531,299.03	28,312.52
残保金	468.00	456.00
堤防费	15,611.08	
价格调节基金	16,772.31	
合计	3,363,873.43	5,452,830.38

**23、应付股利：**

主要投资者名称	期末数	期初数
未付法人股股利	1,345,383.24	5,683,185.71
合计	1,345,383.24	5,683,185.71

应付股利期末数中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**24、其他应付款：**

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	21,719,833.44	46.77	26,910,096.80	56.95
一至二年	6,063,503.23	13.06	3,542,322.89	7.50
二至三年	2,964,914.72	6.39	6,474,492.02	13.70
三至四年	5,773,390.62	12.43	6,016,654.00	12.73
四至五年	5,622,147.58	12.11	112,818.53	0.25
五年以上	4,291,212.92	9.24	4,192,212.92	8.87
合计	46,435,002.51	100	47,248,597.16	100

(1)其他应付款应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位——大连冰山集团有限公司 11,766,039.39 元，主要是子公司因搬迁改造向大连冰山集团有限公司借款。

(2)其他应付款期末余额中应付关联方款项合计为 12,443,816.07 元，占其他应付款总额的 26.80%，详细情况见附注七、4。

(3)账龄超过一年的其他应付款中主要是应付大连冰山集团有限公司的款项。

**25、其他流动负债——预计一年内转入利润表的递延收益：**

款项内容	期末数	期初数	备注
子公司搬迁补助	1,114,000.00	1,114,000.00	与资产相关的递延收益，按照资产使用年限平均分摊
高效热泵及其配套系统补助	585,101.00	585,101.00	
863 项目-远洋渔业捕捞设备补助		1,769,538.14	
合计	1,699,101.00	3,468,639.14	

上述递延收益按照预计转入利润表的时间，应确认在 2011 年。

**26、长期借款：**

转贷人	借款类型	借款日	到期日	年利率	期末数
大连融达投资有限责任公司	国债转贷	2010.01.13	2015.01.12	首次执行 2.55%	10,200,000.00
合计					10,200,000.00

2010 年 1 月 13 日，公司与大连融达投资有限责任公司签署国债转贷协议，转贷金额为人民币 1,020 万元，用于农产品加工制冷成套改造项目和高效热泵及其配套系统高技术产业化示范工程项目。



**27、其他非流动负债——递延收益：**

款项内容	期末数	期初数
大型螺杆研发项目科技计划资助	28,951,650.27	
高效热泵及其配套系统补助	6,044,697.00	6,629,798.00
子公司搬迁补助	50,130,003.00	51,244,003.00
863 项目-大容量冷海水预冷项目	13,940,000.00	8,710,000.00
合计	99,066,350.27	66,583,801.00

上述款项所涉及的项目尚未完全确认相关费用、损失或未达到预定可使用状态。

**28、股本：**

项目	期初数	发行新股	股改对价	公积金转股	其他	期末数
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	76,947,796.00					76,947,796.00
其中：境内自然人持股	92,113.00					92,113.00
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	158,067,179.00					158,067,179.00
2、境内上市的外资股	115,000,000.00					115,000,000.00
三、股份总数	350,014,975.00					350,014,975.00

有限售条件的大连冰山集团有限公司持有的股份可上市流通的时间为 2011 年 1 月 21 日。大连冰山集团有限公司承诺其持有的有限售条件股份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。

**29、资本公积：**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	513,645,432.79			513,645,432.79
其他资本公积	85,657,620.21	385,200.00	8,905,067.75	77,137,752.46
合计	599,303,053.00	385,200.00	8,905,067.75	590,783,185.25

本期增加的其他资本公积为可供出售金融资产价值变动增加，本期减少的其他资本公积为本期处置部分可供出售金融资产转出的原计入资本公积的公允价值变动损益。

**30、盈余公积：**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
盈余公积	399,190,859.34	21,888,964.00		421,079,823.34
合计	399,190,859.34	21,888,964.00		421,079,823.34

公司于报告期内实施了利润分配。根据 2009 年股东大会决议，按照 2009 年度法定财务报告净利润提取 20% 的任意盈余公积 1,305.95 万元；同时，按照母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积 882.94 万元。

### 31、未分配利润：

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年年末未分配利润	341,096,035.56	
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	341,096,035.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,806,352.77	
减：提取法定盈余公积	8,829,449.15	母公司本期净利润的 10%
提取任意盈余公积	13,059,514.85	2009 年度法定财务报告净利润提取 20%
提取一般风险准备		
支付普通股股利	52,502,246.25	按照 2009 年总股本 350,014,975 股为基数，每 10 股派 1.5 元现金（含税）
转作股本的普通股股利		
外商投资企业性质的子公司计提的职工奖励和福利基金	2,293,919.05	
期末未分配利润	364,217,259.03	

### 32、营业收入、营业成本：

#### (1) 营业收入、营业成本明细：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,495,527,374.22	1,394,541,531.47
其中：主营业务收入	1,467,887,797.01	1,376,108,235.65
其他业务收入	27,639,577.21	18,433,295.82
营业成本	1,194,506,810.09	1,124,198,173.44
其中：主营营业成本	1,171,848,262.89	1,108,673,298.15
其他业务成本	22,658,547.20	15,524,875.29

#### (2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械	1,467,887,797.01	1,171,848,262.89	1,376,108,235.65	1,108,673,298.15

## (3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷设备	1,467,887,797.01	1,171,848,262.89	1,376,108,235.65	1,108,673,298.15

## (4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,107,425,744.78	905,869,778.29	1,070,209,277.67	864,789,148.38
华东地区	51,561,311.81	43,068,091.83	36,632,124.40	33,799,850.42
华中地区	308,900,740.42	222,910,392.77	269,266,833.58	210,084,299.35
合计	1,467,887,797.01	1,171,848,262.89	1,376,108,235.65	1,108,673,298.15

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	118,718,736.93	7.94%
客户二	25,833,624.39	1.73%
客户三	18,736,395.39	1.25%
客户四	16,090,427.36	1.08%
客户五	14,400,240.12	0.96%
合计	193,779,424.19	12.96%

## 33、营业税金及附加：

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,619,186.54	1,955,980.29	收入 3%或 5%
城市维护建设税	2,427,066.84	2,636,786.10	营业税、增值税 7%
教育费附加	1,043,228.73	1,139,847.99	营业税、增值税 3%
地方教育费附加	359,342.79	386,937.67	营业税、增值税 1%
堤防费	16,048.48	2,032.58	
其他	17,192.14	14,337.79	
合计	5,482,065.52	6,135,922.42	

## 34、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,256,752.69	11,482,472.46
工资及附加费用	33,602,530.00	28,755,369.06
折旧费	594,612.04	559,340.06

运输费	13,907,874.86	12,811,957.34
业务招待费	12,490,787.78	11,780,637.99
差旅费	18,139,629.62	17,487,961.80
维修及物料消耗	6,492,037.88	6,792,999.13
广告及招标费	1,819,225.45	1,129,884.50
其他	940,134.42	382,979.97
合计	101,243,584.74	91,183,602.31

**35、管理费用：**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,622,793.79	13,649,501.97
工资及附加费用	83,084,726.33	73,682,706.81
折旧费	8,001,076.72	8,698,610.43
运输费	682,513.10	973,878.29
业务招待费	3,891,895.55	3,142,917.71
差旅费	5,138,310.54	5,331,017.14
维修及物料消耗	5,718,528.78	3,095,616.75
广告费	1,218,793.57	860,756.27
其他税费	8,599,845.19	7,560,953.10
保险费	1,418,767.68	1,591,519.92
技术开发费	17,050,828.08	9,444,798.24
长期资产摊销	3,772,827.93	2,909,105.16
设计咨询及测试服务费	3,486,281.76	2,640,860.24
其他	4,038,148.70	3,719,171.86
合计	160,725,337.72	137,301,413.89

**36、财务费用：**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,337,614.71	9,111,682.94
减：利息收入	1,430,981.85	1,179,159.10
汇兑损失	104,835.04	126,761.59
减：汇兑收益	81,244.12	11,092.10
其他	630,209.98	350,975.94
合计	3,560,433.76	8,399,169.27

**37、资产减值损失：**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,566,460.96	11,481,640.28
二、存货跌价损失	75,208.81	-427,702.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	849,000.00	11,694,400.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	7,490,669.77	22,748,337.58

**38、投资收益：**

(1)投资收益明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,360,064.50	26,197,237.50
权益法核算的长期股权投资收益	57,644,980.51	43,677,849.60
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	17,384,712.48	
合计	78,389,757.49	69,875,087.10

(2)按成本法核算的长期股权投资收益（占利润总额 5%以上的投资单位）：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司		16,897,569.00	董事会决议暂不分配股利
国泰君安证券股份有限公司	3,009,889.50	9,029,668.50	董事会决议分配金额减少
合计	3,009,889.50	25,927,237.50	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益（占利润总额 5%以上的投资单位）：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连三洋制冷有限公司	8,455,807.15	7,106,330.66	经营业绩增加
大连三洋冷链有限公司	18,464,999.42	14,590,717.77	经营业绩增加
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	15,160,672.42	6,883,481.71	经营业绩增加

大连三洋压缩机有限公司	56,262,277.30	52,388,135.72	经营业绩增加
合计	98,343,756.29	80,968,665.86	

(4)投资收益收回无重大限制。

### 39、营业外收入：

(1)明细：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	123,853.05	177,223.94
其中：固定资产处置利得	123,853.05	177,223.94
违约金及罚款收入	13,043.40	25,015.00
政府补助	5,533,281.25	2,872,381.34
递延收益	15,831,804.82	18,240,094.14
无法支付的债务	95,183.47	280,744.01
其他	1,510,165.57	499,971.96
合计	23,107,331.56	22,095,430.39

(2)政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
质量及售后服务管理系统		100,000.00	
产业安全数据直报		5,950.00	
双机双极螺杆式机组推广进步奖		300,000.00	武汉市东西湖区科技局拨付科技计划项目资助
第一期重大技术改造		1,800,000.00	武汉市经济委员会、武汉市财政局拨付 2009 年重大技术改造项目贴息补助资金
社会保险补贴		319,658.11	大连市社会保险补贴
智能螺杆压缩机控制器		100,000.00	大连市信息产业局、大连市财政局拨付 2009 年度软件产业发展专项基金
重大产业技术创新奖金	1,500,000.00		大连市财政局 大财指企[2007]636 号 07 年第一批重大产业创新资金
质量管理奖	800,000.00		辽宁省质量技术监督局辽质监质字[2009]240 号
拆迁补偿	2,231,027.00		大连是沙河口区城区改造管理办公室、大连市地铁建设项目领导小组办公室
其他	1,002,254.25	246,773.23	武汉市质量监督局长江质量奖、武汉市财政局、东西湖区科技局科技三项费、大连高新技术产业园区国税局税收返还等
合计	5,533,281.25	2,872,381.34	

## 40、营业外支出：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	228,378.07	391,399.04
其中：固定资产处置损失	228,378.07	391,399.04
滞纳金、罚款支出	6,320.96	49,656.17
捐赠支出	50,000.00	
其他	168,138.23	96,096.74
合计	452,837.26	537,151.95

## 41、所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,161,588.10	656,979.32
递延所得税费用	-2,189,412.86	7,634,025.68
合计	13,972,175.24	8,291,005.00

## 42、基本每股收益和稀释每股收益计算过程：

(1)每股收益计算过程：

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	99,806,352.77	78,631,260.28
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2	72,261,483.27	66,102,198.64
发行在外的普通股加权平均数	3=4+5+6*10/9-7*11/9-8	350,014,975	350,014,975
期初股份总数	4	350,014,975	350,014,975
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
报告期因回购等减少股份数	7		
报告期缩股数	8		
报告期月份数	9	12	12
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	10		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11		
基本每股收益	12=1/3	0.29	0.22
扣除非经常性损益基本每股收益	13=2/3	0.21	0.19

(2)稀释每股收益计算过程：

稀释每股收益等于基本每股收益。

$$\text{稀释每股收益} = \{ P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率}) \} / (\text{期初股份总数} + \text{报告期因公积金}$$

转增股本或股票股利分配等增加股份+报告期因发行新股或债转股等增加股份×增加股份下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数-报告期因回购等减少股份数×减少股份下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数-报告期缩股数+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)

#### 43、其他综合收益：

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	513,600.00	12,249,900.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	128,400.00	3,062,475.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	8,905,067.75	
小计	-8,519,867.75	9,187,425.00
2、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		
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		
3.其他		6,100.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		1,525.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		4,575.00
合计	-8,519,867.75	9,192,000.00

“其他”为计入资本公积的政府补助。

#### 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	本期发生额
政府补助	48,847,500.00
差旅费返还款	4,485,057.60
收到退回保证金	33,507,760.72
收到垫付关联方往来款项	2,099,470.52
其他	11,122,293.18
合计	100,062,082.02



## (2)支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额
差旅费借款	17,734,769.07
支付保证金	31,505,700.91
销售部门办公费用	52,480,837.67
管理部门办公费用	35,072,226.49
其他	9,860,401.06
合计	146,653,935.20

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额
退回保证金	3,420,000.00
地铁拆迁补偿	2,231,027.00
合计	5,651,027.00

## (4)支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额
承兑汇票贴现息	222,523.53
支付外方股利手续费	949.21
合计	223,472.74

## 45、现金流量补充资料：

## (1) 现金流量补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,590,549.17	87,717,273.10
加：资产减值准备	7,490,669.77	22,748,337.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,034,733.16	34,315,694.26
无形资产摊销	3,526,405.05	2,783,286.84
长期待摊费用摊销	138,478.32	138,478.32
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）	-123,853.05	-172,645.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	228,378.07	386,820.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,438,229.67	9,109,754.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,389,757.49	-69,875,087.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,189,412.86	7,634,025.68

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,839,955.92	3,062,475.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,569,392.02	60,574,677.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,366,827.25	24,935,468.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,213,219.14	14,740,628.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,915,118.26	198,099,187.97
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	491,775,575.71	403,139,585.35
减：现金的期初余额	403,139,585.35	312,337,783.75
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	88,635,990.36	90,801,801.60

## (2)现金和现金等价物的构成：

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	181,232.43	159,097.46
可随时用于支付的银行存款	490,478,655.06	402,980,487.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,115,688.22	
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	491,775,575.71	403,139,585.35
其中：母公司或集团内子公司使用受到限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况：

母公司名称	关联方关系	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	本企业的最终控制方	组织机构代码
大连冰山集团有限公司	母公司	有限责任	大连	张和	工业	RMB140,600,000.00	21.96%	21.96%	大连市国有资产监督管理委员会	24129179-3

### 2、本公司的子公司情况：

序号	子公司全称	法人代表	组织机构代码
1	大连冰山集团制冷空调安装公司	张宏智	24236769-X
2	大连冰山集团销售有限公司	杨斌	70216986-3
3	大连冰山空调设备有限公司	山本骏一	60488234-X
4	大连冰山金属加工有限公司	张和	70215200-9
5	大连冰山嘉德自动化有限公司	Mike Murphy	73640895-7
6	大连冰山菱设速冻设备有限公司	山地康裕	74787148-8
7	上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	杨斌	75500739-0
8	武汉新世界制冷工业有限公司	穆传江	61640057-1
9	武汉新世界制冷空调工程有限公司	丁杰	78930854-6
10	大连大冷金属技术有限公司	张和	66920026-6

子公司详细情况参照附注四.1。

### 3、本公司的合营和联营企业情况：

公司名称	与本公司关系	组织机构代码
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	合营公司	72600341-1
大连佳乐自动售货机经营有限公司	合营公司	76079627-5
大连冰山集团进出口有限公司	联营公司	72886492-8
大冷王运输制冷有限公司	联营公司	61881070-X
大连大洋运输冷冻工程有限公司	联营公司	60485722-4
大连三洋制冷有限公司	联营公司	60480245-0
大连本庄化学有限公司	联营公司	60483825-0
大连三洋冷链有限公司	联营公司	60481691-6
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	联营公司	60486851-3
大连三洋压缩机有限公司	联营公司	60482029-6

大连三洋明华电子有限公司	联营公司	60482091-5
大连三洋空调机有限公司	联营公司	60486689-2
大连三洋家用电器有限公司	联营公司	60486096-8
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	联营公司	74261540-X
大连冰山水环境设备有限公司	联营公司	74092769-6
大连富士冰山自动售货机有限公司	联营公司	75158208-0
大连三洋高效制冷系统有限公司	联营公司	78733517-X

合营和联营公司详细情况参照附注五.9。

#### 4、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连冰山集团冷饮设备有限公司	冰山集团子公司	24239741-8
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团子公司	11857056-X
大连第三制冷设备厂	冰山集团子公司	11853975-7
大连冰山集团进出口有限公司	冰山集团子公司	72886492-8
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	冰山集团子公司	80139721-2
大连冰山集团物资贸易有限公司	冰山集团子公司	74437418-7
大连正兴电气控制有限公司	冰山集团联营公司	60485922-X
大连斯频德冷却塔有限公司	冰山集团联营公司	60487379-3
大连冰山金属技术有限公司	冰山集团联营公司	76077536-X
大连玛赫液位控制电器有限公司	冰山集团联营公司	60486775-6
大连（JCI）低温机器有限公司	冰山集团联营公司	60481592-1
林德工程（大连）有限公司	冰山集团联营公司	77301721-8
大连冰山三洋洗染有限公司	冰山集团联营公司	60492073-X
BAC 大连有限公司	冰山集团合营公司	60492102-X
林德工程（杭州）有限公司	冰山集团联营公司	77356588-X

#### 5、关联交易情况：

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
大连三洋制冷有限公司	采购	采购商品	市场化			6,565,457.95	0.57
大连三洋冷链有限公司	采购	采购商品	市场化	11,516,482.62	1.00	34,525,839.89	3.01
大连三洋空调机有限公司	采购	采购商品	市场化	7,665,468.31	0.66	9,046,733.92	0.79

大连三洋压缩机有限公司	采购	采购商品	市场化	20,032,802.00	1.73	10,823,146.51	0.94
大连三洋明华电子有限公司	采购	采购商品	市场化	484,360.00	0.04	972,490.00	0.08
大连三洋家用电器有限公司	采购	采购商品	市场化	7,005.13	0.001	11,781.21	0.001
大连冰山集团冷饮设备有限公司	采购	采购商品	市场化	22,876,726.16	1.98	15,680,124.35	1.37
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购	采购商品	市场化	41,675,732.05	3.61	42,245,411.29	3.68
大连第三制冷设备厂	采购	采购商品	市场化	9,577,509.92	0.83	6,176,134.53	0.54
大连正兴电气控制有限公司	采购	采购商品	市场化	1,190,404.26	0.10	2,337,658.12	0.20
大连斯频德冷却塔有限公司	采购	采购商品	市场化	1,229,572.64	0.11	1,959,632.18	0.17
BAC 大连有限公司	采购	采购商品	市场化	52,409,191.49	4.54	42,308,473.56	3.68
大连冰山集团进出口有限公司	采购	采购商品	市场化	28,737,413.02	2.49	38,132,111.44	3.32
大连冰山集团物资贸易有限公司	采购	采购商品	市场化	12,174,870.52	1.05	13,704,034.81	1.19
大连冰山三洋洗染有限公司	采购	采购商品	市场化	48,109.51	0.004	12,281.00	0.001
大连冰山金属技术有限公司	采购	采购商品	市场化	1,323,164.06	0.11	566,299.30	0.05
大冷王运输制冷有限公司	销售	销售商品	市场化	11,130,308.83	0.76	11,492,622.91	0.84
大连三洋制冷有限公司	销售	销售商品	市场化	813,188.92	0.06	3,037,239.09	0.22
大连三洋冷链有限公司	销售	销售商品	市场化	14,400,240.12	0.98	27,149,902.51	1.97
大连三洋空调机有限公司	销售	销售商品	市场化	10,637,054.88	0.72	12,198,763.85	0.89
大连三洋压缩机有限公司	销售	销售商品	市场化	18,736,395.39	1.28	31,819,657.69	2.31
大连冰山集团冷饮设备有限公司	销售	销售商品	市场化	1,468,014.24	0.10	451,787.97	0.03
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售	销售商品	市场化	9,438,774.73	0.64	3,912,015.78	0.28
大连第三制冷设备厂	销售	销售商品	市场化	4,120,818.55	0.28	1,987,214.23	0.14

大连正兴电气控制有限公司	销售	销售商品	市场化	189,091.98	0.01	128,854.70	0.01
大连斯频德冷却塔有限公司	销售	提供服务	市场化			144,000.00	0.01
BAC 大连有限公司	销售	销售商品	市场化	119,487.16	0.01		
大连冰山集团进出口有限公司	销售	销售商品	市场化	118,718,736.93	8.09	102,121,110.83	7.42
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	销售	销售商品	市场化	308,974.34	0.02	741,409.92	0.05
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	销售	销售商品	市场化	1,795,844.45	0.12	6,562,090.95	0.48
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售	销售商品	市场化	7,803,830.69	0.53	7,223,197.33	0.52
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售	销售商品	市场化	2,139,488.09	0.15	728,151.71	0.05
沈阳三洋空调有限公司	销售	销售商品	市场化	715,216.14	0.05	1,007,420.51	0.07
大连玛赫液位控制电器有限公司	销售	销售商品	市场化			67,630.15	0.005
大连(JCI)低温机器有限公司	销售	销售商品	市场化	67,500.00	0.005		
大连冰山三洋洗染有限公司	销售	销售商品	市场化			17,094.02	0.001
大连冰山金属技术有限公司	销售	销售商品	市场化	224,725.98	0.02	173,397.95	0.01
大连三洋高效制冷系统有限公司	销售	销售商品	市场化	921,432.12	0.06	780,390.48	0.06

## (2)关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	合同约定年度租金(元)	租赁收益对公司影响
本公司	大连冰山集团有限公司	办公室	2005.01.01	2010.12.31	95,400.00	0.35%

公司与大连冰山集团有限公司签订协议，将办公大楼内 530 平方米办公面积租赁给大连冰山集团有限公司，租期 6 年，年租金 95,400.00 元。本年度租赁收入占其他业务收入 0.35%。

## (3)关联担保情况

本公司不存在关联担保事宜。

## 6、关联方应收应付款项：

## (1) 应收票据：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司		1,081,494.12
大连三洋冷链有限公司		3,428,740.88
大连三洋压缩机有限公司	362,647.80	3,074,126.12
大连三洋空调机有限公司		20,000,000.00
大连冰山集团进出口有限公司	18,691,704.09	
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	800,000.00	1,000,000.00

## (2) 预付账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋压缩机有限公司	8,943.40	15,032.00
大连三洋空调机有限公司	236,391.60	483,784.80
大连三洋冷链有限公司	23,336.00	33,770.00
BAC 大连有限公司	30,000.00	394,500.00

## (3) 应收账款：

公司名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大连三洋压缩机有限公司	584,853.62	29,242.68	45,500.00	2,275.00
大连三洋制冷有限公司	5,305.39	265.27		
大连三洋冷链有限公司	976,552.20	48,827.61	1,375,640.00	68,782.00
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	96,402.35	4,820.12	2,904.85	145.24
大冷王运输制冷有限公司	458,567.06	22,928.35	8,163,673.67	408,183.68
大连三洋空调机有限公司	3,337,028.99	166,851.45	4,087,732.58	204,386.63
大连冰山集团冷冻设备有限公司	125,575.70	6,278.79		
大连冰山集团进出口有限公司	181,274.60	9,063.73	5,153,923.32	257,696.17
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	196,000.00	9,800.00	112,200.00	5,610.00
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,832,000.00	141,600.00	382,525.77	19,126.29
大连正兴电气控制有限公司	37,701.60	1,885.08	42,360.00	2,118.00
大连富士冰山自动售货机有限公司	233,280.65	11,664.03	353,493.22	17,674.66
BAC 大连有限公司	19,800.00	990.00		
大连三洋高效制冷系统有限公司	457,869.80	22,893.49	513,193.64	25,659.68
大连冰山金属技术有限公司	17,820.00	891.00		

## (4)其他应收款：

公司名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大连三洋冷链有限公司			287,482.30	14,374.12
大连三洋空调机有限公司	34,343.00	1,717.15		

## (5)应收股利：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司		3,400,000.00
大连大洋运输冷冻工程有限公司		229,735.08

## (6)应付票据：

公司名称	期末数	期初数
大连正兴电气控制有限公司		900,000.00
大连斯频德冷却塔有限公司	180,000.00	219,520.00
大连冰山集团冷冻设备有限公司	7,900,000.00	18,800,000.00
大连冰山集团冷饮设备有限公司	3,741,733.31	3,200,000.00
BAC 大连有限公司	200,000.00	18,000,000.00
大连冰山集团物资贸易有限公司	2,328,553.92	6,615,631.79
大连第三制冷设备厂	1,900,000.00	2,530,000.00
大连冰山集团进出口有限公司	206,139.25	

## (7)应付账款：

公司名称	期末数	期初数
大连第三制冷设备厂	1,458,675.88	1,667,867.33
大连冰山集团冷饮设备有限公司	6,075,051.11	2,925,656.74
BAC 大连有限公司	9,245,618.05	13,644,795.27
大连正兴电气控制有限公司	1,235,600.00	1,001,340.00
大连三洋空调机有限公司	458,007.11	552,582.15
大连冰山集团冷冻设备有限公司	7,802,640.80	4,530,121.04
大连三洋制冷有限公司	371,000.00	371,000.00
大连三洋冷链有限公司	3,331.00	53,555.11
大连三洋明华电子有限公司	154,883.30	321,330.90
大连三洋家用电器有限公司	42,823.00	42,570.00
大连斯频德冷却塔有限公司	250,480.00	185,150.00
大连冰山集团进出口有限公司	530,488.93	1,224,437.87
大连三洋压缩机有限公司	169,695.50	593,497.31



大连冰山金属技术有限公司		662,570.21
大连冰山三洋洗染有限公司		38,693.51
北京冰山制冷空调成套设备有限公司		7,468.36
大连冰山集团物资贸易有限公司	240,571.76	171,306.54
大连冰山金属技术有限公司	2,363.46	

## (8)预收账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋空调机有限公司		30,250.00
大连冰山集团冷冻设备有限公司		52,482.30
大连三洋冷链有限公司	241,824.28	241,824.28
大连三洋压缩机有限公司		54,653.08
大连三洋制冷有限公司	1,607,000.00	
大连冰山集团进出口有限公司	17,013.59	1,138,591.24
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	3,128.48	90,208.48
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	1,164,831.75	

## (9)其他应付款：

公司名称	期末数	期初数
大连冰山集团有限公司	11,766,039.39	11,722,170.81
大连冰山三洋洗染有限公司	9,416.00	
大连第三制冷设备厂	101,000.00	101,000.00
大连冰山水环境设备有限公司	566,360.68	566,360.68

**七、或有事项**

- 截至2010年12月31日止，公司无未决诉讼事项。
- 截至2010年12月31日止，公司未向其他公司提供担保。

**八、承诺事项**

截至2010年12月31日止，公司无重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

1、公司控股子公司——上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司于2011年3月8日召开股东会，形成决议：同意解散上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司，终止公司一切经营活动，开始清算。目前，清算工作正在进行。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

项目	金额
拟分配的利润或股利	52,502,246.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	52,502,246.25

根据公司 2011 年 4 月 13 日第五届董事会第十次会议审议通过的 2010 年度利润分配预案，提取 20% 任意盈余公积，以 2010 年 12 月 31 日股本总额为基数每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），B 股的现金股利折算成港币支付。

## 十、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
可供出售金融资产	18,883,800.00		385,200.00		5,808,000.00
合计	18,883,800.00		385,200.00		5,808,000.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	263,560,881.41	100	49,019,717.31	100	291,157,369.40	100	45,837,506.36	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	263,560,881.41	100	49,019,717.31	100	291,157,369.40	100	45,837,506.36	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	121,339,230.16	46.04	6,066,961.50	157,679,449.82	54.16	7,883,972.48
一至二年	71,237,902.55	27.03	7,123,790.26	70,971,997.75	24.38	7,097,199.78
二至三年	34,689,816.46	13.16	10,406,944.94	35,343,525.22	12.14	10,603,057.57
三至四年	19,478,994.04	7.39	9,739,497.02	11,659,559.85	4.00	5,829,779.93
四至五年	5,662,073.04	2.15	4,529,658.43	5,396,700.80	1.85	4,317,360.64
五年以上	11,152,865.16	4.23	11,152,865.16	10,106,135.96	3.47	10,106,135.96
合计	263,560,881.41	100	49,019,717.31	291,157,369.40	100	45,837,506.36

(2)公司期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(3)公司有八笔应收账款在本报告期前已核销，但在本期又收回：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额
货款	对方付款	对方单位停产或破产无力偿还；已经起诉并胜诉、但执行没有结果；款项拖欠时间较长、但金额较小；客户以发生现场费用为由拒付货款导致款项无法收回。	861,955.04	861,955.04

(4)公司本期无通过重组等其他方式收回应收账款的情形。

(5)本报告期无核销应收账款的情况。

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

(7)应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
客户一	第三方	11,242,693.00	一至二年	4.27
客户二	第三方	8,794,270.00	一年以内	3.34
客户三	第三方	5,500,000.00	二至三年，三至四年	2.09
客户四	第三方	5,396,062.00	一年以内	2.05
客户五	第三方	5,376,559.00	一年以内	2.04
合计		36,309,584.00		13.79

## (8)关联方应收账款情况：

应收账款期末余额中应收关联方款项合计为721,746.38元，占应收账款总额比例为0.27%。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
大冷王运输制冷有限公司	公司联营公司	458,567.06	0.17
大连三洋压缩机有限公司	公司联营公司	137,603.62	0.05
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团子公司	125,575.70	0.05
合计		721,746.38	0.27

(9) 公司本报告期未发生终止确认的应收账款情况，未发生以应收账款为标的资产证券化业务。

## 2、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,940,124.51	100	380,433.61	100	10,532,930.25	100	735,215.05	100
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	8,940,124.51	100	380,433.61	100	10,532,930.25	100	735,215.05	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	7,615,043.23	85.17	227,397.70	9,479,068.51	89.99	265,572.22
一至二年	1,299,736.52	14.54	129,973.65	73,756.98	0.70	7,375.70
二至三年	3,260.00	0.04	978.00	647,691.01	6.15	194,307.30
三至四年	1.00		0.50	8,292.65	0.08	4,146.33
四至五年				301,538.00	2.86	241,230.40
五年以上	22,083.76	0.25	22,083.76	22,583.10	0.22	22,583.10
合计	8,940,124.51	100	380,433.61	10,532,930.25	100	735,215.05

(2)公司期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3)公司无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的情况。

(4)公司本期无通过重组等其他方式收回其他应收款的情形。

(5)本报告期无核销的其他应收款。

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

(7)其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
客户一	第三方	1,432,000.00	一年以内	16.02
客户二	第三方	690,000.00	一年以内	7.72
客户三	第三方	300,000.00	一年以内	3.36
客户四	第三方	300,000.00	一年以内	3.36
客户五	第三方	250,000.00	一年以内	2.80
合计		2,972,000.00		33.26

(8)关联方其他应收款情况：

企业其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(9)公司本报告期未发生终止确认的其他应收款情况,未发生以其他应收款为标的资产证券化业务。

### 3、长期股权投资：

(1)投资明细：

序号	被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	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%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1	大连冰山保安休闲产业工程有限公司	权益法	1,034,675.00	3,348,595.73	-558,600.54	2,789,995.19	50	50			1,000,000.00
2	大连佳乐自动售货机经营有限公司	权益法	18,750,000.00	14,396,299.64	-98,505.37	14,297,794.27	50	50			
3	大连冰山集团进出口有限公司	权益法	1,200,000.00	7,170,080.12	1,534,285.83	8,704,365.95	24	24			
4	大冷王运输制冷有限公司	权益法	6,313,174.25	30,962,291.25	-1,878,308.50	29,083,982.75	25	25			
5	大连大洋运输冷冻工程有限公司	权益法	2,871,708.00	4,219,361.31	33,984.82	4,253,346.13	40	40			
6	大连三洋制冷有限公司	权益法	40,606,709.20	104,314,782.02	2,855,807.15	107,170,589.17	40	40			5,600,000.00

7	大连本庄化学有限公司	权益法	3,908,911.50	9,597,071.44	-168,918.14	9,428,153.30	30	30			1,411,757.40
8	大连三洋冷链有限公司	权益法	134,658,753.75	193,437,523.47	10,464,999.42	203,902,522.89	40	40			8,000,000.00
9	大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	权益法	24,402,234.58	30,727,289.00	10,760,672.42	41,487,961.42	20	20			4,400,000.00
10	大连三洋压缩机有限公司	权益法	176,953,841.88	296,639,122.13	21,862,277.30	318,501,399.43	40	40			34,400,000.00
11	大连三洋明华电子有限公司	权益法	9,649,590.00	19,287,675.17	5,094,111.95	24,381,787.12	30	30			660,000.00
12	大连三洋空调机有限公司	权益法	124,728,240.00	143,788,794.28	-43,936,935.42	99,851,858.86	40	40			
13	大连三洋家用电器有限公司	权益法	19,666,212.00	22,008,452.45	-6,728,290.24	15,280,162.21	40	40	11,694,400.00		
14	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	权益法	490,000.00	537,340.85	186,418.85	723,759.70	49	49			
15	大连冰山水环境设备有限公司	权益法	2,731,377.50	506,082.06	-543.28	505,538.78	33	33			
16	大连富士冰山自动售货机有限公司	权益法	66,416,364.00	52,695,006.90	1,076,643.35	53,771,650.25	49	49			
17	大连三洋高效制冷系统有限公司	权益法	20,000,000.00	21,742,605.81	1,674,123.51	23,416,729.32	25	25			
18	淄博牵引电机股份有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00	0.76	0.76	420,000.00	420,000.00	
19	辽宁省迈克集团股份有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00	2	2			300,000.00
20	新太科技股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	0.841	0.841	3,000,000.00		

21	国泰君安证券股份有限公司	成本法	30,098,895.00	30,098,895.00		30,098,895.00	0.64	0.64	1,582,164.89		3,009,889.50
22	国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	3,057,316.00	3,057,316.00		3,057,316.00	0.22	0.22	2,688,605.91		
23	冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	成本法	3,310,806.00	3,310,806.00		3,310,806.00	10	10			
24	辽宁企联实业公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00	4.2	4.2	105,000.00		
25	大连冰山集团物资贸易有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	5	5			
26	沈阳三洋空调有限公司	成本法	34,098,618.72	34,098,618.72		34,098,618.72	10	10	9,620,025.72		
27	大连冰山集团制冷空调安装公司	成本法	20,036,841.62	20,036,841.62		20,036,841.62	100	100			
28	大连冰山集团销售有限公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00	90	90			
29	大连冰山金属加工有限公司	成本法	12,501,344.60	12,501,344.60		12,501,344.60	64.25	64.25			
30	大连冰山空调设备有限公司	成本法	36,506,570.00	36,506,570.00		36,506,570.00	70	70			2,945,196.92
31	大连冰山嘉德自动化有限公司	成本法	1,522,117.80	1,522,117.80		1,522,117.80	60	60			1,339,273.42
32	大连冰山菱设速冻设备有限公司	成本法	5,745,097.40	5,745,097.40		5,745,097.40	70	70			
33	上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	45	45			
34	武汉新世界制冷工业有限公司	成本法	17,980,400.00	17,980,400.00		17,980,400.00	51	51			2,550,000.00
35	武汉新世界制冷空调工程有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	5	100			

36	大连大冷金属技术有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100	100				
合计				1,162,531,380.77	2,173,223.11	1,164,704,603.88			29,110,196.52	420,000.00	65,616,117.24

(2)按类别列示：

项目	期末数	期初数
子公司投资	131,792,371.42	131,792,371.42
联营公司投资	940,463,807.28	937,633,478.26
合营公司投资	17,087,789.46	17,744,895.37
其他股权投资	75,360,635.72	75,360,635.72
合计	1,164,704,603.88	1,162,531,380.77
长期股权投资减值准备	29,110,196.52	28,690,196.52
净额	1,135,594,407.36	1,133,841,184.25

(3)股权投资减值准备：

被投资单位名称	期末数	期初数
新太科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司	1,582,164.89	1,582,164.89
国泰君安证券投资管理股份有限公司	2,688,605.91	2,688,605.91
辽宁企联实业公司	105,000.00	105,000.00
沈阳三洋空调有限公司	9,620,025.72	9,620,025.72
大连三洋家用电器有限公司	11,694,400.00	11,694,400.00
淄博牵引电机股份有限公司	420,000.00	
合计	29,110,196.52	28,690,196.52

4、营业收入、营业成本：

(1)营业收入、营业成本明细：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入：	942,986,099.31	865,374,847.07
其中：主营业务收入	920,707,330.00	849,852,971.16
其他业务收入	22,278,769.31	15,521,875.91
营业成本：	791,672,208.80	714,092,741.03
其中：主营营业成本	771,821,609.76	700,731,618.75
其他业务成本	19,850,599.04	13,361,122.28



## (2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械	920,707,330.00	771,821,609.76	849,852,971.16	700,731,618.75

## (3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷设备	920,707,330.00	771,821,609.76	849,852,971.16	700,731,618.75

## (4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	920,707,330.00	771,821,609.76	849,852,971.16	700,731,618.75

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	109,330,398.85	11.59%
客户二	25,833,624.39	2.74%
客户三	16,090,427.36	1.71%
客户四	13,222,742.19	1.40%
客户五	12,094,871.79	1.28%
合计	176,572,064.58	18.72%

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,144,359.84	31,653,039.00
权益法核算的长期股权投资收益	57,644,980.51	43,677,849.60
处置可供出售金融资产取得的收益	17,384,712.48	
合计	85,174,052.83	75,330,888.60

## (2)按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司		16,897,569.00	董事会决议暂不分配股利
国泰君安证券股份有限公司	3,009,889.50	9,029,668.50	董事会决议分配金额减少
辽宁迈克集团股份有限公司	300,000.00	270,000.00	董事会决议分配金额增加
大连冰山空调设备有限公司	2,945,196.92	3,021,735.98	董事会决议分配金额减少
大连冰山嘉德自动化有限公司	1,339,273.42	1,414,065.52	董事会决议分配金额减少
武汉新世界制冷工业有限公司	2,550,000.00	1,020,000.00	董事会决议分配金额增加
合计	10,144,359.84	31,653,039.00	

## (3)按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连三洋制冷有限公司	8,455,807.15	7,106,330.66	经营业绩增加
大连三洋冷链有限公司	18,464,999.42	14,590,717.77	经营业绩增加
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	15,160,672.42	6,883,481.71	经营业绩增加
大连三洋压缩机有限公司	56,262,277.30	52,388,135.72	经营业绩增加
大连冰山集团进出口有限公司	1,534,285.83	1,122,656.65	经营业绩增加
大冷王运输制冷有限公司	-1,878,308.50	2,371,126.20	经营业绩减少
大连大洋运输冷冻工程有限公司	33,984.82	46,765.70	经营业绩减少
大连本庄化学有限公司	1,242,839.26	1,411,757.53	经营业绩减少
大连三洋明华电子有限公司	5,754,111.95	1,331,770.96	经营业绩增加
大连三洋空调机有限公司	-43,936,935.42	-43,199,197.85	经营业绩减少
大连三洋家用电器有限公司	-6,728,290.24	32,533.66	经营业绩减少
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	186,418.85	41,476.86	经营业绩增加
大连冰山水环境设备有限公司	-543.28	-26,392.56	经营业绩增加
大连富士冰山自动售货机有限公司	1,076,643.35	-1,593,806.02	经营业绩增加
大连三洋高效制冷系统有限公司	1,674,123.51	1,505,773.86	经营业绩增加
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	441,399.46	356,060.44	经营业绩增加
大连佳乐自动售货机经营有限公司	-98,505.37	-691,341.69	经营业绩增加
合计	57,644,980.51	43,677,849.60	

## (4)投资收益收回无重大限制。

## 6、现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,294,491.52	65,297,574.24
加：资产减值准备	2,460,683.28	20,757,791.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,715,182.62	23,352,273.27
无形资产摊销	1,889,141.11	1,180,813.70
长期待摊费用摊销	120,947.64	120,947.64
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)	-80,605.19	-137,703.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	151,864.23	278,342.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,871,428.05	7,749,250.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,174,052.83	-75,330,888.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-551,651.60	7,571,847.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,839,955.92	3,062,475.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,792,322.76	26,173,227.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,976,301.09	30,055,507.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	78,669,132.92	55,794,100.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,710,584.16	165,925,560.18
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	373,620,785.42	304,973,089.79
减：现金的期初余额	304,973,089.79	228,316,557.10
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	68,647,695.63	76,656,532.69

## 十二、其他补充资料：

1、根据中国证券监督管理委员会《《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）》》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

非经常性损益项目	本期发生额	上期发生额
1.非流动资产处置损益	-104,525.02	-214,175.10
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	174,754.25	160,773.23
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）	18,549,414.87	17,153,239.97
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		
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		
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	17,384,712.48	
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	1,393,933.25	659,978.06
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	37,398,289.83	17,759,816.16
减：所得税影响金额	9,002,162.72	3,989,181.74
非经常性损益净额	28,396,127.11	13,770,634.42
其中：归属于少数股东金额	851,257.61	1,241,572.78
归属于母公司金额	27,544,869.50	12,529,061.64

2、根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券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）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	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	5.84	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.21	0.21

### 十三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、资产负债表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例（%）	变动原因
应收票据	56,479,888.76	40,209,996.20	40.46	货款结算收到的票据增加
应收股利	27,875.00	3,629,735.08	-99.23	被投资单位按期支付股利
可供出售金融资产	5,808,000.00	18,883,800.00	-69.24	报告期内处置部分大橡塑股权
在建工程	20,965,359.70	7,151,868.41	193.15	主要是铸造车间搬迁改造支出增加所致
无形资产	174,288,663.96	101,642,968.01	71.47	报告期内购买土地使用权
预收货款	259,326,042.99	180,479,306.45	43.69	报告期内签订的销售安装合同增加，预收款相应增加
应付股利	1,345,383.24	5,683,185.71	-76.33	报告期内按约定时间支付股东红利
应交税费	3,363,873.43	5,452,830.38	-38.31	报告期内采购增加，应交增值税减少
递延所得税负债	1,304,071.00	4,144,026.92	-68.53	报告期处置可供出售金融资产，导致应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债减少
其他流动负债	1,699,101.00	3,468,639.14	-51.02	预计 1 年之内转入利润的递延收益减少
长期借款	10,200,000.00		100	本期新增国债转贷资金 1,020 万元
其他非流动负债	99,066,350.27	66,583,801.00	48.78	报告期收到的递延收益增加

#### 2、利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	本期发生数	上期发生数	变动比例（%）	变动原因
资产减值损失	7,490,669.77	22,748,337.58	-67.07	应收账款减少、坏账准备减少
财务费用	3,560,433.76	8,399,169.27	-57.61	报告期贷款减少，利息支出减少
所得税费用	13,972,175.24	8,291,005.00	68.52	主要是当期所得税费用增加

### 十四、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 4 月 13 日经公司董事会批准。

## § 12 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、查询时间：星期一至星期五

8:00—12:00(AM) 1:00— 5:00(PM)

联系人员：宋文宝

联系电话：0086-411-86654530 0086-411-86538130

传 真：0086-411-86654530

大连冷冻机股份有限公司董事会

2011 年 4 月 15 日