



四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

2011 年半年度报告



证券代码：002366

证券简称：丹甫股份

披露日期：2011 年 7 月 15 日



重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、本次董事会采取现场和通讯表决相结合的方式召开，公司所有董事均参加了本次会议的表决并同意该报告。

4、公司2011年半年度财务报告（未经审计）。

5、公司负责人罗志中、主管会计工作负责人朱学前及会计机构负责人(会计主管人员)张冬容声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及主要股东持股情况.....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会工作报告.....	9
第六节 重要事项.....	19
第七节 财务报告.....	21
第八节 备查文件.....	71



第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

英文名称：SICHUAN DANFU COMPRESSOR CO. ,LTD

中文简称：丹甫股份

二、公司法定代表人：罗志中

三、公司董事会秘书、证券事务代表

股票简称	丹甫股份	
股票代码	002366	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄继海	吴回乡
联系地址	四川省青神县 4 5 信箱四川丹甫制冷压缩机股份有限公司	四川省青神县 4 5 信箱四川丹甫制冷压缩机股份有限公司
电话	028-38926346	028-38926346
传真	028-38926346	028-38926346
电子信箱	4501@scdanfu.cn	4501@scdanfu.cn

四、公司注册地址：四川省青神县黑龙镇

公司办公地址：四川省青神县黑龙镇

邮政编码：620461

网址：<http://www.scdanfu.cn>

电子邮箱：4501@scdanfu.cn

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载2011 年半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司2011 年半年度报告备置地点：公司董事会办公室

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：丹甫股份

股票代码：002366

六、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1997年11月18日

公司最近一次变更登记日期：2010 年3 月10日



注册登记地点：眉山市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：511425000000640（1-1）

公司税务登记证号码：511490287965044

公司组织机构代码：28796504-4

公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	881,395,869.75	884,190,366.78	-0.32%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	768,213,621.09	730,427,978.23	5.17%
股本 (股)	133,500,000.00	133,500,000.00	0
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.75	5.47	5.12%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	388,759,556.08	375,928,822.88	3.41%
营业利润 (元)	39,359,204.11	43,723,278.05	-9.98%
利润总额 (元)	43,294,391.50	43,720,683.57	-0.98%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	37,785,642.86	38,339,381.36	-1.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	34,440,733.58	38,341,586.67	-10.17%
基本每股收益 (元/股)	0.28	0.3284	-14.74%
稀释每股收益 (元/股)	0.28	0.3284	-14.74%
加权平均净资产收益率 (%)	5.04%	7.72%	-2.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.6%	7.72%	-3.12%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	16,078,520.68	-122,789,914.61	-
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.12	-0.92	-

(二) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,541,849.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,392.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	357,945.45	
所得税影响额	-590,278.11	
合计	3,344,909.28	-

(三) 国内外会计准则差异: 不适用。

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股份变动情况表



单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,000,000	74.91%				-39,791,387	-39,791,387	60,208,613	45.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000,000	74.91%				-53,653,074	-53,653,074	46,346,926	34.72%
其中：境内非国有法人持股	48,653,074	36.44%				-48,653,074	-48,653,074	0	
境内自然人持股	51,346,926	38.46%				-5,000,000	-5,000,000	46,346,926	34.72%
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						13,861,687	13,861,687	13,861,687	10.38%
二、无限售条件股份	33,500,000	25.09%				39,791,387	39,791,387	73,291,387	54.90%
1、人民币普通股	33,500,000	25.09%				39,791,387	39,791,387	73,291,387	54.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	133,500,000	100.00%				0	0	133,500,000	100.00%

二、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		20,372			
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
罗志中	境内自然人	15.59%	20,808,855	20,808,855	0
李家权	境内自然人	8.89%	11,861,687	11,861,687	0
朱学前	境内自然人	6.74%	8,997,815	8,997,815	6,500,000
熊云生	境内自然人	6.56%	8,757,401	8,757,401	0
周正宏	境内自然人	3.29%	4,394,594	4,394,594	0
杜家乐	境内自然人	1.60%	2,137,767	2,137,767	0
孟力	境内自然人	1.50%	2,000,000	2,000,000	0
张清华	境内自然人	1.25%	1,670,040	1,670,040	0
张鸣宇	境内自然人	1.01%	1,341,950	1,341,950	0
舒向东	境内自然人	0.94%	1,250,494	1,250,494	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		
张清华	1,670,040		人民币普通股		



张鸣宇	1,341,950	人民币普通股
胡永东	1,195,500	人民币普通股
马俊	1,072,907	人民币普通股
董明刚	938,060	人民币普通股
卢志华	836,413	人民币普通股
胡成舫	804,088	人民币普通股
陈德全	760,000	人民币普通股
宋岩	691,805	人民币普通股
王雨	635,901	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东不存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。	

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司第一大股东为罗志中先生。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

1、2011年1月4日，公司召开2011年第一次职工代表大会，选举李勇先生为第二届监事会职工代表监事，与公司2011年第一次临时股东大会选举产生的两名监事共同组成公司第二届监事会。

2、2011年1月25日，公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》以及《关于公司监事会换届选举的议案》，选举罗志中先生、朱学前先生、熊云生先生、周正宏先生、杜家乐先生、吴回乡女士、王德言先生、王国华先生、喻奇先生、为第二届董事会成员，其中王德言先生、王国华先生、喻奇先生为独立董事；选举李春艳女士、陈云平为第二届监事会成员。

3、2011年1月25日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举罗志中先生为公司第二届董事会董事长兼总经理；聘任熊云生先生、周正宏先生、舒向东先生为公司副总经理；聘任庄继海先生为公司副总经理兼董事会秘书；聘任朱学前先生为公司财务负责人；聘任胡永东先生为公司内部审计部门负责人。

4、2011年1月25日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举李勇先生为公司第二届监事会主席。

第五节 董事会工作报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

2011年作为“十二五”的开局之年，上半年宏观经济环境较为复杂，企业面临着CPI高企，银根紧缩、人民币升值、原材料价格上涨等诸多不利因素影响，给生产经营带来了一定的困难。报告期内，公司经营管理层围绕年初董事会确定的公司生产经营目标，加强生产管理、不断优化产品结构，全面提升产品质量；继续加大市场开拓力度，重视市场信息分析，抢抓市场机遇，持续推进内部控制、提升管理水平，有效的降低了各种不利因素对公司生产经营的影响，报告期内，销量较上年同期有所增长，但由于铜、钢材等生产所需主要原材料上半年一直处于高位运行状态，导致公司营业成本大幅增长，毛利率受到了一定的影响。公司实现营业总收入38,875.96万元，较上年同期增长3.41%；营业利润3,935.92万元，较上年同期减少9.98%；净利润3,778.56万元，较上年同期减少1.44%。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、公司主营业务范围：制冷压缩机、冷冻冷藏设备、冷气工程、环试设备、家用电器及其它机电设备的生产、销售。

2、报告期内公司主营业务分行业、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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
通用设备制造业	38,240.20	32,266.69	15.62%	3.42%	10.21%	-5.20%
主营业务分产品情况						
制冷压缩机	38,057.01	32,078.66	15.71%	3.00%	9.65%	-5.12%
环试产品	183.19	188.03	-2.64%	592.59%	742.43%	-18.25%

报告期内主营业务毛利率比上年同期减少5.2个百分点主要是由于生产所需原材料价格大幅增长所致。

3、报告期内主营业务分地区情况情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	8.76	114.71%
华北	209.64	24.05%
华东	22,115.11	10.00%
华南	11,904.80	2.58%
华中	2,647.46	-33.34%
西北	131.39	37.18%
西南	1,144.70	15.99%



国外	78.33	101.88%
合计	38,240.20	3.42%

4、报告期内财务状况分析

(1) 报告期内公司主要资产构成分析

项目	2011-6-30	2010-12-30	增减比例(%)
货币资金	296,482,335.58	408,577,849.41	-27.44
应收票据	168,527,483.79	142,123,776.76	18.58
应收账款	83,269,043.90	66,356,244.91	25.48
预付款项	46,664,866.79	54,180,277.47	-13.87
其他应收款	1,059,246.89	3,654,141.65	-71.01
存货	76,538,599.54	97,598,712.9	-21.58
固定资产	70,413,373.51	68,135,232.64	3.34
在建工程	80,967,302.34	38,603,620.38	109.74
无形资产	5,802,147.69	4,404,345.14	31.74
递延所得税资产	671,469.72	556,165.52	20.73
应付票据	38,090,000.00	81,739,000.00	-53.4
应付账款	58,638,809.41	46,803,355.17	25.29
预收款项		5,336,838.65	-100
应付职工薪酬	4,976,238.72	5,406,827.99	-7.96
应交税费	2,268,351.45	3,977,807.95	-42.97
其他应付款	3,800,768.39	3,572,669.65	6.38

原因分析：

A、货币资金期末余额比年初余额减少27.44%，主要原因系根据募投项目进度支付资金和公司2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的议案》，投入资金5100万元减少资金所致。

B、应收票据期末金额比年初金额增加了18.58%，主要原因系报告期内销售增加、且客户多采用承兑汇票结算所致。

C、应收账款期末金额比期初金额增加了25.48%，主要原因系报告期内销量增加所致。

D、其他应收款期末金额比期初金额减少了71.01%，主要原因系报告期内质保金转回所致。

E、存货期末余额比期初余额减少21.58%，主要原因系报告期内销量增加，库存减少所致。

F、在建工程期末余额比期初余额增加109.74%，主要原因系报告期内公司募投

项目R600a系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目和环境试验与制冷设备生产技术改造项目加大工程投入所致。

G、无形资产期末余额比期初余额增加31.74%，主要原因系报告期内新购土地25.43亩所致。

H、应付票据期末余额比期初余额减少 53.40%，主要原因系报告期内应付票据到期对付增加所致。

I、应付账款期末余额比期初余额增加25.29%，主要原因系报告期内供应商应付账期延长和质量保证金比例提高所致。

J、预收款项期末余额为0，主要原因系期初预收账款已转为销售收入。

(2) 报告期内利润状况分析

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减 (%)
营业收入	388,759,556.08	375,928,822.88	3.41
营业成本	327,281,633.51	297,640,025.59	9.96
营业税金及附加	1,666,814.52	1,014,793.14	64.25
销售费用	754,3602.10	8,881,257.62	-15.06
管理费用	18,437,189.13	26,332,018.60	-29.98
财务费用	-6,300,941.92	-1,692,201.23	-
资产减值损失	772,054.63	29,651.11	2503.80
营业利润	39,359,204.11	43,723,278.05	-9.98
营业外收入	3,943,447.48	52,600.00	7397.05
营业外支出	8,260.09	55,194.48	-85.03
净利润	37,785,642.86	38,339,381.36	-1.44

原因分析：

A、营业成本较上年同期增长9.96%，主要原因系报告期内生产所需主要原材料价格大幅上涨所致。

B、营业税金及附加较上年同期增长 64.25%，主要原因系报告期内销量增加，增值税增加所致。

C、管理费用较去年同期减少 29.98%，主要原因系报告期内研发支出减少所致。

D、财务费用发生额比上年同期大幅减少，主要原因是报告期票据贴现减少；同时存款利息收入增加所致。

E、资产减值损失较上年同期大幅增长，主要原因系报告期内应收账款增加，计提坏账准备增加所致。

F、营业利润较上年同期减少9.98%，主要原因系报告期内生产所需主要原材料价格大幅上涨所致。

G、营业外收入较上年同期大幅增长，主要原因系报告期内政府补助增加所致。

H、营业外支出较上年同期减少85.03%，主要原因系报告期内处理固定资产净损失减少所致。

(3) 报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	16,078,520.68	-122,789,912.81	-
经营活动产生的现金流入小计	376,266,727.60	359,916,346.13	4.54
经营活动产生的现金流出小计	360,188,206.92	482,706,258.94	-25.38
投资活动产生的现金流量净额	-127,014,171.51	-11,062,850.04	-
投资活动产生的现金流入小计	219,744.00		-
投资活动产生的现金流出小计	127,233,915.51	11,062,850.04	1050.10
筹资活动产生的现金流量净额	25,343,568.33	579,985,551.27	-95.63
筹资活动产生的现金流入小计	26,503,431.33	591,662,759.50	-95.52
筹资活动产生的现金流出小计	1,159,863.00	11,677,208.23	-90.07
现金及现金等价物增加额	-85,592,082.50	446,132,786.62	-119.19

原因分析：

A、经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加，主要原因系报告期内存兑汇票大量到期变现，去库存，压缩机生产量较去年同期略有减少所致。

B、投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加，主要原因系报告期募集资金投资项目购买设备增多及合资成立四川景丰机械股份有限公司对外投资5,100万所致。

(六) 2011年下半年工作计划

面对复杂的经营环境，2011年下半年公司将继续坚持主营业务，做大、做强公司的制冷压缩机及冷冻冷藏设备、冷气工程、环试设备业务。在技术上，一方面以市场为导向加大新品研究开发力度，另一方面持续对现有产品进行生产工艺、技术改造工作，实现产品的性能和质量的提高，优化产品结构；在市场方面，一方面加大市场开发力度，开拓营销网络，扩大营销网络覆盖范围，另一方面在夯实主导产品在细分市场上优势的同时，加大力度培育新品市场；在人力资源管理方面，加大人才外部引进和内部培养的力度，完善激励机制，全力做好人才队伍的规划、培养与储备工作。

(七) 经营中的问题与困难及解决措施

1、经营中的问题和困难

(1) 主要原材料价格波动的风险

本公司主要产品为制冷压缩机，生产所需原材料为电机、钢材、铸件及冷冻机油

主要原材料成本合计占单位产品成本的比重超过60%，受国际市场供求关系及其他因素的影响，上述原材料价格波动幅度较大，如果下半年上述主要原材料供应情况发生重大变化或持续维持高价运行状态，将对公司产品的毛利率产生直接影响。

(2) 管理和人力资源的风险

随着公司经营规模的扩张，业务范围的扩大，公司经营管理的复杂程度进一步提高，管理难度加大，这对公司经营管理团队的管理能力提出较高的要求。同时，随着业务的扩张，对中高层次的管理人才、技术人才的需求将不断增加，而目前的人力资源现状还不能完全满足公司的发展要求，优秀人才的不足将对公司的发展产生一定的影响。

2、解决措施

对于目前主要原材料价格波动的风险，公司经营管理层主要采取了以下两方面的措施：（1）加大技术改造投入，通过优化产品结构，降低生产成本；（2）成立原材料价格监控小组，通过大宗原材料市场价格的波动的分析，在合理的价位对大宗原材料进行锁定，大量订购。对于管理和人力资源的风险，公司主要通过对外扩展招聘渠道，提供具有竞争优势的劳动报酬和岗位吸引优秀人才的加入，对内注重对现有人员的培训和再教育工作，使现有人员的能力得到进一步提高。

二、公司2011年上半年投资情况：

（一）募集资金使用情况：

单位：万元

募集资金总额		46,826.69	本报告期投入募集资金总额		12,626.28					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额		21,155.30					
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项	否	21,058.00	25,672.15	7,938.90	16,090.08	62.68%	2011 年 10 月 31 日	947.00	是	否
环境试验与制冷设备生产技术改造项目	否	3,939.00	3,939.00	187.38	565.22	14.35%	2011 年 12 月 31 日	-4.80	否	否



承诺投资项目小计	-	24,997.00	29,611.15	8,126.28	16,655.30	-	-	942.20	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-							-	-	-
补充流动资金（如有）	-	4,500.00		4,500.00	4,500.00			-	-	-
超募资金投向小计	-	4,500.00	0.00	4,500.00	4,500.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	29,497.00	29,611.15	12,626.28	21,155.30	-	-	942.2	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司发行股份于 2010 年 3 月上市，募投资金到位与原投资方案延期了 1 年多，所以投资速度减缓，影响了项目工期									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲超募集资金永久性补充流动资金的议案》，将闲置募集资金 4,500 万元永久性补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在募集资金到位前已开工建设 R600a 高效压缩机项目、环境试验设备项目，截至 2010 年 9 月 25 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 4,212.94 万元，其中：R600a 高效压缩机项目置换 3,887.09 万元，环境试验设备项目置换 325.85 万元。经公司第一届董事会第九次会议批准通过，并经保荐机构西南证券股份有限公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,212.94 万元。上述置换事项及置换金额业经信永中和会计师事务所有限公司审验，并出具 XYZH/2009CDA4047 号鉴证报告。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	2010 年 3 月 31 日，公司与保荐人西南证券、上海浦东发展银行股份有限公司成都分行、中国民生银行股份有限公司成都分行分别签署了《募集资金三方监管协议》，协议约定公司在上述两家银行分别开设募集资金专用账户，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。公司在上海浦东发展银行股份有限公司成都分行开设募集资金专户，账号为 73010154500006598，该专户仅用于公司 R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目募集资金的存储和使用；公司在中国民生银行股份有限公司成都分行开设募集资金专项账户，账号为 2001014210041707，该专户仅用于公司环境试验与制冷设备生产技术改造项目及超额募集资金的存储和使用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										

（二）非募集资金投资情况

公司控股子公司四川景丰机械股份有限公司已取得营业执照、组织机构代码证。

三、董事会日常工作

（一）董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开5次董事会会议，具体情况如下：

1、2011年1月5日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《董、监、高持有本公司证券管理办法》、《关于召集2011年第一次临时股东大会的议案》。

2、2011年1月25日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《选举董事长的议案》、《关于选举董事会四个专门委员会的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任审计部负责人的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

3、2011年3月7号召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2010年总经理工作报告》、《2010年董事会工作报告》、《2010年财务决算报告及2011年财务预算报告》、《公司2010年募集资金使用情况专项报告》、《2010年年度内部控制制度自我评价报告》、《2010年年度报告及其摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于兑现2010年度高管人员年薪的议案》、《2010年公司社会责任报告》、《关于2010年度利润分配方案的议案》、《四川丹甫制冷压缩机股份有限公司2010年年度股东大会通知》。

4、2011年4月8日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的议案》、《关于召集2011年第二次临时股东大会的议案》。

5、2011年4月22日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2011年第一季度报告及其摘要》。

（二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内公司共召开了三次股东大会，分别为《2011年第一次临时股东大会》、《2010年度股东大会股东大会》和《2011年第二次临时股东大会》。公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程赋予的职权，本着对全体股东负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会的决议。

2011年1月25日召开了2011年第一次临时股东大会，会议审议《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。

2011年4月3日召开了2010年年度股东大会，会议审议了《2010年董事会工作报告》、《2010年监事会工作报告》、《2010年财务决算报告及2011年财务预算报告》、《公司2010年募集资金使用情况专项报告》、《2010年年度报告及其摘要》、《关于续聘

会计师事务所的议案》、《关于 2010 年度利润分配方案的议案》。

2011 年 4 月 28 日召开了 2011 年第二次临时股东大会，会议审议了《关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的议案》。

（三）公司开展投资者关系管理的具体情况：

报告期内，公司严格遵循《投资者关系管理制度》的规定，以公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。

公司董事会秘书庄继海先生为投资者关系管理负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务。

报告期内，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次年度业绩说明会和一次集体年度报告说明会，公司管理层就 2010 年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

2、报告期，公司指定信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，未发生变更。

（四）公司信息披露

报告期内重要信息披露索引

编号	披露日期	披露内容	披露报纸及网站
2011-001	2011-01-07	第一届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
2011-002		第一届监事会第十次会议决议公告	同上
2011-003		关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	同上
2011-004		关于第二届监事会职工代表监事选举结果的公告	同上
2011-005	2011-01-26	2011 年第一次临时股东大会决议公告	同上
2011-006		第二届董事会第一次会议决议公告	同上
2011-007		第二届监事会第一次会议决议公告	同上
2011-008		2010 年度业绩快报	同上
2011-009	2011-02-26	2010 年度业绩快报修正公告	同上

2011-010	2011-03-09	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	同上
2011-011		2010年年度报告摘要	同上
2011-012		第二届董事会第二次会议决议公告	同上
2011-013		第二届监事会第二次会议决议公告	同上
2011-014		关于召开2010年年度股东大会的通知	同上
2011-015	2011-03-11	关于2010年年度报告网上说明会的公告	同上
2011-016	2011-03-19	关于股权变动的提示性公告	同上
2011-017		简式权益变动报告书（一）	同上
2011-018		简式权益变动报告书（二）	同上
2011-019		简式权益变动报告书（三）	同上
2011-020		简式权益变动报告书（四）	同上
2011-021		简式权益变动报告书（五）	同上
2011-022		简式权益变动报告书（六）	同上
2011-023	2011-03-26	关于青神长和投资咨询有限公司等五家法人股东所持本公司股份过户手续办理完毕的公告	同上
2011-024	2011-04-07	2010年年度股东大会决议公告	同上
2011-025	2011-04-12	第二届董事会第三次会议决议公告	同上
2011-026		第二届监事会第三次会议决议公告	同上
2011-027		关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告	同上
2011-028		关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的公告	同上
2011-029		关于召集2011年第二次临时股东大会的通知	同上
2011-030	2011-04-21	关于闲置资金暂时补充流动资金到期归还的公告	同上
2011-031	2011-04-26	2011年第一季度报告正文	同上
2011-032	2011-04-29	2011年第二次临时股东大会决议公告	同上
2011-033	2011-06-08	关于举行2010年年度报告网上集体说明会的公告	同上
2011-034	2011-06-25	关于公司向银行申请综合信用额度的公告	同上

（五）报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

（六）公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公

公司章程》履行职责的情况

1、董事会成员履行职责情况

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、尽职的履行董事职责，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司利润分配、对外担保、关联交易、高管聘任等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，为维护中小股东合法权益做了实际工作。

2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	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
罗志中	董事长	5	5	0	0	0	否
朱学前	董事	5	5	0	0	0	否
熊云生	董事	5	5	0	0	0	否
周正宏	董事	5	5	0	0	0	否
孟力	董事	1	1	1	0	0	否
李家权	董事	1	1	1	0	0	否
杜家乐	董事	4	4	0	0	0	否
吴回乡	董事	4	4	0	0	0	否
王德言	独立董事	5	5	1	0	0	否
王国华	独立董事	5	5	1	0	0	否
喻奇	独立董事	5	5	1	0	0	否

第六节 重要事项

一、公司的治理情况

1、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位,确保所有股东能充分行使自己的权利,不存在损害中小股东利益的情形。公司严格按照中国证监会频布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会,并有律师出席见证。

2、公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事;严格按照规定召集、召开董事会、监事会;公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求;公司董事、监事能够通过网络、电话和会议等形式了解公司的生产经营情况,按时出席会议,工作勤勉尽责。

3、公司高级管理人员的聘任公开、透明,符合法律、法规的规定。经理层等高级管理人员忠实履行职务,能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不能忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

4、公司独立性情况良好,按照《公司法》和《公司章程》要求,具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力,具有独立的供应、生产和销售系统。

5、公司的透明度情况良好。公司已制定《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》等制度。并严格按照相关规定对外进行信息披露,确保公司真实、准确、完整和及时进行信息披露,增加公司运作的公开性和透明度。公司不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

6、公司专门制定了《投资者关系管理制度》,加强投资者关系管理工作。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

2011年中期公司利润分配预案:

2011年中期可供分配利润为37,785,642.86元,按照《公司章程》规定,提取10%的法定盈余公积3,778,564.29元,2011年中期可供股东分配的利润为34,007,078.57元,加上2010年末未分配利润103,949,960.76元,可供股东分配利润为137,957,039.33元。以公司2011年6月30日总股本133500000股为基数,用未分配利润每10股派发现金股利4.5元(含税)。此次分配完毕后,本公司剩余滚存未分配利润余额为77,882,039.33元,转入下期分配。

三、报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，公司或持有公司股份**5%**以上（含**5%**）的股东未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况，未发生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情况。

九、承诺事项及履行情况

截至2011年6月30日止，本公司除在《首次公开发行股票招股意向书》、《公开发行A股招股意向书》中承诺的事项外无其他需披露的重大承诺事项。

十、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第七节 财务报告

财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

2011 年 06 月 30 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	296,482,335.58	296,482,335.58	408,577,849.41	408,577,849.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	168,527,483.79	168,527,483.79	142,123,776.76	142,123,776.76
应收账款	83,269,043.90	83,269,043.90	66,356,244.91	66,356,244.91
预付款项	46,664,866.79	46,664,866.79	54,180,277.47	54,180,277.47
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,059,246.89	1,059,246.89	3,654,141.65	3,654,141.65
买入返售金融资产				
存货	76,538,599.54	76,538,599.54	97,598,712.90	97,598,712.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	672,541,576.49	672,541,576.49	772,491,003.10	772,491,003.10
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	51,000,000.00	51,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	70,413,373.51	70,413,373.51	68,135,232.64	68,135,232.64
在建工程	80,967,302.34	80,967,302.34	38,603,620.38	38,603,620.38
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	5,802,147.69	5,802,147.69	4,404,345.14	4,404,345.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	671,469.72	671,469.72	556,165.52	556,165.52
其他非流动资产				



非流动资产合计	208,854,293.26	208,854,293.26	111,699,363.68	111,699,363.68
资产总计	881,395,869.75	881,395,869.75	884,190,366.78	884,190,366.78
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	38,090,000.00	38,090,000.00	81,739,000.00	81,739,000.00
应付账款	58,638,809.41	58,638,809.41	46,803,355.17	46,803,355.17
预收款项			5,336,838.65	5,336,838.65
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,976,238.72	4,976,238.72	5,406,827.99	5,406,827.99
应交税费	2,268,351.45	2,268,351.45	3,977,807.95	3,977,807.95
应付利息				
应付股利	1,646,817.04	1,646,817.04	2,806,680.04	2,806,680.04
其他应付款	3,800,768.39	3,800,768.39	3,572,669.65	3,572,669.65
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	109,420,985.01	109,420,985.01	149,643,179.45	149,643,179.45
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	3,761,263.65	3,761,263.65	4,119,209.10	4,119,209.10
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,761,263.65	3,761,263.65	4,119,209.10	4,119,209.10
负债合计	113,182,248.66	113,182,248.66	153,762,388.55	153,762,388.55
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	133,500,000.00	133,500,000.00	133,500,000.00	133,500,000.00
资本公积	472,903,021.83	472,903,021.83	472,903,021.83	472,903,021.83
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	20,074,995.64	20,074,995.64	20,074,995.64	20,074,995.64
一般风险准备				
未分配利润	141,735,603.62	141,735,603.62	103,949,960.76	103,949,960.76
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	768,213,621.09	768,213,621.09	730,427,978.23	730,427,978.23
少数股东权益				
所有者权益合计	768,213,621.09	768,213,621.09	730,427,978.23	730,427,978.23
负债和所有者权益总计	881,395,869.75	881,395,869.75	884,190,366.78	884,190,366.78

利润表

编制单位：四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

2011 年 1-6 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	388,759,556.08	388,759,556.08	375,928,822.88	375,928,822.88
其中：营业收入	388,759,556.08	388,759,556.08	375,928,822.88	375,928,822.88
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	349,400,351.97	349,400,351.97	332,205,544.83	332,205,544.83
其中：营业成本	327,281,633.51	327,281,633.51	297,640,025.59	297,640,025.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,666,814.52	1,666,814.52	1,014,793.14	1,014,793.14
销售费用	7,543,602.10	7,543,602.10	8,881,257.62	8,881,257.62
管理费用	18,437,189.13	18,437,189.13	26,332,018.60	26,332,018.60
财务费用	-6,300,941.92	-6,300,941.92	-1,692,201.23	-1,692,201.23
资产减值损失	772,954.63	772,954.63	29,651.11	29,651.11
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)				
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	39,359,204.11	39,359,204.11	43,723,278.05	43,723,278.05
加：营业外收入	3,943,447.48	3,943,447.48	52,600.00	52,600.00
减：营业外支出	8,260.09	8,260.09	55,194.48	55,194.48
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	43,294,391.50	43,294,391.50	43,720,683.57	43,720,683.57
减：所得税费用	5,508,748.64	5,508,748.64	5,381,302.21	5,381,302.21
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	37,785,642.86	37,785,642.86	38,339,381.36	38,339,381.36
归属于母公司所有者 的净利润	37,785,642.86	37,785,642.86	38,339,381.36	38,339,381.36
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.28	0.28	0.3284	0.3284
(二) 稀释每股收益	0.28	0.28	0.3284	0.3284



七、其他综合收益				
八、综合收益总额	37,785,642.86	37,785,642.86	38,339,381.36	38,339,381.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,785,642.86	37,785,642.86	38,339,381.36	38,339,381.36
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

2011 年 1-6 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	366,394,661.48	366,394,661.48	357,761,624.27	357,761,624.27
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	9,872,066.12	9,872,066.12	2,154,721.86	2,154,721.86
经营活动现金流入小计	376,266,727.60	376,266,727.60	359,916,346.13	359,916,346.13
购买商品、接受劳务支付的现金	300,339,752.70	300,339,752.70	419,742,545.30	419,742,545.30
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				



支付给职工以及为职工支付的现金	30,174,890.94	30,174,890.94	29,875,040.11	29,875,040.11
支付的各项税费	24,058,029.75	24,058,029.75	20,529,105.15	20,529,105.15
支付其他与经营活动有关的现金	5,615,533.53	5,615,533.53	12,559,570.18	12,559,570.18
经营活动现金流出小计	360,188,206.92	360,188,206.92	482,706,260.74	482,706,260.74
经营活动产生的现金流量净额	16,078,520.68	16,078,520.68	-122,789,914.61	-122,789,914.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,744.00	219,744.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	219,744.00	219,744.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,233,915.51	76,233,915.51	11,062,850.04	11,062,850.04
投资支付的现金	51,000,000.00	51,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	127,233,915.51	127,233,915.51	11,062,850.04	11,062,850.04
投资活动产生的现金流量净额	-127,014,171.51	-127,014,171.51	-11,062,850.04	-11,062,850.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			471,500,000.00	471,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	26,503,431.33	26,503,431.33	120,162,759.50	120,162,759.50
筹资活动现金流入小计	26,503,431.33	26,503,431.33	591,662,759.50	591,662,759.50
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,159,863.00	1,159,863.00	5,369,167.88	5,369,167.88
其中：子公司支付给少				



数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			6,308,040.35	6,308,040.35
筹资活动现金流出小计	1,159,863.00	1,159,863.00	11,677,208.23	11,677,208.23
筹资活动产生的现金流量净额	25,343,568.33	25,343,568.33	579,985,551.27	579,985,551.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-85,592,082.50	-85,592,082.50	446,132,786.62	446,132,786.62
加：期初现金及现金等价物余额	370,930,828.06	370,930,828.06	10,248,367.07	10,248,367.07
六、期末现金及现金等价物余额	285,338,745.56	285,338,745.56	456,381,153.69	456,381,153.69

合并所有者权益变动表

编制单位：四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	133,500,000.00	472,903,021.83			20,074,995.64		103,949,960.76		730,427,978.23	100,000,000.00	38,136,110.36			13,737,270.54		93,635,434.88		245,508,815.78				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	133,500,000.00	472,903,021.83			20,074,995.64		103,949,960.76		730,427,978.23	100,000,000.00	38,136,110.36			13,737,270.54		93,635,434.88		245,508,815.78				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							37,785,642.86		37,785,642.86	33,500,000.00	434,766,911.47			6,337,725.10		10,314,525.88		484,919,162.45				
(一) 净利润							37,785,642.86		37,785,642.86							63,377,250.98		63,377,250.98				
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							37,785,642.86		37,785,642.86							63,377,250.98		63,377,250.98				
(三) 所有者投入和减少资本										33,500,000.00	434,766,911.47							468,266,911.47				
1. 所有者投入资本										33,500,000.00	434,766,911.47							468,266,911.47				
2. 股份支付计入所																						



所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配													6,337,725.10		-53,062,725.10					-46,725,000.00
1. 提取盈余公积													6,337,725.10		-6,337,725.10					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配															-46,725,000.00					-46,725,000.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	133,500,000.00	472,903,021.83			20,074,995.64		141,735,603.62		768,213,621.09	133,500,000.00	472,903,021.83		20,074,995.64		103,949,960.76				730,427,978.23	



母公司所有者权益变动表

编制单位：四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	133,500,000.00	472,903,021.83			20,074,995.64		103,949,960.76	730,427,978.23	100,000,000.00	38,136,110.36			13,737,270.54		93,635,434.88	245,508,815.78
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	133,500,000.00	472,903,021.83			20,074,995.64		103,949,960.76	730,427,978.23	100,000,000.00	38,136,110.36			13,737,270.54		93,635,434.88	245,508,815.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							37,785,642.86	37,785,642.86	33,500,000.00	434,766,911.47			6,337,25.10		10,314,525.88	484,919,162.45
(一) 净利润							37,785,642.86	37,785,642.86							63,377,250.98	63,377,250.98
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							37,785,642.86	37,785,642.86							63,377,250.98	63,377,250.98
(三) 所有者投入和减少资本									33,500,000.00	434,766,911.47						468,266,911.47
1. 所有者投入资本									33,500,000.00	434,766,911.47						468,266,911.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													6,337,25.10		-53,062,725.10	-46,725,000.00
1. 提取盈余公积													6,337,25.10		-6,337,25.10	
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者（或股东）的分配																	-46,725,000.00	-46,725,000.00
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（六）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（七）其他																		
四、本期期末余额	133,500,000.00	472,903,021.83			20,074,995.64		141,735,603.62	768,213,621.09	133,500,000.00	472,903,021.83				20,074,995.64		103,949,960.76	730,427,978.23	

财务报表附注

一、 公司基本情况

四川丹甫制冷压缩机股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为四川丹甫制冷压缩机有限责任公司，成立于1997年11月18日。2007年12月20日，四川丹甫制冷压缩机有限责任公司以截止到2007年11月30日经审计后的净资产折合股份整体变更设立本公司，并取得四川省眉山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为511425000000640。

2010年1月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]123号文批准，本公司于2010年3月5日公开发行人民币普通股3,350万股，并于2010年3月12日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为13,350万股。

本公司注册地址为四川省青神县黑龙镇，办公地址为四川省眉山市青神县黑龙镇建川社区；法定代表人为罗志中；注册资本为壹亿叁仟叁佰伍拾万元。

本公司属于通用设备制造行业，经营范围主要包括：生产、销售制冷压缩机、冷冻冷藏设备、冷气工程、环试设备、家用电器及其它机电设备，开展上述产品的进口业务（凭对外贸易备案文书内容经营）；生产销售纯净水（凭许可证经营）。

本公司的主要产品包括：制冷压缩机和环试设备等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会以及董事会领导下的经营管理层，下设营销部、供应部、设备动力部、生产计划部、后勤保障部、技术中心、环境实验与制冷设备车间、总经理办公室、人力资源部、企划审计部、证券管理部、财务部等职能部门。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

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

对于非同一控制下企业合并，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。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，经复核确认后，计入当期损益。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在统一子公司所采用的会计政

策、会计期间的情况下，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后编制；合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后编制。

少数股东权益的数额根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

6. 现金等价物的确认标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入当期损益，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

8. 金融资产、金融负债的分类、确认和计量

（1）分类

①金融资产划分为：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、可供出售金融资产四类。

②金融负债划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)和其他金融负债两类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债; 收取该金融资产现金流量的合同权利终止, 或金融资产已转移, 终止确认该项金融资产。

②本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于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, 相关交易费用应当直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是, 下列情况除外:

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量。

B、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, 按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①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, 终止确认该金融资产; 本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。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，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，对该累计额进行分摊后确定。

(4) 主要金融资产、金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

在资产负债表日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；对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

(6) 持有至到期投资与可供出售金融资产的划分

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

9. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期三年以上未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(2) 报告期末对应收款项进行减值测试, 根据本公司情况, 将100万元以上的确定为单项金额重大的应收款项; 100万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。

对于单项金额非重大的应收款项及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项根据债务单位财务状况、偿还能力等情况, 按账龄分析法计提坏账准备, 坏账准备计提的比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

对应收关联单位款项, 本公司可以获得债务单位较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息, 根据具体情况确定计提坏账准备比例。

10. 存货核算方法

(1) 本公司存货主要包括: 原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。存货盘存制度采用永续盘存法。原材料按计划成本核算, 月末按当月实际领用数分配价格差异, 按月分摊材料成本差异调整当月生产成本; 产成品、在产品按实际成本计价, 发出时按加权平均法计价。周转材料领用时一次性摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在报告期末, 存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取, 计提的存货跌价损失计入当期损益类账项。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

11. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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，长期股权投资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。

②非同一控制下的企业合并，在购买日区别下列情况确定合并成本：

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

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、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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，购买方应当将其计入合并成本。

在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①本公司能够对被投资单位实施控制，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按照成本法核算。

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；除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。

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；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。

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，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。

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。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。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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有

者权益的，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。

12. 投资性房地产的核算方法

本公司的投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋、土地，采用成本模式计量；投资性房地产在预计可使用年限内按照直线法（扣除净残值率5%）计提折旧或摊销。

投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额；可收回金额的计量结果表明，资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

13. 固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产标准：指使用年限在1年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其它与经营有关的工具、器具等。不属于经营的主要设备但单位价值在人民币2,000.00元以上，使用期限超过两年以上的亦列入固定资产核算。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：除运输工具采用工作量法计提折旧外，其余固定资产采用直线法计提折旧。

A、直线法分类明细表：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房 屋	20	3%	4.85%
建筑物	30	1%	3.30%
专用设备	5~6	5%	15.83%~19.00%
通用设备	8	8%	11.50%
自动化控制仪器及仪表	5	5%	19.00%

B、工作量法分类明细表：

固定资产类别	预计使用寿命	残值率	年折旧率
小 车	55 万公里	5%	按实际工作量计算
大客车	60 万公里	5%	
其他运输工具	50 万公里	5%	

(4) 固定资产减值准备

在报告期末存在减值迹象的，估计其可收回金额；可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；企业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。

14. 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程完工达到预定可使用状态时转入固定资产。利息资本化方法：为购建固定资产发生的贷款利息在工程达到预定可使用状态前计入在建工程成本，之后的利息费用均计入当期损益。

在建工程减值准备：期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，如存在：

(1) 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

15. 借款费用的核算

(1) 借款费用确认原则

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，应当予以资本化，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。

借款包括专门借款和一般借款。专门借款是指为购建或者生产符合资本化条件的资产专门借入的，并具有表明该用途的借款合同。一般借款是指除专门借款之外的借款。

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

(2) 借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款（含专门借款和一般借款）而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

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。

②暂停资本化：若购建或者生产符合资本化条件的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，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，利息的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与所占用一般借款的资本化率的乘积。

(4) 计算利息费用时利率的采用方法

计算利息费用时利率采用实际利率计算，如果按照名义（合同）利率和实际利率计算的每期利息费用相差不大的，可以按照名义利率计算确定每期借款利息。

16. 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。土地使用权从取得之日起按使用年限平均摊销；对其他无形资产，按有效使用年限平均摊销；对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产预计净残值为0。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法；在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命。

在报告期末，对无形资产进行全面检查，存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

17. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在其受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

20. 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合该义务是承担的现时义务、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业、该义务的金额能够可靠地计量时，确认为负债。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21. 收入的确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：

A、劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量。

22. 政府补助的核算方法

(1) 政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 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) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的的处理方式：

①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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②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。

23. 所得税会计处理方法

本公司所得税处理采用资产负债表债务法。

本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：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 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）。

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 主要会计政策、会计估计的变更和重要前期差错更正

(1) 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期内未发生重要前期差错更正。

五、 税项

1. 本公司适用的主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的 17% 计算销项税 (抵扣进项税后缴纳)	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应纳增值税、营业税额	5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%

备注：地方教育费附加变化：根据财政部财综（2010）98 号文件及财综函（2011）3 号文件，地方教育费附加从 2011 年 2 月 1 日起，由原 1% 调整为 2%

2. 本公司享受的税收优惠

本公司本期主要享受企业所得税税收优惠，具体如下：

（1）西部大开发企业税收优惠

经四川省眉山市地方税务局《关于四川丹甫制冷压缩机股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的函》（眉市地税函[2011]9 号）批复，本公司 2010 年度享受西部大开发税收优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

2011 年 1-6 月企业所得税税率暂按 15% 执行。

（2）企业技术开发费税前加计扣除优惠

本公司于 2008 年 12 月被认定为国家级高新技术企业，依据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号文件），2011 年 1-6 月本公司企业所得税前加计扣除技术开发费金额为 5,479,703.54 元。

六、 企业合并及合并财务报表

本公司现在只有一个会计主体，2011 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的议案》，控制子公司景丰公司的各项创办工作尚处于办理中，暂不存在企业合并及合并财务报表的情形。

七、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2010 年 12 月 31 日，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金	301,756.76		301,756.76	43,581.18		43,581.18
人民币	301,756.76	-	301,756.76	43,581.18	-	43,581.18
美元		-			-	
银行存款	285,036,988.80		285,036,988.80	370,887,246.88		370,887,246.88
人民币	285,036,988.80	-	285,036,988.80	370,887,246.88	-	370,887,246.88
美元		-			-	
其他货币资金	11,143,590.02		11,143,590.02	37,647,021.35		37,647,021.35
人民币	11,143,590.02	-	11,143,590.02	37,647,021.35	-	37,647,021.35
美元		-			-	
合计	296,482,335.58		296,482,335.58	408,577,849.41		408,577,849.41

注 1：本项目期末余额比年初余额减少了 27.44%，主要原因系根据募投项目进度支付资金和公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的议案》，投入资金 5100 万元减少资金所致。

注 2：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，为使用受限的存款。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	168,527,483.79	142,123,776.76
商业承兑汇票		
合计	168,527,483.79	142,123,776.76

注：本项目年末金额比年初金额增加了 18.58%，主要原因系本年销售增加、且客

户多采用承兑汇票结算所致。

(2) 本年年末公司无用于质押的应收票据。

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 本年年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据为 144,425,266.13 元，其中金额最大的前五名如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票	佛山市顺德区美的饮水机制 造有限公司	2011-03-23	2011-09-23	8,000,000.00
银行承兑汇票	宁波浪木电器有限公司	2011-01-13	2011-07-13	5,000,000.00
银行承兑汇票	宁波沁园集团有限公司	2011-03-10	2011-09-10	5,000,000.00
银行承兑汇票	宁波沁园集团有限公司	2011-03-21	2011-09-21	3,500,000.00
银行承兑汇票	奇迪电器集团有限公司	2011-04-28	2011-10-28	3,500,000.00
合计				25,000,000.00

(5) 本年年末公司无已贴现但尚未到期的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
账龄组合	87,689,758.83	100.00	4,420,714.93	100.00
组合小计	87,689,758.83	100.00	4,420,714.93	100.00
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	87,689,758.83	100.00	4,420,714.93	100.00

(续)

项目	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
账龄组合	69,871,691.81	100.00	3,515,446.9	100.00
组合小计	69,871,691.81	100.00	3,515,446.9	100.00
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	69,871,691.81	100.00	3,515,446.9	100.00

单项金额重大的应收款项，指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本公司将账龄在 3 年以上且期末余额小于 100 万元的应收款项列入本类。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2010 年 12 月 31 日			2011 年 6 月 30 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	69,569,375.21	5.00	3,478,468.76	86,965,219.17	5.00	4,348,260.96
1-2 年	272,356.00	10.00	27,235.6	724,539.66	10.00	72,453.97
2-3 年	17,459.2	20.00	3491.84		20.00	
3-4 年		50.00			50.00	
4-5 年	12501.4	50.00	6250.7			
5 年以上		50.00				
合计	69,871,691.81	100.00	3,515,446.9	87,689,758.83	100.00	4,420,714.93

(2) 本期期末应收账款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
佛山市顺德区美的饮水机制	客户	17,757,216.66	1 年以内	20.25

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
造有限公司				
宁波浪木电器有限公司	客户	5,714,104.91	1 年以内	6.52
宁波浪木冰箱制造有限公司	客户	5,584,001.87	1 年以内	6.37
安徽欧力电器有限公司	客户	5,185,026.00	1 年以内	5.91
广东安博基业电器有限公司	客户	5,145,078.00	1 年以内	5.87
合计		39,385,427.44		44.91

(4) 本期期末应收账款中不含应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,664,866.79	100.00	54,095,967.62	99.84
1-2 年			84,309.85	0.16
2-3 年				
3 年以上				
合计	46,664,866.79	100.00	54,180,277.47	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川攀信实业有限公司	供应商	30,490,989.75	1 年以内	材料采购款
成都宝钢西部贸易有限公司	供应商	9,901,207.52	1 年以内	材料采购款
长城金银精炼厂	供应商	2,891,088.07	1 年以内	材料采购款
四川德恩铸造有限责任公司	供应商	969,179.35	1 年以内	材料采购款
成都明伟金属加工有限公司	供应商	843,399.50	1 年以内	材料采购款
合计		45,095,864.19		

(3) 本期期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
账龄组合	1,114,996.73	100.00	55,749.84	100.00
组合小计	1,114,996.73	100.00	55,749.84	100.00
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,114,996.73	100.00	55,749.84	100.00

(续)

项目	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
账龄组合	3,846,464.89	100.00	192,323.24	
组合小计	3,846,464.89	100.00	192,323.24	
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,846,464.89	100.00	192,323.24	

单项金额重大的应收款项，指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本公司将账龄在 3 年以上且期末余额小于 100 万元的应收款项列入本类。

(2) 本期期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
罗英	内部职工	204,590.32	1 年以内	18.35	备用金
李燕平	内部职工	196,316.00	1 年以内	17.61	备用金
瞿虎	内部职工	186,697.00	1 年以内	16.74	经办材料款
刘应德	内部职工	156,856.00	1 年以内	14.07	备用金
张琳	内部职工	120,800.00	1 年以内	10.83	备用金
合计		865,259.32		77.60	

(4) 本期期末其他应收款中不含应收关联方款项。

6. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,075,888.29		27,075,888.29	11,920,770.16		11,920,770.16
在产品	8,669,719.15		8,669,719.15	7,248,307.54		7,248,307.54
周转材料	4,098,384.09		4,098,384.09	4,291,861.19		4,291,861.19
发出商品	31,800,218.97		31,800,218.97	16,431,143.56		16,431,143.56
库存商品	4,894,389.04		4,894,389.04	56,073,603.25		56,073,603.25
委托加工物资	0.00		0.00	1,633,027.20		1,633,027.20
合计	76,538,599.54		76,538,599.54	97,598,712.90		97,598,712.90

(2) 存货跌价准备

本公司存货本期期末无减值迹象，故未计提跌价准备。

7. 长期股权投资

2011 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于合资成立四川景丰机械股份有限公司的议案》，公司按照合资成立景丰公司协议，拨付资金 5,100 万元，形成长期股权投资余额。待控制子公司景丰公司的各项创办工作办理完备后，按照规定进行合并财

务报表。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价	133,645,129.82	10,297,427.10	1,020,088.08	142,922,468.84
房屋建筑物	22,023,441.58	1,003,855.71	0	23,027,297.29
通用设备	42,027,885.93	7,815,898.68	527,086.45	49,316,698.16
专用设备	58,301,251.11	826,099.59	466051.63	58,661,299.07
自动化控制仪 器及仪表	7,287,575.07	651,573.12	26950	7,912,198.19
运输设备	4,004,976.13			4,004,976.13
累计折旧	65,509,897.18	7,795,507.99	796,309.84	72,509,095.33
房屋建筑物	6,563,929.48	530,062.18		7,093,991.66
通用设备	18,273,136.86	2,346,912.85	427,617.64	20,192,432.07
专用设备	36,967,738.55	4,015,321.98	349060.22	40,634,000.31
自动化控制仪 器及仪表	2,465,207.72	685,494.04	19631.98	3,131,069.78
运输设备	1,239,884.57	217,716.94		1,457,601.51
减值准备				
房屋建筑物				
通用设备				
专用设备				
自动化控制仪 器及仪表				
运输设备				
账面价值	68,135,232.64			70,413,373.51
房屋建筑物	15,459,512.10			15,933,305.63
通用设备	23,754,749.07			29,124,266.09
专用设备	21,333,512.56			18,027,298.76
自动化控制仪 器及仪表	4,822,367.35			4,781,128.41
运输设备	2,765,091.56			2,547,374.62

注：本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为**10,297,427.10**元。本期增加的累计折旧中，本期计提**7,795,507.99**元。

(2) 本期期末本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本期期末本公司不存在融资租赁租入、经营租赁租出固定资产。

(4) 本期期末本公司固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2010 年 12 月 31 日			2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目	38,465,496.38		38,465,496.38	79,069,158.34		79,069,158.34
环境试验与制冷设备生产技术改造项目	138,124.00		138,124.00	1,898,144.00		1,898,144.00
合计	38,603,620.38		38,603,620.38	80,967,302.34		80,967,302.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2010年12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2011年6月30日
R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目	38,465,496.38	50,787,469.06	10,183,807.1		79,069,158.34
环境试验与制冷设备生产技术改造项目	138,124.00	1,873,640.00	113,620.00		1,898,144.00
合计	38,603,620.38	52,661,109.06	10,297,427.1		80,967,302.34

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目	25,672.15	62.68	62.68	-	-		募股资金
环境试验与制冷设备生产技术改造项目	3,939.00	14.35	14.35	-	-		募股资金
合计	29,611.15			-	-		

2010 年 3 月经中国证券监督管理委员会批准, 本公司公开发行人民币普通股 3,350 万股, 共计募集资金净额为人民币 46,826.69 万元。

根据《四川丹甫制冷压缩机股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》披露, 本次募集资金投资项目为 R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目和环境试验与制冷设备生产技术改造项目, 投资总额为 24,997 万元。根据本公司第一届董事会第十次会议审议通过的《关于调整 R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目部分工艺设备及配套建设的议案》和《关于调整环境试验与制冷设备生产技术改造项目部分工艺设备的议案》, 公司调整了原募集资金投资项目 R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目部分工艺设备和配套建设及环境试验与制冷设备生产技术改造项目的部分工艺设备。募集资金投资项目调整后, R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目总投资额为 25,672.15 万元, 环境试验与制冷设备生产技术改造项目总投资额为 3,939 万元, 项目总投资比原来增加 4,614.15 万元。

上述 R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目, 截止到 2011 年 6 月 30 日, 共计投资 16,090.08 万元, 工程投入占总预算比例的 62.68%, 其中本公司已利用自筹资金累计投入 R600a 系列高效节能环保连杆式冰箱压缩机生产线技术改造项目 3,877.09 万元, 为提高资金利用效率, 促进公司业务发展, 本公司使用公开发行股票募集资金置换了公司预先已投入上述募集资金。

上述环境试验与制冷设备生产技术改造项目，截止到 2011 年 6 月 30 日，共计投资 565.22 万元，工程投入占预算比例的 14.35%。本公司已利用自筹资金累计投入环境试验与制冷设备生产技改项目 325.85 万元，为提高资金利用效率，促进公司业务发展，本公司使用本次公开发行股票募集资金置换公司预先已投入上述募集资金。

截止到2011年6月30日募集资金尚余金额为26,377.00万元，无变更募集资金投资项目的情况。

(3) 在建工程减值准备

本期期末公司在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产及开发支出

(1) 无形资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价	4,915,899.04	1,459,000.00		6,374,899.04
土地使用权	4,915,899.04	1,459,000.00		6,374,899.04
累计摊销	511,553.90	61,197.45		572,751.35
土地使用权	511,553.90	61,197.45		572,751.35
减值准备				
土地使用权				
账面价值	4,404,345.14	1,397,802.55		5,802,147.69
土地使用权	4,404,345.14	1,397,802.55		5,802,147.69

(2) 研究开发支出

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入损益	转入无形 资产	2011 年 6 月 30 日
研究支出		10,959,407.08	10,959,407.08		
开发支出					
合计		10,959,407.08	10,959,407.08		

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一、递延所得税资产		
计提坏账准备确认的递延所得税资产	671,469.72	556,165.52
合计	671,469.72	556,165.52
二、递延所得税负债		
合计		

(2) 暂时性差异

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一、可抵扣暂时性差异项目		
计提坏账准备	4,476,464.77	3,707,770.14
合计	4,476,464.77	3,707,770.14
二、应纳税暂时性差异项目		
合计		

12. 资产减值准备明细表

项目	2010年12月31日	本期计提	本期减少		2011年6月30日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	3,707,770.14	772,054.63		3360.00	4,476,464.77
存货减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
合计	3,707,770.14	772,054.63		3360.00	4,476,464.77

13. 应付票据

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	38,090,000.00	81,739,000.00
商业承兑汇票		
合计	38,090,000.00	81,739,000.00

注 1: 本项目期末余额比年初余额减少了 53.40%，主要原因系应付票据到期兑付增加所致。

注 2: 本期期末应付票据全部将于 2011 年 12 月 31 日前到期。

14.应付账款

(1) 应付账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	58,638,809.41	46,803,355.17
其中：1年以上	0	566,555.66

注：本项目期末余额比年初余额增加了25.29%，主要原因系本期销售情况较好，备料增加，本公司应付原材料采购款增加所致。

(2) 本期期末应付账款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

15.预收账款

(1) 预收款项

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	0	5,336,838.65
其中：1年以上	0	

注：本项目期末余额为0，主要原因为期初预收账款已转为销售收入。

16.应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	967,053.00	27,772,393.29	26,802,640.29	-2,700.00
职工福利费				
社会保险费		2,701,571.18	2,701,571.18	
其中：医疗保险费		496,023.78	496,023.78	
基本养老保险费		1,815,219.40	1,815,219.40	
失业保险费		91,313.93	91,313.93	
工伤保险费		197,303.21	197,303.21	
生育保险费		101,710.86	101,710.86	
住房公积金	988,910.05	137,747.60	25,168.25	876,330.70
工会经费和职工教育经费	3,450,864.94	285,865.23	937,608.31	4,102,608.02
非货币性福利				

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
辞退福利				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
工资、奖金、津贴和补贴	967,053.00	27,772,393.29	26,802,640.29	-2,700.00

注：本期期末本公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

17. 应交税费

项目	适用税率	2011年6月30日	2010年12月31日
企业所得税	15%	2,215,357.68	1,563,717.51
增值税	17%	-373,102.57	2,382,581.84
城建税	5%	115,118.52	-99,659.17
教育费附加	3%	86,338.89	-59,796.27
地方教育费附加	2%	28,779.63	-19,932.09
印花税		76,940.50	133,524.38
代扣代缴个人所得税		118,918.80	77,371.75
合计		2,268,351.45	3,977,807.95

18. 应付股利

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	未支付原因
青神国有资产经营有限公司	1,646,817.04	2,806,680.04	支持工业园区建设
个人股东股利			
合计	1,646,817.04	2,806,680.04	

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2010年12月31日	2011年6月30日
合计	3,572,669.65	3,800,768.39
其中：1年以上	966,555.54	877,309.20

注：账龄超过1年的其他应付款主要为暂未结算的水电费、运费、押金等。

(2) 本期期末其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20.长期应付款

项目	2010年12月31日	2011年6月30日
代眉山市资产经营有限公司支付的建川清算费用	4,119,209.10	3,761,263.65
合计	4,119,209.10	3,761,263.65

注：长期应付款为代眉山市资产经营有限公司支付的国营建川机器厂破产清算费用。按照眉山市人民政府批复的《国营建川机器厂破产终结和善后工作实施方案》精神以及眉山市资产经营有限公司与本公司于2001年12月3日签订的《重组丹甫公司协议书》之约定，本公司在接收国营建川机器厂破产财产同时承担了部分破产清算费用的支付义务。

2011年5月7日，根据青资司函（2011）3号豁免社区改造费用结余转入补贴收入357,945.45元，截至2011年6月30日，破产清算费用尚有其他善后费用等费用376.12万元未支付。

21.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	103,949,960.76	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期年初金额	103,949,960.76	
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,785,642.86	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	141,735,603.62	

22.营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	369,767,724.81	382,402,007.96
其他业务收入	6,161,098.07	6,357,548.12
合计	375,928,822.88	388,759,556.08
前 5 名客户销售额	168,499,965.49	171,809,435.56
所占比例	44.82	44.19

(2) 营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	292,769,176.52	322,666,872.6
其他业务成本	4,870,849.07	4,614,760.91
合计	297,640,025.59	327,281,633.51

(3) 主营业务收入成本—按业务分类

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入		
通用设备制造业	369,767,724.81	382,402,007.96
合计	369,767,724.81	382,402,007.96
主营业务成本		
通用设备制造业	292,769,176.52	322,666,872.6
合计	292,769,176.52	322,666,872.6
主营业务毛利		
通用设备制造业	76,998,548.29	59,735,135.36
合计	76,998,548.29	59,735,135.36

(4) 主营业务收入成本—按产品分类

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入		
压缩机	369,503,267.56	380,570,131.37
环试产品	264,457.25	1,831,876.59
合计	369,767,724.81	382,402,007.96
主营业务成本		
压缩机	292,545,992.91	320,786,614.72
环试产品	223,183.61	1,880,257.88
合计	292,769,176.52	322,666,872.60
主营业务毛利		
压缩机	76,957,274.65	59,783,516.65

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
环试产品	41,273.64	-48,381.29
合计	76,998,548.29	59,735,135.36

(5) 主营业务收入—按地区分类

地区名称	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
国内分布:		
东北	40,803.42	87,572.65
华北	1,690,045.30	2,096,406.84
华东	201,053,952.64	221,151,110.11
华南	116,051,131.38	119,048,028.90
华中	39,717,406.67	26,474,634.19
西北	957,837.61	1,313,880.34
西南	9,868,563.94	11,447,025.82
国外分布:		
欧洲	80,396.21	235,746.15
东亚	0.00	45,841.79
东南亚	307,587.64	501,761.17
合计	369,767,724.81	382,402,007.96

本期压缩机收入较上年同期增长了 2.99%，主要原因系本期市场需求增加，公司产品销售增加所致。

23. 营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	845,319.54	563,774.51	5%
教育费附加	507,191.72	300,138.71	3%
地方教育费附加	314,303.26	150,879.92	2%
合计	1,666,814.52	1,014,793.14	

24. 管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用	18,437,189.13	26,332,018.60
合计	18,437,189.13	26,332,018.60

注：本期管理费用发生额比上年同期发生额减少了 30.32%，主要原因系研发支出减少所致。

25. 财务费用

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	1,913,423.51	6,286,564.09
减：汇兑收益		
加：汇兑损失		
加：贴现息支出	153,707.61	-67,793.27
加：其他支出	67,514.67	53,415.44
合计	-1,692,201.23	-6,300,941.92

注：本期财务费用发生额比上年同期大幅减少的主要原因是本期票据贴现减少；同时，存款利息收入增加所致。

26. 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	29,651.11	772,054.63
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合计	29,651.11	772,054.63

27. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务豁免利得		357,945.45
政府补助	20,000.00	3,541,849.32
其他	32,600.00	43,652.71
合计	52,600.00	3,943,447.48

备注：债务豁免利得：青府阅【2011】7号文件关于研究建川社区电网改造工程竣工验收的会议纪要，青资函【2011】3号文件关于青神县国有资产经营有限公司关于丹甫公司上交社区改造费用情况说明的函，将结余的357,945.45元的改造费划拨作为我公司生产发展的扶持基金。

(2) 政府补助

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	来源和依据
污水处理工程专项补贴		200,000.00	关于申请划拨省环保污水处理工程专项资金的报告，由青神财政局拨付。
车辆报废补贴		7,000.00	车辆报废补贴收入
专利补贴	20,000.00		眉山市财政局眉财建（2008）101 号文件“关于下达 2008 年专利实施和促进专项资金的通知”，由青神县财政局拨付 5 万；眉山市财政局、眉山市商务局眉财外（2008）28 号文件“关于拨付 2008 年商务扶持资金的通知”，由青神县财政局拨付 2 万
专利补贴		100,000.00	四川省知识产权局川知发【2010】117 号文件“关于下达 2010 年省级专利专项资金项目的通知”由青神县财政局拨付 10 万。
上市补贴		500,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会川财建【2010】275 号文件《关于下达上市股份公司奖励资金的通知》，由四川省财政厅拨付。
财政局奖励资金		827,949.32	青府定（2011）191 号文件关于青神县人民政府议定事项通知，由青神县财政厅划拨奖励资金 827949.32。
新品研发补贴		406,900.00	青府定（2011）214 号文件关于青神县人民政府议定事项通知拨付 406900 元作为企业新产品研发奖励金。
科技项目补贴		1,000,000.00	眉财教【2011】1 号文件，市财政局、市科技局关于下达 2010 年第五批科技计划项目资金预算的通知，由四川省财政厅拨付。
技术与开发资金补贴		500,000.00	眉财建（2010）70 号文件关于下达 2010 年第一批省产业技术与开发资金及项目计划的通知，拨付 50 万作为技术研究及开发资金。
合计	20,000.00	3,541,849.32	

28..营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失	55,194.48	8,260.09
其中：固定资产处置损失	55,194.48	8,260.09
无形资产处置损失		
对外捐赠		
非常损失		
其他		
合计	55,194.48	8,260.09

29.所得税费用

项目	2010年1-6月	2011年1-6月
当期所得税费用	5,385,749.88	5,624,052.84
递延所得税费用	-4,447.67	-115,304.20
合计	5,381,302.21	5,508,748.64

30.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2010年1-6月	2011年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	38,339,381.36	37,785,642.86
归属于母公司的非经常性损益	2	-2,205.31	3,344,909.28
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	38,341,586.67	34,440,733.58
年初股份总数	4	100,000,000.00	133,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	33,500,000.00	
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	3	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	116,750,000.00	133,500,000.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.3284	0.2830
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.3284	0.2580
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.3284	0.2830
稀释每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.3284	0.2580

31.现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月
利息收入	6,286,564.09
政府补助	3,541,849.32
罚款收入	43,652.71
合计	9,872,066.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月
运输费用	3,806,260.96
业务费	232,565.00
环境体系认证、检测费	175,371.33
差旅费	558,447.46
办公费	462,812.51
检修费	171,933.74
其他	208,142.53
合计	5,615,533.53

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金净减少额	26,503,431.33
合计	26,503,431.33

(2) 现金流量表补充资料

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,339,381.36	37,785,642.86
加: 资产减值准备	29,651.11	772,054.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,165,655.87	3,670,355.13
无形资产摊销	53,902.44	61,197.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		8,260.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	55,194.48	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,447.67	-115,304.2
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-20,620,751.06	21,060,113.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-89,587,027.85	-33,206,200.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-58,221,473.29	-13,957,598.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,789,914.61	16,078,520.68
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	456,381,153.69	285,338,745.56
减：现金的期初余额	10,248,367.07	370,930,828.06
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	446,132,786.62	-85,592,082.5

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
现金	456,381,153.7	285,338,745.56
其中：库存现金	564,091.05	301,756.76
可随时用于支付的银行存款	455,817,062.6	285,036,988.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	456,381,153.7	285,338,745.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

本项目期末余额与货币资金差异 11,143,590.02 元，为受限存款。

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

- (1) 公司第一大股东和实际控制人为自然人罗志中。
- (2) 第一大股东所持股份及其变化

名称	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	2011年6月30日	2010年12月31日	期末比例	年初比例	期末比例	年初比例
罗志中	20,808,855.00	20,808,855.00	15.59%	15.59%	15.59%	15.59%

(二) 关联交易

本期未发生关联交易。

九、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 其他重要事项

按照眉山市人民政府批复的《国营建川机器厂破产终结和善后工作实施方案》精神以及眉山市资产经营有限公司与本公司于 2001 年 12 月 3 日签订的《重组丹甫公司协议书》之约定，本公司在接收国营建川机器厂破产财产同时承担了部分破产清算费用的支付义务。

2011年5月7日，根据青资司函（2011）3号豁免社区改造费用结余转入补贴收入 357,945.45元，截止到2011年6月30日，尚余列于“长期应付款”的其他善后等费用376.12万元，本公司估计列于“长期应付款”的该项余额应足以支付《重组丹甫公司协议书》约定的各种义务。

十二、 补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	2011年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,541,849.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,392.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	357,945.45	
小计	3,935,187.39	
所得税影响额	590,278.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,344,909.28	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和



每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求,本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.04%	0.2830	0.2830
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.60%	0.2580	0.2580

十三、 财务报告批准

本财务报告于2011年7月 13 日由本公司董事会批准报出。



第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签署的2011年半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2011 年半年度财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

文件存放地：公司董事会秘书办公室

四川丹甫制冷压缩机股份有限公司

法定代表人：罗志中

2011 年 7 月 13 日