

大连冷冻机股份有限公司 2011 年半年度报告

§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 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况

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	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

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 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)	3,184,200,936.13	2,912,380,523.59	9.33%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,794,739,324.48	1,726,095,242.62	3.98%
股本 (股)	350,014,975.00	350,014,975.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.13	4.93	4.06%
	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)	947,894,622.28	710,539,815.60	33.40%
营业利润 (元)	113,418,892.26	81,326,205.43	39.46%
利润总额 (元)	118,510,728.61	84,448,256.65	40.34%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	95,488,392.56	71,805,431.81	32.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	55,527,288.08	57,358,404.49	-3.19%

基本每股收益 (元/股)	0.27	0.21	28.57%
稀释每股收益 (元/股)	0.27	0.21	28.57%
加权平均净资产收益率 (%)	5.42%	4.23%	增加 1.19 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.15%	3.39%	减少 0.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (元)	90,669,975.56	166,033.38	—
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.26	0.0005	—

2.2.2 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	49,838,201.53
计入当期损益的政府补助	2,755,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	989,103.03
少数股东权益影响额	-299,623.61
所得税影响额	-13,322,076.47
合计	39,961,104.48

2.2.3 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	95,488,392.56	71,805,431.81	1,794,739,324.48	1,726,095,242.62
按境内会计准则	95,488,392.56	71,805,431.81	1,794,739,324.48	1,726,095,242.62
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。			

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

适用 不适用

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%				-57,641,762	-57,641,762	19,306,034	5.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,855,683	21.96%				-57,641,762	-57,641,762	19,213,921	5.49%
其中：境内非国有法人持股	76,855,683	21.96%				-57,641,762	-57,641,762	19,213,921	5.49%
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%				57,641,762	57,641,762	330,708,941	94.48%
1、人民币普通股	158,067,179	45.16%				57,641,762	57,641,762	215,708,941	61.63%
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%

3.2 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		37,977			
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	19,213,921	
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	10.00%	35,001,500		
DREYFUS GREATER CHINA FD	境外法人	4.64%	16,238,818		
申万菱信新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.24%	11,349,255		
泰康人寿保险股份有限公司 - 万能 - 个险万能	境内非国有法人	1.17%	4,109,041		
泰康人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 019L-FH002 深	境内非国有法人	1.09%	3,804,471		
诺安成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	2,752,468		
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.72%	2,508,261		
博时创业成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.64%	2,249,915		
RENAISSANCE CHINA PLUS FUND	境外法人	0.60%	2,115,285		

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
大连冰山集团有限公司	57,641,762	人民币普通股
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
申万菱信新动力股票型证券投资基金	11,349,255	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司 - 万能 - 个险万能	4,109,041	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红-019L-FH002 深	3,804,471	人民币普通股
诺安成长股票型证券投资基金	2,752,468	人民币普通股
光大证券股份有限公司	2,508,261	人民币普通股
博时创业成长股票型证券投资基金	2,249,915	人民币普通股
RENAISSANCE CHINA PLUS FUND	2,115,285	境内上市外资股
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。	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

§5 董事会报告

1、公司经营情况

(1) 主营业务

2011 年上半年，公司积极应对世界经济形势的变化，以质量效益为中心，以升级转型为手段，以新系列螺杆及两库成套工程为侧重，大力开拓国内外市场，努力拓展市场范围和服务领域，扎实完善内部控制体系，有力推进分配制度改革，进一步提高劳动生产率，较好地完成了各项主要经济指标。2011 年上半年，公司实现销售收入 94,789 万元，占公司 2011 年度经营计划指标 158,100 万元的 59.96%，同比增加 33.40%；实现利润总额 11,851 万元，占公司 2011 年度经营计划指标 12,500 万元的 94.81%，同比增加 40.33%。

报告期内，公司自主研发的 JZSLG 系列单机双级螺杆制冷压缩机组和 JZVLG 系列内容积比可调螺杆制冷压缩机组等两项系列新产品，主要技术指标达到了国际先进水平。

(2) 中外合资企业

2011 年上半年末，公司按权益法核算中外合资企业群总资产为 679,294 万元，同比增长 8.58%；净资产为 243,891 万元，同比减少 4.08%。

报告期内，公司按权益法核算中外合资企业群实现销售收入 425,144 万元，同比增长 26.13%；公司获得投资收益 3,534 万元，同比减少 15.64%。

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两家，为大连三洋压缩机有限公司、大连三洋冷链有限公司。

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 亿元的有七家，其中超过 10 亿元的有三家；净利润超过 1,000 万元的有三家。

报告期内，大连三洋压缩机继续以技术推动营销，销售收入实现了 50% 以上的增长。涡旋压缩机成功进军俄罗斯市场，在欧洲市场架构更趋完善。由于主要原材料价格的走高，产品毛利率下降明显，导致净利润同比有所下降。

报告期内，大连三洋冷链立足于产品性能的提升和改善，在原有五大事业领域的基础上，又涉足服务事业领域，逐步由单一的设备供应商发展成为能为客户提供问题综合解决方案的全面型供应商。通过典型机种的精细化分析，在设计降成本方面取得了明显成效，也有力地推动了精细化管理降成本工作。

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	114,956	6,424
大连三洋冷链有限公司	超市陈列柜、饮食设备等	116,598	2,583

2、下半年经营计划

2011 年下半年，公司将紧紧围绕“升级转型、质量效益”为中心的经营管理思想，进一步完善内部控制体系，全面进行持续不断的改进，重点加强质量成本、应收帐款及现金流管理，力争 2011 年度经营计划指标的超额实现。

5.1 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(%)
制冷空调业	94,789.46	76,979.99	18.79%	33.40%	34.94%	下降 0.92 个百分点
主营业务分产品情况						
制冷空调设备	94,789.46	76,979.99	18.79%	33.40%	34.94%	下降 0.92 个百分点

5.2 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	75,147.32	39.60%
华东地区	1,100.04	-38.71%
华中地区	16,867.77	18.50%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金使用情况对照表

适用 不适用

5.6.2 变更募集资金投资项目情况表

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的净损益	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
深圳市华来利投资控股(集团)有限公司	所持大冷王运输制冷有限公司 25% 股权	2011 年 6 月 9 日	5,670.90	0.00	3,732.62	否	本次股权转让交易价格的确定是经与多家潜在的受让方进行接触、询价和比价,并通过公司内部财务测算及与报价较高的受让方进行协商,最终确定的。	是	是

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

6.2 担保事项

适用 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

6.5.1 证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 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%	7,254,000.00	0.00	1,084,500.00	可供出售 金融资产	原法人股 投资
600728	新太科技	3,000,000.00	0.84%	35,025,900.00	0.00	27,019,425.00	可供出售 金融资产	原法人股 投资
合计		3,591,715.98	-	42,279,900.00	0.00	28,103,925.00	-	-

6.5.3 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

6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

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。

6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

6.5.6 公司与关联人间所发生的日常关联交易情况

报告期内，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 22,380 万元，占 2011 年度预计金额的 49.73%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 11,206 万元，占 2011 年度预计金额的 48.72%；向关联人销售配套零部件 11,174 万元，占 2011 年度预计金额的 50.79%。详见“会计报表附注”。

6.5.7 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	36,471,900.00	-528,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	8,367,975.00	-132,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		9,244,367.75
小计	28,103,925.00	-9,640,367.75
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		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	28,103,925.00	-9,640,367.75

6.6 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
2011-001	股改限售股份上市流通公告	20110118
2011-002	2010 年年度报告摘要	20110415
2011-003	五届十次董事会议决议公告	
2011-004	五届七次监事会议决议公告	
2011-005	关于召开 2010 年度股东大会的通知	
2011-006	2011 年第一季度季度报告	
2011-007	日常关联交易预计情况公告	
2011-008	2010 年度股东大会决议公告	
2011-009	董事会议决议公告（大冷王事宜）	20110609
2011-010	关于转让所持大冷王 25% 股权的公告	20110611
2011-011	重大事项进展公告（大冷王事宜）	20110625
2011-012	2010 年度分红派息公告	20110629

6.7 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
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
2011 年 04 月 20 日	公司办公室	电话沟通	博时基金研究员	公司基本面有关情况
2011 年 04 月 26 日	公司办公室	实地调研	长江证券研究员	公司基本面有关情况
2011 年 05 月 10 日	公司办公室	电话沟通	博时基金研究员	公司基本面有关情况
2011 年 05 月 12 日	公司办公室	实地调研	申万菱信基金、泰康资产、光大证券研究员	公司基本面有关情况
2011 年 05 月 17 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
2011 年 06 月 02 日	公司办公室	电话沟通	上投摩根基金研究员	公司基本面有关情况

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	未经审计	审计
------	------	----

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

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	625,558,513.48	502,041,279.72	491,775,575.71	373,620,785.42
交易性金融资产				
应收票据	51,116,907.64	43,162,421.83	56,479,888.76	49,784,046.02
应收账款	469,167,924.68	272,867,028.95	390,976,267.06	214,541,164.10
预付款项	60,211,997.64	16,451,563.69	26,314,393.85	7,366,672.20
应收股利	31,809,889.50	39,855,086.41	27,875.00	1,895,196.91
其他应收款	21,890,515.73	8,431,676.42	18,701,693.90	8,559,690.90
买入返售金融资产				
存货	358,817,715.66	184,588,288.17	347,022,118.02	225,531,781.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,618,573,464.33	1,067,397,345.19	1,331,297,812.30	881,299,336.57
非流动资产：				
可供出售金融资产	42,279,900.00	42,279,900.00	5,808,000.00	5,808,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	954,429,947.53	1,084,907,176.45	1,005,117,178.44	1,135,594,407.36
投资性房地产				
固定资产	349,141,969.58	185,503,507.20	358,624,031.52	192,591,756.92
在建工程	29,487,402.40	18,982,940.94	20,965,359.70	11,475,403.00
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	172,256,227.70	102,780,993.13	174,288,663.96	104,068,094.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,189,236.10	2,791,874.39	3,258,475.26	2,852,348.21
递延所得税资产	14,842,788.49	8,130,996.77	13,021,002.41	6,018,225.85

其他非流动资产				
非流动资产合计	1,565,627,471.80	1,445,377,388.88	1,581,082,711.29	1,458,408,236.19
资产总计	3,184,200,936.13	2,512,774,734.07	2,912,380,523.59	2,339,707,572.76
流动负债：				
短期借款	13,000,000.00		63,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	81,689,210.16	55,585,935.06	112,902,026.83	82,819,852.85
应付账款	571,582,083.29	378,508,499.08	452,300,932.97	302,583,777.60
预收款项	345,610,976.83	183,487,653.53	259,326,042.99	155,923,536.16
应付职工薪酬	33,024,115.02	7,265,204.79	42,953,092.00	17,605,092.59
应交税费	29,050,263.52	26,219,779.42	3,363,873.43	-97,556.60
应付股利	59,197,629.49	53,035,402.25	1,345,383.24	533,156.00
其他应付款	47,402,904.70	14,458,758.80	46,435,002.51	13,647,561.23
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	849,550.50	292,550.50	1,699,101.00	585,101.00
流动负债合计	1,181,406,733.51	718,853,783.43	983,325,454.97	623,600,520.83
非流动负债：				
长期借款	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	9,672,046.00	9,672,046.00	1,304,071.00	1,304,071.00
其他非流动负债	96,310,850.27	46,180,847.27	99,066,350.27	48,936,347.27
非流动负债合计	116,182,896.27	66,052,893.27	110,570,421.27	60,440,418.27
负债合计	1,297,589,629.78	784,906,676.70	1,093,895,876.24	684,040,939.10
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	618,887,110.25	617,658,182.63	590,783,185.25	589,554,257.63
减：库存股				
盈余公积	438,738,721.64	438,738,721.64	421,079,823.34	421,079,823.34
一般风险准备				
未分配利润	387,098,517.59	321,456,178.10	364,217,259.03	295,017,577.69
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,794,739,324.48	1,727,868,057.37	1,726,095,242.62	1,655,666,633.66
少数股东权益	91,871,981.87		92,389,404.73	
所有者权益合计	1,886,611,306.35	1,727,868,057.37	1,818,484,647.35	1,655,666,633.66
负债和所有者权益总计	3,184,200,936.13	2,512,774,734.07	2,912,380,523.59	2,339,707,572.76

7.2.2 利润表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

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	947,894,622.28	638,661,382.66	710,539,815.60	454,115,027.56
其中：营业收入	947,894,622.28	638,661,382.66	710,539,815.60	454,115,027.56
二、营业总成本	922,596,452.46	627,343,017.40	691,522,267.58	449,628,101.16
其中：营业成本	769,799,892.96	538,378,671.32	570,457,579.49	379,273,217.63
营业税金及附加	6,186,373.64	4,157,740.66	3,178,277.88	2,298,653.43
销售费用	45,768,200.68	23,199,346.74	36,503,985.41	17,693,996.75
管理费用	87,783,419.66	50,537,300.73	70,766,347.69	42,267,087.72
财务费用	1,388,315.87	681,018.72	1,365,956.32	1,027,288.46
资产减值损失	11,670,249.65	10,388,939.23	9,250,120.79	7,067,857.17
加：公允价值变动收益				
投资收益	88,120,722.44	95,974,959.66	62,308,657.41	69,120,827.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,342,590.94	35,342,590.94	41,891,755.43	41,891,755.43
汇兑收益				
三、营业利润	113,418,892.26	107,293,324.92	81,326,205.43	73,607,754.15
加：营业外收入	5,367,780.73	3,901,563.72	3,389,201.81	2,117,125.23
减：营业外支出	275,944.38	220,888.98	267,150.59	151,383.45
其中：非流动资产处置损失	29,234.67	16,852.42	174,315.40	151,383.45
四、利润总额	118,510,728.61	110,973,999.66	84,448,256.65	75,573,495.93
减：所得税费用	17,136,843.41	14,374,254.70	6,883,751.91	4,140,633.02
五、净利润	101,373,885.20	96,599,744.96	77,564,504.74	71,432,862.91
归属于母公司所有者的净利润	95,488,392.56	96,599,744.96	71,805,431.81	71,432,862.91
少数股东损益	5,885,492.64		5,759,072.93	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.27		0.21	
（二）稀释每股收益	0.27		0.21	
七、其他综合收益	28,103,925.00	28,103,925.00	-9,640,367.75	-9,640,367.75
八、综合收益总额	129,477,810.20	124,703,669.96	67,924,136.99	61,792,495.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,592,317.56	124,703,669.96	62,165,064.06	61,792,495.16
归属于少数股东的综合收益总额	5,885,492.64		5,759,072.93	

7.2.3 现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

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	851,665,064.33	544,693,583.03	695,210,645.39	405,698,801.62
收到的税费返还			264,021.53	
收到其他与经营活动有关的现金	15,459,958.35	10,404,109.48	24,448,658.48	17,486,054.35
经营活动现金流入小计	867,125,022.68	555,097,692.51	719,923,325.40	423,184,855.97
购买商品、接受劳务支付的现金	534,625,960.59	337,781,384.62	533,949,335.81	313,665,949.87
支付给职工以及为职工支付的现金	119,988,099.63	71,462,444.11	95,460,967.52	61,043,895.76
支付的各项税费	55,853,826.61	35,662,947.71	40,810,734.24	27,417,810.49
支付其他与经营活动有关的现金	65,987,160.29	31,021,766.12	49,536,254.45	30,642,963.50
经营活动现金流出小计	776,455,047.12	475,928,542.56	719,757,292.02	432,770,619.62
经营活动产生的现金流量净额	90,669,975.56	79,169,149.95	166,033.38	-9,585,763.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,313,174.25	6,313,174.25	1,715,976.33	1,715,976.33
取得投资收益收到的现金	108,609,764.60	110,286,126.82	27,626,204.96	27,626,204.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,484.45	63,504.45	28,820.51	16,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,755,500.00	2,755,500.00		
投资活动现金流入小计	117,847,923.30	119,418,305.52	29,371,001.80	29,358,181.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,950,489.68	10,733,774.62	78,651,920.33	72,210,146.00
投资支付的现金	7,897,000.00	7,897,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	22,847,489.68	18,630,774.62	78,651,920.33	72,210,146.00
投资活动产生的现金流量净额	95,000,433.62	100,787,530.90	-49,280,918.53	-42,851,964.71
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	3,610,000.00		62,700,000.00	60,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	3,610,000.00		62,700,000.00	60,200,000.00
偿还债务支付的现金	52,110,000.00	50,000,000.00	55,151,998.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,162,738.77	1,536,457.49	7,319,669.45	1,452,408.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,136,158.14		294,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	161,150.43		8,355.47	
筹资活动现金流出小计	55,433,889.20	51,536,457.49	62,480,022.92	51,452,408.75
筹资活动产生的现金流量净额	-51,823,889.20	-51,536,457.49	219,977.08	8,747,591.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,582.21	270.94	-26,219.45	-73.65
五、现金及现金等价物净增加额	133,782,937.77	128,420,494.30	-48,921,127.52	-43,690,210.76
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	625,558,513.48	502,041,279.72	354,218,457.83	261,282,879.03

7.2.4 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

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	590,783,185.25		421,079,823.34		364,217,259.03		92,389,404.73	1,818,484,647.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额		28,103,925.00		17,658,898.30		22,881,258.56		-517,422.86	68,126,659.00
（一）净利润						95,488,392.56		5,885,492.64	101,373,885.20
（二）其他综合收益		28,103,925.00							28,103,925.00
上述（一）和（二）小计		28,103,925.00				95,488,392.56		5,885,492.64	129,477,810.20
（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				17,658,898.30		-72,607,134.00		-6,402,915.50	-61,351,151.20
1.提取盈余公积				17,658,898.30		-17,658,898.30			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）分配						-52,502,246.25		-6,402,915.50	-58,905,161.75
4.其他						-2,445,989.45			-2,445,989.45
（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									
四、本期期末余额	350,014,975.00	618,887,110.25		438,738,721.64		387,098,517.59		91,871,981.87	1,886,611,306.35

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	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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.对所有者（或股东）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									
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

7.2.5 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

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,014,975.00	589,554,257.63		421,079,823.34	295,017,577.69	1,655,666,633.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	350,014,975.00	589,554,257.63		421,079,823.34	295,017,577.69	1,655,666,633.66
三、本年增减变动金额		28,103,925.00		17,658,898.30	26,438,600.41	72,201,423.71
（一）净利润					96,599,744.96	96,599,744.96
（二）其他综合收益		28,103,925.00				28,103,925.00
上述（一）和（二）小计		28,103,925.00			96,599,744.96	124,703,669.96
（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				17,658,898.30	-70,161,144.55	-52,502,246.25
1.提取盈余公积				17,658,898.30	-17,658,898.30	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）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						
四、本期期末余额	350,014,975.00	617,658,182.63		438,738,721.64	321,456,178.10	1,727,868,057.37

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	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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.对所有者（或股东）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						
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

7.3 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 19,213,921.00 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 215,708,941.00 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份额，其余应分别下列情况进行处理：

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	2%、1.5%	应交增值税、营业税税额
所得税	25%、24%、15%	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的所得税税率为 25%；大连冰山空调设备有限公司、大连冰山菱设速冻设备有限公司的所得税税率为 24%；武汉新世界制冷工业有限公司、大连冰山嘉德自动化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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	4,123,328.48		
3	大连冰山空调设备有限公司	有限责任公司	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	19,589,604.09		
4	大连冰山金属加工有限公司	有限责任公司	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	8,105,967.05		
5	大连冰山嘉德自动化有限公司	有限责任公司	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	2,860,727.30		
6	大连冰山菱设速冻设备有限公司	有限责任公司	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	2,746,972.42	103,142.68	
7	上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	有限责任公司	上海	贸易	200 万人民币	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	91,310.50	444,513.35	
8	武汉新世界制冷工业有限公司	有限责任公司	武汉	工业	3,000 万人民币	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	54,354,072.03		
9	大连大冷金属技术有限公司	有限责任公司	大连	工业	2,000 万人民币	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		100	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	1,984,793.99		

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	150,786.82	181,232.43
银行存款	625,182,726.66	490,478,655.06
其他货币资金	225,000.00	1,115,688.22
合计	625,558,513.48	491,775,575.71

(1)期末现金 150,786.82 元，其中日元现金 199,353 元，按期末汇率 1 : 0.080243 折算，折合人民币 15,996.68 元。

(2)期末银行存款 625,182,726.66 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	580,681.63	6.4716	3,757,939.23	262,635.45	6.6227	1,739,357.43
日元	162,011.00	0.080243	13,000.25	301,772.00	0.08126	24,522.00
港币	230.51	0.83162	191.70	230.49	0.85093	196.13
欧元	15,020.70	9.3612	140,611.78	15,013.11	8.8065	132,216.68
合计			3,911,742.96			1,896,292.24

(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	35,447,521.07	36,046,063.81
商业承兑汇票	15,669,386.57	20,433,824.95
合计	51,116,907.64	56,479,888.76

(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	徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	2011-01-13	2011-07-13	3,000,000.00	银行承兑汇票
2	上海旭博装饰工程有限公司	2011-01-26	2011-07-26	1,500,000.00	银行承兑汇票
3	北京昊通恒业科贸有限公司	2011-06-10	2011-12-10	1,500,000.00	银行承兑汇票
4	邯郸市迎胜物资有限公司	2011-03-29	2011-09-29	1,460,000.00	银行承兑汇票
5	河南双汇投资发展股份有限公司	2011-04-28	2011-07-28	1,422,000.00	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	561,453,999.26	100	92,286,074.58	16.44	474,587,436.54	100	83,611,169.48	17.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	561,453,999.26	100	92,286,074.58	16.44	474,587,436.54	100	83,611,169.48	17.62

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	297,340,389.84	52.96	14,867,019.48	254,108,672.22	53.54	12,705,433.15
一至二年	138,502,317.12	24.67	13,850,231.71	110,397,132.95	23.26	14,769,793.31
二至三年	64,134,135.92	11.42	19,240,240.79	56,347,143.51	11.87	17,535,200.06
三至四年	26,929,439.77	4.80	13,464,719.90	26,033,269.60	5.49	13,006,977.12
四至五年	18,419,269.54	3.28	14,735,415.63	12,317,512.08	2.60	10,210,059.66
五年以上	16,128,447.07	2.87	16,128,447.07	15,383,706.18	3.24	15,383,706.18
合计	561,453,999.26	100	92,286,074.58	474,587,436.54	100	83,611,169.48

(2)公司有二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	修改合同,冲减收入	客户以需要整改为由拒付货款导致款项无法收回	2,825,310.00	2,825,310.00

(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	4,739,486.43	见“核销说明”	否

核销说明：公司本报告期核销应收账款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	二至三年	2%
客户二	第三方	11,033,590.40	一年以内	1.97%
客户三	第三方	9,971,082.00	一年以内	1.78%
客户四	第三方	9,434,008.12	一年以内	1.68%
客户五	第三方	8,256,382.69	一年以内	1.47%
合计		49,937,756.21		8.9%

(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 20,342,173.10 元，占应收账款总额比例为 3.62%。详见报表附注六、6。

(8) 公司本报告期末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	56,935,553.35	94.56	24,523,487.45	93.19
一至二年	3,276,444.29	5.44	1,790,906.40	6.81
合计	60,211,997.64	100	26,314,393.85	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	2,874,000.00	一年以内	预付采购款
客户二	第三方	2,869,200.00	一年以内	预付采购款
客户三	第三方	2,444,845.03	一年以内	预付采购款
客户四	第三方	2,295,000.00	一年以内	预付采购款
客户五	第三方	1,559,231.56	一年以内	预付采购款
合计		12,042,276.59		

(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 310,095.60 元，占预付账款总额比例为 0.52%。详见报表附注六、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						
武汉钢电股份有限公司	27,875.00		27,875.00			
大连三洋制冷有限公司		7,200,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	未到支付期	否
大连三洋压缩机有限公司		36,000,000.00	10,800,000.00	25,200,000.00	未到支付期	否
国泰君安证券股份有限公司		3,009,889.50		3,009,889.50	未到支付期	否
合计	27,875.00	46,209,889.50	14,427,875.00	31,809,889.50		

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	25,628,464.77	100	3,737,949.04	14.59	21,358,474.82	100	2,656,780.92	12.44
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	25,628,464.77	100	3,737,949.04	14.59	21,358,474.82	100	2,656,780.92	12.44

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	17,304,922.29	67.52	865,246.12	14,333,723.65	67.11	709,186.19
一至二年	3,300,458.45	12.88	330,045.85	3,880,943.04	18.17	388,094.31
二至三年	2,837,871.50	11.07	851,361.45	362,039.17	1.70	108,611.76
三至四年	282,092.52	1.10	141,046.26	2,642,162.20	12.37	1,321,081.10
四至五年	1,764,353.25	6.89	1,411,482.60	48,996.00	0.23	39,196.80
五年以上	138,766.76	0.54	138,766.76	90,610.76	0.42	90,610.76
合计	25,628,464.77	100	3,737,949.04	21,358,474.82	100	2,656,780.92

(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	1,432,000.00	一至二年	5.59
客户二	第三方	1,117,300.00	一年以内	4.36
客户三	第三方	1,000,000.00	一年以内	3.90
客户四	第三方	690,000.00	一年以内	2.69
客户五	第三方	300,000.00	一至二年	1.17
合计		4,539,300.00		17.71

(7)关联方其他应收款情况：

其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(8) 公司本报告期末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	91,392,417.82		91,392,417.82	71,625,859.49		71,625,859.49
委托加工材料	6,005,884.49		6,005,884.49	2,884,780.86		2,884,780.86
低值易耗品	245,951.52		245,951.52	141,534.80		141,534.80
在产品	102,961,994.00		102,961,994.00	93,092,823.42		93,092,823.42
自制半成品	30,318,014.99		30,318,014.99	30,800,994.99		30,800,994.99
库存商品	105,069,920.70	2,118,020.82	102,951,899.88	133,751,488.66	2,118,020.82	131,633,467.84
工程施工	24,941,552.96		24,941,552.96	16,842,656.62		16,842,656.62
合计	360,935,736.48	2,118,020.82	358,817,715.66	349,140,138.84	2,118,020.82	347,022,118.02

(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	2,118,020.82				2,118,020.82
合计	2,118,020.82				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		

8、可供出售金融资产：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	42,279,900.00	5,808,000.00
合计	42,279,900.00	5,808,000.00

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的股权投资，剩余股份 60 万股；以及 2011 年 6 月 10 日可以上市流通的 A 股——新太科技股份有限公司的股权投资，公司持有 273 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%	17,808,727.67	12,681,544.71	5,127,182.96	13,563,829.84	-364,527.51
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%	29,750,505.25	1,664,329.63	28,086,175.62	8,561,608.89	-509,412.94
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%	93,057,823.23	52,803,149.94	40,254,673.29	101,932,243.81	2,519,834.41
2	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%	25,933,386.70	16,147,516.53	9,785,870.17	7,267,851.17	-847,495.12
3	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%	479,615,310.45	222,995,805.85	256,619,504.60	253,269,319.31	6,348,307.68
4	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%	35,577,627.27	6,789,944.78	28,787,682.49	20,450,511.02	1,503,301.79
5	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%	1,537,698,522.00	1,033,145,935.58	504,552,586.42	1,165,980,101.96	25,833,989.70
6	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%	257,433,394.41	77,643,304.15	179,790,090.26	257,257,779.45	34,350,283.20

7	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%	1,802,643,268.57	1,031,293,165.25	771,350,103.32	1,149,563,785.01	64,243,304.06
8	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%	163,799,325.03	74,664,558.52	89,134,766.51	129,873,963.00	5,681,665.35
9	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%	2,020,885,068.81	1,647,607,323.73	373,277,745.08	1,015,033,293.31	-20,036,132.45
10	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%	121,095,807.79	104,425,136.35	16,670,671.44	43,227,724.46	-14,177,022.87
11	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 万元人民币	49%	49%	13,041,198.89	11,997,813.67	1,043,385.22	4,970,967.65	-433,675.40
12	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		
13	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%	168,564,343.66	54,558,319.99	114,006,023.67	79,821,589.17	4,267,961.93
14	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%	145,600,325.65	47,234,143.08	98,366,182.57	121,106,998.73	4,783,946.36

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	2,789,995.19	-182,263.76	2,607,731.43	50	50			
2	大连佳乐自动售货机经营有限公司	权益法	18,750,000.00	14,297,794.27	-254,706.47	14,043,087.80	50	50			
3	大连冰山集团进出口有限公司	权益法	1,200,000.00	8,704,365.95	604,760.26	9,309,126.21	24	24			
4	大冷王运输制冷有限公司	权益法	6,313,174.25	29,083,982.75	-29,083,982.75		25	25			22,143,224.75
5	大连大洋运输冷冻工程有限公司	权益法	2,871,708.00	4,253,346.13	-338,998.05	3,914,348.08	40	40			
6	大连三洋制冷有限公司	权益法	40,606,709.20	107,170,589.17	-5,041,575.39	102,129,013.78	40	40			7,200,000.00

7	大连本庄化学有限公司	权益法	3,908,911.50	9,428,153.30	-818,908.00	8,609,245.30	30	30			1,242,839.10
8	大连三洋冷链有限公司	权益法	134,658,753.75	203,902,522.89	1,506,908.21	205,409,431.10	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	41,487,961.42	-5,529,943.36	35,958,018.06	20	20			12,400,000.00
10	大连三洋压缩机有限公司	权益法	176,953,841.88	318,501,399.43	-12,358,464.11	306,142,935.32	40	40			36,000,000.00
11	大连三洋明华电子有限公司	权益法	9,649,590.00	24,381,787.12	1,534,049.64	25,915,836.76	30	30			
12	大连三洋空调机有限公司	权益法	124,728,240.00	99,851,858.86	-8,014,452.98	91,837,405.88	40	40			
13	大连三洋家用电器有限公司	权益法	19,666,212.00	15,280,162.21	-3,585,762.21	11,694,400.00	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	723,759.70	-212,500.95	511,258.75	49	49			
15	大连冰山水环境设备有限公司	权益法	2,731,377.50	505,538.78		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	53,771,650.25	2,091,301.35	55,862,951.60	49	49			
17	大连三洋高效制冷系统有限公司	权益法	20,000,000.00	23,416,729.32	1,100,307.66	24,517,036.98	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	0.76	0.76	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			
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	11,207,806.00	3,310,806.00	7,897,000.00	11,207,806.00	17.8	17.8			

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				1,034,656,374.96	-53,687,230.91	980,969,144.05			26,539,196.52	-3,000,000.00	89,995,953.35

(1)报告期内，公司与英格索兰(中国)投资有限公司、深圳市华来利投资控股(集团)有限公司于 2011 年 6 月 9 日签署《股权转让协议》，公司所持大冷王运输制冷有限公司 25% 股权，以及英格索兰所持大冷王 75% 股权，同时转让给华来利公司。相关工商变更登记已完成，公司已收到全部股权转让款。

(2)公司联营公司——大连冰山水环境设备有限公司于 2010 年下半年召开董事会，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	830,471,724.28	7,454,898.32		946,895.01	836,979,727.59
其中：房屋及建筑物	267,460,261.09	498,665.40			267,958,926.49
机械设备	521,728,834.49	5,347,968.11		282,824.84	526,793,977.76
运输设备	24,504,528.68	1,251,032.96		501,861.52	25,253,700.12
其他设备	16,778,100.02	357,231.85		162,208.65	16,973,123.22
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	464,648,461.11	16,746,611.41		756,546.16	480,638,526.36
其中：房屋及建筑物	95,679,350.33	3,392,323.07			99,071,673.40
机械设备	344,802,563.53	11,750,059.82		253,888.01	356,298,735.34
运输设备	12,024,583.57	1,062,938.87		365,911.75	12,721,610.69
其他设备	12,141,963.68	541,289.65		136,746.40	12,546,506.93
三、账面净值合计	365,823,263.17				356,341,201.23
其中：房屋及建筑物	171,780,910.76				168,887,253.09
机械设备	176,926,270.96				170,495,242.42
运输设备	12,479,945.11				12,532,089.43
其他设备	4,636,136.34				4,426,616.29
四、减值准备合计	7,199,231.65				7,199,231.65
其中：房屋及建筑物					

机械设备	7,199,231.65				7,199,231.65
运输设备					
其他设备					
五、账面价值合计	358,624,031.52				349,141,969.58
其中：房屋及建筑物	171,780,910.76				168,887,253.09
机械设备	169,727,039.31				163,296,010.77
运输设备	12,479,945.11				12,532,089.43
其他设备	4,636,136.34				4,426,616.29

(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 4,870,039.45 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	2550 万	11,020,403.00	7,498,294.00		18,518,697.00	自筹	72%
机床及机械设备改造	3000 万	9,944,956.70	5,837,377.89	4,870,039.45	10,912,295.14	自筹	36%
其他	16 万		56,410.26		56,410.26	自筹	35%
合计		20,965,359.70	13,392,082.15	4,870,039.45	29,487,402.40		

(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 4,870,039.45 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	188,665,398.39			188,665,398.39
非专利技术	515,224.41			515,224.41
其他无形资产	5,157,494.99	42,750.00		5,200,244.99
合计	194,338,117.79	42,750.00		194,380,867.79
二、累计摊销				
土地使用权	17,968,974.13	1,886,652.78		19,855,626.91
非专利技术	515,224.41			515,224.41
其他无形资产	1,565,255.29	188,533.48		1,753,788.77
合计	20,049,453.83	2,075,186.26		22,124,640.09
三、无形资产账面净值				
土地使用权	170,696,424.26	-1,886,652.78		168,809,771.48
非专利技术				
其他无形资产	3,592,239.70	-145,783.48		3,446,456.22
合计	174,288,663.96	-2,032,436.26		172,256,227.70
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	170,696,424.26	-1,886,652.78		168,809,771.48
非专利技术				
其他无形资产	3,592,239.70	-145,783.48		3,446,456.22
合计	174,288,663.96	-2,032,436.26		172,256,227.70

(2)无形资产本期摊销 2,075,186.26 元。

(3)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。

(4)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	895,873.64	69,239.16		965,112.80
合计	895,873.64	69,239.16		965,112.80
三、账面价值				
职工宿舍使用权	3,258,475.26			3,189,236.10
合计	3,258,475.26			3,189,236.10

(2)长期待摊费用按 30 年摊销，本期摊销 69,239.16 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	11,980,279.03	9,996,657.26
存货跌价准备	529,505.21	529,505.21
固定资产减值准备	1,799,807.91	1,799,807.91
应付职工薪酬	533,196.34	695,032.03
合计	14,842,788.49	13,021,002.41
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	9,672,046.00	1,304,071.00
合计	9,672,046.00	1,304,071.00

(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	54,563,441.35
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	3,554,642.27
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	38,688,184.00
合计	106,123,520.09

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	86,267,950.40	14,495,559.65		4,739,486.43	96,024,023.62
二、存货跌价准备	2,118,020.82				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	29,539,196.52			3,000,000.00	26,539,196.52
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,199,231.65				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	125,124,399.39	14,495,559.65		7,739,486.43	131,880,472.61

17、短期借款：

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

(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	81,689,210.16	109,524,668.52
商业承兑汇票		3,377,358.31
合计	81,689,210.16	112,902,026.83

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	554,256,492.25	96.97	431,993,991.12	95.51
一至二年	8,776,136.47	1.54	10,687,463.21	2.36
二至三年	2,290,290.24	0.40	4,330,324.28	0.96
三至四年	1,979,521.65	0.35	1,434,753.13	0.32
四至五年	1,146,024.16	0.20	868,107.47	0.19
五年以上	3,133,618.52	0.54	2,986,293.76	0.66
合计	571,582,083.29	100	452,300,932.97	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 36,824,369.84 元，占应付账款总额的 6.44%，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	253,089,172.83	73.23	222,517,028.66	85.81
一至二年	61,121,670.99	17.68	31,137,925.82	12.01
二至三年	27,366,178.71	7.92	2,775,326.33	1.07
三至四年	2,234,609.53	0.65	1,324,837.92	0.51
四至五年	730,544.77	0.21	554,283.31	0.21
五年以上	1,068,800.00	0.31	1,016,640.95	0.39
合计	345,610,976.83	100	259,326,042.99	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 2,589,414.18 元，占预收账款总额的 0.75%，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)	22,147,566.92	86,620,807.99	97,032,792.82	11,735,582.09
二、职工福利费	18,373,722.32	4,003,407.64	3,378,628.87	18,998,501.09
三、社会保险费		18,916,503.51	18,916,503.51	
其中：1.医疗保险费		4,179,109.37	4,179,109.37	

2.基本养老保险费		10,779,308.42	10,779,308.42	
3.失业保险费		1,077,846.16	1,077,846.16	
4.工伤保险费		565,359.49	565,359.49	
5.生育保险费		393,493.98	393,493.98	
6.住房补贴		307,211.84	307,211.84	
7.取暖费		1,611,796.25	1,611,796.25	
8.综合保险		2,378.00	2,378.00	
9.年金缴费				
四、住房公积金	1,176,502.14	8,727,009.16	8,800,899.90	1,102,611.40
五、工会经费和职工教育经费	1,255,300.62	1,568,817.11	1,636,697.29	1,187,420.44
六、非货币性福利		23,623.00	23,623.00	
七、因解除劳动关系给予的补偿		36,886.80	36,886.80	
八、其他		115,001.00	115,001.00	
合计	42,953,092.00	120,012,056.21	129,941,033.19	33,024,115.02

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	8,416,995.52	-3,995,525.35
营业税	1,777,003.84	995,937.93
城市维护建设税	934,362.84	171,871.68
企业所得税	15,059,049.31	4,094,271.55
个人所得税	1,204,868.33	908,112.30
印花税	52,778.40	199,994.41
代扣外方股东营业税		21,024.84
代扣外方股东所得税	236,566.89	277,169.59
教育费附加	388,471.79	62,017.77
地方教育费附加	270,435.31	64,848.29
水利基金/河道维护费	704,945.60	531,299.03
残保金	384.00	468.00
堤防费	1,576.81	15,611.08
价格调节基金	2,824.88	16,772.31
合计	29,050,263.52	3,363,873.43

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	59,197,629.49	1,345,383.24
合计	59,197,629.49	1,345,383.24

应付股利期末数中应付持有本公司 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 13,428,352.45 元，日本三洋电机株式会社 3,000,000.00 元。

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	22,780,035.49	48.06	21,719,833.44	46.77
一至二年	5,315,029.95	11.21	6,063,503.23	13.06
二至三年	1,317,275.17	2.78	2,964,914.72	6.39
三至四年	2,554,142.72	5.39	5,773,390.62	12.43
四至五年	5,738,584.62	12.11	5,622,147.58	12.11
五年以上	9,697,836.75	20.45	4,291,212.92	9.24
合计	47,402,904.70	100	46,435,002.51	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 11,722,170.81 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 12,833,310.49 元，占其他应付款总额的 27.07%，详见附注七、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	557,000.00	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	292,550.50	585,101.00	
合计	849,550.50	1,699,101.00	

上述递延收益按照预计转入利润表的时间，在 2011 年上半年转出 849,550.50 元。

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	26,196,150.27	28,951,650.27
高效热泵及其配套系统补助	6,044,697.00	6,044,697.00
子公司搬迁补助	50,130,003.00	50,130,003.00
863 项目-大容量冷海水预冷项目	13,940,000.00	13,940,000.00
合计	96,310,850.27	99,066,350.27

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				-57,641,762	19,213,921.00
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				+57,641,762	215,708,941.00
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

大连冰山集团有限公司所持有的有限售条件股份中的 57,641,762 股股份，自 2011 年 1 月 21 日可上市流通。

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	77,137,752.46	28,103,925.00		105,241,677.46
合计	590,783,185.25	28,103,925.00		618,887,110.25

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。

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	421,079,823.34	17,658,898.30		438,738,721.64
合计	421,079,823.34	17,658,898.30		438,738,721.64

公司于报告期内实施了利润分配。根据 2010 年股东大会决议，按照 2010 年度法定财务报告净利润提取 20% 的任意盈余公积 1,765.89 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	364,217,259.03	
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	364,217,259.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,488,392.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	17,658,898.30	2010 年度按母公司净利润提取 20%
提取一般风险准备		
支付普通股股利	52,502,246.25	按照 2010 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	2,445,989.45	
期末未分配利润	387,098,517.59	

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	947,894,622.28	710,539,815.60
其中：主营业务收入	931,151,231.12	698,593,587.64
其他业务收入	16,743,391.16	11,946,227.96
营业成本	769,799,892.96	570,457,579.49
其中：主营营业成本	754,394,019.76	560,311,836.89
其他业务成本	15,405,873.20	10,145,742.60

(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	931,151,231.12	754,394,019.76	698,593,587.64	560,311,836.89

(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	931,151,231.12	754,394,019.76	698,593,587.64	560,311,836.89

(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	751,473,152.49	626,443,148.63	538,305,110.07	440,404,202.85
华东地区	11,000,357.30	8,411,035.40	17,947,039.78	14,793,761.61
华中地区	168,677,721.33	119,539,835.73	142,341,437.79	105,113,872.43
合计	931,151,231.12	754,394,019.76	698,593,587.64	560,311,836.89

(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	68,737,105.79	7.25%
客户二	15,609,943.59	1.65%
客户三	14,647,015.67	1.55%
客户四	14,203,820.51	1.50%
客户五	13,598,290.60	1.43%
合计	126,796,176.16	13.38%

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	1,165,427.42	819,308.40	收入 3%或 5%
城市维护建设税	2,941,562.73	1,499,607.00	营业税、增值税 7%
教育费附加	1,266,346.26	645,116.47	营业税、增值税 3%
地方教育费附加	802,071.12	214,223.76	营业税、增值税 2%或 1.5%
堤防费	5,852.18	22.25	
其他	5,113.93		
合计	6,186,373.64	3,178,277.88	

34、销售费用:

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,485,684.76	4,798,519.24
工资及附加费用	19,954,021.34	10,366,222.84
折旧费	265,535.38	279,930.27
运输费	7,030,153.45	5,622,988.51
业务招待费	4,014,439.03	4,133,188.19
差旅费	7,627,741.44	6,761,616.26

维修及物料消耗	2,708,096.15	2,565,010.62
广告及招标费	1,271,190.71	1,362,352.60
其他	411,338.42	614,156.88
合计	45,768,200.68	36,503,985.41

35、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,778,797.44	7,221,203.45
工资及附加费用	49,957,689.75	38,520,938.27
折旧费	3,756,953.22	4,036,301.66
运输费	1,046,451.63	423,187.77
业务招待费	1,616,092.45	2,079,249.67
差旅费	1,611,122.52	2,002,482.28
维修及物料消耗	4,166,276.11	2,330,852.72
广告费	108,237.00	297,577.00
其他税费	4,505,493.35	3,202,886.06
保险费	1,482,221.60	1,070,262.24
技术开发费	6,675,141.17	4,162,579.23
长期资产摊销	2,144,425.42	1,300,940.58
设计咨询及测试服务费	2,192,575.99	2,058,121.26
其他	1,741,942.01	2,059,765.50
合计	87,783,419.66	70,766,347.69

36、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,141,136.06	1,765,073.17
减：利息收入	1,094,277.01	745,333.95
汇兑损失	69,508.39	85,238.24
减：汇兑收益	5,152.86	98,052.51
其他	277,101.29	359,031.37
合计	1,388,315.87	1,365,956.32

37、资产减值损失：

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,670,249.65	9,250,120.79
二、存货跌价损失		
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		
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	11,670,249.65	9,250,120.79

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	3,009,889.50	3,032,189.50
权益法核算的长期股权投资收益	35,342,590.94	41,891,755.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,384,712.48
处置联营公司股权取得的投资收益	49,768,242.00	
合计	88,120,722.44	62,308,657.41

(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原因
国泰君安证券股份有限公司	3,009,889.50	3,009,889.50	
合计	3,009,889.50	3,009,889.50	

(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
大连三洋空调机有限公司	-8,014,452.98	-8,361,243.70	
大连三洋冷链有限公司	9,506,908.21	8,650,902.71	销售收入增加
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	6,870,056.64	6,396,938.04	销售收入增加
大连三洋压缩机有限公司	23,641,535.89	27,064,762.76	材料价格上涨
合计	32,004,047.76	33,751,359.81	

(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	99,194.20	18,433.37
其中：固定资产处置利得	99,194.20	18,433.37
违约金及罚款收入	400,000.00	11,865.40
政府补助	427,723.29	2,122,254.25
递延收益	3,605,050.50	1,157,820.37
无法支付的债务	750,795.43	25,253.00
其他	85,017.31	53,575.42
合计	5,367,780.73	3,389,201.81

(2)政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
双机双极螺杆式机组推广进步奖		420,000.00	武汉市东西湖区科技局拨付科技计划项目资助
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
其他	427,723.29	202,254.25	大连国税局税收返还等
合计	427,723.29	2,122,254.25	

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	29,234.67	174,315.40
其中：固定资产处置损失	29,234.67	174,315.40
滞纳金、罚款支出	4,036.56	1,700.00
捐赠支出	200,000.00	
其他	42,673.15	91,135.19
合计	275,944.38	267,150.59

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	18,958,629.49	8,947,030.48
递延所得税费用	-1,821,786.08	-2,063,278.57
合计	17,136,843.41	6,883,751.91

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	95,488,392.56	71,805,431.81
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2	55,527,288.08	57,358,404.49
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	6	6
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	0.27	0.21
扣除非经常性损益基本每股收益	13=2/3	0.16	0.16

(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。

稀释每股收益 = $\left[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率}) \right] / (\text{期初股份总数} + \text{报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份} + \text{报告期因发行新股或债转股等增加股份} \times \text{增加股份下一月份起至报告期期末的月份数} / \text{报告期月份数} - \text{报告期因回购等减少股份数} \times \text{减少股份下一月份起至报告期期末的月份数} / \text{报告期月份数} - \text{报告期缩股数} + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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	36,471,900.00	-528,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	8,367,975.00	-132,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		9,244,367.75
小计	28,103,925.00	-9,640,367.75
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		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	28,103,925.00	-9,640,367.75

“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
差旅费返还款	2,968,480.00
收到退回保证金	6,466,252.71
其他	6,025,225.64
合计	15,459,958.35

(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	19,243,894.36
支付保证金	10,716,073.29
销售部门办公费用	13,672,024.67
管理部门办公费用	19,754,501.11
其他	2,600,666.86
合计	65,987,160.29

(3)收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额
仓库拆迁补偿	2,755,500.00
合计	2,755,500.00

(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	161,150.43
合计	161,150.43

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	101,373,885.20	77,564,504.74
加：资产减值准备	11,670,249.65	9,250,120.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,746,611.41	16,534,673.56
无形资产摊销	2,075,186.26	1,300,976.58
长期待摊费用摊销	69,239.16	69,239.16
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）	-69,959.53	150,950.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,932.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,313,987.72	1,764,854.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,120,722.44	-62,308,657.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,821,786.08	-2,050,427.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,367,975.00	-3,213,455.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,795,597.64	-6,109,184.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,215,799.61	-87,192,165.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	182,076,706.46	54,399,672.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,669,975.56	166,033.38
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	625,558,513.48	354,218,457.83
减：现金的期初余额	491,775,575.71	403,139,585.35
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	133,782,937.77	-48,921,127.52

(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	150,786.82	181,232.43
可随时用于支付的银行存款	625,182,726.66	490,478,655.06
可随时用于支付的其他货币资金	225,000.00	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	625,558,513.48	491,775,575.71
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	140,600,000.00	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	占同类交易金额比例%	金额	占同类交易金额比例%
大连三洋制冷有限公司	采购	采购商品	市场化	760,000.00	0.10		
大连三洋冷链有限公司	采购	采购商品	市场化	7,218,605.08	0.94	6,004,878.82	1.07
大连三洋空调机有限公司	采购	采购商品	市场化	2,354,236.87	0.31	2,482,666.81	0.44
大连三洋压缩机有限公司	采购	采购商品	市场化	2,742,806.51	0.36	2,085,793.66	0.37
大连三洋明华电子有限公司	采购	采购商品	市场化	494,282.88	0.06	199,528.00	0.04
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
大连冰山集团冷饮设备有限公司	采购	采购商品	市场化	14,864,833.34	1.93	9,486,513.40	1.69
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购	采购商品	市场化	30,685,423.86	3.99	16,550,553.79	2.95
大连第三制冷设备厂	采购	采购商品	市场化	5,849,353.51	0.76	4,294,866.41	0.77
大连正兴电气控制有限公司	采购	采购商品	市场化	363,668.00	0.05		
大连斯频德冷却塔有限公司	采购	采购商品	市场化	960,100.00	0.12	31,623.93	0.01
BAC 大连有限公司	采购	采购商品	市场化	30,716,126.31	3.99	23,114,432.52	4.13
大连冰山集团进出口有限公司	采购	采购商品	市场化	8,032,313.01	1.04	9,431,037.93	1.68
大连冰山集团物资贸易有限公司	采购	采购商品	市场化	5,252,279.78	0.68	4,152,843.64	0.74
大连冰山金属技术有限公司	采购	采购商品	市场化	1,770,942.81	0.23	751,742.58	0.13

大冷王运输制冷有限公司	销售	销售商品	市场化	567,890.56	0.06	8,117,649.38	1.16
大连三洋制冷有限公司	销售	销售商品	市场化	1,388,601.71	0.15	338,627.30	0.05
大连三洋冷链有限公司	销售	销售商品	市场化	10,453,459.51	1.10	7,954,449.64	1.14
大连三洋空调机有限公司	销售	销售商品	市场化	6,670,480.95	0.70	3,747,140.51	0.54
大连三洋压缩机有限公司	销售	销售商品	市场化	5,903,604.11	0.62	10,408,577.46	1.49
大连冰山集团冷饮设备有限公司	销售	销售商品	市场化	2,715,630.76	0.29		
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售	销售商品	市场化	2,961,286.10	0.31	2,482,635.90	0.36
大连第三制冷设备厂	销售	销售商品	市场化	2,671,662.46	0.28		
大连正兴电气控制有限公司	销售	销售商品	市场化	8,294.80	0.001	111,819.72	0.02
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			102,125.78	0.01
大连冰山集团进出口有限公司	销售	销售商品	市场化	68,737,105.79	7.25	52,154,828.88	7.47
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	82,478.63	0.01		
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	391,452.99	0.04	913,724.70	0.13
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	7,681,692.67	0.81	4,522,261.44	0.65
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售	销售商品	市场化	1,118,994.75	0.12	1,365,948.06	0.20
大连冰山金属技术有限公司	销售	销售商品	市场化	87,357.26	0.01	81,024.47	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	302,399.72	0.03	506,488.47	0.07

(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	2011.01.01	2013.12.31	95,400.00	

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 3 年，年租金 95,400.00 元。

(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
大连三洋高效制冷有限公司	287,709.46	
大连三洋压缩机有限公司	1,237,628.00	362,647.80
大连三洋空调机有限公司	2,366,000.00	
大连冰山集团进出口有限公司	15,469,386.57	18,691,704.09
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	200,000.00	800,000.00

(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	2,487.00	8,943.40
大连三洋空调机有限公司	236,391.60	236,391.60
大连三洋冷链有限公司	33,477.00	23,336.00
BAC 大连有限公司	37,740.00	30,000.00

(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	1,683,614.20	106,380.71	584,853.62	29,242.68
大连三洋制冷有限公司	1,747,528.00	87,736.40	5,305.39	265.27
大连三洋冷链有限公司	3,486,464.16	200,210.71	976,552.20	48,827.61
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	530,245.35	26,512.27	96,402.35	4,820.12
大冷王运输制冷有限公司			458,567.06	22,928.35
大连三洋空调机有限公司	4,878,116.10	243,905.80	3,337,028.99	166,851.45
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	1,693,422.79	84,671.14	181,274.60	9,063.73
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	196,000.00	19,600.00	196,000.00	9,800.00
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	4,852,956.28	266,847.81	2,832,000.00	141,600.00
大连正兴电气控制有限公司	11,787.52	589.38	37,701.60	1,885.08

大连富士冰山自动售货机有限公司	694,012.60	34,700.63	233,280.65	11,664.03
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	523,968.10	26,198.40	457,869.80	22,893.49
大连冰山金属技术有限公司	44,058.00	2,202.90	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	3,600,000.00	
大连三洋压缩机有限公司	25,200,000.00	

(6)应付票据：

公司名称	期末数	期初数
大连斯频德冷却塔有限公司		180,000.00
大连冰山集团冷冻设备有限公司	7,000,000.00	7,900,000.00
大连冰山集团冷饮设备有限公司	2,900,000.00	3,741,733.31
BAC 大连有限公司		200,000.00
大连冰山集团物资贸易有限公司	1,400,000.00	2,328,553.92
大连第三制冷设备厂	600,000.00	1,900,000.00
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	1,376,749.75	1,458,675.88
大连冰山集团冷饮设备有限公司	8,777,335.94	6,075,051.11
BAC 大连有限公司	17,754,618.95	9,245,618.05
大连正兴电气控制有限公司	476,535.00	1,235,600.00
大连三洋空调机有限公司		458,007.11
大连冰山集团冷冻设备有限公司	3,483,230.59	7,802,640.80
大连三洋制冷有限公司	80,000.00	371,000.00
大连三洋冷链有限公司		3,331.00
大连三洋明华电子有限公司	449,166.18	154,883.30
大连三洋家用电器有限公司	15,570.00	42,823.00
大连斯频德冷却塔有限公司	453,403.00	250,480.00

大连冰山集团进出口有限公司	192,801.46	530,488.93
大连三洋压缩机有限公司	912,823.38	169,695.50
大连冰山集团物资贸易有限公司	2,317,190.18	240,571.76
大连冰山金属技术有限公司	534,945.41	2,363.46

(8)预收账款：

公司名称	期末数	期初数
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	119,660.00	
大连冰山集团冷冻设备有限公司	8,695.30	
大连三洋冷链有限公司		241,824.28
大连三洋压缩机有限公司	186,750.00	
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	1,493,805.40	17,013.59
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	3,128.48	3,128.48
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	777,375.00	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	11,722,170.81	11,766,039.39
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	560,139.68	566,360.68
大连三洋制冷有限公司	450,000.00	

七、或有事项

- 1、截至2011年06月30日止，公司无未决诉讼事项。
- 2、截至2011年06月30日止，公司未向其他公司提供担保。

八、承诺事项

截至2011年06月30日止，公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

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	5,808,000.00		36,471,900.00		42,279,900.00
合计	5,808,000.00		36,471,900.00		42,279,900.00

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	330,337,829.94	100	57,470,800.99	100	263,560,881.41	100	49,019,717.31	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	330,337,829.94	100	57,470,800.99	100	263,560,881.41	100	49,019,717.31	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	169,646,405.76	51.36	8,482,320.28	121,339,230.16	46.04	6,066,961.50
一至二年	79,098,136.96	23.94	7,909,813.70	71,237,902.55	27.03	7,123,790.26
二至三年	40,736,646.45	12.33	12,220,993.94	34,689,816.46	13.16	10,406,944.94
三至四年	18,816,093.49	5.70	9,408,046.75	19,478,994.04	7.39	9,739,497.02
四至五年	12,954,604.78	3.92	10,363,683.82	5,662,073.04	2.15	4,529,658.43
五年以上	9,085,942.50	2.75	9,085,942.50	11,152,865.16	4.23	11,152,865.16
合计	330,337,829.94	100	57,470,800.99	263,560,881.41	100	49,019,717.31

(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) 公司有二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	修改合同，冲减收入	客户以需要整改为由拒付货款导致款项无法收回	2,825,310.00	2,825,310.00

(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	4,415,532.43	见“核销说明”	否

核销说明：公司本报告期核销应收账款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。

(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	二至三年	3.4%
客户二	第三方	9,971,082.00	一年以内	3.02%
客户三	第三方	9,434,008.12	一年以内	2.86%
客户四	第三方	8,256,382.69	一年以内	2.50%
客户五	第三方	8,061,956.21	一年以内	2.44%
合计		46,966,122.02		14.22%

(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 5,183,570.48 元，占应收账款总额比例为 1.57%。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京华商冰山制冷成套设备有限公司	公司联营公司	4,368,956.28	1.32
大连三洋压缩机有限公司	公司联营公司	814,614.20	0.25
合计		5,183,570.48	1.57

(9) 公司本报告期末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	9,159,743.15	100	728,066.73	100	8,940,124.51	100	380,433.61	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	9,159,743.15	100	728,066.73	100	8,940,124.51	100	380,433.61	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	6,875,659.39	75.06	343,782.97	7,615,043.23	85.17	227,397.70
一至二年	1,582,000.00	17.28	158,200.00	1,299,736.52	14.54	129,973.65
二至三年	680,000.00	7.42	204,000.00	3,260.00	0.04	978.00
三至四年				1.00		0.50
四至五年						
五年以上	22,083.76	0.24	22,083.76	22,083.76	0.25	22,083.76
合计	9,159,743.15	100	728,066.73	8,940,124.51	100	380,433.61

(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百分比
客户一	第三方	1,432,000.00	一至二年	15.63
客户二	第三方	300,000.00	一至二年	3.28
客户三	第三方	300,000.00	一至二年	3.28
客户四	第三方	265,950.62	一年以内	2.9
客户五	第三方	200,000.00	一年以内	2.18
合计		2,497,950.62		27.27

(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	2,789,995.19	-182,263.76	2,607,731.43	50	50			
2	大连佳乐自动售货机经营有限公司	权益法	18,750,000.00	14,297,794.27	-254,706.47	14,043,087.80	50	50			
3	大连冰山集团进出口有限公司	权益法	1,200,000.00	8,704,365.95	604,760.26	9,309,126.21	24	24			
4	大冷王运输制冷有限公司	权益法	6,313,174.25	29,083,982.75	-29,083,982.75		25	25			22,143,224.75
5	大连大洋运输冷冻工程有限公司	权益法	2,871,708.00	4,253,346.13	-338,998.05	3,914,348.08	40	40			
6	大连三洋制冷有限公司	权益法	40,606,709.20	107,170,589.17	-5,041,575.39	102,129,013.78	40	40			7,200,000.00
7	大连本庄化学有限公司	权益法	3,908,911.50	9,428,153.30	-818,908.00	8,609,245.30	30	30			1,242,839.10
8	大连三洋冷链有限公司	权益法	134,658,753.75	203,902,522.89	1,506,908.21	205,409,431.10	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	41,487,961.42	-5,529,943.36	35,958,018.06	20	20			12,400,000.00

10	大连三洋压缩机有限公司	权益法	176,953,841.88	318,501,399.43	-12,358,464.11	306,142,935.32	40	40			36,000,000.00
11	大连三洋明华电子有限公司	权益法	9,649,590.00	24,381,787.12	1,534,049.64	25,915,836.76	30	30			
12	大连三洋空调机有限公司	权益法	124,728,240.00	99,851,858.86	-8,014,452.98	91,837,405.88	40	40			
13	大连三洋家用电器有限公司	权益法	19,666,212.00	15,280,162.21	-3,585,762.21	11,694,400.00	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	723,759.70	-212,500.95	511,258.75	49	49			
15	大连冰山水环境设备有限公司	权益法	2,731,377.50	505,538.78		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	53,771,650.25	2,091,301.35	55,862,951.60	49	49			
17	大连三洋高效制冷系统有限公司	权益法	20,000,000.00	23,416,729.32	1,100,307.66	24,517,036.98	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		
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			
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	11,207,806.00	3,310,806.00	7,897,000.00	11,207,806.00	17.8	17.8			
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			1,050,000.00
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			1,704,237.22
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			5,100,000.00
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				1,164,704,603.88	-53,687,230.91	1,111,017,372.97			26,110,196.52	-3,000,000.00	97,850,190.57

(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	882,316,546.60	940,463,807.28
合营公司投资	16,650,819.23	17,087,789.46
其他股权投资	80,257,635.72	75,360,635.72
合计	1,111,017,372.97	1,164,704,603.88
长期股权投资减值准备	26,110,196.52	29,110,196.52
净额	1,084,907,176.45	1,135,594,407.36

(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
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	420,000.00
合计	26,110,196.52	29,110,196.52

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：	638,661,382.66	454,115,027.56
其中：主营业务收入	623,794,929.86	444,777,652.28
其他业务收入	14,866,452.80	9,337,375.28
营业成本：	538,378,671.32	379,273,217.63
其中：主营营业成本	524,346,961.48	370,415,880.23
其他业务成本	14,031,709.84	8,857,337.40

(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	623,794,929.86	524,346,961.48	444,777,652.28	370,415,880.23

(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	623,794,929.86	524,346,961.48	444,777,652.28	370,415,880.23

(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	623,794,929.86	524,346,961.48	444,777,652.28	370,415,880.23

(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	65,580,469.23	10.27%
客户二	14,647,015.67	2.29%
客户三	14,203,820.51	2.22%
客户四	13,598,290.60	2.13%
客户五	12,524,793.26	1.97%
合计	120,554,389.27	18.88%

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	10,864,126.72	9,844,359.84
权益法核算的长期股权投资收益	35,342,590.94	41,891,755.43
处置可供出售金融资产取得的收益		17,384,712.48
处置联营公司股权取得的投资收益	49,768,242.00	
合计	95,974,959.66	69,120,827.75

(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原因
国泰君安证券股份有限公司	3,009,889.50	3,009,889.50	
大连冰山空调设备有限公司	1,050,000.00	2,945,196.92	董事会决议分配金额减少
大连冰山嘉德自动化有限公司	1,704,237.22	1,339,273.42	董事会决议分配金额增加
武汉新世界制冷工业有限公司	5,100,000.00	2,550,000.00	董事会决议分配金额增加
合计	10,864,126.72	9,844,359.84	

(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	2,158,424.61	3,568,180.72	主要材料铜价上涨
大连三洋冷链有限公司	9,506,908.21	8,650,902.71	销售收入增加
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	6,870,056.64	6,396,938.04	销售收入增加
大连三洋压缩机有限公司	23,641,535.89	27,064,762.76	材料价格上涨
大连冰山集团进出口有限公司	604,760.26	1,582,576.62	出口收入减少
大冷王运输制冷有限公司		198,827.75	公司转让清算
大连大洋运输冷冻工程有限公司	-338,998.05	-4,930.51	销售收入减少
大连本庄化学有限公司	423,931.10	554,708.24	材料价格上涨

大连三洋明华电子有限公司	1,534,049.64	1,385,783.82	销售收入增加
大连三洋空调机有限公司	-8,014,452.98	-8,361,243.70	
大连三洋家用电器有限公司	-3,585,762.21	-617,896.47	出口收入减少
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	-212,500.95	45,368.54	销售收入减少
大连富士冰山自动售货机有限公司	2,091,301.35	596,883.54	经营业绩增加
大连三洋高效制冷系统有限公司	1,100,307.66	1,065,773.36	销售收入增加
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	-182,263.76	-20,726.72	竣工项目减少
大连佳乐自动售货机经营有限公司	-254,706.47	-214,153.27	经营业绩减少
合计	35,342,590.94	41,891,755.43	

(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	96,599,744.96	71,432,862.91
加：资产减值准备	10,388,939.23	7,067,857.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,379,575.86	11,065,269.28
无形资产摊销	1,287,101.72	502,412.72
长期待摊费用摊销	60,473.82	60,473.82
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)	-8,537.51	145,770.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,536,457.49	1,452,408.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,974,959.66	-69,120,827.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,112,770.92	-1,745,574.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,367,975.00	-3,213,455.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	40,943,492.85	5,223,631.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,293,859.24	-64,672,575.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,995,516.35	32,215,983.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,169,149.95	-9,585,763.65
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	502,041,279.72	261,282,879.03
减：现金的期初余额	373,620,785.42	304,973,089.79
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	128,420,494.30	-43,690,210.76

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	49,838,201.53	-155,882.03
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		174,754.25
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）	2,755,500.00	1,947,500.00
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6.非货币性资产交换损益		
7.委托他人投资或管理资产的损益		
8.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9.债务重组损益		
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11.交易价格显失公允交易产生的超过公允价值部分损益		
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	989,103.03	-2,141.37
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	53,582,804.56	19,348,943.33
减：所得税影响金额	13,322,076.47	4,574,714.00
非经常性损益净额	40,260,728.09	14,774,229.33
其中：归属于少数股东金额	299,623.61	327,202.01
归属于母公司金额	39,961,104.48	14,447,027.32

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	5.42	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.16	0.16

十三、公司主要财务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
预付账款	60,211,997.64	26,314,393.85	128.82	预付货款增加
应收股利	31,809,889.50	27,875.00	114016.20	未到支付期
可供出售金融资产	42,279,900.00	5,808,000.00	627.96	报告期新太科技可上市流通转入
在建工程	29,487,402.40	20,965,359.70	40.65	主要是铸造车间搬迁改造支出增加所致
短期借款	13,000,000.00	63,000,000.00	-79.37	报告期大冷股份归还 5000 万元流动资金贷款
预收货款	345,610,976.83	259,326,042.99	33.27	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	59,197,629.49	1,345,383.24	4300.06	报告期内按约定时间支付股东红利
应交税费	29,050,263.52	3,363,873.43	763.60	报告期内销售收入增加，应交增值税增加；出售股权企业所得税增加
递延所得税负债	9,672,046.00	1,304,071.00	641.68	报告期增加可供出售金融资产，导致应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债增加
其他流动负债	849,550.50	1,699,101.00	-50.00	报告期内递延收益转入利润

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
营业收入	947,894,622.28	710,539,815.60	33.40	市场定单增加
营业成本	769,799,892.96	570,457,579.49	34.94	收入增加，成本相应增加
营业税金及附加	6,186,373.64	3,178,277.88	94.65	合资公司报告期内交纳营业税金及附加
投资收益	88,120,722.44	62,308,657.41	41.43	报告期内出售大冷王运输制冷股权
营业外收入	5,367,780.73	3,389,201.81	58.38	报告期内递延收益转入增加
所得税费用	17,136,843.41	6,883,751.91	148.95	主要是当期所得税费用增加
其他综合收益	28,103,925.00	-9,640,367.75	391.52	可供出售金融资产公允价值变化

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 8 月 23 日经公司董事会批准。

§ 8 备查文件

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

大连冷冻机股份有限公司董事会

2011 年 8 月 25 日