



大连冷冻机股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。

公司负责人纪志坚、主管会计工作负责人荣艳及会计机构负责人毛春华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 年度报告	1
一、重要提示、目录和释义.....	2
二、公司简介	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告	10
五、重要事项	21
六、股份变动及股东情况.....	26
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
八、公司治理	36
九、内部控制	39
十、财务报告	41
十一、备查文件目录	117

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
公司, 本公司	指	大连冷冻机股份有限公司
武新制冷	指	武汉新世界制冷工业有限公司, 本公司持股 51% 的控股子公司。
大连三洋压缩机	指	大连三洋压缩机有限公司, 本公司持股 40% 的参股公司。
大连三洋冷链	指	大连三洋冷链有限公司, 本公司持股 40% 的参股公司。
大连三洋制冷	指	大连三洋制冷有限公司, 本公司持股 40% 的参股公司。
大连富士冰山	指	大连富士冰山自动售货机有限公司, 本公司持股 49% 的参股公司。
京滨大洋	指	京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司, 本公司持股 20% 的参股公司。
新系列螺杆压缩机	指	压缩机内容积比可调, 确保机组常年处于节能状态。
涡旋压缩机	指	一种技术先进、高效节能的全封闭压缩机。
OA	指	即办公自动化。通过数字化办公, 可以优化现有的管理组织结构, 在提高效率的基础上, 增加协同办公能力, 提高决策效能。
5S	指	是指整理、整顿、清扫、清洁、素养五个项目, 因日语的罗马拼音均为"S"开头, 所以简称为 5S。开展以整理、整顿、清扫、清洁和素养为内容的活动, 称为"5S"活动。

重大风险提示

公司不存在对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。在本年度报告第四节董事会报告中的“公司未来发展的展望”部分，列示了公司面临的主要风险，包括行业竞争加剧风险、生产装备及工艺流程落后风险。公司拟采取的应对措施，详见相应章节。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	大冷股份；大冷 B	股票代码	000530；200530
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连冷冻机股份有限公司		
公司的中文简称	大冷股份		
公司的外文名称（如有）	Dalian Refrigeration Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DRC		
公司的法定代表人	纪志坚		
注册地址	大连市沙河口区西南路 888 号		
注册地址的邮政编码	116033		
办公地址	大连市沙河口区西南路 888 号		
办公地址的邮政编码	116033		
公司网址	www.daleng.cn		
电子信箱	000530@bingshan.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、香港商报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 12 月 18 日	大连市沙河口区西南路 888 号	2102001100326	大国、地沙（直） 210204242361300	24236130-0
报告期末注册	2014 年 03 月 31 日	大连市沙河口区西南路 888 号	210200000266757	大国、地沙（直） 210204242361300	24236130-0
注册变更情况说明	2014 年 3 月 31 日，经大连市工商行政管理局审查核准，公司法定代表人由肖永勤变更为纪志坚。				
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更				
历次控股股东的变更情况	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	杨英锦、王淑焕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年 增减(%)	2011 年
营业收入(元)	1,535,706,911.25	1,521,979,266.15	0.9%	1,863,253,549.47
归属于上市公司股东的净利润(元)	153,006,057.13	117,142,066.15	30.62%	81,621,060.33
归属于上市公司股东扣除非经常性损益净利润(元)	121,207,821.52	123,788,117.10	-2.08%	15,699,415.00
经营活动产生的现金流量净额(元)	7,630,456.44	-66,860,885.98	111.42%	168,363,149.93
基本每股收益(元/股)	0.44	0.33	33.33%	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.33	33.33%	0.23
加权平均净资产收益率(%)	8.27%	6.63%	增加 1.64 个 百分点	4.71%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上 年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	2,967,390,234.89	2,937,190,656.69	1.03%	3,053,660,921.27
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,907,018,190.46	1,808,800,737.71	5.43%	1,748,822,103.82

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	153,006,057.13	117,142,066.15	1,907,018,190.46	1,808,800,737.71
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	153,006,057.13	117,142,066.15	1,907,018,190.46	1,808,800,737.71

2、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

境内外会计准则下会计数据差异为0。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,844,950.09	-22,341,252.74	52,845,646.18
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	905,596.59		
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）	7,290,805.05	13,090,280.89	12,677,393.52
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			20,903,931.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,121,112.19	1,097,771.60	2,325,576.15
减：所得税影响额	10,592,590.74	-2,218,545.09	21,998,451.02
少数股东权益影响额（税后）	771,637.57	711,395.79	832,451.40
合计	31,798,235.61	-6,646,050.95	65,921,645.33

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业，致力于发展工业制冷、食品冷冻冷藏、中央及商用空调以及制冷部件事业，覆盖了制冷产业链的关键领域，打造了中国最完整的冷热产业链。

2013年，公司面对诸多不利因素，主动出击，抢抓机遇，对外努力开拓市场，对内狠抓基础管理，有序推进全面变革，努力实现经营计划指标。2013年，公司实现销售收入153,571万元，占公司2013年度经营计划指标161,000万元的95.39%，同比增长0.9%；实现利润总额18,475万元，扣除仓储用地土地使用权收储收益后实现利润总额14,299万元，占公司2013年度经营计划指标13,500万元的105.92%，同比增长7.29%。

报告期内，公司在完善营销管理模式、拓宽销售渠道、调整营销策略等方面进行了积极有效的变革和实践，通过以集团统一形象参加中国制冷展、召开全国经销商会议、设立全国十个大区销售总监、销售人员分配制度改革、售后维保体系完善等变革举措，以及重点客户回访、重点客户员工培训等特色活动，积极应对市场变化，努力扩大市场占有率。

报告期内，公司通过组织机构及中层干部调整、OA基础平台搭建、5S活动推进、新工作模式推行、分配制度完善等变革举措，完善基础管理，强化制造能力，提升效率效益。

报告期内，公司重点围绕新型环保高效制冷压缩机，智能化、节能型产品方向进行新产品研发以及现有产品优化设计，完成了CO₂螺杆制冷压缩机组、新型小冷库等新产品开发和技术创新项目16项。

报告期内，公司参股公司大连三洋压缩机作为国内领先的涡旋压缩机生产商，狠抓商用空调市场，规模效应继续显现，实现销售收入24亿元，同比增长11%；实现净利润1.67亿元，同比增长36%。涡旋压缩机累计产量突破1000万台。

报告期内，公司参股公司大连三洋冷链围绕零售业转型需求研发新产品，为连锁企业提供更优秀的冷链运输综合解决方案。深入开展生产革新活动，提高了生产效率，节省了人力成本。受海外市场订单不足及日元贬值影响，销售收入和净利润同比有所下降。

报告期内，公司参股公司大连三洋制冷通过与大连三洋空调机的一体化经营，实现了大型空调事业的资源优化配置，销售收入同比增长50%。受日元贬值影响，出现汇兑净损失，影响到净利润的实现。

报告期内，公司参股公司京滨大洋市场开拓取得新进展，佛山分公司正式投入生产，实现了对当地客户产品供应的本地化，提升了市场服务的效率和质量，扩大了企业规模。

报告期内，公司参股公司大连富士冰山自动售货机开发了大型自动售货机，申报实用新型技术专利20项。第二工厂正式投入生产，提高了企业产能。

报告期内，公司进一步优化对外股权投资。为了突出主业，转让了所持大连佳乐自动售货机经营有限公司全部股权；追加了对武汉新世界制冷工业有限公司、大连冰山集团进出口有限公司的投资；合资成立了菱重冰山制冷（大连）有限公司。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现销售收入153,571万元，占公司2013年度经营计划指标161,000万元的95.39%；实现利润总额18,475万元，扣除仓储用地土地使用权收储收益后实现利润总额14,299万元，占公司2013年度经营计划指标13,500万元的105.92%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司实现销售收入153,571万元，同比增长0.9%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
工商业用制冷主机	销售量	3,299	3,358	-1.75%
	生产量	3,229	3,415	-5.44%
	库存量	455	525	-13.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	188,926,543.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	12.31%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	大连冰山国际贸易有限公司	91,804,457.91	5.98%
2	成都新世界制冷设备工程有限公司	26,247,162.22	1.71%
3	黄海造船有限公司	26,106,390.19	1.7%
4	中国人民解放军 63820 部队	23,931,623.95	1.56%
5	大连三洋冷链有限公司	20,836,908.95	1.36%
合计	--	188,926,543.22	12.31%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		比重同比增减
		金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
制冷空调业	直接材料	989,011,168.11	84.7%	1,002,595,114.78	87.3%	减少 2.6 个百分点
	人工工资	89,131,562.04	7.7%	72,766,815.75	6.3%	增加 1.4 个百分点
	折旧	26,853,056.06	2.3%	24,134,308.66	2.1%	增加 0.2 个百分点
	水电费	20,239,508.58	1.7%	13,345,821.59	1.2%	增加 0.5 个百分点
	其他	41,765,707.96	3.6%	35,303,682.61	3.1%	增加 0.5 个百分点
	营业成本合计	1,167,001,002.75	100%	1,148,145,743.39	100%	

说明：公司本年度成本构成，同比无明显变化。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	192,906,199.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	18.59%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	BAC 大连有限公司	68,381,433.34	6.59%
2	大连神通电气有限公司	38,156,532.43	3.68%
3	武汉中微防爆控制系统有限公司	34,399,828.16	3.32%
4	大连冰山集团冷冻设备有限公司	33,672,400.06	3.25%
5	吉林省利达暖通空调安装工程有限公司	18,296,005.36	1.76%
合计	--	192,906,199.35	18.59%

4、费用

报告期内，公司销售费用同比减少0.16%；管理费用同比减少3.19%；财务费用同比减少37.53%，主要是因报告期内母公司定期存款增加、利息收入增加；所得税费用同比增加256.11%，主要是因报告期内公司仓储用地土地使用权被收储所带来的收益较大，相应的应纳所得税额较大。

5、研发支出

报告期内，公司研发支出总额7,853万元，占公司2013年末净资产的4.12%，占公司2013年度营业收入的5.12%。相关数据同比未出现明显变化。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,210,898,029.90	1,268,721,521.10	-4.56%
经营活动现金流出小计	1,203,267,573.46	1,335,582,407.08	-9.91%
经营活动产生的现金流量净额	7,630,456.44	-66,860,885.98	111.42%
投资活动现金流入小计	91,997,685.81	45,500,206.41	102.19%
投资活动现金流出小计	73,148,044.45	86,098,678.72	-15.04%
投资活动产生的现金流量净额	18,849,641.36	-40,598,472.31	146.43%
筹资活动现金流入小计	53,900,000.00	35,300,000.00	52.69%
筹资活动现金流出小计	103,818,561.63	83,115,675.04	24.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,918,561.63	-47,815,675.04	-4.4%
现金及现金等价物净增加额	-23,479,575.11	-155,258,753.84	84.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比明显增加，主要是因报告期内公司加大货款回收力度，以及购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期明显减少。

(2) 投资活动现金流入小计同比明显增加，主要是因报告期内公司仓储用地土地使用权被收储，收回的现金较大。

(3) 投资活动产生的现金流量净额同比明显增加，主要因报告期内公司仓储用地土地使用权被收储，收回的现金较大，以及报告期内对联营公司投资同比有所减少。

(4) 筹资活动现金流入小计同比明显增加，主要是因报告期内合并的子公司增加短期借款。

(5) 现金及现金等价物净增加额同比明显增加，主要是因经营活动及投资活动产生的现金流量净额同比明显增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在重大差异，主要是因公司利润构成中，投资收益所占比重较大。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
制冷空调业	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	24.25%	1.13%	2.11%	减少 0.73 个百分点
分产品						
制冷空调设备	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	24.25%	1.13%	2.11%	减少 0.73 个百分点
分地区						
东北地区	1,115,911,862.44	850,325,789.22	23.8%	3.09%	4.87%	减少 1.29 个百分点
华东地区	31,406,876.77	25,784,728.39	17.9%	-4.28%	-16.37%	增加 11.87 个百分点
华中地区	369,952,512.39	273,162,276.47	26.16%	-3.93%	-3.77%	减少 0.13 个百分点

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重同比增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		
货币资金	512,903,713.13	17.28%	531,896,655.08	18.11%	减少 0.83 个百分点	
应收账款	369,712,746.70	12.46%	352,261,726.74	11.99%	增加 0.47 个百分点	
存货	325,531,007.41	10.97%	398,895,095.83	13.58%	减少 2.61 个百分点	
长期股权投资	1,021,946,998.64	34.44%	962,636,635.50	32.77%	增加 1.67 个百分点	
固定资产	395,266,143.70	13.32%	404,973,883.42	13.79%	减少 0.47 个百分点	
在建工程	68,462,823.08	2.31%	1,304,951.56	0.04%	增加 2.27 个百分点	报告期建筑物及附属设施改造未完工。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减(%)	重大变动 说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	37,500,000.00	1.26%	29,500,000.00	1%	增加 0.26 个百分点	
长期借款		0%		0%		

五、核心竞争力分析

公司拥有行业内最完整的冷热产业链，可以为客户提供包括设计、制造、安装、维保等在内的一揽子成套工程服务，可以更好地满足客户的个性化需求。

公司拥有成熟健全的市场营销网络及售后服务网络，可以更迅捷、更周到地为广泛地域内的诸多客户提供高质量的服务。公司紧紧围绕制冷空调主业，自主研发与合资合作有效结合，形成了适合自身、适合行业的独特发展模式。

报告期内，公司上述核心竞争力进一步得到提升。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
1,021,946,998.64	962,636,635.50	6.17%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
被投资公司情况，详见财务报表附注五-10 对合营企业和联营企业投资、五-11 长期股权投资。		

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	证券公司	30,098,895.00	30,098,895	0.49%	30,098,895	0.49%	30,098,895.00	0.00	长期股权投资	法人股投资
合计		30,098,895.00	30,098,895	--	30,098,895	--	30,098,895.00	0.00	--	--

2、子公司、主要参股公司分析

子公司、投资收益占比 5% 以上参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	净利润（万元）
大连冰山集团制冷空调安装公司	子公司	制冷空调业	成套制冷设备安装调试	人民币 2,004 万元	6,558	2,637	12,384	234
大连冰山集团销售有限公司	子公司	制冷空调业	冰山集团成员企业产品销售	人民币 1,800 万元	4,489	2,498	3,141	53

大连冰山空调设备有限公司	子公司	制冷空调业	风机盘管、空气处理机等空调末端产品生产和销售	7 亿日元	14,456	7,223	12,568	384
大连冰山菱设速冻设备有限公司	子公司	制冷空调业	生产各种速冻设备	100 万美元	2,775	690	3,028	-314
大连冰山金属加工有限公司	子公司	制冷空调业	生产钣金、冲压件	235 万美元	3,137	2,508	4,082	130
大连冰山嘉德自动化有限公司	子公司	制冷空调业	制冷及相关行业的自动控制	21 万英镑	1,976	1,255	3,509	515
武汉新世界制冷工业有限公司	子公司	制冷空调业	生产及销售螺杆式制冷压缩机	人民币 10,000 万元	44,972	14,011	37,365	1,068
大连三洋压缩机有限公司	参股公司	制冷空调业	半封闭活塞、涡旋压缩机	62 亿日元	187,115	97,704	242,238	16,667
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	参股公司	制冷空调业	轿车用空调	1,511.789 万美元	29,773	20,202	55,787	4,919

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

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

八、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

公司所属行业是制冷空调业。制冷空调设备应用范围广，服务领域不断扩大。国民经济的持续发展及建设小康社会的全面推进，为制冷空调业这一给国民经济多个领域提供配套的制造业提供了广阔的发展空间。

当前，制冷空调产业在我国国民经济中的影响力越来越大，在改善民生中的地位越来越突出，社会关注度越来越高，产业集中度越来越高，市场竞争越来越激烈，产业的成套化、模块化、信息化快速发展，新的企业不断介入，新的热点不断产生，竞争的领域、对手、产品、内涵在不断发生变化。

2、公司面临的机遇与挑战

（1）公司面临的机遇

国家加大城镇化、食品、卫生等民生领域的投入，冷冻冷藏领域保持较高的市场增长速度，公司主营业务领域的市场需求空间扩大。冷链物流十二五发展规划，为公司的冷库成套工程提供了市场需求。存量的成套工程、冷冻站等进行技术升级、节能改造的高峰期，有较大的现代服务业市场拓展空间。

（2）公司面临的挑战

外资品牌推进本土化降低成本，内资企业低成本介入，压缩行业的盈利空间。传统合作伙伴采取低成本采购，客户群稳定度降低。主要竞争对手通过海外并购、上市融资、资产重组等方式，拓展产业链，巩固提升既有优势，形成新的竞争优势。

3、公司发展规划

公司将以专有冷热技术，不断创新，提高核心产品竞争能力，纵向拓展产业链，横向发展关联领域产品，以节能环保、丰富多彩的解决方案体现企业价值，努力建成最强最大的工业制冷产品制造商；建成最强最大的食品冷链制造商；建成冷热生态环保集合事业供应商；创建国际性企业。

4、资金需求及资金来源计划

2014年，公司预计所需要的资金将通过自有资金及债务融资来解决。

5、公司面临的主要风险及应对措施

(1) 行业竞争加剧风险。

中国制冷空调市场的庞大需求，得到国内外行业企业的高度重视，各企业在发展各自优势产业的同时，不断延伸产业链，巩固提升既有市场领域，抢占新兴市场领域，产业的竞争格局日趋激烈。

应对措施：以强化自主创新、推进转型升级为侧重，加强核心竞争力的打造。以满足客户需求为己任，以扩大市场占有率为重点，以实施搬迁改造为驱动，以冷热、生态、环保事业为主体，大力发展工业制冷、食品冷冻冷藏、中央空调、制冷部件及工程服务事业领域，产品结构向新型化、高端化转型，运营管理向信息化、数字化转型，发展方式向低能耗、低排放转型。

(2) 生产装备及工艺流程落后风险。

公司是一个老企业，也是一个老工厂，工艺流程和设施布局已不能完全跟上形势和市场发展要求。

应对措施：通过搬迁改造，完善工艺流程，更新加工装备，提高员工效率，完善质量控制，达到或超过主要竞争对手的水平。

6、2014年经营计划

销售收入：169,000万元，与2013年实现销售收入153,571万元相比，约增长10%。

利润总额：14,000万元，与2013年扣除土地使用权收储收益后实现利润总额相比，基本持平。

2014年，公司将全面推行价值经营理念，不断提升核心竞争力，大力开拓市场，努力完成收入、利润指标。

2014年重点抓好以下工作：

- (1) 提升综合提案能力和系统配套能力，为客户提供一站式服务，为客户创造价值。
- (2) 围绕核心产品规划，强化技术创新，细化知识产权管理，优化产品结构，清晰产业链条。
- (3) 完善内控体系，强化现金流管理，增强风险防范能力。
- (4) 加快推进信息化建设，有效利用互联网技术和远程监控技术。
- (5) 按产业链的规划方向，积极推进战略性合资合作。
- (6) 加强企业文化建设，增加员工幸福感。

上述经营计划并不代表上市公司对2014年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计发生变化的情况说明

无变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司合并报表范围未发生变化。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

在统筹考虑积极回报股东和保证公司长远发展的基础上，结合公司当年度利润实现情况，公司制定了每 10 股派 1.5 元现金的 2012 年度分红派息方案，经公司股东大会审议通过后，由公司董事会于 2013 年 6 月执行完毕。报告期内公司现金分红政策的制定及执行，符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事表示认可，中小股东的合法权益得到较好维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2013 年度，全体股东每 10 股派 1.5 元现金（含税），不以资本公积金转增股本。

2012 年度，全体股东每 10 股派 1.5 元现金（含税），未以资本公积金转增股本。

2011 年度，全体股东每 10 股派 1.5 元现金（含税），未以资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	52,502,246.25	153,006,057.13	34.31%
2012 年	52,502,246.25	117,142,066.15	44.82%
2011 年	52,502,246.25	81,621,060.33	64.32%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
分配预案的股本基数（股）	350,014,975
现金分红总额（元）（含税）	52,502,246.25

可分配利润（元）	130,795,000.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据大华会计师事务所的审计，公司母公司 2013 年实现净利润为 14,532.8 万元，提取 10%法定盈余公积金 1,453.3 万元，当年度可供股东分配的利润为 13,079.5 万元，加上年初未分配利润 31,563.2 万元，扣除已支付 2012 年度普通股股利 5,250.2 万元，已提取 20%任意盈余公积金 2,133.4 万元，累计可供股东分配的利润为 37,259.1 万元。其中，提取 20%任意盈余公积金 2,906.6 万元，纳入分红派息 5,250.2 万元，余额 29,102.3 万元结转以后分配。</p> <p>公司 2013 年度分红预案： 按 2013 年末总股本 350,014,975 股计算，每 10 股派 1.5 元现金（含税），B 股的现金股利折算成港币支付。 本年度公司不以资本公积金转增股本。 以上预案须提交公司 2013 年度股东大会审议通过。</p>	

十五、社会责任情况

在发展过程中，公司始终遵守国家法律法规、诚信经营，客观对待债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者，积极承担社会责任、履行公民义务。公司社会责任的具体履行情况，详见2013年度社会责任报告。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月08日	公司办公室	电话沟通	机构	银河证券研究员	公司基本面有关情况
2013年01月10日	公司办公室	电话沟通	机构	华泰证券研究员	公司基本面有关情况
2013年01月22日	公司办公室	电话沟通	机构	泰康人寿资产研究员	公司基本面有关情况
2013年02月06日	公司办公室	电话沟通	机构	中信证券、银河证券、华泰证券、海通证券、国泰君安证券、国信证券研究员	公司基本面有关情况
2013年02月19日	公司办公室	实地调研	机构	中信建投证券、华宝兴业基金、光大证券研究员。	公司基本面有关情况
2013年02月27日	公司办公室	实地调研	机构	中国银河证券、海通证券、上投摩根基金、华夏基金、鹏华基金、农银汇理基金、农银人寿、中国人寿资产研究员。	公司基本面有关情况

2013年03月11日	公司办公室	实地调研	机构	海通证券、长江证券、国泰君安证券、万家基金、富国基金、国海富兰克林基金研究员。	公司基本面有关情况
2013年03月19日	公司办公室	实地调研	机构	国海证券研究员。	公司基本面有关情况
2013年04月22日	公司办公室	电话沟通	机构	海通证券研究员。	公司基本面有关情况
2013年05月02日	公司办公室	实地调研	机构	中信证券研究员。	公司基本面有关情况
2013年06月27日	公司办公室	实地调研	机构	中银国际、天风证券、国泰基金研究员。	公司基本面有关情况
2013年06月28日	公司办公室	实地调研	机构	海通证券、中银基金研究员。	公司基本面有关情况
2013年07月24日	公司办公室	实地调研	机构	申银万国证券研究员	公司基本面有关情况
2013年08月22日	公司办公室	电话沟通	机构	银河证券研究、兴业证券研究员。	公司基本面有关情况
2013年08月26日	公司办公室	电话沟通	机构	中信证券研究员	公司基本面有关情况
2013年09月04日	公司办公室	实地调研	机构	华泰证券研究员	公司基本面有关情况
2013年10月25日	公司办公室	电话沟通	机构	中国人保资产研究员、瑞银证券研究员、银河证券研究员、华泰证券研究员、兴业证券研究员。	公司基本面有关情况
2013年11月06日	公司办公室	实地调研	机构	国元证券研究员、中天证券研究员	公司基本面有关情况
2013年11月07日	公司办公室	实地调研	机构	日信证券研究员	公司基本面有关情况
2013年11月14日	公司办公室	实地调研	机构	华泰证券研究员、东方证券研究员、长城证券研究员、嘉实基金研究员、广发基金研究员、华安基金研究员、建信基金研究员、上海混沌道然资产研究员、景林资产研究员、海华集团研究员、上海国际信托研究员。	公司基本面有关情况
2013年12月19日	公司办公室	实地调研	机构	国金证券研究员、广发基金研究员、景顺长城基金研究员。	公司基本面有关情况
2013年12月25日	公司办公室	实地调研	机构	SMC 中国基金研究员、国都证券研究员。	公司基本面有关情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、重大合同及其履行情况

公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产等重大事项。本报告期公司不存在重大担保事项。

四、资产交易事项

1、重大收购资产情况

适用 不适用

2、重大出售资产情况

适用 不适用

报告期内，本公司将拥有的位于大连市甘井子区革镇堡街道后革村的用于仓储的两宗土地使用权，由大连市土地储备中心进行收储，收储补偿额为5,000万元。关于本次土地收储的首次公告（公告编号：2013-020），刊登于2013年7月19日《中国证券报》B007、《香港商报》A17，以及巨潮资讯网。关于本次土地收储的进展公告（公告编号：2013-021），刊登于2013年8月2日《中国证券报》B019、《香港商报》A9，以及巨潮资讯网。关于本次土地收储的进展公告（公告编号：2013-032），刊登于2013年12月31日《中国证券报》B048、《香港商报》A24，以及巨潮资讯网。

报告期内，本公司将所持大连佳乐自动售货机经营有限公司50%股权，以15,000,000元的价格转让给独立第三方上海米源饮料有限公司。关于本次股权转让的首次公告（公告编号：2013-026），刊登于2013年10月24日《中国证券报》B018、《香港商报》A22，以及巨潮资讯网。关于本次股权转让的进展公告（公告编号：2013-027），刊登于2013年11月12日《中国证券报》B007、《香港商报》A17，以及巨潮资讯网。

3、重大对外投资情况

适用 不适用

报告期内，本公司与日本三菱重工业株式会社共同投资兴建合资企业，从事离心式制冷机组的研发、采购、制造、销售及售后服务。本公司以现金出资3,600万元，持有合资企业45%的股权。关于离心机项目的对外投资公告（公告编号：2013-008），刊登于2013年4月13日《中国证券报》B050、《香港商报》A9，以及巨潮资讯网。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	本公司日常关联交易涉及的关联方比较多，体现了本公司产业集群的生产方式。因本公司产品的不断扩大和发展，形成了初具规模的制冷空调相关联的产业链，向用户提供的制冷空调成套设备生产技术程度要求高，有些产品配套件、协作件等由关联方提供，确保了本公司产品质量和市场稳定性。
关联交易对上市公司独立性的影响	本公司与关联方的关联交易是正常生产经营所必需的，对公司的良性发展具有积极意义，以后仍将延续进行。各项关联交易均以签订经济合同形式确认，定价结算办法是以市场价格为基础，不存在损害公司和股东利益的情况。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	2013 年，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 32,227 万元，占 2013 年度预计金额的 68.57%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 16,103 万元，占 2013 年度预计金额的 64.42%；向关联人销售配套零部件 16,124 万元，占 2013 年度预计金额的 73.29%。详见“会计报表附注”。

2、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，本公司与关联方大连冰山集团有限公司，共同对参股公司大连冰山集团进出口有限公司进行了增资。关于本次关联交易的临时公告（公告编号：2013-014），刊登于2013年4月20日《中国证券报》B178、《香港商报》B11，以及巨潮资讯网。

报告期内，本公司与关联方大连冰山集团有限公司、三洋电机株式会社，共同对控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司进行了增资。关于本次关联交易的临时公告（公告编号：2013-019），刊登于2013年7月19日《中国证券报》B007、《香港商报》A17，以及巨潮资讯网。

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

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

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向大连冰山集团进出口有限公司增资的关联交易公告	2013 年 04 月 20 日	巨潮资讯网
关于向武汉新世界制冷工业有限公司增资的关联交易公告	2013 年 07 月 19 日	巨潮资讯网

六、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	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。	2006 年 01 月 09 日	无	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。
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	大冷股份管理层股权激励因客观条件不成熟暂未实行。基于上述股改承诺履行情况,为保证大冷股份管理层股权激励的最终实行,对大连冰山集团有限公司所持限售股份的 25% (19,213,921 股)继续予以锁定,待大冷股份管理层股权激励最终实行后申请解除限售。				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	77
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨英锦、王淑焕

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据公司业务发展的需要,公司于2013年12月30日召开2013年第二次临时股东大会,改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2013年度审计机构,对公司财务报告与内部控制进行整合审计,年度财务报告审计费用为77万元,内部控制审计费用为30万元。

公司2013年第二次临时股东大会决议公告(公告编号: 2013-031),刊登于2013年12月31日《中国证券报》B048、《香港商报》A24,以及巨潮资讯网。

本年度,公司聘请大华会计师事务所对内部控制进行审计,支付内部控制审计费30万元。

八、报告期内重要事项信息公告索引

公告编号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2013-001	五届二十一次董事会议决议公告	《中国证券报》A13、《香港商报》A7	2013年01月19日	http://www.cninfo.com.cn
2013-002	五届十四次监事会议决议公告	《中国证券报》A13、《香港商报》A7	2013年01月19日	http://www.cninfo.com.cn
2013-003	关于召开 2013 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》A13、《香港商报》A7	2013年01月19日	http://www.cninfo.com.cn
2013-004	2013年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B014、《香港商报》A9	2013年02月06日	http://www.cninfo.com.cn
2013-005	六届一次董事会议决议公告	《中国证券报》B014、《香港商报》A9	2013年02月06日	http://www.cninfo.com.cn
2013-006	六届一次监事会议决议公告	《中国证券报》B014、《香港商报》A9	2013年02月06日	http://www.cninfo.com.cn
2013-007	六届二次董事会议决议公告	《中国证券报》B050、《香港商报》A9	2013年04月13日	http://www.cninfo.com.cn
2013-008	关于离心机项目的对外投资公告	《中国证券报》B050、《香港商报》A9	2013年04月13日	http://www.cninfo.com.cn
2013-009	2012 年年度报告摘要	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-010	六届三次董事会议决议公告	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-011	六届二次监事会议决议公告	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-012	关于召开 2012 年度股东大会的通知	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-013	2013年度日常关联交易预计情况公告	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-014	关联交易公告（向冰山进出口增资）	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-015	2013 年第一季度报告	《中国证券报》B178、《香港商报》B11	2013年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2013-016	2012 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B018、《香港商报》A21	2013年05月22日	http://www.cninfo.com.cn
2013-017	2012 年度分红派息公告	《中国证券报》B016、《香港商报》A14	2013年06月18日	http://www.cninfo.com.cn
2013-018	六届四次董事会议决议公告	《中国证券报》B007、《香港商报》A17	2013年07月19日	http://www.cninfo.com.cn
2013-019	关联交易公告（向武新制冷增资）	《中国证券报》B007、《香港商报》A17	2013年07月19日	http://www.cninfo.com.cn
2013-020	关于部分土地使用权收储的公告	《中国证券报》B007、《香港商报》A17	2013年07月19日	http://www.cninfo.com.cn
2013-021	关于部分土地使用权收储事项的进展公告	《中国证券报》B019、《香港商报》A9	2013年08月02日	http://www.cninfo.com.cn
2013-022	六届五次董事会议决议公告	《中国证券报》B019、《香港商报》A24	2013年08月22日	http://www.cninfo.com.cn
2013-023	2013 年半年度报告摘要	《中国证券报》B019、《香港商报》A24	2013年08月22日	http://www.cninfo.com.cn
2013-024	2013 年第三季度报告	《中国证券报》B018、《香港商报》A22	2013年10月24日	http://www.cninfo.com.cn
2013-025	六届六次董事会议决议公告	《中国证券报》B018、《香港商报》A22	2013年10月24日	http://www.cninfo.com.cn
2013-026	关于转让所持大连佳乐自动售货机经营有限公司 50%股权公告	《中国证券报》B018、《香港商报》A22	2013年10月24日	http://www.cninfo.com.cn
2013-027	关于转让所持大连佳乐自动售货机经营有限公司 50%股权事项的进展公告	《中国证券报》B007、《香港商报》A17	2013年11月12日	http://www.cninfo.com.cn
2013-028	六届七次董事会议决议公告	《中国证券报》B016、《香港商报》A11	2013年12月13日	http://www.cninfo.com.cn

2013-029	对外投资公告（制冷设备管理咨询与节能服务合资项目）	《中国证券报》B016、《香港商报》A11	2013 年 12 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2013-030	关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B016、《香港商报》A11	2013 年 12 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2013-031	2013 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B048、《香港商报》A24	2013 年 12 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn
2013-032	关于部分土地使用权收储事项的进展公告	《中国证券报》B048、《香港商报》A24	2013 年 12 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	19,306,034	5.52%				-84,508	-84,508	19,221,526	5.5%
3、其他内资持股	19,306,034	5.52%				-84,508	-84,508	19,221,526	5.5%
其中：境内法人持股	19,213,921	5.49%						19,213,921	5.49%
境内自然人持股	92,113	0.03%				-84,508	-84,508	7,605	0.01%
二、无限售条件股份	330,708,941	94.48%				84,508	84,508	330,793,449	94.5%
1、人民币普通股	215,708,941	61.62%				84,508	84,508	215,793,449	61.64%
2、境内上市的外资股	115,000,000	32.86%						115,000,000	32.86%
三、股份总数	350,014,975	100%						350,014,975	100%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司进行了换届工作，公司董事、监事和高级管理人员发生较大变动，公司股东结构因此发生变动。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	33,548		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	37,468				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连冰山集团有限公司	境内非国有法人	21.96%	76,855,683	无变动	19,213,921	57,641,762		
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	10.00%	35,001,500	无变动	0	35,001,500		
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	其他	1.95%	6,799,927		0	6,799,927		
广发稳健增长证券投资基金	其他	1.72%	6,021,197		0	6,021,197		
全国社保基金四零四组合	其他	1.32%	4,599,985		0	4,599,985		
鹏华动力增长混合型证券投资基金	其他	1.19%	4,143,401		0	4,143,401		
天治核心成长股票型证券投资基金	其他	0.96%	3,362,600		0	3,362,600		
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.86%	2,985,254		0	2,985,254		
国元证券经纪（香港）有限公司	境外法人	0.78%	2,708,978		0	2,708,978		
东北证券股份有限公司	境内非国有法人	0.67%	2,326,947		0	2,326,947		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 30% 股权。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连冰山集团有限公司	57,641,762	人民币普通股	57,641,762					
SANYO ELECTRIC CO LTD	35,001,500	境内上市外资股	35,001,500					
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	6,799,927	人民币普通股	6,799,927					
广发稳健增长证券投资基金	6,021,197	人民币普通股	6,021,197					
全国社保基金四零四组合	4,599,985	人民币普通股	4,599,985					
鹏华动力增长混合型证券投资基金	4,143,401	人民币普通股	4,143,401					
天治核心成长股票型证券投资基金	3,362,600	人民币普通股	3,362,600					
BOCI SECURITIES LIMITED	2,985,254	境内上市外资股	2,985,254					
国元证券经纪（香港）有限公司	2,708,978	境内上市外资股	2,708,978					

东北证券股份有限公司	2,326,947	人民币普通股	2,326,947
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 30% 股权。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
大连冰山集团有限公司	本间哲朗	1985 年 07 月 03 日	24129179-3	140,600,000	工业制冷产品、冷冻冷藏产品、大中小空调产品、石化装备产品、电子电控产品、家用电器产品、环保设备产品等领域产品的研制、开发、制造、销售、服务及安装。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	2013 年营业收入 1,096,786 万元，净利润 51,610 万元，净资产 77,624 万元（未经审计）。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

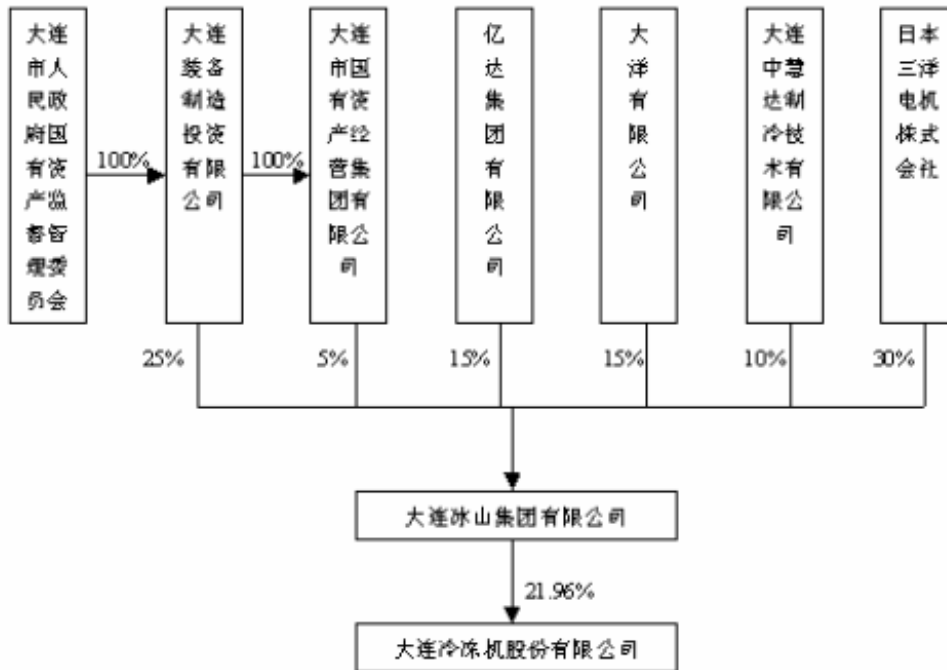
公司实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司产权与控制关系方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

三洋电机株式会社，持有本公司 10%股份，是日本主要的机电产品生产商之一，也是本公司主要合资伙伴。该公司曾为日本东京证券交易所上市公司。2011 年 4 月起，成为松下电器产业株式会社的全资子公司，并终止上市。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
张 和	董事长、总经理	离任	男	76	2009年05月20日	2013年02月05日	33,345	0	0	33,345
穆传江	副董事长	离任	男	64	2009年05月20日	2013年02月05日	29,445	0	0	29,445
杨 斌	董事、常务副总经理	离任	男	57	2009年05月20日	2013年02月05日				
徐郡饶	董事、财务总监、董秘	离任	女	50	2009年05月20日	2013年02月05日	3,900	0	0	3,900
有马秀俊	董事	离任	男	61	2009年05月20日	2013年02月05日				
汪卫杰	董事	离任	男	50	2009年05月20日	2013年02月05日				
门曰胜	监事	离任	男	60	2009年05月20日	2013年02月05日	975	0	0	975
张宏智	副总经理	离任	男	54	2009年05月20日	2013年02月05日	27,462	0	0	27,462
王德昆	副总经理	离任	男	61	2009年05月20日	2013年02月05日	18,525	0	0	18,525
胡希堂	副总经理	离任	男	45	2009年05月20日	2013年02月05日				
肖永勤	董事长	报告期内在任,现已离任	男	59	2013年02月05日	2014年03月27日				
王健	副董事长	报告期内在任,现已离任	男	56	2013年02月05日	2014年03月04日				
刘凯	董事、总经理	现任	男	39	2013年02月05日	2016年02月04日				
王志强	董事、副总经理	现任	男	51	2013年02月05日	2016年02月04日				

荣艳	董事、财务总监	报告期内在任,现不再任董事	女	44	2013年02月05日	2016年02月04日				
长泽秀治	董事	报告期内在任,现已离任	男	53	2013年02月05日	2014年03月04日				
王会全	独立董事	现任	男	69	2013年02月05日	2016年02月04日				
邢天才	独立董事	现任	男	52	2013年02月05日	2016年02月04日				
刘彩萍	独立董事	现任	女	58	2013年02月05日	2016年02月04日				
于福春	监事会主席	现任	男	54	2013年02月05日	2016年02月04日	10,140	0	0	10,140
毛春华	监事	现任	女	48	2013年02月05日	2016年02月04日				
马云	监事	现任	男	42	2013年02月05日	2016年02月04日				
李文江	副总经理	现任	男	47	2013年12月12日	2016年02月04日				
宋文宝	董事会秘书	现任	男	40	2013年02月05日	2016年02月04日				
合计	--	--	--	--	--	--	123,792	0	0	123,792

二、任职情况

公司报告期内在任董事、监事、高级管理人员截至报告期末最近5年的主要工作经历

姓名	主要工作经历	在除股东单位外其他单位任职或兼职情况
肖永勤	历任大连三洋制冷有限公司总经理、大连冰山集团有限公司董事长。	林德工程（大连）有限公司董事长； 大连冰山国际贸易有限公司董事长； 大连三洋制冷有限公司董事长； 菱重冰山制冷（大连）有限公司董事长。
王健	历任大连市人民政府国有资产监督管理委员会副巡视员、大连冰山集团有限公司党委书记、副董事长、总经理。	大连三洋明华电子有限公司董事长； 大连冰山金属加工有限公司董事长； 大连三洋高效制冷系统有限公司董事长。
刘凯	历任公司生产管理部部长、总经理助理、大连冰山集团有限公司董事。	无
王志强	历任公司副总经理、总工程师。	无

荣艳	历任大连三洋制冷有限公司财务管理部部长、经营企划本部长。	无
长泽秀治	历任三洋电机株式会社经营企划本部长、执行董事、常务执行董事、取締役。	无
王会全	曾任大连市委常委、市委副书记、市纪委书记。已退休多年。	大连市见义勇为基金会理事长。
邢天才	历任东北财经大学职业技术学院院长、金融学院院长。	东北财经大学大连华信信托证券研究所所长； 渤海轮渡股份有限公司独立董事； 中信银行股份有限公司独立董事。
刘彩萍	曾任大连市建设控股有限公司总会计师。已退休。	大连总会计师协会副会长。
于福春	历任公司工会副主席。	无
毛春华	历任公司财务部副部长。	无
马云	历任大连冰山集团有限公司财务部副部长、审计监察部部长。	无
李文江	历任公司成套设计部部长、副总工程师。	无
宋文宝	历任公司证券事务代表、董事会秘书。	无

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
肖永勤	大连冰山集团有限公司	董事长	2013年01月11日	2014年02月14日	是
王健	大连冰山集团有限公司	总经理	2013年01月11日	2014年02月14日	是
刘凯	大连冰山集团有限公司	董事	2013年01月11日	2014年02月14日	否
长泽秀治	大连冰山集团有限公司	董事	2013年01月11日	2014年02月14日	否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事薪酬方案由公司董事会薪酬与考核委员会提出，报经公司董事会批准后，提交公司股东大会审议通过后实施。公司高级管理人员薪酬方案由公司董事会批准后实施。

确定依据：根据相应岗位的主要职责、重要性及其他相关企业相关岗位的薪酬水平确定，依据公司建立的资产经营业绩考核办法进行考评和奖励。

报告期内公司实际支付的董事、监事、高级管理人员的报酬总额为464.5万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
肖永勤	董事长	男	59	报告期内在任，现已离任	68.12	0.00	68.12
王健	副董事长	男	56	报告期内在任，现已离任	68.12	0.00	68.12
刘凯	董事、总经理	男	39	现任	63.54	0.00	63.54
王志强	董事、副总经理	男	51	现任	49.81	0.00	49.81
荣艳	董事、财务总监	女	44	报告期内在任，现不再任董事	49.81	0.00	49.81
长泽秀治	董事	男	53	报告期内在任，现已离任	0.00	0.00	0.00
王会全	独立董事	男	69	现任	5.00	0.00	5.00
邢天才	独立董事	男	52	现任	5.00	0.00	5.00
刘彩萍	独立董事	女	58	现任	5.00	0.00	5.00
于福春	监事会主席	男	54	现任	11.20	0.00	11.20
毛春华	监事	女	48	现任	15.70	0.00	15.70
马云	监事	男	42	现任	16.50	0.00	16.50
杨斌	副总经理	男	57	离任	49.80	0.00	49.80
李文江	副总经理	男	47	现任	38.90	0.00	38.90
宋文宝	董事会秘书	男	40	现任	18.00	0.00	18.00

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张和	董事长、总经理	任期满离任	2013年02月05日	公司换届，不再连任。
穆传江	副董事长	任期满离任	2013年02月05日	公司换届，不再连任。
杨斌	董事、常务副总经理	任免	2013年02月05日	公司换届，不再连任董事、常务副总经理，被聘任为副总经理。2013年12月12日，辞去副总经理。
徐郡饶	董事、财务总监、董事会秘书	任期满离任	2013年02月05日	公司换届，不再连任。
有马秀俊	董事	任期满离任	2013年02月05日	公司换届，不再连任。

汪卫杰	董事	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 不再连任。
门曰胜	监事	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 不再连任。
王德昆	副总经理	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 不再连任。
张宏智	副总经理	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 不再连任。
胡希堂	副总经理	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 不再连任。
肖永勤	董事长	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举。
王健	副董事长	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举。
刘凯	董事、总经理	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举及聘任。
王志强	董事、副总经理	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举及聘任。
荣艳	董事、财务总监	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举及聘任。
长泽秀治	董事	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举。
王会全	独立董事	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 连选连任。
邢天才	独立董事	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 连选连任。
刘彩萍	独立董事	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 连选连任。
于福春	监事会主席	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 连选连任。
毛春华	监事	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 连选连任。
马云	监事	被选举	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被选举。
李文江	副总经理	聘任	2013 年 12 月 12 日	公司更换高管, 被聘任。
宋文宝	董事会秘书	聘任	2013 年 02 月 05 日	公司换届, 被聘任。

2013 年 2 月 5 日, 公司召开 2013 年第一次临时股东大会及六届一次董事会议、六届一次监事会议, 进行了换届工作, 公司董事、监事和高级管理人员发生较大变动。具体变动情况, 详见刊登于 2013 年 2 月 6 日《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网的公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告、六届一次董事会议决议公告、六届一次监事会议决议公告。

2013 年 12 月 12 日, 公司召开六届七次董事会议, 审议通过了关于更换公司副总经理的报告, 同意杨斌先生辞去公司副总经理职务, 改任公司销售顾问; 聘任李文江先生为公司副总经理。

2014 年 3 月 4 日, 公司董事会收到肖永勤、王健、长泽秀治、荣艳的书面辞职报告, 因工作变动原因或工作需要, 分别提请辞去公司董事长、副董事长或董事等相应职务。

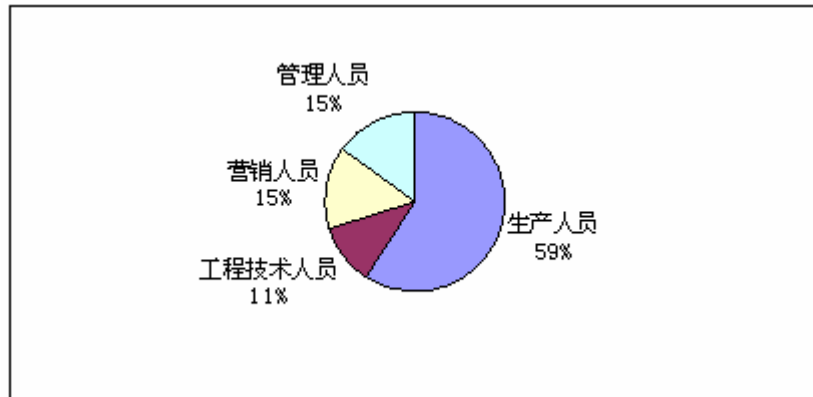
2014 年 3 月 27 日, 公司召开 2014 年第一次临时股东大会, 进行了空缺董事补选, 纪志坚、徐郡饶、小林纪明、木嶋忠敏当选为公司董事。在当日随后召开的六届九次董事会议上, 纪志坚当选公司董事长、小林纪明当选公司副董事长。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况

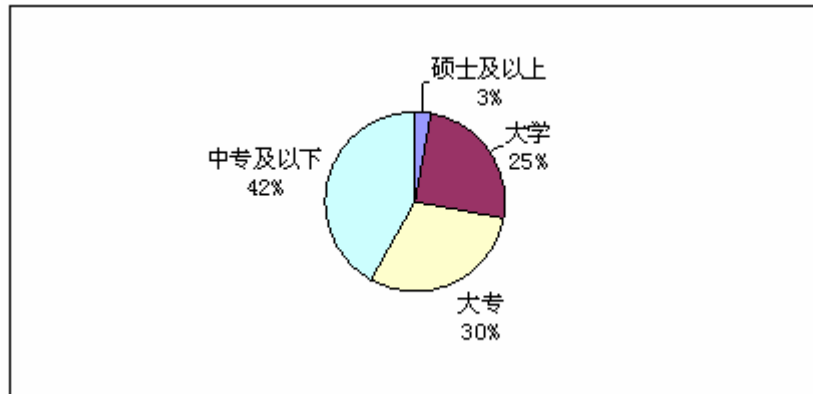
无变动。

六、公司员工情况

1、截止2013年12月31日，公司及主要子公司武新制冷在岗员工2,126人，其中生产人员1,263人，占59%；工程技术人员234人，占11%；营销人员314人，占15%；管理人员315人，占15%。



2、截止2013年12月31日，公司及主要子公司武新制冷在岗员工中，硕士及以上学历62人，占3%；大学学历538人，占25%；大专学历625人，占30%；中专及以下学历901人，占42%。



- 3、公司实行员工岗位绩效工资制，根据员工表现，由所在部门二次分配。
- 4、公司制订年度培训计划，结合员工岗位要求，对员工开展针对性培训。
- 5、公司退休职工的养老金及医疗费等由社会保险机构负责。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司进一步深化和完善内部控制规范体系建设，持续提升公司治理水平。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已建立内幕信息知情人登记管理相关制度，并按照制度要求切实执行。2013年，公司积极开展了上市公司规范运作专题培训，加强了对内幕信息知情人的监督管理，在影响公司股价的重大敏感信息披露前以及公司股票交易价格出现异常波动后，对其买卖公司证券的情况进行了针对性查询，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。报告期内，未发生董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度	2013 年 05 月 21 日	1、公司董事会 2012 年度工作报告；2、公司监事会 2012 年度工作报告；3、公司 2012 年度财务决算报告；4、公司 2012 年度利润分配方案；5、关于公司 2013 年度日常关联交易预计情况报告；6、关于聘请公司 2013 年度审计机构的报告；7、公司 2012 年年度报告；8、公司独立董事 2012 年度述职报告；9、关于授权公司经营层申请银行授信额度及贷款额度的报告。	上述议案均获通过	2013 年 05 月 22 日	《中国证券报》 B018、《香港商报》 A21、巨潮资讯网。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 02 月 05 日	1、选举公司第六届董事会董事：肖永勤、王健、刘凯、王志强、荣艳、长泽秀治、王会全、邢天才、刘彩萍；2、选举公司第六届监事会由股东代表出任的监事：毛春华、马云。	上述议案均获通过	2013 年 02 月 06 日	《中国证券报》B014、《香港商报》A9、巨潮资讯网。
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 30 日	关于改聘公司 2013 年度审计机构的报告。	同意改聘大华会计师事务所为公司 2013 年度审计机构。	2013 年 12 月 31 日	《中国证券报》B048、《香港商报》A24、巨潮资讯网。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王会全	8	4	4	0	0	否
邢天才	8	4	4	0	0	否
刘彩萍	8	4	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事履行职责的具体情况，详见公司独立董事2013年度述职报告。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履行职责情况

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

在公司改聘2013年度审计机构过程中，审计委员会予以积极关注，与前任和拟改聘会计师事务所进行了有效沟通，在对双方的执业质量做出合理评价的基础上，形成专门意见，同意提交公司六届七次董事会议审议。

在公司内部控制评价工作中，审计委员会积极发挥组织、领导、监督职责。根据公司内部控制缺陷认定标准，对公司内部控制评价工作小组编制的内部控制缺陷认定汇总表进行了审核认定，对公司2013年度内部控制评价报告进行了审阅，并委托大华会计师事务所进行了内部控制审计，认为公司内部控制体系现状符合有关要求，符合公司实际，并得到了较好的贯彻落实，公司2013年度内部控制评价报告如实反映了上述事实。

在公司 2013年度审计工作中，审计委员会与审计机构大华会计师事务所进行了积极沟通和有效协调。在审计机构正式进场前，就审计工作计划、时间安排及审计期间应注意的问题等事项与审计机构项目负责人进行了沟通，并达成一致安排。在审计过程中，及时了解审计工作进展情况，多次督促审计机构保质保量推进审计工作。在审计工作完成后，对公司年度财务报告和年度报告进行了认真审议，认为公司财务报告全面真实，公司对外披露的财务报告等信息客观真实，真实反映了公司的年度财务情况。

审计委员会认为，大华会计师事务所在为公司提供2013 年度审计服务工作中，能够遵守独立、客观、公正的执业准则，严格按照新会计准则对公司进行审计，计划严格周密，人员配备到位，主动与审计委员会和独立董事沟通，做到了勤勉尽责，较好地完成了公司 2013 年度审计工作。提议公司续聘大华会计师事务所为公司 2014 年度审计机构。

2、董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会下设的薪酬与考核委员会按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》履行职责，对公司董事、监事和高级管理人员年度薪酬进行了审核，认为上述人员的薪酬决策程序及发放标准符合法律法规及公司规定，公司2013年年度报告中所披露薪酬真实、准确。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认真审阅了公司2013年度内部控制评价报告，认为公司内部控制体系现状符合有关要求，符合公司实际，公司所建立的内部控制在生产经营过程中得到了较好的贯彻落实，并发挥了重要作用，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷，一致同意公司2013年度内部控制评价报告。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况无

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

做为大连辖区内控试点上市公司，2011 年，公司按照财政部《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关规定，根据公司内部控制规范实施工作方案，结合公司生产经营实际，以母公司大连冷冻机股份有限公司及重要子公司武汉新世界制冷工业有限公司为实施范围，积极开展相关工作。2012 年，公司重点围绕 2011 年末纳入内控实施范围的子公司及其重要业务流程，进一步推进内部控制规范体系建设工作。2013 年，公司围绕“变革·提升”的经营主题，进一步深化和完善内部控制规范体系建设。

二、董事会关于内部控制责任的声明

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。公司董事会及其全体成员对内部控制报告的相关内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 24 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司 2013 年度内部控制评价报告，详见巨潮资讯网。

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，大连冷冻机股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司 2013 年度内部控制审计报告，详见巨潮资讯网。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了信息披露重大差错责任追究制度，并按照制度要求严格执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	杨英锦、王淑焕
审计报告文号	大华审字[2014]003568 号

审计报告正文

大连冷冻机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连冷冻机股份有限公司（以下简称大冷股份）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大冷股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大冷股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大冷股份 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 · 北京

中国注册会计师：杨英锦
中国注册会计师：王淑焕

2014 年 4 月 22 日

二、财务报表

1、资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	512,903,713.13	434,747,569.29	531,896,655.08	443,299,858.36
交易性金融资产				
应收票据	39,827,031.77	20,694,679.80	41,966,544.97	27,500,254.79
应收账款	369,712,746.70	170,582,156.81	352,261,726.74	173,525,044.14
预付款项	26,031,386.32	6,125,477.96	31,249,976.50	12,919,740.55
应收利息	3,603,594.85	3,603,594.85	277,444.44	277,444.44
应收股利	33,450.00	2,550,000.00	39,025.00	
其他应收款	24,514,740.07	12,822,775.66	18,963,969.53	6,092,721.42
存货	325,531,007.41	173,198,452.67	398,895,095.83	201,422,670.07
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	995,599.80	922,487.82	6,026,385.86	5,956,559.82
流动资产合计	1,303,153,270.05	825,247,194.86	1,381,576,823.95	870,994,293.59
非流动资产：				
可供出售金融资产				
长期股权投资	1,021,946,998.64	1,131,524,227.56	962,636,635.50	1,072,213,864.42
投资性房地产				
固定资产	395,266,143.70	218,716,664.94	404,973,883.42	224,624,146.17
在建工程	68,462,823.08	65,051,019.19	1,304,951.56	554,009.14
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	155,190,230.51	89,590,975.25	165,794,041.15	98,611,277.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,901,749.71	3,548,214.70	2,981,518.62	2,610,452.93
递延所得税资产	19,469,019.20	11,512,233.28	17,922,802.49	11,125,452.86
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,664,236,964.84	1,519,943,334.92	1,555,613,832.74	1,409,739,202.65
资产总计	2,967,390,234.89	2,345,190,529.78	2,937,190,656.69	2,280,733,496.24

流动负债：				
短期借款	37,500,000.00		29,500,000.00	
应付票据	80,293,515.17	55,821,881.28	79,127,124.20	58,628,509.20
应付账款	464,863,265.01	265,908,099.58	436,720,339.20	267,244,798.64
预收款项	177,238,388.99	107,267,861.73	288,041,113.23	142,944,087.68
应付职工薪酬	53,580,031.02	19,207,236.71	64,384,750.97	29,385,027.38
应交税费	22,497,530.86	13,071,583.87	620,179.66	-4,577,147.78
应付股利	2,053,911.36	533,156.00	533,156.00	533,156.00
其他应付款	51,929,364.03	51,184,849.13	53,435,964.07	41,680,362.14
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,699,101.00	585,101.00	1,699,101.00	585,101.00
流动负债合计	891,655,107.44	513,579,769.30	954,061,728.33	536,423,894.26
非流动负债：				
长期借款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	66,627,339.60	19,839,339.60	73,275,358.79	25,373,358.79
非流动负债合计	66,627,339.60	19,839,339.60	73,275,358.79	25,373,358.79
负债合计	958,282,447.04	533,419,108.90	1,027,337,087.12	561,797,253.05
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	584,861,283.21	583,632,355.59	584,852,283.21	583,623,355.59
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	505,533,065.25	505,533,065.25	469,665,883.33	469,665,883.33
一般风险准备				
未分配利润	466,608,867.00	372,591,025.04	404,267,596.17	315,632,029.27
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,907,018,190.46	1,811,771,420.88	1,808,800,737.71	1,718,936,243.19
少数股东权益	102,089,597.39		101,052,831.86	
所有者权益合计	2,009,107,787.85	1,811,771,420.88	1,909,853,569.57	1,718,936,243.19
负债和所有者权益总计	2,967,390,234.89	2,345,190,529.78	2,937,190,656.69	2,280,733,496.24

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：毛春华

2、利润表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2013 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,535,706,911.25	900,569,344.38	1,521,979,266.15	877,161,256.12
其中：营业收入	1,535,706,911.25	900,569,344.38	1,521,979,266.15	877,161,256.12
二、营业总成本	1,491,781,346.00	879,734,879.70	1,474,549,253.61	858,246,387.63
其中：营业成本	1,167,001,002.75	695,797,553.60	1,148,145,743.39	672,108,490.48
营业税金及附加	13,395,695.33	5,551,893.13	10,477,768.56	4,979,011.93
销售费用	120,220,640.76	73,064,406.17	120,420,339.18	68,640,197.02
管理费用	178,414,799.50	103,225,883.77	184,294,524.70	111,129,878.72
财务费用	-5,832,606.21	-9,157,098.85	-4,241,019.02	-6,031,082.87
资产减值损失	18,581,813.87	11,252,241.88	15,451,896.80	7,419,892.35
加：公允价值变动收益				
投资收益	88,541,782.95	95,561,538.06	68,487,687.11	75,207,071.50
其中：对联营和合营企业的投资收益	90,138,921.23	90,138,921.23	90,901,193.46	90,901,193.46
汇兑收益				
三、营业利润	132,467,348.20	116,396,002.74	115,917,699.65	94,121,939.99
加：营业外收入	55,065,362.72	51,089,399.87	17,865,994.35	14,405,321.40
减：营业外支出	2,787,555.90	1,988,131.34	498,717.88	104,193.60
其中：非流动资产处置损失	2,391,111.76	1,988,131.34	397,868.21	104,193.60
四、利润总额	184,745,155.02	165,497,271.27	133,284,976.12	108,423,067.79
减：所得税费用	25,783,528.95	20,168,847.33	7,240,434.92	1,751,370.15
五、净利润	158,961,626.07	145,328,423.94	126,044,541.20	106,671,697.64
归属于母公司所有者的净利润	153,006,057.13	145,328,423.94	117,142,066.15	106,671,697.64
少数股东损益	5,955,568.94		8,902,475.05	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.44		0.33	
（二）稀释每股收益	0.44		0.33	
七、其他综合收益	9,000.00	9,000.00	-1,480,266.36	-1,480,266.36
八、综合收益总额	158,970,626.07	145,337,423.94	124,564,274.84	105,191,431.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,015,057.13	145,337,423.94	115,661,799.79	105,191,431.28
归属于少数股东的综合收益总额	5,955,568.94		8,902,475.05	

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：毛春华

3、现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2013 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,189,227,777.51	755,661,177.35	1,244,649,016.91	779,971,073.04
收到的税费返还	905,596.59		1,074,217.39	
收到其他与经营活动有关的现金	20,764,655.80	15,052,479.83	22,998,286.80	15,901,394.97
经营活动现金流入小计	1,210,898,029.90	770,713,657.18	1,268,721,521.10	795,872,468.01
购买商品、接受劳务支付的现金	693,055,366.39	467,021,690.12	839,140,888.03	582,646,681.25
支付给职工以及为职工支付的现金	262,511,390.02	149,282,944.19	243,198,883.59	130,615,196.60
支付的各项税费	118,270,430.56	62,835,570.59	126,629,196.07	75,514,844.89
支付其他与经营活动有关的现金	129,430,386.49	77,512,757.31	126,613,439.39	82,917,661.91
经营活动现金流出小计	1,203,267,573.46	756,652,962.21	1,335,582,407.08	871,694,384.65
经营活动产生的现金流量净额	7,630,456.44	14,060,694.97	-66,860,885.98	-75,821,916.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	500,365.79	500,365.79	23,305.03	23,305.03
取得投资收益收到的现金	51,236,629.02	55,700,809.13	45,351,793.58	51,331,138.63
处置固定、无形和其他长期资产收回现金净额	40,260,691.00	40,128,000.00	125,107.80	
处置子公司及其他单位收到的现金净额				21,189.34
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	91,997,685.81	96,329,174.92	45,500,206.41	51,375,633.00
购建固定、无形和其他长期资产支付的现金	50,648,044.45	41,617,909.94	41,288,458.72	26,073,551.76
投资支付的现金	22,500,000.00	22,500,000.00	44,810,220.00	44,810,220.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	73,148,044.45	64,117,909.94	86,098,678.72	70,883,771.76
投资活动产生的现金流量净额	18,849,641.36	32,211,264.98	-40,598,472.31	-19,508,138.76
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	53,900,000.00		35,300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	53,900,000.00		35,300,000.00	
偿还债务支付的现金	45,000,000.00		18,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,790,065.18	52,502,246.25	64,811,376.57	52,502,246.25

其中：子公司支付给少数股东的股利	2,468,803.41		8,509,813.37	
支付其他与筹资活动有关的现金	28,496.45		4,298.47	
筹资活动现金流出小计	103,818,561.63	52,502,246.25	83,115,675.04	52,502,246.25
筹资活动产生的现金流量净额	-49,918,561.63	-52,502,246.25	-47,815,675.04	-52,502,246.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,111.28	-333.25	16,279.49	-27.22
五、现金及现金等价物净增加额	-23,479,575.11	-6,230,619.55	-155,258,753.84	-147,832,328.87
加：期初现金及现金等价物余额	525,818,735.46	437,725,268.74	681,077,489.30	585,557,597.61
六、期末现金及现金等价物余额	502,339,160.35	431,494,649.19	525,818,735.46	437,725,268.74

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：毛春华

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

2013 年 1-12 月

单位：元

项目	合并本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	584,852,283.21		469,665,883.33		404,267,596.17		101,052,831.86	1,909,853,569.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	350,014,975.00	584,852,283.21		469,665,883.33		404,267,596.17		101,052,831.86	1,909,853,569.57
三、本年增减变动金额		9,000.00		35,867,181.92		62,341,270.83		1,036,765.53	99,254,218.28
（一）净利润						153,006,057.13		5,955,568.94	158,961,626.07
（二）其他综合收益		9,000.00							9,000.00
上述（一）和（二）小计		9,000.00				153,006,057.13		5,955,568.94	158,970,626.07
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配				35,867,181.92		-90,664,786.30		-4,918,803.41	-59,716,407.79
1、提取盈余公积				35,867,181.92		-35,867,181.92			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-4,918,803.41	-57,421,049.66
4、其他						-2,295,358.13			-2,295,358.13
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00	584,861,283.21		505,533,065.25		466,608,867.00		102,089,597.39	2,009,107,787.85

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2013 年 1-12 月

单位：元

项目	合并上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	586,837,221.82		445,492,052.28		366,477,854.72		97,410,170.18	1,846,232,274.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	350,014,975.00	586,837,221.82		445,492,052.28		366,477,854.72		97,410,170.18	1,846,232,274.00
三、本年增减变动金额		-1,984,938.61		24,173,831.05		37,789,741.45		3,642,661.68	63,621,295.57
（一）净利润						117,142,066.15		8,902,475.05	126,044,541.20
（二）其他综合收益		-1,984,938.61							-1,984,938.61
上述（一）和（二）小计		-1,984,938.61				117,142,066.15		8,902,475.05	124,059,602.59
（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				24,173,831.05		-79,352,324.70		-5,259,813.37	-60,438,307.02
1、提取盈余公积				24,173,831.05		-24,173,831.05			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-5,259,813.37	-57,762,059.62
4、其他						-2,676,247.40			-2,676,247.40
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00	584,852,283.21		469,665,883.33		404,267,596.17		101,052,831.86	1,909,853,569.57

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：毛春华

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

2013 年 1-12 月

单位：元

项目	母公司本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	350,014,975.00	583,623,355.59		469,665,883.33		315,632,029.27		1,718,936,243.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	350,014,975.00	583,623,355.59		469,665,883.33		315,632,029.27		1,718,936,243.19
三、本年增减变动金额		9,000.00		35,867,181.92		56,958,995.77		92,835,177.69
（一）净利润						145,328,423.94		145,328,423.94
（二）其他综合收益		9,000.00						9,000.00
上述（一）和（二）小计		9,000.00				145,328,423.94		145,337,423.94
（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				35,867,181.92		-88,369,428.17		-52,502,246.25
1、提取盈余公积				35,867,181.92		-35,867,181.92		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-52,502,246.25
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	350,014,975.00	583,632,355.59		505,533,065.25		372,591,025.04		1,811,771,420.88

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2013 年 1-12 月

单位：元

项目	母公司上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	350,014,975.00	585,608,294.20		445,492,052.28		285,636,408.93		1,666,751,730.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	350,014,975.00	585,608,294.20		445,492,052.28		285,636,408.93		1,666,751,730.41
三、本年增减变动金额		-1,984,938.61		24,173,831.05		29,995,620.34		52,184,512.78
（一）净利润						106,671,697.64		106,671,697.64
（二）其他综合收益		-1,984,938.61						-1,984,938.61
上述（一）和（二）小计		-1,984,938.61				106,671,697.64		104,686,759.03
（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				24,173,831.05		-76,676,077.30		-52,502,246.25
1、提取盈余公积				24,173,831.05		-24,173,831.05		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-52,502,246.25		-52,502,246.25
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	350,014,975.00	583,623,355.59		469,665,883.33		315,632,029.27		1,718,936,243.19

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：毛春华

三、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7,605.00元；无限售条件的人民币普通股215,793,449.00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。

四、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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用

的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

1) 可供出售金融资产的减值准备:

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50% (含50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值。

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, 本公司将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从所有者权益转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回计入当期损益; 对于可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时通过权益转回; 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, 或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发生的减值损失, 不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提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, 将其归入相应的信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
内部单位组合	其他方法	应收合并报表范围内单位的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	除内部单位组合外的应收款项以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的应收款项，按照账龄确定信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
内部单位组合	个别认定法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

坏账准备的计提方法	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) 存货的分类**

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

(2) 存货的计价方法

计价方法：先进先出法

存货在取得时，按计划成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货类别的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类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之外，固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定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

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 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；

- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 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) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术和其他无形资产。

(1) 无形资产的计价方法

- 1) 公司取得无形资产时按实际发生的成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地购买合同
软件	5-10 年	软件预计使用期限

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

长期待摊费用摊销年限：

类别	摊销年限	备注
租赁费	30年	
装修费及其他	3年	

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 建造合同收入的确认

建造合同采用完工百分比法确认收入。

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。

确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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所形成的暂时性差异。

22、经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

24、前期会计差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

本公司、各子公司执行的所得税税率：

本公司、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、大连冰山菱设速冻设备有限公司、大连冰山空调设备有限公司的所得税税率为25%；大连冰山嘉德自动化有限公司、武汉新世界制冷工业有限公司的所得税税率为15%。

2、税收优惠及批文

公司子公司——大连冰山嘉德自动化有限公司、武汉新世界制冷工业有限公司分别经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局和湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，为高新技术企业，适用企业所得税税率15%。

3、其他说明

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
大连冰山集团制冷空调安装公司	全资子公司	大连	安装	2,004 万元人民币	安装及调试制冷设备
大连冰山集团销售有限公司	控股子公司	大连	贸易	1,800 万元人民币	销售制冷空调等设备
大连冰山空调设备有限公司	控股子公司	大连	工业	70,000 万日元	生产及销售制冷配套设备
大连冰山金属加工有限公司	控股子公司	大连	工业	235 万美元	加工制造销售板金冲压件
大连冰山嘉德自动化有限公司	控股子公司	大连	工业	21 万英镑	制冷及相关行业的自动控制
大连冰山菱设速冻设备有限公司	控股子公司	大连	工业	100 万美元	保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造
武汉新世界制冷工业有限公司	控股子公司	武汉	工业	10,000 万元人民币	螺杆压缩机、制冷空调设备、系统工程的设计、制造销售、安装、调试等
武汉新世界制冷空调工程有限公司	控股子公司的子公司	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；
宁波冰山制冷空调工程有限公司	控股子公司的子公司	宁波	安装	300 万元人民币	制冷空调设备的安装和维修

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大连冰山集团制冷空调安装公司	100	100	2,004 万元人民币		是
大连冰山集团销售有限公司	90	90	1,620 万元人民币		是
大连冰山空调设备有限公司	70	70	49,000 万日元		是
大连冰山金属加工有限公司	64.25	64.25	150.9875 万美元		是
大连冰山嘉德自动化有限公司	60	60	12.6 万英镑		是
大连冰山菱设速冻设备有限公司	70	70	70 万美元		是
武汉新世界制冷工业有限公司	51	51	1,798.04 万人民币		是
武汉新世界制冷空调工程有限公司	5	100	40 万元人民币		是
宁波冰山制冷空调工程有限公司		51	153 万元人民币		是

续:

子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连冰山集团制冷空调安装公司	有限责任	24236769-X			
大连冰山集团销售有限公司	有限责任	70216986-3	4,415,064.83		
大连冰山空调设备有限公司	有限责任	60488234-X	20,495,414.43		
大连冰山金属加工有限公司	有限责任	70215200-9	8,896,463.20		
大连冰山嘉德自动化有限公司	有限责任	73640895-7	3,852,523.60		
大连冰山菱设速冻设备有限公司	有限责任	74787148-8	2,026,405.05	941,755.95	
武汉新世界制冷工业有限公司	有限责任	61640057-1	62,403,726.28		
武汉新世界制冷空调工程有限公司	有限责任	78930854-6			
宁波冰山制冷空调工程有限公司	有限责任	76851829-6	2,170,686.76		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围未发生变更。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	99,455.92	--	--	195,378.55
人民币	--	--	99,154.17	--	--	194,997.02
日元	5,223.20	0.057771	301.75	5,223.00	0.073049	381.53
银行存款:	--	--	493,056,269.04	--	--	523,052,983.91
人民币	--	--	492,639,686.47	--	--	522,276,827.73
美元	13,828.25	6.0969	81,017.14	4,064.02	6.2855	25,544.40
日元	1,039,091.00	0.057771	60,029.33	368,460.00	0.073049	26,915.63
欧元	5.60	8.4189	47.15	5.60	8.3176	46.58
英镑	27,396.57	10.0556	275,488.95	71,217.64	10.1611	723,649.57
其他货币资金:	--	--	19,747,988.17	--	--	8,648,292.62
人民币	--	--	19,747,988.17	--	--	8,648,292.62
合计	--	--	512,903,713.13	--	--	531,896,655.08

截至2013年12月31日止，公司子公司——大连冰山菱设速冻设备有限公司银行存款被冻结100万元，除此之外，不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票、保函保证金	9,564,552.78	6,077,919.62
银行存款	1,000,000.00	
合计	10,564,552.78	6,077,919.62

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,403,946.87	30,613,298.36
商业承兑汇票	9,423,084.90	11,353,246.61
合计	39,827,031.77	41,966,544.97

(2) 期末无已质押或贴现的商业承兑汇票

(3) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大连冰山国际贸易有限公司	2013年12月31日	2014年03月20日	3,913,969.50	商业承兑汇票
山西华鑫煤焦化实业集团有限公司	2013年11月04日	2014年04月29日	3,830,000.00	银行承兑汇票
承德磁源矿业集团有限责任公司	2013年08月06日	2014年02月06日	3,500,000.00	银行承兑汇票
大连冰山国际贸易有限公司	2013年10月31日	2014年01月20日	3,213,099.03	商业承兑汇票
华润雪花啤酒（四川）有限责任公司	2013年10月23日	2014年01月23日	2,378,061.70	银行承兑汇票
合计	--	--	16,835,130.23	--

(4) 期末应收关联方票据合计 10,616,978.36 元，占应收票据总额比例为 26.66%，详见报表注释六、7。

3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：武汉钢电股份有限公司	39,025.00	33,450.00	39,025.00	33,450.00	未到支付期	否
合计	39,025.00	33,450.00	39,025.00	33,450.00	--	--

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄在一年以内的应收利息				
其中：定期存款利息	277,444.44	8,198,470.04	4,872,319.63	3,603,594.85
合计	277,444.44	8,198,470.04	4,872,319.63	3,603,594.85

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1.账龄组合	468,499,323.02	100%	98,786,576.32	21%	446,228,134.01	100%	93,966,407.27	21%
组合小计	468,499,323.02	100%	98,786,576.32	21%	446,228,134.01	100%	93,966,407.27	21%
合计	468,499,323.02	--	98,786,576.32	--	446,228,134.01	--	93,966,407.27	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	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(%)	
1 年以内	243,385,821.76	51.95%	12,169,291.10	223,325,287.48	50.04%	11,166,264.37
1 至 2 年	98,061,850.41	20.93%	9,806,185.04	100,612,947.55	22.55%	10,061,294.76
2 至 3 年	50,264,089.07	10.73%	15,079,226.72	37,441,392.94	8.39%	11,232,417.89
3 至 4 年	19,255,750.93	4.11%	9,627,875.48	38,041,244.40	8.53%	19,020,622.21
4 至 5 年	27,139,064.37	5.79%	21,711,251.50	21,607,268.00	4.84%	17,285,814.40
5 年以上	30,392,746.48	6.49%	30,392,746.48	25,199,993.64	5.65%	25,199,993.64
合计	468,499,323.02	--	98,786,576.32	446,228,134.01	--	93,966,407.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
天山畜牧伊犁有限公司	破产清算财产分回	破产资产无法清偿债务	472,000.00	330,088.72
山东三元乳业有限公司	接管破产的三鹿集团 (山东) 乳业有限公司	三鹿集团(山东) 乳业有限公司破产，无力支付	134,847.00	134,847.00
灵川县氮肥厂	破产资产公开拍卖	破产清算无法偿付债务	40,590.17	40,590.17
常州盘固化工有限公司	沟通协调后，对方支付	客户以发生现场费用为由拒付	16,250.00	16,250.00
合计	--	--	663,687.17	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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(64户)	货款	4,427,800.84	见"核销说明"	否
合计	--	4,427,800.84	--	--

应收账款核销说明：

公司本报告期核销应收账款主要是公司及公司控股子公司——武汉新世界制冷工业有限公司、大连冰山菱设速冻设备有限公司、大连冰山金属加工有限公司对长期挂账的应收账款进行清理，主要原因有对方单位停产或破产无力偿还、款项拖欠时间较长、客户以发生现场费用为由拒付货款导致款项无法收回。

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
一汽解放汽车有限公司	第三方	16,482,359.00	1 年以内	3.52%
中粮肉食(宿迁)有限公司	第三方	12,449,913.80	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	2.66%

大连市星海湾开发建设管理中心	第三方	11,242,693.00	4-5 年	2.4%
究矿新陆建设发展有限公司	第三方	8,059,249.00	1-2 年	1.72%
中国人民解放军 63820 部队	第三方	6,805,353.28	1 年以内	1.45%
合计	--	55,039,568.08	--	11.75%

(6) 应收关联方账款情况

应收账款期末余额中应收关联方款项合计为 9,680,137.52 元，占应收账款总额比例为 2.07%。详见报表注释六、7。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1.账龄组合	31,792,976.68	100%	7,278,236.61	22.89%	24,977,648.93	100%	6,013,679.40	24.08%
组合小计	31,792,976.68	100%	7,278,236.61	22.89%	24,977,648.93	100%	6,013,679.40	24.08%
合计	31,792,976.68	--	7,278,236.61	--	24,977,648.93	--	6,013,679.40	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	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(%)	
1 年以内	18,000,224.64	56.62%	900,011.22	12,246,892.71	49.03%	612,344.64
1 至 2 年	4,431,452.84	13.94%	443,145.28	4,353,037.24	17.43%	435,303.72
2 至 3 年	2,834,825.78	8.92%	850,447.74	2,954,024.32	11.83%	886,207.29
3 至 4 年	2,032,201.80	6.39%	1,016,100.91	2,667,843.77	10.68%	1,333,921.89
4 至 5 年	2,128,700.82	6.7%	1,702,960.66	49,745.16	0.2%	39,796.13
5 年以上	2,365,570.80	7.43%	2,365,570.80	2,706,105.73	10.83%	2,706,105.73
合计	31,792,976.68	--	7,278,236.61	24,977,648.93	--	6,013,679.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期无转回或收回的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
大连市土地储备中心	第三方	10,000,000.00	1 年以内	31.45%
白城龙丹乳业有限公司	第三方	1,004,519.00	1-2 年	3.16%
天津市施工队伍交流服务中心	第三方	1,000,000.00	4-5 年	3.15%
武汉金群制冷设备安装有限公司	第三方	736,110.00	1-2 年	2.32%
河北省金威新材料建筑有限公司湖北分公司	第三方	653,800.00	2-3 年	2.06%
合计	--	13,394,429.00	--	42.14%

(6) 其他应收款中无关联方欠款。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,786,019.32	95.21%	28,244,256.51	90.38%
1 至 2 年	64,112.00	0.25%	2,736,226.73	8.76%
2 至 3 年	1,178,768.00	4.53%	241,520.26	0.77%
3 年以上	2,487.00	0.01%	27,973.00	0.09%
合计	26,031,386.32	--	31,249,976.50	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
大连天翼信息科技有限公司	第三方	2,499,000.00	1 年以内	预付采购款
大金(中国)投资有限公司上海分公司	第三方	1,674,146.60	1 年以内	预付采购款
武汉德利信经贸发展有限公司	第三方	1,417,730.60	1 年以内	预付采购款
大连明鑫制冷保温材料有限公司	第三方	1,084,949.15	1 年以内	预付采购款
英国霍尔罗伊德精密部件有限公司	第三方	1,064,702.11	1 年以内	预付采购款
合计	--	7,740,528.46	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付关联方款项情况

预付账款期末余额中预付关联方款项合计为26,129.05元，占预付账款总额比例为0.1%。详细情况见报表注释六、7。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	47,474,131.66	8,311,074.35	39,163,057.31	62,256,263.09	9,392,188.03	52,864,075.06
委托加工材料	8,211,392.69		8,211,392.69	8,109,762.06		8,109,762.06
低值易耗品	128,405.67		128,405.67	142,475.24		142,475.24
在产品	91,806,242.88	2,148,729.50	89,657,513.38	93,976,830.71		93,976,830.71
自制半成品	33,279,512.91	4,024,041.73	29,255,471.18	29,285,449.92		29,285,449.92
库存商品	135,195,482.98	3,291,858.85	131,903,624.13	156,633,159.08	2,167,851.55	154,465,307.53
工程施工	27,211,543.05		27,211,543.05	60,051,195.31		60,051,195.31
合计	343,306,711.84	17,775,704.43	325,531,007.41	410,455,135.41	11,560,039.58	398,895,095.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	2,167,851.55	2,034,682.08		910,674.78	3,291,858.85
库存材料	9,392,188.03	383,609.35		1,464,723.03	8,311,074.35
在产品		2,148,729.50			2,148,729.50
自制半成品		4,024,041.73			4,024,041.73
合计	11,560,039.58	8,591,062.66		2,375,397.81	17,775,704.43

(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		
库存材料	成本高于可变现净值		
在产品	成本高于可变现净值		
自制半成品	成本高于可变现净值		

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预交所得税	73,111.98	6,026,385.86
待摊费用	922,487.82	
合计	995,599.80	6,026,385.86

10、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
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	合营企业	72600341-1
二、联营企业							
大连冰山国际贸易有限公司	有限责任	大连	肖永勤	贸易	3000 万元人民币	联营企业	72886492-8
大连三洋制冷有限公司	中外合资	大连	渡部由夫	生产	34.5 亿日元	联营企业	60480245-0
大连本庄化学有限公司	中外合资	大连	本庄之伯	生产	2.6 亿日元	联营企业	60483825-0
大连三洋冷链有限公司	中外合资	大连	菱谷清	生产	46.5 亿日元	联营企业	60481691-6

京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	中外合资	大连	高崎完二	生产	1,511.789 万美元	联营企业	60486851-3
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	联营企业	60482029-6
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	联营企业	60482091-5
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	有限责任	北京	杨斌	批发零售	100 万元人民币	联营企业	74261540-X
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	联营企业	75158208-0
大连三洋高效制冷系统有限公司	中外合资	大连	王健	生产	8,000 万元人民币	联营企业	78733517-X
菱重冰山制冷（大连）有限公司	中外合资	大连	肖永勤	生产	8,000 万元人民币	联营企业	07156150-X

续：

被投资单位名称	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							
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	50%	50%	13,684,354.52	6,681,585.76	7,002,768.76	22,867,641.63	544,620.00
二、联营企业							
大连冰山国际贸易有限公司	24%	24%	97,882,389.44	43,140,385.61	54,742,003.83	177,866,049.16	5,498,969.16
大连三洋制冷有限公司	40%	40%	666,091,886.83	286,873,580.97	379,218,305.86	921,803,820.66	12,503,320.35
大连本庄化学有限公司	30%	30%	35,135,976.43	3,359,656.86	31,776,319.57	35,518,230.64	4,440,146.82
大连三洋冷链有限公司	40%	40%	1,230,413,387.87	700,698,827.30	529,714,560.57	1,693,773,283.13	19,201,471.20
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	20%	20%	297,731,401.39	95,714,257.59	202,017,143.80	557,872,328.90	49,190,947.83
大连三洋压缩机有限公司	40%	40%	1,871,151,984.03	894,114,009.71	977,037,974.32	2,422,381,452.08	166,670,596.53
大连三洋明华电子有限公司	30%	30%	101,282,336.09	23,371,025.56	77,911,310.53	164,524,271.76	-5,911,089.18
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	49%	49%	13,279,915.21	10,723,740.25	2,556,174.96	32,185,214.35	552,137.36
大连富士冰山自动售货机有限公司	49%	49%	232,093,346.52	74,422,603.94	157,670,742.58	263,339,407.85	14,707,451.37
大连三洋高效制冷系统有限公司	25%	25%	110,660,764.17	22,545,506.12	88,115,258.05	137,778,380.48	1,079,786.43
菱重冰山制冷（大连）有限公司	45%	45%	50,000,000.00		50,000,000.00		

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	权益法	1,034,675.00	3,229,074.38	245,079.00	3,474,153.38
大连佳乐自动售货机经营有限公司	权益法	18,750,000.00	14,668,101.42	-334,917.83	14,333,183.59
大连冰山国际贸易有限公司	权益法	1,200,000.00	12,435,737.30	702,343.62	13,138,080.92
大连大洋运输冷冻工程有限公司	权益法	2,871,708.00	2,154,532.01	-2,154,532.01	
大连三洋制冷有限公司	权益法	85,416,929.20	151,488,491.18	-551,368.05	150,937,123.13
大连本庄化学有限公司	权益法	3,908,911.50	9,398,455.84	54,517.38	9,452,973.22
大连三洋冷链有限公司	权益法	134,658,753.75	216,645,866.64	-933,858.60	215,712,008.04
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	权益法	24,402,234.58	41,365,239.20	-961,810.43	40,403,428.77

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
大连三洋压缩机有限公司	权益法	176,953,841.88	348,546,951.11	36,934,779.52	385,481,730.63
大连三洋明华电子有限公司	权益法	9,649,590.00	27,308,958.46	-3,935,565.30	23,373,393.16
菱重冰山制冷（大连）有限公司	权益法	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	权益法	490,000.00	905,958.67	269,098.06	1,175,056.73
大连富士冰山自动售货机有限公司	权益法	66,416,364.00	70,052,012.69	7,206,651.17	77,258,663.86
大连三洋高效制冷系统有限公司	权益法	20,000,000.00	21,758,867.90	269,946.61	22,028,814.51
大连三洋家用电器有限公司	成本法	19,666,212.00	11,694,400.00		11,694,400.00
淄博牵引电机股份有限公司	成本法	849,000.00	849,000.00		849,000.00
辽宁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
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
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
冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司	成本法	11,207,806.00	11,207,806.00		11,207,806.00
辽宁企联实业公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
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
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
合计		635,822,379.41	979,555,806.30	59,310,363.14	1,038,866,169.44

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	50	50			
大连佳乐自动售货机经营有限公司	50	50			
大连冰山国际贸易有限公司	24	24			6,000,000.00
大连大洋运输冷冻工程有限公司	40	40			
大连三洋制冷有限公司	40	40			4,800,000.00
大连本庄化学有限公司	30	30			1,197,604.02
大连三洋冷链有限公司	40	40			8,000,000.00
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	20	20			10,800,000.00
大连三洋压缩机有限公司	40	40			24,400,000.00
大连三洋明华电子有限公司	30	30			1,500,000.00
菱重冰山制冷（大连）有限公司	45	45			
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	49	49			
大连富士冰山自动售货机有限公司	49	49			
大连三洋高效制冷系统有限公司	25	25			
大连三洋家用电器有限公司	10.91	10.91	11,694,400.00		
淄博牵引电机股份有限公司	1.52	1.52	849,000.00		
辽宁迈克集团股份有限公司	3.57	3.57			500,000.00
国泰君安证券股份有限公司	0.49	0.49	1,582,164.89		
国泰君安投资管理股份有限公司	0.22	0.22	2,688,605.91		

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
冷王集装箱温度控制 (苏州) 有限公司	17.8	17.8			
辽宁企联实业公司	4.2	4.2	105,000.00		
大连冰山集团物资贸易有限公司	5	5			
武汉钢电股份有限公司	0.056	0.056			33,450.00
合计			16,919,170.80		57,231,054.02

注1：2013年4月11日，公司六届二次董事会议决定与日本三菱重工业株式会社拟投资成立菱重冰山制冷（大连）有限公司，投资3,600万元，占注册资本45%。公司与日本三菱重工业株式会社于2013年11月22日实际出资，冰山菱重于2013年11月25日取得大连昶德公正会计师事务所有限公司昶会验[2013]109号验资报告。

注2：2013年4月18日，公司召开六届三次董事会议，同意对大连冰山集团进出口有限公司以未分配利润增资，注册资本由500万元增至3,000万元，增资后，公司投资比例不变。同时，名称变更为大连冰山国际贸易有限公司。

注3：2013年8月29日，公司原持股比例40%的联营公司大洋运输冷冻工程有限公司取得大连市工商行政管理局“工商注销登记核准通知书”，本期已注销。

注4：2013年10月22日，公司六届六次董事会议决议，公司和富士电机株式会社将各自持有的大连佳乐自动售货机经营有限公司50%股权同时转让给独立的第三方上海米源饮料有限公司，转让基准日2013年6月30日，公司转让价款1,500万元。截止报表日，转让尚未完成。2014年1月，公司收到上海米源饮料有限公司支付的股权转让款。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	929,871,205.65	30,193,356.73		46,103,473.54	913,961,088.84
其中：房屋及建筑物	320,730,626.52	7,131,233.20		2,940,817.52	324,921,042.20
机械设备	565,190,187.64	18,822,879.51		37,725,134.74	546,287,932.41
运输工具	26,651,528.44	3,405,854.19		3,717,742.81	26,339,639.82
其他设备	17,298,863.05	833,389.83		1,719,778.47	16,412,474.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	517,972,335.98	35,771,708.12		37,862,065.21	515,881,978.89
其中：房屋及建筑物	108,798,387.26	7,818,234.23		2,506,004.55	114,110,616.94
机械设备	380,337,233.39	25,085,223.17		30,512,027.90	374,910,428.66
运输工具	15,471,089.70	1,959,638.35		3,254,497.25	14,176,230.80
其他设备	13,365,625.63	908,612.37		1,589,535.51	12,684,702.49
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	411,898,869.67	--			398,079,109.95
其中：房屋及建筑物	211,932,239.26	--			210,810,425.26

机械设备	184,852,954.25	--	171,377,503.75
运输工具	11,180,438.74	--	12,163,409.02
其他设备	3,933,237.42	--	3,727,771.92
四、减值准备合计	6,924,986.25	--	2,812,966.25
其中：房屋及建筑物			
机械设备	6,924,986.25	--	2,812,966.25
运输工具			
其他设备			
五、固定资产账面价值合计	404,973,883.42	--	395,266,143.70
其中：房屋及建筑物	211,932,239.26	--	210,810,425.26
机械设备	177,927,968.00	--	168,564,537.50
运输工具	11,180,438.74	--	12,163,409.02
其他设备	3,933,237.42	--	3,727,771.92

本期折旧额 35,771,708.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 19,054,863.28 元。

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（账面价值 136,039,261.45 元，其中房屋价值 79,563,491.45 元）抵押，向银行借款 3,750 万元，详见注释 18；除此之外，公司固定资产无置换、抵押、担保现象。

- (2) 期末暂时闲置的固定资产：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 期末持有待售的固定资产：无。
- (6) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
铸造车间搬迁新厂房及办公楼	43,937,116.86	正在办理中
冰山空调厂房	5,905,027.98	历史遗留问题
抵债公寓	4,047,384.10	历史遗留问题

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及附属设施改造	66,977,556.15		66,977,556.15			
机床及机械设备改造	1,485,266.93		1,485,266.93	1,304,951.56		1,304,951.56
合计	68,462,823.08		68,462,823.08	1,304,951.56		1,304,951.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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	期末数
建筑物及附 属设施改造	73,890,000.00		72,420,254.37	5,442,698.22		98%	98%				其他	66,977,556.15
机床及机械 设备改造		1,304,951.56	13,792,480.43	13,612,165.06							其他	1,485,266.93
合计	73,890,000.00	1,304,951.56	86,212,734.80	19,054,863.28		--	--			--	--	68,462,823.08

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	193,612,932.42	499,080.88	10,120,288.85	183,991,724.45
(1)土地使用权	186,624,687.38		10,120,288.85	176,504,398.53
(2)非专利技术	515,224.41			515,224.41
(3)其他无形资产	6,473,020.63	499,080.88		6,972,101.51
2、累计摊销合计	27,818,891.27	4,221,094.69	3,238,492.02	28,801,493.94
(1)土地使用权	24,893,168.33	3,681,891.88	3,238,492.02	25,336,568.19
(2)非专利技术	515,224.41			515,224.41
(3)其他无形资产	2,410,498.53	539,202.81		2,949,701.34
3、无形资产账面净值合计	165,794,041.15	-3,722,013.81	6,881,796.83	155,190,230.51
(1)土地使用权	161,731,519.05	-3,681,891.88	6,881,796.83	151,167,830.34
(2)非专利技术				
(3)其他无形资产	4,062,522.10	-40,121.93		4,022,400.17

4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)非专利技术				
(3)其他无形资产				
5、无形资产账面价值合计	165,794,041.15	-3,722,013.81	6,881,796.83	155,190,230.51
(1)土地使用权	161,731,519.05	-3,681,891.88	6,881,796.83	151,167,830.34
(2)非专利技术				
(3)其他无形资产	4,062,522.10	-40,121.93		4,022,400.17

本期摊销额 4,221,094.69 元。

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（账面价值 136,039,261.45 元，其中土地使用权价值 56,475,770.00 元）抵押，向银行借款 3,750 万元，详见注释 18；除此之外，公司固定资产无置换、抵押、担保现象。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
职工宿舍使用权	2,981,518.62		138,478.32		2,843,040.30	
装修改造费		1,105,696.84	178,689.38		927,007.46	
检验服务费		145,521.99	13,820.04		131,701.95	
合计	2,981,518.62	1,251,218.83	330,987.74		3,901,749.71	--

长期待摊费用的说明

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	14,350,578.95	13,301,546.04
存货跌价准备	4,415,198.69	2,890,009.89
固定资产减值准备	703,241.56	1,731,246.56
合计	19,469,019.20	17,922,802.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
长期股权投资减值准备	16,919,170.80	16,919,170.80
坏账准备	39,739,180.37	39,710,078.58
合计	56,658,351.17	56,629,249.38

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	86,914,303.24
合计	86,914,303.24

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	99,980,086.67	10,512,527.10		4,427,800.84	106,064,812.93
二、存货跌价准备	11,560,039.58	8,591,062.66		2,375,397.81	17,775,704.43
五、长期股权投资减值准备	16,919,170.80				16,919,170.80
七、固定资产减值准备	6,924,986.25			4,112,020.00	2,812,966.25
合计	135,384,283.30	19,103,589.76		10,915,218.65	143,572,654.41

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	37,500,000.00	29,500,000.00
合计	37,500,000.00	29,500,000.00

注：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（账面价值136,039,261.45元）抵押，向银行借款3,750万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款：无。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,070,444.13	75,452,028.38
商业承兑汇票	33,223,071.04	3,675,095.82
合计	80,293,515.17	79,127,124.20

下一会计期间将到期的金额 80,293,515.17 元。

应付票据期末余额中应付关联方款项合计为13,071,412.17元，占应付票据总额的16.28%，详细情况见附注六、7。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	413,250,580.87	397,641,695.13
一至二年	25,101,084.59	20,899,378.69
二至三年	10,862,165.41	11,693,523.33
三至四年	10,007,609.12	1,415,896.19
四至五年	1,145,059.67	690,783.07
五年以上	4,496,765.35	4,379,062.79
合计	464,863,265.01	436,720,339.20

(2) 本报告期应付账款中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款：无。

(4) 应付账款期末余额中应付关联方款项合计为 22,466,425.76 元，占应付账款总额的 4.83%，详细情况见附注六、7。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	147,136,295.71	207,173,680.69
一至二年	16,796,570.29	48,059,518.74
二至三年	5,369,183.13	8,520,448.19
三至四年	4,955,873.83	23,137,733.83
四至五年	1,815,734.25	1,038,356.88
五年以上	1,164,731.78	111,374.90
合计	177,238,388.99	288,041,113.23

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款，主要是尚未结算的成套工程预收的款项。

(4) 期末余额中预收关联方款项合计为 4,215,236.76 元，占预收账款总额的 2.38%，详见附注六、7。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,136,166.83	175,928,791.65	187,792,546.91	24,272,411.57
二、职工福利费	22,485,421.91	10,543,993.84	8,316,553.38	24,712,862.37
三、社会保险费	2,026,248.32	45,556,058.10	45,942,439.67	1,639,866.75
其中：医疗保险费	83,383.81	10,306,235.64	10,389,619.45	
基本养老保险费	208,241.44	25,413,647.13	25,621,888.57	
失业保险费	138,073.65	2,538,014.52	2,676,088.17	
工伤保险费	13,533.71	1,095,672.73	1,109,206.44	
生育保险费	8,328.46	769,097.78	777,426.24	
住房补贴	1,574,687.25	1,639,866.75	1,574,687.25	1,639,866.75
取暖费		3,793,523.55	3,793,523.55	
四、住房公积金	1,968,300.54	16,049,555.24	15,973,002.36	2,044,853.42
五、工会经费和职工教育经费	1,768,613.37	3,387,226.00	4,245,802.46	
六、非货币性福利		778,631.44	778,631.44	
七、因解除劳动关系给予的补偿		191,844.72	191,844.72	
八、其他				
合计	64,384,750.97	252,436,100.99	263,240,820.94	53,580,031.02

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

应付职工薪酬中应付福利费余额为公司子公司——大连冰山空调设备有限公司、大连冰山金属加工有限公司、大连冰山嘉德自动化有限公司、武汉新世界制冷工业有限公司等根据董事会决议计提的职工奖福基金余额。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,725,964.48	-5,138,920.13
营业税	1,890,363.25	1,335,280.85
城市维护建设税	531,714.02	198,984.65
企业所得税	14,915,676.15	3,269,786.14
个人所得税	717,852.43	382,023.46
印花税	44,629.25	33,096.69
教育费附加	175,079.78	71,645.88
地方教育费附加	110,906.70	39,247.17
水利基金/河道维护费	547,873.15	427,516.11
残保金	420.00	420.00
堤防费	28,920.27	1,098.84
土地使用税	434,549.74	
房产税	373,581.64	
合计	22,497,530.86	620,179.66

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
未付法人股股利	2,053,911.36	533,156.00	个别股东一直未来领取
合计	2,053,911.36	533,156.00	--

期末余额中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位股利：大连冰山集团有限公司950,000.00元，日本三洋电机株式会社570,755.36元。

25、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	29,586,977.60	28,634,478.69
一至二年	3,640,918.43	5,340,619.53
二至三年	2,003,306.90	3,322,905.85
三至四年	2,981,861.66	2,563,202.17
四至五年	2,416,554.17	1,845,733.04
五年以上	11,299,745.27	11,729,024.79
合计	51,929,364.03	53,435,964.07

(2) 期末余额中欠持公司 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 10,332,829.67 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。

(3) 期末余额中应付关联方款项合计 10,565,329.49 元, 占其他应付款总额 20.35%, 详见注释六、7。

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款, 主要是应付大连冰山集团有限公司款项。

(5) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
大连冰山集团有限公司	10,332,829.67	搬迁改造借款及其他往来	

26、其他流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
子公司搬迁补助	1,114,000.00	1,114,000.00
高效热泵及其配套系统补助	585,101.00	585,101.00
合计	1,699,101.00	1,699,101.00

其他流动负债说明: 按照预计转入利润表的时间, 应确认在 2014 年。

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
子公司搬迁补助	1,114,000.00		1,114,000.00	1,114,000.00	1,114,000.00	与资产相关
高效热泵及其配套系统补助	585,101.00		585,101.00	585,101.00	585,101.00	与资产相关
合计	1,699,101.00		1,699,101.00	1,699,101.00	1,699,101.00	

其他变动系其他非流动负债中预计 2014 年摊销计入损益的与资产相关的递延收益转入。

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
大型螺杆研发项目科技计划资助		6,688,918.19
高效热泵及其配套系统补助	4,289,394.00	4,874,495.00
子公司搬迁补助	46,788,000.00	47,902,000.00
863 项目-大容量冷海水预冷项目	15,549,945.60	13,809,945.60
合计	66,627,339.60	73,275,358.79

其他非流动负债说明：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。

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型螺杆研发项目科技计划资助	6,688,918.19		6,688,918.19			与收益相关
高效热泵及其配套系统补助	4,874,495.00			585,101.00	4,289,394.00	与资产相关
子公司搬迁补助	47,902,000.00			1,114,000.00	46,788,000.00	与资产相关
863 项目-大容量冷海水预冷项目	13,809,945.60	1,740,000.00			15,549,945.60	与收益相关
合计	73,275,358.79	1,740,000.00	6,688,918.19	1,699,101.00	66,627,339.60	--

其他变动系预计 2014 年摊销计入损益的与资产相关的递延收益转入其他流动负债。

28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,014,975.00						350,014,975.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	515,179,976.98	9,000.00		515,188,976.98
其他资本公积	69,672,306.23			69,672,306.23
合计	584,852,283.21	9,000.00		584,861,283.21

30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	246,953,104.61	14,532,842.39		261,485,947.00
任意盈余公积	222,712,778.72	21,334,339.53		244,047,118.25
合计	469,665,883.33	35,867,181.92		505,533,065.25

公司于报告期内实施了利润分配。根据2013年股东大会决议，按照2012年度法定财务报告净利润提取20%的任意盈余公积2,133.43万元；同时，按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积1,453.28万元。

31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	404,267,596.17	--
调整后年初未分配利润	404,267,596.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,006,057.13	--
减：提取法定盈余公积	14,532,842.39	母公司本期净利润的 10%
提取任意盈余公积	21,334,339.53	2012 年度法定财务报告净利润的 20%
提取职工奖福基金	2,295,358.13	
应付普通股股利	52,502,246.25	按照 2012 年总股本 350,014,975 股为基数，每 10 股派 1.5 元现金（含税）
期末未分配利润	466,608,867.00	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,535,706,911.25	1,521,979,266.15
其中：主营业务收入	1,517,271,251.60	1,500,369,887.23
其他业务收入	18,435,659.65	21,609,378.92

营业成本	1,167,001,002.75	1,148,145,743.39
其中：主营业务成本	1,149,272,794.08	1,125,582,427.92
其他业务成本	17,728,208.67	22,563,315.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工业	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	1,500,369,887.23	1,125,582,427.92
合计	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	1,500,369,887.23	1,125,582,427.92

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷设备	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	1,500,369,887.23	1,125,582,427.92
合计	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	1,500,369,887.23	1,125,582,427.92

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,115,911,862.44	850,325,789.22	1,082,470,156.02	810,884,866.15
华东地区	31,406,876.77	25,784,728.39	32,811,751.62	30,833,469.32
华中地区	369,952,512.39	273,162,276.47	385,087,979.59	283,864,092.45
合计	1,517,271,251.60	1,149,272,794.08	1,500,369,887.23	1,125,582,427.92

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大连冰山国际贸易有限公司	91,804,457.91	5.98%
成都新世界制冷设备工程有限公司	26,247,162.22	1.71%
黄海造船有限公司	26,106,390.19	1.7%
中国人民解放军 63820 部队	23,931,623.95	1.56%

大连三洋冷链有限公司	20,836,908.95	1.36%
合计	188,926,543.22	12.31%

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,620,199.26	1,618,429.52	收入 3% 或 5%
城市维护建设税	6,943,068.86	4,925,750.13	营业税、增值税 7%
教育费附加	2,809,809.19	2,254,048.27	营业税、增值税 3%
地方教育费	1,769,485.46	1,472,859.06	营业税、增值税 2%
堤防费	253,132.56	205,022.98	
其他		1,658.60	
合计	13,395,695.33	10,477,768.56	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,995,574.34	10,429,190.04
工资及附加费用	43,671,276.16	48,656,810.22
折旧费	534,867.59	571,857.80
运输费	18,329,442.69	15,946,248.74
业务招待费	15,232,708.03	12,922,965.34
差旅费	22,658,477.21	21,682,038.78
维修及物料消耗	7,012,387.41	8,968,857.75
广告及招标费	1,157,448.96	712,713.99
其他	628,458.37	529,656.52
合计	120,220,640.76	120,420,339.18

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,913,158.82	15,556,062.72
工资及附加费用	98,199,562.43	105,318,386.75
折旧费	6,941,443.83	6,886,241.87

运输费	449,579.80	956,992.18
业务招待费	5,063,935.14	4,512,282.74
差旅费	5,720,931.13	5,030,251.20
维修及物料消耗	5,488,204.42	5,257,370.54
广告费	590,472.83	683,411.08
其他税费	10,784,752.67	8,981,685.29
保险费	3,404,042.46	2,911,875.37
技术开发费	16,543,061.97	16,580,048.22
长期资产摊销	4,358,271.30	4,279,400.88
设计咨询及测试服务费	1,709,924.64	3,909,650.12
其他	2,247,458.06	3,430,865.74
合计	178,414,799.50	184,294,524.70

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,486,491.68	2,020,041.16
减：利息收入	-9,713,153.86	-6,754,743.27
汇兑损益	-43,918.61	69,190.54
其他	437,974.58	424,492.55
合计	-5,832,606.21	-4,241,019.02

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	533,450.00	39,025.00
权益法核算的长期股权投资收益	90,138,921.23	90,901,193.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,130,588.28	-22,452,531.35
合计	88,541,782.95	68,487,687.11

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
武汉钢电股份有限公司	33,450.00	39,025.00	
辽宁迈克集团股份有限公司	500,000.00		本期分配 2011、2012 年股利
合计	533,450.00	39,025.00	--

(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）

单位：元

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
大连三洋冷链有限公司		14,500,067.70	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	9,838,189.57	12,119,696.25	经营业绩减少
大连三洋压缩机有限公司	61,334,779.52	45,399,199.71	经营业绩增加
大连富士冰山自动售货机有限公司		10,997,312.10	
合计	71,172,969.09	83,016,275.76	--

(4) 投资收益收回无重大限制。

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,990,751.21	15,453,003.02
二、存货跌价损失	8,591,062.66	-1,106.22
合计	18,581,813.87	15,451,896.80

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	42,478,670.13	287,957.48	42,478,670.13
其中：固定资产处置利得	721,599.23	287,957.48	721,599.23
无形资产处置利得	41,757,070.90		41,757,070.90

违约金及罚款收入	224,978.40	169,348.00	224,978.40
政府补助	2,681,117.07	3,201,518.64	1,507,483.45
递延收益	8,388,019.19	13,177,896.96	6,688,918.19
无法支付的债务	1,212,570.63	1,019,739.52	1,212,570.63
其他	80,007.30	9,533.75	80,007.30
合计	55,065,362.72	17,865,994.35	52,192,628.10

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
大连市财政局信息化建设专项基金	150,000.00		与收益相关	是
大连知识产权服务中心专利补助	1,500.00		与收益相关	是
经济扶持政策资金补贴	20,300.00		与收益相关	是
社保补助	268,554.84		与收益相关	是
循环经济项目	150,000.00		与收益相关	是
QC 小组奖金	3,000.00		与收益相关	是
武汉市知识产权局专利资助	6,700.00		与收益相关	是
财政出口奖励	1,832.02		与收益相关	是
机组关键技术及产业化政府补助		200,000.00	与收益相关	是
市长质量奖励		3,000.00	与收益相关	是
增产扩销财政奖励基金		305,000.00	与收益相关	是
科学技术与开发补助		100,000.00	与收益相关	是
中小开资金补助		10,500.00	与收益相关	是
税收返还	2,079,230.21	2,583,018.64	与收益相关	是
合计	2,681,117.07	3,201,518.64	--	--

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,391,111.76	397,868.21	2,391,111.76
其中：固定资产处置损失	2,391,111.76	397,868.21	2,391,111.76
滞纳金、罚款支出	223,561.51	37,467.63	223,561.51
其他	172,882.63	63,382.04	172,882.63
合计	2,787,555.90	498,717.88	2,787,555.90

41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,329,745.66	9,914,116.91
递延所得税调整	-1,546,216.71	-2,673,681.99
合计	25,783,528.95	7,240,434.92

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.44	0.44	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.35	0.35	0.35	0.35

1. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	153,006,057.13	117,142,066.15
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	31,798,235.61	-6,646,050.95
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	121,207,821.52	123,788,117.10
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的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		

报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	350,014,975	350,014,975
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	350,014,975	350,014,975
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.44	0.33
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.35	0.35
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div (13+19)$	0.44	0.33
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.35	0.35

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

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

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

（2）稀释每股收益

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

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

43、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		33,750.41
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		1,514,016.77
小计		-1,480,266.36
5.其他	12,000.00	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	3,000.00	
小计	9,000.00	
合计	9,000.00	-1,480,266.36

注：其他综合收益是本期大连冰山集团有限公司捐赠的一辆面包车，价值12,000元。

44、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财政拨款	601,886.86
差旅费返还款	144,151.92
收到退回保证金	12,487,300.47
收到关联方往来款项	491,705.07
利息收入	6,387,003.45
其他	652,608.03
合计	20,764,655.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费借款	1,910,956.05
支付保证金	18,589,434.86
费用支出	105,925,234.58
银行手续费	435,970.84
其他	2,568,790.16
合计	129,430,386.49

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑汇票贴现息	28,496.45
合计	28,496.45

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	158,961,626.07	126,044,541.20
加：资产减值准备	18,581,813.87	15,451,896.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,771,708.12	32,392,644.09
无形资产摊销	4,221,094.69	4,153,582.56
长期待摊费用摊销	330,987.74	138,478.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-39,296,435.28	22,627,350.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,339,465.19	-64,908.31
财务费用（收益以“-”号填列）	3,442,573.07	1,920,314.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,672,371.23	-90,940,218.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,546,216.71	-2,673,681.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	67,628,044.19	27,869,321.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,778,163.84	34,539,921.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,353,669.44	-238,320,128.55
经营活动产生的现金流量净额	7,630,456.44	-66,860,885.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	502,339,160.35	525,818,735.46
减：现金的期初余额	525,818,735.46	681,077,489.30
现金及现金等价物净增加额	-23,479,575.11	-155,258,753.84

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	502,339,160.35	525,818,735.46
其中：库存现金	99,455.92	195,378.55
可随时用于支付的银行存款	492,056,269.04	523,052,983.91
可随时用于支付的其他货币资金	10,183,435.39	2,570,373.00
三、期末现金及现金等价物余额	502,339,160.35	525,818,735.46

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大连冰山集团有限公司	控股股东	有限责任	大连	本间哲朗	工业	140,600,000.00	21.96%	21.96%	大连市人民政府国有资产监督管理委员会	24129179-3

2、本企业的子公司情况，详见附注四（一）子公司情况。

3、本企业的合营和联营企业情况，详见附注五-注释 10-对合营企业投资和联营企业投资。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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

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
林德工程（大连）有限公司	冰山集团联营公司	77301721-8
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、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
大连三洋制冷有限公司	采购商品	市场化	2,569,876.37	0.25%	980,638.27	0.11%
大连三洋冷链有限公司	采购商品	市场化	16,055,020.56	1.55%	14,283,670.08	1.55%
大连三洋压缩机有限公司	采购商品	市场化	3,545,400.57	0.34%	1,937,518.80	0.21%
大连三洋明华电子有限公司	采购商品	市场化	213,529.88	0.02%	630,695.93	0.07%
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购商品	市场化	33,672,400.06	3.25%	48,242,151.53	5.22%
大连第三制冷设备厂	采购商品	市场化	10,292,049.56	0.99%	10,694,670.81	1.16%
大连斯频德冷却塔有限公司	采购商品	市场化	505,726.50	0.05%	1,142,564.14	0.12%
BAC 大连有限公司	采购商品	市场化	68,381,433.34	6.59%	51,948,552.12	5.62%
大连冰山国际贸易有限公司	采购商品	市场化	16,873,559.17	1.63%	21,780,696.77	2.36%
大连冰山集团物资贸易有限公司	采购商品	市场化	6,071,068.93	0.59%	7,137,251.29	0.77%
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	市场化	1,162,754.10	0.11%	1,718,970.92	0.19%
大连三洋高效制冷系统有限公司	采购商品	市场化	1,685,099.52	0.16%		

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连三洋制冷有限公司	销售商品	市场化	9,944,816.81	0.65%	2,771,682.26	0.18%
大连三洋冷链有限公司	销售商品	市场化	20,836,908.95	1.36%	17,893,281.12	1.19%
大连三洋压缩机有限公司	销售商品	市场化	5,184,721.94	0.34%	5,597,091.32	0.37%
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售商品	市场化	1,420,026.31	0.09%	2,728,668.62	0.18%
大连第三制冷设备厂	销售商品	市场化	3,350,697.69	0.22%	5,800,959.87	0.39%
BAC 大连有限公司	销售商品	市场化	414,564.10	0.03%	3,789,911.11	0.25%
大连冰山国际贸易有限公司	销售商品	市场化	91,804,457.91	5.98%	103,794,840.38	6.92%
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	销售商品	市场化	202,492.31	0.01%	878,271.62	0.06%
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	市场化	6,319,382.90	0.41%	889,382.05	0.06%
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	市场化	18,391,800.24	1.2%	3,540,749.54	0.24%
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	市场化	2,694,405.81	0.18%	3,917,886.16	0.26%
大连玛赫液位控制电器有限公司	销售商品	市场化	97,701.45	0.01%	15,651.60	
大连冰山金属技术有限公司	销售商品	市场化	133,712.31	0.01%	159,693.76	0.01%
大连三洋高效制冷系统有限公司	销售商品	市场化	447,520.90	0.03%	839,390.23	0.06%

(4) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	大连冰山集团有限公司	办公室	2011年01月01日	2013年12月31日	市场价	95,400.00

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
大连冰山集团有限公司	本公司	办公室等	2013年01月01日	2015年12月31日	市场价	142,572.00

关联租赁情况说明：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。本年度租赁收入占其他业务收入 0.52%；租入大连冰山集团有限公司研究院、车库等房屋，租期 3 年，年租金 142,572.00 元。

(5) 关联担保情况：无。

(6) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
大连冰山集团有限公司	10,000,000.00	2006年9月		子公司搬迁改造借入

关联方拆入资金说明：公司子公司——大连冰山菱设速冻设备有限公司搬迁，从大连冰山集团有限公司借入1,000万元，按照银行同期贷款利率支付利息，本期支付利息608,333.36元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连三洋压缩机有限公司	89,378.90	4,468.94	310,500.00	15,525.00
	大连三洋制冷有限公司	2,419,164.85	120,958.24	2,377,058.87	118,852.94
	大连三洋冷链有限公司	2,365,278.44	118,263.92	2,862,481.41	143,124.07
	大连冰山国际贸易有限公司	2,617,143.93	130,857.20		
	BAC 大连有限公司			94,500.00	4,725.00
	北京冰山制冷空调成套设备有限公司	1,737,774.37	86,888.72	20,976.00	1,048.80
	大连冰山保安休闲产业工程有限公司	79,457.00	3,972.85	207,707.00	10,385.35
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	223,000.00	19,750.00	172,000.00	8,600.00
	大连富士冰山自动售货机有限公司	148,940.03	7,447.00	453,578.72	22,678.94
	大连三洋高效制冷系统有限公司			174,023.55	8,701.18
应收票据					
	大连三洋压缩机有限公司	426,959.02		1,210,373.56	
	大连冰山国际贸易有限公司	8,529,233.58		11,283,246.61	
	BAC 大连有限公司	300,000.00			
	大连三洋冷链有限公司	839,091.27			
	大连三洋制冷有限公司	521,694.49			
预付账款					
	大连三洋压缩机有限公司	2,487.00		117,097.50	
	大连三洋冷链有限公司	13,642.05		555.05	
	BAC 大连有限公司	10,000.00		19,768.00	

其他应收款					
	BAC 大连有限公司			30,000.00	3,000.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	大连第三制冷设备厂	1,355,621.34	436,239.54
	BAC 大连有限公司	16,862,867.00	13,504,237.95
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	98,364.00	4,534,454.95
	大连三洋制冷有限公司		13,000.00
	大连三洋冷链有限公司	9,526.00	9,516.00
	大连三洋明华电子有限公司	172,568.79	152,738.82
	大连斯频德冷却塔有限公司	269,499.00	453,403.00
	大连冰山国际贸易有限公司	688,542.77	844,109.45
	大连三洋压缩机有限公司	909,828.95	106,102.09
	大连冰山集团物资贸易有限公司	341,965.80	175,641.03
	大连冰山金属技术有限公司	383,288.96	108,154.23
	大连三洋高效制冷系统有限公司	1,374,353.15	
应付票据			
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	5,072,848.40	6,500,000.00
	BAC 大连有限公司	1,000,000.00	300,000.00
	大连冰山集团物资贸易有限公司	5,208,750.00	2,159,000.00
	大连第三制冷设备厂	1,500,000.00	
	大连冰山国际贸易有限公司		6,447.00
	大连冰山金属技术有限公司		600,000.00
	大连三洋高效制冷系统有限公司	289,813.77	
预收账款			
	大连冰山集团冷冻设备有限公司		8,415.30
	大连三洋制冷有限公司	2,978.85	2,007,000.00
	大连冰山国际贸易有限公司	2,272,607.85	755,530.40
	北京冰山制冷空调成套设备有限公司		1,332,928.48
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	1,936,650.06	2,710,239.92
	大连冰山保安休闲产业工程有限公司	3,000.00	

其他应付款			
	大连冰山集团有限公司	10,332,829.67	10,518,303.62
	大连第三制冷设备厂	1,000.00	1,000.00
	大连冰山国际贸易有限公司	231,499.82	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本期发生					
通化佳亿生物科技食品有限公司	大连冰山菱设速冻设备有限公司	买卖合同纠纷	吉林省通化县人民法院	194万	冻结被告大连冰山菱设速冻设备有限公司银行存款100万元。

公司子公司大连冰山菱设速冻设备有限公司因买卖合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币194万元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

3、其他或有负债：本公司无需要披露其他或有负债。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

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

根据公司2014年4月22日第六届董事会第十次会议审议通过的2013年度利润分配预案，提取20%任意盈余公积，以2013年12月31日股本总额为基数每10股派发现金红利 1.50元（含税），B股的现金股利折算成港币支付。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1.账龄组合	231,390,326.16	100%	60,808,169.35	26.28%	233,497,736.50	100%	59,972,692.36	25.68%
组合小计	231,390,326.16	100%	60,808,169.35	26.28%	233,497,736.50	100%	59,972,692.36	25.68%
合计	231,390,326.16	--	60,808,169.35	--	233,497,736.50	--	59,972,692.36	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内	98,401,447.62	42.53%	4,920,072.38	93,951,629.41	40.23%	4,697,581.47
1 至 2 年	54,129,047.71	23.39%	5,412,904.77	59,935,567.98	25.67%	5,993,556.80
2 至 3 年	27,897,517.68	12.06%	8,369,255.30	22,646,684.27	9.7%	6,794,005.28
3 至 4 年	10,718,514.51	4.63%	5,359,257.26	23,644,344.77	10.13%	11,822,172.39
4 至 5 年	17,485,595.02	7.56%	13,988,476.02	13,270,668.25	5.68%	10,616,534.60
5 年以上	22,758,203.62	9.83%	22,758,203.62	20,048,841.82	8.59%	20,048,841.82
合计	231,390,326.16	--	60,808,169.35	233,497,736.50	--	59,972,692.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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（43 户）	货款	3,723,228.30	见"核销说明"	否
合计	--	3,723,228.30	--	--

应收账款核销说明：公司本报告期核销应收账款主要是公司对长期挂账的应收账款进行清理，核销的主要原因有对方单位停产或破产无力偿还、款项拖欠时间较长、客户以发生现场费用为由拒付货款导致款项无法收回。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中粮肉食（宿迁）有限公司	第三方	12,449,913.80	1 年以内，1-2 年，2-3 年	5.38%
大连星海湾开发建设管理中心	第三方	11,242,693.00	4-5 年	4.86%
中国人民解放军 63820 部队	第三方	6,805,353.28	1 年以内	2.94%
内蒙古恒业成有机硅有限公司	第三方	6,400,786.65	1 年以内	2.77%
大连金昱新能源科技开发有限公司	第三方	5,500,000.00	5 年以上	2.38%
合计	--	42,398,746.73	--	18.33%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	冰山集团子公司	1,346,671.52	0.58%
合计	--	1,346,671.52	0.58%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1.账龄组合	14,155,569.38	100%	1,332,793.72	9.42%	7,139,241.12	100%	1,046,519.70	14.66%
组合小计	14,155,569.38	100%	1,332,793.72	9.42%	7,139,241.12	100%	1,046,519.70	14.66%
合计	14,155,569.38	--	1,332,793.72	--	7,139,241.12	--	1,046,519.70	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内	12,408,490.33	87.66%	620,424.51	3,581,828.76	50.17%	179,091.44
1 至 2 年	418,763.14	2.96%	41,876.31	1,512,886.77	21.19%	151,288.68
2 至 3 年	285,114.62	2.01%	85,534.39	1,535,506.07	21.51%	460,651.82
3 至 4 年	834,181.77	5.89%	417,090.89	505,759.52	7.08%	252,879.76
4 至 5 年	205,759.52	1.46%	164,607.62	3,260.00	0.05%	2,608.00
5 年以上	3,260.00	0.02%	3,260.00			
合计	14,155,569.38	--	1,332,793.72	7,139,241.12	--	1,046,519.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
大连市土地储备中心	第三方	10,000,000.00	1 年以内	70.64%
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	第三方	500,000.00	1 年以内	3.53%
西宁农商投资建设开发管理中心	第三方	432,000.00	3-4 年	3.05%
江西碱业有限公司	第三方	300,000.00	3-4 年	2.12%
大连大连经济技术开发区机关事业单位经费核算中心	第三方	265,950.62	2-3 年	1.88%
合计	--	11,497,950.62	--	81.22%

(6) 其他应收关联方账款情况：无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	权益法	1,034,675.00	3,229,074.38	245,079.00	3,474,153.38
大连佳乐自动售货机经营有限公司	权益法	18,750,000.00	14,668,101.42	-334,917.83	14,333,183.59
大连冰山国际贸易有限公司	权益法	1,200,000.00	12,435,737.30	702,343.62	13,138,080.92
大连大洋运输冷冻工程有限公司	权益法	2,871,708.00	2,154,532.01	-2,154,532.01	
大连三洋制冷有限公司	权益法	85,416,929.20	151,488,491.18	-551,368.05	150,937,123.13
大连本庄化学有限公司	权益法	3,908,911.50	9,398,455.84	54,517.38	9,452,973.22
大连三洋冷链有限公司	权益法	134,658,753.75	216,645,866.64	-933,858.60	215,712,008.04
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	权益法	24,402,234.58	41,365,239.20	-961,810.43	40,403,428.77
大连三洋压缩机有限公司	权益法	176,953,841.88	348,546,951.11	36,934,779.52	385,481,730.63
大连三洋明华电子有限公司	权益法	9,649,590.00	27,308,958.46	-3,935,565.30	23,373,393.16
菱重冰山制冷（大连）有限公司	权益法	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	权益法	490,000.00	905,958.67	269,098.06	1,175,056.73
大连富士冰山自动售货机有限公司	权益法	66,416,364.00	70,052,012.69	7,206,651.17	77,258,663.86
大连三洋高效制冷系统有限公司	权益法	20,000,000.00	21,758,867.90	269,946.61	22,028,814.51
大连三洋家用电器有限公司	成本法	19,666,212.00	11,694,400.00		11,694,400.00
淄博牵引电机股份有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
辽宁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
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
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
冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司	成本法	11,207,806.00	11,207,806.00		11,207,806.00
辽宁企联实业公司	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00
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
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
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
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
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
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
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
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
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
合计		744,970,608.33	1,088,704,035.22	59,310,363.14	1,148,014,398.36

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	50	50			
大连佳乐自动售货机经营有限公司	50	50			
大连冰山国际贸易有限公司	24	24			6,000,000.00
大连大洋运输冷冻工程有限公司	40	40			
大连三洋制冷有限公司	40	40			4,800,000.00
大连本庄化学有限公司	30	30			1,197,604.02
大连三洋冷链有限公司	40	40			8,000,000.00
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	20	20			10,800,000.00
大连三洋压缩机有限公司	40	40			24,400,000.00
大连三洋明华电子有限公司	30	30			1,500,000.00
菱重冰山制冷（大连）有限公司	45	45			
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	49	49			
大连富士冰山自动售货机有限公司	49	49			
大连三洋高效制冷系统有限公司	25	25			
大连三洋家用电器有限公司	10.91	10.91	11,694,400.00		
淄博牵引电机股份有限公司	0.76	0.76	420,000.00		
辽宁迈克集团股份有限公司	3.57	3.57			500,000.00
国泰君安证券股份有限公司	0.49	0.49	1,582,164.89		
国泰君安投资管理股份有限公司	0.22	0.22	2,688,605.91		
冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司	17.8	17.8			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
辽宁企联实业公司	4.2	4.2	105,000.00		
大连冰山集团物资贸易有限公司	5	5			
大连冰山集团制冷空调安装公司	100	100			
大连冰山集团销售有限公司	90	90			
大连冰山金属加工有限公司	64.25	64.25			
大连冰山空调设备有限公司	70	70			2,240,000.00
大连冰山嘉德自动化有限公司	60	60			2,263,205.11
大连冰山菱设速冻设备有限公司	70	70			
武汉新世界制冷工业有限公司	51	51			2,550,000.00
武汉新世界制冷空调工程有限公司	5	100			
合计			16,490,170.80		64,250,809.13

注1：2013年4月11日，公司六届二次董事会议决定与日本三菱重工业株式会社拟投资成立菱重冰山制冷（大连）有限公司，投资3,600万，占注册资本45%。公司与日本三菱重工业株式会社于2013年11月22日实际出资，冰山菱重于2013年11月25日取得大连昶德公正会计师事务所有限公司大昶会验[2013]109号验资报告。

注2：2013年4月18日，公司召开六届三次董事会议，同意对大连冰山国际贸易有限公司以未分配利润增资，注册资本由500万元增至3,000万元，增资后，公司投资比例不变。同时，名称变更为大连冰山国际贸易有限公司。

注3：2013年7月18日，公司召开六届四次董事会决议，拟向武汉新世界制冷工业有限公司（以下简称“武新制冷”）增资7,000万元，以武新制冷的未分配利润、资本公积和盈余公积转增资本，由股东三方按照原出资比例认缴。出资后，武新制冷的注册资本增至10,000万元，股东三方出资比例不变。上述资本变动，业经湖北公信会计师事务所有限公司验证，并出具鄂公信验字[2013]第213号验资报告。

注4：2013年8月29日，公司原持股比例40%的联营公司大洋运输冷冻工程有限公司取得大连市工商行政管理局“工商注销登记核准通知书”，本期已注销。

注5：2013年10月22日，公司六届六次董事会议决议，公司和富士电机株式会社将各自持有的大连佳乐自动售货机经营有限公司50%股权同时转让给独立的第三方上海米源饮料有限公司，转让基准日2013年6月30日，公司转让价款1,500万元。截止报表日，转让尚未完成。2014年1月，公司收到上海米源饮料有限公司支付的股权转让款。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	900,569,344.38	877,161,256.12
其中：主营业务收入	884,273,729.21	857,046,806.65
其他业务收入	16,295,615.17	20,114,449.47
营业成本	695,797,553.60	672,108,490.48
其中：主营业务成本	680,508,985.30	651,587,064.34
其他业务成本	15,288,568.30	20,521,426.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工业	884,273,729.21	680,508,985.30	857,046,806.65	651,587,064.34
合计	884,273,729.21	680,508,985.30	857,046,806.65	651,587,064.34

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	884,273,729.21	680,508,985.30	857,046,806.65	651,587,064.34
合计	884,273,729.21	680,508,985.30	857,046,806.65	651,587,064.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	884,273,729.21	680,508,985.30	857,046,806.65	651,587,064.34
合计	884,273,729.21	680,508,985.30	857,046,806.65	651,587,064.34

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连冰山国际贸易有限公司	77,834,617.71	8.64%
黄海造船有限公司	26,106,390.19	2.9%
中国人民解放军 63820 部队	23,931,623.95	2.66%
日照泰森食品有限公司	13,652,286.82	1.52%
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	13,075,560.94	1.45%
合计	154,600,479.61	17.17%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	7,553,205.11	6,537,220.05
权益法核算的长期股权投资收益	90,138,921.23	90,901,193.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,130,588.28	2,247,250.99
其他		-24,478,593.00
合计	95,561,538.06	75,207,071.50

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
辽宁迈克集团股份有限公司	500,000.00		董事会决议本期分配股利
大连冰山空调设备有限公司	2,240,000.00	2,450,000.00	董事会决议分配金额减少
大连冰山嘉德自动化有限公司	2,263,205.11	1,537,220.05	董事会决议分配金额增加
武汉新世界制冷工业有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	
合计	7,553,205.11	6,537,220.05	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	4,248,631.95	5,767,953.89	经营业绩减少
大连三洋冷链有限公司	7,066,141.40	14,500,067.70	经营业绩减少
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	9,838,189.57	12,119,696.25	经营业绩减少
大连三洋压缩机有限公司	61,334,779.52	45,399,199.71	经营业绩增加
大连冰山国际贸易有限公司	702,343.62	1,906,943.93	经营业绩减少
大连大洋运输冷冻工程有限公司	476,422.06	-1,303,186.83	已注销
大连本庄化学有限公司	1,252,121.40	1,213,141.64	经营业绩增加
大连三洋明华电子有限公司	-2,435,565.30	827,388.15	经营业绩减少
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	269,098.06	111,742.54	经营业绩增加
大连富士冰山自动售货机有限公司	7,206,651.17	10,997,312.10	经营业绩减少
大连三洋高效制冷系统有限公司	269,946.61	-1,094,615.22	经营业绩增加

大连冰山保安休闲产业工程有限公司	245,079.00	348,604.56	经营业绩减少
大连佳乐自动售货机经营有限公司	-334,917.83	106,945.04	经营业绩减少
合计	90,138,921.23	90,901,193.46	--

投资收益的说明：投资收益收回无重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	145,328,423.94	106,671,697.64
加：资产减值准备	11,252,241.88	7,419,892.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,007,116.88	20,387,841.95
无形资产摊销	2,623,483.37	2,551,355.91
长期待摊费用摊销	313,457.06	120,947.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-39,177,559.49	22,231,342.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,058,384.84	-125,806.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-114,079.83	-27.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,692,126.34	-97,438,413.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,780.42	-1,245,914.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,686,826.75	4,067,223.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,437,999.56	18,019,108.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,276,693.23	-158,481,164.58
经营活动产生的现金流量净额	14,060,694.97	-75,821,916.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	431,494,649.19	437,725,268.74
减：现金的期初余额	437,725,268.74	585,557,597.61
现金及现金等价物净增加额	-6,230,619.55	-147,832,328.87

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,844,950.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	905,596.59	
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）	7,290,805.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,121,112.19	
减：所得税影响额	10,592,590.74	
少数股东权益影响额（税后）	771,637.57	
合计	31,798,235.61	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	153,006,057.13	117,142,066.15	1,907,018,190.46	1,808,800,737.71
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	153,006,057.13	117,142,066.15	1,907,018,190.46	1,808,800,737.71

（2）境内外会计准则下会计数据无差异。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.35	0.35

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收利息	3,603,594.85	277,444.44	1,198.85%	报告期定期存款增加
其他流动资产	995,599.80	6,026,385.86	-83.48%	报告期预交所得税减少
在建工程	68,462,823.08	1,304,951.56	5,146.39%	报告期建筑物及附属设施改造未完工
长期待摊费用	3,901,749.71	2,981,518.62	30.86%	报告期新增需摊销的装修改造支出
预收账款	177,238,388.99	288,041,113.23	-38.47%	报告期达到收入确认条件转出
未付股利	2,053,911.36	533,156.00	285.24%	未到支付期
未交税费	22,497,530.86	620,179.66	3,527.58%	报告期内应交所得税增加
财务费用	-5,832,606.21	-4,241,019.02	37.53%	报告期利息收入增加
营业外收入	55,065,362.72	17,865,994.35	208.21%	报告期内土地收储收益
营业外支出	2,787,555.90	498,717.88	458.94%	报告期原铸造车间资产处置损失
所得税	25,783,528.95	7,240,434.92	256.10%	主要是当期所得税费用增加

第十一节 备查文件目录

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

8:00—12:00(AM) 1:00— 5:00(PM)

联系人员：宋文宝

联系电话：0086-411-86538130

传 真：0086-411-86654530

大连冷冻机股份有限公司董事会

2014年4月22日