



烟台冰轮股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李增群、主管会计工作负责人吴利利及会计机构负责人(会计主管人员)吴利利声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	99

## 释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司	指	烟台冰轮股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	烟台冰轮	股票代码	000811
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台冰轮股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	烟台冰轮		
公司的外文名称（如有）	YANTAI MOON CO., LTD.		
公司的法定代表人	李增群		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙秀欣	刘莉
联系地址	烟台市芝罘区冰轮路 1 号	烟台市芝罘区冰轮路 1 号
电话	0535-6697075, 6243558	0535-6697075, 6243558
传真	0535-6243558	0535-6243558
电子信箱	zqb@yantaimoon.cn	zqb@yantaimoon.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

报告期内公司法定代表人变更为李增群先生，报告期内已完成工商注册变更登记。有关选举李增群先生为公司董事长的公告详见 2014 年 5 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》及 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	694,916,406.84	851,209,253.42	-18.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,347,570.62	110,164,282.62	-44.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,560,101.43	73,232,741.20	-18.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,305,218.54	2,899,307.75	1,359.15%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.28	-42.86%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.28	-42.86%
加权平均净资产收益率	4.00%	8.52%	减少 4.52 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,378,702,740.48	2,554,995,135.53	-6.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,447,914,793.95	1,503,782,049.08	-3.72%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际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。

##### 2、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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-274,462.33	

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）	1,081,479.26	
债务重组损益	-1,005,472.00	
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	2,626,642.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,573.12	
减：所得税影响额	-258,074.50	
少数股东权益影响额（税后）	-60,780.38	
合计	1,787,469.19	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

公司致力于在气温控制领域为客户提供系统解决方案，主要从事商业冷冻设备、工业冷冻设备及应用系统集成、工程成套服务，广泛服务于食品冷链、物流、石化、医药、能源等行业。

报告期内，面对经济增速放缓、消费及投资需求疲弱的市场困境，公司上下协同奋进，抢抓市场结构性增长机遇，主动变革，夯实管理，各项工作扎实推进。报告期内NH3/CO2复叠制冷系统市场拓展成效显著，NH3/CO2螺杆复叠制冷系统关键技术研究与应用项目荣获第六届中国制冷学会科学技术进步奖特等奖（公示期为2014年6月24日至2014年7月24日）。公司强化海外业务的正规化建设，部分区域市场的营销模式、营销策略已调整到位。公司陆续启动精益技术、品质改善、需求改善和办公室5S、厂区5S等模块，精益理念的推广应用范围进一步拓展；完善了计划管理与提单式生产流程，生产组织能力进一步提高。

报告期内，公司注重持续改进，管理信息化工作取得新进展。公司MCP（运营管理协同平台）上线一年来，系统整体运行平稳，实现了财务业务一体化，数据可视化，促进了盈利能力和整体运营质量的提高。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	694,916,406.84	851,209,253.42	-18.36%	
营业成本	512,109,881.88	625,564,577.02	-18.14%	
销售费用	73,120,981.74	101,743,690.90	-28.13%	
管理费用	52,968,393.85	77,611,017.05	-31.75%	主要是因为工资性费用减少所致。
财务费用	3,290,159.00	3,252,332.04	1.16%	
所得税费用	5,597,246.68	8,798,784.76	-36.39%	主要是因为上年同期出售部分万华化学股票缴纳了所得税，报告期内未出售所致。
研发投入	29,186,405.05	43,411,671.92	-32.77%	主要是报告期与上年同期研发项目规模及结构性差异所致。
经营活动产生的现金流量净额	42,305,218.54	2,899,307.75	1,359.15%	主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	47,102,926.20	-7,840,887.70		
筹资活动产生的现金流量净额	-15,510,126.28	-45,447,492.41		
现金及现金等价物净增加额	73,885,573.88	-50,389,072.36		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司围绕“改进与提升”年度战略，坚持“两保两控”经营方针，着力由“数量型”向“质量型”转变，各项工作按既定的经营工作指导思想有序推进。

### 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						
工业产品销售	474,186,202.63	328,724,064.89	30.68%	-34.87%	-36.95%	增加 2.29 个百分点
工程施工	176,426,567.36	148,764,428.91	15.68%	112.46%	94.07%	增加 7.99 个百分点
其他产品	10,577,172.60	5,383,705.17	49.10%	-62.77%	-69.37%	增加 10.96 个百分点
分产品						
不适用						
分地区						
境内区域	538,638,069.54	398,449,092.00	26.03%	-24.52%	-21.56%	减少 2.79 个百分点
境外区域	122,551,873.05	84,423,106.97	31.11%	-2.68%	-21.57%	增加 16.60 个百分点

### 四、核心竞争力分析

公司拥有矩阵式管理的大技术体系和高素质的研发团队，产品研发和技术服务能力强，自主研发的螺杆式制冷压缩机设计制造技术先后荣获中国制冷学会科技进步奖和国家科学技术进步二等奖，CO2制冷系统技术引领行业发展。

公司拥有冷链系统集成技术，能够生产全系列螺杆压缩机，具备从产品设计、制造、安装到综合服务的系统集成能力。

公司拥有行业内先进的制造、检测、试验装备和实用工质性能试验室，为产品研发和生产提供了保障，高效满足客户的个性化需求。

公司建立有健全的海内外市场立体化营销体系，凭借承揽项目总承包和为客户提供系统解决方案的能力，在市场中占有较高份额。

报告期内，公司核心竞争能力进一步增强。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	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	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600309	万华化学	2,741,388.51	25,254,585	1.17%	25,254,585	1.17%	382,859,508.60	17,678,209.50	可供出售金融资产	发起投资
合计			2,741,388.51	25,254,585	--	25,254,585	--	382,859,508.60	17,678,209.50	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	1998年10月28日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行	无	否	保证收益型	10,000	2013年12月26日	2014年12月26日	保证收益型			600	
交通银行	无	否	保证收益型	5,000	2014年04月10日	2014年08月20日	保证收益型			104.88	
交通	无	否	保证收益型	1,000	2014年05月	2014年08	保证收			10.27	

银行					21 日	月 04 日	益型				
合计				16,000	--	--	--	0		715.15	0
委托理财资金来源	公司自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)	2013 年 12 月 25 日										
	2012 年 03 月 23 日										
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)											

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
烟台冰轮铸造有限公司	否	1,000	6.00%		生产经营
合计	--	1,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项 (如有)	不适用				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施 (如有)	不适用				
委托贷款审批董事会公告披露日期 (如有)	2012 年 12 月 06 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期 (如有)					

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台荏原空调设备有限公司	参股公司	设备制造	生产销售溴化锂吸收式制冷机等	136089954	982,861,791.58	481,155,829.92	366,243,918.19	32,412,804.42	24,475,594.31
烟台顿汉布什工业有限公司	参股公司	设备制造	制造销售冷水机组及相关附件	\$13500000	592,198,503.38	271,540,681.84	401,265,544.35	30,728,861.61	26,425,944.34
烟台现代冰轮重工有限公司	参股公司	设备制造	循环流化床锅炉、余热锅炉及其配套设备的生产销售	\$22800000	520,411,918.05	194,242,789.90	192,189,631.97	-41,248,751.59	-38,931,133.90
烟台冰轮压缩机有限公司	子公司	生产制造	开发、设计、销售气体压缩机	105450000	105,573,795.27	70,594,404.04	44,360,296.08	8,550,997.78	7,949,627.27

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 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

## 七、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

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内公司实施了2013年度利润分配方案：以公司总股本394,597,417股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.90元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.95元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。股权登记日为2014年7月3日，除权除息日为2014年7月4日，红利发放日为2014年7月4日。分红派息实施公告刊登在2014年6月27日的《中国证券报》、《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

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：	不适用

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014年01月08日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金万方方、景林资产黄羲志、东方证券刘文杰、广发证券罗立波	公司生产经营情况
2014年02月11日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券刘佃贵、招商基金张晓泉、吴渭、国海证券韩庆、国金证券周志鹏、东兴证券贺宝华、国信证券张纪龙、尚雅投资成佩剑、	公司生产经营情况

				长盛基金乔培涛	
2014年02月25日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际证券闵琳佳、太平洋保险资管恽敏、中国人寿资管于理、银湖资管潘沛力、融通基金闵文强、英大基金刘杰、信诚基金孙浩中、华商基金王毅文、东证资管刘文杰、广发证券罗立波	公司生产经营情况
2014年04月02日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券刘荣、管孟、华安基金舒灏、建信基金孙晟	公司生产经营情况
2014年04月09日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金陈礼昕、青溪资产王雷、未来资产龚劫、上海泽熙投资徐超、深圳华强鼎信投资曹谨、华融证券张沈伟、东北证券王凯、东兴证券张雷、安信证券邹润芳、王书伟	公司生产经营情况
2014年04月09日	公司会议室	实地调研	机构	交银国际杨筱筑、台湾国泰投信蔡佩芬、元大宝来投信乐禹、上海冠俊资产王俊韬	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制体系，规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续健康发展。目前公司治理实际情况符合中国证监会有关文件的要求。

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。

### 二、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。

### 三、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。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。



## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、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

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 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。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	48,526	0.01%					14,731	63,257	0.02%
3、其他内资持股	48,526	0.01%					14,731	63,257	0.02%
境内自然人持股	48,526	0.01%					14,731	63,257	0.02%
二、无限售条件股份	394,548,891	99.99%					-14,731	394,534,160	99.98%
1、人民币普通股	394,548,891	99.99%					-14,731	394,534,160	99.98%
三、股份总数	394,597,417	100.00%					0	394,597,417	100.00%

注：有限售条件股份的增加系报告期内离任董事所持公司股份全部锁定所致。

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

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

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
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

烟台冰轮集团有限公司	国有法人	24.02%	94,770,455				质押	46,937,686
烟台国盛实业公司	国有法人	12.69%	50,090,487					
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	10.77%	42,495,000					
太平人寿保险有限公司一分红一 团险分红		1.52%	5,996,686					
林奇		0.71%	2,805,152					
中国建设银行一诺德价值优势股 票型证券投资基金		0.63%	2,499,900					
中融国际信托有限公司一汇鑫 1 号证券投资单一资金信托		0.59%	2,325,333					
中国太平洋人寿保险股份有限公 司一分红-个人分红		0.55%	2,152,966					
东北证券股份有限公司		0.44%	1,720,000					
北京上邦投资有限公司		0.41%	1,600,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，前 3 名股东同为国有法人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
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					
烟台冰轮集团有限公司	94,770,455	人民币普通股	94,770,455					
烟台国盛实业公司	50,090,487	人民币普通股	50,090,487					
红塔创新投资股份有限公司	42,495,000	人民币普通股	42,495,000					
太平人寿保险有限公司一分红一 团险分红	5,996,686	人民币普通股	5,996,686					
林奇	2,805,152	人民币普通股	2,805,152					
中国建设银行一诺德价值优势股票型证券投资基金	2,499,900	人民币普通股	2,499,900					
中融国际信托有限公司一汇鑫 1 号证券投资单一资金信托	2,325,333	人民币普通股	2,325,333					
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红	2,152,966	人民币普通股	2,152,966					
东北证券股份有限公司	1,720,000	人民币普通股	1,720,000					
北京上邦投资有限公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
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	公司前 10 名无限售条件股东中，前 3 名股东同为国有法人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大股东名册中，有华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 4691217 股，持股比例为 1.19%；国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证							

	券账户，持股 4610031 股，持股比例为 1.17%；中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 3060042 股，持股比例为 0.78%；广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 2800406 股，持股比例为 0.71%；国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 2411475 股，持股比例为 0.61%。将客户信用交易担保账户持股股东明细跟公司股东名册中的其他股东混合排序后，公司前十名股东持股情况如前表所示。
--	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于元波	董事长	任期满离任	2014 年 05 月 15 日	任期届满离任
王仁升	董事	任期满离任	2014 年 05 月 15 日	任期届满离任
樊高定	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 15 日	任期届满离任
杨利	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 15 日	任期届满离任
吕永祥	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 15 日	任期届满离任
李增群	董事长	任免	2014 年 05 月 15 日	董事会换届被选举
王强	董事、总经理	任免	2014 年 05 月 15 日	经理层换届被聘任
卢绍宾	董事、副总经理	任免	2014 年 05 月 15 日	董事会换届被选举
滕飞	董事	被选举	2014 年 05 月 15 日	董事会换届被选举
郭明瑞	独立董事	被选举	2014 年 05 月 15 日	董事会换届被选举
张朝晖	独立董事	被选举	2014 年 05 月 15 日	董事会换届被选举
赵起高	独立董事	被选举	2014 年 05 月 15 日	董事会换届被选举



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	285,264,643.94	214,669,070.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,516,521.76
应收票据	33,896,970.00	48,049,595.20
应收账款	296,374,109.44	317,377,453.63
预付款项	37,864,370.09	34,342,125.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	13,440,000.00	
其他应收款	17,056,071.74	16,757,591.34
买入返售金融资产		
存货	260,178,468.34	299,160,398.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	944,074,633.55	960,872,756.06

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	542,859,508.60	681,769,909.50
持有至到期投资	50,000.00	50,000.00
长期应收款		
长期股权投资	473,674,541.31	477,324,859.00
投资性房地产		
固定资产	293,681,100.25	305,693,937.93
在建工程	17,256,548.23	29,673,300.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,647,313.79	48,735,626.69
开发支出		
商誉	153,297.36	153,297.36
长期待摊费用	22,387,077.71	24,920,189.48
递延所得税资产	13,257,596.68	12,140,135.59
其他非流动资产	13,661,123.00	13,661,123.00
非流动资产合计	1,434,628,106.93	1,594,122,379.47
资产总计	2,378,702,740.48	2,554,995,135.53
流动负债：		
短期借款	79,341,760.00	90,168,220.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	24,694,615.27	63,949,534.74
应付账款	281,720,060.31	278,023,367.31
预收款项	263,993,291.45	292,484,196.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,632,817.12	44,294,970.31
应交税费	7,230,507.28	10,318,420.69

应付利息		
应付股利	13,125.00	13,125.00
其他应付款	15,406,573.13	17,779,953.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债	2,122,958.52	2,122,958.52
流动负债合计	828,155,708.08	929,154,746.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	57,077,450.38	78,064,010.52
其他非流动负债	8,807,396.41	9,868,875.67
非流动负债合计	65,884,846.79	87,932,886.19
负债合计	894,040,554.87	1,017,087,632.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	394,597,417.00	394,597,417.00
资本公积	314,720,492.87	433,735,873.51
减：库存股		
专项储备	8,253,677.41	6,550,343.02
盈余公积	166,280,086.63	166,280,086.63
一般风险准备		
未分配利润	578,702,541.35	517,354,970.73
外币报表折算差额	-14,639,421.31	-14,736,641.81
归属于母公司所有者权益合计	1,447,914,793.95	1,503,782,049.08
少数股东权益	36,747,391.66	34,125,454.24
所有者权益（或股东权益）合计	1,484,662,185.61	1,537,907,503.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,378,702,740.48	2,554,995,135.53

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 2、母公司资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,162,289.12	165,367,476.71
交易性金融资产		29,508,461.28
应收票据	30,186,970.00	36,685,054.99
应收账款	263,563,963.02	279,486,537.97
预付款项	41,126,046.90	48,981,392.55
应收利息		
应收股利	13,440,000.00	
其他应收款	22,275,618.22	42,804,962.94
存货	179,202,461.54	206,066,227.43
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,000.00	
流动资产合计	814,957,348.80	808,900,113.87
非流动资产：		
可供出售金融资产	542,859,508.60	681,769,909.50
持有至到期投资	50,000.00	50,000.00
长期应收款	15,486,597.60	15,345,897.30
长期股权投资	661,604,990.85	665,255,308.54
投资性房地产		
固定资产	153,037,905.66	152,161,119.39
在建工程	1,745,068.17	18,887,624.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,282,405.13	11,529,607.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,547,162.04	22,955,240.91
递延所得税资产	11,409,490.50	10,270,327.21

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,428,023,128.55	1,578,225,034.54
资产总计	2,242,980,477.35	2,387,125,148.41
流动负债：		
短期借款	25,841,760.00	23,168,220.00
交易性金融负债		
应付票据	15,414,615.27	33,249,534.74
应付账款	223,896,050.63	221,407,504.96
预收款项	250,933,273.57	277,627,867.20
应付职工薪酬	18,762,421.45	37,794,222.65
应交税费	6,365,942.20	10,330,330.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,477,317.61	8,318,051.71
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债	2,122,958.52	2,122,958.52
流动负债合计	680,814,339.25	744,018,690.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	57,077,450.38	78,064,010.52
其他非流动负债	8,807,396.41	9,868,875.67
非流动负债合计	65,884,846.79	87,932,886.19
负债合计	746,699,186.04	831,951,576.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	394,597,417.00	394,597,417.00
资本公积	310,188,398.39	429,203,779.03
减：库存股		
专项储备	6,234,744.71	4,973,644.63
盈余公积	166,280,086.63	166,280,086.63
一般风险准备		

未分配利润	618,980,644.58	560,118,644.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,496,281,291.31	1,555,173,572.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,242,980,477.35	2,387,125,148.41

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

### 3、合并利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	694,916,406.84	851,209,253.42
其中：营业收入	694,916,406.84	851,209,253.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	657,572,425.70	830,947,940.18
其中：营业成本	512,109,881.88	625,564,577.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,179,754.46	10,545,287.88
销售费用	73,120,981.74	101,743,690.90
管理费用	52,968,393.85	77,611,017.05
财务费用	3,290,159.00	3,252,332.04
资产减值损失	9,903,254.77	12,231,035.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		110,660.69
投资收益（损失以“-”号填列）	33,186,074.19	81,397,069.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,881,222.19	35,222,427.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,530,055.33	101,769,043.55

加：营业外收入	1,977,938.37	18,036,835.20
减：营业外支出	3,135,966.56	1,018,087.17
其中：非流动资产处置损失	1,197,086.01	990,597.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,372,027.14	118,787,791.58
减：所得税费用	5,597,246.68	8,798,784.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,774,780.46	109,989,006.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	61,347,570.62	110,164,282.62
少数股东损益	2,427,209.84	-175,275.80
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.28
（二）稀释每股收益	0.16	0.28
七、其他综合收益	-118,826,620.26	-5,628,781.39
八、综合收益总额	-55,051,839.80	104,360,225.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-57,479,049.64	104,535,501.23
归属于少数股东的综合收益总额	2,427,209.84	-175,275.80

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

#### 4、母公司利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	552,895,049.72	718,379,936.51
减：营业成本	417,202,166.31	537,309,820.90
营业税金及附加	4,640,885.10	8,806,002.96
销售费用	61,821,441.51	89,973,774.92
管理费用	36,438,621.32	58,322,078.67
财务费用	1,493,488.31	835,734.73
资产减值损失	7,810,745.03	11,281,766.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		110,660.69
投资收益（损失以“-”号填列）	39,295,371.73	86,341,549.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,881,222.19	35,222,427.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,783,073.87	98,302,967.76
加：营业外收入	1,702,475.32	17,329,128.74

减：营业外支出	2,178,640.29	912,139.78
其中：非流动资产处置损失	-215,376.73	602,844.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,306,908.90	114,719,956.72
减：所得税费用	3,444,909.10	8,174,414.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,861,999.80	106,545,542.14
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.27
（二）稀释每股收益	0.15	0.27
六、其他综合收益	-118,923,840.76	-4,503,414.78
七、综合收益总额	-60,061,840.96	102,042,127.36

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 5、合并现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	783,125,244.18	744,371,084.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,437,099.90	2,133,766.90
收到其他与经营活动有关的现金	4,798,784.70	1,722,413.46
经营活动现金流入小计	790,361,128.78	748,227,264.95
购买商品、接受劳务支付的现金	528,926,985.99	506,609,024.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		



支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,250,904.85	117,741,479.20
支付的各项税费	46,705,961.33	58,138,518.15
支付其他与经营活动有关的现金	60,172,058.07	62,838,934.90
经营活动现金流出小计	748,055,910.24	745,327,957.20
经营活动产生的现金流量净额	42,305,218.54	2,899,307.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,532,766.00	440,406,532.33
取得投资收益所收到的现金	23,547,373.76	24,301,077.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,720,250.69	1,337,169.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	115,800,390.45	466,044,779.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,438,698.25	16,363,027.11
投资支付的现金	61,258,766.00	457,522,640.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	68,697,464.25	473,885,667.11
投资活动产生的现金流量净额	47,102,926.20	-7,840,887.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,918,200.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,918,200.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金	36,892,800.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,535,526.28	43,447,492.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,428,326.28	75,947,492.41

筹资活动产生的现金流量净额	-15,510,126.28	-45,447,492.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,444.58	
五、现金及现金等价物净增加额	73,885,573.88	-50,389,072.36
加：期初现金及现金等价物余额	211,379,070.06	174,803,463.97
六、期末现金及现金等价物余额	285,264,643.94	124,414,391.61

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 6、母公司现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	609,253,666.96	597,553,676.31
收到的税费返还	232,822.98	
收到其他与经营活动有关的现金	4,802,946.24	1,797,265.97
经营活动现金流入小计	614,289,436.18	599,350,942.28
购买商品、接受劳务支付的现金	413,979,622.22	409,894,627.05
支付给职工以及为职工支付的现金	76,397,600.16	84,533,225.41
支付的各项税费	33,150,666.34	49,448,434.05
支付其他与经营活动有关的现金	45,650,785.88	45,676,507.05
经营活动现金流出小计	569,178,674.60	589,552,793.56
经营活动产生的现金流量净额	45,110,761.58	9,798,148.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	89,532,766.00	440,406,532.33
取得投资收益所收到的现金	29,648,610.82	29,245,557.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	864,633.64	162,229.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,046,010.46	469,814,319.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,790,862.06	11,326,679.32
投资支付的现金	71,258,766.00	464,522,640.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	75,049,628.06	475,849,319.32

投资活动产生的现金流量净额	44,996,382.40	-6,034,999.67
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	25,918,200.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,918,200.00	
偿还债务支付的现金	23,392,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,799,210.69	42,220,060.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	26,192,010.69	42,220,060.72
筹资活动产生的现金流量净额	-273,810.69	-42,220,060.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,520.88	
五、现金及现金等价物净增加额	89,794,812.41	-38,456,911.67
加：期初现金及现金等价物余额	165,367,476.71	119,362,029.29
六、期末现金及现金等价物余额	255,162,289.12	80,905,117.62

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	394,597,417.00	433,735,873.51		6,550,343.02	166,280,086.63		517,354,970.73	-14,736,641.81	34,125,454.24	1,537,907,503.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	394,597,417.00	433,735,873.51		6,550,343.02	166,280,086.63		517,354,970.73	-14,736,641.81	34,125,454.24	1,537,907,503.32

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-119,015,380.64		1,703,334.39			61,347,570.62	97,220.50	2,621,937.42	-53,245,317.71
（一）净利润							61,347,570.62		2,427,209.84	63,774,780.46
（二）其他综合收益		-118,923,840.76						97,220.50		-118,826,620.26
上述（一）和（二）小计		-118,923,840.76					61,347,570.62	97,220.50	2,427,209.84	-55,051,839.80
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备		-91,539.88		1,703,334.39					194,727.58	1,806,522.09
1. 本期提取		-91,539.88		3,884,504.26					337,384.10	4,130,348.48
2. 本期使用				-2,181,169.87					-142,656.52	-2,323,826.39
（七）其他										
四、本期期末余额	394,597,417.00	314,720,492.87		8,253,677.41	166,280,086.63		578,702,541.35	-14,639,421.31	36,747,391.66	1,484,662,185.61

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

					准 备				
一、上年年末余额	394,597,417.00	383,443,722.37	3,823,661.51	143,794,949.65		325,838,188.72	-13,868,894.27	32,654,004.38	1,270,283,049.36
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	394,597,417.00	383,443,722.37	3,823,661.51	143,794,949.65		325,838,188.72	-13,868,894.27	32,654,004.38	1,270,283,049.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		50,292,151.14	2,726,681.51	22,485,136.98		191,516,782.01	-867,747.54	1,471,449.86	267,624,453.96
（一）净利润						253,461,646.38		1,179,012.89	254,640,659.27
（二）其他综合收益		49,918,943.17					-867,747.54		49,051,195.63
上述（一）和（二）小计		49,918,943.17				253,461,646.38	-867,747.54	1,179,012.89	303,691,854.90
（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				22,485,136.98		-61,944,864.37			-39,459,727.39
1. 提取盈余公积				22,485,136.98		-22,485,136.98			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-39,459,727.39			-39,459,727.39
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备		373,207.97	2,726,681.51					292,436.97	3,392,326.45
1. 本期提取		373,207.97	7,265,338.74					525,350.67	8,163,897.38
2. 本期使用			-4,538,657.23					-232,913.70	-4,771,570.93
（七）其他									

四、本期期末余额	394,597,417.00	433,735,873.51		6,550,343.02	166,280,086.63		517,354,970.73	-14,736,641.81	34,125,454.24	1,537,907,503.32
----------	----------------	----------------	--	--------------	----------------	--	----------------	----------------	---------------	------------------

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	394,597,417.00	429,203,779.03		4,973,644.63	166,280,086.63		560,118,644.78	1,555,173,572.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	394,597,417.00	429,203,779.03		4,973,644.63	166,280,086.63		560,118,644.78	1,555,173,572.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-119,015,380.64		1,261,100.08			58,861,999.80	-58,892,280.76
（一）净利润							58,861,999.80	58,861,999.80
（二）其他综合收益		-118,923,840.76						-118,923,840.76
上述（一）和（二）小计		-118,923,840.76					58,861,999.80	-60,061,840.96
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备		-91,539.88		1,261,100.08				1,169,560.20
1. 本期提取		-91,539.88		2,850,049.74				2,758,509.86
2. 本期使用				-1,588,949.66				-1,588,949.66
(七) 其他								
四、本期期末余额	394,597,417.00	310,188,398.39		6,234,744.71	166,280,086.63		618,980,644.58	1,496,281,291.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	394,597,417.00	378,911,627.89		2,720,213.82	143,794,949.65		397,212,139.36	1,317,236,347.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	394,597,417.00	378,911,627.89		2,720,213.82	143,794,949.65		397,212,139.36	1,317,236,347.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		50,292,151.14		2,253,430.81	22,485,136.98		162,906,505.42	237,937,224.35
(一) 净利润							224,851,369.79	224,851,369.79
(二) 其他综合收益		49,918,943.17						49,918,943.17
上述(一)和(二)小计		49,918,943.17					224,851,369.79	274,770,312.96
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					22,485,136.98		-61,944,864.37	-39,459,727.39
1. 提取盈余公积					22,485,136.98		-22,485,136.98	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-39,459,727.39	-39,459,727.39
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备		373,207.97		2,253,430.81			2,626,638.78
1. 本期提取		373,207.97		5,131,378.91			5,504,586.88
2. 本期使用				-2,877,948.10			-2,877,948.10
(七) 其他							
四、本期期末余额	394,597,417.00	429,203,779.03		4,973,644.63	166,280,086.63	560,118,644.78	1,555,173,572.07

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

### 三、公司基本情况

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

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

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

2011年6月22日,公司以2010年12月31日总股本263,064,945元为基数,以未分配利润向全体股东每10股转增5股。转增股本后,公司总股本增至394,597,417元。

公司营业执照注册号:370000018014590

注册地址:烟台市芝罘区冰轮路1号

公司经营范围:

前置许可经营项目:压力容器设备的生产、销售(凭生产许可证经营)

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



## 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并

成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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时，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) “一揽子交易”的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，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，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，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，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。在合并财务报表中，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

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

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

### **(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**

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

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

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末账面余额在 250 万元以上（含 250 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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
账龄组合	账龄分析法	
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法	
账龄组合	账龄分析法	

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但账龄超过 3 年的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (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

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

- ①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；
- ②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

- ①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：
  - ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；



- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

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

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

### 14、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较

低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30	3.00%	3.23-9.70
机器设备	8-12	3.00%	8.08-12.13
运输设备	8	3.00%	12.13
其他	5-10	3.00%	9.70-19.4

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (5) 其他说明

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

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

### (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

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

## （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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

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

## 21、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实

施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下：

#### A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

#### B. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

②建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 会计政策

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

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 23、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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

公司不存在融资租赁业务。

## (3) 售后租回的会计处理

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

公司本期不存在主要会计政策、会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更



是  否

## 27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司本期不存在前期会计差错事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 母公司执行 15% 的企业所得税率。

(2) 子公司执行 25% 的企业所得税率。

## 2、税收优惠及批文

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台冰轮铸造有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	4350 万人民币	铸造件的铸造及加工	30,485,603.82		70.11%	70.11%	是	17,940,574.17		
烟台冰轮重型机件有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	500 万美元	铸件生产	31,037,106.71		75.00%	75.00%	是	14,728,356.21		
烟台冰轮塑业有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	3666.37 万人民币	塑料型材及管材生产	23,831,400.00		65.00%	65.00%	是	1,808,513.63		
烟台冰轮工程技术公司	有限责任公司	山东烟台	工程施工	2000 万人民币	制冷工程安装	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

有限公司													
烟台冰轮 轻型建材 有限公司	有限责任 公司	山东烟台	生产制造	500 万人民 币	建材的生 产及销售	5,000,000.00			100.00%	是			
烟台冰轮 压缩机有 限公司	有限责任 公司	山东烟台	生产制造	10545 万人 民币	开发设计 制造	74,605,295.03		100.00%	100.00%	是			
烟台冰轮 (越南)有 限公司	有限责任 公司	越南西宁 省	生产制造	300 万美元	工业制冷 设备制造	23,783,092.41		100.00%	100.00%	是			
烟台冰轮 制冷空调 节能服务 有限公司	有限责任 公司	山东烟台	维修保养	1000 万人 民币	制冷空调 设备的维 修保养	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
山东省鲁 商冰轮建 筑设计有 限公司	有限责任 公司	山东济 南	建筑 设计	400 万 人民 币	建筑工程设 计	3,230,950.61		80.00%	80.00%	是	2,269,942.65		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内合并报表范围未发生变更。

适用  不适用

## 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：	--	--	110,619.40	--	--	88,117.48
人民币	--	--	78,494.38	--	--	61,071.65
美 元	3,947.00	6.1528	24,285.10	3,947.00	6.0969	24,064.47
越南盾	27,146,906.48	0.0003	7,839.92	9,937,866.67	0.0003	2,981.36
银行存款：	--	--	280,012,978.06	--	--	198,234,922.53
人民币	--	--	226,004,140.28	--	--	189,720,675.05
美 元	8,734,455.45	6.1528	53,741,357.49	1,288,735.02	6.0969	7,857,288.56
越南盾	926,188,921.75	0.0003	267,479.80	2,189,888,200.00	0.0003	656,958.46
日元	8.00	0.0608	0.49	8.00	0.0578	0.46
其他货币资金：	--	--	5,141,046.48	--	--	16,346,030.05
人民币	--	--	4,962,000.00	--	--	12,755,508.41
美 元	29,100.00	6.1528	179,046.48	588,909.39	6.0969	3,590,521.64
合计	--	--	285,264,643.94	--	--	214,669,070.06

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		274,673.59
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		30,241,848.17
合计		30,516,521.76

## 3、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	33,896,970.00	48,049,595.20
商业承兑汇票		
合计	33,896,970.00	48,049,595.20

#### 4、应收股利

单位：元

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		13,440,000.00		13,440,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
烟台荏原空调设备有限公司		13,440,000.00		13,440,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	0.00	13,440,000.00		13,440,000.00	--	--

说明

#### 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								
账龄组合	362,912,822.07	100.00%	66,538,712.63	18.33%	374,918,512.18	100.00%	57,541,058.55	15.35%
组合小计	362,912,822.07	100.00%	66,538,712.63	18.33%	374,918,512.18	100.00%	57,541,058.55	15.35%
合计	362,912,822.07	--	66,538,712.63	--	374,918,512.18	--	57,541,058.55	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	162,577,492.64	44.80%	8,128,874.63	241,279,681.64	64.36%	12,063,984.07
1 年以内小计	162,577,492.64	44.80%	8,128,874.63	241,279,681.64	64.36%	12,063,984.07
1 至 2 年	96,963,319.84	26.72%	9,696,331.98	54,506,001.46	14.54%	5,450,600.15
2 至 3 年	53,152,328.56	14.64%	10,630,465.71	38,863,507.97	10.37%	7,772,701.61
3 至 4 年	17,047,746.44	4.70%	6,819,098.58	9,076,589.20	2.42%	3,630,635.68
4 至 5 年	9,539,964.29	2.63%	7,631,971.43	12,847,974.31	3.42%	10,278,379.44
5 年以上	23,631,970.30	6.51%	23,631,970.30	18,344,757.60	4.89%	18,344,757.60
合计	362,912,822.07	--	66,538,712.63	374,918,512.18	--	57,541,058.55

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	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户	货款	2014 年 06 月 30 日	4,797.82	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合计	--	--	4,797.82	--	--

应收账款核销说明

**(3) 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
中煤第三建设（集团）有限责任公司	公司客户	8,202,000.00	1-2 年	2.26%
大连天宝绿色食品股份有限公司	公司客户	7,028,586.02	1-2 年	1.94%
福建圣农发展股份有限公司	公司客户	6,372,714.40	1-2 年	1.76%

洛阳万年硅业有限公司	公司客户	6,168,520.00	1-2年	1.70%
马来西亚海产父子公司	公司客户	5,815,888.11	5年以上	1.60%
合计	--	33,587,708.53	--	9.26%

#### (4) 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
烟台荏原空调设备有限公司	公司联营企业	1,185,092.67	0.33%
烟台石川密封垫板有限公司	同一控股股东	30,840.00	0.01%
烟台顿汉布什工业有限公司	同一控股股东	4,151,248.43	1.14%
烟台冰轮换热技术有限公司	同一控股股东	59,875.78	0.02%
合计	--	5,427,056.88	1.50%

## 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								
账龄组合	21,883,258.27	100.00%	4,827,186.53	22.06%	20,633,975.00	100.00%	3,876,383.66	18.79%
组合小计	21,883,258.27	100.00%	4,827,186.53	22.06%	20,633,975.00	100.00%	3,876,383.66	18.79%
合计	21,883,258.27	--	4,827,186.53	--	20,633,975.00	--	3,876,383.66	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为250万元（含250万元）以上并单独计提坏账准备的其他应收款。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

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						
其中：						
1 年以内	11,113,999.74	50.78%	555,699.99	14,146,374.67	68.56%	707,318.73
1 年以内小计	11,113,999.74	50.78%	555,699.99	14,146,374.67	68.56%	707,318.73
1 至 2 年	4,396,351.35	20.09%	439,635.13	2,585,978.53	12.53%	258,597.85
2 至 3 年	1,380,593.09	6.31%	276,118.62	258,737.44	1.25%	51,747.49
3 至 4 年	2,076,356.94	9.49%	830,542.78	904,908.71	4.39%	361,963.49
4 至 5 年	953,835.72	4.36%	763,068.58	1,206,097.75	5.85%	964,878.20
5 年以上	1,962,121.43	8.97%	1,962,121.43	1,531,877.90	7.42%	1,531,877.90
合计	21,883,258.27	--	4,827,186.53	20,633,975.00	--	3,876,383.66

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

单位：元

其他应收款内容	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
投标保证金	收回	账龄组合	50,000.00	50,000.00
合计	--	--	50,000.00	--

## (3) 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
江西省建设厅	非关联方	500,000.00	5 年以上	2.28%
烟台牟平养马岛建筑防水工程有限公司	非关联方	380,000.00	3-4 年	1.74%
张庆忠	员工	344,818.73	1-2 年	1.58%
庞亚军	员工	302,735.71	1 年以内	1.38%
博兴县行政事务管理局	非关联方	300,000.00	5 年以上	1.37%
合计	--	1,827,554.44	--	8.35%



## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
烟台冰轮换热技术有限公司	同一控股股东	148,065.00	0.68%
合计	--	148,065.00	0.68%

## 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	35,470,282.26	93.68%	29,505,007.08	89.92%
1 至 2 年	1,531,413.93	4.04%	3,199,305.52	6.66%
2 至 3 年	240,745.36	0.64%	1,126,101.20	2.35%
3 年以上	621,928.54	1.64%	511,711.54	1.07%
合计	37,864,370.09	--	34,342,125.34	--

预付款项账龄的说明

期末余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

## (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
烟台市第二安装工程有限公司	非关联方	2,978,525.17	1 年以内	尚未结算
乐金空调（山东）有限公司	非关联方	1,892,660.00	1 年以内	尚未供货
甘肃冰轮制冷空调工程有限公司	非关联方	1,685,878.36	1 年以内	尚未供货
江苏名仁环保科技有限公司	非关联方	1,655,000.00	1 年以内	尚未供货
烟台西特电气设备有限公司	非关联方	1,586,520.00	1 年以内	尚未供货
合计	--	9,798,583.53	--	--

## 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
原材料	79,087,592.76	6,176,850.39	72,910,742.37	79,552,697.98	6,561,283.01	72,991,414.97
在产品	43,209,916.81		43,209,916.81	33,846,304.94		33,846,304.94
库存商品	142,323,747.86	7,999,369.88	134,324,377.98	165,387,985.34	8,356,037.70	157,031,947.64
周转材料						
消耗性生物资产						
工程施工	9,747,148.78	13,717.60	9,733,431.18	35,212,181.50	13,717.60	35,198,463.90
委托加工材料						
其他				92,267.28		92,267.28
合计	274,368,406.21	14,189,937.87	260,178,468.34	314,091,437.04	14,931,038.31	299,160,398.73

## (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	
原材料	6,561,283.01			384,432.62	6,176,850.39
库存商品	8,356,037.70			356,667.82	7,999,369.88
周转材料					
消耗性生物资产					
工程施工	13,717.60				13,717.60
合计	14,931,038.31			741,100.44	14,189,937.87

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债务工具	160,000,000.00	159,000,000.00
可供出售权益工具	382,859,508.60	522,769,909.50

合计	542,859,508.60	681,769,909.50
----	----------------	----------------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。  
可供出售金融资产的说明

## 10、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
中央电力建设债券	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

持有至到期投资的说明

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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							
二、联营企业							
烟台荏原空调设备有限公司	40.00%	40.00%	982,861,791.58	501,705,961.66	481,155,829.92	366,243,918.19	24,475,594.31
烟台顿汉布什工业有限公司	45.00%	45.00%	592,198,503.38	320,657,821.54	271,540,681.84	401,265,544.35	26,425,944.34
烟台哈特福德压缩机有限公司	45.00%	45.00%	139,214,342.14	38,220,425.70	100,993,916.44	60,318,039.69	4,872,193.60
烟台现代冰轮重工有限公司	45.00%	45.00%	520,411,918.05	326,169,128.15	194,242,789.90	192,189,631.97	-38,931,133.90
烟台卡贝欧换热器有限公司	22.40%	22.40%	98,729,046.84	18,520,540.81	80,208,506.03	51,975,775.94	15,740,324.36

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投	在被投	在被投资单位	减值准备	本期计	本期现金红利
-------	----	------	------	------	------	-----	-----	--------	------	-----	--------

	方法					资单位 持股比 例	资单位 表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明		提减值 准备	
烟台荏原空 调设备有限 公司	权益	54,435,981.60	182,808,531.19	-3,786,199.23	179,022,331.96	40.00%	40.00%				13,440,000.00
烟台顿汉布 什工业有限 公司	权益	34,254,720.00	107,511,817.51	11,891,674.95	119,403,492.46	45.00%	45.00%				
烟台哈特福 德压缩机有 限公司	权益	18,622,575.00	42,115,844.57	2,192,487.12	44,308,331.69	45.00%	45.00%				
烟台现代冰 轮重工有限 公司	权益	79,294,173.38	109,759,065.35	-17,474,113.19	92,284,952.16	45.00%	45.00%				
烟台卡贝欧 换热器有限 公司	权益	8,099,867.50	14,307,812.59	3,525,832.66	17,833,645.25	22.40%	22.40%				
红塔创新投 资股份有限 公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5.00%	5.00%				3,000,000.00
保定威尔冻 干食品有限 公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25.00%	25.00%		9,308,212.21		
中国工业浦 东实业公司	成本	100,000.00	100,000.00		100,000.00						
四川西南机 械工业联营 集团公司	成本	30,000.00	30,000.00		30,000.00						
合计	--	224,837,317.48	486,633,071.21	-3,650,317.69	482,982,753.52	--	--	--	9,308,212.21	0.00	16,440,000.00

### 13、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：	635,990,474.00	9,554,481.35	16,631,361.55	628,913,593.80
其中：房屋及建筑物	252,183,741.34	2,684,774.92		254,868,516.26
机器设备	340,286,447.48	4,111,959.12	14,834,491.22	329,563,915.38

运输工具	16,403,101.57	1,773,544.90		637,096.83	17,539,549.64
其他	27,117,183.61	984,202.41		1,159,773.50	26,941,612.52
--	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:	330,083,139.85	19,071,952.79		14,135,995.31	335,019,097.33
其中:房屋及建筑物	98,511,257.92	4,460,921.23			102,972,179.15
机器设备	205,890,954.06	12,267,423.92		12,537,746.64	205,620,631.34
运输工具	9,702,082.20	960,626.49		486,740.31	10,175,968.38
其他	15,978,845.67	1,382,981.15		1,111,508.36	16,250,318.46
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	305,907,334.15	--			293,894,496.47
其他		--			
四、减值准备合计	213,396.22	--			213,396.22
机器设备	213,396.22	--			213,396.22
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	305,693,937.93	--			293,681,100.25
其中:房屋及建筑物	153,459,087.20	--			151,896,337.11
机器设备	134,395,493.42	--			123,729,887.82
运输工具	6,701,019.37	--			7,363,581.26
其他	11,138,337.94	--			10,691,294.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	42,401,319.99	25,911,947.57		16,489,372.42	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	6,661,102.88

## 14、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
重型机件项目	678,124.18		678,124.18	1,618,017.52		1,618,017.52
塑业南车间厂房	5,774,512.49		5,774,512.49	5,774,512.49		5,774,512.49
压缩机项目	2,836,386.95		2,836,386.95	3,786,556.19		3,786,556.19
工业园北区道路改造工程				2,339,000.00		2,339,000.00
其他工程	7,967,524.61		7,967,524.61	16,155,214.72		16,155,214.72
合计	17,256,548.23	0.00	17,256,548.23	29,673,300.92	0.00	29,673,300.92

## (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
重型机件项目	2,400,000.00	1,618,017.52	756,473.28	1,696,366.62		98.94%	98.94				其他	678,124.18
塑业南车间厂房	6,000,000.00	5,774,512.49				96.24%	96.24				其他	5,774,512.49
压缩机项目	5,800,000.00	3,786,556.19		950,169.24		97.92%	97.92				其他	2,836,386.95
工业园北区道路改造工程	2,400,000.00	2,339,000.00		2,339,000.00		100.00%	100.00				其他	
合计	16,600,000.00	13,518,086.20	756,473.28	4,985,535.86		--	--			--	--	9,289,023.62

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

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	78,263,755.23	10,447,027.45		88,710,782.68
土地使用权	68,062,994.54	3,497,391.00		71,560,385.54
非专利技术	8,180,000.00			8,180,000.00
软件	2,020,760.69	6,949,636.45		8,970,397.14
二、累计摊销合计	29,528,128.54	1,535,340.35		31,063,468.89
土地使用权	21,210,227.55	919,382.20		22,129,609.75
非专利技术	6,953,000.34	409,000.02		7,362,000.36
软件	1,364,900.65	206,958.13		1,571,858.78
三、无形资产账面净值合计	48,735,626.69	8,911,687.10		57,647,313.79

土地使用权	46,852,766.99			49,430,775.79
非专利技术	1,226,999.66			817,999.64
软件	655,860.04			7,398,538.36
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	48,735,626.69	8,911,687.10		57,647,313.79
土地使用权	46,852,766.99			49,430,775.79
非专利技术	1,226,999.66			817,999.64
软件	655,860.04			7,398,538.36

本期摊销额 0.00 元。

## 16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36	
合计	153,297.36			153,297.36	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 17、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
型材模具	1,092,784.81	164,102.56	117,938.07		1,138,949.30	
机体模具	872,163.76		171,197.39		700,966.37	
冰轮路 1 号冰轮 厂区南租赁费	309,166.82		35,000.02		274,166.80	
办公楼装修	13,841,403.15	132,189.00	1,736,183.98		12,237,408.17	
中央空调	4,420,000.00		548,083.87		3,871,916.13	
弱电系统	4,384,670.94		221,000.00		4,163,670.94	
合计	24,920,189.48	296,291.56	2,829,403.33		22,387,077.71	--

长期待摊费用的说明

**18、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,502,302.65	10,384,841.56
内部销售未实现利润	1,330,776.86	1,330,776.86
未弥补亏损	424,517.17	424,517.17
小计	13,257,596.68	12,140,135.59
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	57,077,450.38	78,064,010.52
小计	57,077,450.38	78,064,010.52

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,816,922.83	4,522,096.38
可抵扣亏损	18,173,025.45	18,173,025.45
合计	22,989,948.28	22,695,121.83
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	13,257,596.68		12,140,135.59	
递延所得税负债	57,077,450.38		78,064,010.52	

**19、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	61,417,442.21	9,903,254.77	-50,000.00	4,797.82	71,365,899.16
二、存货跌价准备	14,931,038.31			741,100.44	14,189,937.87
五、长期股权投资减值准备	9,308,212.21	0.00			9,308,212.21
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	213,396.22				213,396.22
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	85,870,088.95	9,903,254.77	-50,000.00	745,898.26	95,077,445.46

## 资产减值明细情况的说明

坏账准备本期转回额系收回以前年度转销的应收账款形成，本期转销额系本期核销已计提坏账准备的应收款项形成。

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购房款	13,661,123.00	13,661,123.00
合计	13,661,123.00	13,661,123.00

## 其他非流动资产的说明

期末余额为子公司-山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司预付的购房款。

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	28,500,000.00	30,000,000.00
信用借款	50,841,760.00	60,168,220.00
合计	79,341,760.00	90,168,220.00

## 短期借款分类的说明

期末保证借款全部由控股股东烟台冰轮集团有限公司提供担保。信用借款中有420万美元（期末折合人民币25,841,760.00元）系应收账款质押融资。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,694,615.27	63,949,534.74
合计	24,694,615.27	63,949,534.74

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 23、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	214,588,099.60	240,340,223.89
1 年以上	67,131,960.71	37,683,143.42
合计	281,720,060.31	278,023,367.31

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 24、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	178,091,563.62	252,278,217.92
1 年以上	85,901,727.83	40,205,978.25
合计	263,993,291.45	292,484,196.17

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收款项系尚未结算的款项。

## 25、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	34,550,549.33	66,466,595.58	86,240,313.77	14,776,831.14
二、职工福利费		8,397,856.25	8,397,856.25	
三、社会保险费		18,302,520.27	18,263,469.80	39,050.47
四、住房公积金		3,891,739.34	3,886,740.38	4,998.96
五、辞退福利		240,301.17	240,301.17	
六、其他	9,744,420.98	1,474,899.87	2,407,384.30	8,811,936.55
合计	44,294,970.31	98,773,912.48	119,436,065.67	23,632,817.12

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 9,744,420.98 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,642,407.01	-1,922,144.52
营业税	-708,458.68	128,009.27
企业所得税	2,521,408.58	9,891,472.59
个人所得税	104,374.57	472,258.99
城市维护建设税		154,886.70
房产税	563,916.73	585,839.68
土地使用税	647,629.42	848,338.69
教育费附加	142,081.12	142,463.44
其他税费	317,148.53	17,295.85
合计	7,230,507.28	10,318,420.69

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 27、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
山东商校制冷空调设备中心	13,125.00	13,125.00	
合计	13,125.00	13,125.00	--

应付股利的说明

该应付股利为子公司山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司应付给山东商校制冷空调设备中心的股利。

**28、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,950,572.36	11,205,202.79
1 年以上	2,456,000.77	6,574,750.49
合计	15,406,573.13	17,779,953.28

**29、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	130,000,000.00	130,000,000.00

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	130,000,000.00	130,000,000.00

**30、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
技术中心创新能力建设项目	600,000.00	600,000.00
冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	1,522,958.52	1,522,958.52
合计	2,122,958.52	2,122,958.52

其他流动负债说明

期末余额为将于一年内转入营业外收入的递延收益，在其他流动负债中列报，说明见本附注五、31 之其他非流动负债。

### 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
技术中心创新能力建设项目	1,500,000.00	1,800,000.00
CO2 自然工质制冷系统技术改造项目	3,500,000.00	3,500,000.00
冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	3,807,396.41	4,568,875.67
合计	8,807,396.41	9,868,875.67

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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
技术中心创新能力建设项目	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
CO2 自然工质制冷系统技术改造项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	4,568,875.67		761,479.26		3,807,396.41	与资产相关
合计	9,868,875.67		1,061,479.26		8,807,396.41	--

### 32、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	394,597,417.00						394,597,417.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 33、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全费	6,550,343.02	3,884,504.26	2,181,169.87	8,253,677.41
合计	6,550,343.02	3,884,504.26	2,181,169.87	8,253,677.41

### 34、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）	17,781,267.59			17,781,267.59
其他资本公积	415,954,605.92		119,015,380.64	296,939,225.28
合计	433,735,873.51		119,015,380.64	314,720,492.87

## 资本公积说明

注1：本期可供出售金融资产公允价值变动影响为持有的烟台万华股权的公允价值发生变动导致资本公积减少118,923,840.76元。

注2：本期因被投资单位期末其他权益的变化相应减少资本公积91,539.88元。

## 35、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	166,280,086.63			166,280,086.63
合计	166,280,086.63			166,280,086.63

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 36、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	517,354,970.73	--
调整后年初未分配利润	517,354,970.73	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,347,570.62	--
期末未分配利润	578,702,541.35	--

## 37、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	661,189,942.59	839,547,646.60
其他业务收入	33,726,464.25	11,661,606.82
营业成本	512,109,881.88	625,564,577.02

## (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
工业产品销售	474,186,202.63	328,724,064.89	728,097,160.82	521,408,381.38
工程施工	176,426,567.36	148,764,428.91	83,040,117.45	76,653,803.41
其他产品	10,577,172.60	5,383,705.17	28,410,368.33	17,575,717.06
合计	661,189,942.59	482,872,198.97	839,547,646.60	615,637,901.85

### (3) 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
境内区域	538,638,069.54	398,449,092.00	713,625,538.38	507,991,643.75
境外区域	122,551,873.05	84,423,106.97	125,922,108.22	107,646,258.10
合计	661,189,942.59	482,872,198.97	839,547,646.60	615,637,901.85

### (4) 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
牧野资源发展私人有限公司	28,438,980.84	4.09%
TEHREFKOMPLEKT	18,198,468.22	2.62%
欧圣实业（福建）有限公司	16,129,020.87	2.32%
牧野机床（中国）有限公司	14,179,710.42	2.04%
烟台伟成食品有限公司	11,192,597.95	1.61%
合计	88,138,778.30	12.68%

营业收入的说明

### 38、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	1,697,286.46	2,822,297.31	安装、租赁、技术服务收入的 3-5%
城市维护建设税	2,404,842.65	4,153,042.29	实际缴纳增值税额、营业税额 的 1%、5%、7%
教育费附加	1,039,591.64	1,791,837.38	实际缴纳增值税额、营业税额 的 3%
地方教育费附加	692,856.83	1,195,076.20	实际缴纳增值税额、营业税额 的 2%
地方水利建设基金	345,176.88	583,034.70	实际缴纳增值税额、营业税额 的 1%

合计	6,179,754.46	10,545,287.88	--
----	--------------	---------------	----

营业税金及附加的说明

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,267,283.55	41,052,332.65
代理费	6,686,002.24	24,751,951.98
运输费	5,722,659.37	6,043,000.27
差旅费	7,758,134.19	4,878,614.16
出国经费	4,029,265.84	3,875,013.10
企业宣传费	1,671,762.21	1,653,203.19
办公费	493,747.86	954,331.51
车辆费用	1,691,097.47	2,745,818.15
广告费	270,294.11	2,000,110.26
业务招待费	3,288,726.81	4,823,373.57
三包费用	648,287.85	2,509,501.95
折旧费	469,529.78	820,193.49
修理费	585,646.11	1,452.14
其他	6,538,544.35	5,634,794.48
合计	73,120,981.74	101,743,690.90

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,375,674.31	39,427,120.13
技术开发费	9,598,889.85	9,447,257.87
折旧费	4,773,185.31	4,253,482.03
税金	3,799,340.98	3,028,623.28
无形递延资产摊销	1,397,639.02	1,339,264.35
租赁费	1,670,000.00	1,335,000.00
车辆费用	3,908,668.03	1,343,389.46
办公费	941,000.57	905,328.13
低值易耗品摊销	358,801.31	300,998.71



业务招待费	847,137.57	876,761.83
水电费	1,070,341.24	1,063,447.15
差旅费	642,791.43	574,784.04
修理费	2,007,011.74	816,910.19
搬迁费用		4,025,924.32
长期待摊费用	2,540,267.87	2,359,747.47
其他	6,037,644.62	6,512,978.09
合计	52,968,393.85	77,611,017.05

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,535,526.28	4,137,765.02
减：利息收入	1,666,134.04	955,543.89
汇兑损益	248,690.21	-151,607.14
手续费支出	172,076.55	221,718.05
合计	3,290,159.00	3,252,332.04

#### 42、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	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,881,222.19	35,222,427.37
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	17,678,209.50	20,653,209.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,235,069.90	213,286.36
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,391,572.60	22,308,146.39
合计	33,186,074.19	81,397,069.62

##### (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
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	

合计	3,000,000.00	3,000,000.00	--
----	--------------	--------------	----

### (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
烟台荏原空调设备有限公司	9,790,237.72	17,821,505.60	
烟台顿汉布什工业有限公司	11,891,674.95	9,700,028.08	
烟台哈特福德压缩机有限公司	2,192,487.12	1,351,034.96	
烟台现代冰轮重工有限公司	-17,519,010.26	3,816,100.86	
烟台卡贝欧换热器有限公司	3,525,832.66	2,533,757.87	
合计	9,881,222.19	35,222,427.37	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 43、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	9,903,254.77	12,670,993.92
二、存货跌价损失		-439,958.63
合计	9,903,254.77	12,231,035.29

### 44、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	922,623.68	275,691.37	922,623.68
其中：固定资产处置利得	922,623.68	275,691.37	922,623.68
政府补助	1,081,479.26	761,479.26	1,081,479.26
其他			
合计	1,977,938.37	18,036,835.20	1,977,938.37

营业外收入说明

#### (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
技术中心创新能力建设项目	300,000.00		与资产相关	是
冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	761,479.26		与资产相关	是
山东省科技进步三等奖	20,000.00		与收益相关	是
合计	1,081,479.26		--	--

#### 45、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	1,197,086.01	990,597.18	1,197,086.01
其中：固定资产处置损失	1,197,086.01	346,678.05	1,197,086.01
无形资产处置损失		643,919.13	
债务重组损失	1,005,472.00		1,005,472.00
其他	933,408.55	27,489.99	933,408.55
合计	3,135,966.56	1,018,087.17	3,135,966.56

营业外支出说明

#### 46、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	6,714,707.77	8,680,593.86
递延所得税调整	-1,117,461.09	118,190.90
合计	5,597,246.68	8,798,784.76

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	61,347,570.62	110,164,282.62
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	59,560,101.43	73,232,741.20
期初股份总数	S0	394,597,417.00	394,597,417.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		

报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	394,597,417.00	394,597,417.00
基本每股收益(I)		0.16	0.28
基本每股收益(II)		0.15	0.19
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	61,347,570.62	110,164,282.62
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	59,560,101.43	73,232,741.20
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		394,597,417.00	394,597,417.00
稀释每股收益(I)		0.16	0.28
稀释每股收益(II)		0.15	0.19

### 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。

## 48、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-139,910,400.89	15,281,567.52
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-20,986,560.13	2,292,235.12
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		17,492,747.18

小计	-118,923,840.76	-4,503,414.78
4. 外币财务报表折算差额	97,220.50	-1,125,366.61
小计	97,220.50	-1,125,366.61
合计	-118,826,620.26	-5,628,781.39

其他综合收益说明

#### 49、现金流量表附注

##### (1) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	6,305,616.36
代理费	6,686,002.24
差旅费	8,400,925.62
车辆费用	5,599,765.50
出国经费	4,202,781.24
广告及业务宣传费	1,942,056.32
租赁费	1,670,000.00
业务招待费	4,135,864.38
办公费	1,434,748.43
技术开发费	9,598,889.85
水电取暖费	1,114,131.36
其他	9,081,276.77
合计	60,172,058.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明

#### 50、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	63,774,780.46	109,989,006.82
加：资产减值准备	9,903,254.77	12,231,035.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,071,952.79	19,099,844.64

无形资产摊销	1,535,340.35	1,825,437.54
长期待摊费用摊销	2,829,403.33	2,517,108.42
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）	274,462.33	714,905.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-110,660.69
财务费用（收益以“-”号填列）	4,881,436.99	2,862,398.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,186,074.19	-81,397,069.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,117,461.09	118,190.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,986,560.14	-1,469,091.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,456,707.69	112,755,168.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,431,989.47	-141,237,591.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,564,014.22	-34,999,375.17
经营活动产生的现金流量净额	42,305,218.54	2,899,307.75
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	285,264,643.94	124,414,391.61
减：现金的期初余额	211,379,070.06	174,803,463.97
现金及现金等价物净增加额	73,885,573.88	-50,389,072.36

## （2）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	285,264,643.94	211,379,070.06
其中：库存现金	110,619.40	166,582.74
可随时用于支付的银行存款	280,012,978.06	108,898,125.07
可随时用于支付的其他货币资金	5,141,046.48	15,349,683.80
三、期末现金及现金等价物余额	285,264,643.94	211,379,070.06

现金流量表补充资料的说明

## 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

烟台冰轮集团有限公司	控股股东	有限责任公司	山东烟台	于元波	机电设备、建筑材料、金属材料的批发零售,租赁业务,产业投资及管理,管理咨询,制冷技术咨询及服务	20,946.76 万元	24.02%	24.02%	烟台市委 国资委	16504907-2
------------	------	--------	------	-----	---	-----------------	--------	--------	-------------	------------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况详见财务报告六、1。

3、本企业的合营和联营企业情况详见财务报告六、11。

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
烟台冰轮换热技术有限公司	同一控股股东	70580756-8
烟台冰轮压力容器有限公司	同一控股股东	70630307-0
烟台顿汉布什工业有限公司	同一控股股东	61349322-5
烟台石川密封垫板有限公司	同一控股股东	61341077-4
烟台哈特福德压缩机有限公司	同一控股股东	73261905-2
烟台全丰密封技术有限公司	同一控股股东	73169065-8
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	同一控股股东	61342776-0

本企业的其他关联方情况的说明

#### 4、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

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
烟台卡贝欧换热器有限公司	采购商品	市场价格	11,662,229.06	2.42%	11,840,550.42	2.96%
烟台石川密封垫板有限公司	采购商品	市场价格	669,156.81	0.14%	863,830.67	0.22%
烟台荏原空调设备有限公司	采购商品	市场价格	12,561.35			
烟台顿汉布什工业有限公司	采购商品	市场价格	247,160.68	0.05%	5,277,558.07	1.32%
烟台冰轮换热技术有限公司	采购商品	市场价格	3,106,731.63	0.64%	1,022,378.21	0.25%
烟台冰轮压力容器有限公司	采购商品	市场价格	3,200,098.44	0.66%	6,205,038.28	1.55%

出售商品、提供劳务情况表

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
烟台顿汉布什工业有限公司	工业产品销售	市场价格	6,468,202.75	0.98%	5,787,636.39	0.69%
烟台荏原空调设备有限公司	工业产品销售	市场价格	290,732.45	0.04%	509,527.55	0.06%
烟台石川密封垫板有限公司	工业产品销售	市场价格	769.23			
烟台冰轮压力容器有限公司	工业产品销售	市场价格	666,544.44	0.10%	683,837.03	0.08%
烟台冰轮换热技术有限公司	工业产品销售	市场价格			4,351.11	

## (2) 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
烟台冰轮工程技术有限公司	烟台冰轮换热技术有限公司	厂房租赁			协议价	316,300.00

公司承租情况表

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	部分办公楼租赁			协议价	3,340,000.00

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	158,500,000.00			否

关联担保情况说明

## 5、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	烟台冰轮换热技术有限公司	59,875.78		59,875.78	
应收账款	烟台荏原空调设备有限公司	1,185,092.67		1,944,935.70	



应收账款	烟台顿汉布什工业有限公司	4,151,248.43		2,555,431.21	
应收账款	烟台石川密封垫板有限公司	30,840.00		30,840.00	
其他应收款	烟台顿汉布什工业有限公司			451,121.32	
其他应收款	烟台冰轮换热技术有限公司	148,065.00		618,065.00	
预付款项	烟台顿汉布什工业有限公司	322,184.20			
应收票据	烟台荏原空调设备有限公司			400,000.00	
应收票据	烟台顿汉布什工业有限公司	2,685,672.00		3,878,000.00	

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
应付票据	烟台冰轮压力容器有限公司	2,182,519.63	116,629.76
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	5,432,943.00	2,786,903.40
应付账款	烟台冰轮换热技术有限公司	355,453.60	487,582.20
应付账款	烟台荏原空调设备有限公司	112,720.02	98,023.24
应付账款	烟台顿汉布什工业有限公司	550,397.25	327,428.05
应付账款	烟台哈特福德压缩机有限公司		862,426.51
应付账款	烟台石川密封垫板有限公司	536,936.61	307,249.70
应付账款	烟台冰轮压力容器有限公司		1,681,809.79
其他应付款	烟台冰轮压力容器有限公司	2,200.00	
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司	1,506,300.00	
预收款项	烟台冰轮压力容器有限公司	12,943.00	24,125.00

## 九、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								
账龄组合	314,419,096.58	100.00%	50,855,133.56	16.17%	322,420,480.19	100.00%	42,933,942.22	13.32%
组合小计	314,419,096.58	100.00%	50,855,133.56	16.17%	322,420,480.19	100.00%	42,933,942.22	13.32%
合计	314,419,096.58	--	50,855,133.56	--	322,420,480.19	--	42,933,942.22	--

## 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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	145,302,476.52	46.21%	7,265,123.83	217,059,960.07	67.31%	10,852,998.00
1 年以内小计	145,302,476.52	46.21%	7,265,123.83	217,059,960.07	67.31%	10,852,998.00
1 至 2 年	89,946,398.02	28.61%	8,994,639.80	48,352,783.12	15.00%	4,835,278.31
2 至 3 年	44,167,249.92	14.05%	8,833,449.98	28,591,015.48	8.87%	5,718,203.10
3 至 4 年	13,224,239.10	4.20%	5,289,695.64	8,507,531.45	2.64%	3,403,012.58
4 至 5 年	6,532,543.54	2.08%	5,226,034.83	8,923,699.20	2.77%	7,138,959.36
5 年以上	15,246,189.48	4.85%	15,246,189.48	10,985,490.87	3.41%	10,985,490.87
合计	314,419,096.58	--	50,855,133.56	322,420,480.19	--	42,933,942.22

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) 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
中煤第三建设（集团）有限责任公司	公司客户	8,202,000.00	1-2 年	2.61%
大连天宝绿色食品股份有限公司	公司客户	7,028,586.02	1-2 年	2.24%
福建圣农发展股份有限公司	公司客户	6,372,714.40	1-2 年	2.03%
烟台冰轮（越南）有限公司	子公司	6,350,342.31	1 年以内	2.02%
洛阳万年硅业有限公司	公司客户	6,168,520.00	1-2 年	1.96%
合计	--	34,122,162.73	--	10.86%

## (3) 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
烟台冰轮工程技术有限公司	子公司	3,756.00	
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	子公司	62,579.23	0.02%
烟台冰轮（越南）有限公司	子公司	6,350,342.31	2.02%
烟台冰轮压缩机有限公司	子公司	103,161.41	0.03%
烟台荏原空调设备有限公司	公司联营企业	1,185,092.67	0.38%
烟台石川密封垫板有限公司	同一控股股东	30,840.00	0.01%
烟台顿汉布什工业有限公司	同一控股股东	4,151,248.43	1.32%
合计	--	11,887,020.05	3.78%

## 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								
账龄组合	25,119,614.38	100.00%	2,843,996.16		45,709,405.41	100.00%	2,904,442.47	
组合小计	25,119,614.38	100.00%	2,843,996.16	11.32%	45,709,405.41	100.00%	2,904,442.47	
合计	25,119,614.38	--	2,843,996.16	--	45,709,405.41	--	2,904,442.47	--

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								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1年以内	10,421,282.31	41.48%	521,064.10		37,650,818.11	82.37%	2,130,367.79	

1 年以内小计	10,421,282.31	41.48%	521,064.10	37,650,818.11	82.37%	2,130,367.79
1 至 2 年	12,279,054.10	48.88%	1,227,905.41	2,453,648.75	5.37%	232,591.15
2 至 3 年	1,036,870.93	4.13%	207,374.19	174,052.60	0.38%	7,300.52
3 至 4 年	773,778.79	3.08%	309,511.52	4,895,229.20	10.71%	81,591.46
4 至 5 年	152,436.57	0.61%	121,949.26	415,326.00	0.91%	332,260.80
5 年以上	456,191.68	1.82%	456,191.68	120,330.75	0.26%	120,330.75

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

单位：元

其他应收款内容	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
投标保证金	收回	账龄组合	50,000.00	50,000.00
合计	--	--	50,000.00	--

## (3) 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
烟台冰轮压缩机有限公司	子公司	8,456,636.30
张庆忠	公司员工	344,818.73
庞亚军	公司员工	302,735.71
博兴县行政事务管理局	公司客户	300,000.00
安永波	公司员工	237,046.50
合计	--	9,641,237.24

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	子公司	2,064.43	0.01%
烟台冰轮轻型建材有限公司	子公司	92,137.32	0.37%

烟台冰轮压缩机有限公司	子公司	8,456,636.30	33.67%
合计	--	8,550,838.05	34.05%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台冰轮压缩机有限公司	成本	74,605,295.03	74,605,295.03		74,605,295.03	100	100				
烟台冰轮工程技术有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100				
烟台冰轮铸造有限公司	成本	30,485,603.82	30,485,603.82		30,485,603.82	70.11	70.11				
烟台冰轮塑业有限公司	成本	23,825,507.67	23,825,507.67		23,825,507.67	65	65				
烟台冰轮轻型建材有限公司	成本	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	40	100				
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	成本	3,230,950.61	3,230,950.61		3,230,950.61	80	80				
烟台冰轮(越南)有限公司	成本	23,783,092.41	23,783,092.41		23,783,092.41	100	100				6,150,300.00
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
红塔创新投资股份有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5	5				3,000,000.00

保定威尔 冻干食品 有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25	25		9,308,212.21		
中国工业 浦东实业 公司	成本	100,000.00	100,000.00		100,000.00						
四川西南 机械工业 联营集团 公司	成本	30,000.00	30,000.00		30,000.00						
烟台荏原 空调设备 有限公司	权益	54,435,981.60	182,808,531.19	-3,786,199.23	179,022,331.96	40	40				13,440,000.00
烟台顿汉 布什工业 有限公司	权益	34,254,720.00	107,511,817.51	11,891,674.95	119,403,492.46	45	45				
烟台哈特 福德压缩 机有限公 司	权益	18,622,575.00	42,115,844.57	2,192,487.12	44,308,331.69	45	45				
烟台现代 冰轮重工 有限公司	权益	79,294,173.38	109,759,065.35	-17,474,113.19	92,284,952.16	45	45				
烟台卡贝 欧换热器 有限公司	权益	8,099,867.50	14,307,812.59	3,525,832.66	17,833,645.25	22.40	22.40				
合计	--	412,767,767.02	674,563,520.75	-3,650,317.69	670,913,203.06	--	--	--	9,308,212.21		22,590,300.00

#### 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
主营业务收入	521,925,536.20	711,744,034.08
其他业务收入	30,969,513.52	6,635,902.43
合计	552,895,049.72	718,379,936.51
营业成本	417,202,166.31	537,309,820.90

**(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
工业产品销售	352,140,229.44	247,533,286.72	630,008,687.22	457,629,767.12
工程施工	169,785,306.76	141,847,506.58	75,735,298.62	69,428,236.14
其他产品			6,000,048.24	4,598,391.08
合计	521,925,536.20	389,380,793.30	711,744,034.08	531,656,394.34

**(3) 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
TEHREFKOMPLEKT	18,198,468.22	3.29%
欧圣实业（福建）有限公司	16,129,020.87	2.92%
烟台伟成食品有限公司	11,192,597.95	2.02%
南通四建集团有限公司	10,979,700.00	1.99%
长江桂柳食品睢宁有限公司	10,731,319.68	1.94%
合计	67,231,106.72	12.16%

营业收入的说明

**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	9,150,300.00	7,944,480.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,881,222.19	35,222,427.37
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	17,678,209.50	20,653,209.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,194,067.44	213,286.36
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,391,572.60	22,308,146.39
合计	39,295,371.73	86,341,549.62

## (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
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
烟台冰轮（越南）有限公司	6,150,300.00	4,944,480.00
合计	9,150,300.00	7,944,480.00

## (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
烟台荏原空调设备有限公司	9,790,237.72	17,821,505.60
烟台顿汉布什工业有限公司	11,891,674.95	9,700,028.08
烟台哈特福德压缩机有限公司	2,192,487.12	1,351,034.96
烟台现代冰轮重工有限公司	-17,519,010.26	3,816,100.86
烟台卡贝欧换热器有限公司	3,525,832.66	2,533,757.87
合计	9,881,222.19	35,222,427.37

投资收益的说明

## 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	58,861,999.80	106,545,542.14
加：资产减值准备	7,810,745.03	11,281,766.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,615,837.43	8,419,382.10
无形资产摊销	684,144.48	966,178.21
长期待摊费用摊销	2,540,267.87	2,388,914.14
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）	-215,376.73	602,844.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-110,660.69
财务费用（收益以“-”号填列）	3,073,977.20	2,760,333.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,295,371.73	-86,341,549.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,139,163.29	-16,294.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,986,560.14	-1,469,091.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,863,765.89	102,338,653.32



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,853,904.98	-121,581,123.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,557,409.21	-15,986,745.73
经营活动产生的现金流量净额	45,110,761.58	9,798,148.72
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	255,162,289.12	80,905,117.62
减：现金的期初余额	165,367,476.71	119,362,029.29
现金及现金等价物净增加额	89,794,812.41	-38,456,911.67

## 十、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）	-274,462.33	
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）	1,081,479.26	
债务重组损益	-1,005,472.00	
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	2,626,642.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,573.12	
减：所得税影响额	-258,074.50	
少数股东权益影响额（税后）	-60,780.38	
合计	1,787,469.19	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
技术中心创新能力建设项目	300,000.00	
冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	761,479.26	
山东省科技进步三等奖	20,000.00	

### 2、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	4.00%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.15	0.15

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占资产总额的5%以上或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

#### 1. 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	285,264,643.94	214,669,070.06	70,595,573.88	32.89	1
交易性金融资产		30,516,521.76	-30,516,521.76	-100.00	2
在建工程	17,256,548.23	29,673,300.92	-12,416,752.69	-41.84	3
应付票据	24,694,615.27	63,949,534.74	-39,254,919.47	-61.38	4
应付职工薪酬	23,632,817.12	44,294,970.31	-20,662,153.19	-46.65	5

注1：主要是因为交易性金融资产全部出售。

注2：交易性金融资产全部出售。

注3：部分在建工程项目完工结算转入固定资产。

注4：本期承兑汇票到期兑付。

注5：主要是因为年初时计提的2013年度奖金于本期发放。

#### 1. 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业税金及附加	6,179,754.46	10,545,287.88	-4,365,533.42	-41.40	1
管理费用	52,968,393.85	77,611,017.05	-24,642,623.20	-31.75	2
公允价值变动收益	-	110,660.69	-110,660.69	-100.00	3
投资收益	33,186,074.19	81,397,069.62	-48,210,995.43	-59.23	4
营业外收入	1,977,938.37	18,036,835.20	-16,058,896.83	-89.03	5
营业外支出	3,135,966.56	1,018,087.17	2,117,879.39	208.03	6
所得税费用	5,597,246.68	8,798,784.76	-3,201,538.08	-36.39	7

注1：主要是因为本期实际缴纳增值税减少以及实现的营业税减少。

注2：主要是因为工资性费用减少。

注3：交易性金融资产已出售。

注4：主要是因为去年出售烟台万华股票收益2183万元以及联营企业净利润降低。

注5：主要是因为公司上期将长期挂账无法支付的应付款项转入营业外收入。

注6：主要是因为本期发生债务重组损失。

注7：主要是因为上期出售部分烟台万华股票时缴纳的所得税。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

烟台冰轮股份有限公司

董事长：李增群

二〇一四年八月五日