



大连冷冻机股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 03 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。

公司负责人纪志坚、主管会计工作负责人马云及会计机构负责人(会计主管人员)毛春华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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管理层讨论与分析中的“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以及应收账款偏高风险。公司拟采取的应对措施，详见相应章节。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 360,164,975 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节 公司治理.....	44
第十节 财务报告.....	47
第十一节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 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 100%的全资子公司。
冰山嘉德	指	大连冰山嘉德自动化有限公司, 本公司持股 60%的控股子公司。
三洋高效	指	大连三洋高效制冷系统有限公司, 本公司持股 55%的控股子公司。
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。
松下压缩机	指	松下压缩机(大连)有限公司, 本公司持股 40%的参股公司。
松下冷链	指	松下冷链(大连)有限公司, 本公司持股 40%的参股公司。
松下制冷	指	松下制冷(大连)有限公司, 本公司持股 40%的参股公司。
晶雪冷冻	指	常州晶雪冷冻设备有限公司, 本公司持股 29.212%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。
PDM	指	产品数据管理系统, 一门管理所有与产品相关的信息和所有与产品相关的过程的技术, 提供产品全生命周期的信息管理, 可以在企业范围内为产品设计与制造建立一个并行化的协作环境。
ERP	指	企业资源计划系统, 一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统。

第二节 公司简介和主要财务指标

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	Dalian Refrigeration Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	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 号大冷股份证券法规部	大连市沙河口区西南路 888 号大冷股份证券法规部
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媒体的名称	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	公司证券法规部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
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	隋国军、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

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,607,518,439.61	1,425,715,596.96	12.75%	1,535,706,911.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,947,307.39	115,439,722.39	12.57%	153,006,057.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	126,122,809.25	105,435,245.61	19.62%	121,207,821.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,568,474.38	28,495,772.47	-277.46%	7,630,456.44
基本每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%	0.44
加权平均净资产收益率	6.38%	5.98%	增加 0.4 个百分点	8.27%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,082,499,864.42	3,053,930,248.25	33.68%	2,967,390,234.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,647,609,091.41	1,967,027,256.13	34.60%	1,907,018,190.46

七、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

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	129,947,307.39	115,439,722.39	2,647,609,091.41	1,967,027,256.13
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	129,947,307.39	115,439,722.39	2,647,609,091.41	1,967,027,256.13

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

境内外会计准则下会计数据差异为 0。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	393,941,332.13	317,799,010.00	484,517,139.92	411,260,957.56
归属于上市公司股东的净利润	22,435,890.92	43,041,885.07	33,950,019.32	31,166,513.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,373,319.52	41,507,008.99	33,885,912.04	28,356,568.70
经营活动产生的现金流量净额	-128,634,794.42	-1,955,126.95	-34,878,030.37	115,832,707.36

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	-61,718.74	138,673.21	33,844,950.09	
偶发性的税收返还、减免	499,945.82	441,073.42	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）	1,906,070.56	10,166,256.56	7,290,805.05	
债务重组损益	-586,377.00			
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		36,617.40		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,896,432.61	1,594,812.69	1,121,112.19	
减：所得税影响额	671,259.97	2,021,019.49	10,592,590.74	
少数股东权益影响额（税后）	158,595.14	351,937.01	771,637.57	
合计	3,824,498.14	10,004,476.78	31,798,235.61	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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、制冷部件以及工程服务事业，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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	同比明显增加，主要是因新厂区建设增加。
货币资金	同比明显减少，主要是因对外投资增加。
应收账款	同比明显增加，主要是因成套项目占比较大，尚未到期的应收账款增加较大。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司拥有行业内最完整的冷热产业链，可以提供包括设计、制造、安装、维保等在内的一揽综合解决方案服务，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，资本资源整合与商业模式创新良性互动，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。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年,面对诸多挑战,公司围绕“引领创新、创造价值”的经营理念,坚定信心,积极应对,以中期发展规划为目标,以实施首期限限制性股票激励计划为动力,生产经营为本,资本运营助力,加快资本资源整合,加速商业模式创新,加强产业链条优化,加大技术创新力度,全面提升经营效益和质量,努力实现经营计划指标。

2015年,公司实现营业收入160,752万元,完成公司年度计划165,000万元的97.43%,同比增长12.75%;实现利润总额13,595万元,完成公司年度计划15,000万元的90.63%,同比增长9.65%;实现归属于母公司所有者的净利润为12,995万元,同比增长12.57%。

报告期内,公司以食品冷冻冷藏事业、工程·贸易和服务事业为侧重,积极应对市场变化,主动为客户创造价值。成功签订了CO₂复叠制冷系统—北大荒泰华项目,为公司持续拓展CO₂市场提供了样板工程。优化完善了系列综合解决方案,全自动物流冷库、氨系统安全改造、产地预冷等专项解决方案与市场需求和行业要求有效对接。

报告期内,公司以成长性和收益性为基准,加快整合资本资源。收购武新制冷49%股权,将武新制冷由控股子公司转变为全资子公司,实施一体化运营,打造差异化产品;收购三洋高效30%股权,将三洋高效由按权益法核算的联营公司转变为控股子公司,引进民营资本及创新技术,提升了冷热产业链换热器技术;实施控股子公司冰山菱设与全资子公司冰山金属加工之间的吸收合并,通过资源整合提高效率;收购晶雪冷冻29.212%股权,扩大库板事业,优化产业布局,强化产业协同。

报告期内,公司强化销售平台、服务平台建设,加速商业模式创新。销售平台大连冰山集团销售有限公司积极创新营销业务模式,重点推介综合解决方案,满足市场及客户更高要求,有力提升公司市场影响力和竞争力。服务平台冰山技术服务(大连)有限公司正式投入运营,服务品质提升、服务市场拓展、服务网络构建初见成效,配件收入及维保收入大幅增长,开创了冷热行业服务新模式,开启了公司由制冷设备供应商向制冷服务供应商的转型之路。

报告期内,公司PDM、ERP等信息化建设项目成功上线,精细化管理有序提升。智能化新工厂建设正在按计划有序推进。

报告期内,公司积极推进母公司与武新制冷虚拟技术研发平台建设,并实施新产品联合开发计划。公司产地预冷装置、制冷热回收装置完成设计并可商品化。武新制冷成功实现天然气膨胀发电及冷能回收机组商业化,实现了天然气管网压力能回收,填补国内市场空白。

报告期内,公司子公司冰山嘉德持续开发和优化冰山物联网云管理平台和能源管理系统,构建技术门槛,成为行业内技术引导者。参与设计并制造的FSO系列冷库风机节能控制器,可大幅提高冷库节能水平。

报告期内,公司联营公司松下压缩机面对传统空调厂家需求减少不利局面,积极抢抓氟利昂系统冷库市场,持续扩大电动客车用涡旋卧式压缩机销售。R32涡旋压缩机被评为中国制冷展创新产品,将在新冷媒切换中占据先机。半封闭单机双级变频螺杆制冷压缩机组顺利通过科技成果鉴定,总体技术达到国际领先水平。

报告期内,公司联营公司松下冷链全力践行价值营销,从引领市场向创造市场过渡。推出智能化便利店、智能化生鲜配送等填补行业空白的综合解决方案。成功开发CO₂亚临界并联制冷机组,完成麦德隆多家店铺CO₂制冷系统升级改造。构建柔性化PULL生产方式,实现多机种、小批量柔性化生产,制造周期明显缩短。

报告期内，公司联营公司松下制冷适时调整营销策略，细分溴化锂化工领域市场，首次实现高温水双效和低温水单效串联制冷工艺流程。VRF市场积极开拓代理商、迷你店等，拓展销售渠道。首次通过P-AIMS系统对空调系统实现节能监控，节能率超过10%。

报告期内，公司联营公司大连富士冰山创新营业体制，成立销售公司，开发农夫山泉、可口可乐等饮料商，围绕智能化、模块化、多样化、绿色化，通过触摸屏机器创新、货道组合方式创新、支付手段创新、售后服务微信平台创新，实现快速成长，销售量突破2.3万台，销售收入及净利润均实现大幅增长。通过大连市高新技术企业认证，完成质量、环境、职业健康安全三体系监督审核。

报告期内，公司联营公司京滨大洋取得一汽大众A级供应商资格，为获得大众新项目奠定坚实基础。ERP系统上线应用，提升了产品的质量追溯性。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,607,518,439.61	100%	1,425,715,596.96	100%	12.75%
分行业					
制冷空调业	1,590,994,011.67	98.97%	1,405,820,529.51	98.60%	13.17%
其他业务	16,524,427.94	1.03%	19,895,067.45	1.40%	-16.94%
分产品					
制冷空调设备	1,590,994,011.67	98.97%	1,405,820,529.51	98.60%	13.17%
其他产品	16,524,427.94	1.03%	19,895,067.45	1.40%	-16.94%
分地区					
东北地区	1,430,119,702.78	88.96%	1,127,931,075.94	79.11%	26.79%
华中地区	159,483,265.64	9.92%	257,449,316.78	18.06%	-38.05%
华东地区	17,915,471.19	1.12%	40,335,204.24	2.83%	-55.63%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,590,994,011.67	1,299,526,134.12	18.32%	13.17%	21.98%	减少 5.90 个百分点
分产品						
制冷空调设备	1,590,994,011.67	1,299,526,134.12	18.32%	13.17%	21.98%	减少 5.90 个百分点
分地区						
东北地区	1,413,595,274.84	1,154,152,493.78	18.35%	26.79%	34.87%	减少 5.70 个百分点
华中地区	159,483,265.64	130,495,335.59	18.18%	-38.05%	-33.75%	减少 5.31 个百分点
华东地区	17,915,471.19	14,878,304.75	16.95%	-55.63%	-56.00%	增加 0.79 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
工商业用制冷主机	销售量	台	2,475	3,127	-20.85%
	生产量	台	2,457	3,108	-20.95%
	库存量	台	418	436	-4.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 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	1,122,739,260.55	85.72%	908,145,939.09	83.60%	增加 2.12 个百分点
制冷空调业	人工工资	115,116,769.44	8.79%	95,300,565.63	8.80%	减少 0.01 个百分点
制冷空调业	折旧	25,191,991.42	1.92%	27,658,967.16	2.50%	减少 0.58 个百分点
制冷空调业	水电费	15,079,414.99	1.15%	17,302,770.65	1.60%	减少 0.45 个百分点
制冷空调业	其他	31,716,375.23	2.42%	38,142,410.20	3.50%	减少 1.08 个百分点
制冷空调业	营业成本合计	1,309,843,811.63	100.00%	1,086,550,652.73	100.00%	

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，公司受让了三洋电机株式会社所持三洋高效30%股权，将三洋高效由按权益法核算的公司联营公司转变为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

报告期内，公司子公司冰山技术服务（大连）有限公司正式投入运营，纳入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	298,782,035.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.59%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	松下冷链（大连）有限公司	71,856,798.06	4.47%
2	上海清能冷链设备工程有限公司	71,070,880.35	4.42%
3	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	64,232,868.76	4.00%
4	大连天宝绿色食品股份有限公司	50,326,823.24	3.13%
5	沈阳铁路局大连工程建设指挥部	41,294,665.44	2.57%
合计	--	298,782,035.85	18.59%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	340,996,499.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.19%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	松下冷链（大连）有限公司	193,000,774.15	18.22%
2	大连冰山国际贸易有限公司	71,456,746.91	6.75%
3	BAC 大连有限公司	39,198,256.38	3.70%
4	大连冰山集团冷冻设备有限公司	19,240,996.98	1.82%
5	武汉中微防爆控制系统有限公司	18,099,725.50	1.71%
合计	--	340,996,499.92	32.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	80,099,755.98	123,270,829.61	-35.02%	主要是服务平台创建后，原计入销售费用的售后服务业务对应人工成本，现计入冰山技术服务（大连）有限公司营业成本列支；以及销售平台创建后，母子公司销售资源整合，降本增效。
管理费用	187,046,595.49	185,701,061.45	0.72%	
财务费用	130,314.66	-6,114,199.04	102.13%	本期贷款利息增加及定期存款利息收入减少。

4、研发投入

报告期内，公司研发支出总额8,086万元，占公司2015年末净资产的3.05%，占公司2015年度营业收入的5.03%。相关数据同比未出现明显变化。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	265	244	8.61%
研发人员数量占比	14.00%	12.00%	增加 2.00 个百分点
研发投入金额（元）	80,858,177.51	73,570,000.00	9.91%
研发投入占营业收入比例	5.03%	5.16%	减少 0.13 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,240,977,616.64	1,128,325,804.20	9.98%
经营活动现金流出小计	1,291,546,091.02	1,099,830,031.73	17.43%
经营活动产生的现金流量净额	-50,568,474.38	28,495,772.47	-277.46%
投资活动现金流入小计	66,925,062.39	67,895,523.90	-1.43%
投资活动现金流出小计	303,324,669.75	63,987,418.04	374.04%
投资活动产生的现金流量净额	-236,399,607.36	3,908,105.86	-6,148.96%
筹资活动现金流入小计	222,387,876.63	78,354,272.75	183.82%
筹资活动现金流出小计	189,088,218.64	137,330,113.53	37.69%
筹资活动产生的现金流量净额	33,299,657.99	-58,975,840.78	154.88%
现金及现金等价物净增加额	-253,833,454.79	-26,781,570.96	-847.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额同比明显减少，主要是因本期购买商品、接受劳务支付的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比明显减少，主要是因本期支付受让大连冰山金属加工有限公司、大连三洋高效制冷系统有限公司、常州晶雪冷冻设备有限公司、武汉新世界制冷工业有限公司等公司股权款。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比明显增加，主要是因本期公司收到限制性股票激励对象缴纳的股权认购款。

报告期内公司经营活动产生的现金净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、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		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		
货币资金	244,789,824.53	6.00%	508,511,466.02	16.65%	减少 10.65 个百分点	货币资金的减少，主要是对外投资增加，以及新工厂建设投资。
应收账款	671,423,836.87	16.45%	438,880,830.12	14.37%	增加 2.08 个百分点	应收账款的增加，主要是因成套项目占比较大，付款周期较长，尚未到期的应收账款增加较大。
存货	259,099,149.47	6.35%	314,879,106.56	10.31%	减少 3.96 个百分点	
投资性房地产	24,497,584.00	0.60%	25,108,909.00	0.82%	减少 0.22 个百分点	
长期股权投资	1,220,367,767.73	29.89%	1,039,229,738.85	34.03%	减少 4.14 个百分点	
固定资产	449,907,430.32	11.02%	414,293,269.31	13.57%	减少 2.55 个百分点	
在建工程	137,025,384.58	3.36%	18,515,449.46	0.61%	增加 2.75 个百分点	在建工程的增加，主要是新厂区建设增加。
短期借款	82,600,000.00	2.02%	60,000,000.00	1.96%	增加 0.06 个百分点	短期借款的增加，主要是本期增加信用借款。
长期借款	0.00		0.00			

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	587,219,831.33	0.00			719,363,590.50
金融资产小计	0.00	0.00	587,219,831.33	0.00			719,363,590.50
上述合计	0.00	0.00	587,219,831.33	0.00			719,363,590.50
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,220,494,889.51	1,039,229,738.85	17.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
晶雪冷冻	冷库保温板，新型建筑节能板材，冷冻冷藏库门，工业门。	收购	130,000,000.00	29.212%	自有资金	江苏晶雪工贸实业有限公司、常州晶雪投资管理有限公司	长期	实业投资	工商变更登记已完成。	52,552,154.14	11,722,024.61	否	2015年07月08日	http://www.cninfo.com.cn/
合计	--	--	130,000,000.00	--	--	--	--	--	--	52,552,154.14	11,722,024.61	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
松下压缩机	参股公司	制冷空调业	62 亿日元	174,508	115,764	189,436	18,924	16,135
富士冰山	参股公司	制冷空调业	18 亿日元	42,294	23,116	46,308	6,885	5,854
京滨大洋	参股公司	制冷空调业	1511.789 万美元	38,463	24,304	68,031	10,676	7,937

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三洋高效	受让股权	根据内部资源整合和换热器事业拓展需要，公司通过受让三洋电机所持三洋高效 30% 股权，将三洋高效由按权益法核算的公司联营公司转变为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。通过本次股权整合，三洋高效将增加产品种类、增强技术实力、增进内部管理，在强化内部换热器配套的基础上，有效开拓外部市场，提高盈利能力和可持续发展能力，从而给公司带来良好投资回报。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、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。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。

行业发展进入新常态，中低端产品产能过剩必将导致更加激烈的价格战，高端产品和细分市场精准化需求依然存在巨大的市场空间。市场需求形态决定了行业内企业的发展模式，竞争的格局将由单一产品竞争转向工程服务能力的竞争，进而推进加速企业的转型升级。国际品牌约克、GEA、前川等将会把更加高端产品和高技术的解决方案导入国内市场，国内品牌企业积极自主创新，创新发展将是行业发展的主基调。行业骨干企业通过资本并购和重组，形成新的竞争格局。

2、公司面临的机遇与挑战

（1）公司面临的机遇

国家加快推进城镇化，加大食品、卫生等民生领域的投入，冷链物流业的大发展，冷冻冷藏领域将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。存量的成套工程、冷冻站等进行节能和安全改造带来新的市场需求，为公司大力拓展现代服务业市场提供了现实商机。公司凭借创新的商业模式、雄厚的技术底蕴、智能工厂的后发优势，可以较好把握上述机遇。

（2）公司面临的挑战

随着竞争环境的变化，顾客的选择范围越来越广，顾客的选择成本越来越低。竞争对手及替代品的增多，使市场占有率不断下降。竞争对手新产品不断投放市场，将进一步挤压市场份额。

3、公司发展规划

公司将围绕“引领创新、创造价值”经营理念，以母子公司为核心，推进一体化经营，整合内外资源，升级产业链条，创新商业模式，加强技术创新，全面提升和拓宽事业规模和发展空间，提高员工福祉，实现持续健康和谐发展，为百年冰山奠定坚实基础。

4、资金需求及资金来源计划

2016年，公司预计所需要的资金将通过自有资金及适当融资来解决。

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：坚持基础提升与融合发展相结合，坚持创新引领与开发合作相结合，坚持绿色发展与质量效益相结合，坚持整体优化与重点突破相结合，以食品冷冻冷藏事业领域、零部件事业领域为优势领域，以工业制冷事业领域为战略必争领域，以中央及商用空调事业领域、工程·贸易和服务事业领域为重点扩展领域，同时加大新事业领域开拓。通过优化存量、扩大增量，不断优化事业结构，持续增强发展动力。

（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：通过搬迁改造过程中的业务流程再造、组织机构优化、事业布局完善，以及新技术、新工艺、新设备的导入，建设信息化、智能化工厂，明显提高公司产品技术水平、生产工艺水平、生产运营效率，明显提升制造能力、产品品质，更好满足竞争形势和市场发展要求。

（3）应收账款偏高风险。

应对措施：以控制增量、压缩存量为侧重，加强应收账款管理，逐步将应收账款余额降到合理水平。通过融资租赁、降低或取消质保金、采取银行信用工具作为质保金等方式，控制新增应收账款的额度。制定专项解决方案，加强年限较长应收账款的清欠工作。

6、2016年经营计划

销售收入：180,000万元，与2015年实现销售收入160,752万元相比，约增长12%。

利润总额：15,500万元，与2015年实现利润总额13,595万元相比，约增长14%。

2016年，公司将以“创新·改进·提升”为主题，以创新驱动和产融结合为抓手，创新产业发展模式，加大技术产品研发，加强搬迁改造统筹，加快资本资源整合，加速基础管理完善，提升竞争能力，提高运营效率，确保2016年营业收入、利润指标的完成。

2016年重点抓好以下工作：

- 1、创新产业发展模式。以大连为核心，打造大连、武汉、常州三位一体产业基地，优化产业布局。以冷热技术为主线，坚持质量为先、结构优化、绿色发展，加快生产型向生产性服务型转型。提升微笑曲线底端，拓展微笑曲线两端，向中高端制造迈进，强化研发能力、工程能力和服务能力。组建工程公司，围绕冷热技术，以工程设计和工程承包带动集团内产品销售，为客户创造新价值。
- 2、加大技术产品研发。围绕安全、绿色、智能，遵循产品开发路线图，做好重点新产品、新技术开发及老产品优化。强化应用性研究，以客户需求为导向打造差异化产品。加大研发费用投入，提升研发综合实力。
- 3、加强搬迁改造统筹。制定详细的搬迁计划及保障措施，保证公司搬迁按时安全顺利完成。制定适宜的搬迁前产能储备计划，保证公司搬迁期间不影响产品市场份额。
- 4、加快资本资源整合。充分发挥上市公司融资平台作用，提高融资能力和产业整合能力。梳理资本关系，优化资源配置，有进有退，做优存量。建立以母公司为投资主体，新兴事业与现有事业为支撑的事业发展体，完善和提升产业链，做大增量。
- 5、加速基础管理完善。强化绩效管理，建立全员全过程的绩效考评体系。建立和完善管理、技术人才两条线的成长机制。分期实施股权激励，更好打造事业与利益共同体。围绕运营规则，细化运营体系文件，强化内部控制。注重现金流经营，强化应收账款、存货管理。建立内部顾客满意度评价制度，进一步降低内外部质量损失。

上述经营计划并不代表上市公司对2016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。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年01月14日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年01月16日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年01月19日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年01月27日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年03月17日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年04月28日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年05月07日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年05月15日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年06月09日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015年06月11日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn

2015 年 07 月 01 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 07 月 15 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 07 月 31 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 08 月 21 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 08 月 25 日	其他	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 08 月 26 日	其他	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 08 月 28 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 09 月 16 日	实地调研	个人	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 09 月 23 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 10 月 28 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 10 月 30 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 11 月 20 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 12 月 01 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 12 月 07 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
2015 年 12 月 22 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn
接待次数			25
接待机构数量			79
接待个人数量			42
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，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2014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2015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（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年度，全体股东每10股派1元现金（含税），以资本公积金每10股转增5股。

2014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。

2013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（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	36,016,497.50	129,947,307.39	27.72%	0.00	0.00
2014年	54,024,746.25	115,439,722.39	46.80%	0.00	0.00
2013年	52,502,246.25	153,006,057.13	34.31%	0.00	0.00

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	360,164,975
现金分红总额 (元) (含税)	36,016,497.50
可分配利润 (元)	113,422,000.00
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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	
根据大华会计师事务所的审计, 公司母公司 2015 年实现净利润为 12,602.5 万元, 提取 10%法定盈余公积金 1,260.3 万元, 当年可供股东分配的利润为 11,342.2 万元。加上年初未分配利润 39,172.9 万元, 扣除已支付 2014 年度普通股股利 5,402.5 万元, 已提取 20%任意盈余公积金 2,237.9 万元, 累计可供股东分配的利润为 42,874.7 万元。	
公司 2015 年度利润分配预案如下: 公司将按照母公司 2015 年实现净利润 12,602.5 万元的 20%提取任意盈余公积金 2,520.5 万元; 公司将按照总股本 360,164,975 股计算, 每 10 股派 1 元现金 (含税), 分红派息金额为 3,601.6 万元, B 股的现金股利折算成港币支付; 公司将按照总股本 360,164,975 股计算, 以资本公积金每 10 股转增 5 股。	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	其他承诺	在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, 在 2016 年 6 月 30 日前, 制定和实行管理层股权激励和约束机制。	2006 年 01 月 09 日	2016 年 6 月 30 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

适用 不适用

报告期内，公司受让了三洋电机株式会社所持三洋高效30%股权，将三洋高效由按权益法核算的公司联营公司转变为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

报告期内，公司子公司冰山技术服务（大连）有限公司正式投入运营，纳入公司合并报表范围。

九、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	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	隋国军、王淑焕

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2015年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用为30万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2014年12月，公司推出首期限限制性股票激励计划，拟向41名激励对象授予1,015万股限制性股票。该股权激励计划于2015年1月获得中国证监会备案无异议，于2015年2月由公司2015年第一次临时股东大会审议通过，于2015年3月由公司董事会正式授予。有关事项，详见公司刊登于《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网的系列相关公告。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	2015 年,公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 66,454 万元,占 2015 年度预计金额的 101.37%。其中,向关联人采购成套项目配套产品 36,636 万元,占 2015 年度预计金额的 100.77%;向关联人销售配套零部件 29,818 万元,占 2015 年度预计金额的 102.13%。详见“会计报表附注”。
---------------------------------------	---

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

经六届十八次董事会批准,公司从大连冰山集团有限公司受让公司原控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司19%股权,从三洋电机株式会社受让公司原控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司30%股权。

经六届二十次董事会批准,公司从大连冰山国际贸易有限公司受让公司原控股子公司冰山技术服务(大连)有限公司40%股权。

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
关于受让武汉新世界制冷工业有限公司股权的关联交易公告	2015 年 06 月 25 日	巨潮资讯网
关于受让冰山技术服务(大连)有限公司 40%股权的关联交易公告	2015 年 08 月 21 日	巨潮资讯网

十七、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

租赁情况说明

2015年6月24日，公司召开六届十八次董事会议，同意公司将坐落在大连开发区辽河东路106号公司车间6#建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司使用，出租面积为15,259.04平方米，租赁期限至2029年7月16日止。考虑货币时间价值后，年收取租金420万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、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。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司社会责任报告全文详见2016年3月29日巨潮资讯网。

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

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

二十二、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
2015-001	关于限制性股票激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	《中国证券报》B030、《香港商报》A16	2015年01月10日	http://www.cninfo.com.cn
2015-002	六届十四次董事会议决议公告	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-003	关于召开2015年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-004	独立董事候选人声明（戴大双）	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-005	独立董事候选人声明（刘继伟）	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-006	独立董事提名人声明（针对戴大双）	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-007	独立董事提名人声明（针对刘继伟）	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-008	独立董事公开征集委托投票权报告书（刘彩萍）	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-009	2014年度业绩预告	《中国证券报》B060、《香港商报》A18	2015年01月23日	http://www.cninfo.com.cn
2015-010	关于召开2015年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》B011、《香港商报》A18	2015年02月06日	http://www.cninfo.com.cn
2015-011	2015年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A37、《香港商报》A10	2015年02月13日	http://www.cninfo.com.cn
2015-012	六届十五次董事会议决议	《中国证券报》B002、《香港商报》B4	2015年03月05日	http://www.cninfo.com.cn

	公告			
2015-013	六届九次监事会议决议公告	《中国证券报》B002、《香港商报》B4	2015 年 03 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-014	关于向激励对象授予限制性股票的公告	《中国证券报》B002、《香港商报》B4	2015 年 03 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-015	关于被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》A16、《香港商报》A10	2015 年 03 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-016	关于限制性股票授予完成的公告	《中国证券报》B007、《香港商报》A18	2015 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-017	2014 年年度报告摘要	《中国证券报》B054、《香港商报》A18	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-018	六届十六次董事会议决议公告	《中国证券报》B054、《香港商报》A18	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-019	六届十次监事会议决议公告	《中国证券报》B054、《香港商报》A18	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-020	关于召开 2014 年度股东大会的通知	《中国证券报》B054、《香港商报》A18	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-021	2015 年度日常关联交易预计情况公告	《中国证券报》B054、《香港商报》A18	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-022	2015 年第一季度报告	《中国证券报》B054、《香港商报》A18	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-023	独立董事候选人声明（王岩）	《中国证券报》B054、《香港商报》A19	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-024	独立董事提名人声明（针对王岩）	《中国证券报》B054、《香港商报》A19	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-025	无实际控制人的公告	《中国证券报》B054、《香港商报》A19	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-026	关于召开 2014 年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》B038、《香港商报》A19	2015 年 05 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-027	2014 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B080、《香港商报》A7	2015 年 05 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-028	筹划非公开发行股票停牌公告	《中国证券报》B014、《香港商报》A6	2015 年 05 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-029	筹划非公开发行股票事项进展公告	《中国证券报》B003、《香港商报》A15	2015 年 06 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-030	六届十七次董事会议决议公告	《中国证券报》B038、《香港商报》A13	2015 年 06 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-031	关于召开 2015 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B038、《香港商报》A13	2015 年 06 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-032	关于受让大连三洋高效制冷系统有限公司股权的关	《中国证券报》B038、《香港商报》A13	2015 年 06 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn

	联交易公告			
2015-033	筹划非公开发行股票复牌公告	《中国证券报》B038、《香港商报》A13	2015年06月05日	http://www.cninfo.com.cn
2015-034	关于完成工商变更登记的公告	《中国证券报》B038、《香港商报》A13	2015年06月05日	http://www.cninfo.com.cn
2015-035	2014 年年度权益分派实施公告	《中国证券报》B032、《香港商报》A17	2015年06月16日	http://www.cninfo.com.cn
2015-036	关于召开 2015 年第二次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》B032、《香港商报》A17	2015年06月16日	http://www.cninfo.com.cn
2015-037	2015 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B043、《香港商报》A7	2015年06月25日	http://www.cninfo.com.cn
2015-038	六届十八次董事会议决议公告	《中国证券报》B043、《香港商报》A7	2015年06月25日	http://www.cninfo.com.cn
2015-039	关于受让武汉新世界制冷工业有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》B043、《香港商报》A7	2015年06月25日	http://www.cninfo.com.cn
2015-040	关于房屋租赁的关联交易公告	《中国证券报》B043、《香港商报》A7	2015年06月25日	http://www.cninfo.com.cn
2015-041	关于实施 2014 年度利润分配方案后调整非公开发行 A 股股票发行底价和发行数量上限的公告	《中国证券报》B014、《香港商报》A7	2015年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
2015-042	六届十九次董事会议决议公告	《中国证券报》B007、《香港商报》A9	2015年7月8日	http://www.cninfo.com.cn
2015-043	关于受让常州晶雪冷冻设备有限公司股权的公告	《中国证券报》B007、《香港商报》A9	2015年7月8日	http://www.cninfo.com.cn
2015-044	重大事项停牌公告	《中国证券报》B053、《香港商报》A16	2015年7月9日	http://www.cninfo.com.cn
2015-045	维护公司股价稳定的公告	《中国证券报》B026、《香港商报》A6	2015年7月13日	http://www.cninfo.com.cn
2015-046	重大事项复牌公告	《中国证券报》B026、《香港商报》A6	2015年7月13日	http://www.cninfo.com.cn
2015-047	股票交易异常波动公告	《中国证券报》B029、《香港商报》A7	2015年7月16日	http://www.cninfo.com.cn
2015-048	关于受让常州晶雪冷冻设备有限公司股权的进展公告	《中国证券报》B027、《香港商报》A11	2015年7月29日	http://www.cninfo.com.cn
2015-049	关于受让大连三洋高效制冷系统有限公司股权的进展公告	《中国证券报》B002、《香港商报》A9	2015年7月31日	http://www.cninfo.com.cn
2015-050	关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会受理的公告	《中国证券报》B002、《香港商报》A9	2015年8月1日	http://www.cninfo.com.cn

2015-051	2015 年半年度报告摘要	《中国证券报》B032、《香港商报》A7	2015 年 8 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-052	六届二十次董事会议决议公告	《中国证券报》B032、《香港商报》A7	2015 年 8 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-053	关于受让冰山技术服务(大连)有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》B032、《香港商报》A7	2015 年 8 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-054	关于受让武汉新世界制冷工业有限公司股权的进展公告	《中国证券报》B002、《香港商报》A23	2015 年 9 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-055	关于受让冰山技术服务(大连)有限公司股权的进展公告	《中国证券报》B003、《香港商报》A3	2015 年 9 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-056	2015 年第三季度报告	《中国证券报》B029、《香港商报》A22	2015 年 10 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-057	六届二十一次董事会议决议公告	《中国证券报》B029、《香港商报》A22	2015 年 10 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-058	关于控股股东对公司子公司提供财务资助的关联交易公告	《中国证券报》B029、《香港商报》A22	2015 年 10 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-059	关于非公开发行股票申请文件反馈意见的回复公告	《中国证券报》B003、《香港商报》A13	2015 年 11 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-060	关于公开披露非公开发行股票申请文件反馈意见有关事项的公告	《中国证券报》B003、《香港商报》A13	2015 年 11 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-061	关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告	《中国证券报》A12、《香港商报》A20	2015 年 12 月 3 日	http://www.cninfo.com.cn
2015-062	关于控股股东之股权结构发生变动的公告	《中国证券报》B003、《香港商报》A18	2015 年 12 月 24 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

1、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	19,224,451	5.50%	10,150,000				10,150,000	29,374,451	8.16%
3、其他内资持股	19,224,451	5.50%	10,150,000				10,150,000	29,374,451	8.16%
其中：境内法人持股	19,213,921	5.49%						19,213,921	5.33%
境内自然人持股	10,530	0.01%	10,150,000				10,150,000	10,160,530	2.82%
二、无限售条件股份	330,790,524	94.50%						330,790,524	91.84%
1、人民币普通股	215,790,524	61.64%						215,790,524	59.91%
2、境内上市的外资股	115,000,000	32.86%						115,000,000	31.93%
三、股份总数	350,014,975	100.00%	10,150,000				10,150,000	360,164,975	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司实施首期限限制性股票激励计划，向41名激励对象授予限制性股票1,015万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2014年12月，公司推出首期限限制性股票激励计划。该股权激励计划于2015年1月获得中国证监会备案无异议，于2015年2月由公司2015年第一次临时股东大会审议通过，于2015年3月由公司董事会正式授予。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、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

报告期内，公司实施首期限制性股票激励计划，向41名激励对象授予限制性股票1,015万股。公司总股本由350,014,975股变动为360,164,975股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

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

报告期末普通股股东总数	31,566	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,058	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	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
大连冰山集团有限公司	境内非国有法人	21.34%	76,855,683		19,213,921	57,641,762		
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	9.72%	35,001,500		0	35,001,500		
全国社保基金一零七组合	其他	3.04%	10,946,061		0	10,946,061		
诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.39%	5,000,000		0	5,000,000		
万家和谐增长混合型证券投资基金	其他	1.11%	3,988,558		0	3,988,558		
华夏行业精选混合型证券投资基金	其他	1.07%	3,862,484		0	3,862,484		
林镇铭	境外自然人	0.75%	2,700,000		0	2,700,000		
上投摩根卓越制造股票型	其他	0.68%	2,464,869		0	2,464,869		

证券投资基金							
孙慧明	境内自然人	0.68%	2,458,966		0	2,458,966	
姜友长	境内自然人	0.67%	2,417,328		0	2,417,328	
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 26.6% 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				
全国社保基金一零七组合	10,946,061	人民币普通股	10,946,061				
诺安灵活配置混合型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
万家和谐增长混合型证券投资基金	3,988,558	人民币普通股	3,988,558				
华夏行业精选混合型证券投资基金	3,862,484	人民币普通股	3,862,484				
林镇铭	2,700,000	境内上市外资股	2,700,000				
上投摩根卓越制造股票型证券投资基金	2,464,869	人民币普通股	2,464,869				
孙慧明	2,458,966	境内上市外资股	2,458,966				
姜友长	2,417,328	人民币普通股	2,417,328				
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 26.6% 股权。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
大连冰山集团有限公司	本间哲朗	1985 年 7 月 3 日	912102002412917931	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。
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

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

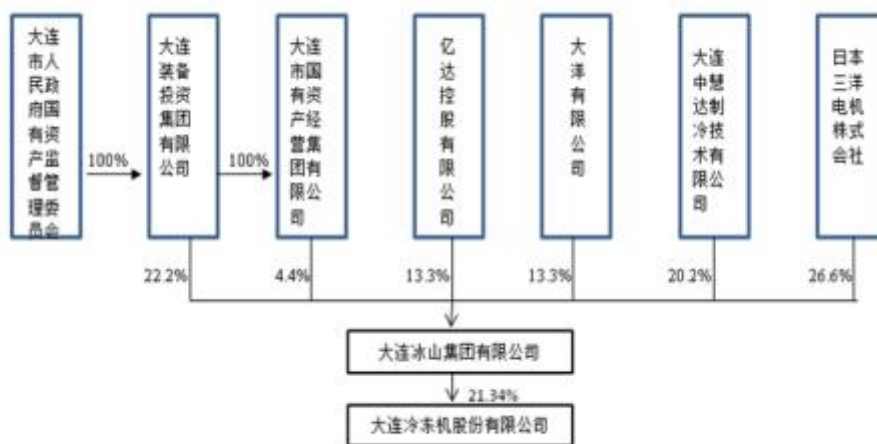
根据公司及公司控股股东大连冰山集团有限公司的实际情况和相关法律、管理办法等的规定，经过辽宁华夏律师事务所法律认定，公司于2015年4月24日发布了公司无实际控制人的公告（公告编号2015-025），刊登于2015年4月24日《中国证券报》B054、《香港商报》A19，以及巨潮资讯网。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	无
变更日期	2015年04月24日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/index
指定网站披露日期	2015年04月24日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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变动

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)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
纪志坚	董事长	现任	男	48	2014年03月27日	2019年01月22日	0	0	0	942,300	942,300
徐郡饶	董事	现任	女	52	2014年03月27日	2019年01月22日	3,900	0	0	659,600	663,500
刘凯	董事、总经理	现任	男	41	2013年02月05日	2019年01月22日	0	0	0	659,600	659,600
王志强	董事、副总经理	现任	男	53	2013年02月05日	2019年01月22日	0			376,900	376,900
小林纪明	副董事长	现任	男	54	2014年03月27日	2016年01月21日	0	0	0		0
木嶋忠敏	董事	现任	男	58	2014年03月27日	2019年01月22日	0	0	0		0
戴大双	独立董事	现任	女	64	2015年02月13日	2019年01月22日	0	0	0		0
刘继伟	独立董事	现任	男	54	2015年02月13日	2019年01月22日	0	0	0		0
王岩	独立董事	现任	女	52	2015年05月20日	2019年01月22日	0	0	0		0
于福春	监事会主席	现任	男	56	2013年02月05日	2019年01月22日	10,140	0	0		10,140
毛春华	监事	现任	女	50	2013年02月05日	2019年01月22日	0	0	0		0
马云	监事	现任	男	44	2013年02月05日	2016年01月21日	0	0	0		0
范跃坤	副总经理	现任	男	51	2015年10月22日	2019年01月22日	0	0	0		0
荣艳	财务总监	现任	女	46	2013年02月05日	2016年01月21日	0	0	0	376,900	376,900
李文江	副总经理	现任	男	49	2013年12月12日	2016年01月21日	0	0	0	376,900	376,900

宋文宝	董事会秘书	现任	男	42	2013年02月05日	2019年01月22日	0	0	0	282,800	282,800
王会全	独立董事	离任	男	71	2013年02月05日	2015年02月12日	0	0	0		0
邢天才	独立董事	离任	男	54	2013年02月05日	2015年02月12日	0	0	0		0
刘彩萍	独立董事	离任	女	60	2013年02月05日	2015年05月19日	0	0	0		0
合计	--	--	--	--	--	--	14,040	0	0	3,675,000	3,689,040

二、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
王会全	独立董事	离任	2015年02月12日	根据有关规定，本人提出辞职
邢天才	独立董事	离任	2015年02月12日	根据有关规定，本人提出辞职
刘彩萍	独立董事	任期满离任	2015年05月20日	任期届满离任
范跃坤	副总经理	聘任	2015年10月22日	公司聘任
戴大双	独立董事	被选举	2015年02月12日	独立董事补选，被选举
刘继伟	独立董事	被选举	2015年02月12日	独立董事补选，被选举
王岩	独立董事	被选举	2015年05月20日	董事会提名，被选举

2016年1月21日，公司召开2016年第一次临时股东大会，会议进行了公司第七届董事会、监事会换届选举。会议选举纪志坚、刘凯、徐郡饶、丁杰、工藤伸、木嶋忠敏为公司董事，选举戴大双、刘继伟、王岩为公司独立董事，选举于福春、毛春华、代玉玲为公司监事。

2016年1月21日，公司召开七届一次董事会议，会议选举纪志坚为公司董事长，聘任丁杰为公司总经理，聘任范跃坤、王志强为公司副总经理，马云为公司财务总监，宋文宝为公司董事会秘书。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	职位	专业背景	主要工作经历	主要职责
纪志坚	董事长	大连理工大学管理学博士	历任松下冷链（大连）有限公司董事兼总经理、董事长，大连冰山集团有限公司董事兼总裁，公司董事长。	董事长相关职责
徐郡饶	董事	工商管理硕士学位，高级会计师	历任公司财务总监、董事，大连冰山集团有限公司副总裁兼总会计师。	董事相关职责
刘凯	董事、总经理	西安交通大学机械设计制造专业毕业，大连理工大学工商管理硕士学位	历任公司生产管理部部长、总经理助理、董事兼总经理。	董事相关职责，同时负责公司全面工作

王志强	董事、副总经理	大连理工大学机械系研究生学历、硕士学位	历任公司副总经理、总工程师、董事。	董事相关职责，同时负责公司研发工作。
小林纪明	副董事长	日本津山商业高校毕业	历任松下电器产业株式会社消费者产品营销部门财务部部长、全球消费者营销部门财务部经理。	副董事长相关职责
木嶋忠敏	董事	大阪府立大学毕业	历任松下电器产业株式会社电化住宅设备机器社家庭电化事业经营企划总括担当、杭州松下家用电器有限公司执行总经理。	董事相关职责
戴大双	独立当时	教授，国际项目管理评估师，中国注册咨询工程师	历任大连理工大学工商管理学院教授、博士生导师，大连理工大学项目管理研究中心主任。	独立董事相关职责
刘继伟	独立董事	管理学博士，会计学教授，注册会计师	历任东北财经大学总会计师兼财务处处长、会计学院教授。	独立董事相关职责
王岩	独立董事	中国政法大学毕业，研究生学历。法学教授。	历任东北财经大学法学院副院长、中国经济法学会理事、辽宁省法学会经济法学研究会会长、大连市仲裁委仲裁员。	独立董事相关职责
于福春	监事会主席	高级政工师	历任公司工会副主席。	监事会主席相关职责
毛春华	监事	高级会计师	历任公司财务部副部长、部长。	监事相关职责
马云	监事	会计师	历任公司财务管理部副部长、公司监事、大连冰山集团销售有限公司财务总监。	监事相关职责
范跃坤	副总经理	清华大学工程物理专业毕业，大连理工大学MBA	历任松下冷链（大连）有限公司经营管理本部本部长、总经理助理，大连华立集团总经理，公司经营管理本部本部长、副总经理。	协助总经理开展公司工作
荣艳	财务总监	高级会计师	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，公司董事、财务总监。	负责公司财务工作
李文江	副总经理	西安交通大学制冷专业毕业，本科学历	历任公司成套设计部部长、副总工程师、副总经理。	负责技术营销相关工作
宋文宝	董事会秘书	浙江大学化工设备与机械专业毕业，CFA(特许金融分析师)	历任公司证券事务代表、董事会秘书。	董事会秘书相关职责

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	在股东单位是否领取报酬津贴
纪志坚	大连冰山集团有限公司	总裁	是
徐郡饶	大连冰山集团有限公司	副总裁、总会计师	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
纪志坚	松下制冷（大连）有限公司	董事长	否
	松下冷链（大连）有限公司	董事长	否
	大连富士冰山自动售货机有限公司	董事长	否
	冰山技术服务（大连）有限公司	董事长	否
	菱重冰山制冷（大连）有限公司	董事长	否
	武汉新世界制冷工业有限公司	董事长	否
	大连中慧达制冷技术有限公司	董事长	否
刘 凯	大连冰山集团销售有限公司	董事长	否
	大连冰山集团制冷空调安装有限公司	董事长	否
戴大双	大连热电股份有限公司	独立董事	是
	营口港务股份有限公司	独立董事	是
刘继伟	广发证券股份有限公司	独立董事	是
	凌源钢铁股份有限公司	独立董事	是
王 岩	大连国际合作（集团）股份有限公司	独立董事	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、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。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的税前报酬总额为375.38万元。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
纪志坚	董事长	男	48	现任	0	是
徐郡饶	董事	女	52	现任	0	是
刘 凯	董事、总经理	男	41	现任	67.99	否
王志强	董事、副总经理	男	53	现任	53.30	否
小林纪明	副董事长	男	54	现任	0	否

木嶋忠敏	董事	男	58	现任	0	否
戴大双	独立董事	女	64	现任	8.00	否
刘继伟	独立董事	男	54	现任	8.00	否
王 岩	独立董事	女	52	现任	8.00	否
于福春	监事会主席	男	56	现任	14.85	否
毛春华	监事	女	50	现任	18.67	否
马 云	监事	男	44	现任	28.00	否
范跃坤	副总经理	男	51	现任	22.77	否
荣 艳	财务总监	女	46	现任	53.30	否
李文江	副总经理	男	49	现任	53.30	否
宋文宝	董事会秘书	男	42	现任	39.20	否
王会全	离任独立董事	男	71	离任	0	否
邢天才	离任独立董事	男	54	离任	0	否
刘彩萍	离任独立董事	女	60	离任	0	否
合 计					375.38	

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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
纪志坚	董事长					0	0	942,300	5.56	942,300
徐郡饶	董事					0	0	659,600	5.56	659,600
刘 凯	董事、总经理					0	0	659,600	5.56	659,600
王志强	董事、副总经理					0	0	376,900	5.56	376,900
荣 艳	财务总监					0	0	376,900	5.56	376,900
李文江	副总经理					0	0	376,900	5.56	376,900
宋文宝	董事会秘书					0	0	282,800	5.56	282,800
合计	--	0	0	--	--	0	0	3,675,000	--	3,675,000

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	945
主要子公司在职员工的数量（人）	927
在职员工的数量合计（人）	1,872
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,872
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,045
销售人员	270
技术人员	265
财务人员	39
行政人员	253
合计	1,872
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	56
大学学历	505
大专学历	562
中专及以下学历	749
合计	1,872

2、薪酬政策

公司实行员工岗位绩效工资制，根据员工岗位及绩效考核结果进行分配。

3、培训计划

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。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司围绕“引领创新、创造价值”的经营理念，以大连证监局现场检查为契机，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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、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。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.34%	2015 年 01 月 21 日	2015 年 01 月 22 日	www.cninfo.com.cn
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.33%	2015 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 21 日	www.cninfo.com.cn
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.13%	2015 年 06 月 24 日	2015 年 06 月 25 日	www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、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
戴大双	7	4	3	0	0	否
刘继伟	7	4	3	0	0	否
王岩	5	3	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

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

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

公司独立董事履行职责的具体情况，详见公司独立董事2015年度述职报告。

六、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2015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2015年度内部控制评价报告如实反映了上述事实。

在公司 2015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2015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2015年度审计工作。提议公司续聘大华会计师事务所为公司 2016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2015年年度报告中所披露薪酬真实、准确。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，结合首期限制性股票激励计划，公司对高级管理人员依据公司建立的绩效考核办法进行考评和奖励。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见公司 2015 年度内部控制评价报告	详见公司 2015 年度内部控制评价报告
定量标准	详见公司 2015 年度内部控制评价报告	详见公司 2015 年度内部控制评价报告
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、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 2015 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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016年03月30日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

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

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	2016 年 03 月 29 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]003393 号
注册会计师姓名	隋国军、王淑焕

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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015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：隋国军

中国注册会计师：王淑焕

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2015 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	244,789,824.53	149,314,329.13	508,511,466.02	407,573,197.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	71,699,517.68	40,690,578.22	14,855,957.70	15,711,896.93
应收账款	671,423,836.87	196,691,940.87	438,880,830.12	205,307,502.60
预付款项	44,218,887.91	22,523,974.19	19,053,269.75	8,470,706.14
应收利息			4,998,982.40	4,998,982.40
应收股利	44,600.00		-	-
其他应收款	22,755,328.21	43,691,612.45	34,266,444.02	21,265,905.54
存货	259,099,149.47	122,212,395.56	314,879,106.56	164,069,128.20
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	16,478,711.86	7,918,692.08	2,335,139.79	1,659,559.91
流动资产合计	1,330,509,856.53	583,043,522.50	1,337,781,196.36	829,056,879.61
非流动资产：				
可供出售金融资产	733,275,249.09	731,960,106.59	42,428,388.70	41,113,246.20
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,220,367,767.73	1,460,958,799.28	1,039,229,738.85	1,146,858,810.27
投资性房地产	24,497,584.00	24,497,584.00	25,108,909.00	25,108,909.00
固定资产	449,907,430.32	246,435,789.69	414,293,269.31	239,721,541.76
在建工程	137,025,384.58	109,277,419.44	18,515,449.46	18,280,777.19
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	158,417,802.57	90,015,524.05	153,913,310.25	89,919,836.54
开发支出				
商誉	1,440,347.92			
长期待摊费用	5,857,504.95	5,033,031.30	5,873,398.99	5,537,394.66
递延所得税资产	21,200,936.73	8,675,787.57	16,786,587.33	8,054,057.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,751,990,007.89	2,676,854,041.92	1,716,149,051.89	1,574,594,572.88
资产总计	4,082,499,864.42	3,259,897,564.42	3,053,930,248.25	2,403,651,452.49
流动负债：				
短期借款	82,600,000.00	27,600,000.00	60,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	234,189,011.72	177,683,261.74	109,546,502.61	66,979,512.02
应付账款	660,398,503.26	293,389,981.61	511,076,537.82	302,053,679.95
预收款项	70,458,014.46	25,768,511.15	137,629,315.42	96,325,866.23
应付职工薪酬	51,857,345.29	11,208,398.45	55,993,637.27	13,854,152.86
应交税费	15,701,578.36	873,038.30	2,642,729.69	-2,710,393.15
应付利息				
应付股利	533,156.00	533,156.00	533,156.00	533,156.00
其他应付款	99,890,290.15	55,807,703.77	60,075,814.04	49,270,430.42
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,215,627,899.24	592,864,051.02	937,497,692.85	526,306,404.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				

递延收益	49,378,296.00	3,704,296.00	52,773,884.19	5,985,884.19
递延所得税负债	103,627,029.06	103,627,029.06		
其他非流动负债				
非流动负债合计	153,005,325.06	107,331,325.06	52,773,884.19	5,985,884.19
负债合计	1,368,633,224.30	700,195,376.08	990,271,577.04	532,292,288.52
股东权益：				
股本	360,164,975.00	360,164,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	630,264,991.95	640,764,783.03	582,288,006.29	582,288,006.29
减：库存股	39,503,800.00	39,503,800.00		
其他综合收益	589,988,118.05	588,759,190.43	2,768,286.72	1,539,359.10
专项储备				
盈余公积	580,769,740.16	580,769,740.16	545,788,247.99	545,788,247.99
未分配利润	525,925,066.25	428,747,299.72	486,167,740.13	391,728,575.59
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	2,647,609,091.41	2,599,702,188.34	1,967,027,256.13	1,871,359,163.97
少数股东权益	66,257,548.71		96,631,415.08	
股东权益合计	2,713,866,640.12	2,599,702,188.34	2,063,658,671.21	1,871,359,163.97
负债和股东权益总计	4,082,499,864.42	3,259,897,564.42	3,053,930,248.25	2,403,651,452.49

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

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

2015 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	1,607,518,439.61	541,475,251.65	1,425,715,596.96	831,687,739.32
其中：营业收入	1,607,518,439.61	541,475,251.65	1,425,715,596.96	831,687,739.32
二、营业总成本	1,606,832,356.89	553,784,280.70	1,420,273,278.31	835,979,131.98
其中：营业成本	1,309,843,811.63	446,609,627.15	1,086,550,652.73	655,510,761.43
营业税金及附加	12,588,252.81	2,499,783.19	11,709,558.03	4,827,468.68
销售费用	80,099,755.98	4,045,795.92	123,270,829.61	57,137,295.02
管理费用	187,046,595.49	109,448,960.03	185,701,061.45	114,245,449.21
财务费用	130,314.66	-3,914,069.63	-6,114,199.04	-10,417,316.17
资产减值损失	17,123,626.32	-4,905,815.96	19,155,375.53	14,675,473.81
加：公允价值变动收益				
投资收益	128,908,120.37	132,772,430.15	103,940,832.81	109,335,620.28
其中：对联营和合营企业的投资收益	125,543,630.87	125,536,756.26	101,428,429.25	101,428,429.25
三、营业利润	129,594,203.09	120,463,401.10	109,383,151.46	105,044,227.62
加：营业外收入	7,459,363.54	5,314,670.19	15,166,450.39	12,165,875.28
其中：非流动资产处置利得	167,463.99	108,540.13	390,490.35	337,665.38
减：营业外支出	1,105,912.29	302,694.05	561,532.64	236,615.58
其中：非流动资产处置损失	229,182.73	49,365.05	412,897.02	186,615.58
四、利润总额	135,947,654.34	125,475,377.24	123,988,069.21	116,973,487.32
减：所得税费用	4,732,632.19	-549,585.31	9,468,787.48	5,078,507.78
五、净利润	131,215,022.15	126,024,962.55	114,519,281.73	111,894,979.54
归属于母公司所有者的净利润	129,947,307.39	126,024,962.55	115,439,722.39	111,894,979.54
少数股东损益	1,267,714.76		-920,440.66	
六、其他综合收益的税后净额	587,219,831.33	587,219,831.33	-15,000.00	-15,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	587,219,831.33	587,219,831.33	-15,000.00	-15,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
.....				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	587,219,831.33	587,219,831.33	-15,000.00	-15,000.00

1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-15,000.00	-15,000.00
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	587,219,831.33	587,219,831.33		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
.....				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	718,434,853.48	713,244,793.88	114,504,281.73	111,879,979.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	717,167,138.72	713,244,793.88	115,424,722.39	111,879,979.54
归属于少数股东的综合收益总额	1,267,714.76		-920,440.66	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.36		0.33	
（二）稀释每股收益	0.36		0.33	

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

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

2015 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	1,196,653,392.32	389,780,864.03	1,090,103,866.93	649,803,180.34
收到的税费返还	1,064,168.82		871,659.27	
收到其他与经营活动有关的现金	43,260,055.50	24,780,873.67	37,350,278.00	26,001,801.17
经营活动现金流入小计	1,240,977,616.64	414,561,737.70	1,128,325,804.20	675,804,981.51
购买商品、接受劳务支付的现金	801,379,413.53	286,847,416.04	572,248,043.66	366,830,223.80
支付给职工以及为职工支付的现金	278,537,533.58	110,830,881.99	276,307,722.58	152,130,182.41
支付的各项税费	99,382,229.31	28,319,534.99	118,866,955.58	66,753,359.34
支付其他与经营活动有关的现金	112,246,914.60	28,857,855.35	132,407,309.91	77,470,172.84
经营活动现金流出小计	1,291,546,091.02	454,855,688.37	1,099,830,031.73	663,183,938.39
经营活动产生的现金流量净额	-50,568,474.38	-40,293,950.67	28,495,772.47	12,621,043.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,843,000.00	15,286,617.40	15,286,617.40
取得投资收益收到的现金	66,637,747.39	68,332,980.68	42,461,536.50	43,204,338.19
处置固定、无形和其他长期资产收回现金净额	287,315.00	106,580.00	10,147,370.00	10,005,000.00
处置子公司及其他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	66,925,062.39	75,282,560.68	67,895,523.90	68,495,955.59
购建固定、无形和其他长期资产支付的现金	60,687,631.79	38,025,775.39	48,206,418.04	40,255,232.98
投资支付的现金	222,172,610.81	224,885,444.96	15,781,000.00	15,781,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,464,427.15	26,993,388.94		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	303,324,669.75	289,904,609.29	63,987,418.04	56,036,232.98
投资活动产生的现金流量净额	-236,399,607.36	-214,622,048.61	3,908,105.86	12,459,722.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	60,434,000.00	56,434,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	129,000,000.00	27,600,000.00	67,510,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	32,953,876.63	16,145,665.64	10,844,272.75	3,499,990.45
筹资活动现金流入小计	222,387,876.63	100,179,665.64	78,354,272.75	3,499,990.45

偿还债务支付的现金	106,500,000.00		44,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,877,081.78	54,732,538.85	60,282,709.40	52,502,246.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,502,522.92		3,756,741.65	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,711,136.86	34,245,194.98	33,037,404.13	16,145,665.64
筹资活动现金流出小计	189,088,218.64	88,977,733.83	137,330,113.53	68,647,911.74
筹资活动产生的现金流量净额	33,299,657.99	11,201,931.81	-58,975,840.78	-65,147,921.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-165,031.04	-274,330.63	-209,608.51	38.62
五、现金及现金等价物净增加额	-253,833,454.79	-243,988,398.10	-26,781,570.96	-40,067,116.94
加：年初现金及现金等价物余额	475,557,589.39	391,427,532.25	502,339,160.35	431,494,649.19
六、期末现金及现金等价物余额	221,724,134.60	147,439,134.15	475,557,589.39	391,427,532.25

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

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

2015 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	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	350,014,975.00	582,288,006.29		2,768,286.72		545,788,247.99	486,167,740.13	96,631,415.08	2,063,658,671.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	350,014,975.00	582,288,006.29		2,768,286.72		545,788,247.99	486,167,740.13	96,631,415.08	2,063,658,671.21
三、本年增减变动金额	10,150,000.00	47,976,985.66	39,503,800.00	587,219,831.33		34,981,492.17	39,757,326.12	-30,373,866.37	650,207,968.91
（一）综合收益总额				587,219,831.33			129,947,307.39	1,267,714.76	718,434,853.48
（二）股东投入和减少资本	10,150,000.00	47,976,985.66	39,503,800.00					-29,139,058.21	-10,515,872.55
1、股东投入的普通股	10,150,000.00	35,784,208.92	39,503,800.00					-29,139,058.21	-22,708,649.29
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额		12,190,520.00							12,190,520.00
4、其他		2,256.74							2,256.74
（三）利润分配						34,981,492.17	-90,189,981.27	-2,502,522.92	-57,711,012.02
1、提取盈余公积						34,981,492.17	-34,981,492.17		
2、对股东的分配							-54,024,746.25	-2,502,522.92	-56,527,269.17
3、其他							-1,183,742.85		-1,183,742.85
（四）股东权益内部结转									
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、结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取					1,982,950.50				1,982,950.50
2、本期使用					1,982,950.50				1,982,950.50
（六）其他									
四、本期期末余额	360,164,975.00	630,264,991.95	39,503,800.00	589,988,118.05		580,769,740.16	525,925,066.25	66,257,548.71	2,713,866,640.12

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：毛春华

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2015 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	股东益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	350,014,975.00	584,861,283.21				505,533,065.25	466,608,867.00	102,089,597.39	2,009,107,787.8
加：会计政策变更		-2,783,286.72		2,783,286.72					
前期差错更正									
二、本年年初余额	350,014,975.00	582,077,996.49		2,783,286.72		505,533,065.25	466,608,867.00	102,089,597.39	2,009,107,787.8
三、本年增减变动金额		210,009.80		-15,000.00		40,255,182.74	19,558,873.13	-5,458,182.31	54,550,883.3
（一）综合收益总额				-15,000.00			115,439,722.39	-920,440.66	114,504,281.7
（二）股东投入和减少资本		210,009.80						-2,281,000.00	-2,070,990.2
1、股东投入的普通股								-2,281,000.00	-2,281,000.0
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他		210,009.80							210,009.8
（三）利润分配						40,255,182.74	-95,880,849.26	-2,256,741.65	-57,882,408.1
1、提取盈余公积						40,225,182.74	-40,255,182.74		
2、对股东的分配							-52,502,246.25	-2,256,741.65	-54,758,987.9
3、其他							-3,123,420.27		-3,123,420.2
（四）股东权益内部结转									
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、结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00	582,288,006.29		2,768,286.72		545,788,247.99	486,167,740.13	96,631,415.08	2,063,658,671.2

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

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

2015 年 1-12 月

单位：元

项目	母公司本期金额								
	归属于母公司所有者权益								股东权益合 计
	股本	其他权 益工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	350,014,975.00		582,288,006.29		1,539,359.10		545,788,247.99	391,728,575.59	1,871,359,163.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	350,014,975.00		582,288,006.29		1,539,359.10		545,788,247.99	391,728,575.59	1,871,359,163.97
三、本年增减变动金额	10,150,000.00		58,476,776.74	39,503,800.00	587,219,831.33		34,981,492.17	37,018,724.13	688,343,024.37
（一）综合收益总额					587,219,831.33			126,024,962.55	713,244,793.88
（二）股东投入和减少资本	10,150,000.00		58,476,776.74	39,503,800.00					29,122,976.74
1. 股东投入的普通股	10,150,000.00		46,284,000.00	39,503,800.00					16,930,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			12,190,520.00						12,190,520.00
4. 其他			2,256.74						2,256.74
（三）利润分配							34,981,492.17	-89,006,238.42	-54,024,746.25
1. 提取盈余公积							34,981,492.17	-34,981,492.17	
2. 对股东的分配								-54,024,746.25	-54,024,746.25
3. 其他									
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1、本期提取						1,982.95 0.50			1,982,950.50
2、本期使用						1,982.95 0.50			1,982,950.50
（六）其他									
四、本期期末余额	360,164,975.00		640,764,783.03	39,503,800.00	588,759,190.43		580,769,740.16	428,747,299.72	2,599,702,188.34

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：毛春华

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2015 年 1-12 月

单位：元

项目	母公司上年金额								股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	350,014,975.00		583,632,355.59				505,533,065.25	372,591,025.04	1,811,771,420.88
加：会计政策变更			-1,554,359.10		1,554,359.10				
前期差错更正									
二、本年年初余额	350,014,975.00		582,077,996.49		1,554,359.10		505,533,065.25	372,591,025.04	1,811,771,420.88
三、本年增减变动金额			210,009.80		-15,000.00		40,255,182.74	19,137,550.55	59,587,743.09
（一）综合收益总额					-15,000.00			111,894,979.54	111,879,979.54
（二）股东投入和减少资本			210,009.80						210,009.80
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			210,009.80						210,009.80
（三）利润分配							40,255,182.74	-92,757,428.99	-52,502,246.25
1. 提取盈余公积							40,255,182.74	-40,255,182.74	
2. 对股东的分配								-52,502,246.25	-52,502,246.25
3. 其他									
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00		582,288,006.29		1,539,359.10		545,788,247.99	391,728,575.59	1,871,359,163.97

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：毛春华

三、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

大连冷冻机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。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。公司的企业法人营业执照注册号：210200000266757。

公司经六届十五次董事会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的报告》，2015年第一次临时股东大会批准及中国证监会备案无异议，2015年实施并完成限制性股票的授予工作，授予41名股权激励对象10,150,000股限制性股票。截至2015年12月31日，本公司累计发行股本总数360,164,975股，注册资本为360,164,975.00元，注册地址：辽宁省大连市沙河口区西南路888号，总部地址同注册地址。本公司控股股东为大连冰山集团有限公司，无相关法律、法规及规范性文件中规定的实际控制人。

(二)经营范围

制冷设备及配套辅机、阀门、配件以及冷冻工程所需配套产品加工、制造、制冷空调系统设计、制造安装、维修、调试及技术咨询、技术服务、商业贸易、物资供销。

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属工业制造业，主要为工业制冷、食品冷冻冷藏、中央及商用空调以及制冷部件等制冷设备的生产和安装。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年3月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共九户，包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连冰山集团工程有限公司	全资子公司	1	100	100
大连冰山集团销售有限公司	全资子公司	1	100	100
大连冰山空调设备有限公司	控股子公司	1	70	70
大连冰山金属加工有限公司	全资子公司	1	100	100
大连冰山嘉德自动化有限公司	控股子公司	1	60	60
大连冰山菱设速冻设备有限公司	控股子公司	1	70	70
武汉新世界制冷工业有限公司	全资子公司	1	100	100
冰山技术服务（大连）有限公司	全资子公司	1	100	100
大连三洋高效制冷系统有限公司	控股子公司	1	55	55

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加冰山技术服务（大连）有限公司和大连三洋高效制冷系统有限公司两家子公司。

公司六届十一次董事会决议，受让公司原控股子公司大连冰山集团销售有限公司10%股权，转让完成后，大连冰山集团销售有限公司变成公司全资子公司。同时，转让大连冰山集团销售有限公司30%的股权给公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司。截至2015年12月31日止，转让30%的股权交易已经完成。因公司和子公司武汉新世界制冷工业有限公司合计持有大连冰山集团销售有限公司100%股权，故本期编制合并报表时，公司持有大连冰山集团销售有限公司的比例为100%。

公司六届十八次董事会会议，受让公司原控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司49%股权，转让完成后，武汉新世界制冷工业有限公司变成公司全资子公司。截至2015年8月31日，转让49%的股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有武汉新世界制冷工业有限公司的比例为100%。

公司六届十二次董事会决议，受让公司原控股子公司大连冰山金属加工有限公司35.75%股权，转让完成后，大连冰山金属加工有限公司变成公司全资子公司。截至2015年1月31日止，上述股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持

有大连冰山金属加工有限公司的比例为100%。

公司六届十二次董事会决议，公司与大连冰山国际贸易有限公司共同出资设立冰山技术服务（大连）有限公司，公司持有冰山技术服务（大连）有限公司60%股权。六届二十次董事会会议决议，受让原控股子公司冰山技术服务（大连）有限公司40%股权，转让完成后，冰山技术服务（大连）有限公司变成公司全资子公司。截至2015年8月31日止，上述股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有冰山技术服务（大连）有限公司的比例为100%。

公司六届十七次董事会决议，受让公司原联营公司大连三洋高效制冷系统有限公司30%股权，转让完成后，大连三洋高效制冷系统有限公司变成公司控股子公司。截至2015年7月31日止，上述股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有大连三洋高效制冷系统有限公司的比例为55%。

大连冰山集团工程有限公司原名大连冰山集团制冷空调安装有限公司，于2016年1月19日更名为大连冰山集团工程有限公司，并取得营业执照。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

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) .同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) .非同一控制下的企业合并

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

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) .为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) .合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) .合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将

整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2)处置子公司或业务

j 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

k 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1). 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2). 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1).外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

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，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2).金融工具的确认依据和计量方法

(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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或

金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3).金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6).金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

本公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

(7). 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
内部单位组合	其他方法
账龄分析法组合	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	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。
-----------	---

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。主要包括材料采购、原材料、材料成本差异、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、自制半成品差异、产成品（库存商品）、工程施工等。

（2）存货的计价方法

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、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四 / (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 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。

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, 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, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 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, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

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。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率与固定资产（无形资产）相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

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

固定资产的后续支出：

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置：

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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的各部分分别完工，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按每月月末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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、软件、非专利技术和其他无形资产。

(1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 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：

(2) 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；

(3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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。

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

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 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	

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险、采暖基金等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估

计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、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企业；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。

报告期内，公司确认销售收入的时点和原则为：公司产品出库，客户对产品的数量和质量无异议，客户自行提货或委托运输单位提货，销售金额已经确定，已经收到货款或预计可以收回货款，产品成本可以可靠计量，确认风险报酬转移，销售实现。

公司成套工程项目中，销售产品和建筑安装部分能够区分且能够单独计量的，将销售产品的部分作为销售商品处理。销售产品部分和建筑安装部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售产品部分和建筑安装全部作为建筑安装部分处理。

(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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。
- 本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时，销售产品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计

量的，将销售产品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售产品部分和提供劳务部分不能区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售产品部分和提供劳务部分全部作为销售产品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- j** 合同总收入能够可靠地计量；
- k** 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- l** 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- m** 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- j** 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- k** 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度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。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- j** 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。
- k** 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。
- l** 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

26、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

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(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：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 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。

2) 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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备,超额部分直接计入当期损益。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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(营改增试点地区适用应税劳务收入)	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	15%、25%
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%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为 纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连冰山集团制冷空调安装有限公司	25%
大连冰山集团销售有限公司	25%
大连冰山金属加工有限公司	25%
大连冰山菱设速冻设备有限公司	25%
大连冰山空调设备有限公司	25%
大连冰山嘉德自动化有限公司	25%
武汉新世界制冷工业有限公司	15%
冰山服务技术（大连）有限公司	25%
大连三洋高效制冷系统有限公司	25%

2、税收优惠

公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201421200021，批准日期2014年9月29日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

公司子公司大连冰山嘉德自动化有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201521200115，批准日期2015年9月21日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司经湖北省科学技术厅、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，证书编号：GR201542000772，批准日期2015年10月28日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,023.71	67,783.07
银行存款	224,067,110.89	457,395,413.41
其他货币资金	20,665,689.93	51,048,269.54
合计	244,789,824.53	508,511,466.02

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,503,739.86	46,780,736.99
信用证保证金		2,860,552.55
保函保证金	2,161,950.07	1,406,980.00
农民工保证金	2,400,000.00	
合计	23,065,689.93	51,048,269.54

公司货币资金期末余额比期初余额减少51.86%，主要是对外投资增加。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,267,168.02	4,111,157.06
商业承兑票据	24,432,349.66	10,744,800.64
合计	71,699,517.68	14,855,957.70

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,361,318.86
合计	27,361,318.86

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	171,962,603.86	
商业承兑票据	884,600.00	
合计	172,847,203.86	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,644,050.00
合计	1,644,050.00

公司应收票据期末余额比期初余额增加382.63%，主要是收到的票据货款增加。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	801,499,499.03	100.00%	130,075,662.16	16.23%	671,423,836.87	555,119,550.49	100.00%	116,238,720.37	20.94%	438,880,830.12
合计	801,499,499.03	100.00%	130,075,662.16	16.23%	671,423,836.87	555,119,550.49	100.00%	116,238,720.37	20.94%	438,880,830.12

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	500,866,264.92	25,043,313.34	5.00%
1至2年	145,419,155.77	14,541,915.58	10.00%
2至3年	54,784,001.81	16,435,200.54	30.00%
3至4年	45,125,215.48	22,562,607.74	50.00%
4至5年	19,061,180.44	15,248,944.35	80.00%
5年以上	36,243,680.61	36,243,680.61	100.00%
合计	801,499,499.03	130,075,662.16	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,302,352.17 元；本期因合并增加的坏账准备金额 1,454,211.24 元，本期收回坏账准备金额 74,884.50 元。

其中：本期坏账准备收回的应收账款如下：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
临安丰野食品有限公司	23,453.00	银行存款
无锡久恒机电设备工程有限公司	5,850.00	银行存款
山东东岳高分子材料有限公司	7,581.50	银行存款
山东齐鲁化工股份有限公司	38,000.00	银行存款
合计	74,884.50	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款（36 户）	3,994,506.12

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大连冰山空调设备有限公司等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，经公司董事会批准，核销上述应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	40,803,001.99	5.09	2,093,750.10
沈阳铁路局大连工程建设指挥部	39,671,502.00	4.95	1,983,575.10
山东华昌食品科技有限公司	16,025,000.00	2.00	801,250.00
云南冰海投资有限公司	13,917,500.00	1.74	695,875.00
北大荒泰华有机食品股份有限公司	9,068,326.88	1.13	453,416.34
合计	119,485,330.87	14.91	6,027,866.54

其他说明：

公司应收账款期末余额比期初余额增加52.99%，主要是一年以内应收款项增加。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,798,252.80	92.26%	18,897,672.41	99.18%
1 至 2 年	3,420,635.11	7.74%	121,597.34	0.64%
2 至 3 年			6,000.00	0.03%
3 年以上			28,000.00	0.15%
合计	44,218,887.91	--	19,053,269.75	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大连冰山国际贸易有限公司	18,068,922.66	40.86	2015年	预付采购款
山东天宝空气能热泵技术有限公司	4,024,564.80	9.10	2015年	预付采购款
佳化化学股份有限公司	2,213,661.30	5.01	2014、2015年	预付采购款
黑龙江省大洲制冷设备有限公司	1,984,600.00	4.49	2014、2015年	预付采购款
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	1,862,304.71	4.21	2015年	预付采购款
合计	28,154,053.47	63.67		

预付账款期末余额比期初余额增加132.08%，主要是因预付工程款增加。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		4,998,982.40
合计		4,998,982.40

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉钢电股份有限公司	44,600.00	
合计	44,600.00	

公司应收股利期末余额比期初余额增加100%，是未到期应收股利。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,070,768.44	100.00%	5,315,440.23	18.94%	22,755,328.21	39,244,121.02	100.00%	4,977,677.00	12.68%	34,266,444.02
合计	28,070,768.44	100.00%	5,315,440.23	18.94%	22,755,328.21	39,244,121.02	100.00%	4,977,677.00	12.68%	34,266,444.02

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,509,483.15	575,474.15	5.00%
1至2年	11,036,450.75	1,103,645.08	10.00%
2至3年	1,532,283.28	459,684.98	30.00%
3至4年	1,329,402.20	664,701.10	50.00%
4至5年	756,070.71	604,856.57	80.00%
5年以上	1,907,078.35	1,907,078.35	100.00%
合计	28,070,768.44	5,315,440.23	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 343,990.07 元；本期因合并增加的坏账准备金额 5,361.66 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款（2 户）	11,588.50

其他应收款核销说明：公司本报告期核销其他应收款是公司对于长期挂账的其他应收款（预付账款转入）进行处理，主要原因是款项拖欠方失联，无法收回。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	15,948,041.08	25,442,507.63
备用金	5,883,732.14	4,758,015.42
往来款项	1,382,402.17	3,954,641.30
预付账款超过结算期转入	2,624,627.12	4,047,765.86
其他	2,231,965.93	1,041,190.81
合计	28,070,768.44	39,244,121.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连天宝绿色食品股份有限公司	履约保证金	8,000,000.00	1-2 年	28.50%	800,000.00
大连金州区建筑节能管理办公室	保证金	1,852,574.57	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 4-5 年	6.60%	315,242.86
巴里坤健坤牧业有限公司	履约保证金	1,266,561.00	1 年以内	4.51%	63,328.05
天津市施工队伍交流服务中心	农民工工资保证金	1,000,000.00	5 年以上	3.56%	1,000,000.00
大连市建设工程劳动保险费用管理中心	农民工工资保证金	500,000.00	2-3 年	1.78%	150,000.00
合计	--	12,619,135.57	--	44.95%	2,328,570.91

其他说明：

公司其他应收款期末余额比期初余额减少33.59%，主要是履约保证金减少。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	65,069,599.90	6,954,631.11	58,114,968.79	51,805,680.92	7,463,862.07	44,341,818.85
在产品	71,830,972.13	1,148,743.24	70,682,228.89	81,736,391.62	1,192,940.12	80,543,451.50
库存商品	74,379,267.69	2,588,149.42	71,791,118.27	124,845,367.55	2,884,241.52	121,961,126.03
委托加工材料	2,190,375.70		2,190,375.70	2,394,839.67		2,394,839.67
低值易耗品	134,671.91		134,671.91	81,422.57		81,422.57
自制半成品	30,014,321.83	1,386,950.94	28,627,370.89	27,189,545.15	2,532,083.34	24,657,461.81
工程施工	27,558,415.02		27,558,415.02	40,898,986.13		40,898,986.13
合计	271,177,624.18	12,078,474.71	259,099,149.47	328,952,233.61	14,073,127.05	314,879,106.56

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,463,862.07			509,230.96		6,954,631.11
在产品	1,192,940.12			44,196.88		1,148,743.24
库存商品	2,884,241.52	477,284.08		773,376.18		2,588,149.42
自制半成品	2,532,083.34			1,145,132.40		1,386,950.94
合计	14,073,127.05	477,284.08		2,471,936.42		12,078,474.71

公司期末对存货进行了减值测试，按照账面成本与可变现净值孰低计提了存货跌价准备。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,628,292.68	1,400,309.96
增值税待抵扣进项税额	13,779,722.47	
待摊费用	70,696.71	934,829.83
合计	16,478,711.86	2,335,139.79

其他说明：公司其他流动资产期末余额比期初余额增加 605.68%，主要是本期将增值税待抵扣进项税额从应交税费转入本科目核算。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	738,500,019.89	5,224,770.80	733,275,249.09	47,653,159.50	5,224,770.80	42,428,388.70
按公允价值计量的	720,945,755.39	1,582,164.89	719,363,590.50			
按成本计量的	17,554,264.50	3,642,605.91	13,911,658.59	47,653,159.50	5,224,770.80	42,428,388.70
合计	738,500,019.89	5,224,770.80	733,275,249.09	47,653,159.50	5,224,770.80	42,428,388.70

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	30,098,895.00			30,098,895.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	587,219,831.33			587,219,831.33
已确认递延所得税负债	103,627,029.06			103,627,029.06
减：已计提减值金额	1,582,164.89			1,582,164.89
公允价值	719,363,590.50			719,363,590.50

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
辽宁省迈克集团股份有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00					3.57%	310,000.00
国泰君安证券股份有限公司	30,098,895.00		30,098,895.00		1,582,164.89			1,582,164.89	0.49%	
国泰君安投资管理股份有限公司	3,057,316.00			3,057,316.00	2,688,605.91			2,688,605.91	0.22%	
冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	11,207,806.00			11,207,806.00					17.80%	
武汉钢电股份有限公司	1,315,142.50			1,315,142.50					0.06%	
辽宁企联实业公司	105,000.00			105,000.00	105,000.00			105,000.00	4.20%	
淄博牵引电机股	849,000.00			849,000.00	849,000.00			849,000.00	0.76%	

份有限公司										
合计	47,653,159.50		30,098,895.00	17,554,264.50	5,224,770.80			5,224,770.80	--	310,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	5,224,770.80		5,224,770.80
期末已计提减值余额	5,224,770.80		5,224,770.80

国泰君安证券股份有限公司于2015年6月26日于上海证券交易所上市交易，公司持有国泰君安证券股份有限公司30,098,895股，锁定期十二个月，本报告期末以公允价值计量。

公司可供出售金融资产期末余额比期初余额增加1,628.27%，是公司所持国泰君安证券股份有限公司股权因国泰君安上市流通按公允价值计量。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
大连冰山保安休闲产业工程有限 公司	3,553,919.97			-716,822.16						2,837,097.81	
小计	3,553,919.97			-716,822.16						2,837,097.81	
二、联营企业											
大连冰山国际贸易有限公司	13,716,985.57			1,974,116.05						15,691,101.62	
松下制冷（大连）有限公司	155,826,086.27			8,600,021.37			5,200,000.00			159,226,107.64	
大连本庄化学有限公司	9,403,913.18			528,860.67			1,203,061.37			8,729,712.48	
松下冷链（大连）有限公司	215,573,606.48			8,145,919.40			8,000,000.00			215,719,525.88	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公 司	42,333,942.39			15,873,092.90			9,600,000.00			48,607,035.29	
松下压缩机（大连）有限公司	432,515,006.40			59,377,362.52			34,000,000.00			457,892,368.92	
大连三洋明华电子有限公司	23,233,848.71			-1,275,779.47						21,958,069.24	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	29,294,087.63			-7,017,754.79						22,276,332.84	
北京华商冰山制冷空调成套设备 有限公司	1,425,989.62	1,754,200.00		-1,243,542.64						1,936,646.98	
大连富士冰山自动售货机有限公 司	89,896,843.61			28,686,407.19			5,314,796.52			113,268,454.28	
大连三洋高效制冷系统有限公司	22,455,509.02	26,993,388.94		-1,161,308.18					-48,287,589.78		

常州晶雪冷冻设备有限公司		130,000,000.00		11,722,024.61					141,722,024.61	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司		2,450,000.00		2,044,158.79		2,256.74			4,496,415.53	
武汉蓝宁能源科技有限公司		6,000,000.00		6,874.61					6,006,874.61	
小计	1,035,675,818.88	167,197,588.94		126,260,453.03		2,256.74	63,317,857.89	-48,287,589.78	1,217,530,669.92	
合计	1,039,229,738.85	167,197,588.94		125,543,630.87		2,256.74	63,317,857.89	-48,287,589.78	1,220,367,767.73	

其他说明

1.2015年1月27日，公司董事会决议，对北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司进行增资，增资额度为7,160,000.00元，股东双方按照原同比例增资。2015年公司增资额为1,754,200.00元，投资比例保持49%不变。

2.公司六届十七次董事会决议，受让公司原联营公司大连三洋高效制冷系统有限公司30%股权，转让价格为26,993,388.94元。转让完成后，大连三洋高效制冷系统有限公司变成公司控股子公司，持股比例55%。截至2015年12月31日止，上述股权交易已经完成。

3.公司六届十九次董事会决议，以130,000,000.00元的价格受让常州晶雪冷冻设备有限公司29.212%股权。股权收购完成后，常州晶雪冷冻设备有限公司成为公司联营公司。截至2015年12月31日止，上述股权交易已经完成。

4.2014年10月31日，公司董事会决议，与富士电机株式会社共同投资成立大连富士冰山自动售货机销售有限公司，公司投资2,450,000.00元，投资比例49%。截至2015年12月31日止，大连富士冰山自动售货机销售有限公司已经正式运营。

5.公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司董事会决议，与西安齐通能源科技有限公司、吴志洪和程向荣共同成立武汉蓝宁能源科技有限公司，武汉新世界制冷工业有限公司投资6,000,000.00元，投资比例27.27%。截至2015年12月31日止，武汉蓝宁能源科技有限公司已经正式运营。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,259,944.57			25,259,944.57
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	25,259,944.57			25,259,944.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	151,035.57			151,035.57
2.本期增加金额	611,325.00			611,325.00
(1) 计提或摊销	611,325.00			611,325.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	762,360.57			762,360.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,497,584.00			24,497,584.00
2.期初账面价值	25,108,909.00			25,108,909.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连开发区辽河东路 106 号车间 6#建筑	24,497,584.00	尚未办理竣工决算
合计	24,497,584.00	

其他说明

公司于2014年7月31日与菱重冰山制冷（大连）有限公司签订房屋租赁合同修改补充协议，将坐落在大连开发区辽河东路106号车间6#建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司，出租面积15,259.04平方米，租赁期至2029年7月16日止。考虑货币时间价值后，年收取租金420万元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	351,970,071.36	568,188,704.97	25,291,805.92	18,442,757.75	963,893,340.00
2.本期增加金额	58,672,776.25	41,027,759.55	1,898,059.32	11,337,061.95	112,935,657.07
(1) 购置	2,840,310.33	5,226,907.04	1,138,294.88	2,454,249.47	11,659,761.72
(2) 在建工程转入	9,584,596.06	7,366,023.14	302,544.44		17,253,163.64
(3) 企业合并增加	36,617,127.86	28,434,829.37	457,220.00	8,872,128.72	74,381,305.95
股东投入					
融资租入					
其他转入	9,630,742.00			10,683.76	9,641,425.76
3.本期减少金额	89,690.00	1,085,989.40	1,839,706.89	166,807.21	3,182,193.50
(1) 处置或报废	89,690.00	1,075,305.64	1,839,706.89	166,807.21	3,171,509.74
4.期末余额	410,553,157.61	608,130,475.12	25,350,158.35	29,613,012.49	1,073,646,803.57
二、累计折旧					
1.期初余额	121,972,177.31	397,048,925.70	14,903,060.69	13,383,677.27	547,307,840.97
2.本期增加金额	22,341,121.11	43,869,446.65	2,422,979.83	7,983,979.68	76,617,527.27
(1) 计提	9,179,716.36	25,109,608.86	2,011,481.83	1,423,804.82	37,724,611.87

企业合并增加	13,161,404.75	18,759,837.79	411,498.00	6,558,137.38	38,890,877.92
其他转入				2,037.48	2,037.48
3.本期减少金额	80,721.00	954,550.77	1,301,353.86	141,599.08	2,397,503.71
(1) 处置或报废	80,721.00	952,513.29	1,301,353.86	141,599.08	2,476,187.23
融资租出					
其他转出		2,037.48			2,037.48
4.期末余额	144,232,577.42	439,963,821.58	16,024,686.66	21,226,057.87	621,447,143.53
三、减值准备					
1.期初余额		2,292,229.72			2,292,229.72
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		2,292,229.72			2,292,229.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	266,320,580.19	165,874,423.82	9,325,471.69	8,386,954.62	449,907,430.32

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	80,177,930.97	尚未办理竣工决算

其他说明：公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋建筑物、机械设备和土地使用权抵押，向银行借款 5,500 万元，详见注释 19；除此之外，公司固定资产无置换、抵押、担保现象。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	135,257,174.97		135,257,174.97	17,594,050.11		17,594,050.11
机床及机械设备改造	1,768,209.61		1,768,209.61	921,399.35		921,399.35
合计	137,025,384.58		137,025,384.58	18,515,449.46		18,515,449.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 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
建筑物及附属 设施改造	30,145.00	17,594,050.11	136,878,462.92	19,215,338.06		135,257,174.97	45.00%	45%	642,786.11	642,786.11	5.00%	自筹
机床及机械设 备改造	17,184.00	921,399.35	8,212,833.40	7,366,023.14		1,768,209.61	5.00%	5%				自筹
运输设备			302,544.44	302,544.44								
合计	47,329.00	18,515,449.46	145,393,840.76	26,883,905.64		137,025,384.58	--	--	642,786.11	642,786.11		--

公司在建工程期末余额比期初余额增加640.06%，主要是新工厂建设增加。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他无形资产	合计
一、账面原值					
1.期初余额	176,504,398.53		515,224.41	10,023,747.44	187,043,370.38
2.本期增加金额	7,459,504.09			3,863,235.58	11,322,739.67
(1) 购置				2,946,949.54	2,946,949.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	7,459,504.09			916,286.04	8,375,790.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	183,963,902.62		515,224.41	13,886,983.02	198,366,110.05
二、累计摊销					
1.期初余额	28,866,655.89		515,224.41	3,748,179.83	33,130,060.13
2.本期增加金额	5,208,475.78			1,609,771.57	6,818,247.35
(1) 计提	3,607,790.69			900,165.74	4,507,956.43
企业合并增加	1,600,685.09			709,605.83	2,310,290.92

其他转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,075,131.67		515,224.41	5,357,951.40	39,948,307.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	149,888,770.95			8,529,031.62	158,417,802.57
2.期初账面价值	147,637,742.64			6,275,567.61	153,913,310.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

其他说明：

公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋、机械设备和土地使用权抵押，向银行借款5,500万元，详见注释19；除此之外，公司无形资产无置换、抵押、担保现象。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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
大连三洋高效制冷系统有限公司		1,440,347.92		1,440,347.92
合计		1,440,347.92		1,440,347.92

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉计算方法：本次收购大连三洋高效制冷系统有限公司股权投资账面价值超过购买日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。股权投资账面价值48,287,589.78元与收购日 2015年7月 31日享有大连三洋高效制冷系统有限公司可辨认净资产公允价值份额46,847,241.86元之间的差额即为期末公司合并报表商誉1,440,347.92元。

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：商誉的减值测试方法系估计未来可收回金额与账面价值比较，低于账面价值的计提减值准备。

公司于期末对商誉进行减值测试，未发现有任何减值迹象，故未计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍使用权	2,704,561.98		138,478.32		2,566,083.66
装修改造费	3,085,642.38		1,291,518.48		1,794,123.90
检验服务费	83,194.63		48,507.24		34,687.39
会员费		512,875.00	6,875.00		506,000.00
房屋租赁费		1,062,900.00	106,290.00		956,610.00
合计	5,873,398.99	1,575,775.00	1,591,669.04		5,857,504.95

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,112,240.49	19,372,358.73	98,014,616.89	16,786,587.33
股权激励费用	12,190,520.00	1,828,578.00		
合计	119,302,760.49	21,200,936.73	98,014,616.89	16,786,587.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	690,846,860.39	103,627,029.06		
合计	690,846,860.39	103,627,029.06		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,200,936.73		16,786,587.33
递延所得税负债		103,627,029.06		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,856,452.86	9,725,928.72
资产减值准备	47,874,337.13	44,791,908.06
合计	63,730,789.99	54,517,836.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	975,555.72	975,555.72	
2018	2,350,012.09	4,717,859.29	
2019	4,032,513.71	4,032,513.71	
2020	8,498,371.34		
合计	15,856,452.86	9,725,928.72	--

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	27,600,000.00	
合计	82,600,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋、机械设备和土地使用权（账面价值152,353,270.42元）抵押，向银行借款5,500万元。

公司短期借款期末余额比期初余额增加37.67%，主要是公司本期增加信用借款。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,756,973.09	6,241,714.55
银行承兑汇票	203,432,038.63	103,304,788.06
合计	234,189,011.72	109,546,502.61

公司应付票据期末余额比期初余额增加 113.78%，主要是公司期末以票据支付应付款增加。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	554,938,956.23	475,503,139.38
应付工程款	103,608,705.86	6,919,723.26
应付设备款	1,850,841.17	28,653,675.18
合计	660,398,503.26	511,076,537.82

其他说明：公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,458,014.46	137,629,315.42
合计	70,458,014.46	137,629,315.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航空规划建设发展有限公司	3,100,000.00	尚未结算的成套工程预收款
江苏瑞祥化工有限公司	2,023,581.40	尚未结算的成套工程预收款
内蒙古大唐鼎旺化工有限公司	1,962,400.00	尚未结算的成套工程预收款
合计	7,085,981.40	--

其他说明：公司预收账款期末余额比期初余额减少 48.81%，主要是公司预收货款本期结转收入。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,993,637.27	253,154,322.75	257,290,614.73	51,857,345.29
二、离职后福利-设定提存计划		33,589,386.22	33,589,386.22	
三、辞退福利		331,302.30	331,302.30	
合计	55,993,637.27	287,075,011.27	291,211,303.25	51,857,345.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,570,229.67	208,089,719.04	200,463,842.85	33,196,105.86
2、职工福利费	25,205,874.20	8,309,358.97	18,104,168.97	15,411,064.20
3、社会保险费	1,698,790.15	13,545,227.73	14,597,466.66	646,551.22
其中：医疗保险费		11,527,080.01	11,527,056.01	24.00
工伤保险费		945,944.69	945,943.88	0.81
生育保险费		454,649.73	454,649.73	
住房补贴	1,698,790.15	617,553.30	1,669,817.04	646,526.41
4、住房公积金	2,466,435.12	19,165,080.60	19,714,079.14	1,917,436.58
5、工会经费和职工教育经费	1,052,308.13	3,676,572.41	4,042,693.11	686,187.43
非货币性福利		368,364.00	368,364.00	
合计	55,993,637.27	253,154,322.75	257,290,614.73	51,857,345.29

其他说明：

公司本期为职工提供的非货币性福利为368,364.00元，系职工宿舍、食堂等摊销的长期待摊费用。

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,928,203.69	28,928,203.69	
2、失业保险费		1,531,109.20	1,531,109.20	
采暖基金		3,130,073.33	3,130,073.33	
合计		33,589,386.22	33,589,386.22	

其他说明：

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司每月按规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,680,785.40	-3,127,955.12
营业税	1,621,471.10	1,991,177.27
企业所得税	4,876,229.11	2,568,733.67
个人所得税	394,393.08	396,325.29
城市维护建设税	722,295.23	291,424.15
房产税	233,857.61	
土地使用税	553,224.98	217,274.87
教育费附加	247,975.64	110,082.07
地方教育费附加	195,855.11	67,685.90
水利基金	7,682.90	11,139.52
残保金	680.00	544.00
堤防费		13,509.20
印花税	167,128.20	102,788.87
合计	15,701,578.36	2,642,729.69

其他说明：

公司应交税费期末余额比期初余额增加494.14%，主要是本期将增值税待抵扣进项税额转入其他流动资产列示。

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	533,156.00	533,156.00
合计	533,156.00	533,156.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：超过1年未支付股利的原因：个别股东未领取。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	39,503,800.00	
非金融机构借款	18,200,000.00	18,096,524.00

押金及保证金	14,199,502.52	13,721,523.03
已报销尚未支付的款项	17,038,250.51	14,117,136.22
关联方资金	627,014.92	510,097.66
代收款	9,255,791.05	11,164,903.53
其他	1,065,931.15	2,465,629.60
合计	99,890,290.15	60,075,814.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连冰山集团有限公司	10,000,000.00	子公司搬迁改造借款
合计	10,000,000.00	--

其他应付款期末余额比期初余额增加 66.27%，主要原因是确认的限制性股票回购义务。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	51,077,394.00		1,699,098.00	49,378,296.00	
与收益相关政府补助	1,696,490.19		1,696,490.19		
合计	52,773,884.19		3,395,588.19	49,378,296.00	

涉及政府补助的项目：

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
高效热泵及其配套系统	4,289,394.00		585,098.00		3,704,296.00	与资产相关
子公司搬迁补偿	46,788,000.00		1,114,000.00		45,674,000.00	与资产相关
863 项目-大容量冷海水预冷项目	1,696,490.19		1,696,490.19			与收益相关
合计	52,773,884.19		3,395,588.19		49,378,296.00	--

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,014,975.00	10,150,000.00				10,150,000.00	360,164,975.00

其他说明：

公司经六届十五次董事会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的报告》，2015年第一次临时股东大会批准及中国证监会备案无异议，2015年实施并完成限制性股票的授予工作，授予 41 名股权激励对象 10,150,000.00 股限制性股票。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	515,188,976.98	35,784,208.92		550,973,185.90
其他资本公积	67,099,029.31	12,192,776.74		79,291,806.05
合计	582,288,006.29	47,976,985.66		630,264,991.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期增加的股本溢价主要是向股权激励对象定向发行股份确认的股本溢价、本期购买原控股子公司大连冰山金属加工有限公司、武汉新世界制冷工业有限公司、大连冰山集团销售有限公司少数股东拥有的股权时，因购买少数股权取得的长期股权投资与按新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产份额之间差额；

其他资本公积是股权激励费用及公司按权益法核算享有的被投资单位资本公积变化的份额。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		39,503,800.00		39,503,800.00
合计		39,503,800.00		39,503,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期实施限制性股权激励，就回购义务确认负债。期末按照等待期的限制性股票的数量以及股权激励计划中规定的回购价格确认库存股。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,768,286.72	690,846,860.39	103,627,029.06		587,219,831.33		589,988,118.05
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,768,286.72						2,768,286.72
可供出售金融资产公允价值变动损益		690,846,860.39	103,627,029.06		587,219,831.33		587,219,831.33

益						
其他综合收益合计	2,768,286.72	690,846,860.39	103,627,029.06		587,219,831.33	589,988,118.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司其他综合收益期末余额比期初余额增加212,12.39%，主要是公司所持国泰君安证券股份有限公司股权因国泰君安上市流通按公允价值计量。

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,982,950.50	1,982,950.50	
合计		1,982,950.50	1,982,950.50	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	272,675,444.95	12,602,496.26		285,277,941.21
任意盈余公积	273,112,803.04	22,378,995.91		295,491,798.95
合计	545,788,247.99	34,981,492.17		580,769,740.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于报告期内实施了利润分配。根据2014年度股东大会决议，按照2014年度法定财务报告净利润提取20%的任意盈余公积2,237.90万元；同时，按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积1,260.25万元。

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	486,167,740.13	
调整后期初未分配利润	486,167,740.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,947,307.39	
减：提取法定盈余公积	12,602,496.26	母公司本期净利润的 10%
提取任意盈余公积	22,378,995.91	2014 年度法定财务报告净利润的 20%
应付普通股股利	54,024,746.25	按照总股本 360,164,975 股为基数，每 10 股派 1.50 元现金（含税）
提取职工奖福基金	1,183,742.85	
期末未分配利润	525,925,066.25	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,590,994,011.67	1,299,526,134.12	1,405,820,529.51	1,065,329,668.79
其他业务	16,524,427.94	10,317,677.51	19,895,067.45	21,220,983.94
合计	1,607,518,439.61	1,309,843,811.63	1,425,715,596.96	1,086,550,652.73

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,923,558.17	2,311,815.61
城市维护建设税	5,537,296.43	5,367,351.03
教育费附加	2,376,842.04	2,300,699.68
地方教育费	1,584,380.79	1,536,768.24
堤防费	75,670.03	192,113.07
其他	90,505.35	810.40
合计	12,588,252.81	11,709,558.03

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,068,186.75	10,742,606.13
职工薪酬	35,936,748.51	53,725,627.39
折旧费	464,268.28	503,348.47
运输费	8,803,297.34	15,263,039.31
业务招待费	7,139,713.17	12,113,438.28
差旅费	10,734,718.12	19,162,210.69
维修及物料消耗	3,731,758.17	9,767,507.33

广告及招标费	470,935.68	914,413.58
其他	1,750,129.96	1,078,638.43
合计	80,099,755.98	123,270,829.61

其他说明：

公司销售费用本期发生额比上期发生额减少35.02%，主要是公司本期将售后服务维保维修委托给专业公司负责。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	15,237,435.94	16,976,681.67
职工薪酬	113,018,720.80	106,154,455.88
折旧费	7,578,564.10	7,379,598.57
运输费	5,006.00	353,692.74
业务招待费	3,089,233.55	3,703,698.39
差旅费	3,777,397.06	2,982,426.76
维修及物料消耗	4,705,156.18	5,936,182.46
广告费	425,141.71	786,515.44
其他税费	9,424,970.21	8,667,319.24
保险费	1,068,219.27	2,905,336.91
技术开发费	17,126,086.75	16,744,651.31
长期资产摊销	4,640,649.75	4,454,384.51
设计咨询及测试服务费	1,755,118.29	4,514,765.97
安全生产费	2,382,233.92	
其他	2,812,661.96	4,141,351.60
合计	187,046,595.49	185,701,061.45

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,362,949.64	4,063,705.65
减：利息收入	6,592,204.15	11,410,822.81
汇兑损益	186,879.42	688,169.98
其他	1,172,689.75	544,748.14
合计	130,314.66	-6,114,199.04

其他说明：公司本期财务费用比上期增加 102.13%，主要是本期贷款利息增加及定期存款减少，利息收入减少。

40、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	16,646,342.24	18,965,623.56
二、存货跌价损失	477,284.08	189,751.97
合计	17,123,626.32	19,155,375.53

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	125,543,630.87	101,428,429.25
处置长期股权投资产生的投资收益		681,816.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,364,489.50	1,793,969.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		36,617.40
合计	128,908,120.37	103,940,832.81

其他说明：

投资收益收回不存在重大限制。

42、营业外收入

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	167,463.99	390,490.35	167,463.99
其中：固定资产处置利得	167,463.99	390,490.35	167,463.99
政府补助	709,526.19	7,457,380.75	709,526.19
违约金及罚款收入	294,915.22	1,138,950.84	294,915.22
递延收益	3,395,588.19	5,132,556.41	1,696,490.19
无法支付的债务	2,630,968.84	563,891.43	2,630,968.84
其他	260,901.11	483,180.61	260,901.11
合计	7,459,363.54	15,166,450.39	5,760,265.54

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
大连市经贸局 2014 年开拓资金	42,000.00		与收益相关
大连知识产权服务中心专利补助	5,000.00	1,500.00	与收益相关

经济扶持政策资金补贴		76,300.00	与收益相关
大连高新园区 2014 年度出口补贴	27,318.37		与收益相关
境外参展补贴	60,000.00		与收益相关
残联和残疾人服务中心补贴	20,697.00		与收益相关
2014 年度经济扶持政策兑现	43,400.00		与收益相关
高校毕业生就业社保补贴	11,165.00		与收益相关
税收返还	499,945.82	726,080.75	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		20,000.00	与收益相关
首台套重大技术装备补助大财指企[2014]988 号		5,600,000.00	与收益相关
2014 年促进工业经济增长奖励资金大财指企[2014]1177 号		1,025,000.00	与收益相关
武汉市知识产权局专利资助		1,500.00	与收益相关
车辆报废拆解补贴		7,000.00	与收益相关
合计	709,526.19	7,457,380.75	

其他说明：公司本期营业外收入比上期减少 50.82%，主要是公司本期政府补助减少。

43、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	229,182.73	412,897.02	229,182.73
其中：固定资产处置损失	229,182.73	412,897.02	229,182.73
滞纳金、罚款支出	8,316.69	29,513.98	8,316.69
债务重组损失	586,377.00		586,377.00
其他	282,035.87	119,121.64	282,035.87
合计	1,105,912.29	561,532.64	1,105,912.29

说明：公司本期营业外支出比上期增加 96.95%，主要是公司本期加强应收账款回收，与客户签订债权转让协议的让步损失。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,782,088.36	6,786,355.61
递延所得税费用	-4,049,456.17	2,682,431.87
合计	4,732,632.19	9,468,787.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	135,947,654.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,392,148.15
子公司适用不同税率的影响	3,651,553.70
调整以前期间所得税的影响	-332,570.54
非应税收入的影响	-19,921,538.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-754,795.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,374,188.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	143,603.00
所得税费用	4,732,632.19

其他说明

公司本期所得税费用比上期减少50.02%，主要是递延所得税费用减少。

45、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	989,230.70	6,722,800.00
差旅费返还款	3,352,659.29	1,516,117.27
收到退回保证金	25,139,681.07	13,940,611.00
收到关联方往来款项		705,562.72
利息收入	11,419,665.11	9,972,394.64
其他	2,358,819.33	4,492,792.37
合计	43,260,055.50	37,350,278.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费借款	3,325,287.08	3,579,202.08
支付保证金	26,407,383.40	26,539,861.00

费用支出	79,560,411.38	99,074,957.27
支付关联方往来款项	519,142.61	
银行手续费	1,123,590.67	501,204.64
其他	1,311,099.46	2,712,084.92
合计	112,246,914.60	132,407,309.91

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年末未作为现金的保证金到期收回	32,953,876.63	10,844,272.75
合计	32,953,876.63	10,844,272.75

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴息	45,446.93	83,527.50
年末未作为现金的保证金	20,665,689.93	32,953,876.63
合计	20,711,136.86	33,037,404.13

46、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	131,215,022.15	114,519,281.73
加：资产减值准备	17,123,626.32	19,155,375.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,335,936.87	36,829,801.68
无形资产摊销	4,507,956.43	4,328,566.19
长期待摊费用摊销	1,591,669.04	797,209.95
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）	11,212.67	-551,138.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,506.07	-144,888.48
财务费用（收益以“-”号填列）	5,560,290.68	4,273,314.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,908,120.37	-103,222,399.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,049,456.17	2,682,431.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,261,447.45	14,354,478.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,889,219.96	-61,319,139.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,569,865.56	-3,207,121.40
其他	12,190,520.00	
经营活动产生的现金流量净额	-50,568,474.38	28,495,772.47
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	221,724,134.60	475,557,589.39
减：现金的期初余额	475,557,589.39	502,339,160.35
现金及现金等价物净增加额	-253,833,454.79	-26,781,570.96

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,993,388.94
其中：	--
大连三洋高效制冷系统有限公司	26,993,388.94
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,528,961.79
其中：	--
大连三洋高效制冷系统有限公司	6,528,961.79
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	20,464,427.15

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,724,134.60	475,557,589.39
其中：库存现金	57,023.71	67,783.07
可随时用于支付的银行存款	221,667,110.89	457,395,413.41
可随时用于支付的其他货币资金		18,094,392.91
三、期末现金及现金等价物余额	221,724,134.60	475,557,589.39

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,065,689.93	保证金
固定资产	98,504,280.42	公司控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋、机械设备和土地使用权抵押，向银行借款 5,500 万元。
无形资产	53,848,990.00	公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋、机械设备和土地使用权抵押，向银行借款 5,500 万元。
可供出售金融资产	719,363,590.50	锁定期限售
合计	894,782,550.85	--

48、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,962.92	6.4936	12,746.41
欧元	5.60	7.0952	39.73
日元	229,261.00	0.053875	12,351.43
英镑	123,632.40	9.6159	1,188,836.80
应付账款			
其中：英镑	36,399.28	9.6159	350,011.84
美元	6,726.55	6.4936	43,679.53

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连三洋高效控制系统有限公司	2015年07月31日	26,993,388.94	30.00%	现金	2015年07月31日	收购事项业经董事会批准, 主管部门审批, 股权交接手续已办理, 款项已支付, 实际已控制财务和经营政策	58,355,875.55	1,201,817.66

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	大连三洋高效制冷系统有限公司
--现金	26,993,388.94
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	21,294,200.84
合并成本合计	48,287,589.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,847,241.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,440,347.92

大额商誉形成的主要原因：

公司本期购买原联营公司大连三洋高效控制系统有限公司股权并达到控制，股权转让价格以大连三洋高效控制系统有限公司2014年12月31日为基准日经审计的净资产为基础，经双方再次评估议价后协商确定。合并成本48,287,589.78元等于原持有股权在购买日的公允价值21,294,200.84元和合并日支付的对价26,993,388.94元，公司享有大连三洋高效控制系统有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值的份额为46,847,241.86元，因此，购买日形成的商誉为1,440,347.92元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	大连三洋高效制冷系统有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,528,961.79	6,528,961.79
应收款项	48,374,356.95	48,374,356.95
存货	13,486,838.02	13,486,838.02
固定资产	35,490,428.03	35,490,428.03
无形资产	6,065,499.21	6,065,499.21
长期待摊费用	512,875.00	512,875.00

递延所得税资产	364,893.23	364,893.23
应付款项	24,818,542.60	24,818,542.60
应付职工薪酬	1,126,096.85	1,126,096.85
应交税费	-297,590.60	-297,590.60
净资产	85,176,803.38	85,176,803.38
取得的净资产	46,847,241.86	46,847,241.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：大连三洋高效制冷系统有限公司以账面价值作为可辨认资产负债公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连冰山集团工程有限公司	大连	大连	安装	100.00%		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	70.00%	30.00%	投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	70.00%		投资设立
大连冰山金属加工有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	60.00%		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	70.00%		投资设立
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉	武汉	工业	100.00%		购买股权
冰山技术服务（大连）有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		投资设立
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉	武汉	安装	5.00%	95.00%	投资设立
宁波冰山制冷空调工程有限公司	宁波	宁波	安装		51.00%	投资设立
大连三洋高效制冷系统有限公司	大连	大连	工业	55.00%		企业合并

- (1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致；
- (2) 公司对子公司均持有半数以上表决权；
- (3) 公司对子公司均持有半数以上表决权且能控制被投资单位；
- (4) 公司对子公司持股比例的变化，详见“附注二、合并财务报表范围”。

(2) 重要的非全资子公司：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司六届十八次董事会会议，受让公司原控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司49%股权，转让完成后，武汉新世界制冷工业有限公司变成公司全资子公司。截至2015年12月31日止，转让49%的股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有武汉新世界制冷工业有限公司的比例为100%。

公司六届十一次董事会决议，受让公司原控股子公司大连冰山集团销售有限公司10%股权，转让完成后，大连冰山集团销售有限公司变成公司全资子公司。同时，转让大连冰山集团销售有限公司30%的股权给公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司。截至2015年12月31日止，转让30%的股权交易已经完成。因公司和子公司武汉新世界制冷工业有限公司合计持有大连冰山集团销售有限公司100%股权，故本期编制合并报表时，公司持有大连冰山集团销售有限公司的比例为100%。

公司六届十二次董事会决议，受让公司原控股子公司大连冰山金属加工有限公司35.75%股权，转让完成后，大连冰山金属加工有限公司变成公司全资子公司。截至2015年12月31日止，上述股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有大连冰山金属加工有限公司的比例为100%。

公司六届十二次董事会决议，公司与大连冰山国际贸易有限公司共同出资设立冰山技术服务（大连）有限公司，公司持有冰山技术服务（大连）有限公司60%股权。六届二十次董事会会议决议，受让原控股子公司冰山技术服务（大连）有限

公司40%股权，转让完成后，冰山技术服务（大连）有限公司变成公司全资子公司。截至2015年12月31日止，上述股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有冰山技术服务（大连）有限公司的比例为100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	大连冰山集团销售有限公司	武汉新世界制冷工业有限公司	大连冰山金属加工有限公司	冰山技术服务(大连)有限公司
--现金	6,843,000.00	66,694,510.81	9,249,900.00	6,024,000.00
购买成本/处置对价合计	6,843,000.00	66,694,510.81	9,249,900.00	6,024,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,806,378.07	55,815,058.96	9,330,010.70	6,360,172.00
差额	36,621.93	10,879,451.85	-80,110.70	-336,172.00
其中：调整资本公积	36,621.93	10,879,451.85	-80,110.70	-336,172.00

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	大连	大连	生产	20.00%		权益法
松下压缩机（大连）有限公司	大连	大连	生产	40.00%		权益法
大连富士冰山自动售货机有限公司	大连	大连	生产	49.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,006,060.68	11,558,920.00
其中：现金和现金等价物	1,132,033.68	2,892,025.92
非流动资产	471,614.42	213,621.85
资产合计	9,477,675.10	11,772,541.85
流动负债	3,803,479.48	4,616,122.53
负债合计	3,803,479.48	4,616,122.53
归属于母公司股东权益	5,674,195.62	7,156,419.32
按持股比例计算的净资产份额	2,837,097.81	3,578,209.66

--其他		-24,289.69
对合营企业权益投资的账面价值	2,837,097.81	3,553,919.97
营业收入	1,967,955.20	17,925,040.13
财务费用	-2,128.17	-4,324.02
所得税费用	-561.52	309,263.49
净利润	-1,482,223.70	971,587.74
综合收益总额	-1,482,223.70	971,587.74
本年度收到的来自合营企业的股利		500,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	大连富士冰山自动售货机有限公司	松下冷链（大连）有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	大连富士冰山自动售货机有限公司
流动资产	288,372,485.62	1,394,237,128.94	361,305,733.51	924,187,273.25	1,533,547,513.54	201,931,675.02
非流动资产	96,260,501.77	350,839,627.19	61,629,639.00	322,882,931.13	358,157,107.39	62,589,896.32
资产合计	384,632,987.39	1,745,076,756.13	422,935,372.58	1,247,070,204.38	1,891,704,620.93	264,521,571.34
流动负债	141,597,811.02	587,437,711.53	188,191,481.16	717,528,722.26	796,714,218.88	77,636,760.15
非流动负债			3,583,780.65			3,421,865.04
负债合计	141,597,811.02	587,437,711.53	191,775,261.81	717,528,722.26	796,714,218.88	81,058,625.19
归属于母公司股东权益	243,035,176.37	1,157,639,044.60	231,160,110.77	529,541,482.12	1,094,990,402.05	183,462,946.15
按持股比例计算的净资产份额	48,607,035.27	463,055,617.84	113,268,454.28	211,816,592.84	437,996,160.82	89,896,843.61
--商誉				4,440,630.90		
--其他		-5,163,248.92		-683,617.26	-5,481,154.41	
对联营企业权益投资的账面价值	48,607,035.27	457,892,368.92	113,268,454.28	215,573,606.48	432,515,006.40	89,896,843.61
营业收入	680,314,218.23	1,894,363,146.75	463,077,411.32	1,689,304,466.33	2,433,075,590.63	375,618,136.05
净利润	79,365,464.49	161,351,528.59	58,543,688.14	21,363,039.25	171,286,075.45	30,204,438.98
综合收益总额	79,365,464.49	161,351,528.59	58,543,688.14	21,363,039.25	171,286,075.45	30,204,438.98
本年度收到的来自联营企业的股利	9,600,000.00	34,000,000.00	5,314,796.52	8,000,000.00	16,000,000.00	2,161,995.35

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	597,762,811.43	297,690,362.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	19,827,582.11	16,869,672.64
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	19,827,582.11	16,869,672.64

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。**(6) 合营企业或联营企业不存在超额亏损****(7) 公司无与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营：无****5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无****6、其他****十、与金融工具相关的风险**

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年12月31日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额14.91%（2014年：8.10%）。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载公司作出的财务担保外，公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受

的最大信用风险敞口已在附注九披露。

2. 流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年12月31日,公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	244,789,824.53	244,789,824.53	244,789,824.53			
应收票据	71,699,517.68	71,699,517.68	71,699,517.68			
应收账款	671,423,836.87	801,499,499.03	671,423,836.87			
应收利息						
其他应收款	22,755,328.21	28,070,768.44	22,755,328.21			
可供出售金融资产	733,275,249.09	738,500,019.89				733,275,249.09
小计	1,743,943,756.38	1,884,559,629.57	1,010,668,507.29			733,275,249.09
短期借款	82,600,000.00	82,600,000.00	82,600,000.00			
应付票据	234,189,011.72	234,189,011.72	234,189,011.72			
应付账款	660,398,503.26	660,398,503.26	660,398,503.26			
应付职工薪酬	51,857,345.29	51,857,345.29	51,857,345.29			
应交税费	1,921,855.86	1,921,855.86	1,921,855.86			
应付股利	533,156.00	533,156.00	533,156.00			
其他应付款	60,572,904.02	60,572,904.02	60,572,904.02			
小计	1,092,072,776.15	1,092,072,776.15	1,092,072,776.15			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	508,511,466.02	508,511,466.02	508,511,466.02			
应收票据	14,855,957.70	14,855,957.70	14,855,957.70			
应收账款	438,880,830.12	555,119,550.49	438,880,830.12			
应收利息	4,998,982.40	4,998,982.40	4,998,982.40			
其他应收款	24,514,740.07	31,792,976.68	24,514,740.07			
可供出售金融资产	42,678,388.70	59,597,559.50				42,678,388.70
小计	993,273,665.22	1,116,257,648.95	950,595,276.52			42,678,388.70
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00			
应付票据	109,546,502.61	109,546,502.61	109,546,502.61			
应付账款	511,076,537.82	511,076,537.82	511,076,537.82			
应付职工薪酬	55,993,637.27	55,993,637.27	55,993,637.27			
应交税费	2,642,729.69	2,642,729.69	2,642,729.69			
应付股利	533,156.00	533,156.00	533,156.00			

其他应付款	60,075,814.04	60,075,814.04	60,075,814.04		
小计	799,868,377.43	799,868,377.43	799,868,377.43		

3. 市场风险

1) 外汇风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、港币和英镑）依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2015年12月31日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	日元	英镑	欧元	合计
外币金融资产					
货币资金	12,746.41	12,351.43		39.73	25,137.57
应收账款			1,188,836.80		1,188,836.80
小计	12,746.41	12,351.43	1,188,836.8	39.73	1,213,974.37
外币金融负债					
应付账款	43,679.53		350,011.84		393,691.37
小计	43,679.53		350,011.84		393,691.37

续：

项目	期初余额				
	美元	日元	英镑	欧元	合计
外币金融资产					
货币资金	91,285.75	8,353.65	2,283,436.54	41.75	2,383,117.69
应收账款			2,578,861.20		2,578,861.20
小计	91,285.75	8,353.65	4,862,297.74	41.75	4,961,978.89
外币金融负债					
应付账款			347,383.81		347,383.81
小计			347,383.81		347,383.81

(3) 敏感性分析：

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，截止2015年12月31日，对于公司美元、日元、英镑及欧元等金融资产和英镑金融负债，由于外币资产金额很小，因此汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司和控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司有短期借款8,260万元，以固定利率借入。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

敏感性分析：截止2015年12月31日，如果借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约41.3万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	719,363,590.50		13,911,658.59	733,275,249.09
（2）权益工具投资	719,363,590.50		13,911,658.59	733,275,249.09
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对可供出售金融资产中的部分权益性工具投资取得的是2015年12月31日股票公开交易市场上未经调整的收盘价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
大连冰山集团有限公司	大连市	工业	15,858	21.34%	21.34%

本企业的母公司情况的说明

大连冰山集团有限公司位于大连市沙河口区西南路888号，中外合资有限责任公司，法定代表人本间哲朗，实收资本15,858万元人民币，营业期限自1985年7月3日至2035年7月2日。公司经营范围：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（涉及行政许可的须凭许可证经营）。

本企业最终控制方是无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	本公司合营公司
大连冰山国际贸易有限公司	本公司联营公司
松下制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
大连本庄化学有限公司	本公司联营公司
松下冷链（大连）有限公司	本公司联营公司
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	本公司联营公司
松下压缩机（大连）有限公司	本公司联营公司
大连三洋明华电子有限公司	本公司联营公司
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	本公司联营公司
大连三洋高效制冷系统有限公司	本公司联营公司
菱重冰山制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
常州晶雪制冷设备有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	本公司联营公司
武汉蓝宁能源科技有限公司	本公司全资子公司联营公司

注：大连三洋高效制冷系统有限公司 2015 年 1-7 月为公司联营公司，以下关联方交易的金额为 2015 年 1-7 月数据。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团联营公司
大连第三制冷设备厂	冰山集团子公司

北京冰山制冷空调成套设备有限公司	冰山集团子公司
大连斯频德环境设备有限公司	冰山集团联营公司
大连冰山金属技术有限公司	冰山集团联营公司
大连玛赫液位控制电器有限公司	冰山集团联营公司
林德工程（大连）有限公司	冰山集团联营公司
BAC 大连有限公司	冰山集团合营公司
林德工程（杭州）有限公司	冰山集团联营公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
松下制冷（大连）有限公司	采购商品	15,802,549.92	4,862,468.53
松下冷链（大连）有限公司	采购商品	193,000,774.15	17,727,279.07
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	1,170,571.97	2,725,666.67
大连三洋明华电子有限公司	采购商品	266,054.52	444,561.67
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购商品	19,240,996.98	50,692,001.24
大连第三制冷设备厂	采购商品	9,477,468.27	8,322,630.93
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	1,649,338.45	740,512.80
BAC 大连有限公司	采购商品	39,198,256.38	48,249,141.90
大连冰山国际贸易有限公司	采购商品	71,456,746.91	33,445,174.50
大连冰山集团物资贸易有限公司	采购商品		1,599,625.64
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	316,910.80	821,259.04
大连三洋高效制冷系统有限公司	采购商品	763,338.56	2,008,804.63
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品	341,880.34	44,169.93
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品	1,398,717.87	
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品	242,187.94	
常州晶雪制冷设备有限公司	采购商品	11,909,299.18	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	采购商品	125,734.92	
合计		366,360,827.16	171,683,296.55

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
松下制冷（大连）有限公司	销售商品	27,493,069.64	7,015,543.66
松下冷链（大连）有限公司	销售商品	71,856,798.06	23,234,625.97
松下压缩机（大连）有限公司	销售商品	5,196,070.67	7,516,298.00
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售商品	776,009.44	1,166,100.16
大连第三制冷设备厂	销售商品	1,821,581.25	5,296,508.27
BAC 大连有限公司	销售商品	96,085.47	1,937,329.05
大连冰山国际贸易有限公司	销售商品	97,111,776.90	90,440,496.58
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	销售商品	6,538.47	512,915.66
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	650,900.00	1,249,788.89
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	64,232,868.76	33,805,364.72
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	18,409,705.00	2,991,827.62
大连玛赫液位控制电器有限公司	销售商品	52,355.30	106,730.07
大连冰山金属技术有限公司	销售商品	84,149.31	136,573.08
大连三洋高效制冷系统有限公司	销售商品	421,892.88	509,530.14
菱重冰山制冷（大连）有限公司	销售商品	7,621,072.14	3,334,001.80
大连本庄化学有限公司	销售商品		15,219.80
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	销售商品	766,404.00	
常州晶雪制冷设备有限公司	销售商品	105,270.84	
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	1,474,155.53	
合计		298,176,703.66	179,268,853.47

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连冰山集团有限公司	办公室	103,680.00	103,680.00
菱重冰山制冷（大连）有限公司	厂房	4,200,000.00	1,575,000.00
大连冰山国际贸易有限公司	办公室	124,740.00	
合计		4,303,680.00	1,678,680.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连冰山集团有限公司	办公室等	142,572.00	142,572.00
合计		142,572.00	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576平方米办公面积出租给大连冰山集团有限公司，租期2年，年租金103,680.00元。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。

公司与菱重冰山制冷（大连）有限公司签订协议，将坐落在大连开发区辽河东路106号车间6#建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司，出租面积15,259.04平方米，租期至2029年7月16日止。考虑货币时间价值后，年租金420万元。

公司与大连冰山国际贸易有限公司签订协议，将办公大楼内693平方米办公面积出租给大连冰山国际贸易有限公司，租期2年，年租金124,740.00元。

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连冰山集团有限公司	10,000,000.00	2006年09月01日		子公司搬迁改造借入
拆出				

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547,083.33元。

公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司本期因建设工程需要，从大连冰山集团有限公司借入1,550万元，期末已偿还，按照银行同期贷款利率支付利息，本期支付利息483,611.11元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,753,800.00	3,063,100.00

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权转让	大连冰山集团有限公司	25,861,136.84	2,281,000.00	董事会批准
股权转让	大连冰山国际贸易有限公司	6,024,000.00		董事会批准
合计		31,885,136.84	2,281,000.00	

经六届十八次董事会批准，公司从大连冰山集团有限公司受让公司原控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司19%股权，以2014年12月31日为基准日经审计的归属于母公司股东的净资产为基础，经双方再次评估议价后协商确定，股权转让价格为25,861,136.84元。

经六届二十次董事会批准，公司从大连冰山国际贸易有限公司受让公司原控股子公司冰山技术服务（大连）有限公司40%股权，以2015年6月30日为基准日经审计账面净资产为基础，经双方再次评估议价后协商确定，股权转让价格为6,024,000.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	松下压缩机（大连）有限公司	265,820.40	27,166.02	91,852.00	7,367.60
	松下制冷（大连）有限公司	5,473,096.64	273,654.83	2,735,787.19	136,789.36
	松下冷链（大连）有限公司	25,195,419.27	1,259,770.96	2,082,509.89	109,302.98
	大连冰山国际贸易有限公司	3,410,519.80	170,525.99	1,155,043.14	57,752.16
	BAC 大连有限公司	112,420.00	5,621.00	5,600.00	280.00
	北京冰山制冷空调成套设备有限公司	484,253.52	24,212.68	378,597.55	18,929.88
	大连冰山保安休闲产业工程有限公司	24,430.00	2,443.00	215,180.00	10,759.00
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	40,803,001.99	2,093,750.10	3,713,359.64	220,467.98
	大连富士冰山自动售货机有限公司	10,776,362.22	538,818.11	318,714.88	15,935.74
	大连三洋高效制冷系统有限公司			142,907.59	7,145.38
	菱重冰山制冷（大连）有限公司	28,989.23	1,449.46	461,942.00	23,097.10
	大连斯频德环境设备有限公司	917,881.08	45,894.05		
	大连第三制冷设备厂	5,642.60	282.13		
应收票据					
	松下压缩机（大连）有限公司	1,052,980.08		1,868,896.93	
	大连冰山国际贸易有限公司	9,847,217.00			
	BAC 大连有限公司	100,000.00			
	松下冷链（大连）有限公司	20,163,705.41		1,875,903.71	
	松下制冷（大连）有限公司	2,909,535.58		227,535.94	
	北京冰山制冷空调成套设备有限公司	1,100,000.00		2,000,000.00	
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	4,000,000.00		5,000,000.00	
	菱重冰山制冷（大连）有限公司	6,294,283.14			

	大连斯频德环境设备有限公司	1,494,656.98		
预付账款				
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	378,268.10		
	大连冰山国际贸易有限公司	18,068,922.66	2,698,283.12	
	常州晶雪制冷设备有限公司	268,714.00		
其他应收款				
	松下冷链（大连）有限公司		137,520.50	6,876.03

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	大连第三制冷设备厂	3,437,911.21	1,507,966.95
	BAC 大连有限公司	40,548,590.02	21,593,357.00
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	8,860,105.57	6,536,438.32
	松下制冷（大连）有限公司		195,000.00
	松下冷链（大连）有限公司	32,804,524.70	12,531.00
	大连三洋明华电子有限公司	114,905.11	221,236.85
	大连斯频德环境设备有限公司	344,750.00	269,499.00
	大连冰山国际贸易有限公司	5,671,660.46	2,849,467.19
	松下压缩机（大连）有限公司	45,650.00	25.50
	常州晶雪制冷设备有限公司	5,742,746.00	
	大连冰山金属技术有限公司	222,692.68	251,907.04
	大连三洋高效制冷系统有限公司		792,639.78
应付票据			
	大连冰山集团有限公司		760,794.55
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	6,897,040.82	8,000,000.00
	BAC 大连有限公司	1,600,000.00	700,000.00
	松下冷链（大连）有限公司	1,597,350.00	
	大连冰山国际贸易有限公司	2,543,514.28	649,748.52
	大连第三制冷设备厂	2,730,000.00	300,000.00
	大连三洋高效制冷系统有限公司		600,000.00
	大连斯频德环境设备有限公司	1,107,249.00	52,000.00
	常州晶雪制冷设备有限公司	4,227,728.00	

	松下压缩机（大连）有限公司	136,199.00	
	大连冰山金属技术有限公司	100,000.00	
预收账款			
	松下冷链（大连）有限公司	1,466,923.23	
	大连冰山国际贸易有限公司	79,008.70	394,474.36
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	352,929.50	
	菱重冰山制冷（大连）有限公司	5,850.00	
其他应付款			
	大连冰山集团有限公司	10,412,056.06	10,015,792.27
	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	346.00	17,441.44
	菱重冰山制冷（大连）有限公司	152,371.59	475,863.95
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	61,241.27	

7、关联方承诺

无。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	10,150,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,150,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的限制性股票授予价格和合同剩余期限	5.56 元/股，分三期，合同剩余期间分别是 12 个月、24 个月、36 个月

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日限制性股票的公允价值（不确定授予日后的公允价值变动）
------------------	---------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,190,520.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,190,520.00

其他说明

根据公司六届十三次董事会议、2015年第一次临时股东大会决议和《限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司以向激励对象定向发行A股普通股的方式，向41名股权激励对象授予限制性股票10,150,000股，授予价格为5.56元/股，募集资金总额为人民币56,434,000.00元。

公司的股权激励对象包括公告股权激励计划时在公司（含子公司）任职的公司董事、中高层管理人员及公司董事会认为应当激励的其他核心人员，不包括监事、独立董事、外籍董事及外籍管理人员。

2015年3月4日，公司召开六届十五次董事会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的报告》，同意授予41名激励对象10,150,000股限制性股票，并确定本次股权激励计划的授予日为2015年3月4日。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年12月31日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

2016年2月22日，公司收到控股股东大连冰山集团有限公司（以下简称“冰山集团”）通知，冰山集团于2016年2月22日通过深圳证券交易所证券交易系统增持了公司1,000,000股A股股份，约占公司已发行总股份的0.28%。本次增持前，冰山集

团持有公司股份76,855,683股，约占公司已发行总股份的21.34%。本次增持后，冰山集团持有公司股份77,855,683股，约占公司已发行总股份的21.62%。

2016年3月10日，公司召开七届二次董事会会议，通过了关于对国开发展基金专项基金提供担保的报告。国开发展基金拟对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金。上述专项基金金额为1.6亿元，期限10年，费率1.2%左右。上述专项基金只能用于公司冷链绿色智能装备及服务产业化事业的发展。上述专项基金到位后，冰山集团将全额一次性且不增加费率拨付给公司。上述专项基金的实施，需要公司提供担保。该担保形式上是为控股股东担保，实际上是为公司自身获得资金支持而担保。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

1. 发行股票

公司于 2015 年 12 月 31 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准大连冷冻机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3137 号），核准公司非公开发行不超过 38,821,954 股新股，自核准发行之日起 6 个月内有效。

2. 对外投资

无。

3. 企业处置子公司

公司六届十五次董事会决议，拟由公司控股子公司大连冰山菱设速冻设备有限公司吸收合并全资子公司大连冰山金属加工有限公司。吸收合并基准日为 2014 年 12 月 31 日，吸收合并后，大连冰山菱设速冻设备有限公司作为存续公司。截至资产负债表日，该项工作正在进行中。

4. 重大诉讼、仲裁、承诺

公司本期未发生重大诉讼、仲裁和承诺事项。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	36,016,497.50
-----------	---------------

3、销售退回

公司在资产负债日后未发生重要的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错调整。

2、债务重组

报告期内，公司与大连市星海湾开发建设管理中心、大连港和经贸有限公司签署债权转让协议，产生债务重组损失 586,377.00 元。

3、资产置换

公司本期无资产置换事项。

4、年金计划

公司无年金计划。

5、终止经营

公司本期未发生终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司管理层按地理区域将公司分成东北、华中和华东三个分部。东北分部是公司本部和注册地在大连的子公司、华中分部是公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司、华东分部是公司子公司宁波冰山制冷空调工程有限公司。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	东北分部	华中分部	华东分部	分部间抵销	合计
一.营业收入	187,030.09	25,728.41	3,817.19	55,823.84	160,751.85
其中：对外交易收入	143,011.97	15,948.33	1,791.55		160,751.85
分部间交易收入	44,018.12	9,780.08	2,025.64	55,823.84	
二.营业费用	172,737.59	26,680.89	3,812.12	55,552.28	147,792.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,566.39	0.69			12,554.36
资产减值损失	982.91	728.69	0.76	0.76	1,712.36
折旧费和摊销费	3,363.82	1,067.73	12.01	12.01	4,443.56
三.利润总额	14,639.03	-847.98	230.17	312.35	13,594.76
四.所得税费用	456.95	-39.69	56.00		473.26
五.净利润	14,182.07	-808.28	174.16	312.35	13,121.50
六.资产总额	404,521.88	49,854.55	2,435.96	49,807.63	408,249.99
七.负债总额	117,226.18	37,074.47	1,827.56	24,574.60	136,863.32
八.其他重要的非现金项目	28,755.40	3,088.38	44.27	1,555.58	30,332.47
资本性支出	28,755.40	3,088.38	44.27	1,555.58	30,332.47

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,260,040.72	100.00%	65,568,099.85	25.00%	196,691,940.87	277,119,839.64	100.00%	71,812,337.04	25.91%	205,307,502.60
合计	262,260,040.72	100.00%	65,568,099.85	25.00%	196,691,940.87	277,119,839.64	100.00%	71,812,337.04	25.91%	205,307,502.60

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,757,943.34	3,075,608.37	5.00%
1 至 2 年	80,772,588.11	8,077,258.81	10.00%
2 至 3 年	32,194,417.23	9,658,325.17	30.00%
3 至 4 年	23,806,468.74	11,903,234.37	50.00%
4 至 5 年	9,374,750.85	7,499,800.68	80.00%
5 年以上	25,353,872.45	25,353,872.45	100.00%
合计	262,260,040.72	65,568,099.85	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,997,926.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款（14 户）	1,246,310.39

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，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，经公司董事会批准，核销上述应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连冰山集团销售有限公司	29,245,775.90	11.15	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	12,971,857.08	4.95	805,266.16
北大荒泰华有机食品股份有限公司	9,068,326.88	3.46	453,416.34
中粮肉食(宿迁)有限公司	7,178,265.85	2.74	3,557,470.93
毅都(沈阳)冷链物流发展有限公司	6,463,166.00	2.46	608,297.57
合计	64,927,391.71	24.76	5,424,451.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,196,469.56	100.00%	1,504,857.11	3.33%	43,691,612.45	23,056,627.39	100.00%	1,790,721.85	7.77%	21,265,905.54
合计	45,196,469.56	100.00%	1,504,857.11	3.33%	43,691,612.45	23,056,627.39	100.00%	1,790,721.85	7.77%	21,265,905.54

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,185,120.47	72,797.27	5.00%
1至2年	8,817,850.99	881,785.10	10.00%

2 至 3 年	659,047.48	197,714.24	30.00%
3 至 4 年	250,000.00	125,000.00	50.00%
4 至 5 年	284,450.62	227,560.50	80.00%
合计	45,196,469.56	1,504,857.11	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-274,276.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款（2 户）	11,588.50

其他应收款核销说明：

公司本报告期核销其他应收款主要是公司对长期挂账的其他应收款（预付账款转入）进行处理，主要原因是款项拖欠方失联，无法收回。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,391,139.57	20,951,410.09
备用金	76,154.99	97,241.00
往来款项	33,729,175.00	
预付账款超过结算期转入		2,007,976.30
其他		
合计	45,196,469.56	23,056,627.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉新世界制冷工业有限公司	往来款项	33,729,175.00	1年以内	74.63%	
大连天宝绿色食品股份有限公司	履约保证金	8,000,000.00	1-2年	17.70%	800,000.00
大连金州新区建筑节能管理办公室	保证金	1,852,574.57	1年以内, 1-2年, 2-3年, 4-5年	4.10%	315,242.86
大连市建设工程劳动保险费用管理中心	农民工工资 保证金	500,000.00	2-3年	1.11%	150,000.00
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	0.89%	40,000.00
合计	--	44,481,749.57	--	98.43%	1,305,242.86

(6) 涉及政府补助的应收款项**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

公司其他应收款期末数比期初数增加105.45%，主要是与全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司之间的往来款项增加。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	246,597,906.16		246,597,906.16	107,629,071.42		107,629,071.42
对联营、合营企业投资	1,214,360,893.12		1,214,360,893.12	1,039,229,738.85		1,039,229,738.85
合计	1,460,958,799.28		1,460,958,799.28	1,146,858,810.27		1,146,858,810.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连冰山集团工程有限公司	20,036,841.62	2,712,834.15		22,749,675.77		
大连冰山集团销售有限公司	12,936,700.00			12,936,700.00		
大连冰山金属加工有限公司	12,501,344.60	9,249,900.00		21,751,244.60		
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00			36,506,570.00		

大连冰山嘉德自动化有限公司	1,522,117.80			1,522,117.80		
大连冰山菱设速冻设备有限公司	5,745,097.40			5,745,097.40		
武汉新世界制冷工业有限公司	17,980,400.00	66,694,510.81		84,674,910.81		
武汉新世界制冷空调工程有限公司	400,000.00			400,000.00		
冰山技术服务（大连）有限公司		12,024,000.00		12,024,000.00		
大连三洋高效制冷系统有限公司		48,287,589.78		48,287,589.78		
合计	107,629,071.42	138,968,834.74		246,597,906.16		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	3,553,919.97			-716,822.16						2,837,097.81	
小计	3,553,919.97			-716,822.16						2,837,097.81	
二、联营企业											
大连冰山国际贸易有限公司	13,716,985.57			1,974,116.05						15,691,101.62	
松下制冷（大连）有限公司	155,826,086.27			8,600,021.37			5,200,000.00			159,226,107.64	
大连本庄化学有限公司	9,403,913.18			528,860.67			1,203,061.37			8,729,712.48	
松下冷链（大连）有限公司	215,573,606.48			8,145,919.40			8,000,000.00			215,719,525.88	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	42,333,942.39			15,873,092.90			9,600,000.00			48,607,035.29	
松下压缩机（大连）有限公司	432,515,006.40			59,377,362.52			34,000,000.00			457,892,368.92	
大连三洋明华电子有限公司	23,233,848.71			-1,275,779.47						21,958,069.24	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	29,294,087.63			-7,017,754.79						22,276,332.84	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	1,425,989.62	1,754,200.00		-1,243,542.64						1,936,646.98	
大连富士冰山自动售货机有限公司	89,896,843.61			28,686,407.19			5,314,796.52			113,268,454.28	
大连三洋高效制冷系统有限公司	22,455,509.02	26,993,388.94		-1,161,308.18					-48,287,589.78		
常州晶雪冷冻设备有限公司		130,000,000.00		11,722,024.61						141,722,024.61	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司		2,450,000.00		2,044,158.79		2,256.74				4,496,415.53	
小计	1,035,675,818.88	161,197,588.94		126,253,578.42		2,256.74	63,317,857.89		-48,287,589.78	1,211,523,795.31	
合计	1,039,229,738.85	161,197,588.94		125,536,756.26		2,256.74	63,317,857.89		-48,287,589.78	1,214,360,893.12	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,921,896.78	439,578,679.65	815,254,802.52	637,291,434.88
其他业务	11,553,354.87	7,030,947.50	16,432,936.80	18,219,326.55
合计	541,475,251.65	446,609,627.15	831,687,739.32	655,510,761.43

5、投资收益

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	3,915,784.39	4,135,112.47
权益法核算的长期股权投资收益	125,536,756.26	101,428,429.25
处置长期股权投资产生的投资收益		1,980,516.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,319,889.50	1,754,944.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		36,617.40
合计	132,772,430.15	109,335,620.28

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-61,718.74	
偶发性的税收返还、减免	499,945.82	
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)	1,906,070.56	
债务重组损益	-586,377.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,896,432.61	
减: 所得税影响额	671,259.97	

少数股东权益影响额	158,595.14	
合计	3,824,498.14	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19%	0.35	0.35

3、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

（2）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

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	129,947,307.39	115,439,722.39	2,647,609,091.41	1,967,027,256.13
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	129,947,307.39	115,439,722.39	2,647,609,091.41	1,967,027,256.13

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、杜宇

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

2016年3月30日