

审计报告

信会师杭审（2010）第 236 号

博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司董事会：

我们审计了后附的博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司（以下简称博尼格公司）财务报表，包括2010年6月30日的资产负债表、2010年1-6月利润表、2010年1-6月现金流量表、2010年1-6月所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司
杭州分所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·杭州

二〇一〇年七月二十七日

资产负债表

编制单位: 博尼格工业制冷设备(无锡)有限公司 2010年6月30日 会企01表
单位:人民币元

资产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	694,590.91	937,022.78	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	246,000.00		应付票据		
应收账款	1,790,546.28	2,472,091.20	应付账款	2,065,215.61	2,389,105.90
预付款项	306,100.69	84,236.99	预收款项		61,000.00
应收利息			应付职工薪酬	104,132.14	
应收股利			应交税费	3,459.21	
其他应收款	3,830,314.86	4,426,016.77	应付利息		
存货	1,105,683.68	751,526.03	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款		11,430.25
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	7,973,236.42	8,670,893.77	其他流动负债		
			流动负债合计	2,183,594.21	2,737,667.24
非流动资产:			非流动负债:		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	6,689,680.92	6,986,214.08	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计		
生产性生物资产			负债合计	2,183,594.21	2,737,667.24
油气资产			所有者权益:		
无形资产	1,243,634.34	1,256,958.60	实收资本	16,032,809.29	16,033,941.91
开发支出			资本公积	1,132.62	
商誉			减: 库存股		
长期待摊费用			盈余公积		
递延所得税资产			未分配利润	-2,310,984.44	-1,857,542.70
其他非流动资产			外币报表折算差额		
非流动资产合计	7,933,315.26	8,243,172.68	归属于母公司所有者权益合计	13,722,957.47	14,176,399.21
			少数股东权益		
资产总计*	15,906,551.68	16,914,066.45	所有者权益合计	13,722,957.47	14,176,399.21
法定代表人:			负债和所有者权益总计	15,906,551.68	*16,914,066.45

主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

利 润 表

编制单位：博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司

2010年1-6月

会企02表
单位：人民币元

项目	附注四	本期金额	上年金额
一、营业收入	(十七)	2,399,632.98	4,958,228.16
减：营业成本	(十七)	1,731,315.07	3,750,736.88
营业税金及附加	(十八)		2,910.83
销售费用		185,002.94	283,644.12
管理费用		663,894.32	1,241,569.61
财务费用	(十九)	91,176.79	-14,116.24
资产减值损失	(二十)	289,618.60	376,441.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-561,374.74	-682,958.91
加：营业外收入	(二十一)	108,333.00	
减：营业外支出	(二十二)	400.00	71,832.21
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-453,441.74	-754,791.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-453,441.74	-754,791.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注四	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,969,783.09	3,804,043.59
收到的税费返还			43,325.95
收到其他与经营活动有关的现金	(二十三) /1	139,735.47	54,462.47
经营活动现金流入小计		3,109,518.56	3,901,832.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,803,155.16	2,193,729.42
支付给职工以及为职工支付的现金		680,418.44	1,031,643.58
支付的各项税费		230,174.76	179,623.62
支付其他与经营活动有关的现金	(二十三) /2	302,986.26	1,510,652.27
经营活动现金流出小计		3,016,734.62	4,915,648.89
经营活动产生的现金流量净额		92,783.94	-1,013,816.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			39,698.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,050,000.00	
投资活动现金流入小计		1,050,000.00	39,698.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,215.81	1,809,583.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		810,000.00	4,525,000.00
投资活动现金流出小计		1,385,215.81	6,334,583.64
投资活动产生的现金流量净额		-335,215.81	-6,294,884.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,186,513.51
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,186,513.51
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			6,186,513.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-242,431.87	-1,122,188.22
加：期初现金及现金等价物余额		937,022.78	2,059,211.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		694,590.91	937,022.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司

2010年6月30日

会企04表
单位：人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,033,941.91				-1,857,542.70	14,176,399.21	9,847,428.40				-1,102,751.58	8,744,676.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	16,033,941.91				-1,857,542.70	14,176,399.21	9,847,428.40				-1,102,751.58	8,744,676.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）净利润					-453,441.74	-453,441.74					-754,791.12	-754,791.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述（一）和（二）小计					-453,441.74	-453,441.74					-754,791.12	-754,791.12
（三）所有者投入和减少资本	-1,132.62	1,132.62					6,186,513.51					6,186,513.51
1. 所有者投入资本	-1,132.62	1,132.62					6,186,513.51					6,186,513.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	16,032,809.29	1,132.62			-2,310,984.44	13,722,957.47	16,033,941.91				-1,857,542.70	14,176,399.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司

2010 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资设立，成立时的注册资本为 320 万美元，公司于 2006 年 12 月 27 日办理工商登记，取得注册号为企独苏锡总字第 008203 号营业执照，现注册号已变更为 320200400028794。

2008 年 7 月 25 日，经无锡市利用外资管理委员会批复，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 将持有的本公司 40% 股权转让给上海朗基热工技术有限公司。股权转让后 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 192 万美元，占公司注册资本 60%，上海朗基热工技术有限公司出资 128 万美元，占公司注册资本 40%。公司性质变更为中外合资企业。此次变更已办妥工商变更手续。

2010 年 2 月 26 日，公司董事会通过决议减少注册资本，减资后注册资本金额为 224 万美元。截止 2010 年 6 月 30 日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 134.40 万美元，占公司注册资本 60%，上海朗基热工技术有限公司出资 89.60 万美元，占公司注册资本 40%，出资已全部到位。

公司经营范围：研发、设计和生产工业制冷设备及其零部件；销售自产的产品并提供售后服务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(1) 现值与公允价值的计量属性

①现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

②公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

(2) 计量属性在本期末发生变化

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：贷款和应收款项等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 应收款项和贷款

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，包括应收账款、应收票据、预付款项、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。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1年以内	5%
1至2年	20%
2至3年	50%
3年以上	100%

9、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品和产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

① 存货发出时按加权平均法计价。

② 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 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、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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20	4%	4.80%
机器设备	10	10%	9.00%
运输设备	5	10%	18.00%
电子设备及其他	5	10%	18.00%

11、除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

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

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

12、收入确认原则

(1) 销售商品

公司已将商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。

(2) 提供劳务

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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。

（3）让渡资产使用权

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：

③ 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。

④ 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。

⑤ 出租物业收入：

a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b) 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

13、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

14、主要会计政策、会计估计的变更

无

15、前期会计差错更正

无

三、税项

1. 公司主要税种和税率

<u>税 种</u>	<u>税率</u>	<u>备注</u>
增值税	销售收入和免抵额	17%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

注1: 本公司系于2006年12月27日设立的外商独资企业，2008年7月变更为中外合资企业。根据国发〔2007〕39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，原享受企业所得税“两免三减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。公司从2008年起享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策，2008年、2009年免征企业所得税，2010年减半征收企业所得税，2010年实际执行税率为12.5%。

四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

1、明细情况

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			332.94			44,256.77
人民币			332.94			44,256.77
银行存款			694,257.97			892,766.01
人民币			442,414.91			429,276.96
欧 元	30,396.42	8.2710	251,408.78	25,070.11	9.7971	245,614.36
美 元	63.95	6.7909	434.28	31,908.07	6.8282	217,874.69
合 计			<u>694,590.91</u>			<u>937,022.78</u>

2、年末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	246,000.00	
合 计	<u>246,000.00</u>	

（三）应收账款

账 龄	期末余额			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	1,814,843.56	96.29%	90,742.18	5.00%
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备				
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合	69,941.00	3.71%	3,497.10	5.00%
合 计	<u>1,884,785.56</u>	100.00%	<u>94,239.28</u>	5.00%

账 龄	账面金额	占总额比例	年初数	
			坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	2,565,664.00	98.60%	128,283.20	5%
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备				
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合	36,537.26	1.40%	1,826.86	5%
合 计	2,602,201.26	100.00%	130,110.06	

（四）预付款项

账 龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	306,100.69	100%	84,236.99	100%
合 计	306,100.69	100%	84,236.99	100%

（五）其他应收款

1、明细情况

账 龄	账面金额	占总额比例	期末数	
			坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	4,435,000.00	98.92%	650,750.00	5%、20%、50%
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备				
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合	48,489.33	1.08%	2,424.47	5%
合 计	4,483,489.33	100.00%	653,174.47	

账 龄	账面金额	占总额比例	年初数	
			坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	4,725,000.00	99.40%	326,250.00	5%、50%
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备				
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合	28,701.86	0.60%	1,435.09	5%
合 计	4,753,701.86	100.00%	327,685.09	

2、其他事项说明

公司股东 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH、上海朗基热工技术有限公司通过第三方公司向本公司借款，其中 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 借款 1,960,000.00 元，上海朗基热工技术有限公司 2,325,000.00 元。明细如下：

债务人	金额	实际借款单位
江阴富润换热器有限公司	1,600,000.00	BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH
任海涛	360,000.00	
小计	1,960,000.00	
黄石安凯隆机械换热设备有限公司	2,075,000.00	上海朗基热工技术有限公司
上海柔舒商贸有限公司	200,000.00	
上海朗基热工技术有限公司	50,000.00	
小计	2,325,000.00	

(六) 存货

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	796,704.18		579,612.16	
库存商品	286,312.01		163,170.29	
周转材料	22,667.49		8,743.58	
合 计	<u>1,105,683.68</u>		<u>751,526.03</u>	

(七) 固定资产原价及累计折旧**(1) 固定资产原价**

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,494,319.41			3,494,319.41
机器设备	4,385,763.15	1,965.81		4,387,728.96
运输设备	142,100.00			142,100.00
电子设备及其他	57,358.88	1,250.00		58,608.88
合 计	<u>8,079,541.44</u>	<u>3,215.81</u>		<u>8,082,757.25</u>

(2) 累计折旧

类 别	年初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋建筑物	97,840.94		83,863.67		181,704.61
机器设备	912,069.72		197,797.70		1,109,867.42
运输设备	68,208.00		12,789.00		80,997.00
电子设备及其他	15,208.70		5,298.60		20,507.30
合 计	<u>1,093,327.36</u>		<u>299,748.97</u>		<u>1,393,076.33</u>

(3) 固定资产账面价值

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,396,478.47		83,863.67	3,312,614.80
机器设备	3,473,693.43	1,965.81	197,797.70	3,277,861.54
运输设备	73,892.00		12,789.00	61,103.00
电子设备及其他	42,150.18	1,250.00	5,298.60	38,101.58
合计	6,986,214.08	3,215.81	299,748.97	6,689,680.92

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,312,614.80	尚在办理中
合计	3,312,614.80	

(5) 期末无固定资产抵押情况。

(八) 无形资产

(1) 无形资产原价

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,331,818.70			1,331,818.70
合计	1,331,818.70			1,331,818.70

(2) 累计摊销

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	74,860.10	13,324.26		88,184.36
合计	74,860.10	13,324.26		88,184.36

(3) 无形资产账面价值

项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	1,256,958.60		13,324.26	1,243,634.34	
合计	1,256,958.60		13,324.26	1,243,634.34	

(4) 期末无形资产无抵押或受限情况。

(九) 应付账款

账龄	期末数	年初数
1年以内	2,065,215.61	2,389,105.90
合计	2,065,215.61	2,389,105.90

(十) 预收款项

账龄	期末数	年初数
1年以内		61,000.00
合计		61,000.00

(十一) 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	125,048.73	597,467.04	618,383.63	104,132.14
职工福利费		22,926.81	22,926.81	
社会保险费		45,296.00	45,296.00	
合计	125,048.73	665,689.85	686,606.44	104,132.14

(十二) 应交税费

税种	期末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	-12,036.29	134,198.26	17%
土地使用税	15,022.50	15,022.50	6元每平方米
印花税	473.00	524.81	按税法规定
地方教育费附加		1,336.79	1%
合计	3,459.21	151,082.36	

(十三) 其他应付款

账龄	期末数	年初数
1年以内	10,787.25	11,430.25
合计	10,787.25	11,430.25

（十四）实收资本

（1）明细情况（人民币）

明 细	年初数	本期增加	本期减少	期末数	股权比例
BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH	9,908,941.91		391.35	9,908,550.56	60.00%
上海朗基热工技术有限公 司	6,125,000.00		741.27	6,124,258.73	40.00%
合 计	16,033,941.91		1,132.62	16,032,809.29	100.00%

（2）明细情况（美元）

明 细	年初数	本期增加	本期减少	期末数	股权比例
BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH	1,344,057.33		57.33	1,344,000.00	60.00%
上海朗基热工技术有限公司	896,108.59		108.59	896,000.00	40.00%
合 计	2,240,165.92		165.92	2,240,000.00	100.00%

注：股权比例根据美元金额计算得出。

（3）相关情况

本公司系由 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资设立，成立时的注册资本为 3,200,000.00 美元，于 2006 年 12 月 27 日办理工商登记，取得企独苏锡总字第 008203 号营业执照，现注册号已变更为 320200400028794。

2007 年 2 月 12 日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 首次出资 646,200.78 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2007）1013 号验资报告。

2007 年 3 月 26 日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 132,713.55 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2008）1012 号验资报告。

2008 年 7 月 25 日，经无锡市利用外资管理委员会批复，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 将持有的本公司 40% 股权转让给上海朗基热工技术有限公司。股权转让后 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 1,920,000.00 美元，占公司注册资本 60%，上海朗基热工技术有限公司出资 1,280,000.00 美元，占公司注册资本 40%。公司性质变更为中外合资企业。

2008 年 12 月 23 日，上海朗基热工技术有限公司出资 555,818.03 万美元，业经无锡

安信会计师事务所有限公司审验，并由其出具了安信验字（2008）第2020号验资报告。

2009年1月22日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 79,885.00 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2009）1004号验资报告。

2009年4月3日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 403,410.00 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2009）1011号验资报告。

2009年4月22日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 59,905.00 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2009）1015号验资报告。

2009年6月22日，上海朗基热工技术有限公司出资 169,742.02 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2009）1023号验资报告。

2009年6月25日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 21,943.00 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2009）1028号验资报告。

2009年7月2日，上海朗基热工技术有限公司出资 170,548.54 美元，业经江苏恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏恒会外验字（2009）1024号验资报告。本次出资后，公司实收资本累计 2,240,165.92 美元，其中 BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 累计出资 1,344,057.33 万美元，占注册资本的 42.00%，上海朗基热工技术有限公司累计出资 896,108.59 美元，占注册资本的 28.00%。

2010年4月30日，经公司董事会决议及无锡市利用外资管理委员会批复减少注册资本 960,000.00 美元，减资后注册资本金额为 2,240,000.00 美元。减资后，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 认缴的出资 1,344,000.00 美元，上海朗基热工技术有限公司认缴的出资 896,000.00 美元。截止 2010年4月30日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 累计出资 1,344,057.33 美元，上海朗基热工技术有限公司累计出资 896,108.59 美元，实际出资超过认缴出资的部分转入资本公积。本次减资业经江苏正卓恒新会计师事务所有限公司审验，并由其出具了苏正恒外验字（2010）1006号验资报告。

截止 2010年6月30日，BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH 出资 1,344,000.00 美元，占公司注册资本 60%，上海朗基热工技术有限公司出资 896,000.00 美元，占公司注册资本 40%。

本公司已就上述事项办妥了工商变更登记手续。

（十五）资本公积

1、明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		1,132.62		1,132.62
合计		1,132.62		1,132.62

2、变动说明

见（十四）实收资本说明。

(十六) 未分配利润

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>
期初未分配利润	-1,857,542.70
期初调整数	
调整后期初未分配利润	-1,857,542.70
加：本期实现的净利润	-453,441.74
可供分配的利润	
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-2,310,984.44

(十七) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细情况

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>			<u>上年金额</u>		
	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>合 计</u>	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>合 计</u>
营业收入	2,399,632.98		2,399,632.98	4,948,228.16	10,000.00	4,958,228.16
营业成本	1,731,315.07		1,731,315.07	3,750,736.88		3,750,736.88
营业利润	668,317.91		668,317.91	1,197,491.28	10,000.00	1,207,491.28

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>		<u>上年金额</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
空冷器	2,399,632.98	1,731,315.07	4,948,228.16	3,750,736.88
合 计	2,399,632.98	1,731,315.07	4,948,228.16	3,750,736.88

(3) 主营业务收入分地区

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年金额</u>
内销	1,459,718.82	4,476,898.26
外销	939,914.16	471,329.90
合 计	2,399,632.98	4,948,228.16

(十八) 营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年金额</u>	计缴标准
地方教育费附加		2,910.83	1%
合 计		2,910.83	

（十九）财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	1,000.44	6,182.87
汇兑损失	91,502.87	
减：汇兑收益		10,103.21
其他	674.36	2,169.84
合 计	91,176.79	-14,116.24

（二十）资产减值损失

项 目	本期金额	上年金额
坏账准备	289,618.60	376,441.87
合 计	289,618.60	376,441.87

（二十一）营业外收入

项 目	本期金额	上年金额
政府补助	63,333.00	
违约金、罚款收入	45,000.00	
合 计	108,333.00	

（二十二）营业外支出

项 目	本期金额	上年金额
固定资产处置损失		26,850.96
盘亏损失		41,881.25
滞纳金、罚款	400.00	3,100.00
合 计	400.00	71,832.21

（二十三）现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	139,735.47
其中：	
往来款	30,402.03
政府补助收入	63,333.00
银行存款利息收入	1,000.44
赔偿收入	45,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	<u>本期金额</u>
合 计	302,986.26
其中大额：	
运杂费	116,279.01
检测认证费	31,265.00
差旅费	27,164.00
业务招待费	16,462.89
邮电通讯费	13,228.05
审计验资费	12,800.00

(二十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	<u>本期金额</u>	<u>上年金额</u>
净利润	-453,441.74	-754,791.12
加：资产减值准备	289,618.60	376,441.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,748.97	507,733.54
无形资产摊销	13,324.26	26,648.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		26,850.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-354,157.65	370,359.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	279,764.53	-641,038.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,926.97	-926,021.85
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	92,783.94	-1,013,816.88

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	上年金额
一、现 金	694,590.91	937,022.78
其中：库存现金	332.94	44,256.77
可随时用于支付的银行存款	694,257.97	892,766.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	694,590.91	937,022.78

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

五、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 母公司

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	法定代表人
BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH	德国杜塞尔多夫	热交换器	控股股东	Lutz Dieter Berneke

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 60% 和 60%。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：美元）

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH	1,344,057.33	60			57.33		1,344,000.00	60

2、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海朗基热工技术有限公司	本公司股东
任海涛	母公司股东

3、关联方交易

(1) 关联交易定价原则：协商价格。

(2) 向关联方销售货物

关联方	关联交 易类型	关联交易 定价原则	本期金额	
			金额（元）	占本期同类交易比例（%）
BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH	销售商品	协商价	598,690.85	24.95
上海朗基热工技术有限公司	销售商品	协商价	13,485.00	0.56

(3) 关联方往来款项余额

项 目	期末数	占所属科目全部		占所属科目全部	
		应收（付）款项 余额的比重（%）	年初数	应收（付）款项 余额的比重（%）	
应收账款：					
上海朗基热工技术有限公司	500.00	0.03	500.00	0.02	
BERNEKE INDUSTRIEKUEHLER GMBH	822,537.43	43.64	197,713.69	7.60	
其他应收款：					
上海朗基热工技术有限公司	50,000.00	1.12	1,100,000.00	23.14	
任海涛	360,000.00	8.03			

六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、其他事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

博尼格工业制冷设备（无锡）有限公司

二〇一〇年七月二十七日