

烟台冰轮股份有限公司 2013 年半年度财务报告

(未经审计)

合并资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	124,414,391.61	186,249,957.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	26,145,660.69	3,093,000.00
应收票据	五、3	28,283,024.40	14,048,302.33
应收账款	五、4	364,845,934.10	224,738,720.41
预付款项	五、5	52,442,601.54	44,273,956.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、6	22,334,400.22	
其他应收款	五、7	21,698,935.86	36,237,048.46
买入返售金融资产			
存货	五、8	238,842,239.30	351,157,449.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		879,007,187.72	859,798,434.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	522,663,451.70	512,588,285.69
持有至到期投资	五、10	50,000.00	50,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、12	438,619,629.09	425,181,292.43
投资性房地产			
固定资产	五、13	328,334,701.55	333,904,702.31
在建工程	五、14	31,153,059.24	17,439,693.04
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	五、15	50,083,215.24	52,613,995.87
开发支出			
商誉	五、16	153,297.36	153,297.36

长期待摊费用	五、17	25,961,440.79	26,291,678.70
递延所得税资产	五、18	12,136,906.21	12,255,097.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,409,155,701.18	1,380,478,042.51
资产总计		2,288,162,888.90	2,240,276,477.43

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并资产负债表（续）

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	38,999,786.61	40,999,786.61
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、21	46,540,000.00	49,580,300.00
应付账款	五、22	316,015,262.77	275,268,521.46
预收款项	五、23	282,403,625.17	352,994,585.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	36,366,608.15	26,808,130.51
应交税费	五、25	7,175,331.36	-427,449.35
应付利息		150,000.00	
应付股利	五、26	13,125.00	13,125.00
其他应付款	五、27	9,291,811.07	9,383,650.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		736,955,550.13	754,620,650.72
非流动负债：			
长期借款	五、28	130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、18	70,488,893.29	71,957,984.64
其他非流动负债	五、29	13,353,313.45	13,414,792.71
非流动负债合计		213,842,206.74	215,372,777.35
负债合计		950,797,756.87	969,993,428.07
所有者权益：			
股本	五、30	394,597,417.00	394,597,417.00
资本公积	五、31	379,490,617.10	383,443,722.37

减：库存股			
专项储备	五、32	5,227,279.63	3,823,661.51
盈余公积	五、33	143,794,949.65	143,794,949.65
一般风险准备			
未分配利润	五、34	396,542,743.95	325,838,188.72
外币报表折算差额		-14,994,260.88	-13,868,894.27
归属于母公司所有者权益合计		1,304,658,746.45	1,237,629,044.98
少数股东权益		32,706,385.58	32,654,004.38
所有者权益合计		1,337,365,132.03	1,270,283,049.36
负债和所有者权益总计		2,288,162,888.90	2,240,276,477.43

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		80,905,117.62	120,737,329.29
交易性金融资产		26,145,660.69	3,093,000.00
应收票据		16,935,000.00	8,498,685.23
应收账款	十一、1	314,266,514.20	180,505,499.42
预付款项		69,833,088.04	93,364,780.32
应收利息			
应收股利		22,334,400.22	
其他应收款	十一、2	47,248,312.95	36,379,865.93
存货		153,630,059.25	255,528,753.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十一、3	40,000,000.00	33,000,000.00
流动资产合计		771,298,152.97	731,107,914.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		522,663,451.70	512,588,285.69
持有至到期投资		50,000.00	50,000.00
长期应收款		15,551,787.90	15,820,603.50
长期股权投资	十一、4	626,550,078.63	613,111,741.97
投资性房地产			
固定资产		159,632,799.40	172,903,182.74
在建工程		20,012,345.25	17,814,742.81
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		12,027,454.97	13,637,552.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,233,894.04	25,419,976.91
递延所得税资产		9,987,422.61	9,971,128.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,390,709,234.50	1,381,317,214.34
资产总计		2,162,007,387.47	2,112,425,128.47

法定代表人：于元波 主管会计工作负责人：吴利利 会计机构负责人：吴利利

母公司资产负债表（续）

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		9,795,000.00	13,750,300.00
应付账款		238,014,876.68	196,946,048.43
预收款项		266,487,145.28	337,693,675.02
应付职工薪酬		33,612,289.91	22,950,896.82
应交税费		11,377,177.12	3,384,260.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,501,911.90	5,090,823.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		566,788,400.89	579,816,003.40
非流动负债：			
长期借款		130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		70,488,893.29	71,957,984.64
其他非流动负债		13,353,313.45	13,414,792.71
非流动负债合计		213,842,206.74	215,372,777.35

负债合计		780,630,607.63	795,188,780.75
所有者权益：			
股本		394,597,417.00	394,597,417.00
资本公积		374,958,522.62	378,911,627.89
减：库存股			
专项储备		3,727,936.46	2,720,213.82
盈余公积		143,794,949.65	143,794,949.65
一般风险准备			
未分配利润		464,297,954.11	397,212,139.36
所有者权益合计		1,381,376,779.84	1,317,236,347.72
负债和所有者权益总计		2,162,007,387.47	2,112,425,128.47

法定代表人：于元波 主管会计工作负责人：吴利利 会计机构负责人：吴利利

合 并 利 润 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		851,209,253.42	780,855,937.77
其中：营业收入	五、35	851,209,253.42	780,855,937.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		830,947,940.18	751,420,406.11
其中：营业成本	五、35	625,564,577.02	600,096,586.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、36	10,545,287.88	10,369,577.43
销售费用		101,743,690.90	74,039,210.05
管理费用		77,611,017.05	50,545,532.72
财务费用	五、37	3,252,332.04	6,918,017.71
资产减值损失	五、39	12,231,035.29	9,451,481.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		110,660.69	-5,175.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、38	81,397,069.62	70,516,164.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,222,427.37	48,287,312.31
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		101,769,043.55	99,946,521.11
加：营业外收入	五、40	18,036,835.20	3,065,822.69

减：营业外支出	五、41	1,018,087.17	1,260,002.32
其中：非流动资产处置净损失		714,905.81	-1,021,451.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,787,791.58	101,752,341.48
减：所得税费用	五、42	8,798,784.76	5,446,282.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,989,006.82	96,306,058.68
其中：归属于母公司所有者的净利润		110,164,282.62	95,237,541.56
少数股东损益		-175,275.80	1,068,517.12
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	0.28	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.28	0.24
七、其他综合收益	五、44	-5,628,781.39	12,324,344.93
八、综合收益总额		104,360,225.43	108,630,403.61
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		104,535,501.23	107,561,886.49
归属于少数股东的综合收益总额		-175,275.80	1,068,517.12

法定代表人：于元波 主管会计工作负责人：吴利利 会计机构负责人：吴利利

母公司利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币
元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	718,379,936.51	623,801,170.33
减：营业成本	十一、5	537,309,820.90	480,987,821.24
营业税金及附加		8,806,002.96	8,075,863.19
销售费用		89,973,774.92	67,251,830.33
管理费用		58,322,078.67	31,991,365.66
财务费用		835,734.73	2,126,969.15
资产减值损失		11,281,766.88	8,165,460.67
加：公允价值变动收益		110,660.69	
投资收益	十一、6	86,341,549.62	70,556,791.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,222,427.37	48,287,312.31
二、营业利润		98,302,967.76	95,758,651.80
加：营业外收入		17,329,128.74	3,208,767.21
减：营业外支出		912,139.78	51,541.89

其中：非流动资产处置净损失		602,844.17	-2,609,278.33
三、利润总额		114,719,956.72	98,915,877.12
减：所得税费用		8,174,414.58	4,539,751.32
四、净利润		106,545,542.14	94,376,125.80
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.27	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)		0.27	0.24
六、其他综合收益		-4,503,414.78	12,284,293.13
七、综合收益总额		102,042,127.36	106,660,418.93

法定代表人：于元波 主管会计工作负责人：吴利利 会计机构负责人：吴利利

合并现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,371,084.59	780,150,563.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,133,766.90	7,412,706.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,722,413.46	2,477,026.92
经营活动现金流入小计		748,227,264.95	790,040,296.47
购买商品、接受劳务支付的现金		506,609,024.95	523,841,638.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		117,741,479.20	107,347,712.53
支付的各项税费		58,138,518.15	41,978,351.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	62,838,934.90	55,026,513.79
经营活动现金流出小计		745,327,957.20	728,194,216.58
经营活动产生的现金流量净额		2,899,307.75	61,846,079.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		440,406,532.33	
取得投资收益收到的现金		24,301,077.78	45,985,479.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,337,169.30	3,112,254.56

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		466,044,779.41	49,097,733.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,363,027.11	33,483,919.02
投资支付的现金		457,522,640.00	102,727.26
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		473,885,667.11	33,586,646.28
投资活动产生的现金流量净额		-7,840,887.70	15,511,087.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,500,000.00	207,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	207,200,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	253,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,447,492.41	46,452,384.90
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		75,947,492.41	299,652,384.90
筹资活动产生的现金流量净额		-45,447,492.41	-92,452,384.90
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		-50,389,072.36	-15,095,217.33
加：期初现金及现金等价物余额		174,803,463.97	136,503,817.02
六、期末现金及现金等价物余额		124,414,391.61	121,408,599.69

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		597,553,676.31	613,593,317.41
收到的税费返还			2,498,667.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,797,265.97	2,931,302.60
经营活动现金流入小计		599,350,942.28	619,023,287.41
购买商品、接受劳务支付的现金		409,894,627.05	429,027,270.08
支付给职工以及为职工支付的现金		84,533,225.41	82,480,469.19
支付的各项税费		49,448,434.05	36,995,565.82
支付其他与经营活动有关的现金		45,676,507.05	43,785,853.34
经营活动现金流出小计		589,552,793.56	592,289,158.43
经营活动产生的现金流量净额		9,798,148.72	26,734,128.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		440,406,532.33	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		29,245,557.78	45,985,479.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,229.54	1,578,183.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		469,814,319.65	92,563,662.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,326,679.32	23,883,575.25
投资支付的现金		464,522,640.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		475,849,319.32	23,883,575.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,034,999.67	68,680,087.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
偿还债务支付的现金			182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,220,060.72	41,507,881.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,220,060.72	223,507,881.59
筹资活动产生的现金流量净额		-42,220,060.72	-123,507,881.59
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		-38,456,911.67	-28,093,665.17
加：期初现金及现金等价物余额		119,362,029.29	95,661,450.80
六、期末现金及现金等价物余额		80,905,117.62	67,567,785.63

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	394,597,417.00	383,443,722.37		3,823,661.51	143,794,949.65		325,838,188.72	-13,868,894.27	32,654,004.38	1,270,283,049.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	394,597,417.00	383,443,722.37		3,823,661.51	143,794,949.65		325,838,188.72	-13,868,894.27	32,654,004.38	1,270,283,049.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,953,105.27		1,403,618.12			70,704,555.23	-1,125,366.61	52,381.20	67,082,082.67
（一）净利润							110,164,282.62		-175,275.80	109,989,006.82
（二）其他综合收益		-4,503,414.78						-1,125,366.61		-5,628,781.39
上述（一）和（二）小计		-4,503,414.78					110,164,282.62	-1,125,366.61	-175,275.80	104,360,225.43
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-39,459,727.39			-39,459,727.39
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,459,727.39			-39,459,727.39
4. 其他										

(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备		550,309.51		1,403,618.12				227,657.00	2,181,584.63	
1. 本期提取		550,309.51		3,415,915.32				346,006.31	4,312,231.14	
2. 本期使用				-2,012,297.20				-118,349.31	-2,130,646.51	
(七)其他										
四、本期期末余额	394,597,417.00	379,490,617.10		5,227,279.63	143,794,949.65		396,542,743.95	-14,994,260.88	32,706,385.58	1,337,365,132.03

法定代表人： 于元波 主管会计工作负责人： 吴利利 会计机构负责人： 吴利利

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司 2012 年度 单位：人民币元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	394,597,417.00	320,352,380.07			130,198,190.99		237,068,827.16	-13,822,723.68	31,364,729.32	1,099,758,820.86	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	394,597,417.00	320,352,380.07			130,198,190.99		237,068,827.16	-13,822,723.68	31,364,729.32	1,099,758,820.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		63,091,342.30		3,823,661.51	13,596,758.66		88,769,361.56	-46,170.59	1,289,275.06	170,524,228.50	
（一）净利润							141,825,861.92		785,122.75	142,610,984.67	
（二）其他综合收益		61,394,665.90						-46,170.59		61,348,495.31	
上述（一）和（二）小计		61,394,665.90					141,825,861.92	-46,170.59	785,122.75	203,959,479.98	
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					13,596,758.66		-53,056,500.36			-39,459,741.70	
1. 提取盈余公积					13,596,758.66		-13,596,758.66				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,459,741.70			-39,459,741.70	
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备		1,696,676.40		3,823,661.51					504,152.31	6,024,490.22	
1. 本期提取		1,696,676.40		6,368,806.43					774,032.76	8,839,515.59	
2. 本期使用				-2,545,144.92					-269,880.45	-2,815,025.37	
（七）其他											
四、本期期末余额	394,597,417.00	383,443,722.37		3,823,661.51	143,794,949.65		325,838,188.72	-13,868,894.27	32,654,004.38	1,270,283,049.36	

法定代表人： 于元波 主管会计工作负责人： 吴利利 会计机构负责人： 吴利利

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司 2013 年 1-6 月 单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	394,597,417.00	378,911,627.89		2,720,213.82	143,794,949.65		397,212,139.36	1,317,236,347.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	394,597,417.00	378,911,627.89		2,720,213.82	143,794,949.65		397,212,139.36	1,317,236,347.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-3,953,105.27		1,007,722.64			67,085,814.75	64,140,432.12
（一）净利润							106,545,542.14	106,545,542.14
（二）其他综合收益		-4,503,414.78						-4,503,414.78
上述（一）和（二）小计		-4,503,414.78					106,545,542.14	102,042,127.36
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-39,459,727.39	-39,459,727.39
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-39,459,727.39	-39,459,727.39
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备		550,309.51		1,007,722.64				1,558,032.15
1．本期提取		550,309.51		2,548,723.20				3,099,032.71
2．本期使用				-1,541,000.56				-1,541,000.56
（七）其他								
四、本期期末余额	394,597,417.00	374,958,522.62		3,727,936.46	143,794,949.65		464,297,954.11	1,381,376,779.84

法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	394,597,417.00	315,820,285.59			130,198,190.99		314,301,053.13	1,154,916,946.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	394,597,417.00	315,820,285.59			130,198,190.99		314,301,053.13	1,154,916,946.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		63,091,342.30		2,720,213.82	13,596,758.66		82,911,086.23	162,319,401.01
（一）净利润							135,967,586.59	135,967,586.59
（二）其他综合收益		61,394,665.90						61,394,665.90
上述（一）和（二）小计		61,394,665.90					135,967,586.59	197,362,252.49
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					13,596,758.66		-53,056,500.36	-39,459,741.70
1．提取盈余公积					13,596,758.66		-13,596,758.66	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-39,459,741.70	-39,459,741.70
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备		1,696,676.40		2,720,213.82				4,416,890.22
1．本期提取		1,696,676.40		4,919,201.53				6,615,877.93

2. 本期使用				-2,198,987.71				-2,198,987.71
(七) 其他								
四、本期期末余额	394,597,417.00	378,911,627.89		2,720,213.82	143,794,949.65		397,212,139.36	1,317,236,347.72

法定代表人： 于元波

主管会计工作负责人： 吴利利

会计机构负责人： 吴利利

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

公司营业执照注册号：370000018014590

注册地址：烟台市芝罘区冰轮路 1 号

公司经营范围：

前置许可经营项目：压力容器设备的生产、销售（凭生产许可证经营）

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

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

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

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

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

将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

(5) 金融资产减值

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

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前

利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

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

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末账面余额在250万元以上（含250万元）的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	80	80

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但账龄超过 3 年的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	单独进行减值测试，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提

11. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

12. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

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

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

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

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	3	3.23-9.70
机器设备	8-12	3	8.08-12.13
运输设备	8	3	12.13
其 他	5-10	3	9.70-19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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

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

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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。

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

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

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

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

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

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

20. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同收入

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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

②建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

21. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

23. 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。

公司不存在融资租赁业务。

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更以及前期会计差错更正的说明

公司本期不存在主要会计政策、会计估计变更以及前期会计差错事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

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

注：(1) 公司母公司被认定为高新技术企业，有效期自 2011 年至 2013 年，2013 年所得税执行 15% 的优惠税率。

(2) 子公司执行 25% 的企业所得税率。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台冰轮铸造有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	4350 万人民币	铸造件的铸造及加工	30,485,603.82		70.11	70.11	是	15,809,672.57		
烟台冰轮重型机件有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	500 万美元	铸件生产	31,037,106.71		75	75	是	12,768,283.44		
烟台冰轮塑业有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	3666.37 万人民币	塑料型材及管材生产	23,831,400.00		65	65	是	2,923,105.91		
烟台冰轮工程技术有限公司	有限责任公司	山东烟台	工程施工	2000 万人民币	制冷工程安装	20,000,000.00		100	100	是			
烟台冰轮轻型建材有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	500 万人民币	建材的生产及销售	5,000,000.00		直接、间接 100	100	是			
烟台冰轮压缩机有限公司	有限责任公司	山东烟台	生产制造	10545 万人民币	开发设计制造	74,605,295.03		100	100	是			
烟台冰轮（越南）有限公司	有限责任公司	越南西宁市	生产制造	300 万美元	工业制冷设备制造	23,783,092.41	2,517,000 美元	100	100	是			
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	有限责任公司	山东烟台	维修保养	1000 万人民币	制冷空调设备的维修保养	10,000,000.00		100	100	是			

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

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	有限责任公司	山东济南	建筑设计	400 万人民币	建筑工程设计	3,230,950.61		80	80	是	1,205,323.66		

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	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：			166,582.74			85,692.54
其中：人民币			130,277.21			53,202.32
美 元	4,105.00	6.1787	25,363.56	4,578.00	6.2855	28,775.02
越南盾	37,490,435.00	0.0003	10,941.97	12,384,000.00	0.0003	3,715.20
银行存款：			108,898,125.07			162,272,321.38
其中：人民币			100,286,750.97			147,317,642.50
美 元	1,338,006.84	6.1787	8,267,142.86	2,344,464.36	6.2855	14,736,130.72
越南盾	1,179,449,310.00	0.0003	344,230.74	728,493,866.67	0.0003	218,548.16
日元	8.00	0.0625	0.50			
其他货币资金：			15,349,683.80			23,891,943.98
其中：人民币			15,199,232.45			23,452,996.08
美 元	24,350.00	6.1787	150,451.35	69,835.00	6.2855	438,947.90
合 计			124,414,391.61			186,249,957.90

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	150,451.35	875,188.02
信用证保证金		9,333.97
承兑汇票保证金	15,198,270.00	23,007,300.00
存出投资款	962.45	121.99
合 计	15,349,683.80	23,891,943.98

注：存出投资款 962.45 元系存放在证券交易账户内的资金。

2. 交易性金融资产

交易性金融资产按类别列示如下

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	26,145,660.69	3,093,000.00
合 计	26,145,660.69	3,093,000.00

注：期末余额为债券质押式回购交易的证券余额。

3. 应收票据

应收票据按类别列示如下

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	28,283,024.40	14,048,302.33
合 计	28,283,024.40	14,048,302.33

注：公司无用于质押的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	424,641,684.79	100.00	59,795,750.69	14.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	424,641,684.79	100.00	59,795,750.69	14.08

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	277,165,183.13	100.00	52,426,462.72	18.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	277,165,183.13	100.00	52,426,462.72	18.92

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的应收账款。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收账款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

(2) 应收账款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	269,267,615.30	63.41	13,463,380.74	5.00
1 至 2 年	85,284,671.28	20.08	8,528,467.13	10.00
2 至 3 年	25,466,926.80	6.00	5,093,385.35	20.00
3 至 4 年	13,816,155.70	3.25	5,526,462.28	40.00
4 至 5 年	18,111,302.57	4.27	14,489,042.05	80.00
5 年以上	12,695,013.14	2.99	12,695,013.14	100.00
合 计	424,641,684.79	100.00	59,795,750.69	—

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	141,069,084.07	50.90	7,053,454.19	5.00
1 至 2 年	67,793,213.52	24.45	6,779,321.36	10.00
2 至 3 年	16,016,873.14	5.78	3,203,374.63	20.00
3 至 4 年	21,748,479.59	7.85	8,699,391.83	40.00
4 至 5 年	19,233,060.58	6.94	15,386,448.48	80.00
5 年以上	11,304,472.23	4.08	11,304,472.23	100.00
合 计	277,165,183.13	100.00	52,426,462.72	—

(3) 本期收回或转回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款尾款	收回	账龄组合	22,306.00	22,306.00
合 计			22,306.00	22,306.00

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户	货款	5,495,099.09	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合 计		5,495,099.09		

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

(6) 截止 2013 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
JSC FI	公司客户	10,503,172.13	1 年以内	2.47
中煤第三建设（集团）有限责任公司	公司客户	8,288,000.00	1 年以内	1.95
大连天宝绿色食品股份有限公司	公司客户	7,855,878.01	1 年以内	1.85
重庆双益肉类加工有限公司	公司客户	7,136,283.80	1 年以内	1.68
马来西亚海产父子公司	公司客户	5,815,888.11	5 年以上	1.37
合 计	——	39,599,222.05	——	9.32

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,607,338.73	64.09	35,808,849.48	80.88
1 至 2 年	10,966,855.68	20.91	6,733,669.10	15.21
2 至 3 年	7,868,407.13	15.00	1,731,438.05	3.91
合 计	52,442,601.54	100.00	44,273,956.63	100.00

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
山东大伟工程开发设计有限公司	非关联方	8,831,123.00	16.84	1 年以内	尚未结算
江阴市长江钢管有限公司	非关联方	4,198,710.00	8.01	1 年以内	尚未供货
烟台瑞雪空调制冷工程有限公司	非关联方	2,942,187.00	5.61	1 年以内	尚未供货
烟台意塞奥气调设备有限公司	非关联方	2,601,987.00	4.96	1-2 年	尚未供货
乐金空调（山东）有限公司	非关联方	1,892,660.00	3.61	1 年以内	尚未供货
合 计		20,466,667.00	39.03		

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6. 应收股利

应收股利变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账龄一年以内的应收股利				
其中：1.烟台卡贝欧换热器有限公司		10,444,538.22		10,444,538.22
2.烟台荏原空调设备有限公司		11,889,862.00		11,889,862.00
合 计		22,334,400.22		22,334,400.22

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	25,544,099.31	100.00	3,845,163.45	15.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	25,544,099.31	100.00	3,845,163.45	15.05

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	40,407,753.95	100.00	4,170,705.49	10.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	40,407,753.95	100.00	4,170,705.49	10.32

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的其他应收款。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的其他应收款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

(2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	18,087,632.97	70.81	904,381.66	5.00
1 至 2 年	1,833,485.37	7.18	183,348.54	10.00
2 至 3 年	2,685,808.82	10.51	537,161.77	20.00
3 至 4 年	1,019,954.65	3.99	407,981.86	40.00
4 至 5 年	524,639.40	2.05	419,711.52	80.00
5 年以上	1,392,578.10	5.46	1,392,578.10	100.00
合 计	25,544,099.31	100.00	3,845,163.45	

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	33,003,652.06	81.68	1,650,182.62	5.00
1 至 2 年	2,704,675.30	6.69	270,467.53	10.00
2 至 3 年	1,739,175.45	4.30	347,835.09	20.00
3 至 4 年	1,405,019.24	3.48	562,007.70	40.00
4 至 5 年	1,075,096.77	2.66	860,077.42	80.00
5 年以上	480,135.13	1.19	480,135.13	100.00
合 计	40,407,753.95	100.00	4,170,705.49	

(3) 本期收回或转回的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
李广辉	收回	账龄组合	17,674.00	17,674.00
合 计			17,674.00	17,674.00

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额账户	尾款等	154,348.32	债务人逾期三年未清偿且有确凿证据表明已无力清偿	否
合 计	—	154,348.32	—	—

(5) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截止 2013 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南京清江冷链物流股份有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	3.52
北京中贵珍酒业有限公司	非关联方	496,200.00	1 年以内	1.94
烟台顿汉布什工业有限公司	同一控制	451,121.32	2 至 3 年	1.77
广州建设工程交易中心	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.57
烟台牟平养马岛建筑防水工程有限公司	非关联方	380,000.00	2 至 3 年	1.49
合 计	—	2,627,321.32	—	10.29

8. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,161,447.17	1,127,358.51	73,034,088.66	102,324,910.70	1,345,929.98	100,978,980.72
在产品	48,099,215.97	5,096,336.59	43,002,879.38	96,636,084.76	7,848,944.76	88,787,140.00
库存商品	111,616,084.63	928,923.35	110,687,161.28	120,478,759.03	928,923.35	119,549,835.68
工程施工	11,586,240.60		11,586,240.60	41,103,582.56		41,103,582.56
委托加工材料	531,869.38		531,869.38	737,062.73		737,062.73
其他				847.50		847.50
合 计	245,994,857.75	7,152,618.45	238,842,239.30	361,281,247.28	10,123,798.09	351,157,449.19

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,345,929.98			218,571.47	1,127,358.51
在产品	7,848,944.76		439,958.63	2,312,649.54	5,096,336.59
库存商品	928,923.35				928,923.35
合 计	10,123,798.09		439,958.63	2,531,221.01	7,152,618.45

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	50,000,000.00	30,000,000.00
可供出售权益工具	472,663,451.70	482,588,285.69
合 计	522,663,451.70	512,588,285.69

注：可供出售权益工具的期末余额为持有的烟台万华股票 29,504,585 股的公允价值。

10. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分项列示

项 目	期末余额	年初余额
中央电力建设债券	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00

11. 对合营投资和联营企业投资

联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
烟台荏原空调设备有限公司	中外合资	山东烟台	小川原万博	设备制造	136,089,954.00	40	40	838,659,839.42	417,337,487.74	421,322,351.68	445,442,165.49	46,006,468.74
烟台顿汉布什工业有限公司	中外合资	山东烟台	麦克斯	设备制造	\$13,500,000.00	45	45	489,112,495.09	263,345,670.33	225,766,824.76	323,716,564.33	21,555,617.96
烟台哈特福德压缩机有限公司	中外合资	山东烟台	麦克斯	设备制造	\$7,500,000.00	45	45	116,849,893.31	26,347,255.19	90,502,638.12	49,919,529.79	3,002,299.91
烟台现代冰轮重工有限公司	中外合资	山东烟台	蒋庆焕	设备制造	\$22,800,000.00	45	45	380,293,460.10	141,315,109.04	238,978,351.06	162,791,147.94	8,411,841.05
烟台卡贝欧换热器有限公司	中外合资	山东烟台	卡贝欧	设备制造	34,000,000.00	22.4	22.4	114,513,568.36	64,103,764.50	50,409,803.86	40,745,652.51	11,311,419.05

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台荏原空调设备有限公司	权益	54,435,981.60	149,545,271.27	6,512,725.50	156,057,996.77	40.00	40.00				11,889,862.00
烟台顿汉布什工业有限公司	权益	34,254,720.00	88,176,241.80	9,700,028.08	97,876,269.88	45.00	45.00				
烟台哈特福德压缩机有限公司	权益	18,622,575.00	38,592,329.98	1,351,034.96	39,943,364.94	45.00	45.00				
烟台现代冰轮重工有限公司	权益	79,294,173.38	108,743,677.06	3,785,328.47	112,529,005.53	45.00	45.00				
烟台卡贝欧换热器有限公司	权益	8,099,867.50	19,301,984.53	-7,910,780.35	11,391,204.18	22.40	22.40				10,444,538.22
红塔创新投资股份有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5.00	5.00				3,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25.00	25.00		9,308,212.21		
中国工业浦东实业公司	成本	100,000.00	100,000.00		100,000.00						
四川西南机械工业联营集团公司	成本	30,000.00	30,000.00		30,000.00						
合计	—	224,837,317.48	434,489,504.64	13,438,336.66	447,927,841.30	—	—	—	9,308,212.21		25,334,400.22

13. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	646,706,479.96	15,267,709.84	5,410,660.04	656,563,529.76
房屋及建筑物	262,309,197.28	1,449,297.70	308,918.33	263,449,576.65
机器设备	347,723,867.97	9,154,886.89	3,798,091.95	353,080,662.91
运输工具	18,672,697.71	348,566.21	993,047.09	18,028,216.83
其他	18,000,717.00	4,314,959.04	310,602.67	22,005,073.37
二、累计折旧合计	311,386,031.13	19,469,908.66	3,150,181.76	327,705,758.03
房屋及建筑物	95,133,086.34	4,629,546.39	65,490.23	99,697,142.50
机器设备	195,634,940.27	12,768,583.90	1,950,459.36	206,453,064.81
运输工具	10,273,608.13	970,510.40	863,357.97	10,380,760.56
其他	10,344,396.39	1,101,267.97	270,874.20	11,174,790.16
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,415,746.52	-	892,676.34	523,070.18
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,415,746.52	-	892,676.34	523,070.18
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	333,904,702.31			328,334,701.55
房屋及建筑物	167,176,110.94			163,752,434.15
机器设备	150,673,181.18			146,104,527.92
运输工具	8,399,089.58			7,647,456.27
其他	7,656,320.61			10,830,283.21

注：本期折旧额为 19,469,908.66 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 11,933,779.23 元。

(2) 截止 2013 年 06 月 30 日，暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	42,401,319.99	24,801,332.91		17,599,987.08	
合 计	42,401,319.99	24,801,332.91		17,599,987.08	

(3) 截止 2013 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产

类 别	账面价值
房屋及建筑物	7,134,259.76
合 计	7,134,259.76

14. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型机件项目	536,246.28		536,246.28	395,076.25		395,076.25
其他工程	30,616,812.96		30,616,812.96	17,044,616.79		17,044,616.79
合 计	31,153,059.24	-	31,153,059.24	17,439,693.04		17,439,693.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
压缩机装配车间	550 万元	4,191,121.32	285,000.00			4,476,121.32	81.34					其他
合 计		4,191,121.32	285,000.00			4,476,121.32	—	—			—	—

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	86,651,310.77	5,500.00	8,517,112.97	78,139,697.80
土地使用权	68,128,007.97	-	50,728.96	68,077,279.01
非专利技术	14,023,521.17	-	5,843,521.17	8,180,000.00
软件	4,499,781.63	5,500.00	2,622,862.84	1,882,418.79
二、累计摊销额合计	34,037,314.90	1,825,437.54	7,806,269.88	28,056,482.56
土地使用权	19,397,179.07	910,233.82	6,065.42	20,301,347.47
非专利技术	11,688,423.53	699,097.96	5,843,521.17	6,544,000.32
软件	2,951,712.30	216,105.76	1,956,683.29	1,211,134.77
三、无形资产账面净值合计	52,613,995.87			50,083,215.24
土地使用权	48,730,828.88			47,775,931.54
非专利技术	2,335,097.64			1,635,999.68
软件	1,548,069.35			671,284.02

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计			-	-
土地使用权				-
非专利技术				-
软件				-
五、无形资产账面价值合计	52,613,995.87			50,083,215.24
土地使用权	48,730,828.88			47,775,931.54
非专利技术	2,335,097.64			1,635,999.68
软件	1,548,069.35			671,284.02

注：本期摊销额为 1,825,437.54 元。

16. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36	
合 计	153,297.36			153,297.36	

注：期末对商誉进行减值测试，未发现存在减值情形

17. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
型材模具	851,260.28	180,085.46	117,971.72		913,374.02
PE-RT模具	20,441.51		10,222.56		10,218.95
冰轮路1号冰轮厂区南租赁费	373,333.52		29,166.67		344,166.85
办公楼装修	15,979,641.43		1,590,663.60	73,005.45	14,315,972.38
中央空调	4,862,000.00		221,000.00		4,641,000.00
弱电系统	4,205,001.96	1,275,836.72	548,083.87		4,932,754.81
模具模型		803,953.78			803,953.78
合 计	26,291,678.70	2,259,875.96	2,517,108.42	73,005.45	25,961,440.79

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,267,886.71	9,779,575.21
内部销售未实现利润	1,478,640.96	1,478,640.96
未弥补亏损	390,378.54	390,378.54
未使用专项储备		606,502.40
小 计	12,136,906.21	12,255,097.11
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	70,488,893.29	71,957,984.64
小 计	70,488,893.29	71,957,984.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,537,235.35	3,212,932.13
可抵扣亏损	27,982,364.56	27,982,364.56
合 计	31,519,599.91	31,195,296.69

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此烟台冰轮铸造有限公司、烟台冰轮工程技术有限公司、烟台冰轮轻型建材有限公司、烟台冰轮压缩机有限公司、烟台冰轮塑业有限公司及烟台冰轮（越南）有限公司等 6 家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	68,751,413.01
内部销售未实现利润	5,075,609.30
未弥补亏损	1,561,514.16
合 计	75,388,536.47

19. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	56,597,168.21	12,670,993.92	-39,980.00	5,667,227.99	63,640,914.14
二、存货跌价准备	10,123,798.09		439,958.63	2,531,221.01	7,152,618.45
三、长期股权投资减值准备	9,308,212.21				9,308,212.21
四、固定资产减值准备	1,415,746.52		-	892,676.34	523,070.18
合 计	77,444,925.03	12,670,993.92	399,978.63	9,091,125.34	80,624,814.98

注：坏账准备本期转回额系收回以前年度转销的应收账款形成，本期转销额系本期核销已计提坏账准备的应收款项形成；固定资产减值准备本期转销额系处置已计提减值准备的固定资产形成。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	38,999,786.61	40,999,786.61
合 计	38,999,786.61	40,999,786.61

注：期末保证借款全部由控股股东烟台冰轮集团有限公司提供担保。

21. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,540,000.00	49,580,300.00
合 计	46,540,000.00	49,580,300.00

22. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	269,119,954.90	85.16	228,772,264.89	83.11
1 年以上	46,895,307.87	14.84	46,496,256.57	16.89
合 计	316,015,262.77	100.00	275,268,521.46	100.00

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末不存在账龄一年以上的大额应付账款。

23. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	221,844,528.72	78.56	253,124,671.34	71.71
1 年以上	60,559,096.45	21.44	99,869,914.58	28.29
合 计	282,403,625.17	100.00	352,994,585.92	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

账龄超过一年的大额预收款项系尚未结算的款项。

24. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,391,101.13	90,791,042.78	80,105,903.18	31,076,240.73
二、职工福利费	-	9,617,870.57	9,390,838.97	227,031.60
三、社会保险费	-	16,817,169.24	16,817,169.24	-
四、住房公积金	-	3,670,563.86	3,670,563.86	-
五、工会经费及职工教育经费	6,417,029.38	1,253,657.93	2,607,351.49	5,063,335.82
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	229,324.00	229,324.00	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	26,808,130.51	122,379,628.38	112,821,150.74	36,366,608.15

25. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	2,411,186.11	-2,548,502.59
营业税	493,502.17	538,529.41
城建税	719,734.00	99,442.74
企业所得税	1,415,626.70	-100,510.11
房产税	556,109.10	509,246.57
土地使用税	633,369.13	615,717.11

税 种	期末余额	年初余额
个人所得税	311,318.79	223,051.63
教育费附加	323,800.50	106,286.05
其他税费	310,684.86	129,289.84
合 计	7,175,331.36	-427,449.35

26. 应付利息

银行名称	期末余额	年初余额
上海浦东发展银行烟台分行	150,000.00	
合 计	150,000.00	

27. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
山东商校制冷空调设备中心	13,125.00	13,125.00
合 计	13,125.00	13,125.00

28. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,447,513.26	80.15	6,451,361.04	68.75
1 年以上	1,844,297.81	19.85	2,932,289.53	31.25
合 计	9,291,811.07	100.00	9,383,650.57	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

29. 长期借款

长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合 计	130,000,000.00	130,000,000.00

注：本期期末的长期借款为 2012 年 8 月 30 日与中国进出口银行青岛分行签订的贷款合同，期限为 2 年，由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

30. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	13,353,313.45	13,414,792.71
合 计	13,353,313.45	13,414,792.71

31. 股本

项目	年初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送红股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	48,526.00						48,526.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	48,526.00						48,526.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	48,526.00						48,526.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	394,548,891.00						394,548,891.00
1、人民币普通股	394,548,891.00						394,548,891.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	394,597,417.00						394,597,417.00

32. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	17,781,267.59			17,781,267.59
其他资本公积	365,662,454.78	13,539,641.91	17,492,747.18	361,709,349.51
其中：原制度资本公积转入	27,533,269.48			27,533,269.48
可供出售金融资产公允价值变动影响（注 1）	324,073,807.77	12,989,332.40	17,492,747.18	319,570,392.99
因被投资单位除净损益外其他所有者权益项目的变动产生的股权投资准备（注 2）	2,082,414.59	550,309.51		2,632,724.10
收购子公司少数股权形成的资本公积	4,532,094.48			4,532,094.48
政府拆迁补偿	7,440,868.46			7,440,868.46
合 计	383,443,722.37	13,539,641.91	17,492,747.18	379,490,617.10

注 1：本期可供出售金融资产公允价值变动影响为持有的烟台万华股权的公允价值发生变动导致资本公积增加 13,539,641.91 元，因出售部分烟台万华股权导致资本公积减少 17,492,747.18 元。

注 2：本期因被投资单位期末其他权益的变化相应计提资本公积 550,309.51 元。

33. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全费	3,823,661.51	3,415,915.32	2,012,297.20	5,227,279.63
合 计	3,823,661.51	3,415,915.32	2,012,297.20	5,227,279.63

34. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	143,794,949.65			143,794,949.65
合 计	143,794,949.65			143,794,949.65

35. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	325,838,188.72	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	325,838,188.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,164,282.62	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,459,727.39	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	396,542,743.95	

注：根据 2013 年 3 月 20 日召开的公司董事会，并经公司 2012 年度股东大会通过，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 394,597,417 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利（含税），合计 39,459,741.70 元，扣除退回的零碎股 14.31 股，合计 14.31 元，实际分配 39,459,727.39 元。

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	839,547,646.60	757,185,464.94
其他业务收入	11,661,606.82	23,670,472.83
营业收入合计	851,209,253.42	780,855,937.77

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	615,637,901.85	583,823,890.17
其他业务成本	9,926,675.17	16,272,696.62
营业成本合计	625,564,577.02	600,096,586.79

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业产品销售	728,097,160.82	521,408,381.38	624,662,746.97	456,570,215.34
工程施工	83,040,117.45	76,653,803.41	111,045,247.51	113,234,628.13
其他产品	28,410,368.33	17,575,717.06	21,477,470.46	14,019,046.70
合 计	839,547,646.60	615,637,901.85	757,185,464.94	583,823,890.17

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内区域	713,625,538.38	507,991,643.75	593,926,282.02	458,063,971.86
境外区域	125,922,108.22	107,646,258.10	163,259,182.92	125,759,918.31
合 计	839,547,646.60	615,637,901.85	757,185,464.94	583,823,890.17

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
牧野机床(中国)有限公司	18,457,080.22	2.17
东红集团有限公司	17,468,376.07	2.05
黄海造船有限公司	12,854,700.85	1.51
广汽本田汽车研究开发有限公司	11,809,216.15	1.39
大连天宝绿色食品股份有限公司	11,421,512.82	1.34

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合 计	72,010,886.11	8.46

(6) 其他业务收入、其他业务成本列示如下:

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入合计	11,661,606.82	23,670,472.83
其中:租赁收入	300,000.00	108,000.00
材料销售收入	9,278,656.44	21,438,930.03
水电费收入	1,071,781.92	904,055.33
其他收入	1,011,168.46	1,219,487.47
其他业务成本合计	9,926,675.17	16,272,696.62
其中:租赁成本	-	-
材料销售成本	8,049,396.38	14,983,210.57
水电费支出	896,290.33	871,154.91
其他支出	980,988.46	418,331.14

37. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	安装、租赁、技术服务收入的 3-5%	2,822,297.31	3,830,049.89
城市建设税	实际缴纳增值税额、营业税额的 1%、5%、7%	4,153,042.29	3,399,190.97
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额的 3%	1,791,837.38	1,467,360.36
地方教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额的 2%	1,195,076.20	978,240.16
地方水利建设基金	实际缴纳增值税额、营业税额的 1%	583,034.70	694,736.05
合 计		10,545,287.88	10,369,577.43

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,137,765.02	8,803,785.39
减: 利息收入	955,543.89	2,561,019.46
汇兑损益	-151,607.14	346,882.15
手续费支出	221,718.05	328,369.63
合 计	3,252,332.04	6,918,017.71

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	35,222,427.37	48,287,312.31
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	20,653,209.50	19,269,479.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	213,286.36	-40,627.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,308,146.39	
合 计	81,397,069.62	70,516,164.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
烟台荏原空调设备有限公司	17,821,505.60	23,460,468.30	
烟台顿汉布什工业有限公司	9,700,028.08	14,928,071.20	
烟台哈特福德压缩机有限公司	1,351,034.96	2,591,258.85	
烟台现代冰轮重工有限公司	3,816,100.86	5,241,584.37	
烟台卡贝欧换热器有限公司	2,533,757.87	2,065,929.59	
合 计	35,222,427.37	48,287,312.31	

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,670,993.92	9,451,481.41
二、存货跌价损失	-439,958.63	
合 计	12,231,035.29	9,451,481.41

41. 营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	275,691.37	275,691.37	2,101,449.76	2,101,449.76
其中：固定资产处置利得	275,691.37	275,691.37	2,101,449.76	2,101,449.76
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠利得				
政府补助利得	761,479.26	761,479.26		
其他(注)	16,999,664.57	16,999,664.57	964,372.93	964,372.93
合计	18,036,835.20	18,036,835.20	3,065,822.69	3,065,822.69

注：主要系公司本期将长期挂账无法支付的应付款项转入营业外收入。

42. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	990,597.18	990,597.18	1,079,998.21	1,079,998.21
其中：固定资产处置损失	346,678.05	346,678.05	1,079,998.21	1,079,998.21
无形资产处置损失	643,919.13	643,919.13		
债务重组损失	-	-		
非货币性资产交换损失	-	-		
对外捐赠支出	-	-		
非常损失	-	-		
盘亏损失				
其他	27,489.99	27,489.99	180,004.11	180,004.11
合计	1,018,087.17	1,018,087.17	1,260,002.32	1,260,002.32

43. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,680,593.86	6,567,618.15
递延所得税调整	118,190.90	-1,121,335.35
其中：资产减值准备	118,190.90	-1,301,335.35
内部销售未实现利润		180,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	8,798,784.76	5,446,282.80

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	110,164,282.62	95,237,541.56
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	73,232,741.20	93,698,693.42
期初股份总数	S0	394,597,417.00	394,597,417.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	394,597,417.00	394,597,417.00
基本每股收益(I)		0.28	0.24
基本每股收益(II)		0.19	0.24
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	110,164,282.62	95,237,541.56
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	73,232,741.20	93,698,693.42
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		394,597,417.00	394,597,417.00
稀释每股收益(I)		0.28	0.24
稀释每股收益(II)		0.19	0.24

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

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

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债}$

券等增加的普通股加权平均数)

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

45. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	15,281,567.52	14,452,109.55
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,292,235.12	2,167,816.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	17,492,747.18	
小 计	-4,503,414.78	12,284,293.13
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
3.外币财务报表折算差额	-1,125,366.61	40,051.80
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-1,125,366.61	40,051.80
合 计	-5,628,781.39	12,324,344.93

46. 现金流量表项目注释

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	6,407,039.15	10,415,873.22
代理费	9,900,780.79	7,553,034.07
差旅费	5,453,398.20	5,100,742.46
车辆费用	4,089,207.61	4,364,048.06
出国经费	3,875,013.10	4,827,417.64
广告及业务宣传费	3,653,313.45	4,122,610.83
租赁费	1,335,000.00	3,318,409.98
业务招待费	5,700,135.40	2,633,726.04
办公费	1,859,659.64	1,902,821.99

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	9,447,257.87	2,991,227.31
水电取暖费	1,130,823.27	1,424,225.54
其他	9,987,306.42	6,372,376.64
合计	62,838,934.90	55,026,513.79

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	109,989,006.82	96,306,058.68
加：资产减值准备	12,231,035.29	9,451,481.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,099,844.64	17,957,680.39
无形资产摊销	1,825,437.54	2,196,856.79
长期待摊费用摊销	2,517,108.42	-102,375.93
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）	714,905.81	-1,022,993.44
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）	-110,660.69	5,175.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,862,398.41	8,843,837.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-81,397,069.62	-70,516,164.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	118,190.90	-1,121,335.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,469,091.35	2,167,816.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	112,755,168.52	102,306,451.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-141,237,591.77	-29,029,288.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,999,375.17	-75,597,120.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,899,307.75	61,846,079.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,414,391.61	121,408,599.69
减：现金的年初余额	174,803,463.97	136,503,817.02

项 目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,389,072.36	-15,095,217.33

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	124,414,391.61	121,408,599.69
其中：库存现金	166,582.74	106,436.35
可随时用于支付的银行存款	108,898,125.07	100,742,811.29
可随时用于支付的其他货币资金	15,349,683.80	20,559,352.05
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	124,414,391.61	121,408,599.69

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
烟台冰轮集团有限公司	母公司及最终控制方	有限责任公司	山东烟台	于元波	机电设备、建筑材料、金属材料、金属制品的批发零售、租赁业务、产业投资及管理、管理咨询、制冷技术咨询及服务	20,946.76万元	24.07	24.07	烟台冰轮集团有限公司	16504907-2

2. 本企业的子公司情况详见本附注四。

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
烟台荏原空调设备有限公司	公司联营企业	61343110-2
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业	70000745-9
烟台卡贝欧换热器有限公司	公司联营企业	77632925-X

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注“五、11”。

4. 本企业的其他关联方情况

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

5. 关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额		
			金额	占同类销货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台顿汉布什工业有限公司	关联销售	工业产品销售	5,787,636.39	0.69	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	关联销售	工业产品销售	509,527.55	0.06	市场价格
烟台冰轮换热技术有限公司	关联销售	工业产品销售	4,351.11		市场价格
烟台冰轮压力容器有限公司	关联销售	工业产品销售	683,837.03	0.08	市场价格

合计			6,985,352.08	0.83	市场价格
----	--	--	--------------	------	------

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期金额		
			金额	占同类销货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台荏原空调设备有限公司	关联销售	工业产品销售	403,753.84	0.05	市场价格
烟台冰轮压力容器有限公司	关联销售	工业产品销售	140,943.76	0.02	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	关联销售	工业产品销售	147,179.76	0.02	市场价格
烟台冰轮换热技术有限公司	关联销售	工业产品销售	78,033.57	0.01	市场价格
合计			769,910.93	0.10	

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额		
			金额	占同类购货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	11,840,550.42	2.96	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	关联采购	采购商品	863,830.67	0.22	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	关联采购	采购商品	5,277,558.07	1.32	市场价格
烟台冰轮压力容器有限公司	关联采购	采购商品	6,205,038.28	1.55	市场价格
烟台冰轮换热技术有限公司	关联采购	采购商品	1,022,378.21	0.25	市场价格
合计			25,209,355.65	6.30	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期金额		
			金额	占同类购货的比例(%)	定价政策及决策程序
烟台冰轮压力容器有限公司	关联采购	采购商品	5,793,419.11	1.53	市场价格
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	2,808,444.45	0.74	市场价格
烟台冰轮换热技术有限公司	关联采购	采购商品	1,106,776.22	0.29	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	关联采购	采购商品	371,761.43	0.10	市场价格
烟台哈特福德压缩机有限公司	关联采购	采购商品	144,615.38	0.04	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	关联采购	采购商品	51,751.28	0.01	市场价格
合计			10,276,767.87	2.71	

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期租金	上期租金	定价政策
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	厂房租赁		1,314,000.00	协议价
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	部分办公楼租赁	2,600,000.00	2,600,000.00	协议价
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	厂房租赁	1,095,000.00		协议价

(4) 关联担保情况

截止 2013 年 6 月 30 日,烟台冰轮集团有限公司共为本公司及所属子公司 168,999,786.61 元借款提供连带责任保证。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	烟台冰轮换热技术有限公司	59,875.78	154,784.98
应收账款	烟台冰轮压力容器有限公司	20,475.00	
应收账款	烟台荏原空调设备有限公司	2,163,687.83	382,154.31
应收账款	烟台顿汉布什工业有限公司	4,786,851.89	1,508,793.93
应收账款	烟台石川密封垫板有限公司	51,060.00	30,840.00
其他应收款	烟台顿汉布什工业有限公司	451,121.32	451,121.32
其他应收款	烟台冰轮换热技术有限公司		626,865.00
预付款项	烟台卡贝欧换热器有限公司		4,286,348.60
预付款项	烟台顿汉布什工业有限公司	58,184.20	1,565,951.70
预付款项	烟台冰轮换热技术有限公司		9,050.50
预付款项	烟台冰轮压力容器有限公司		345,186.32
预付款项	烟台石川密封垫板有限公司	7,624.70	
应收股利	烟台荏原空调设备有限公司	11,889,862.00	
应收股利	烟台卡贝欧换热器有限公司	10,444,538.22	
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	2,749,664.80	1,820,932.00
应付账款	烟台冰轮压力容器有限公司	4,419,914.93	874,218.49
应付账款	烟台冰轮换热技术有限公司	26,440.00	194,474.75
应付账款	烟台荏原空调设备有限公司	76,510.00	86,986.32
应付账款	烟台顿汉布什工业有限公司	1,049,071.25	500,899.25
应付账款	烟台哈特福德压缩机有限公司	862,426.51	862,426.51
应付账款	烟台石川密封垫板有限公司	866,334.40	22,381.22
预收款项	烟台荏原空调设备有限公司		17,166.44
预收款项	烟台冰轮压力容器有限公司	15,285.00	15,285.00
其他应付款	烟台冰轮压力容器有限公司	400.00	
应收票据	烟台荏原空调设备有限公司		1,700,000.00
应收票据	烟台顿汉布什工业有限公司		218,685.23
应收票据	烟台冰轮换热技术有限公司	150,000.00	

七、或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	360,683,160.54	100.00	46,416,646.34	12.87
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	360,683,160.54	100.00	46,416,646.34	12.87

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	221,462,083.44	100.00	40,956,584.02	18.49
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	221,462,083.44	100.00	40,956,584.02	18.49

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的应收账款。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收账款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

(2) 应收账款账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	234,643,019.68	65.06	11,732,150.97	5.00
1 至 2 年	72,946,315.63	20.22	7,294,631.57	10.00
2 至 3 年	20,909,438.34	5.80	4,181,887.66	20.00
3 至 4 年	10,748,008.40	2.98	4,299,203.36	40.00
4 至 5 年	12,638,028.54	3.50	10,110,422.83	80.00
5 年以上	8,798,349.95	2.44	8,798,349.95	100.00
合 计	360,683,160.54	100.00	46,416,646.34	

账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	112,508,733.28	50.80	5,625,436.66	5.00
1 至 2 年	54,125,841.67	24.44	5,412,584.18	10.00
2 至 3 年	14,985,155.60	6.77	2,997,031.12	20.00
3 至 4 年	17,750,847.90	8.02	7,100,339.16	40.00
4 至 5 年	11,351,560.48	5.12	9,081,248.39	80.00
5 年以上	10,739,944.51	4.85	10,739,944.51	100.00
合 计	221,462,083.44	100.00	40,956,584.02	

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

(4) 截止 2013 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
JSC FI	公司客户	10,503,172.13	1 年以内	2.47
中煤第三建设(集团)有限责任公司	公司客户	8,288,000.00	1 年以内	1.95
大连天宝绿色食品股份有限公司	公司客户	7,855,878.01	1 年以内	1.85
重庆双益肉类加工有限公司	公司客户	7,136,283.80	1 年以内	1.68
马来西亚海产父子公司	公司客户	5,815,888.11	5 年以上	1.37
合 计	——	39,599,222.05	——	9.32

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	51,152,132.62	100.00	3,903,819.67	7.63
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	51,152,132.62	100.00	3,903,819.67	7.63

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	39,649,270.40	100.00	3,269,404.47	8.25
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	39,649,270.40	100.00	3,269,404.47	8.25

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为 250 万元（含 250 万元）以上并单独计提坏账准备的其他应收款。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并已单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的其他应收款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项。

(2) 其他应收款账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	43,197,264.25	84.44	2,159,863.22	5.00
1 至 2 年	1,483,763.21	2.90	148,376.32	10.00
2 至 3 年	5,887,776.91	11.51	1,177,555.39	20.00
3 至 4 年	172,040.50	0.34	68,816.20	40.00
4 至 5 年	310,396.07	0.61	248,316.86	80.00
5 年以上	100,891.68	0.20	100,891.68	100.00
合 计	51,152,132.62	100.00	3,903,819.67	

账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	30,736,272.68	77.53	1,536,813.65	5.00
1 至 2 年	2,590,690.86	6.53	259,069.09	10.00
2 至 3 年	5,564,374.62	14.03	1,112,874.93	20.00
3 至 4 年	614,247.49	1.55	245,699.00	40.00
4 至 5 年	143,684.75	0.36	114,947.80	80.00
合 计	39,649,270.40	100.00	3,269,404.47	

(3) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	40,000,000.00	33,000,000.00
合计	40,000,000.00	33,000,000.00

注：委托贷款期末余额为公司委托银行贷给子公司烟台冰轮铸造有限公司 4000 万元。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台冰轮压缩机有限公司	成本	74,605,295.03	74,605,295.03		74,605,295.03	100	100				
烟台冰轮工程技术有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100				
烟台冰轮铸造有限公司	成本	30,485,603.82	30,485,603.82		30,485,603.82	70.11	70.11				
烟台冰轮塑业有限公司	成本	23,825,507.67	23,825,507.67		23,825,507.67	65	65				
烟台冰轮轻型建材有限公司	成本	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	40	100	注			
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	成本	3,230,950.61	3,230,950.61		3,230,950.61	80	80				
烟台冰轮（越南）有限公司	成本	23,783,092.41	23,783,092.41		23,783,092.41	100	100				4,944,480.00
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
红塔创新投资股份有限公司	成本	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5	5				3,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25	25		9,308,212.21		
中国工业浦东实业公司	成本	100,000.00	100,000.00		100,000.00						
四川西南机械工业联营集团公司	成本	30,000.00	30,000.00		30,000.00						
烟台荏原空调设备有限公司	权益	54,435,981.60	149,545,271.27	6,512,725.50	156,057,996.77	40	40				11,889,862.00
烟台顿汉布什工业有限公司	权益	34,254,720.00	88,176,241.80	9,700,028.08	97,876,269.88	45	45				
烟台哈特福德压缩机有限公司	权益	18,622,575.00	38,592,329.98	1,351,034.96	39,943,364.94	45	45				
烟台现代冰轮重工有限公司	权益	79,294,173.38	108,743,677.06	3,785,328.47	112,529,005.53	45	45				
烟台卡贝欧换热器有限公司	权益	8,099,867.50	19,301,984.53	-7,910,780.35	11,391,204.18	22.4	22.4				10,444,538.22
合计	—	412,767,767.02	622,419,954.18	13,438,336.66	635,858,290.84	—	—	—	9,308,212.21		30,278,880.22

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

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	711,744,034.08	602,702,103.17
其他业务收入	6,635,902.43	21,099,067.16
营业收入合计	718,379,936.51	623,801,170.33

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	531,656,394.34	466,052,042.76
其他业务成本	5,653,426.56	14,935,778.48
营业成本合计	537,309,820.90	480,987,821.24

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业产品销售	630,008,687.22	457,629,767.12	507,926,479.04	374,198,612.37
工程施工	75,735,298.62	69,428,236.14	81,985,516.67	82,450,752.39
其他产品	6,000,048.24	4,598,391.08	12,790,107.46	9,402,678.00
合计	711,744,034.08	531,656,394.34	602,702,103.17	466,052,042.76

6. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,944,480.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	35,222,427.37	48,287,312.31
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	20,653,209.50	19,269,479.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	213,286.36	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,308,146.39	
合计	86,341,549.62	70,556,791.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
烟台冰轮（越南）有限公司	4,944,480.00		
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	7,944,480.00	3,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
烟台荏原空调设备有限公司	17,821,505.60	23,460,468.30	
烟台顿汉布什工业有限公司	9,700,028.08	14,928,071.20	
烟台哈特福德压缩机有限公司	1,351,034.96	2,591,258.85	
烟台现代冰轮重工有限公司	3,816,100.86	5,241,584.37	
烟台卡贝欧换热器有限公司	2,533,757.87	2,065,929.59	
合计	35,222,427.37	48,287,312.31	

7. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,545,542.14	94,376,125.80
加：资产减值准备	11,281,766.88	8,165,460.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,419,382.10	8,840,982.22
无形资产摊销	966,178.21	1,336,699.44
长期待摊费用摊销	2,388,914.14	34,999.98
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）	602,844.17	-2,610,820.22
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）	-110,660.69	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,760,333.33	3,859,282.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-86,341,549.62	-70,556,791.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,294.20	-1,235,118.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,469,091.35	2,167,816.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	102,338,653.32	90,998,018.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-121,581,123.98	1,767,084.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,986,745.73	-110,409,610.16
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	9,798,148.72	26,734,128.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期数	上期数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,905,117.62	67,567,785.63
减：现金的年初余额	119,362,029.29	95,661,450.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,456,911.67	-28,093,665.17

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	备注
1. 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	-714,905.81	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	761,479.26	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,632,093.44	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	备注
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,972,174.58	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-41,671.63	
23. 所得税影响额	-2,677,628.42	
合计	36,931,541.42	

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.19	0.19

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.53	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39	0.24	0.24

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	124,414,391.61	186,249,957.90	-61,835,566.29	-33.20	注 1
交易性金融资产	26,145,660.69	3,093,000.00	23,052,660.69	745.32	注 2
应收票据	28,283,024.40	14,048,302.33	14,234,722.07	101.33	注 3
应收账款	364,845,934.10	224,738,720.41	140,107,213.69	62.34	注 4
其他应收款	21,698,935.86	36,237,048.46	-14,538,112.60	-40.12	注 5
存货	238,842,239.30	351,157,449.19	-112,315,209.89	-31.98	注 6
在建工程	31,153,059.24	17,439,693.04	13,713,366.20	78.63	注 7
应付职工薪酬	36,366,608.15	26,808,130.51	9,558,477.64	35.66	注 8
应交税费	7,175,331.36	-427,449.35	7,602,780.71		注 9

注 1：主要是因为分红派息所致。

注 2：期末余额为债券质押式回购交易的证券余额。

注 3：本期用承兑汇票方式结算增加。

注 4：主要是因为公司本期加大营销力度，调整赊销策略所致。

注 5：主要是因为预借的差旅费及投标保证金减少。

注 6：主要是因为公司本期减少经营风险，减少存货储备。

注 7：主要是因为本期新建厂房。

注 8：主要是因为本期计提应付而未付的责任制兑现。

注 9：主要是因为增值税、企业所得税增加。

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
销售费用	101,743,690.90	74,039,210.05	27,704,480.85	37.42	注 1
管理费用	77,611,017.05	50,545,532.72	27,065,484.33	53.55	注 2
财务费用	3,252,332.04	6,918,017.71	-3,665,685.67	-52.99	注 3
营业外收入	18,036,835.20	3,065,822.69	14,971,012.51	488.32	注 4
所得税费用	8,798,784.76	5,446,282.80	3,352,501.96	61.56	注 5

注 1：主要是因为公司本期加大营销力度，增加营销投入。

注 2：主要是因为本期计提应付而未付的责任制兑现。

注 3：主要是因为公司本期的融资成本降低。

注 4：主要是因为公司本期将长期挂账无法支付的应付款项转入营业外收入。

注 5：主要是因为本期出售万华股票导致应纳税所得额增加。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 14 日决议批准。

烟台冰轮股份有限公司

2013 年 8 月 14 日