

烟台冰轮集团（香港）有限公司

审计报告

大信审字[2014]第 3-00544 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-16 页
- 财务报表附注 第 17 - 90 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字[2014]第 3-00544 号

烟台冰轮集团（香港）有限公司股东：

我们审计了后附的烟台冰轮集团（香港）有限公司（以下简称冰轮香港）财务报表，包括 2014 年 7 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-7 月、2013 年度、2012 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冰轮香港管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

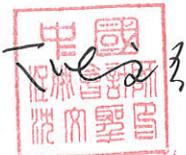
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，冰轮香港财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冰轮香港 2014 年 7 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-7 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇一四年十二月十五日

合并资产负债表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	126,225,000.82	89,842,121.23	86,790,877.85
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	六、2	277,776.21	398,308.46	474,323.30
应收票据	六、3	380,990.00	12,727,772.00	4,984,000.00
应收账款	六、4	316,829,422.12	241,737,105.47	264,555,369.98
预付款项	六、5	26,657,077.44	25,830,409.76	23,781,809.57
应收利息		-		-
应收股利				
其他应收款	六、6	15,904,827.53	20,092,591.35	17,516,308.75
存货	六、7	232,672,373.14	244,091,443.08	243,101,804.12
划分为持有待售的资产	六、8	1,587,033.38	-	-
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	50,976,320.60	64,330,349.27	10,799,098.12
流动资产合计		771,510,821.24	699,050,100.62	652,003,591.69
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10-11	16,100,749.45	14,284,164.06	13,834,744.41
投资性房地产				
固定资产	六、12	303,532,579.21	306,662,981.61	328,282,730.65
在建工程	六、13	187,379.10	94,043.60	56,204.62
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	六、14	121,322,406.34	130,754,461.49	147,073,363.47
开发支出				
商誉	六、15	726,339,884.39	726,339,884.39	726,339,884.39
长期待摊费用	六、16	-	121,384.84	155,256.30
递延所得税资产	六、17	17,273,061.80	15,421,236.47	13,689,991.87
其他非流动资产	六、19	2,550,636.25	256,363.60	286,941.24
非流动资产合计		1,187,306,696.54	1,193,934,520.06	1,229,719,116.95
资产总计		1,958,817,517.78	1,892,984,620.68	1,881,722,708.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、21	77,618,387.27	59,516,450.85	90,526,680.34
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	六、22	1,642,708.81		
应付票据	六、23	2,887,772.00		
应付账款	六、24	164,638,589.32	144,757,693.42	171,869,408.70
预收款项	六、25	103,416,892.64	140,586,131.30	113,989,124.34
应付职工薪酬	六、26	25,802,377.75	25,436,418.81	24,644,663.89
应交税费	六、27	13,094,977.00	9,430,942.42	3,877,399.16
应付利息	六、28	237,162.04		
应付股利		-	-	-
其他应付款	六、29	62,982,038.12	58,518,802.80	52,454,386.78
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、30	2,152,985.86	2,008,324.54	2,038,611.33
其他流动负债	六、31	660,000.00	-	-
流动负债合计		455,133,890.81	440,254,764.14	459,400,274.54
非流动负债：				
长期借款	六、32	1,115,398,637.74	1,100,458,445.13	1,136,277,553.39
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	六、33	39,786,225.20	38,331,947.20	41,315,032.60
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、34	4,704,400.00	5,562,649.29	-
递延所得税负债	六、17	22,436,756.91	23,484,273.60	26,135,707.79
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,182,326,019.85	1,167,837,315.22	1,203,728,293.78
负债合计		1,637,459,910.66	1,608,092,079.36	1,663,128,568.32
所有者权益：				
股本	六、35	15,977.52	15,977.52	15,977.52
其他权益工具				
资本公积	六、36	516,402.60	428,363.80	234,997.91
减：库存股				
其他综合收益	六、49	4,031,177.83	11,917,894.97	6,938,749.53
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、37	100,738,423.89	65,823,942.77	19,926,749.38
归属于母公司所有者权益合计		105,301,981.84	78,186,179.06	27,116,474.34
少数股东权益		216,055,625.28	206,706,362.26	191,477,665.98
所有者权益合计		321,357,607.12	284,892,541.32	218,594,140.32
负债和所有者权益总计		1,958,817,517.78	1,892,984,620.68	1,881,722,708.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,690,926.57	8,248,814.63	4,554,665.01
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				
应收账款				
预付款项				44,899.09
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、1		1,402,287.00	14,456,650.00
存货				
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				
流动资产合计		2,690,926.57	9,651,101.63	19,056,214.10
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、2	1,094,396,117.18	1,080,236,175.01	1,112,760,651.81
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,094,396,117.18	1,080,236,175.01	1,112,760,651.81
资产总计		1,097,087,043.75	1,089,887,276.64	1,131,816,865.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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		1,642,708.81		
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款		29,423,409.43	21,117,747.17	3,901,868.69
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		31,066,118.24	21,117,747.17	3,901,868.69
非流动负债：				
长期借款		1,101,207,125.00	1,088,601,495.00	1,122,276,025.00
应付债券				
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				
递延所得税负债		353,578.52	195,035.93	131,577.07
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,101,560,703.52	1,088,796,530.93	1,122,407,602.07
负债合计		1,132,626,821.76	1,109,914,278.10	1,126,309,470.76
所有者权益：				
股本		15,977.52	15,977.52	15,977.52
其他权益工具				
资本公积		516,402.60	428,363.80	234,997.91
减：库存股				
其他综合收益		-64,258.69	219,429.84	-1,041.46
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-36,007,899.44	-20,690,772.62	5,257,461.18
所有者权益合计		-35,539,778.01	-20,027,001.46	5,507,395.15
负债和所有者权益总计		1,097,087,043.75	1,089,887,276.64	1,131,816,865.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入	六、38	759,270,942.89	1,122,810,767.28	300,766,062.24
减：营业成本	六、38	513,830,867.03	759,770,010.88	201,573,129.18
营业税金及附加	六、39	4,378,248.47	5,990,231.73	1,337,591.94
销售费用	六、40	102,970,223.96	162,760,386.36	37,198,964.48
管理费用	六、41	51,935,852.99	83,532,411.22	37,258,495.57
财务费用	六、42	17,374,131.06	25,146,328.41	17,598,112.33
资产减值损失	六、43	8,714,576.27	10,441,817.18	-6,740,032.72
加：公允价值变动收益	六、44	-1,758,251.39		
投资收益	六、45	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,557,545.49	684,317.97	357,286.89
二、营业利润		59,866,337.21	75,853,899.47	12,897,088.35
加：营业外收入	六、46	480,009.95	806,092.98	82,418.41
其中：非流动资产处置利得			168,931.83	
减：营业外支出	六、47	619,373.68	922,407.92	191,134.83
其中：非流动资产处置损失		617,097.04	227,700.08	74,810.00
三、利润总额		59,726,973.48	75,737,584.53	12,788,371.93
减：所得税费用	六、48	15,488,448.12	15,107,046.27	1,567,651.90
四、净利润		44,238,525.36	60,630,538.26	11,220,720.03
其中：归属于母公司所有者的净利润		34,914,481.12	45,897,193.39	10,249,685.12
少数股东损益		9,324,044.24	14,733,344.87	971,034.91
五、其他综合收益的税后净额	六、49	-7,736,664.53	4,684,047.78	7,029,263.95
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,886,717.14	4,979,145.44	6,938,344.72
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	2,251,739.93	-3,602,574.41
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	2,251,739.93	-3,602,574.41
(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				
(3) 其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,886,717.14	2,727,405.51	10,540,919.13
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(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		-7,886,717.14	2,727,405.51	10,540,919.13
(6) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		150,052.61	-295,097.66	90,919.23
六、综合收益总额		36,501,860.83	65,314,586.04	18,249,983.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,027,763.98	50,876,338.83	17,188,029.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,474,096.85	14,438,247.21	1,061,954.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
营业税金及附加		-	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用		19,533.89	83,163.47	1,545,344.72
财务费用		15,063,019.06	26,480,956.52	6,690,813.40
资产减值损失		-	-	-
加：公允价值变动收益		-1,637,142.12	-	-
投资收益	十二、3	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		-15,162,149.58	-25,879,802.02	-7,878,871.23
加：营业外收入		777.30	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		-15,161,372.28	-25,879,802.02	-7,878,871.23
减：所得税费用		155,754.54	68,431.78	35,728.72
四、净利润		-15,317,126.82	-25,948,233.80	-7,914,599.95
五、其他综合收益的税后净额		-283,688.53	220,471.30	-1,446.27
1、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		-	-	-
(3) 其他		-	-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-283,688.53	220,471.30	-1,446.27
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-	-
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
(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		-283,688.53	220,471.30	-1,446.27
(6) 其他		-	-	-
六、综合收益总额		-15,600,815.35	-25,727,762.50	-7,916,046.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012年度
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		772,470,278.63	1,311,124,074.06	426,845,495.61
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	1,434,935.29	8,315,949.59	32,801,644.14
经营活动现金流入小计		773,905,213.92	1,319,440,023.65	459,647,139.75
购买商品、接受劳务支付的现金		514,925,219.22	834,816,197.63	239,573,459.00
支付给职工以及为职工支付的现金		88,475,910.80	138,583,096.57	33,343,611.59
支付的各项税费		62,297,911.99	102,200,207.67	30,437,164.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	65,470,522.48	123,357,193.74	62,144,722.96
经营活动现金流出小计		731,169,564.49	1,198,956,695.61	365,498,957.98
经营活动产生的现金流量净额	六、51	42,735,649.43	120,483,328.04	94,148,181.77
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		1,642,500.03	836,855.79	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,004,856.17	283,961.55
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		1,642,500.03	1,841,711.96	283,961.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,051,183.21	11,509,188.87	5,731,920.41
投资支付的现金		-	-	45,079.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	1,027,970,929.30
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	-	50,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		9,051,183.21	61,509,188.87	1,033,747,929.52
投资活动产生的现金流量净额		-7,408,683.18	-59,667,476.91	-1,033,463,967.97
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		17,521,635.99	-	1,126,793,340.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		17,521,635.99	-	1,126,793,340.00
偿还债务支付的现金		-	24,830,460.22	90,316,418.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,451,411.44	29,482,649.08	10,283,045.92
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		18,451,411.44	54,313,109.30	100,599,464.09
筹资活动产生的现金流量净额		-929,775.45	-54,313,109.30	1,026,193,875.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,985,688.79	-3,451,498.45	-94,597.08
五、现金及现金等价物净增加额		36,382,879.59	3,051,243.38	86,783,492.63
加：年初现金及现金等价物余额		89,842,121.23	86,790,877.85	7,385.22
六、期末现金及现金等价物余额		126,225,000.82	89,842,121.23	86,790,877.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012年度
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,448,304.34	30,453,180.35	3,917,574.25
经营活动现金流入小计		9,448,304.34	30,453,180.35	3,917,574.25
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		19,533.89	92,932.57	16,075,404.85
经营活动现金流出小计		19,533.89	92,932.57	16,075,404.85
经营活动产生的现金流量净额	十二、4	9,428,770.45	30,360,247.78	-12,157,830.60
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				1,103,394,314.79
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				1,103,394,314.79
投资活动产生的现金流量净额				-1,103,394,314.79
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				1,126,793,340.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				1,126,793,340.00
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		15,063,019.06	26,471,187.41	6,675,593.27
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		15,063,019.06	26,471,187.41	6,675,593.27
筹资活动产生的现金流量净额		-15,063,019.06	-26,471,187.41	1,120,117,746.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,360.55	-194,910.75	-18,321.55
五、现金及现金等价物净增加额		-5,557,888.06	3,694,149.62	4,547,279.79
加：年初现金及现金等价物余额		8,248,814.63	4,554,665.01	7,385.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,690,926.57	8,248,814.63	4,554,665.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-7月										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	15,977.52	-	428,363.80	-	11,917,894.97	-	-	65,823,942.77	78,186,179.06	206,706,362.26	284,892,541.32
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	15,977.52	-	428,363.80	-	11,917,894.97	-	-	65,823,942.77	78,186,179.06	206,706,362.26	284,892,541.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	88,038.80	-	-7,886,717.14	-	-	34,914,481.12	27,115,802.78	9,349,263.02	36,465,065.80
（一）综合收益总额					-7,886,717.14			34,914,481.12	27,027,763.98	9,474,096.85	36,501,860.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	88,038.80	-	-	-	-	-	88,038.80	-124,833.83	-36,795.03
1.所有者投入资本									-		-
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			88,038.80						88,038.80	-124,833.83	-36,795.03
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.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									-		-
四、本期期末余额	15,977.52	-	516,402.60	-	4,031,177.83	-	-	100,738,423.89	105,301,981.84	216,055,625.28	321,357,607.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	15,977.52	-	234,997.91	-	6,938,749.53	-	-	19,926,749.38	27,116,474.34	191,477,665.98	218,594,140.32
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年年初余额	15,977.52	-	234,997.91	-	6,938,749.53	-	-	19,926,749.38	27,116,474.34	191,477,665.98	218,594,140.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	193,365.89	-	4,979,145.44	-	-	45,897,193.39	51,069,704.72	15,228,696.28	66,298,401.00
（一）综合收益总额					4,979,145.44			45,897,193.39	50,876,338.83	14,438,247.21	65,314,586.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	193,365.89	-	-	-	-	-	193,365.89	790,449.07	983,814.96
1.所有者投入资本									-		-
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			193,365.89					-	193,365.89	790,449.07	983,814.96
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.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									-		-
四、本期期末余额	15,977.52	-	428,363.80	-	11,917,894.97	-	-	65,823,942.77	78,186,179.06	206,706,362.26	284,892,541.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	15,977.52		-		404.81			13,172,061.13	13,188,443.46		13,188,443.46
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	15,977.52	-	-	-	404.81	-	-	13,172,061.13	13,188,443.46	-	13,188,443.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	234,997.91	-	6,938,344.72	-	-	6,754,688.25	13,928,030.88	191,477,665.98	205,405,696.86
（一）综合收益总额					6,938,344.72			10,249,685.12	17,188,029.84	1,061,954.14	18,249,983.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	234,997.91	-	-	-	-	-3,494,996.87	-3,259,998.96	190,415,711.84	187,155,712.88
1.所有者投入资本									-		-
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			234,997.91					-3,494,996.87	-3,259,998.96	190,415,711.84	187,155,712.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.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									-		-
四、本期期末余额	15,977.52	-	234,997.91	-	6,938,749.53	-	-	19,926,749.38	27,116,474.34	191,477,665.98	218,594,140.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-7月								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,977.52	-	428,363.80	-	219,429.84	-	-	-20,690,772.62	-20,027,001.46
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	15,977.52	-	428,363.80	-	219,429.84	-	-	-20,690,772.62	-20,027,001.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	88,038.80	-	-283,688.53	-	-	-15,317,126.82	-15,512,776.55
（一）综合收益总额					-283,688.53			-15,317,126.82	-15,600,815.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	88,038.80	-	-	-	-	-	88,038.80
1.所有者投入资本									-
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			88,038.80						88,038.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（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.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									-
四、本期末余额	15,977.52	-	516,402.60	-	-64,258.69	-	-	-36,007,899.44	-35,539,778.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,977.52	-	234,997.91	-	-1,041.46	-	-	5,257,461.18	5,507,395.15
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	15,977.52	-	234,997.91	-	-1,041.46	-	-	5,257,461.18	5,507,395.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	193,365.89	-	220,471.30	-	-	-25,948,233.80	-25,534,396.61
（一）综合收益总额					220,471.30			-25,948,233.80	-25,727,762.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	193,365.89	-	-	-	-	-	193,365.89
1.所有者投入资本									-
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			193,365.89						193,365.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（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.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									-
四、本期期末余额	15,977.52	-	428,363.80	-	219,429.84	-	-	-20,690,772.62	-20,027,001.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮集团(香港)有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,977.52				404.81			13,172,061.13	13,188,443.46
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	15,977.52	-	-	-	404.81	-	-	13,172,061.13	13,188,443.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	234,997.91	-	-1,446.27	-	-	-7,914,599.95	-7,681,048.31
（一）综合收益总额					-1,446.27			-7,914,599.95	-7,916,046.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	234,997.91	-	-	-	-	-	234,997.91
1.所有者投入资本									-
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			234,997.91						234,997.91
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（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.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									-
四、本期期末余额	15,977.52	-	234,997.91	-	-1,041.46	-	-	5,257,461.18	5,507,395.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

烟台冰轮集团（香港）有限公司

财务报表附注

2012年1月1日——2014年7月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

烟台冰轮集团(香港)有限公司（以下简称公司或本公司）成立于2011年2月8日，由烟台冰轮集团有限公司出资20,000港元设立，公司注册地址：中国香港，公司母公司以及实际控制人均为烟台冰轮集团有限公司，公司主要业务为投资管理。

二、主要会计政策、会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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2014年7月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况以及2014年1-7月、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司以美元为记账本位币。公司境内子公司记账本位币和编制财务报表所采用的货币均为人民币。本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本合并财务报表以人民币编制。

5. 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。

6. 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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：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，采用交易发生当期平均汇率折算。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。

外币现金流量采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

7. 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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本

溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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之和。购买方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相关管理费用,应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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,体现为商誉价值。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,计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资

成本。

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

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

8. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司净利润中不属于母公司的份额，作为少数股东损益，在合并利润表中以“少数股东损益”项目列示

(5) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

9. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制权之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额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。

10. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认

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、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。

（2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

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其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账

面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

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

（5）金融资产减值

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。

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

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权

益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(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。

11. 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，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在250万(含250万)以上的款项
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，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

公司及各子公司存货发出计价方法如下：

公司子公司烟台顿汉布什工业有限公司、烟台哈德福德压缩机有限公司、DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD、DUNHAM BUSH LIMITED 原材料及产成品按照实际成本进行核算，发出计价采用先进先出法。

公司子公司 DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD 以及 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 为商贸公司，库存商品按照实际成本进行核算，发出计价采取个别认定法。

（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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13. 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通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。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。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资

方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）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：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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. 与被投资单位之间发生重要交易。

（5）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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，

减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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。

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、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（%）
土地	不限	0	0
房屋建筑物	20-50	0-10	1.8-5
机器设备	5-15	0-10	6-20
运输设备	5-10	0-10	9-20
办公及其他设备	5-7	0-10	15-20

(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，按可收回金额低于账面价值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。

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。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

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，按可收回金额低于账面价值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在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。主要无形资产摊销具体年限如下：

项目	摊销期限（年）
土地使用权	50

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。

(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，按可收回金额低于账面价值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。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。

收入确认具体方法：

1) 销售商品不需要安装和检验的，根据合同约定在购买方接受商品并取得确认凭据后确认收入。

2) 销售商品需要安装和检验的，根据合同约定在购买方接受商品并且安装和检验完毕并取得确认凭据时确认收入。

（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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售

商品处理。

（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。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

（5）政府补助的确认时点

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

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

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。

(1) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

24. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

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

（2）划分为持有待售的资产会计处理

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

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

25. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

（1）离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利(设定受益计划)

本公司之子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 运作一项设定受益退休金计划,该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金,设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,资产上限影响的变动(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额),均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益,后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:修改设定受益计划时;本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益净负债或净资产乘以折现率计算而得。本公司在利润表中确认设定受益净义务的变动:服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失;利息净额,包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26. 重要会计估计的说明

(1) 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有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；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处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

(5) 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 产品质量保证金

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证进行估计并计提相应保证金。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出

本公司的情况下，以最佳估计数进行计量。

本公司子公司 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 对采购自外部单位的奥克斯、美的等品牌空调商品在销售后根据采购成本的 1.5%计提质量保证金，计入销售成本，确认其他应付款。

本公司子公司 DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD 根据销售商品收入的 90%确认销售收入，剩余 10%作为质量保证金，确认其他应付款。

本公司子公司 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD 根据销售收入 1%计提质量保证金，计入销售费用，确认其他应付款。

（7）设定受益计划

于资产负债表日，本公司之子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 依据独立精算师计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债。设定受益债务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划负债的重大调整。

三、主要会计政策变更

2014 年，财政部相继对《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》做了修订，以及颁布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自 2014 年 7 月 1 日起施行；由于新准则的实施而进行的会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减当期允许抵扣的进项税额后的差额	[注 1]
销售税	销售收入	[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：本公司境内子公司烟台顿汉布什工业有限公司以及烟台哈特福德压缩机有限公司根据境内税法按照 17%税率计算销项税额；本公司南非子公司 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 根据南非税法按照 14%税率计算销项税额；本公司英国子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 根据英国税法规定按照 20%税率计算销项税额。

注 2：本公司马来西亚子公司 DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD 以及 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD 根据马来西亚税法的规定缴纳销售税，税率为 10%。

注 3：本公司境内及海外子公司所得税率如下表：

公司名称	所得税率		
	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
本公司	16.5%	16.5%	16.5%
烟台顿汉布什工业有限公司	15%	15%	15%
烟台哈特福德压缩机有限公司	25%	25%	25%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	25%	25%	25%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	25%	25%	25%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	17%	17%	17%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	17%	17%	17%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL(AFRICA)(PTY) LIMITED	28%	28%	28%
DUNHAM BUSH LIMITED	超额累进税率： 20%-23.75%	超额累进税率： 20%-23.75%	超额累进税率： 20%-23.75%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%	0%	0%
DUNHAM BUSH MENA JLT	0%	0%	0%

（二）税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于 2012 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201237000297），本公司境内子公司烟台顿汉布什工业有限公司被认定为高新技术企业，自 2012 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税率，认定有效期 3 年。

五、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

（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
DUNHAM BUSH MENA JLT	间接控股子公司	阿联酋	商贸	30 万迪拉姆	销售空调、制冷装置

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额（元）	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
			直接	间接		
DUNHAM BUSH MENA JLT	505,224.44			98.65	98.65	是

(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
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	直接控股子公司	马来西亚	投资	50,000 万令吉	投资控股、管理服务
烟台顿汉布什工业有限公司	间接控股子公司[注]	烟台	工业加工	1,350 万美元	空调产品的生产、销售和维修
烟台哈德福德压缩机有限公司	间接控股子公司[注]	烟台	工业加工	750 万美元	各类制冷压缩机及其零部件的生产、销售和维修
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	间接控股子公司[注]	马来西亚	工业加工	1,000 万令吉	生产、销售商业及工业用空调、制冷装置
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	间接控股子公司[注]	马来西亚	商贸	1,000 万令吉	销售、分销、安装商业及工业用空调、制冷装置
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	间接控股子公司[注]	新加坡	商贸	10 万美元	安装、维修、修理、批发及零售空调、制冷装置
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	间接控股子公司[注]	新加坡	商贸	100 万新币	供应、安装、调试空调系统、制冷装置
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA)(PTY) LIMITED	间接控股子公司[注]	南非	商贸	5 万兰特	进口、经营空调设备
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	间接控股子公司[注]	开曼	投资	3,950.92 万美元	经营 DB 品牌的许可权、商标权；投资
DUNHAM BUSH (EUROPE) PLC	间接控股子公司[注]	英国	投资	57.5 万英镑	投资控股
DUNHAM BUSH LIMITED	间接控股子公司[注]	英国	工业加工	100 英镑	生产、销售制热、空调产品；部分产品的安装、维修服务
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	间接控股子公司[注]	印度	商贸	1,000 万卢比	休眠状态
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (ARABIA) LIMITED.	间接控股子公司[注]	沙特阿拉伯	商贸	50 万里亚尔	休眠状态
TOPGROUP DATA-AIRE SDN. BHD	间接控股子公司[注]	马来西亚	商贸	25 万令吉	休眠状态

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额（元）	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
			直接	间接		
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	1,078,295,367.74		98.65		98.65	是
烟台顿汉布什工业有限公司	30,721,826.19			54.26	54.26	是
烟台哈德福德压缩机有限公司	20,251,525.00			54.26	54.26	是
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	15,024,893.46			98.65	98.65	是
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	1,937,500.00			98.65	98.65	是
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	1,808,377.83			98.65	98.65	是

子公司全称	期末实际出资额（元）	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
			直接	间接		
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	1,733,025.00			98.65	98.65	是
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL(AFRICA)(PTY) LIMITED	67,810.79			98.65	98.65	是
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	217,468,655.23			98.65	98.65	是
DUNHAM BUSH (EUROPE) PLC	8,141,181.70			74.02	74.02	是
DUNHAM BUSH LIMITED	33,983,980.38			74.02	74.02	是
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (INDIA)PRIVATELIMITED	1,480,508.41			98.65	98.65	是
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (ARABIA) LIMITED.	1,023,871.17			98.65	98.65	是
TOPGROUP DATA-AIRE SDN. BHD	414,818.75			83.85	83.85	是

注：均为 DUNHAM BUSH HOLDING BHD 子公司。

2. 重要的非全资子公司相关信息

(1) 少数股东权益情况

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	期间	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
烟台顿汉布什工业有限公司	45.74	2012 年 [注]	538,368.64		152,227,113.61
	45.74	2013 年	9,639,198.87		161,866,312.48
	45.74	2014 年 1-7 月	6,643,237.77		168,509,550.25
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN.BHD	1.35	2012 年 [注]	276,675.40		1,058,748.91
	1.35	2013 年	277,937.27		1,218,597.83
	1.35	2014 年 1-7 月	137,566.35		1,412,780.03

注：2012 年 9 月 19 日开始纳入合并范围，2012 年损益表数据均为合并期间 2012 年 9 月 20 日至 2012 年 12 月 31 日。

(2) 主要财务信息

1) 烟台顿汉布什工业有限公司

项目	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年[注]
流动资产	445,277,495.82	402,240,432.96	304,204,626.79
非流动资产	273,531,342.59	285,184,607.91	303,055,855.81
资产合计	718,808,838.41	687,425,040.87	607,260,482.60
流动负债	326,771,533.56	307,699,992.60	251,852,059.74

项目	2014年1-7月	2013年	2012年[注]
非流动负债	23,650,027.70	25,860,890.25	22,617,006.54
负债合计	350,421,561.26	333,560,882.85	274,469,066.28
营业收入	469,202,789.07	655,755,749.52	152,705,207.29
净利润	14,523,119.13	21,072,741.70	1,170,341.16
综合收益总额	14,523,119.13	21,072,741.70	1,170,341.16
经营活动现金流量	28,424,515.86	44,577,001.54	47,893,787.46

2) DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD

项目	2014年1-7月	2013年	2012年[注]
流动资产	165,279,735.33	145,715,936.18	160,195,831.98
非流动资产	84,387,937.54	82,516,503.50	96,085,248.59
资产合计	249,667,672.87	228,232,439.68	256,281,080.57
流动负债	141,879,749.58	134,974,936.70	174,507,488.98
非流动负债	3,137,550.69	2,990,996.71	3,347,746.34
负债合计	145,017,300.27	137,965,933.41	177,855,235.32
营业收入	164,966,598.57	272,114,207.51	69,058,042.85
净利润	10,190,100.28	20,587,945.73	15,201,945.26
综合收益总额	14,383,866.33	11,840,661.02	17,014,280.00
经营活动现金流量	23,999,322.06	35,939,718.34	28,804,849.83

注：2012年9月19日开始纳入合并范围，2012年损益表及现金流量表数据均为合并期间2012年9月20日至2012年12月31日。

3. 本期合并范围的变化

(1) 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

1) 本公司通过竞标方式以 173,982,225.20 美元向 AGROMASH 控股有限公司收购 DUNHAM BUSH HOLDING BHD 98.18% 股权，股权于 2012 年 9 月 19 日全部交割完成，确定的购买日为 2012 年 9 月 19 日，自 2012 年 9 月 19 日起，将其纳入合并范围。

2) DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD 出资设立 DUNHAM BUSH MENA JLT，经阿拉伯联合酋长国迪拜商务中心 (DMCC) 批准于 2013 年 7 月 14 日成立，注册资本为 30 万迪拉姆，DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 出资持有其 100% 股权，对其拥有实质控制权，故自 DUNHAM BUSH MENA JLT 成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 报告期不再纳入合并报表范围的主体

TOPGROUP DATA-AIRE SDN. BHD 已于 2014 年 5 月 8 日清算完毕，自 2014 年 5 月起不再纳入合并财务报表范围。

4. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39	合并成本减去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确认为商誉

购买日可辨认净资产公允价值参照由中京民信（北京）资产评估有限公司对 DUNHAM BUSH HOLDING BHD 以 2011 年 4 月 30 日为基准日出具的《评估报告》（京信评报字（2011）第 129 号）调整确定。

5. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	平均汇率				期末汇率		
	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年	2012 年 10-12 月[注]	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
令吉	1.8981	1.9499		2.0705	1.9375	1.8470	2.0673
新元	4.9147	4.9006		5.1067	4.9515	4.7845	5.0929
迪拉姆	1.6814	1.6732		1.7025	1.6779	1.6481	1.6979
兰特	0.5788	0.6319		0.7274	0.5767	0.5765	0.7341
美元	6.1466	6.1896	6.3108	6.3040	6.1675	6.0969	6.2855
英镑	10.3106	9.6885		10.1674	10.4371	10.0556	10.1611
欧元	8.3916	8.2396		8.2083	8.2623	8.4189	8.3176
里亚尔	0.6101	0.6063		0.5963	0.6085	0.6139	0.5960

DUNHAM BUSH HOLDING BHD 及其子公司 2012 年 9 月 19 日开始纳入合并范围，2012 年合并期间财务报表数据根据 2012 年 10-12 月平均汇率折算。

六、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	2014 年 7 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率%	人民币金额	原币金额	折算率%	人民币金额
现金：	—	—	345,371.54	—	—	237,640.14
其中：人民币	—	—	161,836.82	—	—	67,320.59
美元	9,221.49	6.1675	56,873.54	6,425.49	6.0969	39,175.57
令吉	36,393.01	1.9375	70,511.32	43,847.89	1.8470	80,988.32
兰特	71,457.12	0.5767	41,209.32	72,039.00	0.5765	41,530.48
新元	1,374.16	4.9515	6,804.15	1,216.36	4.7845	5,819.67
英镑	119.15	10.4371	1,243.58	279.00	10.0556	2,805.51
迪拉姆	4,108.00	1.6779	6,892.81			

项目	2014年7月31日			2013年12月31日		
	原币金额	折算率%	人民币金额	原币金额	折算率%	人民币金额
银行存款:	---	---	107,237,044.72	---	---	74,764,872.70
其中: 人民币	---	---	37,913,491.23	---	---	29,657,507.04
美元	2,134,126.61	6.1675	13,162,225.84	1,907,056.30	6.0969	11,627,131.54
令吉	24,302,663.75	1.9375	47,086,322.73	14,353,651.67	1.8470	26,511,611.67
兰特	386,487.60	0.5767	222,887.40	316,684.65	0.5765	182,568.70
新元	1,260,627.58	4.9515	6,241,997.46	1,167,328.63	4.7845	5,585,083.83
英镑	105,638.09	10.4371	1,102,555.31			
迪拉姆	280,678.00	1.6779	470,949.62			
欧元	123,717.09	8.3789	1,036,615.13	13,096.47	8.3303	109,097.56
日元				18,900,008.00	0.0578	1,091,872.36
其他货币资金:	---	---	18,642,584.56	---	---	14,839,608.39
其中: 人民币	---	---	18,642,584.56	---	---	14,839,608.39
合计	---	---	126,225,000.82	---	---	89,842,121.23

项目	2012年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金:	---	---	455,364.86
其中: 人民币	---	---	75,354.05
美元	19,114.83	6.2855	120,146.27
令吉	20,313.73	2.0673	41,994.80
兰特	53,931.00	0.7341	39,590.75
新元	4,028.32	5.0929	20,515.83
英镑	15,443.73	10.1611	156,925.28
欧元	100.00	8.3788	837.88
银行存款:	---	---	72,671,980.42
其中: 人民币	---	---	47,330,917.69
美元	3,393,847.57	6.2855	21,332,028.89
令吉	779,952.77	2.0673	1,612,405.46
兰特	318,257.70	0.7341	233,632.98
新加坡元	423,994.68	5.0929	2,159,362.51
欧元	442.38	8.3788	3,632.89
其他货币资金:	---	---	13,663,532.57
其中: 人民币	---	---	13,663,532.57
合计	---	---	86,790,877.85

(2) 其他货币资金明细

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
保函保证金	15,754,812.56	14,839,608.39	13,663,532.57
承兑保证金	2,887,772.00		
合计	18,642,584.56	14,839,608.39	13,663,532.57

2. 衍生金融资产

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
外汇合约资产	277,776.21	398,308.46	474,323.30
合计	277,776.21	398,308.46	474,323.30

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	380,990.00	12,727,772.00	4,984,000.00
合计	380,990.00	12,727,772.00	4,984,000.00

(2) 截至2014年7月31日, 已背书但尚未到期的票据前5名情况

单位	出票单位	出票日	到期日	票据金额
江苏萃隆精密铜管股份有限公司	四川省宜宾市燕君贸易连锁有限责任公司	2014/5/21	2014/11/20	3,940,000.00
泰州市恒达换热设备制造有限公司	南昌铁路天河建设股份有限公司	2014/7/2	2014/10/1	1,806,934.17
烟台冰轮股份有限公司	武汉泰安宏市政工程有限公司	2014/7/3	2015/1/2	1,654,000.00
烟台冰轮股份有限公司	福建省第五建筑工程公司	2014/6/20	2014/9/19	1,485,672.00
泰州市恒达换热设备制造有限公司	青岛三晟华业建筑工程有限公司	2014/5/9	2014/8/8	1,050,000.00
合计	----	----	----	9,936,606.17

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,129,027.31	2.33	8,129,027.31	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				

种类	2014年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
账龄组合	339,186,201.70	97.10	22,356,779.58	6.59
组合小计	339,186,201.70	97.10	22,356,779.58	6.59
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,994,409.16	0.57	1,994,409.16	100.00
合计	349,309,638.17	100.00	32,480,216.05	9.30

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,749,323.07	2.88	7,749,323.07	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	259,683,885.89	96.41	17,946,780.42	6.91
组合小计	259,683,885.89	96.41	17,946,780.42	6.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,921,508.92	0.71	1,921,508.92	100.00
合计	269,354,717.88	100.00	27,617,612.41	10.25

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,122,247.65	3.73	11,122,247.65	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	281,601,804.63	94.49	17,046,434.66	6.05
组合小计	281,601,804.63	94.49	17,046,434.65	6.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,298,505.63	1.78	5,298,505.66	100.00
合计	298,022,557.92	100.00	33,467,187.94	11.23

截至2014年7月31日, 单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
INDIVIDUAL ENTERPRISE "BALLY"	货款	3,034,273.76	3,034,273.76	100.00	预计无法收回
KEYSTONE VIETNAM CO LTD	货款	5,094,753.55	5,094,753.55	100.00	预计无法收回
合计	----	8,129,027.31	8,129,027.31	----	----

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014年7月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	304,868,235.45	89.88	15,103,374.36	221,737,914.28	85.39	11,379,765.27
1至2年	13,360,230.70	3.94	1,336,023.07	26,222,384.69	10.10	2,622,238.47
2至3年	16,014,421.53	4.72	3,202,884.31	8,404,368.76	3.24	1,680,873.75
3至4年	3,514,827.15	1.04	1,405,930.86	1,278,612.71	0.49	511,445.09
4至5年	599,599.41	0.18	479,679.52	1,440,738.05	0.55	1,152,590.44
5年以上	828,887.46	0.24	828,887.46	599,867.40	0.23	599,867.40
合计	339,186,201.70	100.00	22,356,779.58	259,683,885.89	100.00	17,946,780.42

账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	255,311,877.87	90.66	12,285,801.91
1至2年	20,577,823.11	7.31	2,057,782.32
2至3年	1,543,419.05	0.55	308,683.81
3至4年	2,686,878.17	0.95	1,074,751.27
4至5年	811,955.33	0.29	649,564.27
5年以上	669,851.10	0.24	669,851.10
合计	281,601,804.63	100.00	17,046,434.67

截至2014年7月31日,本公司主要的单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况:

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
GLIBBERY SERVICE LTD	货款	1,274,991.36	1,274,991.36	100.00	预计无法收回
ABS LONDON LTD	货款	333,256.66	333,256.66	100.00	预计无法收回
HEAT CARE SERVICE (SCOTLAND) LTD	货款	200,673.37	200,673.37	100.00	预计无法收回
DUBLIN AIRPORT AUTHORITY	货款	112,587.53	112,587.53	100.00	预计无法收回
合计	—	1,921,508.92	1,921,508.92	—	—

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

1) 2013年度

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
DUNHAM-BUSH MENA END USER	货款	2,281,241.94	无法收回	否
DUNHAM-BUSH DHAKA BRANCH	货款	1,911,236.81	无法收回	否
ELIOTENGINEERING	货款	112,551.63	无法收回	否

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
ONYEAR	货款	98,368.51	无法收回	否
EQUITY PROPERTYMANAGEMENT	货款	78,217.29	无法收回	否
合计	—	4,481,616.18	—	—

(3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(4) 截至 2014 年 7 月 31 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(%)
烟台潮水机场工程建设有限公司	客户	35,959,481.11	1 年以内	10.29
北京市轨道交通建设管理有限公司	客户	28,357,439.33	1 年以内	8.12
南京地下铁道有限责任公司	客户	14,007,418.98	1 年以内	4.01
上海长峰房地产开发有限公司	客户	10,712,443.70	1-3 年	3.07
中广核工程有限公司	客户	8,460,552.24	1 年以内	2.42
合计	—	97,497,335.36	—	27.91

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	2014 年 7 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	23,382,657.88	1.9375	45,303,899.64
新元	313,019.00	4.9515	1,549,913.58
兰特	79,352,107.01	0.5767	45,762,360.11
英镑	2,020,656.57	10.4371	21,089,794.69
合计	—	—	113,705,968.02

外币名称	2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	33,625,002.24	1.8470	62,105,379.14
新元	477,589.00	4.7845	2,285,024.57
兰特	72,207,249.00	0.5765	41,627,479.05
英镑	1,472,918.74	10.0556	14,811,081.68
合计	—	—	120,828,964.44

外币名称	2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	28,518,389.38	2.0673	58,956,066.37

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
新元	27,601.00	5.0929	140,569.13
兰特	49,275,117.00	0.7341	36,172,863.39
英镑	2,023,212.81	10.1611	20,558,067.68
合计	—	—	115,827,566.57

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	2014年7月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,637,690.96	99.93	25,640,183.51	99.26
1至2年	19,386.48	0.07	190,226.25	0.74
合计	26,657,077.44	100.00	25,830,409.76	100.00

账龄	2012年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	23,755,552.79	99.89
1至2年	26,256.78	0.11
合计	23,781,809.57	100.00

(2) 截至2014年7月31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
潍坊美的暖通设备销售有限公司	供应商	3,524,421.51	13.22	1年以内	合同期内
烟台斯坦福环境设备工程有限公司	供应商	3,472,318.70	13.03	1年以内	合同期内
海迈新材料科技(上海)有限公司	供应商	2,460,616.00	9.23	1年以内	合同期内
山东鲁亿通智能电气股份有限公司	供应商	1,267,600.00	4.76	1年以内	合同期内
南京福加电子设备有限公司	供应商	1,013,072.70	3.80	1年以内	合同期内
合计	—	11,738,028.91	44.04	—	—

(3) 预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	940,367.00	1.9375	1,821,961.06

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
兰特	6,171,278.00	0.5767	3,558,976.02
英镑	33,834.47	10.4371	353,133.75
合计	—	—	5,734,070.83

外币名称	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	433,503.00	1.8470	800,680.04
兰特	7,247,840.00	0.5765	4,178,379.76
英镑	48,046.84	10.0556	483,139.80
合计	—	—	5,462,199.60

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	666,956.00	2.0673	1,378,798.14
兰特	7,430,816.01	0.7341	5,454,962.03
英镑	57,206.86	10.1611	581,284.63
合计	—	—	7,415,044.80

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,697,528.73	26.65	6,697,528.73	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	18,337,592.19	72.95	2,533,933.41	13.82
组合小计	18,337,592.19	72.95	2,533,933.41	13.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	101,168.75	0.40		
合计	25,136,289.67	100.00	9,231,462.14	36.73

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,628,578.11	22.56	6,628,578.11	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
账龄组合	22,658,281.56	77.10	2,666,823.88	11.77
组合小计	22,658,281.56	77.10	2,666,823.88	11.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	101,133.67	0.34		
合计	29,387,993.34	100.00	9,295,401.99	31.63

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,793,827.67	12.16	2,793,827.67	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	20,048,598.44	87.28	2,661,070.65	13.27
组合小计	20,048,598.44	87.28	2,661,070.65	13.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,780.96	0.56		
合计	22,971,207.07	100.00	5,454,898.32	23.75

截至2014年7月31日, 单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
DUNHAM-BUSH (L.L.C)	往来款	6,697,528.73	6,697,528.73	100.00	预计无法收回
合计	-----	6,697,528.73	6,697,528.73	100.00	-----

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2014年7月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	15,751,887.53	85.90	743,658.76	20,886,039.91	92.18	899,910.70
1至2年	808,410.02	4.41	12,980.01	728.09	0.01	72.81
2至3年				2,752.03	0.01	550.41
4至5年				12,357.80	0.05	9,886.23
5年以上	1,777,294.64	9.69	1,777,294.64	1,756,403.73	7.75	1,756,403.73
合计	18,337,592.19	100.00	2,533,933.41	22,658,281.56	100.00	2,666,823.88

账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	16,889,300.20	84.24	602,560.70
1至2年	1,144,036.65	5.71	114,403.66

账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年	43,413.30	0.22	8,682.66
3至4年	60,707.79	0.30	24,283.13
5年以上	1,911,140.50	9.53	1,911,140.50
合计	20,048,598.44	100.00	2,661,070.65

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

2012年度

单位名称	金额
DUNHAM-BUSH INCORPORATED(USA)	78,975,335.41
HARTFORD COMPRESSORS INCORPORATED	52,519,165.32
DUNHAM-BUSH DE MEXICO	19,589,660.18
TOP-AIRE AIR-CONDITIONING (CHINA) LTD	9,788,775.69
DUNHAM-BUSH INTERNATIONAL (EUROPE) BV	7,406,950.51
DUNHAM-BUSH INTERNATIONAL LTD	800,632.43
AGROMA HOLDING B.V.	147,599.77
DUNHAM-BUSH (LABUAN) LTD	7,061.42
合计	169,235,180.73

上述公司为原股东同一控制下的关联公司，相关款项已无法收回。

(3) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

(4) 截至2014年7月31日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津广正建设项目管理咨询有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	5.46
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	1.71
深圳市地铁集团有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	1.37
南京江北新城投资发展有限公司	投标保证金	399,450.00	1年以内	1.36
中招国际招标有限公司广东分公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	1.02
合计	—	3,199,450.00	—	10.92

(5) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	426,797.84	1.9375	826,920.82
新元	1,357,162.36	4.9515	6,719,989.43

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
兰特	175,427.00	0.5767	101,168.75
英镑	95,656.15	10.4371	998,372.80
美元	127,710.97	6.1675	787,657.41
合计	---	---	9,434,109.21

外币名称	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	654,441.58	1.8470	1,208,753.60
新元	1,398,717.14	4.7845	6,692,162.16
兰特	175,427.01	0.5765	101,133.67
英镑	121,380.54	10.0556	1,220,554.16
美元	61,528.68	6.0969	375,134.21
合计	---	---	9,597,737.80

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	616,066.53	2.0673	1,273,594.34
新元	899,516.10	5.0929	4,581,145.55
兰特	175,427.00	0.7341	128,780.96
英镑	198,581.62	10.1611	2,017,807.70
美元	61,527.50	6.2855	386,731.10
合计	---	---	8,388,059.65

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	2014年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,755,028.21	7,668,285.60	101,086,742.61
在产品	26,587,804.60	555,376.65	26,032,427.95
库存商品	112,537,961.82	6,984,759.24	105,553,202.58
合计	247,880,794.63	15,208,421.49	232,672,373.14

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,257,791.33	4,044,424.18	95,213,367.15

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	24,307,630.12	1,297,898.91	23,009,731.21
库存商品	133,251,677.86	7,383,333.14	125,868,344.72
合计	256,817,099.31	12,725,656.23	244,091,443.08

存货项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,651,752.92	12,883,579.47	105,768,173.45
在产品	30,934,989.53	2,762,291.45	28,172,698.08
库存商品	116,459,654.42	7,298,721.83	109,160,932.59
合计	266,046,396.87	22,944,592.75	243,101,804.12

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额			2013年12月31日
			转回	转销	其他减少[注]	
原材料	12,883,579.47	2,631,681.58		10,657,385.14	813,451.73	4,044,424.18
在产品	2,762,291.45	34,448.59		1,375,412.48	123,428.65	1,297,898.91
库存商品	7,298,721.83	1,624,628.10		335,796.21	1,204,220.58	7,383,333.14
合计	22,944,592.75	4,290,758.27		12,368,593.83	2,141,100.96	12,725,656.23

其他减少为外币折算引起的变动。

存货项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额			2014年7月31日
			转回	转销	其他减少[注]	
原材料	4,044,424.18	3,571,604.98		170,529.03	-222,785.47	7,668,285.60
在产品	1,297,898.91			756,661.09	-14,138.83	555,376.65
库存商品	7,383,333.14	318,332.14		972,570.64	-255,664.60	6,984,759.24
合计	12,725,656.23	3,889,937.12		1,899,760.76	-492,588.90	15,208,421.49

其他减少为外币折算引起的变动。

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		

8. 划分为持有待售的资产

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
租赁地契	119,759.47		
厂房	1,467,273.91		
合计	1,587,033.38		

截至2014年7月31日, 持有待售的资产列示

资产名称	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
租赁地契	119,759.47	13,644,180.00	37,962.00	2014年12月
厂房	1,467,273.91			
合计	1,587,033.38	13,644,180.00	37,962.00	-----

本公司之子公司 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 与 CCM PHARMACEUTICALS SON BHD 签订协议, 以折合人民币 13,644,180.00 元的价格转让上述资产, 中介费用由 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 承担。

9. 其他流动资产

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
委托贷款[注 1]	50,000,000.00	50,000,000.00	
待抵扣进项税	754,717.10	7,368,245.31	3,678,723.60
预缴所得税[注 2]	221,603.50	6,962,103.96	7,120,374.52
合计	50,976,320.60	64,330,349.27	10,799,098.12

[注 1] 本公司之子公司烟台顿汉布什工业有限公司向同受烟台冰轮集团有限公司控制的关联方发放委托贷款 5,000 万元, 明细详见七、5(4), 预计到期可顺利收回。

[注 2] DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 根据当地税法预缴所得税。

10. 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	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	2012年增减变动	2012年12月31日余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台冰轮重型机件有限公司	权益法	12,315,017.06	25.00	25.00		557,459.38	13,834,744.41			
DUNHAM BUSH (L.L.C)[注]	权益法	253,849.25	49.00	49.00		-2,221.83	251,627.42	251,627.42		
合计	—	12,568,866.31	—	—	—	555,237.55	14,086,371.83	251,627.42		

DUHAM BUSHHOLDING BHD 之子公司 DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED 持有对 DUHAM BUSH (L.L.C) 投资, 2012年9月, 本公司完成合并 DUHAM BUSHHOLDING BHD, 增加该项投资。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	增减变动	2013年12月31日余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台冰轮重型机件有限公司	权益法	12,315,017.06	25.00	25.00		449,419.65	14,284,164.06			
DUNHAM BUSH (L.L.C)[注]	权益法	253,849.25	49.00	49.00		-7,550.23	244,077.19	244,077.19		
合计	—	12,568,866.31	—	—	—	441,869.42	14,528,241.25	244,077.19		

DUNHAM BUSH (L.L.C) 本期增减变动额系外币折算变动产生。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	增减变动	2014年7月31日余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台冰轮重型机件有限公司	权益法	12,315,017.06	25.00	25.00		1,816,585.39	16,100,749.45			
DUNHAM BUSH (L.L.C)[注]	权益法	253,849.25	49.00	49.00		2,826.23	246,903.42	246,903.42		
合计	—	12,568,866.31	—	—	—	1,809,639.56	16,347,652.87	246,903.42		

DUNHAM BUSH (L.L.C) 本期增减变动额系外币折算变动产生。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司向投资企业转移资金的能力不存在重大限制。

11. 对联营企业投资

(1) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
联营企业:			
投资账面价值合计	16,347,652.97	14,528,241.25	14,086,371.82
下列各项按持股比例计算的合计数:			
净利润	1,567,369.37	684,317.97	357,286.89
其他综合收益			

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
综合收益总额	1,567,369.37	684,317.97	357,286.89

(2) 与企业联营企业中权益相关的风险信息

- 1) 本公司联营企业以向企业转移资金的能力不存在重大限制。
- 2) 公司不存在对联营企业发生超额亏损的分担额。

12. 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	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他[注1]	2013年12月31日
一、原价合计	534,649,689.49	11,168,712.61	18,170,354.69	19,773,763.33	507,874,284.08
土地	77,562,792.39			2,358,972.38	75,203,820.01
房屋及建筑物	203,933,838.92	646,239.76	8,097,458.92	8,967,557.11	187,515,062.65
机器设备	220,220,907.45	7,827,046.94	9,139,036.41	6,896,437.88	212,012,480.10
运输工具	19,482,928.19	1,550,553.97	534,630.85	1,073,747.60	19,425,103.71
办公及其他设备	13,449,222.54	1,144,871.94	399,228.51	477,048.36	13,717,817.61
二、累计折旧合计	206,366,958.84	23,235,528.52	17,106,730.26	11,284,454.63	201,211,302.47
土地					
房屋及建筑物	52,304,716.17	6,320,662.61		4,044,140.43	54,581,238.35
机器设备	132,236,277.65	13,783,893.96	16,171,483.32	5,938,899.13	123,909,789.16
运输工具	12,430,697.12	1,942,716.57	566,425.71	928,169.71	12,878,818.27
办公及其他设备	9,395,267.90	1,188,255.38	368,821.23	373,245.36	9,841,456.69
三、固定资产减值准备累计金额合计					
土地					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公及其他设备					
四、固定资产账面价值合计	328,282,730.65				306,662,981.61
土地	77,562,792.39				75,203,820.01
房屋及建筑物	151,629,122.75				132,933,824.30
机器设备	87,984,629.80				88,102,690.94
运输工具	7,052,231.07				6,546,285.44
办公及其他设备	4,053,954.64				3,876,360.92

- 1) 其他为外币折算引起的变动。
- 2) 本期计提折旧金额为 23,235,528.52 元。
- 3) 期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他[注1]	2014年7月31日
一、原价合计	507,874,284.08	6,568,664.40	14,960,092.68	-9,241,258.48	508,724,114.28
土地	75,203,820.01			-1,841,188.39	77,045,008.40
房屋及建筑物	187,515,062.65	17,435.95	5,613,640.24	-3,759,659.78	185,678,518.14
机器设备	212,012,480.10	5,542,892.49	7,424,128.49	-3,190,788.77	213,322,032.87
运输工具	19,425,103.71	372,892.22	111,159.91	-362,143.68	20,048,979.70
办公及其他设备	13,717,817.61	635,443.74	1,811,164.04	-87,477.86	12,629,575.17
二、累计折旧合计	201,211,302.47	12,597,335.23	13,409,767.25	-4,792,664.62	205,191,535.07
土地					
房屋及建筑物	54,581,238.35	3,713,217.35	4,420,437.66	-1,840,645.45	55,714,663.49
机器设备	123,909,789.16	7,148,276.13	7,129,602.25	-2,539,772.59	126,468,235.63
运输工具	12,878,818.27	1,151,790.32	77,106.52	-330,917.80	14,284,419.87
办公及其他设备	9,841,456.69	584,051.43	1,782,620.82	-81,328.78	8,724,216.08
三、固定资产减值准备累计金额合计					
土地					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公及其他设备					
四、固定资产账面价值合计	306,662,981.61				303,532,579.21
土地	75,203,820.01				77,045,008.40
房屋及建筑物	132,933,824.30				129,963,854.65
机器设备	88,102,690.94				86,853,797.24
运输工具	6,546,285.44				5,764,559.83
办公及其他设备	3,876,360.92				3,905,359.09

1) 其他为外币折算引起的变动。

2) 土地为 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 和 DUNHAM BUSH LIMITED 基于所在国法律所享有的土地所有权，其中 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 的土地所有权的账面金额为 28,706,503.33 元，DUNHAM BUSH LIMITED 的土地所有权的账面金额为 48,338,505.07 元，由于土地为永久性地契，故未计提折旧。

3) 本期计提折旧金额为 12,597,335.23 元。

4) 本期转入持有待售的资产的固定资产的原值为 11,241,756.34 元，累计折旧为 9,654,722.96 元。

5) 期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

13. 在建工程

项目	2014年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星改造工程	187,379.10		187,379.10
合计	187,379.10		187,379.10

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星改造工程	94,043.60		94,043.60
合计	94,043.60		94,043.60

项目	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星改造工程	56,204.62		56,204.62
合计	56,204.62		56,204.62

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他	2013年12月31日
一、账面原值合计	190,767,374.52	302,637.28	1,563,170.48	1,013,334.72	188,493,506.60
土地使用权	47,342,064.45				47,342,064.45
专利及专有技术	134,530,611.27			334,537.89	134,196,073.38
软件	8,894,698.80	302,637.28	1,563,170.48	678,796.83	6,955,368.77
二、累计摊销额合计	43,694,011.27	16,429,138.86	1,563,104.18	821,000.84	57,739,045.11
土地使用权	2,469,581.45	1,036,171.48			3,505,752.93
专利及专有技术	35,408,854.79	14,193,899.13		334,537.58	49,268,216.34
软件	5,815,575.03	1,199,068.25	1,563,104.18	486,463.26	4,965,075.84
三、无形资产账面净值合计	147,073,363.25				130,754,461.49
土地使用权	44,872,483.00				43,836,311.52
专利及专有技术	99,121,756.48				84,927,857.04
软件	3,079,123.77				1,990,292.93
四、减值准备合计					
土地使用权					
专利及专有技术					
软件					
五、无形资产账面价值合计	147,073,363.25				130,754,461.49
土地使用权	44,872,483.00				43,836,311.52
专利及专有技术	99,121,756.48				84,927,857.04
软件	3,079,123.77				1,990,292.93

1) 其他为外币折算引起的变动。

2) 本期摊销金额为 16,429,138.86 元。

:

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他	2014年7月31日
一、账面原值合计	188,493,506.60	94,910.66	3,509.08	-308,180.01	188,893,088.19
土地使用权	47,342,064.45				47,342,064.45
专利及专有技术	134,196,073.38	70,000.00		-137,429.32	134,403,502.70
软件	6,955,368.77	24,910.66	3,509.08	-170,750.69	7,147,521.04
二、累计摊销额合计	57,739,045.11	9,509,480.38	729.73	-322,886.09	67,570,681.85
土地使用权	3,505,752.93	604,433.27			4,110,186.20
专利及专有技术	49,268,216.34	8,287,940.98		-137,428.98	57,693,586.30
软件	4,965,075.84	617,106.13	729.73	-185,457.11	5,766,909.35
三、无形资产账面净值合计	130,754,461.49				121,322,406.34
土地使用权	43,836,311.52				43,231,878.25
专利及专有技术	84,927,857.04				76,709,916.40
软件	1,990,292.93				1,380,611.69
四、减值准备合计					
土地使用权					
专利及专有技术					
软件					
五、无形资产账面价值合计	130,754,461.49				121,322,406.34
土地使用权	43,836,311.52				43,231,878.25
专利及专有技术	84,927,857.04				76,709,916.40
软件	1,990,292.93				1,380,611.69

1) 其他为外币折算引起的变动。

2) 本期摊销金额为 9,509,480.38 元。

(2) 开发项目支出情况

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额		2013年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
全自动控制离心机组		1,485,382.26	1,485,382.26		
便携式机载控制离心机组		1,464,226.82	1,464,226.82		
满液式双蒸发器螺杆空调热泵蓄冰一体机开发		1,967,225.92	1,967,225.92		
磁悬浮离心式冷水机组		1,329,366.80	1,329,366.80		
高速直联变频离心式冷水机组		1,520,536.59	1,520,536.59		
风冷螺杆热水机研发		1,374,339.05	1,374,339.05		
超高压风机盘管		1,251,639.94	1,251,639.94		
变频螺杆冷水机组开发		1,807,093.41	1,807,093.41		
基于3G移动通讯网络的中央空调远程监控和维护系统的开发		1,269,896.34	1,269,896.34		

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额		2013年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
其他		4,141,937.67	4,141,937.67		
合计		17,611,644.80	17,611,644.80		

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额		2014年7月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
变频螺杆冷水机组开发		1,080,569.61	1,080,569.61		
基于3G移动通讯网络的中央空调远程监控和维护系统的开发		1,135,057.63	1,135,057.63		
400RT半封螺杆冷水机组开发		1,250,480.63	1,250,480.63		
大冷量R410A风冷涡旋机组开发		945,111.46	945,111.46		
用降膜蒸发器冷水机组开发		1,336,798.79	1,336,798.79		
其他		5,471,120.16	5,471,120.16		
合计		11,219,138.28	11,219,138.28		

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日	期末减值准备
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39			726,339,884.39	
合计	726,339,884.39			726,339,884.39	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年7月31日	期末减值准备
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39			726,339,884.39	
合计	726,339,884.39			726,339,884.39	

商誉系本公司2012年完成收购DUNHAM BUSH HOLDING BHD98.18%股权形成，期未经减值测试不存在减值。

16. 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013年12月31日
土地租赁费	155,256.30		33,871.46		121,384.84
合计	155,256.30		33,871.46		121,384.84

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年7月31日
土地租赁费	121,384.84		121,384.84		
合计	121,384.84		121,384.84		

17. 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	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	5,158,026.04	3,851,841.45	3,220,248.95
预提销售保证金	3,437,847.20	3,365,021.13	3,897,719.98
预提外协费用	5,722,580.01	5,387,774.15	3,419,474.68
可抵扣亏损	2,954,608.55	2,816,599.73	3,152,548.26
小计	17,273,061.80	15,421,236.46	13,689,991.87
递延所得税负债：			
非同一控制下企业合并形成的可辨认无形资产公允价值与账面价值的差异	17,010,650.78	18,320,986.32	20,567,275.82
非同一控制下企业合并形成的可辨认固定资产公允价值与账面价值的差异	1,934,976.92	1,977,254.64	2,049,730.72
固定资产账面价值与计税基础的差异	3,137,550.69	2,990,996.71	3,372,238.10
权益法核算的投资收益	353,578.52	195,035.93	146,463.15
小计	22,436,756.91	23,484,273.60	26,135,707.79

(2) 引起暂时性差异的资产或负债的暂时性差异

项目	2014年7月31日 余额	2013年12月31日 余额	2012年12月31日 余额
可抵扣暂时性差异			
资产减值准备	27,478,626.86	20,419,466.73	16,652,350.73
预提销售保证金	13,751,388.81	13,460,084.53	15,590,879.94
预提外协费用	38,150,533.40	35,918,494.33	22,796,497.87
可抵扣亏损	11,818,434.20	11,266,398.92	12,610,193.04
应纳税暂时性差异			
非同一控制下企业合并形成的可辨认无形资产公允价值与账面价值的差异	113,404,338.50	122,139,908.77	137,115,172.09
非同一控制下企业合并形成的可辨认固定资产公允价值与账面价值的差异	12,899,846.14	13,181,697.57	13,664,871.45
固定资产账面价值与计税基础的差异[注 1]	12,550,202.76	11,963,986.84	13,488,952.40
权益法核算的投资收益[注 2]	1,414,314.08	780,143.72	585,852.60

注 1：本公司之海外子公司 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN BHD 及 DUNHAM BUSH LIMITED 根据所在国税法规定，税法口径的折旧期间小于会计口径的折旧期间，因此产生了应纳税暂时性差异。

注 2：本公司按照权益法核算对联营企业烟台冰轮重型机件有限公司的长期股权投资，根据中国税法的规定，本公司在获取分红或处置该项投资时形成的收益将会在中国境内缴纳 10%预提所得税，本公司将权益法核算形成的投资收益按照 10%预提所得税税率计量确认了递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣亏损	12,524,520.00	15,083,400.00	16,765,815.00
其中：DUNHAM BUSH LIMITED	12,524,520.00	15,083,400.00	16,765,815.00

由于 DUNHAM BUSH LIMITED 未来是否能够获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产，根据 DUNHAM BUSH LIMITED 所在国法律，以前年度亏损在未来期间的税前抵扣不受时间限制。

18. 资产减值准备明细

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额			2013年12月31日
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	38,922,086.26	6,151,058.92		4,481,616.18	3,678,514.60	36,913,014.40
二、存货跌价准备	22,944,592.75	4,290,758.26		12,368,593.83	2,141,100.95	12,725,656.23
三、长期股权投资减值准备	251,627.42				7,550.23	244,077.19
合计	62,118,306.43	10,441,817.18		16,850,210.01	5,827,165.78	49,882,747.82

项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额			2014年7月31日
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	36,913,014.40	4,824,639.15			25,975.36	41,711,678.19
二、存货跌价准备	12,725,656.23	3,889,937.12		1,899,760.76	-492,588.90	15,208,421.49
三、长期股权投资减值准备	244,077.19				-2,826.23	246,903.42
合计	49,882,747.82	8,714,576.27		1,899,760.76	-469,439.77	57,167,003.10

其他减少为外币折算引起的变动。

19. 其他非流动资产

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
预付设备款	2,281,711.25	203,170.00	227,403.00
可转让俱乐部会员资格	268,925.00	53,193.60	59,538.24
合计	2,550,636.25	256,363.60	286,941.24

20. 所有权受到限制的资产

项目	2014年7月31日				所有权或使用权受限制的原因
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
一、用于担保的资产					
固定资产	54,552,039.38	19,222,967.28		35,329,072.09	抵押借款

项目	2014年7月31日				所有权或使用权受限制的原因
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
合计	54,552,039.38	19,222,967.28		35,329,072.09	-----

21. 短期借款

借款条件	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	9,735,716.04		
信用借款	67,882,671.23	59,516,450.85	90,526,680.34
合计	77,618,387.27	59,516,450.85	90,526,680.34

本公司之子公司烟台哈特福德压缩机有限公司以对烟台顿汉布什有限公司的应收账款 10,817,462.27 元同银行签订附追索权的应收账款保理合同,取得短期借款 9,735,716.04 元。

22. 衍生金融负债

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
利率互换合约	1,642,708.81		
合计	1,642,708.81		

利率互换合约内容详见其他重要内容(十一、1)。

23. 应付票据

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	2,887,772.00		
合计	2,887,772.00		

本公司应付票据将于 2014 年 12 月 31 日前到期。

24. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	2014年7月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	159,704,394.39	97.00	140,034,242.09	96.74
1至2年	2,185,942.33	1.33	2,967,564.39	2.05
2至3年	1,194,415.50	0.73	295,766.59	0.20
3年以上	1,553,837.10	0.94	1,460,120.35	1.01
合计	164,638,589.32	100.00	144,757,693.42	100.00

项目	2012年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	168,527,045.07	98.06
1至2年	1,408,119.58	0.82
2至3年	1,934,244.05	1.12
合计	171,869,408.70	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本公司应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东。

(3) 应付账款中外币余额情况

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	9,963,708.14	1.9375	19,304,684.52
兰特	18,483,625.00	0.5767	10,659,506.54
美元	1,006,272.28	6.1675	6,206,184.29
英镑	559,497.00	10.4371	5,839,526.14
合计	—	—	42,009,901.49

外币名称	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	6,420,598.00	1.8470	11,858,844.51
兰特	20,517,381.00	0.5765	11,828,270.15
美元	13,616.08	6.0969	83,015.88
英镑	372,774.40	10.0556	3,748,470.26
合计	—	—	27,518,600.80

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	86,361.36	2.0673	178,534.84
兰特	26,147,695.00	0.7341	19,195,022.90
美元	886,575.46	6.2855	5,572,570.05
英镑	936,788.02	10.1611	9,518,796.75
合计	—	—	34,464,924.54

25. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项目	2014年7月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,482,556.07	95.23	127,610,308.74	90.77
1至2年	4,934,336.57	4.77	12,975,822.56	9.23
合计	103,416,892.64	100.00	140,586,131.30	100.00

项目	2012年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	113,284,280.47	99.38
1至2年	704,843.87	0.62
合计	113,989,124.34	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本公司预收款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

(3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,224,519.63	6.1675	13,719,724.82
兰特	5,427,430.00	0.5767	3,129,998.88
英镑	167,610.25	10.4371	1,749,364.94
迪拉姆	921,095.00	1.6779	1,545,505.30
合计	---	---	20,144,593.94

外币名称	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	7,709,356.00	1.847	14,239,180.53
兰特	11,060,166.00	0.5765	6,376,185.70
英镑	153,804.27	10.0556	1,546,594.22
合计	---	---	22,161,960.45

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	642,580.74	6.2855	4,038,941.24
英镑	251,204.07	10.1611	2,552,509.68

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
合计	—	—	6,591,450.92

26. 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬

短期薪酬项目	2014年1-7月 应付金额	2014年7月末 应付未付金 额	2013年应付 金额	2013年期末 应付未付金 额	2012年期末 应付未付金 额
1.工资、奖金、津贴和补贴	62,203,803.50	21,850,432.27	102,918,529.36	24,438,713.21	22,750,914.45
2.职工福利费	894,670.41	323.54	4,027,350.94	351.95	5,663.80
3.社会保险费	2,803,990.05	924,257.95	3,056,880.21	96,206.98	1,448,462.01
其中：医疗保险费	2,803,990.05	924,257.95	3,056,880.21	96,206.98	1,448,462.01
4.住房公积金	2,126,007.99		3,317,853.96		
5.工会经费和职工教育经费	2,287,780.67	2,200,562.67	33,054.72		96,654.76
6.离职后福利	5,050,030.97	206,950.91	9,280,271.53	310,248.98	342,968.87
7.其他短期薪酬	811,758.45	619,850.41	3,608,692.21	590,897.69	
合计	76,178,042.04	25,802,377.75	126,242,632.93	25,436,418.81	24,644,663.89

(2) 离职后福利情况

	2014年1-7月 缴费金额	2014年7月 31日未缴	2013年度 缴费金额	2013年12月 31日未缴	2012年度 缴费金额
一、基本养老保险费	5,122,519.23	201,467.34	8,567,092.64	300,094.20	336,499.05
二、失业保险费	63,529.70	5,483.57	745,898.78	10,154.78	6,469.82
合计	5,186,048.93	206,950.91	9,312,991.42	310,248.98	342,968.87

27. 应交税费

税种	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	4,465,531.41	362,535.45	2,802,989.60
营业税	56,257.26	290,832.31	655,929.48
城建税	204,094.51		
企业所得税	7,974,375.19	6,203,410.48	-43,909.43
房产税	66,595.62	199,786.86	199,786.91
土地使用税	153,184.84	262,602.60	262,602.60
代扣代缴个人所得税		2,111,774.72	
教育费附加	87,469.09		
地方教育附加	29,156.36		
水利建设基金	58,312.72		
合计	13,094,977.00	9,430,942.42	3,877,399.16

28. 应付利息

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
短期借款应付利息	237,162.04		
合计	237,162.04		

29. 其他应付款**(1) 其他应付款账龄列示**

项目	2014年7月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,775,166.50	64.74	53,190,326.15	90.88
1至2年	17,533,665.93	27.84	4,552,211.19	7.78
2至3年	4,673,205.69	7.42	775,537.38	1.33
3年以上			728.08	0.01
合计	62,982,038.12	100.00	58,518,802.80	100.00

项目	2012年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	50,968,509.18	97.18
1至2年	868,039.22	1.65
2至3年	457,928.93	0.87
3年以上	159,909.46	0.30
合计	52,454,386.78	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东。

(3) 其他应付款中外币余额情况

外币名称	2014年7月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	8,539,897.77	1.9375	16,546,051.93
兰特	5,692,231.00	0.5767	3,282,709.62
美元	4,793,621.00	6.1675	29,564,657.52
英镑	33,299.01	10.4371	347,545.10
合计	—	—	49,740,964.17

外币名称	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	8,126,150.86	1.8470	15,009,000.64
兰特	3,844,380.00	0.5765	2,216,285.07
美元	3,481,903.04	6.0969	21,228,814.64
英镑	371,730.75	10.0556	3,737,975.73
合计	—	—	42,192,076.08

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
令吉	4,510,540.90	2.0673	9,324,641.20
兰特	2,930,183.01	0.7341	2,151,047.35
美元	949,543.80	6.2855	5,968,357.55
英镑	497,848.60	10.1611	5,058,689.41
合计	—	—	22,502,735.51

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类别	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	2,152,985.86	2,008,324.54	2,038,611.33
合计	2,152,985.86	2,008,324.54	2,038,611.33

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	2,152,985.86	2,008,324.54	2,038,611.33
合计	2,152,985.86	2,008,324.54	2,038,611.33

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014年7月31日	
					外币金额	本币金额
NATIONAL WESTMINSTER BANK PLC	2014/5/29	2021/5/29	英镑	当地基准利率上浮2.16%	206,282.00	2,152,985.86
合计	—	—	—	—	—	2,152,985.86

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2013年12月31日	
					外币金额	本币金额
NATIONAL WESTMINSTER BANK PLC	2008/1/1	2020/2/1	英镑	当地基准利率上浮1.25%	199,722.00	2,008,324.54
合计	—	—		—	—	2,008,324.54

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2012年12月31日	
					外币金额	本币金额
NATIONAL WESTMINSTER BANK PLC	2008/1/1	2020/2/1	英镑	当地基准利率上浮1.25%	200,629.00	2,038,611.33
合计	—	—		—	—	2,038,611.33

31. 其他流动负债

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内摊销的递延收益	660,000.00		
合计	660,000.00		

32. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	1,101,207,125.00	1,088,601,495.00	1,122,276,025.00
抵押借款	14,191,512.74	11,856,950.13	14,001,528.39
合计	1,115,398,637.74	1,100,458,445.13	1,136,277,553.39

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2014年7月31日	
					外币金额	本币金额
中国银行法兰克福支行	2012/9/4	2015/8/14	美元	Libor+2.1%	178,550,000.00	1,101,207,125.00
NATIONAL WESTMINSTER BANK PLC	2014/5/29	2021/5/29	英镑	当地基准利率上浮2.16%	1,359,718.00	14,191,512.74
合计	—	—		—	—	1,115,398,637.74

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2013年12月31日	
					外币金额	本币金额
中国银行法兰克福支行	2012/9/4	2015/8/14	美元	Libor+2.1%	178,550,000.00	1,088,601,495.00
NATIONAL WESTMINSTER BANK PLC	2014/5/29	2021/5/29	英镑	当地基准利率上浮2.16%	1,152,173.71	11,856,950.13

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2013年12月31日	
					外币金额	本币金额
合计	---	---		---	---	1,100,458,445.13

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2012年12月31日	
					外币金额	本币金额
中国银行法兰克福支行	2012/9/4	2015/8/14	美元	Libor+2.1%	178,550,000.00	1,122,276,025.00
NATIONAL WESTMINSTER BANK PLC	2014/5/29	2021/5/29	英镑	当地基准利率上浮2.16%	1,377,953.99	14,001,528.39
合计	---	---		---	---	1,136,277,553.39

33. 长期应付职工薪酬

(1) 设定受益计划

项目	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
1.2013年12月31日余额	91,415,459.60	53,083,512.40	38,331,947.20
2.计入当期损益的设定受益计划			
(1) 当期服务成本			
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得			
(4) 利息净额			
3.计入其他综合收益的设定收益成本			
4.设定受益计划净负债的重新计量			
(1) 精算利得			
(2) 计划资产回报（计入利息净额的除外）			
(3) 资产上限影响的变动			
5.其他变动			
(1) 结算时消除的负债			
(2) 已支付的福利			
(3) 公司的支付			
(4) 计划资产行政管理费			
(5) 折算差额变动	3,468,216.50	2,013,938.50	1,454,278.00
6.2014年7月31日余额	94,883,676.10	55,097,450.90	39,786,225.20

项目	设定受益计划 义务现值	计划资产的公 允价值	设定受益计划 净负债
1. 2012年12月31日余额	95,920,784.00	54,605,751.40	41,315,032.60
2. 计入当期损益的设定受益计划			
(1) 当期服务成本			
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得			
(4) 利息净额	3,778,515.00	2,160,535.50	1,617,979.50
3. 计入其他综合收益的设定收益成本			
4. 设定受益计划净负债的重新计量			
(1) 精算利得	-3,710,695.50		-3,710,695.50
(2) 计划资产回报（计入利息净额的除外）		-668,506.50	668,506.50
(3) 资产上限影响的变动			
5. 其他变动			
(1) 结算时消除的负债			
(2) 已支付的福利	-3,449,106.00	-3,449,106.00	-
(3) 公司的支付		2,528,698.50	-2,528,698.50
(4) 计划资产行政管理费		-1,492,029.00	1,492,029.00
(5) 折算差额变动	-1,124,037.90	-601,831.50	-522,206.40
6. 2013年12月31日余额	91,415,459.60	53,083,512.40	38,331,947.20

(2) 计划资产的公允价值

计划资产的构成	计划资产的公允价值		
	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1. 现金和现金等价物	3,559,051.10	3,428,959.60	3,282,035.30
2. 不动产	1,784,744.10	1,719,507.60	1,961,092.30
3. 权益工具投资	15,822,643.60	15,244,289.60	11,573,492.90
(1) 权益	15,822,643.60	15,244,289.60	11,573,492.90
4. 债务工具投资	33,931,012.10	32,690,755.60	37,789,130.90
(1) 金边债券	23,024,242.60	22,182,653.60	23,533,107.60
(2) 公司债券	10,906,769.50	10,508,102.00	14,256,023.30
合计	55,097,450.90	53,083,512.40	54,605,751.40

(3) 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

项目	设定受益计划预期缴存金额及资金来源			设定受益计划预计到期情况		
	预计缴存总 金额	筹资政策和 计划	下一会计年度 预期缴存金额	加权平均 期间	到期日	到期支付 金额
设定受益计划						
1. 离职后福利	55,953,293.10		4,999,370.90		2030年	110,946,456.50

项目	设定受益计划预期缴存金额及资金来源			设定受益计划预计到期情况		
	预计缴存总金额	筹资政策和计划	下一会计年度预期缴存金额	加权平均期间	到期日	到期支付金额
合计	55,953,293.10		4,999,370.90			110,946,456.50

(4) 设定受益义务现值精算估计所采用的重大假设

精算估计的重大假设	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
折现率	4.50%	4.50%	4.20%
死亡率	1.00%	1.00%	0.50%
预计平均寿命（男性）	88.40	88.40	87.00
预计平均寿命（女性）	90.70	90.70	89.50
薪酬的预计增长率	1.90%	1.90%	2.30%

本公司之海外子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 为其部分符合条件的员工运作设定受益计划。该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本公司的资产单独分开。该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值由 CAPITA EMPLOYEE BENEFITS LIMITED 于 2013 年 12 月 31 日使用预期累积福利单位法确定。

34. 递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	4,704,400.00	5,562,649.29	
合计	4,704,400.00	5,562,649.29	

(2) 政府补助项目情况

①2013 年政府补助情况

项目	2012年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
地源热泵技术研发与产业化项目		5,040,000.00	277,350.71		4,762,649.29	与资产相关
能源节约利用（高效离心式冷水机组）		500,000.00			500,000.00	与资产相关
核岛 DEL 水冷冷水机组开发		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计		5,840,000.00	277,350.71		5,562,649.29	----

②2014 年政府补助情况

项目	2013年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
地源热泵技术研发与产业化项目	4,762,649.29		304,315.96	500,000.00	3,958,333.33	与资产相关
能源节约利用（高效离心式冷水机组）	500,000.00		58,333.33	100,000.00	341,666.67	与资产相关

项目	2013年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
核岛 DEL 水冷冷水机组开发	300,000.00		35,000.00	60,000.00	205,000.00	与资产相关
能源节约利用中央空调生产线扩建		99,400.00			99,400.00	与资产相关
大容量无级能量调节立式全封闭螺杆式水源热泵关键技术研究		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	5,562,649.29	199,400.00	397,649.29	660,000.00	4,704,400.00	----

其他变动为将应于一年内计入营业外收入的递延收益调整至其他流动负债。

35. 股本

股东	2012年12月31日	本次变动增减(+、-)					2013年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
烟台冰轮集团有限公司	15,977.52						15,977.52
合计	15,977.52						15,977.52

股东	2013年12月31日	本次变动增减(+、-)					2014年7月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
烟台冰轮集团有限公司	15,977.52						15,977.52
合计	15,977.52						15,977.52

36. 资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	234,997.91	193,365.89		428,363.80
合计	234,997.91	193,365.89		428,363.80

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年7月31日
资本溢价				
其他资本公积	428,363.80	88,038.80		516,402.60
合计	428,363.80	88,038.80		516,402.60

37. 未分配利润

项目	2014年7月31日	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	65,823,942.77	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,914,481.12	---

项目	2014年7月31日	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	100,738,423.89	

项目	2013年12月31日	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	19,926,749.38	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,897,193.39	—
期末未分配利润	65,823,942.77	

项目	2012年12月31日	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	13,172,061.13	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,249,685.12	—
购买少数股权变动	-3,494,996.87	—
期末未分配利润	19,926,749.38	

38. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
主营业务收入	734,999,169.76	1,089,848,216.59	294,293,003.49
其他业务收入	24,271,773.13	32,962,550.69	6,473,058.75
营业收入合计	759,270,942.89	1,122,810,767.28	300,766,062.24

(2) 营业成本明细列示

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
主营业务成本	503,115,023.63	740,290,868.14	196,941,518.64
其他业务成本	10,715,843.40	19,479,142.74	4,631,610.54
营业成本合计	513,830,867.03	759,770,010.88	201,573,129.18

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014年1-7月		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
空调系列产品	734,999,169.76	503,115,023.63	1,089,848,216.59	740,290,868.14
合计	734,999,169.76	503,115,023.63	1,089,848,216.59	740,290,868.14

产品或劳务名称	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
空调系列产品	294,293,003.49	196,941,518.64
合计	294,293,003.49	196,941,518.64

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	2014 年 1-7 月		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	379,416,880.82	257,161,646.25	530,173,424.90	338,540,548.61
东南亚	161,705,919.95	113,476,740.11	187,716,442.55	122,163,945.55
非洲	98,127,448.51	71,039,218.45	181,433,626.03	144,583,026.66
欧洲	48,649,060.66	35,053,192.80	127,652,748.98	99,833,779.06
北美	47,099,859.82	26,384,226.02	62,871,974.13	35,169,568.26
合计	734,999,169.76	503,115,023.63	1,089,848,216.59	740,290,868.14

地区名称	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
中国	118,701,280.42	67,465,410.71
东南亚	96,124,876.89	67,471,359.43
非洲	39,897,144.17	32,953,670.54
欧洲	23,187,574.78	20,105,763.25
北美	16,382,127.23	8,945,314.71
合计	294,293,003.49	196,941,518.64

(5) 前五名客户的营业收入情况

① 2014 年 1-7 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
烟台潮水机场工程建设有限公司	31,916,204.71	4.20
HVAC/R INTERNATIONAL PTE LTD	17,909,375.27	2.36
SOUTHERN AIR CONDITIONING (PTY) LTD	12,400,468.17	1.63
南京地下铁道有限责任公司	12,391,150.44	1.63
北京市轨道交通建设管理有限公司	11,591,185.39	1.53
合计	86,208,383.98	11.35

② 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HVAC/R INTERNATIONAL PTE LTD	42,166,443.69	3.76
北京市轨道交通建设管理有限公司	20,163,049.87	1.80

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VOLTAS LTD	19,342,075.95	1.72
南京地下铁道有限责任公司	15,484,629.87	1.38
乐天荣光地产（沈阳）有限公司	15,382,124.81	1.37
合计	112,538,324.19	10.03

39. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2014年1-7月	2013年度	2012年度
营业税	收入5%	82,125.00		
城市维护建设税	流转税7%	2,313,297.26	3,225,509.38	720,241.82
教育费附加	流转税3%	991,413.11	1,382,361.16	308,675.06
地方教育附加	流转税2%	660,942.06	882,521.64	205,783.37
水利建设基金	流转税1%	330,471.04	499,839.55	102,891.69
合计	-----	4,378,248.47	5,990,231.73	1,337,591.94

40. 销售费用

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
职工薪酬	34,830,803.01	51,798,874.88	8,124,665.15
外协安装费	20,644,721.00	33,089,247.74	6,921,541.02
代理费及佣金	10,072,001.08	16,581,668.00	3,879,565.21
质量保证费用	8,041,821.31	11,211,505.97	2,124,765.18
差旅费	6,470,915.11	10,807,255.65	3,467,790.83
运输费	6,026,081.78	10,252,554.82	2,426,301.88
广告宣传费	4,042,313.42	6,046,447.68	2,892,349.84
租赁费	2,522,435.51	4,556,288.92	1,338,897.30
业务招待费	2,141,675.29	2,709,692.50	316,493.05
交通费	1,931,106.02	3,535,771.45	1,044,341.40
通讯费	1,399,091.14	2,509,335.72	608,079.93
办公费	954,667.14	1,552,327.40	291,912.21
折旧费	837,680.86	1,457,967.79	350,394.16
其他	3,054,911.29	6,651,447.84	3,411,867.32
合计	102,970,223.96	162,760,386.36	37,198,964.48

41. 管理费用

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
研究技术发展费	11,120,862.76	17,462,300.46	17,077,321.37

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
职工薪酬	20,082,939.14	29,809,436.27	8,402,222.54
无形资产摊销	8,938,924.69	15,333,241.20	3,590,888.37
税金	1,626,108.05	2,191,598.53	530,865.86
折旧费用	1,562,896.54	3,225,291.78	997,767.58
中介及技术服务费	1,236,932.69	1,641,370.21	1,569,868.21
差旅费	1,416,660.62	2,125,891.48	744,858.77
办公费	848,764.80	2,175,214.31	728,970.61
租赁费	1,006,056.03	1,556,372.72	325,880.37
修理费	700,579.82	1,423,235.26	765,792.68
通讯费	579,007.25	1,138,117.38	356,472.12
其他	2,816,120.60	5,450,341.62	2,167,587.09
合计	51,935,852.99	83,532,411.22	37,258,495.57

42. 财务费用

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
利息支出	18,679,676.15	32,599,177.58	13,545,007.53
减：利息收入	2,795,674.66	2,908,780.89	258,607.31
汇兑损失	1,564,306.26	1,711,382.66	4,476,037.69
减：汇兑收益	765,397.21	7,794,389.57	787,236.78
手续费支出	691,220.52	1,538,938.63	622,911.20
合计	17,374,131.06	25,146,328.41	17,598,112.33

43. 资产减值损失

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、坏账损失	4,824,639.15	6,151,058.92	-7,281,988.64
二、存货跌价损失	3,889,937.12	4,290,758.26	541,955.92
合计	8,714,576.27	10,441,817.18	-6,740,032.72

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014年1-7月	2013年度	2012年度
交易性金融资产	-1,758,251.39		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,758,251.39		
合计	-1,758,251.39		

45. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89
合计	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89

注：权益法核算的长期股权投资的投资收益的增长来源于联营企业的净利润的增长。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-7月	2013年度	2012年度	备注
烟台冰轮重型机件有限公司	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89	
合计	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89	

46. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计		168,931.83	
其中：固定资产处置利得		168,931.83	
政府补助利得	412,495.18	277,350.71	25,533.50
其他	67,514.77	359,810.44	56,884.91
合计	480,009.95	806,092.98	82,418.41

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度	与资产相关/与收益相关
地源热泵技术研发与产业化项目	304,315.96	277,350.71		与资产相关
能源节约利用（高能离心式冷水机组）	58,333.33			与资产相关
核岛 DEL 水冷冷水机组开发	35,000.00			与资产相关
小微企业拨款	14,845.89		25,533.50	与收益相关
合计	412,495.18	277,350.71	25,533.50	-----

47. 营业外支出

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计	617,097.04	227,700.08	74,810.00
其中：固定资产处置损失	617,097.04	227,700.08	74,810.00
其他	2,276.64	694,707.84	116,324.83
合计	619,373.68	922,407.92	191,134.83

48. 所得税费用

项目	2014年1—7月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,904,888.95	20,097,337.68	4,262,773.97
递延所得税调整	-2,416,440.83	-4,990,291.41	-2,695,122.07
合计	15,488,448.12	15,107,046.27	1,567,651.90

49. 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2014年1-7月		
	税前金额	所得税	税后净额
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			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、外币财务报表折算差额	-7,886,717.14		-7,886,717.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-7,886,717.14		-7,886,717.14
三、其他综合收益合计	-7,886,717.14		-7,886,717.14

项目	2013年度		
	税前金额	所得税	税后净额
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	2,251,739.93		2,251,739.93
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、外币财务报表折算差额	2,727,405.51		2,727,405.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	2,727,405.51		2,727,405.51
三、其他综合收益合计	4,979,145.44		4,979,145.44

项目	2012年度		
	税前金额	所得税	税后净额
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	-3,602,574.41		-3,602,574.41
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、外币财务报表折算差额	10,540,919.13		10,540,919.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	10,540,919.13		10,540,919.13
三、其他综合收益合计	6,938,344.72		6,938,344.72

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	2012年12月31日 余额	2013年增减变动 金额(减少以“-”号 填列)	2013年12月31日 余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-3,602,574.41	2,251,739.93	-1,350,834.48
外币财务报表折算差额	10,541,323.94	2,727,405.51	13,268,729.45
其他综合收益合计	6,938,749.53	4,979,145.44	11,917,894.97

项目	2013年12月31日 余额	2014年1-7月增减 变动金额(减少以 “-”号填列)	2014年7月31日 余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,350,834.48		-1,350,834.48
外币财务报表折算差额	13,268,729.45	-7,886,717.14	5,382,012.31
其他综合收益合计	11,917,894.97	-7,886,717.14	4,031,177.83

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
利息收入	1,153,174.63	2,116,139.15	258,607.31
往来款			32,460,618.42
政府补助		6,199,810.44	
其他	281,760.66		82,418.41
合计	1,434,935.29	8,315,949.59	32,801,644.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
付现管理费用	8,225,609.80	16,478,219.64	4,455,481.12
付现销售费用	55,305,523.25	97,750,907.03	46,350,539.44
往来款	1,254,789.59	6,897,669.72	10,614,680.37
银行手续费等	682,323.20	1,535,689.52	607,697.20
其他	2,276.64	694,707.83	116,324.83
合计	65,470,522.48	123,357,193.74	62,144,722.96

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
委托贷款支出		50,000,000.00	
合计		50,000,000.00	

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	44,238,525.36	60,630,538.26	11,220,720.03
加：资产减值准备	8,714,576.27	10,441,817.18	-6,740,032.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,597,335.23	23,235,528.52	9,307,806.34
无形资产摊销	9,509,480.38	16,429,138.86	3,482,817.13
长期待摊费用摊销	121,384.84	33,871.46	4,444.04
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）	617,097.04	58,768.26	74,810.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,758,251.39		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,046,073.45	30,263,772.79	11,369,177.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,557,545.49	-684,317.97	-357,286.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,851,825.33	-1,731,244.60	-2,154,507.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,050,304.74	-2,646,461.27	-1,355,017.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,036,543.92	-3,139,296.27	4,428,115.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,045,533.15	-859,455.63	71,547,117.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,708,695.38	16,437,137.19	-3,358,993.95
其他[注]	1,892,894.88	-27,986,468.74	-3,320,986.69
经营活动产生的现金流量净额	42,735,649.43	120,483,328.04	94,148,181.77
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	126,225,000.82	89,842,121.23	86,790,877.85
减：现金的期初余额	89,842,121.23	86,790,877.85	7,385.22
现金及现金等价物净增加额	36,382,879.59	3,051,243.38	86,783,492.63

注：其他为外币折算引起的调整项目的变动。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、取得子公司及其他营业单位的价格			1,103,349,234.98
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			75,378,305.68
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,027,970,929.30
4、取得子公司的净资产			627,711,558.71
流动资产			726,626,284.92
非流动资产			736,348,616.64
流动负债			568,961,278.96

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动负债			79,718,799.92
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、处置子公司及其他营业单位的价格			
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	281.17		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
4、处置子公司的净资产	873,378.83		
流动资产	873,378.83		
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

（3） 现金及现金等价物

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、现金	126,225,281.99	89,842,121.23	86,790,877.85
其中：库存现金	345,371.54	237,640.14	455,364.86
可随时用于支付的银行存款	107,237,325.89	74,764,872.70	72,671,980.42
可随时用于支付的其他货币资金[注]	18,642,584.56	14,839,608.39	13,663,532.57
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	126,225,281.99	89,842,121.23	86,790,877.85

七、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	控股股东	有限责任公司	山东烟台	于元波	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

详见企业合并及合并财务报表之子公司情况（五、1）。

3. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	许可证编号
DUNHAM BUSH (L.L.C)	联营企业	603695
烟台冰轮重型机件有限公司	联营企业	75352971-8

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
烟台冰轮股份有限公司	同一控股股东	16309942
烟台石川密封垫板有限公司	同一控股股东	61341077-4
烟台冰轮塑业有限公司	同一控股股东	72860553-9
烟台全丰密封技术有限公司	同一控股股东	73169065-8

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	2014年1-7月		
			金额	占同类销 货的比例 (%)	定价政策及决 策程序
烟台冰轮股份有限公司	销售商品	工业产品销售	551,517.09	0.07	市场价格
合计	—	—	551,517.09		—

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年度		
			金额	占同类销 货的比例 (%)	定价政策及决 策程序
烟台冰轮股份有限公司	销售商品	工业产品销售	3,965,467.06	0.35	市场价格
合计	—	—	3,965,467.06		—

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2012年度		
			金额	占同类销 货的比例 (%)	定价政策及决 策程序
烟台冰轮股份有限公司	销售商品	工业产品销售	6,023,372.22	2.00	市场价格
合计	—	—	6,023,372.22		—

(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	2014年1-7月		
			金额	占同类交 易的比例 (%)	定价政策及决 策程序
烟台冰轮股份有限公司	采购商品	工业产品采购	7,699,712.84	1.5	市场价格
合计	—	—	7,699,712.84		—

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年度		
			金额	占同类交	定价政策及决

				易的比例 (%)	策程序
烟台冰轮股份有限公司	采购商品	工业产品采购	8,956,367.00	1.18	市场价格
合计	—	—	8,956,367.00		—

(3) 关联方为本公司提供担保情况

本公司因购买 DUNHAM BUSH HOLDING BHD 股权的借款 17,855 万美元由中国银行股份有限公司山东分行出具的备用信用证担保，该备用信用证由烟台冰轮集团有限公司以其持有的烟台冰轮股份有限公司 46,937,686 股股份提供质押并提供反担保。

(4) 关联方资金拆借及支付利息情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
烟台石川密封垫板有限公司	10,000,000.00	2013.9.16	2014.9.16	利率 6%
烟台冰轮重型机件有限公司	9,000,000.00	2013.11.13	2014.11.13	利率 6%
	16,000,000.00	2013.12.10	2014.12.10	利率 6%
烟台冰轮塑业有限公司	5,000,000.00	2014.1.26	2015.1.26	利率 6%
烟台全丰密封技术有限公司	10,000,000.00	2014.6.16	2015.6.16	利率 6%
合计	50,000,000.00	—	—	—

(续上表)

关联方	委托贷款利息			备注
	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度	
烟台石川密封垫板有限公司	353,333.35	156,666.67		
烟台冰轮重型机件有限公司	883,333.33	78,521.33		
烟台冰轮塑业有限公司	152,500.00	271,667.73		
烟台全丰密封技术有限公司	336,666.68	330,000.06		
合计	1,642,500.03	836,855.79		—

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 7 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台冰轮股份有限公司	2,016,000.03	100,800.00	2,878,426.54	143,921.33
应收账款	DUNHAM BUSH (L.L.C)				
其他应收款	DUNHAM BUSH (L.L.C)	7,485,186.32	7,485,186.32	7,407,221.47	7,407,221.47

(续上表)

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日
------	-----	------------------

		账面余额	坏账准备
应收账款	烟台冰轮股份有限公司	3,918,610.51	195,930.53
应收账款	DUNHAM BUSH (L.L.C)	312,757.79	312,757.79
其他应收款	DUNHAM BUSH (L.L.C)	3,590,692.50	3,590,692.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014年7月 31日	2013年12月 31日	2012年12月 31日
应付账款	烟台冰轮股份有限公司	1,429,093.08	1,897,721.77	
应付账款	烟台石川密封垫板有限公司	9,781.19		
预收账款	烟台冰轮股份有限公司	514,534.00	114,198.00	

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债：

项目	2012年12月 31日	本期公允价值 变动损益	其他	本期计提 的减值	2013年12月 31日
金融资产：					
1.衍生金融资产[注1]	474,323.30		-76,014.84		398,308.46
金融资产小计	474,323.30		-76,014.84		398,308.46
金融负债					

项目	2013年12月 31日	本期公允价值 变动损益	其他	本期计提 的减值	2014年7月 31日
金融资产：					
1.衍生金融资产[注1]	398,308.46	-121,109.27	577.02		277,776.21
金融资产小计	398,308.46	-121,109.27	577.02		277,776.21
金融负债					

项目	2013年12月31日	本期公允价值变动损益	其他	本期计提的减值	2014年7月31日
1. 衍生金融负债[注 2]		-1,637,142.12	5,566.69		1,642,708.81
金融负债小计		-1,637,142.12	5,566.69		1,642,708.81

注 1: 本公司之子公司 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 为应付账款购买外汇合约, 规避汇率带来的风险, 根据汇率变动情况期末确认衍生金融资产。

注 2: 本公司借款 17,855 万美元按照浮动利率计息, 为规避利率波动带来的风险, 本公司同中国银行股份有限公司山东省分行进行利率互换交易, 本公司按照 2.575% 固定利率支付利息, 中国银行股份有限公司山东省分行根据合同约定的浮动利率支付利息, 截至 2014 年 7 月 31 日, 本公司根据利率差异的影响确认衍生金融负债 1,642,708.81 元。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
合并范围内关联方组合	1,402,287.00	100.00		
组合小计	1,402,287.00	100.00		
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	1,402,287.00	100.00		

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
合并范围内关联方组合	14,456,650.00	100.00		
组合小计	14,456,650.00	100.00		
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	14,456,650.00	100.00		

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2014 年 7 月 31 日, 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的

股东单位款项。

(3) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	230,000.00	6.0969	1,402,287.00
合计	—	—	1,402,287.00

外币名称	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,300,000.00	6.2855	14,456,650.00
合计	—	—	14,456,650.00

2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012年1月1日	增减变动	2012年12月31日	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
烟台冰轮重型机件有限公司	权益法	12,315,017.06	13,277,285.02	557,459.38	13,834,744.40	25.00	25.00				
DUNHAM BUSH HOLDING BHD.	成本法	1,098,925,907.41		1,098,925,907.41	1,098,925,907.41	98.65	98.65				
合计	—	1,111,240,924.47	13,277,285.02	1,099,483,366.79	1,112,760,651.81	—	—	—			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日	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
烟台冰轮重型机件有限公司	权益法	12,315,017.06	13,834,744.40	449,419.65	14,284,164.05	25.00	25.00				
DUNHAM BUSH HOLDING BHD.	成本法	1,098,925,907.41	1,098,925,907.41	-32,973,896.45	1,065,952,010.96	98.65	98.65				
合计	—	1,111,240,924.47	1,112,760,651.81	-32,524,476.80	1,080,236,175.01	—	—	—			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年7月31日	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
烟台冰轮重型机件有限公司	权益法	12,315,017.06	14,284,164.05	1,816,585.39	16,100,749.45	25.00	25.00				
DUNHAM BUSH HOLDING BHD.	成本法	1,098,925,907.41	1,065,952,010.96	12,343,356.77	1,078,295,367.73	98.65	98.65				
合计	—	1,111,240,924.47	1,080,236,175.01	14,159,942.16	1,094,396,117.18	—	—	—			

3、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2014年1—7月	2013年度	2012年
权益法核算的长期股权投资收益	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89
合计	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1—7月	2013年度	2012年度	备注
烟台冰轮重型机件有限公司	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89	
合计	1,557,545.49	684,317.97	357,286.89	

4、现金流量表补充资料

项目	2014年1—7月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-15,317,126.82	-25,948,233.80	-7,914,599.95
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
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）			
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）	1,637,142.12		
财务费用（收益以“—”号填列）	15,063,019.06	26,471,187.41	6,675,593.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,557,545.49	-684,317.97	-357,286.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）			

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	155,754.54	68,431.78	35,728.72
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,413,718.00	12,856,686.05	-14,514,840.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,033,809.04	17,596,494.31	3,917,574.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	9,428,770.45	30,360,247.78	-12,157,830.60
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	2,690,926.57	8,248,814.63	4,554,665.01
减：现金的期初余额	8,248,814.63	4,554,665.01	7,385.22
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,557,888.06	3,694,149.62	4,547,279.79

十三、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	2014年1-7月	2013年	2012年
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	-617,097.04	-66,906.69	-32,609.89
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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）	407,649.29	277,350.71	25,533.50
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			

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
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	-1,758,251.39		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			6,727,170.28
16. 对外委托贷款取得的损益	1,642,500.03	836,855.79	
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			
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	70,084.02	-326,759.07	-101,640.04
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	-768,315.03	-391,721.92	-78,486.68
23. 所得税影响额	-137,975.91	-30,956.37	27,148.03
合计	-1,161,406.03	297,862.45	6,567,115.20

烟台冰轮集团（香港）有限公司

2014年12月15日

第 17 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____