



烟台冰轮股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

---

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

<b>2015 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	96

## 释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司	指	烟台冰轮股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	828,303,209.68	694,916,406.84	19.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	190,862,530.95	61,347,570.62	211.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,490,009.34	59,560,101.43	-84.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,785,416.15	42,305,218.54	-184.59%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.16	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.16	200.00%
加权平均净资产收益率	11.18%	4.00%	增加 7.18 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,825,468,327.83	2,916,572,204.89	-3.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,632,085,464.06	1,612,382,589.98	1.22%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-169,624.77	
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）	6,613,645.30	
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	213,430,572.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,304.71	
减：所得税影响额	36,839,928.16	
少数股东权益影响额（税后）	1,581,838.39	
合计	181,372,521.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

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

报告期内，受国内经济减速和结构调整冲击，市场需求下滑。面对困难和挑战，公司深入挖掘市场结构性增长机会，拓展细分市场，气体压缩产品转型步伐加快，CO2 制冷系统在多个新行业领域实现应用。公司深入推进精益管理，持续改进，生产制造水平不断提高。

报告期内公司按照专业化、扁平化和复合化原则，整合业务与资源，重构战略布局，完成了组织机构、部门职能、岗编及人员整合，以及采购、仓储、物流、品质管理、工艺技术、设备动力、订单推进等业务整合。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	828,303,209.68	694,916,406.84	19.19%	
营业成本	630,766,934.01	512,109,881.88	23.17%	
销售费用	82,125,046.97	73,120,981.74	12.31%	
管理费用	87,119,917.97	52,968,393.85	64.48%	主要是本期新增合并北京华源泰盟节能设备有限公司和山东神舟制冷设备有限公司的管理费用及工资性费用增加所致。
财务费用	1,080,708.61	3,290,159.00	-67.15%	主要是报告期利息收入增加所致。
所得税费用	37,943,441.15	5,597,246.68	577.89%	主要是出售可供出售金融资产所致。
研发投入	32,055,334.21	29,186,405.05	9.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-35,785,416.15	42,305,218.54	-184.59%	主要是报告期支付的各项税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-72,990,491.85	47,102,926.20	-254.96%	主要是报告期投资支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,268,617.78	-15,510,126.28		
现金及现金等价物净增加额	-138,624,577.35	73,885,573.88	-287.62%	主要是投资活动产生的现金流量净额变动较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内因出售可供出售金融资产导致投资收益占比显著增加。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司围绕“转型升级，改进提升”战略主题，积极应对困难和挑战，生产运营保持平稳运行。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业产品销售	649,089,689.65	464,956,835.26	28.37%	36.88%	41.44%	减少 2.31 个百分点
工程施工	130,840,605.53	125,813,723.56	3.84%	-25.84%	-15.43%	减少 11.84 个百分点
其他产品	10,861,603.74	6,899,473.86	36.48%	2.69%	28.15%	减少 12.62 个百分点
分产品						
不适用						
分地区						
不适用						

### 四、核心竞争力分析

公司拥有冷链系统集成技术，能够生产全系列螺杆压缩机，具备从产品设计、制造、安装到项目总承包和为客户提供系统解决方案的能力。

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

公司建立有健全的海内外市场立体化营销体系，凭借承揽项目总承包和为客户提供系统解决方案的能力，在CO2制冷系统商业化应用、城市集中供热余热回收市场处于行业领先地位，占有较高份额。

报告期内，公司核心竞争能力进一步增强。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600309	万华化学	2,741,388.51	20,000,000	0.92%	10,373,416	0.48%	250,829,198.88	211,732,369.85	可供出售金融资产	发起投资
合计			2,741,388.51	20,000,000	--	10,373,416	--	250,829,198.88	211,732,369.85	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			1998年10月28日								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	保本收益型	5,000	2014年12月26日	2015年01月05日	固定收益	5,000		6.85	6.85
交通银行	无	否	保本收益型	500	2015年01月16日	2015年02月26日	固定收益	500		2.58	2.58
交通银行	无	否	保本收益型	5,000	2015年04月29日	2015年07月30日	固定收益	5,000		65.53	0
合计				10,500	--	--	--	10,500		74.96	9.43
委托理财资金来源				公司自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2012年03月23日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
北京华源泰盟节能设备有限公司	否	3,652	5.36%		生产经营
山东神舟制冷设备有限公司	否	1,300	5.36%		生产经营
合计	--	4,952	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014年08月07日				
	2015年04月23日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

报告期内公司实施了2014年度利润分配方案：以公司现有总股本394,597,417股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.90元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.95元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。股权登记日为2015年6月25日，除权除息日为2015年6月26日，红利发放日为2015年6月26日。分红派息实施公告刊登在2015年6月17日的《中国证券报》、《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月15日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金张钊、华夏基金万方方、光大证券王海山、国联安基金刘佃贵、华泰证券肖群稀、深圳民森投资孟家富、国泰君安证券黄琨、英大证券孙	公司生产经营情况

				超、中银国际证券闵琳佳、东方证券徐建花、光大保德信基金蔡奕、天弘基金张寓、嘉实基金孟夏、汇丰晋信吴培文、建信基金孙晟	
2015年03月02日	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况
2015年03月05日	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况
2015年03月06日	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况
2015年03月17日	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况
2015年03月20日	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况
2015年03月24日	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者 3 次	公司生产经营情况
2015年4月至6月	证券部办公室	电话沟通	个人	个人投资者 44 次	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规、规范性文件规定的要求，不断规范和完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制体系，规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续健康发展。公司治理实际情况符合中国证监会有关文件的要求。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内公司重大资产重组事项进展如下：发行股份购买资产并募集配套资金方案获得山东省国资委批复，发行股份购买资产并募集配套资金方案获公司2015年第一次临时股东大会表决通过，重大资产重组申请获得中国证监会行政许可受理，重组涉及境外投资事项获得山东省商务厅备案，收到证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书，重组涉及境外投资事项获得山东省发展和改革委员会备案，证监会行政许可项目审查一次反馈意见回复，证监会行政许可项目审查一次反馈意见回复修订，重大资产重组事项获得证监会并购重组委审核通过。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
发行股份购买资产并募集配套资金方案获得山东省国资委批复	2015年1月20日	中证报B155版、证券时报B69版及 www.cninfo.com.cn网站
发行股份购买资产并募集配套资金方案获公司2015年第一次临时股东大会表决通过	2015年1月23日	中证报B056版、证券时报B24版及 www.cninfo.com.cn网站
重大资产重组申请获得中国证监会行政许可受理	2015年1月31日	中证报B011版、证券时报B45版及 www.cninfo.com.cn网站
重组涉及境外投资事项获得山东省商务厅备案	2015年3月31日	中证报B361版、证券时报B109版及 www.cninfo.com.cn网站
收到证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书	2015年4月4日	中证报B039版、证券时报B52版及及 www.cninfo.com.cn网站
重组涉及境外投资事项获得山东省发展和改革委员会备案	2015年4月18日	中证报B026版、证券时报B64版及及 www.cninfo.com.cn网站
证监会行政许可项目审查一次反馈意见回复	2015年5月23日	中证报A37版、证券时报B33版及及 www.cninfo.com.cn网站
证监会行政许可项目审查一次反馈意见回复修订	2015年6月4日	中证报B042版、证券时报B80版及及 www.cninfo.com.cn网站
重大资产重组事项获得证监会并购重组委审核通过	2015年6月12日	中证报B003版、证券时报B60版及及 www.cninfo.com.cn网站

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	8,240	0				449	449	8,689	0
3、其他内资持股	8,240	0				449	449	8,689	0
境内自然人持股	8,240	0						8,689	0
二、无限售条件股份	394,589,177	100				-449	-449	394,588,728	100
1、人民币普通股	394,589,177	100				-449	-449		
2、境内上市的外资股								394,588,728	100
三、股份总数	394,597,417	100				0	0	394,597,417	100

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内有限售条件股份增加系公司新任董事陈殿欣持有的股份按照有关规定予以冻结所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,612	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

		例	有的普通股数量	增减变动情况	条件的普通股数量	条件的普通股数量	股份状态	数量
烟台冰轮集团有限公司	国有法人	24.02%	94,770,455			94,770,455	质押	46,937,686
烟台国盛实业公司	国有法人	11.05%	43,590,555			43,590,555		
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	10.66%	42,065,978			42,065,978		
马越		0.64%	2,530,600			2,530,600		
林奇		0.60%	2,385,800			2,385,800		
徐春芳		0.45%	1,758,300			1,758,300		
马志强		0.37%	1,449,000			1,449,000		
马越飞		0.28%	1,100,000			1,100,000		
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金		0.26%	1,027,252			1,027,252		
陈浩		0.24%	959,353			959,353		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 3 名股东同为国有法人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
烟台冰轮集团有限公司	94,770,455	人民币普通股	94,770,455					
烟台国盛实业公司	43,590,555	人民币普通股	43,590,555					
红塔创新投资股份有限公司	42,065,978	人民币普通股	42,065,978					
马越	2,530,600	人民币普通股	2,530,600					
林奇	2,385,800	人民币普通股	2,385,800					
徐春芳	1,758,300	人民币普通股	1,758,300					
马志强	1,449,000	人民币普通股	1,449,000					
马越飞	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	1,027,252	人民币普通股	1,027,252					
陈浩	959,353	人民币普通股	959,353					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件股东中，前 3 名股东同为国有法人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大股东名册中，有国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 6489766 股，持							

	<p>股比例为 1.64%；山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 5073700 股，持股比例为 1.29%；申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 5024732 股，持股比例为 1.27%；广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 4254193 股，持股比例为 1.08%；华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 3776188 股，持股比例为 0.96%；中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 3463362 股，持股比例为 0.88%；中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户，持股 3369420 股，持股比例为 0.85%。将客户信用交易担保账户持股股东明细跟公司股东名册中的其他股东混合排序后，公司前十名股东持股情况如前表所示。</p>
--	---

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李增群	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王强	董事、总经理	现任	5,781	0	0	5,781	0	0	0
孙晓	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
滕飞	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈殿欣	董事	现任	0	600	0	600	0	0	0
卢绍宾	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张朝晖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵起高	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
史卫进	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董大文	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘贤钊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王旭光	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于志强	副总经理、总工程师	现任	0	0	0	0	0	0	0
王钦波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
葛运江	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
舒建国	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
焦玉学	副总经理	现任	5,206	0	0	5,206	0	0	0
孙秀欣	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴利利	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭明瑞	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	10,987	600	0	11,587	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈殿欣	董事	被选举	2015 年 01 月 22 日	股东大会选举
史卫进	独立董事	被选举	2015 年 05 月 15 日	股东大会选举
郭明瑞	独立董事	离任	2015 年 02 月 10 日	按山东省委组织部要求，辞去公司董事职务
舒建国	副总经理	聘任	2015 年 01 月 16 日	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,220,370.07	349,844,947.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,693,087.49	
衍生金融资产		
应收票据	22,515,810.00	17,061,798.14
应收账款	408,107,444.82	392,091,441.71
预付款项	49,452,495.90	44,262,892.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,173,615.80	17,781,277.79
买入返售金融资产		
存货	390,455,748.08	488,487,074.98

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	2,558,651.76	9,691,090.09
流动资产合计	1,154,177,223.92	1,319,220,522.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	535,450,986.67	515,421,787.79
持有至到期投资	50,000.00	50,000.00
长期应收款		
长期股权投资	496,793,428.76	483,039,967.95
投资性房地产		
固定资产	286,779,285.09	297,492,094.23
在建工程	78,739,965.64	33,616,461.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产	0.00	0.00
无形资产	125,801,800.32	129,832,339.28
开发支出		
商誉	90,214,358.13	90,214,358.13
长期待摊费用	17,097,536.15	19,938,382.54
递延所得税资产	17,228,913.89	15,612,161.48
其他非流动资产	23,134,829.26	12,134,129.26
非流动资产合计	1,671,291,103.91	1,597,351,681.92
资产总计	2,825,468,327.83	2,916,572,204.89
流动负债：		
短期借款	229,500,000.00	212,140,400.76
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,757,182.16	84,892,568.77
应付账款	380,357,422.87	390,575,075.19

预收款项	279,242,655.87	350,815,000.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,247,864.72	43,037,854.12
应交税费	12,854,604.24	23,271,678.57
应付利息		73,648.67
应付股利	13,125.00	4,013,125.00
其他应付款	13,547,225.86	12,483,108.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	2,122,958.52	2,122,958.52
流动负债合计	1,034,643,039.24	1,123,425,419.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,968,507.97	12,808,153.27
递延所得税负债	40,410,086.45	68,168,602.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,378,594.42	80,976,755.91
负债合计	1,082,021,633.66	1,204,402,175.26
所有者权益：		
股本	394,597,417.00	394,597,417.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	57,287,714.40	57,287,500.01
减：库存股		
其他综合收益	170,805,256.55	301,788,175.54
专项储备	5,949,126.03	6,666,347.18
盈余公积	186,636,767.73	186,636,767.73
一般风险准备		
未分配利润	816,809,182.35	665,406,382.52
归属于母公司所有者权益合计	1,632,085,464.06	1,612,382,589.98
少数股东权益	111,361,230.11	99,787,439.65
所有者权益合计	1,743,446,694.17	1,712,170,029.63
负债和所有者权益总计	2,825,468,327.83	2,916,572,204.89

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 2、母公司资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	155,036,601.92	276,317,609.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,693,087.49	
衍生金融资产		
应收票据	18,667,200.00	11,420,848.68
应收账款	297,174,844.69	279,736,774.46
预付款项	52,630,936.78	52,426,292.41
应收利息		
应收股利		6,000,000.00
其他应收款	14,654,482.92	17,481,226.21
存货	192,757,284.43	199,622,521.30
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	49,520,000.00	64,520,000.00

流动资产合计	829,134,438.23	907,525,272.15
非流动资产：		
可供出售金融资产	535,450,986.67	515,421,787.79
持有至到期投资	50,000.00	50,000.00
长期应收款	15,387,931.20	15,401,523.00
长期股权投资	864,603,878.30	850,850,417.49
投资性房地产		
固定资产	138,739,659.32	146,086,883.88
在建工程	53,114,130.39	3,518,830.74
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	19,315,149.76	20,261,250.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,108,635.85	19,032,426.14
递延所得税资产	13,284,597.12	11,710,829.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,657,054,968.61	1,582,333,948.87
资产总计	2,486,189,406.84	2,489,859,221.02
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	174,640,400.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,647,182.16	76,352,568.77
应付账款	233,178,003.23	210,397,612.70
预收款项	237,887,295.38	240,303,392.58
应付职工薪酬	22,916,089.90	29,250,566.55
应交税费	9,511,854.24	16,064,065.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,781,684.57	8,358,689.35
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	2,122,958.52	2,122,958.52
流动负债合计	777,045,068.00	757,490,255.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,684,437.89	7,745,917.15
递延所得税负债	37,480,009.78	65,061,653.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,164,447.67	72,807,570.94
负债合计	821,209,515.67	830,297,826.15
所有者权益：		
股本	394,597,417.00	394,597,417.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,755,619.92	52,755,405.53
减：库存股		
其他综合收益	186,366,849.05	316,599,812.94
专项储备	4,172,309.33	5,102,943.22
盈余公积	186,636,767.73	186,636,767.73
未分配利润	840,450,928.14	703,869,048.45
所有者权益合计	1,664,979,891.17	1,659,561,394.87
负债和所有者权益总计	2,486,189,406.84	2,489,859,221.02

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 3、合并利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	828,303,209.68	694,916,406.84
其中：营业收入	828,303,209.68	694,916,406.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	827,887,258.21	657,572,425.70
其中：营业成本	630,766,934.01	512,109,881.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	13,176,352.42	6,179,754.46
销售费用	82,125,046.97	73,120,981.74
管理费用	87,119,917.97	52,968,393.85
财务费用	1,080,708.61	3,290,159.00
资产减值损失	13,618,298.23	9,903,254.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,586.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	233,078,831.45	33,186,074.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,551,820.97	9,881,222.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	233,522,369.58	70,530,055.33
加：营业外收入	7,005,188.78	1,977,938.37
其中：非流动资产处置利得	210,447.56	922,623.68
减：营业外支出	641,472.96	3,135,966.56
其中：非流动资产处置损失	380,072.33	1,197,086.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	239,886,085.40	69,372,027.14

减：所得税费用	37,943,441.15	5,597,246.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,942,644.25	63,774,780.46
归属于母公司所有者的净利润	190,862,530.95	61,347,570.62
少数股东损益	11,080,113.30	2,427,209.84
六、其他综合收益的税后净额	-130,982,918.99	-118,918,160.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-130,982,918.99	-118,918,160.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-130,982,918.99	-118,918,160.14
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,639.84	-91,539.88
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-130,234,603.73	-118,923,840.76
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	-749,955.10	97,220.50
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,959,725.26	-55,143,379.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,879,611.96	-57,570,589.52
归属于少数股东的综合收益总额	11,080,113.30	2,427,209.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.16
（二）稀释每股收益	0.48	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

#### 4、母公司利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	502,063,416.98	552,895,049.72
减：营业成本	394,965,599.72	417,202,166.31
营业税金及附加	11,123,931.53	4,640,885.10
销售费用	68,556,709.54	61,821,441.51
管理费用	45,061,760.74	36,438,621.32
财务费用	-662,749.24	1,493,488.31
资产减值损失	10,380,928.31	7,810,745.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,586.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	233,078,831.45	39,295,371.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,551,820.97	9,881,222.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	205,743,654.49	62,783,073.87
加：营业外收入	1,978,636.19	1,702,475.32
其中：非流动资产处置利得	170,409.21	673,969.53
减：营业外支出	199,263.37	2,178,640.29
其中：非流动资产处置损失	174,428.86	458,592.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,523,027.31	62,306,908.90
减：所得税费用	31,481,416.50	3,444,909.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	176,041,610.81	58,861,999.80
五、其他综合收益的税后净额	-130,232,963.89	-119,015,380.64
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-130,232,963.89	-119,015,380.64
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,639.84	-91,539.88
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-130,234,603.73	-118,923,840.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	45,808,646.92	-60,153,380.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 5、合并现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	806,671,471.21	783,125,244.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,718,253.95	2,437,099.90
收到其他与经营活动有关的现金	4,442,781.55	4,798,784.70
经营活动现金流入小计	815,832,506.71	790,361,128.78
购买商品、接受劳务支付的现金	563,663,074.87	528,926,985.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	132,215,396.09	112,250,904.85
支付的各项税费	83,484,743.11	46,705,961.33
支付其他与经营活动有关的现金	72,254,708.79	60,172,058.07
经营活动现金流出小计	851,617,922.86	748,055,910.24

经营活动产生的现金流量净额	-35,785,416.15	42,305,218.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	636,838,266.13	90,532,766.00
取得投资收益收到的现金	249,352,956.36	23,547,373.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,095,133.07	1,720,250.69
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	887,286,355.56	115,800,390.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,833,194.80	7,438,698.25
投资支付的现金	893,443,652.61	61,258,766.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	960,276,847.41	68,697,464.25
投资活动产生的现金流量净额	-72,990,491.85	47,102,926.20
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	50,000,000.00	25,918,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	214.39	
筹资活动现金流入小计	50,000,214.39	25,918,200.00
偿还债务支付的现金	33,116,632.08	36,892,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,152,200.09	4,535,526.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	81,268,832.17	41,428,326.28
筹资活动产生的现金流量净额	-31,268,617.78	-15,510,126.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,419,948.43	-12,444.58
五、现金及现金等价物净增加额	-138,624,577.35	73,885,573.88
加：期初现金及现金等价物余额	349,844,947.42	211,379,070.06
六、期末现金及现金等价物余额	211,220,370.07	285,264,643.94

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 6、母公司现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	517,202,297.57	609,253,666.96
收到的税费返还	3,375,336.38	232,822.98
收到其他与经营活动有关的现金	5,621,274.59	4,802,946.24
经营活动现金流入小计	526,198,908.54	614,289,436.18
购买商品、接受劳务支付的现金	390,421,312.72	413,979,622.22
支付给职工以及为职工支付的现金	81,708,645.72	76,397,600.16
支付的各项税费	71,389,327.61	33,150,666.34
支付其他与经营活动有关的现金	49,721,804.76	45,650,785.88
经营活动现金流出小计	593,241,090.81	569,178,674.60
经营活动产生的现金流量净额	-67,042,182.27	45,110,761.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	651,838,266.13	89,532,766.00
取得投资收益收到的现金	255,352,956.36	29,648,610.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	938,910.00	864,633.64
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	908,130,132.49	120,046,010.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,446,039.69	3,790,862.06
投资支付的现金	893,443,652.61	71,258,766.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	944,889,692.30	75,049,628.06
投资活动产生的现金流量净额	-36,759,559.81	44,996,382.40
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	50,000,000.00	25,918,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	214.39	

筹资活动现金流入小计	50,000,214.39	25,918,200.00
偿还债务支付的现金	25,116,632.08	23,392,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,991,629.18	2,799,210.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	68,108,261.26	26,192,010.69
筹资活动产生的现金流量净额	-18,108,046.87	-273,810.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	628,781.78	-38,520.88
五、现金及现金等价物净增加额	-121,281,007.17	89,794,812.41
加：期初现金及现金等价物余额	276,317,609.09	165,367,476.71
六、期末现金及现金等价物余额	155,036,601.92	255,162,289.12

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期												
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	394,597,417.00				57,287,500.01		301,788,175.54	6,666,347.18	186,636,767.73		665,406,382.52	99,787,439.65	1,712,170,029.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	394,597,417.00				57,287,500.01		301,788,175.54	6,666,347.18	186,636,767.73		665,406,382.52	99,787,439.65	1,712,170,029.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					214.39		-130,982,918.99	-717,221.15			151,402,799.83	11,573,790.46	31,276,664.54
(一) 综合收益总额							-130,234,603.73				190,862,530.95	11,080,113.30	71,708,040.52
(二) 所有者投入和减少					214.39								214.39

资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					214.39								214.39
(三) 利润分配											-39,459.7		-39,459.7
											31.12		31.12
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,459.7		-39,459.7
											31.12		31.12
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,639.84	-717,221.15				493,677.16	-221,904.15
1. 本期提取							1,639.84	4,518,925.35				642,887.74	5,163,452.93
2. 本期使用								-5,236,146.50				-149,210.58	-5,385,357.08
(六) 其他								-749,955.10					-749,955.10
四、本期期末余额	394,597,417.00				57,287,714.40		170,805,256.55	5,949,126.03	186,636,767.73		816,809,182.35	111,361,230.11	1,743,446,694.17

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2014 年度

单位：元

项目	上期												
	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	一般风险 准备	未分配利 润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	394,597,417.00				57,287,500.01		361,711,731.69	6,550,343.02	166,280,086.63		517,354,970.73	34,125,454.24	1,537,907,503.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	394,597,417.00				57,287,500.01		361,711,731.69	6,550,343.02	166,280,086.63		517,354,970.73	34,125,454.24	1,537,907,503.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-59,923,556.15	116,004.16	20,356,681.10		148,051,411.79	65,661,985.41	174,262,526.31
(一) 综合收益总额							-59,454,650.26				207,867,819.08	19,786,997.93	168,200,166.75
(二) 所有者投入和减少资本												45,547,092.46	45,547,092.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												45,547,092.46	45,547,092.46
(三) 利润分配									20,356,681.10		-59,816,407.29		-39,459,726.19
1. 提取盈余公积									20,356,681.10		-20,356,681.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,459,726.19		-39,459,726.19
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或													

股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							-393,910.30	116,004.16				327,895.02	49,988.88
1. 本期提取							-393,910.30	9,216,190.07				1,312,446.78	10,134,726.55
2. 本期使用								-9,100,185.91				-984,551.76	-10,084,737.67
(六) 其他							-74,995.59						-74,995.59
四、本期期末余额	394,597,417.00				57,287,500.01		301,788,175.54	6,666,347.18	186,636,767.73		665,406,382.52	99,787,439.65	1,712,170,029.63

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,597,417.00				52,755,405.53		316,599,812.94	5,102,943.22	186,636,767.73	703,869,048.45	1,659,561,394.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,597,417.00				52,755,405.53		316,599,812.94	5,102,943.22	186,636,767.73	703,869,048.45	1,659,561,394.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					214.39		-130,232,963.89	-930,633.89		136,581,879.69	5,418,496.30
(一) 综合收益总额							-130,234,603.73			176,041,610.81	45,807,007.08
(二) 所有者投入和减少					214.39						214.39

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					214.39							214.39
(三) 利润分配										-39,459,731.12	-39,459,731.12	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,459,731.12	-39,459,731.12	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,639.84	-930,633.89				-928,994.05
1. 本期提取							1,639.84	3,261,829.25				3,263,469.09
2. 本期使用								-4,192,463.14				-4,192,463.14
(六) 其他												
四、本期期末余额	394,597,417.00				52,755,619.92		186,366,849.05	4,172,309.33	186,636,767.73	840,450,928.14	1,664,979,891.17	

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2014 年度

单位：元

项目	上期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	394,597,417.00				52,755,405.92		376,448,373.05	4,973,644.63	166,280,086.73	560,118,628.14	1,555,173,591.17	

	17.00				53		.50	3	.63	44.78	72.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,597.4 17.00				52,755,405. 53		376,448,373 .50	4,973,644.6 3	166,280,086 .63	560,118.6 44.78	1,555,173.5 72.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-59,848,560 .56	129,298.59	20,356,681. 10	143,750.4 03.67	104,387,822 .80
(一) 综合收益总额							-59,454,650 .26			203,566.8 10.96	144,112,160 .70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									20,356,681. 10	-59,816.4 07.29	-39,459,726 .19
1. 提取盈余公积									20,356,681. 10	-20,356.6 81.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,459.7 26.19	-39,459,726 .19
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							-393,910.30	129,298.59			-264,611.71
1. 本期提取							-393,910.30	593,861.91			5,544,751.6 1
2. 本期使用								-5,809,363.			-5,809,363.

								32			32
(六) 其他											
四、本期期末余额	394,597.4 17.00			52,755,405. 53		316,599,812 .94	5,102,943.2 2	186,636,767 .73	703,869,0 48.45	1,659,561,3 94.87	

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

**三、财务报表附注**（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）**（一）企业的基本情况**

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

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

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

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

公司营业执照注册号:370000018014590

注册地址:烟台市芝罘区冰轮路1号

公司经营范围:

前置许可经营项目:压力容器设备的生产、销售(凭生产许可证经营)

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

**（二）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。

**（三）重要会计政策和会计估计****1. 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、完整地反映了本公司2015年6月30日的

财务状况、2015 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2. 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。

## 3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 企业合并

### (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。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6. 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资产负债表为基础，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 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时控制时已经发生，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。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是

指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## (2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务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，采用交易发生日折合本位币入账。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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## (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。后续计量分类为：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。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## (3) 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。

## (4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 60%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，

反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货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

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；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；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；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；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，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，投资方都应当按照《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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 14. 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使

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

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

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

## 16. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

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；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；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### (3) 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。

## 19. 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的

账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债

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。本公司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。

## 23. 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。

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下：

#### A. 国内销售收入确认原则及时点

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

#### B. 出口销售收入确认原则及时点

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 建造合同收入

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

②建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④于资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 24. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

#### (2) 与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

#### 26. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (四) 税项

#### 1. 主要税种及税率

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

#### 2. 重要税收优惠及批文

母公司于 2014 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GF201437000639，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

子公司-北京华源泰盟节能设备有限公司于 2012 年 11 月 13 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201211000159，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

子公司-山东神舟制冷设备有限公司于 2012 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GF201237000300，有效期三年，减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

其余子公司执行 25% 的企业所得税率。

#### (五) 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

类别	期末余额	年初余额
现金	91,459.37	143,574.44
银行存款	200,116,254.32	329,672,169.28
其他货币资金	11,012,656.38	20,029,203.70
合计	211,220,370.07	349,844,947.42

###### (2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	3,008,352.00	2,835,230.00
信用证保证金	1,260,297.49	2,182,626.00
承兑汇票保证金	6,744,000.00	3,016,000.00
存出投资款	6.89	11,995,347.70
合计	11,012,656.38	20,029,203.70

##### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	期末余额	期初余额
1、交易性金融资产	48,693,087.49	
其中：债务工具投资	48,693,087.49	
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计	48,693,087.49	

##### 3. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,515,810.00	17,061,798.14
合计	22,515,810.00	17,061,798.14

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	499,922,579.49	100.00	91,815,134.67	18.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	499,922,579.49	100.00	91,815,134.67	18.37

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	471,556,937.19	100.00	79,465,495.48	16.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	471,556,937.19	100.00	79,465,495.48	16.85

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	285,299,569.59	57.07	14,264,978.49	236,010,299.30	50.05	11,800,514.98
1至2年	56,794,738.10	11.36	5,679,473.81	121,332,295.15	25.73	12,133,229.51
2至3年	72,318,084.88	14.47	14,463,616.98	50,104,840.84	10.63	10,020,968.17
3至4年	42,266,733.65	8.45	16,906,693.46	28,405,759.73	6.02	11,362,303.89
4至5年	13,715,406.71	2.74	10,972,325.37	7,776,316.20	1.65	6,221,052.96
5年以上	29,528,046.56	5.91	29,528,046.56	27,927,425.97	5.92	27,927,425.97
合计	499,922,579.49	100.00	91,815,134.67	471,556,937.19	100.00	79,465,495.48

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
按欠款方归集期末余额前五名合计	61,508,522.09	12.30	3,809,376.16

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,547,700.59	69.86	33,557,112.12	75.81
1 至 2 年	7,670,324.77	15.51	7,768,422.90	17.55
2 至 3 年	6,527,901.00	13.20	2,195,226.16	4.96
3 年以上	706,569.54	1.43	742,131.66	1.68
合计	49,452,495.90	100.00	44,262,892.84	100.00

注：期末余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
预付款项前五名合计	15,186,495.57	30.71

## 6. 其他应收款

### (1) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,728,341.20	100.00	5,554,725.40	20.78
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	26,728,341.20	100.00	5,554,725.40	20.78

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,145,193.27	100.00	5,363,915.48	23.18
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	23,145,193.27	100.00	5,363,915.48	23.18

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	17,447,925.10	65.27	872,396.26	12,133,636.21	52.43	606,681.81
1至2年	1,277,024.85	4.78	127,702.49	4,369,107.31	18.88	436,910.74
2至3年	2,588,501.61	9.68	517,700.32	1,621,209.93	7	324,241.99
3至4年	2,124,012.03	7.95	849,604.81	1,409,661.47	6.09	563,864.59
4至5年	517,780.46	1.94	414,224.37	896,810.07	3.87	717,448.06
5年以上	2,773,097.15	10.38	2,773,097.15	2,714,768.28	11.73	2,714,768.29
合计	26,728,341.20	100.00	5,554,725.40	23,145,193.27	100.00	5,363,915.48

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
烟台国轮塑业有限公司	往来款	1,100,039.47	1年以内	4.12	55,001.97
山西晋舜招标代理有限公司	投标保证金	525,180.00	2-3年	1.96	105,036.00
江西省建设厅	往来款	500,000.00	5年以上	1.87	500,000.00
烟台牟平养马岛建筑防水工程有限公司	往来款	380,000.00	5年以上	1.42	380,000.00
国信招标集团股份有限公司山西分公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	1.31	17,500.00
合计	—	2,855,219.47	—	10.68	1,057,537.97

## 7. 存货

## (1) 存货的分类

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,657,217.57	4,026,010.55	73,631,207.02	73,510,471.65	5,008,098.09	68,502,373.56
在产品	31,028,131.76		31,028,131.76	24,486,636.15		24,486,636.15
库存商品	167,210,939.54	6,334,319.03	160,876,620.51	151,431,634.17	6,401,471.63	145,030,162.54
工程施工	12,025,455.03	13,717.60	12,011,737.43	47,402,180.79	13,717.60	47,388,463.19
委托加工物资	97,842,392.64		97,842,392.64	9,468,999.50		9,468,999.50
发出商品	15,065,658.72		15,065,658.72	193,610,440.04		193,610,440.04
合计	400,829,795.26	10,374,047.18	390,455,748.08	499,910,362.30	11,423,287.32	488,487,074.98

## (2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,008,098.09			982,087.54	4,026,010.55
库存商品	6,401,471.63			67,152.60	6,334,319.03
工程施工	13,717.60				13,717.60
合计	11,423,287.32			1,049,240.14	10,374,047.18

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	828,026.18	645,347.38
预交税费	1,730,625.58	9,045,742.71
合计	2,558,651.76	9,691,090.09

## 9. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	254,800,000.00		254,800,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
可供出售权益工具	289,959,198.88	9,308,212.21	280,650,986.67	474,730,000.00	9,308,212.21	465,421,787.79
其中：按公允价值	250,829,198.88		250,829,198.88	435,600,000.00		435,600,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
计量的						
按成本计量的	39,130,000.00	9,308,212.21	29,821,787.79	39,130,000.00	9,308,212.21	29,821,787.79
合计	544,759,198.88	9,308,212.21	535,450,986.67	524,730,000.00	9,308,212.21	515,421,787.79

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	减值准备
万华化学股票公允价值	250,829,198.88		
合计	250,829,198.88		

## (3) 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5	6,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	10,000,000.00	9,308,212.21	691,787.79	10,000,000.00	9,308,212.21	691,787.79	25	
中国工业浦东实业公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00		
四川西南机械工业联营集团公司	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00		
中水(烟台)海丰冷链物流有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	4.50	
合计	39,130,000.00	9,308,212.21	29,821,787.79	39,130,000.00	9,308,212.21	29,821,787.79		6,000,000.00

注：公司在保定威尔冻干食品有限公司的股权比例虽然达到了 25%，但是对其并不具有共同控制或重大影响，故对其未采用权益法进行核算。

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计

期初已计提减值余额	9,308,212.21	9,308,212.21
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	9,308,212.21	9,308,212.21

## 10. 持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

## 11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
烟台荏原空调设备有限公司	196,809,420.40			3,966,045.10	-133,696.25					200,641,769.25	
烟台顿汉布什工业有限公司	122,695,401.35			3,532,498.37						126,227,899.72	
烟台哈特福德压缩机有限公司	46,511,239.29			1,726,987.15						48,238,226.44	
烟台现代冰轮重工有限公司	95,639,971.10			-1,990,772.07	135,336.09					93,784,535.12	
烟台卡贝欧换热器有限公司	21,383,935.81			3,566,613.20						24,950,549.01	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司		3,200,000.00		-249,550.78						2,950,449.22	
合计	483,039,967.95	3,200,000.00		10,551,820.97	1,639.84					496,793,428.76	

## 12. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	268,261,831.60	326,763,379.27	18,686,670.25	27,072,587.71	640,784,468.83
2. 本期增加金额	7,102,308.26	3,178,249.38	1,430,961.02	790,118.62	12,501,637.28
(1) 购置	914,886.32	2,071,166.06	1,430,961.02	790,118.62	5,207,132.02
(2) 在建工程转入	6,187,421.94	1,107,083.32			7,294,505.26
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,484,558.14	3,545,323.92	430,205.13	7,460,087.19
(1) 处置或报废		3,484,558.14	3,545,323.92	430,205.13	7,460,087.19
4. 期末余额	275,364,139.86	326,457,070.51	16,572,307.35	27,432,501.20	645,826,018.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	107,888,727.57	206,030,054.54	9,542,066.44	19,618,129.83	343,078,978.38
2. 本期增加金额	5,124,871.84	12,243,742.01	1,560,152.80	1,609,929.60	20,538,696.25
(1) 企业合并增加					-
(2) 计提	5,124,871.84	12,243,742.01	1,560,152.80	1,609,929.60	20,538,696.25
3. 本期减少金额	-	3,136,721.09	2,417,891.64	358,027.97	5,912,640.70
(1) 处置或报废	-	3,136,721.09	2,417,891.64	358,027.97	5,912,640.70
4. 期末余额	113,013,599.41	215,137,075.46	8,684,327.60	20,870,031.46	357,705,033.93
三、减值准备					
1. 期初余额		213,396.22			213,396.22
2. 本期增加金额		1,180,096.16			1,180,096.16
3. 本期减少金额		51,792.48			51,792.48
4. 期末余额		1,341,699.90			1,341,699.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	162,350,540.45	109,978,295.15	7,887,979.75	6,562,469.74	286,779,285.09
2. 期初账面价值	160,373,104.03	120,519,928.51	9,144,603.81	7,454,457.88	297,492,094.23

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 7,294,505.26 元。

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	42,401,319.99	27,019,733.13		15,381,586.86
合计	42,401,319.99	27,019,733.13		15,381,586.86

(3) 截止 2015 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,342,009.17
机器设备	20,947.18
合计	3,362,956.45

13. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型机件项目	7,099,616.10		7,099,616.10	6,408,642.87		6,408,642.87
塑业南车间厂房	5,774,512.49		5,774,512.49	5,774,512.49		5,774,512.49
压缩机项目				64,102.56		64,102.56
压缩机装配车间				6,187,421.94		6,187,421.94
工业园北区土地使用权	45,088,644.78		45,088,644.78			
其他工程	20,777,192.27		20,777,192.27	15,181,781.40		15,181,781.40
合计	78,739,965.64		78,739,965.64	33,616,461.26		33,616,461.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
重型机件项目	800万	6,408,642.87	690,973.23			7,099,616.10	88.75	88.75				其他

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
塑业南车间厂房	600 万	5,774,512.49				5,774,512.49	96.24	96.24				其他
压缩机项目	580 万	64,102.56		64,102.56			100	100				其他
压缩机装配车间	700 万	6,187,421.94		6,187,421.94			100	100				其他
工业园北区土地使用权	4509 万		45,088,644.78			45,088,644.78	100	100				
合计		18,434,679.86	45,779,618.01	6,251,524.50		57,962,773.37	—	—				—

## 14. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,908,828.75	8,180,000.00	38,034,142.55	9,350,197.08	171,473,168.38
2. 本期增加金额				39,556.77	39,556.77
(1) 购置				39,556.77	39,556.77
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	115,908,828.75	8,180,000.00	38,034,142.55	9,389,753.85	171,512,725.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,270,512.68	7,839,167.05	7,411,506.45	2,119,642.92	41,640,829.10
2. 本期增加金额	1,428,192.26	340,832.95	1,835,368.22	465,702.30	4,070,095.73
(1) 企业合并增加					
(2) 计提	1,428,192.26	340,832.95	1,835,368.22	465,702.30	4,070,095.73
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	25,698,704.94	8,180,000.00	9,246,874.67	2,585,345.22	45,710,924.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,210,123.81		28,787,267.88	6,804,408.63	125,801,800.32
2. 期初账面价值	91,638,316.07	340,832.95	30,622,636.10	7,230,554.16	129,832,339.28

## 15. 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的		处置		
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36					153,297.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46					73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31					16,282,252.31
合计	90,214,358.13					90,214,358.13

## 16. 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	本期摊销额	其他	
模具	1,114,832.13			756,260.64		358,571.49
冰轮路1号冰轮 厂区南租赁费	239,166.82			35,000.05		204,166.77
装修费用	10,600,248.69		27,744.00	1,850,701.12		8,777,291.57
中央空调	4,161,549.12		815,717.53	269,314.81		4,707,951.84
弱电系统	3,288,503.20		82,051.28	555,543.07		2,815,011.41
车辆租赁费	534,082.58			49,062.39	250,477.12	234,543.07
合计	19,938,382.54		925,512.81	3,515,882.08	250,477.12	17,097,536.15

注：其他减少为子公司北京华源泰盟节能设备有限公司租赁的部分车辆被买下转入固定资产。

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,518,004.83	95,699,019.46	12,901,252.42	84,922,558.57
内部销售未实现利润	1,182,912.76	7,886,085.13	1,182,912.76	7,886,085.13
可抵扣亏损	1,527,996.30	6,111,985.18	1,527,996.30	6,111,985.18

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计	17,228,913.89	109,697,089.77	15,612,161.48	98,920,628.88
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	40,410,086.45	269,400,576.34	68,168,602.64	454,457,350.93
小计	40,410,086.45	269,400,576.34	68,168,602.64	454,457,350.93

## 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,139,649.94	3,677,492.93
可抵扣亏损	56,622,561.97	56,622,561.97
合计	58,762,211.91	60,300,054.90

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

## 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		769,300.00
预付工程款		230,000.00
预付土地款	23,134,829.26	11,134,829.26
合计	23,134,829.26	12,134,129.26

## 19. 短期借款

## 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	179,500,000.00	187,500,000.00
信用借款	50,000,000.00	24,640,400.76
合计	229,500,000.00	212,140,400.76

## 20. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,757,182.16	84,892,568.77
合计	83,757,182.16	84,892,568.77

## 21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	294,445,890.88	337,987,559.65
1 年以上	85,911,531.99	52,587,515.54
合计	380,357,422.87	390,575,075.19

期末不存在账龄一年以上的大额应付账款。

## 22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	199,713,123.72	258,904,463.25
1 年以上	79,529,532.15	91,910,537.59
合计	279,242,655.87	350,815,000.84

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	42,880,718.48	110,579,875.06	120,498,875.48	32,961,718.06
二、离职后福利-设定提存计划	157,135.64	13,978,879.99	13,849,868.97	286,146.66
三、辞退福利		749,978.00	749,978.00	
合计	43,037,854.12	125,308,733.05	135,098,722.45	33,247,864.72

## (2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,478,476.90	86,789,955.53	99,367,471.74	17,900,960.69
2、职工福利费		8,637,362.59	8,542,455.09	94,907.50
3、社会保险费	72,825.04	6,843,845.79	6,796,698.40	119,972.43
其中：医疗保险费	65,727.72	5,221,298.97	5,183,703.87	103,322.82
工伤保险费	2,729.80	900,157.06	894,438.88	8,447.98
生育保险费	4,367.52	722,389.76	718,555.65	8,201.63
4、住房公积金	21,291.88	4,499,326.78	4,342,627.90	177,990.76
5、工会经费和职工教育经费	12,308,124.66	3,809,384.37	1,449,622.35	14,667,886.68
合计	42,880,718.48	110,579,875.06	120,498,875.48	32,961,718.06

## (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	150,823.12	13,219,881.13	13,097,805.29	272,898.96
2、失业保险费	6,312.52	758,998.86	752,063.68	13,247.70
合计	157,135.64	13,978,879.99	13,849,868.97	286,146.66

## 24. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,029,255.43	
营业税		1,800,161.74
城建税	223,576.38	352,170.37
企业所得税	7,284,126.28	18,448,993.40
房产税	487,372.43	485,314.04
土地使用税	1,393,168.33	1,371,818.33
个人所得税	1,241,845.04	526,918.53
教育费附加	195,260.35	286,302.16
其他税费		
合计	12,854,604.24	23,271,678.57

注：期末营业税-875,497.12元、其他税费-855,128.46元，重分类调整至其他流动资产列示。

## 25. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		73,648.67

## 26. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
山东商校制冷空调设备中心	13,125.00	13,125.00	股东失去联系
烟台冠齐经贸有限公司		4,000,000.00	
合计	13,125.00	4,013,125.00	

注：应付股利为子公司山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司应付山东商校制冷空调设备中心 13,125.00 元。

## 27. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,419,202.32	7,508,573.15

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以上	3,128,023.54	4,974,535.76
合计	13,547,225.86	12,483,108.91

期末不存在账龄一年以上的大额其他应付款。

#### 28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
技术中心创新能力建设项目	600,000.00	600,000.00
冷冻冷藏用 NH <sub>3</sub> /CO <sub>2</sub> 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	1,522,958.52	1,522,958.52
合计	2,122,958.52	2,122,958.52

注：期末余额为将于一年内转入营业外收入的递延收益，说明详见本附注五、（二十九）之递延收益。

#### 29. 递延收益

##### （1）递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
技术中心创新能力建设项目	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	政府补助
CO <sub>2</sub> 自然工质制冷系统技术改造项目	3,500,000.00			3,500,000.00	政府补助
冷冻冷藏用 NH <sub>3</sub> /CO <sub>2</sub> 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	3,045,917.15		761,479.26	2,284,437.89	政府补助
基于热电联产的余热高效回收利用技术合作研究与示范	5,062,236.12		4,778,166.04	284,070.08	政府补助
合计	12,808,153.27		5,839,645.30	6,968,507.97	

##### （2）政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
CO <sub>2</sub> 自然工质制冷系统技术改造项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
冷冻冷藏用 NH <sub>3</sub> /CO <sub>2</sub>	3,045,917.15		761,479.26		2,284,437.89	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目						
基于热电联产的余热高效回收利用技术合作研究与示范项目	5,062,236.12		4,778,166.04		284,070.08	与收益相关
合计	12,808,153.27		5,839,645.30		6,968,507.97	

注 1: 根据《关于下达 2009 年提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设扩大内需国家补助预算指标的通知》烟财建指(2009)32 号文, 截至 2012 年 5 月收到烟台市财政局技术中心创新能力建设项目全部补助 300 万元, 该项目于 2012 年 12 月建成投入使用, 补助从 2013 年 1 月起分 5 年摊销, 每年摊销额为 60 万元。

注 2: 根据《关于转发 2012 年我市产业振兴和技术改造项目(中央评估)中央预算内投资计划的通知》烟发改投资(2012)405 号文, 2013 年 3 月收到烟台市财政局 CO2 自然工质制冷系统技术改造项目补助 70 万元, 公司已收到该项目全部补助 350 万元, 该项目尚未完工验收, 未开始摊销。

注 3: 根据《冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目》环保部 F/III/S/11/083 合同书, 2012 年 6 月收到冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目补助 7,614,792.71 元, 该项目于 2012 年 12 月建成投入使用, 补助从 2013 年 1 月起分 5 年摊销, 每年摊销额为 1,522,958.52 元。

注 4: 根据科学技术部、科学技术部国际合作司及北京源深节能技术有限责任公司签署的《国家国际科技合作专项项目任务合同书》, 由北京源深节能技术有限责任公司、清华大学、北京华源泰盟节能设备有限公司、北京京能高安屯燃气热电有限责任公司、奥斯陆大学及挪威科技大学共同参与完成《基于热电联产的余热高效回收利用技术合作研究与示范》项目, 其中本公司总共取得专项经费 5,870,000.00 元, 期初剩余 5,062,236.12 元, 按实际支出进行摊销, 该项目本期摊销 4,778,166.04 元。

### 30. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	8240.00				449	449	8,689.00
高管股份	8240.00				449	449	8,689.00
二、无限售条件股份	394,589,177.00				-449	-449	394,588,728.00
人民币普通股	394,589,177.00				-449	-449	394,588,728.00
股份总数	394,597,417.00						394,597,417.00

## 31. 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	17,781,267.59	214.39		17,781,481.98
二、其他资本公积	39,506,232.42			39,506,232.42
其中：原制度资本公积转入	27,533,269.48			27,533,269.48
收购子公司少数股权形成的资本公积	4,532,094.48			4,532,094.48
政府拆迁补偿	7,440,868.46			7,440,868.46
合计	57,287,500.01	214.39		57,287,714.40

## 32. 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	301,788,175.54	76,689,839.33	172,003,923.41	35,668,834.91	-130,982,918.99		170,805,256.55
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	2,061,712.26	1,639.84			1,639.84		2,063,352.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	314,538,100.68	77,438,154.59	172,003,923.41	35,668,834.91	-130,234,603.73		184,303,496.95
外币财务报表折算差额	-14,811,637.40	-749,955.10			-749,955.10		-15,561,592.50
其他综合收益合计	301,788,175.54	76,689,839.33	172,003,923.41	35,668,834.91	-130,982,918.99		170,805,256.55

## 33. 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,666,347.18	4,518,925.35	5,236,146.50	5,949,126.03
合计	6,666,347.18	4,518,925.35	5,236,146.50	5,949,126.03

## 34. 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	186,636,767.73			186,636,767.73
合计	186,636,767.73			186,636,767.73

## 35. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	665,406,382.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	665,406,382.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,862,530.95	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,459,731.12	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	816,809,182.35	

注：根据 2015 年 3 月 10 日召开的公司董事会，并经公司 2014 年度股东大会通过，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 394,597,417 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利（含税），合计 39,459,741.70 元，扣除退回的零碎股 10.58 股，合计 10.58 元，实际分配 39,459,731.12 元。

## 36. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	790,791,898.92	597,670,032.68	661,189,942.59	482,872,198.97
工业产品销售	649,089,689.65	464,956,835.26	474,186,202.63	328,724,064.89
工程施工	130,840,605.53	125,813,723.56	176,426,567.36	148,764,428.91
其他产品	10,861,603.74	6,899,473.86	10,577,172.60	5,383,705.17

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	37,511,310.76	33,096,901.33	33,726,464.25	29,237,682.91
租赁收入	918,740.67	146,904.21	324,196.23	-
材料销售收入	35,656,948.83	32,101,583.72	32,871,698.95	29,237,682.91
水电费收入	87,906.43	131,075.78	-	-
其他收入	847,714.83	717,337.62	530,569.07	-
合计	828,303,209.68	630,766,934.01	694,916,406.84	512,109,881.88

## 37. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,534,748.91	1,697,286.46
城市维护建设税	2,485,706.26	2,404,842.65
教育费附加	1,092,869.43	1,039,591.64
地方教育费附加	728,579.59	692,856.83
水利建设基金	334,448.23	345,176.88
合计	13,176,352.42	6,179,754.46

## 38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,793,383.69	33,267,283.55
代理费	8,424,285.72	6,686,002.24
运输费	7,956,118.90	5,722,659.37
差旅费	8,037,113.51	7,758,134.19
出国经费	2,998,412.94	4,029,265.84
企业宣传费	2,351,647.82	1,671,762.21
办公费	392,902.25	493,747.86
车辆费用	781,918.58	1,691,097.47
广告费	130,077.12	270,294.11
业务招待费	3,228,461.49	3,288,726.81
三包费用	664,590.37	648,287.85
折旧费	764,418.51	469,529.78

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	451,407.51	585,646.11
其他	6,150,308.56	6,538,544.35
合计	82,125,046.97	73,120,981.74

## 39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,617,209.66	13,375,674.31
技术开发费	20,824,380.24	9,598,889.85
折旧费	5,454,656.98	4,773,185.31
税金	4,773,864.15	3,799,340.98
无形递延资产摊销	3,675,945.08	1,397,639.02
租赁费	2,701,340.25	1,670,000.00
车辆费用	2,850,686.47	3,908,668.03
办公费	737,689.24	941,000.57
低值易耗品摊销	88,774.42	358,801.31
业务招待费	859,124.58	847,137.57
水电费	651,070.63	1,070,341.24
差旅费	961,152.50	642,791.43
修理费	3,216,864.06	2,007,011.74
长期待摊费用	2,821,559.07	2,540,267.87
其他	7,885,600.66	6,037,644.62
合计	87,119,917.97	52,968,393.85

## 40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,678,870.78	4,535,526.28
减：利息收入	3,436,613.35	1,666,134.04
汇兑损失	-1,383,113.78	248,690.21
手续费支出	221,564.96	172,076.55
合计	1,080,708.61	3,290,159.00

## 41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,438,202.07	9,903,254.77

项目	本期发生额	上期发生额
二、固定资产减值损失	1,180,096.16	
合计	13,618,298.23	9,903,254.77

## 42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,586.66	
合计	27,586.66	

## 43. 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,551,820.97	9,881,222.19
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	627,153.49	1,235,069.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,124,024.80	20,678,209.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	212,775,832.19	1,391,572.60
合计	233,078,831.45	33,186,074.19

## 44. 营业外收入

## (1) 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	210,447.56	210,447.56	922,623.68	922,623.68
其中：固定资产处置利得	210,447.56	210,447.56	922,623.68	922,623.68
政府补助	6,613,645.30	6,613,645.30	1,081,479.26	1,081,479.26
其他	181,095.92	181,095.92	-26,164.57	-26,164.57
合计	7,005,188.78	7,005,188.78	1,977,938.37	1,977,938.37

## 45. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	380,072.33	380,072.33	1,197,086.01	1,197,086.01
其中：固定资产处置损失	380,072.33	380,072.33	1,197,086.01	1,197,086.01
债务重组损失			1,005,472.00	1,005,472.00
对外捐赠	1,000.00	1,000.00		

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他	260,400.63	260,400.63	933,408.55
合计	641,472.96	641,472.96	3,135,966.56	3,135,966.56

## 46. 所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,560,193.56	6,714,707.77
递延所得税费用	-1,616,752.41	-1,117,461.09
合计	37,943,441.15	5,597,246.68

## 47. 现金流量表

## (1) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,029,318.38	6,305,616.36
代理费	8,424,285.72	6,686,002.24
差旅费	8,998,266.01	8,400,925.62
车辆费用	3,632,605.05	5,599,765.50
出国经费	3,151,925.69	4,202,781.24
广告及业务宣传费	2,481,724.94	1,942,056.32
租赁费	2,701,340.25	1,670,000.00
业务招待费	4,087,586.07	4,135,864.38
办公费	1,130,591.49	1,434,748.43
技术开发费	20,824,380.24	9,598,889.85
水电取暖费	688,838.51	1,114,131.36
其他	8,103,846.44	9,081,276.77
合计	72,254,708.79	60,172,058.07

## 48. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	201,942,644.25	63,774,780.46
加：资产减值准备	13,618,298.23	9,903,254.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,538,696.25	19,071,952.79

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,070,095.73	1,535,340.35
长期待摊费用摊销	3,978,465.41	2,829,403.33
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）	169,624.77	274,462.33
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）	-27,586.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,211,397.70	4,881,436.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-233,078,831.45	-33,186,074.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,616,752.41	-1,117,461.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,581,644.01	-20,986,560.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,080,567.04	39,456,707.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,336,358.44	21,431,989.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,754,032.56	-65,564,014.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,785,416.15	42,305,218.54
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	211,220,370.07	285,264,643.94
减：现金的期初余额	349,844,947.42	211,379,070.06
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	-138,624,577.35	73,885,573.88

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,220,370.07	349,844,947.42
其中：库存现金	91,459.37	143,574.44
可随时用于支付的银行存款	200,116,254.32	329,672,169.28
可随时用于支付的其他货币资金	11,012,656.38	20,029,203.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	211,220,370.07	349,844,947.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 49. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,389,426.60	6.1136	14,607,998.46
越南盾	3,388,033,466.75	0.0003	949,380.01
应收账款			
其中：美元	1,347,417.32	6.1136	8,237,570.53
越南盾	4,766,797,884.40	0.0003	1,335,731.39
欧元	19,537.79	6.8699	134,222.66
预收账款			
其中：美元	633,225.13	6.1136	3,871,285.15
越南盾	3,513,397,352.10	0.0003	984,508.94

## (六) 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
烟台冰轮铸造有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	70.11	设立
烟台冰轮重型机件有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	75	设立
烟台冰轮塑业有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	65	设立
烟台冰轮工程技术有限公司	山东烟台	山东烟台	工程施工	100	设立
烟台冰轮轻型建材有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	直接、间接 100	设立
烟台冰轮压缩机有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100	设立
烟台冰轮（越南）有限公司	越南	越南	生产	100	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
	西宁市	西宁市	制造		
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	山东烟台	山东烟台	维修保养	100	设立
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东济南	山东济南	建筑设计	80	非同一控制下企业合并
北京华源泰盟节能设备有限公司	北京密云	北京密云	生产制造	60	非同一控制下企业合并
山东神舟制冷设备有限公司	山东章丘	山东章丘	生产制造	51	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例 (%)	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
烟台冰轮铸造有限公司	29.89	2,036,618.06		21,238,249.76
北京华源泰盟节能设备有限公司	40	10,306,051.06	4,000,000.00	54,347,991.34

## (3) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台冰轮铸造有限公司	64,689,091.49	79,790,231.96	144,479,323.45	55,325,842.83		55,325,842.83	60,786,789.03	83,257,613.18	144,044,402.21	64,512,361.15		64,512,361.15
北京华源泰盟节能设备有限公司	210,706,254.73	69,618,617.94	280,324,872.67	144,170,824.25	284,070.08	144,454,894.33	314,295,699.23	70,584,984.00	384,880,683.23	269,713,596.42	5,062,236.12	274,775,832.54

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台冰轮铸造有限公司	94,003,495.52	9,057,405.25	9,057,405.25	28,813,044.67	95,022,375.01	5,470,374.59	5,470,374.59	-8,350,658.44
北京华源泰盟节能设备有限公司	181,874,017.08	25,765,127.65	25,765,127.65	5,958,373.91				

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
烟台荏原空调设备有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	40.00		权益法
烟台顿汉布什工业有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	45.00		权益法
烟台哈特福德压缩机有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	45.00		权益法
烟台现代冰轮重工有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	45.00		权益法
烟台卡贝欧换热器有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	22.40		权益法
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	北京	北京	生产制造	40.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	烟台荏原空调设备有限公司	烟台荏原空调设备有限公司
流动资产	677,754,234.15	753,110,386.30
其中：现金和现金等价物	85,353,273.81	58,840,317.75
非流动资产	276,584,068.81	280,135,274.90
资产合计	954,338,302.96	1,033,245,661.20
流动负债	451,955,293.02	540,443,526.39
非流动负债	778,583.80	778,583.80
负债合计	452,733,876.82	541,222,110.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	501,604,423.14	492,023,551.01
按持股比例计算的净资产份额	200,641,769.25	196,809,420.40
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	200,641,769.25	196,809,420.40

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	烟台荏原空调设备有限公司	烟台荏原空调设备有限公司
营业收入	259,291,870.02	366,243,918.19
财务费用	-1,726,129.38	2,978,469.94
所得税费用	3,305,037.58	8,141,423.69
净利润	9,915,112.74	24,475,594.31
其他综合收益		
综合收益总额	9,915,112.74	24,475,594.31
本年度收到的来自合营企业的股利		13,440,000.00

注：重要的合营及联营企业认定的标准为：来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上或者对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上。

### （3）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	296,151,659.51	286,230,547.55
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	22,562,311.09	8,107,328.40
其他综合收益		
综合收益总额	22,562,311.09	8,107,328.40

### （七）与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

#### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

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

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 12.3%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## (八) 公允价值

### 1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
1、债务工具投资	254,800,000.00			254,800,000.00
2、权益工具投资	250,829,198.88			250,829,198.88
3、其他				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

债务工具投资的市价由银行的公开报价确定。权益工具投资的市价由股市中的股票公开交易价格确定。

## (九) 关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台冰轮集团有限公司	山东烟台	机电设备、建筑材料、金属材料的批发零售, 租赁业务, 产业投资及管理, 管理咨询, 制冷技术咨询及服务	20,946.76 万元	24.02	24.02

本企业最终控制方为烟台市国资委。

### 2. 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
烟台荏原空调设备有限公司	公司联营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	公司联营企业

### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
烟台冰轮换热技术有限公司	同一控股股东
烟台冰轮压力容器有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
烟台顿汉布什工业有限公司	同一控股股东
烟台石川密封垫板有限公司	同一控股股东
烟台哈特福德压缩机有限公司	同一控股股东
烟台全丰密封技术有限公司	同一控股股东
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	同一控股股东
济南神华制冷设备有限公司	子公司高管控股企业
山东冰轮工程有限公司	子公司高管控股企业

## 5. 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	17,390,613.33	3.74	11,662,229.06	2.42
烟台石川密封垫板有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	716,629.41	0.16	669,156.81	0.14
烟台荏原空调设备有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	45,241,097.22	9.73	12,561.35	
烟台顿汉布什工业有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	872,501.71	0.19	247,160.68	0.05
烟台冰轮换热技术有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	2,939,772.43	0.63	3,106,731.63	0.64
烟台冰轮压力容器有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	1,817,228.56	0.39	3,200,098.44	0.66
济南神华制冷设备有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	899,252.99	0.19		
合计				69,877,095.65	15.03	18,897,937.97	3.91
销售商品、提供劳务:							
烟台顿汉布什工业有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	2,418,907.93	0.37	6,468,202.75	0.98

烟台荏原空调设备有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	1,137,719.99	0.18	290,732.45	0.04
烟台冰轮换热技术有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	8,547.01			
烟台石川密封垫板有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			769.23	
烟台冰轮压力容器有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	704,135.90	0.11	666,544.44	0.10
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	111,169.23	0.02		
济南神华制冷设备有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	17,876.15			
山东冰轮工程有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	3,258,868.11	0.50		
合计				7,657,224.32	1.18	7,426,248.87	1.12

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
烟台冰轮工程技术有限公司	烟台冰轮换热技术有限公司	厂房租赁		316,300.00
烟台冰轮塑业有限公司	烟台全丰密封技术有限公司	厂房租赁	271,260.00	
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	部分办公楼租赁		3,340,000.00

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	179,500,000.00	2014/1/7	2015/12/18	否

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台冰轮换热技术有限公司	69,875.78	3,493.79	59,875.78	11,975.16
应收账款	烟台荏原空调设备有限公司	2,443,802.42	122,190.12	2,662,670.03	133,133.50

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台顿汉布什工业有限公司	2,476,448.60	123,822.43	87,323.12	4,366.16
应收账款	烟台石川密封垫板有限公司	30,840.00	1,542.00	30,840.00	1,542.00
应收账款	山东冰轮工程有限公司	3,470,238.50	173,511.93	2,016,210.10	100,810.51
应收账款	济南神华制冷设备有限公司	7,020.10	351.01		
应收账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	130,068.00	6,503.40		
其他应收款	烟台冰轮换热技术有限公司	766,130.00	38,306.50	766,130.00	38,306.50
预付款项	济南神华制冷设备有限公司	1,739.00		236,634.00	
预付款项	山东冰轮工程有限公司	507,600.00			
预付款项	烟台冰轮压力容器有限公司	149,802.00			
合计		10,053,564.40	469,721.18	5,859,683.03	290,133.83

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	烟台冰轮压力容器有限公司	755,466.65	
应付票据	烟台冰轮换热技术有限公司	1,187,666.00	
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司	2,962,640.00	
应付票据	烟台石川密封垫板有限公司		350,000.00
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	3,322,651.00	11,345,983.73
应付账款	烟台冰轮换热技术有限公司	311,225.74	1,248,364.93
应付账款	烟台荏原空调设备有限公司	51,619,380.49	83,043.11
应付账款	烟台顿汉布什工业有限公司	567,060.23	59,104.19
应付账款	烟台石川密封垫板有限公司	397,074.14	105,587.43
应付账款	烟台全丰密封技术有限公司		50,418.40
应付账款	烟台冰轮压力容器有限公司	1,248,423.91	1,899,958.02
其他应付款	烟台冰轮集团有限公司	200,000.00	
其他应付款	烟台冰轮压力容器有限公司	2,200.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	山东冰轮工程有限公司	64.00	
预收款项	烟台冰轮压力容器有限公司	28,005.00	15,289.00

**(十) 承诺及或有事项**

## 1. 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

**(十一) 资产负债表日后事项**

## 1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	拟向母公司发行股份购买其持有的烟台冰轮集团（香港）有限公司 100%股权和办公楼资产		该交易正在进行中

**(十二) 其他重要事项**

## 1. 分部报告

本公司不存在多种经营或跨地区经营，无需披露分部信息。

**(十三) 母公司财务报表主要项目注释**

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	363,774,348.38	100.00	66,599,503.69	18.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	363,774,348.38	100.00	66,599,503.69	18.31

类别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	335,885,576.77	100.00	56,148,802.31	16.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	335,885,576.77	100.00	56,148,802.31	16.72

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	194,729,583.76	53.53	9,736,479.19	146,756,090.08	43.69	7,337,804.50
1 至 2 年	42,274,978.69	11.62	4,227,497.87	105,264,052.52	31.34	10,526,405.25
2 至 3 年	64,531,969.02	17.74	12,906,393.80	40,760,336.60	12.14	8,152,067.32
3 至 4 年	34,215,410.34	9.41	13,686,164.14	19,243,541.87	5.73	7,697,416.75
4 至 5 年	9,897,189.41	2.72	7,917,751.53	7,132,236.05	2.12	5,705,788.84
5 年以上	18,125,217.16	4.98	18,125,217.16	16,729,319.65	4.98	16,729,319.65
合计	363,774,348.38	100.00	66,599,503.69	335,885,576.77	100.00	56,148,802.31

(2) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
货款尾款	110,854.42	现金
合计	110,854.42	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
欠款方归集的期末余额前五名合计	44,077,508.44	12.12	9,849,191.83

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,019,756.96	100.00	2,365,274.04	13.90
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	17,019,756.96	100.00	2,365,274.04	13.90

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,805,418.90	100.00	2,324,192.69	11.74
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	19,805,418.90	100.00	2,324,192.69	11.74

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	11,948,316.61	70.20	597,415.83	7,962,590.36	40.20	398,129.52
1 至 2 年	1,448,828.25	8.51	144,882.83	9,946,197.07	50.23	994,619.71
2 至 3 年	2,038,789.61	11.98	407,757.92	1,134,775.93	5.73	226,955.19
3 至 4 年	426,415.45	2.51	170,566.18	30,318.79	0.15	12,127.52
4 至 5 年	563,778.79	3.31	451,023.03	195,880.00	0.99	156,704.00
5 年以上	593,628.25	3.49	593,628.25	535,656.75	2.70	535,656.75
合计	17,019,756.96	100.00	2,365,274.04	19,805,418.90	100.00	2,324,192.69

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新希望乳业控股有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	7.05	60,000.00
济南维尔康实业集团有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	2.94	25,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	往来款	466,209.01	2 年以内	2.74	23,413.67
烟台冰轮轻型建材有限公司	往来款	460,021.14	3 年以内	2.70	36,821.65
李山	代销服务费	387,931.00	1 年以内	2.28	19,396.55
合计	——	3,014,161.15	——	17.71	164,631.87

## 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	367,810,449.54		367,810,449.54	367,810,449.54		367,810,449.54
对联营、合营企业投资	496,793,428.76		496,793,428.76	483,039,967.95		483,039,967.95
合计	864,603,878.30		864,603,878.30	850,850,417.49		850,850,417.49

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
烟台冰轮压缩机有限公司	74,605,295.03			74,605,295.03	
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
烟台冰轮铸造有限公司	30,485,603.82			30,485,603.82	
烟台冰轮塑业有限公司	23,825,507.67			23,825,507.67	
烟台冰轮轻型建材有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
山东省鲁高冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61			3,230,950.61	
烟台冰轮(越南)有限公司	23,783,092.41			23,783,092.41	
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
北京华源泰盟节能设备有限公司	155,400,000.00			155,400,000.00	
山东神舟制冷设备有限公司	24,480,000.00			24,480,000.00	
合计	367,810,449.54			367,810,449.54	

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
烟台荏原空调设备有限公司	196,809,420.40			3,966,045.10	-133,696.25					200,641,769.25	
烟台顿汉布什工业有限公司	122,695,401.35			3,532,498.37						126,227,899.72	
烟台哈特福德压缩机有限公司	46,511,239.29			1,726,987.15						48,238,226.44	
烟台现代冰轮重工有限公司	95,639,971.10			-1,990,772.07	135,336.09					93,784,535.12	
烟台卡贝欧换热器有限公司	21,383,935.81			3,566,613.20						24,950,549.01	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司		3,200,000.00		-249,550.78						2,950,449.22	
合计	483,039,967.95	3,200,000.00		10,551,820.97	1,639.84					496,793,428.76	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	467,115,489.81	363,907,597.95	521,925,536.20	389,380,793.30
工业产品销售	343,218,933.48	245,013,891.30	352,140,229.44	247,533,286.72
工程施工	123,896,556.33	118,893,706.65	169,785,306.76	141,847,506.58
其他产品				
二、其他业务小计	34,947,927.17	31,058,001.77	30,969,513.52	27,821,373.01
租赁收入			3,396.23	
材料销售收入	34,890,687.40	30,948,297.28	30,485,142.58	27,821,373.01
水电费收入	57,239.77	109,704.49		
合计	502,063,416.98	394,965,599.72	552,895,049.72	417,202,166.31

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		9,150,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,551,820.97	9,881,222.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,124,024.80	17,678,209.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	212,775,832.19	1,391,572.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	627,153.49	1,194,067.44
合计	233,078,831.45	39,295,371.73

## (十四) 补充资料

## 1. 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-169,624.77	
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）	6,613,645.30	
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		

项目	金额	备注
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	213,430,572.34	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-80,304.71	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-36,585,197.79	
23. 少数股东权益影响额	-1,581,838.39	
合计	181,627,251.98	

## 2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.18	4.00	0.48	0.16	0.48	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	3.88	0.02	0.15	0.02	0.15

## 第十节 备查文件目录

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

烟台冰轮股份有限公司

董事长：李增群

二〇一五年八月十八日