

大连冰山金属技术有限公司

审计报告

大华审字[2017]001034 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大连冰山金属技术有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-19

审 计 报 告



大华审字[2017] 001034号

大连冰山金属技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连冰山金属技术有限公司财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连冰山金属技术有限公司管理层的责任。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，大连冰山金属技术有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连冰山金属技术有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

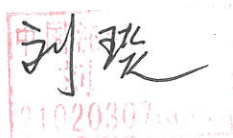
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年一月二十三日

大连冰山金属技术有限公司

资产负债表

2016年12月31日



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释1	206,816,720.30	189,496,857.34
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	注释2	20,002,127.38	14,684,378.48
应收账款	注释3	65,785,154.75	70,424,239.30
预付款项	注释4	11,430,720.34	6,300,438.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释5	28,000.00	42,000.00
存货	注释6	15,578,126.21	15,270,841.97
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		319,640,848.98	296,218,755.75
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			
投资性房地产			
固定资产	注释7	54,349,532.21	60,266,480.03
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	注释8	4,486,516.60	4,609,931.12
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		58,836,048.81	64,876,411.15
资产总计		378,476,897.79	361,095,166.90

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 孙福全

会计机构负责人: 孙福全

大连冰山金属技术有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日



（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
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			
应付票据			
应付账款	注释9	41,219,208.04	30,279,216.03
预收款项			
应付职工薪酬	注释10	33,625,801.97	26,439,782.08
应交税费	注释11	10,145,314.63	7,632,900.48
应付利息			
应付股利	注释12		22,092,499.18
其他应付款	注释13	214,253.81	113,345.28
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		85,204,578.45	86,557,743.05
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		85,204,578.45	86,557,743.05
股东权益：			
股本	注释14	149,515,031.55	149,515,031.55
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释15	87,880,768.24	74,623,504.96
未分配利润	注释16	55,876,519.55	50,398,887.34
股东权益合计		293,272,319.34	274,537,423.85
负债和股东权益总计		378,476,897.79	361,095,166.90

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连冰山金属技术有限公司

利润表

2016年度



(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释17	359,320,558.59	357,226,028.00
减：营业成本	注释17	273,304,956.98	269,851,711.06
税金及附加		4,063,485.36	3,709,941.18
销售费用	注释18	1,141,399.16	1,093,892.56
管理费用	注释19	10,264,226.65	10,484,772.76
财务费用	注释20	-17,706,264.04	-6,661,700.18
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		88,252,754.48	78,747,410.62
加：营业外收入	注释21	264,325.60	22,529.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释22	83,416.32	42,441.18
其中：非流动资产处置损失		83,416.32	42,273.92
三、利润总额		88,433,663.76	78,727,499.26
减：所得税费用	注释23	22,147,347.33	19,744,692.43
四、净利润		66,286,316.43	58,982,806.83
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(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、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
.....			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
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			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
.....			
六、综合收益总额		66,286,316.43	58,982,806.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：孙福念

会计机构负责人：孙福念

大连冰山金属技术有限公司
现金流量表
2016年度



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		367,300,693.81	386,486,154.70
收到的税费返还		673,578.34	1,040,955.65
收到其他与经营活动有关的现金		4,880,024.37	1,369,970.09
经营活动现金流入小计		372,854,296.52	388,897,080.44
购买商品、接受劳务支付的现金		213,994,782.38	213,337,126.66
支付给职工以及为职工支付的现金		45,734,884.93	43,725,975.79
支付的各项税费		37,785,015.43	37,120,543.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,492,660.62	3,544,923.97
经营活动现金流出小计		301,007,343.36	297,728,569.55
经营活动产生的现金流量净额	注释24	71,846,953.16	91,168,510.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
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		350.00	
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		350.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,397.00	876,142.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,430,397.00	876,142.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,430,047.00	-876,142.05
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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		66,329,604.30	23,506,054.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,329,604.30	23,506,054.34
筹资活动产生的现金流量净额		-66,329,604.30	-23,506,054.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,232,561.10	4,930,879.55
五、现金及现金等价物净增加额	注释24	17,319,862.96	71,717,194.05
加: 年初现金及现金等价物余额	注释24	189,496,857.34	117,779,663.29
六、期末现金及现金等价物余额	注释24	206,816,720.30	189,496,857.34

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大连冰山金属技术有限公司
所有者权益变动表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	本期金额 其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	149,515,031.55				74,623,504.96	50,398,887.34
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	149,515,031.55				74,623,504.96	50,398,887.34
三、本年增减变动金额					13,257,263.28	5,477,632.21
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
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						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	149,515,031.55				87,880,768.24	55,876,519.55

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大连冰山金属技术有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	上期金额				
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额		149,515,031.55				
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额		149,515,031.55				
三、本年增减变动金额	注释16					
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年期末余额		149,515,031.55				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大连冰山金属技术有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

大连冰山金属技术有限公司是由大连冰山集团有限公司和开曼群岛唯他力亚太公司 (Victaulic-Asia Pacific) 共同出资兴办的合资企业。投资总额 2,500 万美元, 注册资本 1,806.45 万美元, 其中: 大连冰山集团有限公司出资相当于 885.1605 万美元的人民币, 占注册资本 49%; 开曼群岛唯他力亚太公司 (Victaulic-Asia Pacific) 出资 921.2895 万美元, 占注册资本 51%。经营范围: 高档建筑五金件、水暖器材及五金件生产。2011 年, 开曼群岛唯他力亚太公司 (Victaulic-Asia Pacific) 将其持有的 51% 股权转让给维特利国际公司 (Victaulic International Sarl), 转让后, 中外双方投资比例不变。

二、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定 (统称“企业会计准则”) 进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司所采用的主要会计政策及会计估计

(一) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(四)外币业务核算方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额;期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1)外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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,计入当期损益或进行资本化。

(2)以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生当月月初的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

(五)坏账核算方法和坏账准备的计提方法:

(1)坏账的确认标准:凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2)坏账损失核算方法:采用备抵法核算坏账损失。

(3)坏账准备的确认标准:公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4)坏账准备的计提方法及计提比例:除关联方发生的应收款项和备用金外,采用账龄分析法计提坏账准备。提取的比例为:逾期6个月—1年(含1年,以下类推)的,按年末应收款项余额的20%计提;逾期1—2年的,按年末应收款项余额50%计提;逾期2年以上,按年末应收款项余额100%计提。

(六)存货的核算方法:

(1)存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2)存货的计量:

A.按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

B.发出存货的计价方法:采用移动加权平均法核算。

(3)存货的盘存制度:采用永续盘存制。

(4)存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额合并计提。可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

(七)固定资产:

(1)固定资产的确认标准:是指同时具有下列特征的有形资产:

A.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;

B.使用寿命超过一个会计年度。

(2)固定资产分为房屋建筑物、机械设备、运输设备、其他设备等。

(3)固定资产的计价方法：

固定资产按照成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

(4)固定资产的折旧方法：

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外，公司对所有固定资产计提折旧。

采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 10%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

各类固定资产折旧年限确定如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	30 年	3%
机械设备	10 年	9%
运输设备	5 年	18%
电子设备	5 年	18%
其他设备	10/5 年	9/18%

(八)在建工程：

(1)公司在建工程按工程项目进行分类，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

(2)在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

(3)在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(九)无形资产：

(1)无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

A.外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B.自行开发的无形资产，按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

C.投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D.非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

(2)无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

(十)资产减值：

公司除金融资产、应收款项和存货以外，其他主要类别资产按如下方法进行资产减值的确认和计量：

(1)固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，公司对固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(2)可收回金额的计量

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

(3)资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十一)借款费用:

(1)借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用,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,包括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和存货等资产。

(2)借款费用同时满足下列条件的,开始资本化

A、资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

B、借款费用已经发生;

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3)借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的,于发生当期直接计入财务费用。

(4)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(5)借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列方法确定:

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二)职工薪酬：

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

(1)短期薪酬

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

(2)离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(十三)预计负债：

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：

- (1)该义务是企业承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债；公司承担的其他义务（如：承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件的，确认为预计负债。

(十四)收入的确认方法：

收入主要包括产品销售收入等。产品销售收入，同时满足下列条件的，予以确认收入：

- (1)已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件产品实施

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。

(十五)所得税：

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1)递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2)递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a.该项交易不是企业合并；
 - b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3)所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A.企业合并；
- B.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(四) 财务报表列报项目变更说明

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的财会〔2016〕22 号《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

六、税项

本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%

七、财务报表主要项目注释

注释 1.货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币						
小计						
银行存款						
人民币			22,179,777.88			113,651,423.03
美元	26,616,252.33	6.9370	184,636,942.42	11,680,028.69	6.4936	75,845,434.31
小计	26,616,252.33		206,816,720.30	11,680,028.69		189,496,857.34
合计	26,616,252.33		206,816,720.30	11,680,028.69		189,496,857.34

注释 2.应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,002,127.38	14,684,378.48
合计	20,002,127.38	14,684,378.48

注释 3.应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	65,662,462.07	99.81		70,324,677.70	99.86	
1—2 年 (含 2 年)	122,692.68	0.19		99,561.60	0.14	
合计	65,785,154.75	100		70,424,239.30	100	

注释 4.预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,348,044.75	99.28	6,247,461.66	99.16
1 至 2 年 (含 2 年)	68,804.59	0.60	52,977.00	0.84
2 至 3 年 (含 3 年)	13,871.00	0.12		
合计	11,430,720.34	100	6,300,438.66	100

注释 5.其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	28,000.00	100		42,000.00	100	
1—2 年 (含 2 年)						
合计	28,000.00	100		42,000.00	100	

注释 6.存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,549,140.81		7,549,140.81	11,654,293.96		11,654,293.96
自制半成品及在产品	4,126,472.18		4,126,472.18	802,078.49		802,078.49
周转材料 (包括包装物、低值易耗品等)	3,902,513.22		3,902,513.22	2,814,469.52		2,814,469.52
合计	15,578,126.21		15,578,126.21	15,270,841.97		15,270,841.97

注释 7.固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	183,394,360.17	1,338,990.45	809,918.56	183,923,432.06
其中：房屋建筑物	30,912,567.97			30,912,567.97
机器机械	138,620,445.72	1,181,307.68	521,467.66	139,280,285.74
运输设备	2,398,155.02		276,185.95	2,121,969.07
电子设备	981,142.91	157,682.77	12,264.95	1,126,560.73
其他设备	10,482,048.55			10,482,048.55
二、累计折旧合计	123,127,880.14	7,156,838.18	710,818.47	129,573,899.85
其中：房屋建筑物	8,681,144.71	927,378.00		9,608,522.71
机器机械	102,784,283.17	5,814,257.54	451,212.67	108,147,328.04
运输设备	1,734,877.86	219,093.28	248,567.35	1,705,403.79
电子设备	578,769.88	117,428.45	11,038.45	685,159.88
其他设备	9,348,804.52	78,680.91		9,427,485.43
三、固定资产账面净值合计	60,266,480.03			54,349,532.21
其中：房屋建筑物	22,231,423.26			21,304,045.26
机器机械	35,836,162.55			31,132,957.70
运输设备	663,277.16			416,565.28
电子设备	402,373.03			441,400.85
其他设备	1,133,244.03			1,054,563.12
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器机械				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	60,266,480.03			54,349,532.21
其中：房屋建筑物	22,231,423.26			21,304,045.26
机器机械	35,836,162.55			31,132,957.70
运输设备	663,277.16			416,565.28
电子设备	402,373.03			441,400.85
其他设备	1,133,244.03			1,054,563.12

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 90,719,969.47 元。

注释 8.无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,079,206.83			6,079,206.83
其中：土地使用权	5,859,083.32			5,859,083.32
软件	220,123.51			220,123.51
二、累计摊销额合计	1,469,275.71	123,414.52		1,592,690.23
其中：土地使用权	1,259,703.06	117,181.68		1,376,884.74
软件	209,572.65	6,232.84		215,805.49
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	4,609,931.12			4,486,516.60
其中：土地使用权	4,599,380.26			4,482,198.58
软件	10,550.86			4,318.02

注：本期摊销额 123,414.52 元。

注释 9.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,353,318.37	27,133,211.29
1 至 2 年（含 2 年）	1,039,481.94	1,489,009.18
2 至 3 年（含 3 年）	4,222.19	1,298,255.66
3 至 4 年（含 4 年）	814,553.07	331,488.00
4 至 5 年（含 5 年）	6,000.07	483.40
5 年以上	1,632.40	26,768.50
合计	41,219,208.04	30,279,216.03

注释 10.应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,439,782.08	49,144,516.47	41,958,496.58	33,625,801.97
离职后福利-设定提存计划		3,776,388.35	3,776,388.35	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,439,782.08	52,920,904.82	45,734,884.93	33,625,801.97

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,550,564.91	39,715,489.67	35,714,539.58	10,551,515.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	19,851,088.45	5,327,860.11	2,104,661.59	23,074,286.97
其中：职工奖励及福利基金	19,851,088.45	3,314,315.82	91,117.30	23,074,286.97
社会保险费		1,406,660.62	1,406,660.62	
其中：基本医疗保险费		1,113,822.90	1,113,822.90	
补充医疗保险				
工伤保险费		202,247.22	202,247.22	
生育保险费		90,590.50	90,590.50	
住房公积金		2,380,810.76	2,380,810.76	
工会经费和职工教育经费	38,128.72	313,695.31	351,824.03	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	26,439,782.08	49,144,516.47	41,958,496.58	33,625,801.97

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,693,938.90	3,693,938.90	
失业保险费		82,449.45	82,449.45	
合计		3,776,388.35	3,776,388.35	

注释 11. 应交税费

税种	期初余额	本期已交	本期应交	期末余额
增值税	1,021,795.58	13,457,878.25	13,724,199.25	1,288,116.58
城建税	210,942.92	1,907,792.16	1,938,988.29	242,139.05
企业所得税	6,206,542.53	20,318,091.62	22,147,347.33	8,035,798.24
教育费附加	90,403.68	817,625.24	830,995.44	103,773.88
个人所得税	42,946.65	1,305,604.54	1,309,641.62	46,983.73
地方教育费	60,269.12	545,083.49	553,996.96	69,182.59
河道维护费			359,320.56	359,320.56
印花税		145,972.19	145,972.19	
土地使用税		340,926.00	340,926.00	
房产税		246,126.48	246,126.48	
合计	7,632,900.48	39,085,099.97	41,597,514.12	10,145,314.63

注释 12. 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
维特利国际公司		22,092,499.18
合计		22,092,499.18

注释 13.其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	145,962.18	113,345.28
1 至 2 年（含 2 年）	68,291.63	
合计	214,253.81	113,345.28

注释 14.实收资本

投资者名称	注册资 本币种	期初余额			期末余额		
		原币金额	折合人民币	比例	原币金额	折合人民币	比例
维特利国际公司	美元	9,212,895.00	76,252,666.09	51%	9,212,895.00	76,252,666.09	51%
大连冰山集团有限公司	人民币		73,262,365.46	49%		73,262,365.46	49%
合计			149,515,031.55	100%		149,515,031.55	100%

注释 15.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	37,311,752.48	6,628,631.64		43,940,384.12
企业发展基金	37,311,752.48	6,628,631.64		43,940,384.12
合计	74,623,504.96	13,257,263.28		87,880,768.24

注释 16.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	50,398,887.34	
加：本期净利润	66,286,316.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金	6,628,631.64	10%
提取企业发展基金	6,628,631.64	10%
提取职工奖励及福利基金	3,314,315.82	5%
本年分配现金股利数	44,237,105.12	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,876,519.55	

注释 17.营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	337,309,880.45	251,460,243.23	345,586,830.01	258,244,548.50
2. 其他业务	22,010,678.14	21,844,713.75	11,639,197.99	11,607,162.56
合计	359,320,558.59	273,304,956.98	357,226,028.00	269,851,711.06

注释 18.销售费用

项目	本期累计	上期同期累计
工资薪酬	511,774.40	477,867.81
劳动保险（五险）	129,291.41	109,058.29
住房公积金	92,119.50	86,016.42
工会经费	10,235.48	9,557.34
运输费	374,409.27	266,128.21
办公费	15,147.10	7,027.49
其他	8,422.00	138,237.00
合计	1,141,399.16	1,093,892.56

注释 19.管理费用

项目	本期累计	上期同期累计
工资	3,105,514.93	3,198,685.28
劳动保险（五险）	360,340.06	326,739.38
住房公积金	276,981.48	270,828.54
福利费	2,013,544.29	1,903,895.18
工会经费	39,869.55	39,702.40
折旧费	656,671.34	844,231.11
能源费（水、电、汽油、采暖）	232,803.11	221,777.14
修理费	604,198.80	1,117,607.69
办公费	1,022,158.49	323,554.56
通信费	149,659.41	200,391.62
差旅费	278,580.17	189,107.52
业务招待费	389,313.85	627,758.02
税金		675,364.88
河道维护费	359,320.56	
无形资产摊销	123,414.52	138,190.23
保险费	97,858.46	12,551.04
聘请中介机构费	48,113.21	48,113.21

项目	本期累计	上期同期累计
其他费用	505,884.42	346,274.96
合计	10,264,226.65	10,484,772.76

注释 20.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	4,578,621.75	1,336,682.27
汇兑损益	-13,145,904.58	-5,349,448.63
手续费	18,262.29	24,430.72
合计	-17,706,264.04	-6,661,700.18

注释 21.营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	201,898.26	
其他	62,427.34	22,529.82
合计	264,325.60	22,529.82

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额	说明
稳岗补贴	201,898.26		
合计	201,898.26		

注释 22.营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	83,416.32	42,273.92
其中：固定资产处置损失	83,416.32	42,273.92
税收滞纳金和罚款		167.26
其他		
合计	83,416.32	42,441.18

注释 23.所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,147,347.33	19,744,692.43
递延所得税调整		
合计	22,147,347.33	19,744,692.43

注释 24.现金流量表

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,286,316.43	58,982,806.83
加: 资产减值准备 (计提的资产减值准备)		
固定资产折旧	7,156,838.18	13,853,171.06
无形资产摊销	123,414.52	138,190.23
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)	83,416.32	42,273.92
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	-13,232,561.10	-4,930,879.55
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) (递延税款贷项 (借项以“-”号填列))		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-307,284.24	8,950,171.82
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-5,928,446.03	9,270,436.62
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	17,665,259.08	4,862,339.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,846,953.16	91,168,510.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	206,816,720.30	189,496,857.34
减: 现金的期初余额	189,496,857.34	117,779,663.29
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	17,319,862.96	71,717,194.05

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	206,816,720.30	189,496,857.34
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	206,816,720.30	189,496,857.34
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上期金额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	206,816,720.30	189,496,857.34
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		

八、或有事项

报告期内，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

报告期内，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
维特利国际公司 (Victaulic International Srl)	卢森堡	贸易		51%	51%

(二)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Victaulic Company of America	最终控制人
Victaulic Company of Canada	最终控制人的子公司
Victaulic Company of Europe	最终控制人的子公司
唯特利管道设备 (大连) 有限公司	母公司的子公司
大连冰山集团有限公司	股东
大连冷冻机股份有限公司	股东的子公司
BAC (大连) 有限公司	股东的联营公司
松下冷机系统 (大连) 有限公司	股东子公司的联营公司
大连冰山空调设备有限公司	股东子公司的控股子公司
松下压缩机 (大连) 有限公司	股东子公司的联营公司

(三)关联方交易

1.销售商品 (提供劳务)、采购商品 (接受劳务) 等关联方交易

公司名称	采购额 (不含税)	销售额 (不含税)
大连冷冻机股份有限公司	25,030.77	577,427.89

唯特利管道设备（大连）有限公司	4,052,179.75	97,602,309.24
Victaulic Company of America(including Welles)	43,852.10	108,456,633.51
Victaulic Company of Canada (including GAMMA)		3,787,828.66
Victaulic Company of Europe (including VCOE-Middle East)		1,298,254.92
大连冰山空调设备有限公司	23,748.89	
松下冷机系统（大连）有限公司		182,689.23
松下压缩机（大连）有限公司		62,963,453.37

注：公司与关联方之间的交易执行合同价格。

2. 关联方往来

(1) 应收票据

公司名称	年末数	年初数
大连冷冻机股份有限公司		100,000.00
松下冷机系统（大连）有限公司	79,109.85	
松下压缩机（大连）有限公司	9,971,133.03	11,180,092.60
唯特利管道设备（大连）有限公司	9,951,884.50	2,404,285.88

(2) 应收账款

公司名称	年末数	年初数
Victaulic Company of American(including Welles)	23,648,774.62	21,243,580.05
Victaulic Company of Canada(including GAMMA)	414,189.43	1,037,872.03
Victaulic Company of Europe(including VCOE-Middle East)	162,496.19	165,751.40
唯特利管道设备（大连）有限公司	16,318,123.49	22,857,568.37
松下冷机系统（大连）有限公司	134,636.52	
大连冷冻机股份有限公司	798,283.30	222,692.68
松下压缩机（大连）有限公司	11,206,231.02	10,777,427.19

(3) 应付账款

公司名称	年末数	年初数
唯特利管道设备（大连）有限公司	802,882.08	1,266,038.68
Victaulic Company of America(including Welles)	43,852.10	

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 1 月 23 日经公司批准报出。



大连冰山金属技术有限公司
二〇一七年一月二十三日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 13 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

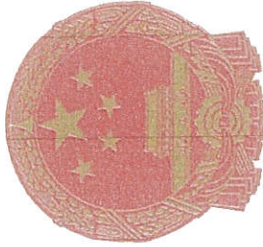
证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月十七日

证书有效期至: 二〇一八年九月十六日



证书序号: NO. 019861



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



中华人民共和国财政部制

2016年度CPA年检合格
辽宁省注册会计师协会
2016年3月16日

2015年度
CPA年检合格
辽宁省注册会计师协会
2015年7月7日

日
/月
/年

日
/月
/年

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月16日
辽宁省注册会计师协会
年检合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号:
210203070008
批准注册协会:
辽宁省注册会计师协会
发证日期:
2001年9月18日
Date of Issuance

2015年5月28日
辽宁省注册会计师协会
年检合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 刘璇
Full name: Liu Xuan
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1970-11-19
Date of birth: 1970-11-19
工作单位: 大连华连会计师事务所
Working unit: Dalian Huailian Accounting Firm
身份证号码: 230103701119572
Identity card No.: 230103701119572



