

烟台冰轮股份有限公司 2007 年半年度财务报告

(未经审计)

我公司依据企业会计准则的有关规定编制 2007 年 6 月 30 日资产负债表及合并资产负债表、2007 年 1-6 月利润表及合并利润表、2007 年 1-6 月现金流量表及合并现金流量表、2007 年 1-6 月所有者权益变动表和合并所有者权益变动表,上述会计报表在所有重大方面公允反映了我公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月经营成果和现金流量情况。

法定代表人: 刘立新

财务负责人: 曲志萍

烟台冰轮股份有限公司

2007 年 7 月 24 日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：				
货币资金	101,045,009.19	75,307,009.24	94,101,121.97	55,139,554.14
交易性金融资产				
应收票据	1,068,975.99	268,975.99	5,961,414.98	5,431,414.98
应收账款	169,567,252.95	134,461,281.80	142,370,311.27	118,344,838.28
预付款项	103,671,215.51	85,138,910.30	87,385,386.58	56,730,090.86
应收利息				
应收股利	5,426,180.35	6,290,940.76	1,328,023.50	4,625,367.56
其他应收款	24,461,378.52	29,457,340.42	18,022,613.12	32,110,906.37
存货	307,255,838.01	227,357,397.11	297,143,963.89	218,869,023.59
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	712,495,850.52	558,281,855.62	646,312,835.31	491,251,195.78
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
长期应收款				
长期股权投资	251,758,977.93	383,457,480.24	240,694,230.47	346,550,105.30
投资性房地产				
固定资产	328,755,860.56	198,412,289.88	348,972,719.26	210,358,413.14
在建工程	111,760,260.56	12,888,731.14	87,429,783.45	16,102,483.43
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	69,478,688.89	20,282,803.17	55,797,817.56	20,913,193.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,010,278.39		4,242,858.13	
股权分置流通权	2,608,688.44	2,608,688.44	2,608,688.44	2,608,688.44
递延所得税资产	14,282,225.94	12,446,961.95	13,500,461.73	11,561,358.95
其他非流动资产				
非流动资产合计	781,704,980.71	630,146,954.82	753,296,559.04	608,144,243.03
资产总计	1,494,200,831.23	1,188,428,810.44	1,399,609,394.35	1,099,395,438.81

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

资 产 负 债 表（续）

会企 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	253,800,000.00	116,000,000.00	258,800,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	85,230,000.00	85,230,000.00	118,880,000.00	110,080,000.00
应付账款	213,149,468.37	154,002,038.50	197,397,342.13	141,181,018.21
预收款项	170,063,912.78	149,285,506.36	143,721,338.01	123,023,791.76
应付职工薪酬	8,793,659.44	7,548,938.87	12,167,565.70	8,856,140.66
应交税费	-3,860,772.11	-1,006,955.18	-2,734,562.74	147,115.32
应付利息				
应付股利	21,058,320.60	21,045,195.60	765,887.70	
其他应付款	24,031,860.74	17,319,267.74	28,680,455.39	15,115,102.97
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	772,266,449.82	549,423,991.89	807,678,026.19	568,403,168.92
非流动负债：				
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	132,000,000.00	132,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
负债合计	904,266,449.82	681,423,991.89	839,678,026.19	600,403,168.92
股东权益：				
股本	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00
资本公积	133,528,801.03	133,528,801.03	133,415,046.23	133,415,046.23
减：库存股				
盈余公积	74,954,301.16	74,954,301.16	74,954,301.16	74,954,301.16
未分配利润	129,473,181.79	123,145,086.36	118,297,999.65	115,246,292.50
归属于母公司股东权益合计	513,332,913.98	507,004,818.55	502,043,977.04	498,992,269.89
少数股东权益	76,601,467.43		57,887,391.12	
股东权益合计	589,934,381.41	507,004,818.55	559,931,368.16	498,992,269.89
负债和股东权益总计	1,494,200,831.23	1,188,428,810.44	1,399,609,394.35	1,099,395,438.81

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

利 润 表

会企 02 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	519,420,011.67	347,137,483.09	458,278,557.01	283,495,741.13
减：营业成本	416,058,763.17	266,296,616.60	349,474,176.64	207,442,310.55
营业税金及附加	2,973,626.08	1,854,852.45	3,400,621.00	1,939,813.24
销售费用	43,465,545.10	36,743,091.76	37,704,328.35	32,437,323.62
管理费用	43,186,652.91	21,300,959.47	35,752,401.04	19,516,712.36
财务费用	12,521,017.77	7,355,960.70	8,837,427.31	5,068,582.52
资产减值损失	4,387,914.10	3,103,736.99	2,885,721.17	2,519,508.10
加：公允价值变动收益				
投资收益	20,477,544.43	20,477,544.43	8,292,519.14	8,292,519.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,477,544.43	18,477,544.43	7,892,519.14	7,892,519.14
二、营业利润	17,304,036.97	30,959,809.55	28,516,400.64	22,864,009.88
加：营业外收入	21,830,781.04	279,508.10	2,083,574.47	34,925.24
减：营业外支出	103,370.99	18,400.00	199,880.01	186,274.41
其中：非流动资产处置损失	12,499.78		186,274.41	186,274.41
三、利润总额	39,031,447.02	31,220,917.65	30,400,095.10	22,712,660.71
减：所得税费用	2,792,415.08	2,276,928.19	3,761,113.16	5,015,510.90
四、净利润	36,239,031.94	28,943,989.46	26,638,981.94	17,697,149.81
归属于母公司所有者的净利润	32,220,377.74		22,932,626.69	
少数股东损益	4,018,654.20		3,706,355.25	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18		0.13	
（二）稀释每股收益	0.18		0.13	

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司 2007 年 1-6 月 会企 03 表
单位：人民币元

项 目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	597,632,802.77	412,615,537.10
收到的税费返还	5,924,756.01	1,706,292.56
收到其他与经营活动有关的现金	14,412,358.81	374,667.68
经营活动现金流入小计	617,969,917.59	414,696,497.34
购买商品、接受劳务支付的现金	503,680,267.51	328,667,355.86
支付给职工以及为职工支付的现金	52,990,520.21	34,180,553.67
支付的各项税费	18,087,359.91	12,291,952.75
支付其他与经营活动有关的现金	43,179,957.85	33,243,453.98
经营活动现金流出小计	617,938,105.48	408,383,316.26
经营活动产生的现金流量净额	31,812.11	6,313,181.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,156,174.00	2,156,174.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	565,227.40	54,775.00
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	2,721,401.40	2,210,949.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,406,676.16	7,551,385.74
投资支付的现金		7,832,070.00
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		12,683,564.00
投资活动现金流出小计	36,406,676.16	28,067,019.74
投资活动产生的现金流量净额	-33,685,274.76	-25,856,070.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,015,290.00	
取得借款收到的现金	396,800,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	404,815,290.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	351,800,000.00	214,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,417,940.13	6,289,655.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	364,217,940.13	220,289,655.24
筹资活动产生的现金流量净额	40,597,349.87	39,710,344.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,943,887.22	20,167,455.10
加：期初现金及现金等价物余额	94,101,121.97	55,139,554.14
六、期末现金及现金等价物余额	101,045,009.19	75,307,009.24

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司 2006 年 1-6 月 会企 03 表
单位：人民币元

项 目	合并数	母公司数
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	507,107,202.50	308,760,843.84
收到的税费返还	7,677,364.66	2,036,867.54
收到其他与经营活动有关的现金	3,153,099.65	2,961,346.90
经营活动现金流入小计	517,937,666.81	313,759,058.28
购买商品、接受劳务支付的现金	378,512,809.89	217,133,114.52
支付给职工以及为职工支付的现金	43,392,862.80	28,859,003.50
支付的各项税费	26,962,087.67	16,616,820.25
支付其他与经营活动有关的现金	41,954,027.36	31,782,501.72
经营活动现金流出小计	490,821,787.72	294,391,439.99
经营活动产生的现金流量净额	27,115,879.09	19,367,618.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,351,872.00	2,351,872.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	490,932.00	485,432.00
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	2,842,804.00	2,837,304.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,110,293.27	15,307,123.52
投资支付的现金	15,364,693.60	15,364,693.60
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	41,474,986.87	30,671,817.12
投资活动产生的现金流量净额	-38,632,182.87	-27,834,513.12
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	234,500,000.00	171,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	234,500,000.00	171,500,000.00
偿还债务支付的现金	197,500,000.00	140,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,275,648.80	22,146,361.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	224,775,648.80	162,646,361.99
筹资活动产生的现金流量净额	9,724,351.20	8,853,638.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,791,952.58	386,743.18
加：期初现金及现金等价物余额	77,334,634.54	45,051,355.57
六、期末现金及现金等价物余额	75,542,681.96	45,438,098.75

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,415,046.23		74,954,301.16	118,297,999.65		57,887,391.12	559,931,368.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	175,376,630.00	133,415,046.23		74,954,301.16	118,297,999.65		57,887,391.12	559,931,368.16
三、本年增减变动金额	-	113,754.80		-	11,175,182.14	-	18,714,076.31	30,003,013.25
（一）净利润					32,220,377.74		4,018,654.20	36,239,031.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	113,754.80		-	-	-	-	113,754.80
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		113,754.80						113,754.80
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
（三）所有者投入和减少资本	-	-		-	-	-	15,908,941.85	15,908,941.85
1. 所有者投入资本							23,312,890.00	23,312,890.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他							-7,403,948.15	-7,403,948.15
（四）利润分配	-	-		-	-21,045,195.60	-	-1,213,519.74	-22,258,715.34
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					-21,045,195.60		-1,213,519.74	-22,258,715.34

4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本年年末余额	175,376,630.00	133,528,801.03		74,954,301.16	129,473,181.79	-	76,601,467.43	589,934,381.41

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	175,376,630.00	132,286,030.60		70,697,482.59	105,391,902.01		44,613,018.78	528,365,063.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	175,376,630.00	132,286,030.60		70,697,482.59	105,391,902.01		44,613,018.78	528,365,063.98
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-3,373,867.81	-	2,294,841.59	-1,079,026.22
（一）净利润					22,932,626.69		3,706,355.25	26,638,981.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	-	-	-	-	-26,306,494.50	-	-1,411,513.66	-27,718,008.16
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					-26,306,494.50		-1,411,513.66	-27,718,008.16
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-

2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本年年末余额	175,376,630.00	132,286,030.60		70,697,482.59	102,018,034.20	-	46,907,860.37	527,286,037.76

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

烟台冰轮股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司简介

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。经中国证监会批准,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。经中国证监会证监公司字(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。

公司营业执照注册号：3700001801459-4

注册地址：烟台市芝罘区西山路 80 号

2、公司经营范围：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、压力容器设备、配电开关控制设备的生产、销售（凭生产许可证经营）。

3、公司的母公司为烟台冰轮集团有限公司（以下简称“冰轮集团”），冰轮集团为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会的控股公司

4、公司本财务报告于 2007 年 7 月 24 日经公司 2007 年第六次董事会会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下第四项“重要会计政策和会计估计”进行编制。

三、遵循会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计制度

本公司执行企业会计准则（2006）及其有关补充规定。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计期间

本公司采用公历年度，即自 1 月 1 日起—12 月 31 日。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、会计记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

6、现金等价物的确定标准

公司以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

7、外币业务的核算方法

A、外币交易在初始确认时，按外币业务发生日即期汇率折合本位币记账；

B、期末折算分以下按如下原则处理：（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，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；（2）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，不改变其记帐本位币金额；（3）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，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

C、属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用资本化的原则进行处理，外币项目的套期，按套期保值的原则进行处理，现金流量表中的外币折算，按现金流量表的原则进行处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；B、持有至到期投资；C、贷款和应收款项；D、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；B、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

A、公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

（3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公

允价值。

B、不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格等）确定其公允价值。

C、初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（4）金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

9、应收款项坏账准备的确认标准、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：按不同账龄应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

10、存货确认和计量

(1) 存货的分类：原材料、修理用备件、低值易耗品、委托加工材料、燃料、在产品、库存商品、工程施工等。

(2) 存货中修理用备件、库存商品按实际成本法核算，低值易耗品摊销采用一次摊销法，其余存货均采用计划成本核算，领用发出时按月结算材料差异，将计划成本调整为实际成本；

(3) 修理用备件、库存商品的领用、发出均按加权平均法核算；

(4) 存货实行永续盘存制；

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，差额计提存货跌价准备。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰

低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

11、长期股权投资的确认和计量

（1）长期股权投资计价

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（2）长期股权投资收益的确认：

A、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计

量的长期股权投资采用成本法核算。

B、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。采用权益法确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

A、长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

B、长期股权投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、投资性房地产的确认和计量

（1）种类：已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（2）初始计量

投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状

态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（3）后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，但对下列投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

A、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

B、公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（4）折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用直线法计提折旧或进行摊销。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（5）减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、固定资产的确认和计量

（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；

C、单位价值较高。

（2）固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、运输工具、电子仪器仪表等。

（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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(4) 固定资产折旧采用直线法计算。

A、未计提减值准备的固定资产，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 3%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-30	3	9.70-3.23
机械设备	8-12	3	12.13-8.08
运输设备	8	3	12.13
电子仪器仪表	5-10	3	19.4-9.70
其 他	5-10	3	19.4-9.70

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价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。

C、已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值的处理：

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

14、在建工程的确认和计量

(1) 当所建造的固定资产完工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建

工程减值准备:

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的;

B、所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

C、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法: 在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

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,其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(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。

(3) 无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查,如果其可收回金额低于账面价值,则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准

备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

16、借款费用资本化的确认和计量

（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、投资性房地产和存货等资产。

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。

（2）借款费用资本化的期间

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。

（3）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。

17、股份支付的确认和计量

（1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、政府补助确认和计量

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件。

B、企业能够收到政府补助。

（2）计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

19、应付职工薪酬的确认和计量

A、公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

B、公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，企业应当根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

C、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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

a. 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

b. 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

20、收入的确认原则

(1) 销售商品：销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

C、收入的金额能够可靠地计量。

D、相关的经济利益很可能流入企业。

E、相关的已发生或将发生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的收入。

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:

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当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: 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,予以确认:

A、相关的经济利益很可能流入企业。

B、收入的金额能够可靠地计量。

21、资产减值

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时,估计其可收回金额,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

22、所得税的核算

公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算预期应交纳(或返还)的所得税金额。公司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。

23、企业合并及合并财务报表编制方法

(1) 企业合并会计政策

A、同一控制下的企业合并

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并,公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

B、非同一控制下的企业合并

合并成本按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确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

C、分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。具体根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》相关规定确定。

（2）合并会计报表编制方法

A、合并范围的确定原则

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

B、合并会计报表的编制方法

公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部颁发的新会计准则，即：《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则，同时公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，按照追溯

调整的原则，对公司 2007 年度财务报表期初数进行了追溯调整，并编制了调整后的可比期间利润表和期初资产负债表。主要调整事项如下：

序号	本期报表		上期报表		调整原因
	报表项目	金额	报表项目	金额	
1	递延所得税资产	13,500,461.73			根据企业会计准则计算的暂时性差异影响
2	盈余公积	74,954,301.16	盈余公积	73,798,165.22	根据对以前年度损益调整数计提盈余公积
3	未分配利润	118,297,999.65	未分配利润	106,548,406.05	以前年度损益调整数扣除盈余公积
4	少数股东权益	57,887,391.12	少数股东权益	56,439,449.75	根据企业会计准则追溯调整

六、税项

税 种	税 率 (%)	纳税依据	备注
(1) 增值税	17	销项税额减去可抵扣的进项税额	
(2) 营业税	3-5	安装、租赁收入	
(3) 城市维护建设税	7	实际缴纳增值税额、营业税额	
(4) 教育费附加	3	实际缴纳增值税额、营业税额	
(5) 地方教育附加	1	实际缴纳增值税额、营业税额	注 (1)
(6) 所得税		应纳税所得额	注 (2) - (4)

注：(1) 根据山东省人民政府办公厅鲁政办发[2005]6号《关于征收地方教育附加有关问题的通知》之规定，自 2005 年 1 月 1 日起，公司以实际交纳增值税、营业税税额的 1%缴纳地方教育附加。

(2) 根据山东省烟台经济技术开发区国家税务局[2005]002号、[2007]006号“外商投资企业税收优惠资格认定书”认定，公司控股子公司烟台冰轮重型机件有限公司及烟台三信冰轮阀门有限公司适用 15%的企业所得税率，同时根据山东省人民政府的有关规定，上述两公司在经营期内免征地方所得税；

(3) 公司控股子公司烟台弘达制冷设备有限公司系外商投资企业，其注册地属于沿海经济开发区，根据税法规定，上述两公司执行 24%的企业所得税率；

(4) 公司及其他控股子公司执行 33%的企业所得税率。

七、控股子公司

子 公 司 名 称	注册资本 (万元)	初始投资额 (元)	股权比例 (%)	表决权比例 (%)	经营范围	是否合 并报表
一、同一控制下的企业合并取得的子公司						
二、非同一控制下的企业合并取得的子公司						
烟台埃克米制冷设备有限公司	¥1227	5,539,499.10	50.60	50.60	加工制造	否
烟台冰轮工程技术有限公司	¥2000	18,000,000.00	90	90	制冷工程安装	是
烟台冰轮铸造有限公司	¥4350	30,485,603.82	70.11	70.11	加工制造	是
烟台冰轮塑业有限公司	¥2000	12,994,115.52	65	65	加工制造	是
烟台冰轮轻型建材有限公司	¥500	5,000,000.00	直接、间接 100	直接、间接 100	加工制造	是
烟台弘达制冷设备有限公司	\$150	9,321,144.00	75	75	加工制造	是
烟台冰轮重型机件有限公司	\$500	31,037,106.71	75	75	加工制造	是
烟台三信冰轮阀门有限公司	\$1200	40,490,722.00	51	51	开发设计制造	是
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	¥400	3,230,950.61	80	80	建筑工程设计	是
烟台冰轮（越南）有限公司	\$300	23,783,092.41	100	100	加工制造	是

注：（1）烟台埃克米制冷设备有限公司因经营到期已停止经营，进入清算阶段，本期未纳入合并范围。

（2）公司直接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 40%的股权，通过控股子公司烟台冰轮工程技术有限公司间接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 60%的股权。

（3）公司 2005 年度股东大会决议通过《关于投资设立烟台三信冰轮阀门有限公司的议案》，同意公司与韩国三信株式会社共同出资设立烟台三信冰轮阀门有限公司的议案，公司出资成立烟台三信冰轮阀门有限公司，主要从事开发、设计、制造各种阀门及相关零部件，并销售上述公司自产产品；提供售后服务。烟台三信冰轮阀门有限公司注册资本 800 万美元，其中：本公司出资 408 万美元，占注册资本的 51%；韩国三信株式会社出资 392 万美元，占注册资本的 49%。

公司 2007 年董事会第一次会议决议通过《关于向烟台三信冰轮阀门有限公司增资的议案》，同意烟台三信冰轮阀门有限公司注册资本由 800 万美元增加至 1200 万美元，股东按原出资比例增资，增资后本公司应出资 612 万美元。

截止 2007 年 6 月 30 日，烟台三信冰轮阀门有限公司累计收到实收资本 960 万美元，其中：本公司已出资 40,490,722.00 元，折合 510 万美元，以上出资分别经山东国信会计师事务所有限公司以国信会验字〔2006〕第 3014 号、3091 号、3148 号、3148-1 号、3195 号、3198 号、3204 号、3164 号、3174 号验资报告审验确认。

八、子公司少数股东权益

子 公 司 名 称	期末少数 股东权益 (元)	少数股东承担 的超额亏损 (元)	母公司承担 的超额亏损 (元)
一、同一控制下的企业合并取得的子公司			
二、非同一控制下的企业合并取得的子公司			
烟台冰轮工程技术有限公司	1,859,843.44		
烟台冰轮铸造有限公司	21,057,757.15		
烟台冰轮塑业有限公司	2,402,267.65		
烟台弘达制冷设备有限公司	3,198,043.44		
烟台冰轮重型机件有限公司	13,838,916.82		
烟台三信冰轮阀门有限公司	33,423,343.42		
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	821,295.51		
小 计	76,601,467.43		
合 计	76,601,467.43		

九、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	332,558.81	94,045.07
银行存款	91,120,983.04	71,756,385.84
其他货币资金	9,591,467.34	22,250,691.06
合 计	101,045,009.19	94,101,121.97

注：(1) 货币资金期末余额中美元存款 618,115.70 元，期末美元对人民币折算汇率 1: 7.6155，折合人民币 4,707,260.11 元；越南盾 1,939,680,416.70，期末人民币对越南盾折算汇率 1: 2115，折合人民币 917,106.58 元；

(2) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金为人民币 9,093,000.00 元，履约保函保证金等为人民币 498,467.34 元。

2、应收票据

种 类	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	1,068,975.99	5,961,414.98

注：(1) 应收票据期末余额较期初余额减少 82.07%，主要原因系票据到期结算或背书转让所致；

(2) 应收票据期末无质押及逾期；

(3) 应收票据中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

3、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	133,283,027.94	69.22	5,687,713.83	105,889,936.10	65.64	5,023,710.78
1-2 年	22,566,485.79	11.72	2,256,648.58	23,700,949.32	14.69	2,370,094.94
2-3 年	16,434,808.96	8.53	3,286,961.79	14,899,396.70	9.23	2,979,879.34
3-4 年	11,251,703.46	5.84	4,500,681.38	12,270,701.59	7.60	4,908,280.63
4-5 年	8,816,161.86	4.58	7,052,929.48	4,456,466.23	2.76	3,565,172.98
5 年以上	209,000.00	0.11	209,000.00	136,000.00	0.08	136,000.00
合 计	192,561,188.01	100.00	22,993,935.06	161,353,449.94	100.00	18,983,138.67
应收账款净值		169,567,252.95		应收账款净值		142,370,311.27

注：(1) 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 应收账款大额前五名合计数为 38,074,759.50 元，占应收账款总额的 19.77%；

(3) 一年以内应收账款中有 19,528,751.77 元，系由中国出口信用保险公司全额承保的出口业务所形成的应收账款，预期产生坏账损失的可能性极小，故该款项未计提坏账准备。

4、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额 (元)	占总额的比例 (%)	金 额 (元)	占总额的比例 (%)
1年以内	86,750,134.34	83.68	75,806,259.85	86.75
1-2年	12,271,700.14	11.84	7,100,968.97	8.13
2-3年	4,649,381.03	4.48	4,478,157.76	5.12
合 计	103,671,215.51	100.00	87,385,386.58	100.00

注：预付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	23,967,040.27	91.18	1,194,134.70	15,728,518.29	79.52	786,425.89
1-2年	1,213,279.54	4.62	121,327.96	2,602,938.17	13.16	260,293.82
2-3年	314,190.18	1.20	62,838.04	303,508.90	1.53	60,701.78
3-4年	474,078.59	1.80	189,631.44	667,407.92	3.37	266,963.17
4-5年	303,610.42	1.16	242,888.34	473,122.50	2.39	378,498.00
5年以上	14,050.00	0.04	14,050.00	4,080.00	0.03	4,080.00
合 计	26,286,249.00	100.00	1,824,870.48	19,779,575.78	100.00	1,756,962.66
其他应收款净值		24,461,378.52		其他应收款净值		18,022,613.12

注：(1) 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 其他应收款大额前五名合计数为 2,114,248.37 元，占其他应收款总额的 8.04%；

6、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	72,852,004.25	2,779,213.67	44,987,441.99	2,779,453.31
在产品	62,425,546.05	2,622,836.18	74,276,017.29	2,622,836.18

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
库存商品	97,802,237.72	1,261,280.72	94,852,146.61	1,348,914.62
工程施工	80,835,859.32		89,465,866.54	
委托加工材料	3,521.24		98,034.13	
其 他			215,661.44	
合 计	313,919,168.58	6,663,330.57	303,895,168.00	6,751,204.11
存货净值	307,255,838.01		297,143,963.89	

7、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	240,694,230.47	26,175,100.38	15,110,352.92	251,758,977.93

(1) 合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位名称	注册地	本企业 持股比例	本企业在被投资单 位表决权比例
一、合营企业			
无			
二、联营企业			
烟台荏原空调设备有限公司	山东烟台	40%	40%
烟台顿汉布什工业有限公司	山东烟台	45%	45%
烟台哈特福德压缩机有限公司	山东烟台	45%	45%
烟台现代冰轮重工有限公司	山东烟台	45%	45%
山东华科光纤有限责任公司	莱阳市	30%	30%
保定威尔冻干食品有限公司	河北保定	25%	25%

(2) 被投资单位权益变动情况

被投资单位名称	初始投资额		权益变动				账面余额	期末持股比 例 (%)
	投资成本	本年 增减	本年权 益增减	本年分 (收)回利 润(成本)	其他变动	累计增减		
一、权益法核算的单位								
烟台荏原空调设备有限公司	34,876,279.20		6,458,483.14			29,641,501.84	64,517,781.04	40.00
烟台顿汉布什工业有限公司	18,670,050.00		-31,956.45			9,810,321.19	28,480,371.19	45.00
烟台哈特福德压缩机有限公司	18,622,575.00		2,172,343.56			10,345,855.10	28,968,430.10	45.00
烟台现代冰轮重工有限公司	44,861,241.68		64,486.21			6,613,926.28	51,475,167.96	45.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司	3,076,263.47		9,927,942.77	1,821,747.20		43,031,451.79	46,107,715.26	1.53
山东华科光纤有限责任公司	4,500,000.00					-1,034,326.97	3,465,673.03	30.00
烟台卡贝欧换热器有限公司	13,600,000.00				-13,288,605.72	-13,600,000.00		

被投资单位名称	初始投资额		权益变动				账面余额	期末持股比例 (%)
	投资成本	本年增减	本年权益增减	本年分(收)回利润(成本)	其他变动	累计增减		
保定威尔冻干食品有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	25.00
小计	148,206,409.35		18,591,299.23	1,821,747.20	-13,288,605.72	84,808,729.23	233,015,138.58	
二、成本法核算的单位								
烟台埃克米制冷设备有限公司		7,922,051.56					7,922,051.56	50.60
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	5.00
中国工业浦东实业公司	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	
小计	20,130,000.00	7,922,051.56					28,052,051.56	
合计	168,336,409.35	7,922,051.56	18,591,299.23	1,821,747.20	-13,288,605.72	84,808,729.23	261,067,190.14	

(3) 长期投资减值准备

单位名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
保定威尔冻干食品有限公司	9,308,212.21			9,308,212.21
合 计	9,308,212.21			9,308,212.21

注：(1) 公司子公司烟台埃克米制冷设备有限公司（简称“埃克米公司”）因经营到期已停止经营，进入清算阶段，本期未纳入合并范围。埃克米公司持有烟台卡贝欧换热器有限公司 40%股权，由于埃克米公司本期不合并报表，而导致本期减少长期股权投资 13,288,605.72 元。

(2) 保定威尔冻干食品有限公司已处于停止经营状态，并出现大额亏损，其主要资产已被抵押，持续经营能力存在重大不确定性。公司已对该长期股权投资计提减值准备 9,308,212.21 元。

8、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	219,037,244.36	931,378.02		219,968,622.38
机械设备	257,270,055.37	6,705,415.77	23,506,777.11	240,468,694.03
运输工具	19,813,022.89	624,819.00	705,526.50	19,732,315.39
电子仪器仪表	24,456,759.23	1,607,663.18	2,334,817.79	23,729,604.62
其 他	13,690,173.46	387,337.28	2,630,957.00	11,446,553.74
合 计	534,267,255.31	10,256,613.25	29,178,078.40	515,345,790.16

累计折旧	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	51,198,606.34	3,966,106.33		55,164,712.67
机械设备	104,583,030.63	10,037,517.94	13,008,856.93	101,611,691.64
运输工具	9,185,509.58	1,456,452.97	488,446.39	10,153,516.16
电子仪器仪表	11,844,798.31	1,327,523.76	1,815,000.56	11,357,321.51
其 他	5,029,842.36	746,392.37	559,869.21	5,216,365.52
合 计	181,841,787.22	17,533,993.37	15,872,173.09	183,503,607.50
固定资产净值	352,425,468.09			331,842,182.66

固定资产减值准备	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物				
机械设备	2,906,506.80		8,324.48	2,898,182.32
运输工具				
电子仪器仪表	536,409.79		357,157.25	179,252.54
其 他	9,832.24		945.00	8,887.24
合 计	3,452,748.83		366,426.73	3,086,322.10
固定资产净额	348,972,719.26			328,755,860.56

注：(1) 本期固定资产增加 10,256,613.25 元，其中由在建工程转入 5,400,766.83 元；

(2) 公司部分房产使用权已作抵押，详见”附注九、14、所有权受到限制的资产”；

(3) 本期经营租赁租出的固定资产为：

经营租赁资产种类	固定资产原值 (元)	累计折旧 (元)	固定资产净值 (元)
房屋及建筑物	10,924,627.18	2,082,603.71	8,842,023.47
机器设备	27,384,111.12	9,955,684.90	17,428,426.22
合 计	38,308,738.30	12,038,288.61	26,270,449.69

9、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	期初余额		本年增加	本期减少		期末余额		资金来源
	余额	其中：利息资本化金额		本年转入固定资产额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	
重型机件项目	8,354,422.90		2,032,658.88	135,150.00		10,251,931.78		其他资金
三信基建项目	52,718,857.14		7,359,618.10	1,005,012.19		59,073,463.05		其他资金
越南项目	10,222,821.14		20,042,571.82			30,265,392.96		其他资金
其他工程	16,305,400.07		4,369,522.50	4,260,604.64	4,244,845.16	12,169,472.77		其他资金
合 计	87,601,501.25		33,804,371.30	5,400,766.83	4,244,845.16	111,760,260.56		

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	其他减少数 (元)	期末数 (元)
其他工程	171,717.80		171,717.80	
合 计	171,717.80		171,717.80	
在建工程净值	87,429,783.45			111,760,260.56

注：（1）本期在建工程中无借款费用资本化金额；

（2）公司期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
一、原值合计	69,190,220.15	15,311,800.00	48,290.00	84,453,730.15
1、非专利技术	8,180,000.00	15,297,600.00		23,477,600.00
2、土地使用权	58,248,386.15			58,248,386.15
其中：公司土地使用权	11,667,368.28			11,667,368.28
辅机厂土地使用权	16,615,050.00			16,615,050.00
海阳土地使用权	830,000.00			830,000.00
重型机件土地使用权	25,005,087.87			25,005,087.87
铸造土地使用权	4,130,880.00			4,130,880.00
3、软件	2,761,834.00	14,200.00	48,290.00	2,727,744.00

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
二、累计摊销额合计	13,392,402.59	1,592,846.67	10,208.00	14,975,041.26
1、非专利技术	1,295,166.73	663,960.02		1,959,126.75
2、土地使用权	11,244,336.87	785,718.66		12,030,055.53
其中：公司土地使用权	3,822,466.70	129,166.26		3,951,632.96
辅机厂土地使用权	5,244,978.77	374,423.64		5,619,402.41
海阳土地使用权	127,601.40	8,310.00		135,911.40
重型机件土地使用权	41,675.15	250,050.90		291,726.05
铸造土地使用权	2,007,614.85	23,767.86		2,031,382.71
3、软件	852,898.99	143,167.99	10,208.00	985,858.98
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	55,797,817.56			69,478,688.89
1、非专利技术	6,884,833.27			21,518,473.25
2、土地使用权	47,004,049.28			46,218,330.62
其中：公司土地使用权	7,844,901.58			7,715,735.32
辅机厂土地使用权	11,370,071.23			10,995,647.59
海阳土地使用权	702,398.60			694,088.60
重型机件土地使用权	24,963,412.72			24,713,361.82
铸造土地使用权	2,123,265.15			2,099,497.29
3、软件	1,908,935.01			1,741,885.02

注：(1)公司子公司烟台三信冰轮阀门有限公司本期收到韩国三信株式会社专有技术出资折人民币 15,297,600.00 元，该专有技术已经山东国信会计师事务所有限公司以“国信会评咨字（2006）第 5082 号”专有技术评估报告书评估，评估方法为收益现值法。

(2)公司部分土地使用权已作抵押，详见”附注九、14、所有权受到限制的资产”；

11、 长期待摊费用

种 类	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
型材模具费	1,097,659.49	279,658.10	364,973.17	1,012,344.42
管材模具费	436,492.23		186,491.95	250,000.28
子公司开办费	2,708,706.41	3,033,325.39	3,994,098.11	1,747,933.69
合 计	4,242,858.13	3,312,983.49	4,545,563.23	3,010,278.39

12、 递延所得税资产

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
1、坏账准备	7,990,071.61	7,061,447.23
2、存货跌价准备	2,198,899.08	2,227,897.36
3、长期投资减值准备	3,071,710.03	3,071,710.03
4、固定资产减值准备	1,021,545.22	1,139,407.11
合 计	14,282,225.94	13,500,461.73

13、 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	20,740,101.33	4,388,153.74		309,449.53	24,818,805.54
2、存货跌价准备	6,751,204.11		239.64	87,633.90	6,663,330.57
3、长期股权投资减值准备	9,308,212.21			0	9,308,212.21
4、固定资产减值准备	3,452,748.83			366,426.73	3,086,322.10
5、在建工程减值准备	171,717.80			171,717.80	
合 计	40,423,984.28	4,388,153.74	239.64	935,227.96	43,876,670.42

14、 所有权受到限制的资产

资产类别	年初账面价值 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末账面价值 (元)
用于担保的资产	16,097,696.51		485,176.38	15,612,520.13
1、土地使用权	2,447,402.07		40,296.48	2,407,105.59
2、房屋建筑物	13,650,294.44		444,879.90	13,205,414.54

公司以烟台市芝罘区西山路 80 号(南院)的 31558 平方米土地使用权及 22,980.67 平方米房屋建筑物作抵押,向中国进出口银行申请境外投资贷款 30,000,000.00 元,抵押期限为 2006 年 12 月 22 日至 2011 年 12 月 22 日。抵押土地的账面原值为 3,639,910.72 元,摊余净值 2,407,105.59 元;抵押房屋建筑物的原值 24,460,892.10 元,折旧 11,255,477.56 元,净值 13,205,414.54 元。

15、 短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款		
抵押借款		
保证借款	253,800,000.00	258,800,000.00
质押借款		
合 计	253,800,000.00	258,800,000.00

注：短期借款 253,800,000.00 元由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

16、 应付票据

票据种类	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	85,230,000.00	100,880,000.00
商业承兑汇票		18,000,000.00
合 计	85,230,000.00	118,880,000.00

注：应付票据期末较期初减少 28.31%，主要原因系本期兑付到期银行承兑汇票所致。

17、 应付账款

期末数 (元)	期初数 (元)
213,149,468.37	197,397,342.13

注：(1) 应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(2) 应付账款中账龄超过三年的款项为 5,128,249.44 元，系较多供货商的尾款未及时结算所致。

18、 预收账款

期末数 (元)	期初数 (元)
170,063,912.78	143,721,338.01

注：(1) 预收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 一年以上账龄的预收账款计 39,139,511.04 元,主要原因系工程施工尚未完工,而未能结算的款项。

19、 应付职工薪酬

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,647,442.73	36,743,803.65	38,891,134.97	2,500,111.41
二、职工福利费	6,855,679.59	2,002,273.04	3,792,138.74	5,065,813.89
三、社会保险费		9,428,122.96	9,428,122.96	
其中: 1. 医疗保险费		2,116,837.60	2,116,837.60	
2. 基本养老保险费		6,059,432.59	6,059,432.59	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		605,164.91	605,164.91	
5. 工伤保险费		336,184.58	336,184.58	
6. 生育保险费		310,503.28	310,503.28	
四、住房公积金		1,372,975.95	1,372,975.95	
五、工会经费和职工教育经费	663,032.98	1,496,906.11	932,856.64	1,227,082.45
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		115,768.00	115,768.00	
八、其他	1,410.40	956,875.65	957,634.36	651.69
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	12,167,565.70	52,116,725.36	55,490,631.62	8,793,659.44

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-3,554,291.15	1,057,745.57
营业税	-99,295.53	-41,421.36
城市维护建设税	229,082.16	249,658.38
教育费附加	98,949.07	248,948.10
地方教育附加	34,234.55	83,415.72
所得税	-1,827,962.93	-5,196,781.77
房产税	364,389.76	505,404.53
土地使用税	470,498.75	77,033.44

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	380,385.38	197,125.86
其他	43,237.83	84,308.79
合 计	-3,860,772.11	-2,734,562.74

注：应交税费期末较期初减少41.18%，主要系本期公司出口收入增长，导致本期实现的增值税减少。

21、 应付股利

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
应付国家股股利	5,006,686.56	
国有法人股股利	3,496,334.76	
社会法人股股利	2,671,492.68	
社会公众股股利	9,870,681.60	
子公司应付其他股东股利	13,125.00	765,887.70
合 计	21,058,320.60	765,887.70

注：系根据公司2006年度股东大会决议，公司以2006年12月31日的总股本175,376,630股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），应付股利期末比期初增加系尚未支付的股利。

22、 其他应付款

期末余额	期初余额
24,031,860.74	28,680,455.39

注：其他应付款中欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

23、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
质押借款		
合 计	130,000,000.00	30,000,000.00

注：(1)公司向中国进出口银行申请境外投资贷款 30,000,000.00 元,借款期限为 2006 年 12 月 22 日至 2011 年 12 月 22 日止,借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率,一年确定一次,本合同第一年度的利率为 4.32%。借款条件为房地产抵押,详见”附注九、14、所有权受到限制的资产”。

(2)公司向中国进出口银行申请高新技术产品出口贷款 100,000,000.00 元,借款期限为 2007 年 6 月 28 日至 2009 年 6 月 27 日止,借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率,一年确定一次,本合同第一年度的利率为 4.77%,由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

24、 专项应付款

款 项 性 质	期末余额	期初余额	款项来源
螺杆复叠制冷系统研发	1,000,000.00	1,000,000.00	烟台市科学技术局
农产品加工装备技术研究	1,000,000.00	1,000,000.00	烟台市科学技术局
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	

注：由烟台市科技局与财政局依据相关文件规定拨入制冷系统项目研发扶持资金。

25、 股本

项目	期初数		本期变动增减		期末数	
	金额（元）	比例	本期增加	本期减少	金额（元）	比例
一、有限售条件股份	93,175,611.00	53.13%		17,551,330.00	75,624,281.00	43.12%
1、国家持股	41,722,388.00	23.79%			41,722,388.00	23.79%
2、国有法人持股	29,136,123.00	16.61%		8,768,832.00	20,367,291.00	11.61%
3、其他内资持股	22,317,100.00	12.73%		8,782,498.00	13,534,602.00	7.72%
其中：境内法人持股	22,262,439.00	12.70%		8,768,832.00	13,493,607.00	7.70%
境内自然人持股	54,661.00	0.03%		13,666.00	40,995.00	0.02%
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	82,201,019.00	46.87%	17,551,330.00		99,752,349.00	56.88%
1、人民币普通股	82,201,019.00	46.87%	17,551,330.00		99,752,349.00	56.88%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	175,376,630.00	100.00%	17,551,330.00	17,551,330.00	175,376,630.00	100.00%

26、 资本公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	104,329,243.39			104,329,243.39
其他资本公积	29,085,802.84	113,754.80		29,199,557.64
合 计	133,415,046.23	113,754.80		133,528,801.03

注：烟台万华聚氨酯股份有限公司本期资本公积增加，导致公司按出资比例增加其他资本公积 113.754.80 万元。

27、 盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积金	74,954,301.16			74,954,301.16
任意盈余公积金				
合 计	74,954,301.16			74,954,301.16

28、 未分配利润

项 目	金 额
期初数	118,297,999.65
加：本期增加数	32,220,377.74
减：本期减少数	21,045,195.60
其中：提取法定盈余公积	
提取职工奖励及福利基金	
应付普通股股利	21,045,195.60
期末数	129,473,181.79

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
主 营 业 务 收 入	507,232,425.72	448,690,283.66
其 他 业 务 收 入	12,187,585.95	9,588,273.35
合 计	519,420,011.67	458,278,557.01

(2) 主营业务收入、成本按项目列示如下

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额(元)	上期发生额(元)	本期发生额(元)	上期发生额(元)
工业产品销售	439,310,862.84	373,984,517.50	346,245,203.05	275,872,832.68
工程施工	65,836,062.88	72,912,072.16	61,306,067.62	66,715,249.28
其他	2,085,500.00	1,793,694.00	61,000.00	110,448.01
合计	507,232,425.72	448,690,283.66	407,612,270.67	342,698,529.97

(3) 主营业务收入、成本按地区列示如下

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额(元)	上期发生额(元)	本期发生额(元)	上期发生额(元)
华东地区	224,901,963.10	205,746,110.08	186,482,695.81	149,126,902.62
北部地区	76,002,141.67	70,942,866.87	63,597,806.26	55,469,051.72
南部地区	45,603,924.27	49,226,351.10	37,230,336.64	37,683,923.36
国外	160,724,396.68	122,774,955.61	120,301,431.96	100,418,652.27
合 计	507,232,425.72	448,690,283.66	407,612,270.67	342,698,529.97

注：公司前五名客户销售收入合计数为 87,724,171.52 元，占公司全部销售收入的 17.29%。

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
营业税	1,016,915.57	1,102,138.30
城建税	1,246,223.42	1,465,207.06
教育费附加	532,865.37	627,945.84
地方教育费附加	177,621.72	205,329.80
合 计	2,973,626.08	3,400,621.00

31、 财务费用

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
利息支出	11,204,420.39	8,577,032.19
减：利息收入	483,355.81	321,805.65
汇兑收益	315.34	3,753.19
加：汇兑损失	1,632,889.71	578,690.27
其 他	167,378.82	7,263.69
合 计	12,521,017.77	8,837,427.31

注：财务费用较同期增长 41.68%，主要系本期银行借款增加，国家调增贷款利率，以及汇兑损失增加所致。

32、 资产减值损失

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
一、坏账损失	4,388,153.74	2,885,721.17
二、存货跌价损失	-239.64	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合 计	4,387,914.10	2,885,721.17

33、 投资收益

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
权益法核算投资收益	18,477,544.43	7,892,519.14
成本法核算投资收益	2,000,000.00	400,000.00
合 计	20,477,544.43	8,292,519.14

注：公司不存在投资收益汇回的重大限制。

34、 营业外收入

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
处理固定资产净收益	1,134,903.76	2,052,274.47
违约金、罚款收入	34,003.00	31,300
政府补助	19,762,000.00	
其中：基础设施建设配套补贴	19,597,000.00	
外经贸发展扶持资金及中小企业 国际市场开拓资金	165,000.00	
其他	899,874.28	
合 计	21,830,781.04	2,083,574.47

注：变化的主要原因系公司子公司烟台冰轮重型机件有限公司及烟台三信冰轮阀门有限公司分别获得政府基础设施建设配套补贴 1373 万元及 586.70 万元。

35、 营业外支出

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
处置非流动资产净损失	12,499.78	186,274.41
其他	90,871.21	13,605.60
合 计	103,370.99	199,880.01

36、 所得税费用

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
当期应纳所得税	3,574,179.29	4,681,802.63
递延所得税	-781,764.21	-920,689.47
所得税费用	2,792,415.08	3,761,113.16

37、 现金流量表附注

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金43,179,957.85元，主要由以下内容构成：

项目	金额（元）
差旅费	7,377,502.50
运输费	4,597,283.08

项目	金额（元）
代理费	2,521,027.00
广告及业务宣传费	4,673,946.40
业务招待费	2,059,353.96
车辆费用	2,017,195.60
办公费	1,659,477.18
技术开发费	3,322,545.82

（2）现金流量表补充资料

项 目	本期数（元）	上期数（元）
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,239,031.94	26,638,981.94
加：资产减值准备	4,387,914.10	2,885,721.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,533,993.37	16,271,195.50
无形资产摊销	1,592,846.67	1,068,604.70
长期待摊费用摊销	4,545,563.23	496,892.43
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）	-1,122,403.98	-1,866,000.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,204,420.39	8,577,032.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,477,544.43	-8,292,519.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-781,764.21	-920,689.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,024,000.58	-28,481,002.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,479,397.53	-27,265,297.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,586,846.86	38,002,959.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,812.11	27,115,879.09
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：		

项 目	本期数（元）	上期数（元）
现金的期末余额	101,045,009.19	75,542,681.96
减：现金的期初余额	94,101,121.97	77,334,634.54
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	6,943,887.22	-1,791,952.58

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,045,009.19	94,101,121.97
其中：库存现金	332,558.81	94,045.07
可随时用于支付的银行存款	91,120,983.04	71,756,385.84
可随时用于支付的其他货币资金	9,591,467.34	22,250,691.06
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	101,045,009.19	94,101,121.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 每股收益

（1）基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

$$=32,220,377.74 \div 175,376,630.00$$

$$=0.18 \text{ 元}$$

（2）稀释每股收益=调整后的归属于公司普通股股东的净利润÷调整后的发行在外的普通股加权平均数

$$=32,220,377.74 \div 175,376,630.00$$

$$=0.18 \text{ 元}$$

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	99,497,139.33	64.27	3,998,419.40	83,655,978.49	61.83	3,912,012.91
1-2 年	20,376,232.15	13.16	2,037,623.22	21,714,062.12	16.05	2,171,406.22
2-3 年	15,616,275.87	10.09	3,123,255.17	14,126,806.41	10.44	2,825,361.28
3-4 年	10,668,382.20	6.89	4,267,352.88	11,494,146.82	8.50	4,597,658.73
4-5 年	8,649,514.58	5.59	6,919,611.66	4,301,417.88	3.18	3,441,134.30
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	154,807,544.13	100.00	20,346,262.33	135,292,411.72	100.00	16,947,573.44
应收账款净值		134,461,281.80		应收账款净值		118,344,838.28

注：(1) 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 应收账款大额前五名合计数为 36,933,535.57 元，占应收账款总额的 23.86%；

(3) 一年以内应收账款中有 19,528,751.77 元，系由中国出口信用保险公司全额承保的出口业务所形成的应收账款，预期产生坏账损失的可能性极小，故该款项未计提坏账准备。

2、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	29,401,174.51	93.32	1,470,058.71	33,099,450.78	96.12	1,654,972.51
1-2 年	1,188,376.54	3.77	118,837.66	80,806.75	0.23	8,080.67
2-3 年	143,160.64	0.45	28,632.13	131,560.96	0.38	26,312.19
3-4 年	474,078.59	1.50	189,631.44	659,897.92	1.92	263,959.17
4-5 年	288,550.42	0.92	230,840.34	462,572.50	1.34	370,058.00
5 年以上	10,670.00	0.04	10,670.00	-	0.01	-
合 计	31,506,010.70	100.00	2,048,670.28	34,434,288.91	100.00	2,323,382.54
其他应收款净值		29,457,340.42		其他应收款净值		32,110,906.37

注：(1) 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 其他应收款大额前五名合计数为 2,106,547.30 元，占其他应收款总额的 6.69%；

3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	346,550,105.30	38,729,122.14	1,821,747.20	383,457,480.24

(1) 合营企业和联营企业的主要财务信息

详见“附注九、7、(1)”

(2) 被投资单位权益变动情况

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			账面余额	期末持股比例(%)
	投资成本	本年增减	本年权益增减	本年分(收)回利润(成本)	累计增减		
一、权益法核算的单位							
烟台荏原空调设备有限公司	34,876,279.20		6,458,483.14		29,641,501.84	64,517,781.04	40.00
烟台顿汉布什工业有限公司	18,670,050.00		-31,956.45		9,810,321.19	28,480,371.19	45.00
烟台哈特福德压缩机有限公司	18,622,575.00		2,172,343.56		10,345,855.10	28,968,430.10	45.00
烟台现代冰轮重工有限公司	44,861,241.68		64,486.21		6,613,926.28	51,475,167.96	45.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司	3,076,263.47		9,927,942.77	1,821,747.20	43,031,451.79	46,107,715.26	1.53
山东华科光纤有限责任公司	4,500,000.00				-1,034,326.97	3,465,673.03	30.00
保定威尔冻干食品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	25.00
小计	134,606,409.35		18,591,299.23	1,821,747.20	98,408,729.23	233,015,138.58	
二、成本法核算的单位							
烟台埃克米制冷设备有限公司	7,884,883.23					7,884,883.23	50.60
烟台三信冰轮阀门有限公司	32,658,652.00	7,832,070.00				40,490,722.00	51.00
烟台冰轮工程技术有限公司	16,316,798.63					16,316,798.63	90.00
烟台冰轮铸造有限公司	43,781,433.10					43,781,433.10	70.11
烟台冰轮塑业有限公司	3,686,663.11					3,686,663.11	65.00
烟台冰轮轻型建材有限公司	264,124.67					264,124.67	40.00
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,412,836.72					3,412,836.72	80.00
烟台冰轮(越南)有限公司	11,477,339.50	12,305,752.91				23,783,092.41	100.00
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	5.00
中国工业浦东实业公司	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	
小计	139,612,730.96	20,137,822.91				159,750,553.87	
合计	274,219,140.31	20,137,822.91	18,591,299.23	1,821,747.20	98,408,729.23	392,765,692.45	

(3) 长期投资减值准备

单位名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
保定威尔冻干食品有限公司	9,308,212.21			9,308,212.21
合 计	9,308,212.21			9,308,212.21

注：(1) 公司本期向烟台三信冰轮阀门有限公司增资，详见“附注七、注(3)”。

(2) 公司董事会 2006 年第三次会议（临时会议）审议通过同意公司在越南独资设立冰轮（越南）有限公司的决议，该公司注册资本 300 万美元。公司已累计出资 23,783,092.41 元，占注册资本的 100%。

(3) 保定威尔冻干食品有限公司已处于停止经营状态，并出现大额亏损，其主要资产已被抵押，持续经营能力存在重大不确定性。公司已对该长期股权投资计提减值准备 9,308,212.21 元。

4、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	158,320,668.35	826,628.63		159,147,296.98
机械设备	140,650,264.89	4,016,841.10	11,534,120.15	133,132,985.84
运输工具	13,109,862.62	602,819.00	344,500.00	13,368,181.62
电子仪器仪表	14,155,306.46	343,044.00	2,007,710.50	12,490,639.96
其 他	9,830,349.39	300,938.39	2,630,957.00	7,500,330.78
合 计	336,066,451.71	6,090,271.12	16,517,287.65	325,639,435.18

累计折旧	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	41,902,253.30	2,991,900.70		44,894,154.00
机械设备	64,534,537.74	5,389,225.76	6,587,064.05	63,336,699.45
运输工具	5,921,307.49	1,077,623.31	252,686.97	6,746,243.83
电子仪器仪表	8,382,107.51	874,850.58	1,593,305.04	7,663,653.05

累计折旧	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
其 他	3,474,367.33	544,858.38	559,869.21	3,459,356.50
合 计	124,214,573.37	10,878,458.73	8,992,925.27	126,100,106.83
固定资产净值	211,851,878.34			199,539,328.35

固定资产减值准备	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物				
机械设备	947,223.17		8,324.48	938,898.69
运输工具				
电子仪器仪表	536,409.79		357,157.25	179,252.54
其 他	9,832.24		945.00	8,887.24
合 计	1,493,465.20		366,426.73	1,127,038.47
固定资产净额	210,358,413.14			198,412,289.88

注：(1) 本期固定资产增加 6,090,271.12 元，其中由在建工程转入 3,477,921.14 元。

(2) 公司部分房产使用权已作抵押，详见”附注九、14、所有权受到限制的资产”；

(3) 本期经营租赁租出的固定资产为：

经营租赁资产种类	固定资产原值 (元)	累计折旧 (元)	固定资产净值 (元)
房屋及建筑物	28,317,261.94	5,099,101.79	23,218,160.15
机器设备	27,384,111.12	9,955,684.90	17,428,426.22
合 计	55,701,373.06	15,054,786.69	40,646,586.37

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额(元)	上期发生额(元)
主 营 业 务 收 入	335,366,636.89	274,866,454.27
其 他 业 务 收 入	11,770,846.20	8,629,286.86
合 计	347,137,483.09	283,495,741.13

(2) 主营业务收入、成本按项目列示如下

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额(元)	上期发生额(元)	本期发生额(元)	上期发生额(元)
工业产品销售	323,841,278.68	261,638,844.23	247,051,849.77	189,020,430.59
工程施工	11,413,858.21	13,062,225.04	11,988,408.47	12,404,583.56
其他	111,500.00	165,385.00	61,000.00	110,448.01
合计	335,366,636.89	274,866,454.27	259,101,258.24	201,535,462.16

6、投资收益

类 别	本期发生额(元)	上期发生额(元)
权益法核算投资收益	18,477,544.43	7,892,519.14
成本法核算投资收益	2,000,000.00	400,000.00
合 计	20,477,544.43	8,292,519.14

注：公司不存在投资收益汇回的重大限制。

7、 支付其他与投资活动有关的现金12,683,564.00元系公司向烟台冰轮（越南）有限公司拨付的资金。

十一、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司

企业名称	股东性质	注册地址	注册资本 (元)	对本公司的持股 比例	对本公司的表 决权比例
烟台冰轮集团有限公司	国有股东	山东烟台	209,467,640.34	23.79%	23.79%

注：母公司的最终控制人：烟台市人民政府国有资产监督管理委员会

2、其他持股股东

企业名称	股东性质	注册地址	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例	对本公司的表 决权比例
红塔创新投资股份有限公司	国有股东	云南昆明	40,000	16.61%	16.61%
烟台制冷空调实业公司	其他	山东烟台	1,300	12.69%	12.69%

3、本公司的子公司

企业名称	注册地址	注册资本 (万元)	本公司合计 持股比例%	本公司合计 享有的表决 权比例%	主营业务
烟台埃克米制冷设备有限公司	山东烟台	¥1227	50.60	50.60	生产销售成套船用制冷装置和平板速冻机等
烟台冰轮工程技术有限公司	山东烟台	¥2000	90	90	制冷空调工程设计、安装、调试、维修等
烟台冰轮铸造有限公司	山东烟台	¥4350	70.11	70.11	铸造件的铸造、加工，铸造模型的制造及维修服务
烟台冰轮塑业有限公司	山东烟台	¥2000	65	65	高分子材料、塑料型材、管材等产品研制、生产、销售等
烟台冰轮轻型建材有限公司	海阳市	¥500	直接、间接100	直接、间接100	轻型建筑材料、瓦楞板、轻型建筑保温工业厂房等
烟台弘达制冷设备有限公司	山东烟台	\$150	75	75	生产销售活塞式多机头冷水机组及销售等
烟台冰轮重型机件有限公司	山东烟台	\$500	75	75	铸件生产、精密零件加工等
烟台三信冰轮阀门有限公司	山东烟台	\$1200	51	51	开发、设计、制造各种阀门及相关部件并销售等
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东济南	¥400	80	80	建筑工程设计
烟台冰轮（越南）有限公司	越南	\$300	100	100	生产、加工设备冷气等

4、本公司的联营企业

企业名称	注册地址	注册资本	本公司持 股比例%	在被投资单位 表决权比例
烟台荏原空调设备有限公司	山东烟台	128,600 万日元	40	40
烟台顿汉布什工业有限公司	山东烟台	650 万美元	45	45
山东华科光纤有限责任公司	莱阳市	1,500 万人民币	30	30
烟台哈特福德压缩机有限公司	山东烟台	550 万美元	45	45
保定威尔冻干食品有限公司	河北满城	4,000 万人民币	25	25
烟台现代冰轮重工有限公司	山东烟台	1,210 万美元	45	45

5、本公司的母公司烟台冰轮集团有限公司之子公司

企业名称	与本公司的关系
烟台冰轮锅炉有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮换热器有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台华凌金属结构有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台石川密封垫板有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司

企业名称	与本公司的关系
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台石川密封垫有限公司	烟台冰轮集团有限公司之子公司
山东烟台石棉制品总厂	烟台冰轮集团有限公司之子公司

(二) 关联方交易

(1) 公司向关联方采购货物

企业名称	本期金额 (元)	占同类交易 比例	上期金额 (元)	占同类交易 比例	定价政策
烟台荏原空调设备有限公司	1,706,153.00	0.585%	135,555.56	0.051%	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	610,236.35	0.209%	1,391,146.85	0.523%	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	1,407,306.05	0.483%	466,713.28	0.175%	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	307,376.09	0.105%	214,322.30	0.081%	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	405,168.37	0.139%	101,011.12	0.038%	市场价格
合 计	4,436,239.86	1.521%	2,308,749.11	0.868%	

(2) 公司委托关联方加工材料加工费

企业名称	本期金额 (元)	上期金额 (元)	定价政策
烟台华凌金属结构有限公司	1,240,699.07	926,258.76	协议价格
合 计	1,240,699.07	926,258.76	

(3) 公司向关联方租赁

企业名称	金额 (元)	交易类型	定价政策
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	1,314,000.00	股份公司租赁烟台冰轮冷藏集装箱有限公司房屋	协议价格
合 计	1,314,000.00		

(4) 公司向关联方销售货物

企 业 名 称	本期金额 (元)	占同类交易 比例	上期金额 (元)	占同类交易 比例	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	3,593,854.98	0.692%	2,517,720.91	0.549%	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	9,923.07	0.002%	19,360.33	0.004%	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	132,269.37	0.025%	140,557.33	0.031%	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	20,637.54	0.004%	40,108.86	0.009%	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	18,950.00	0.004%	54,153.84	0.012%	市场价格
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	39,994.89	0.008%			市场价格
烟台现代冰轮重工有限公司			8,282.04	0.002%	市场价格
合 计	3,815,629.85	0.735%	2,780,183.31	0.607%	

(5) 关联方委托公司加工材料加工费

企 业 名 称	本期金额 (元)	上期金额 (元)	定价政策
烟台现代冰轮重工有限公司		37,179.49	协议价格
烟台顿汉布什工业有限公司	497,951.98		协议价格
合 计	497,951.98	37,179.49	

(6) 关联方向公司租赁

企业名称	金额 (元)	交易类型	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	1,565,295.80	租赁股份公司的机器设备及附属设备	协议价
烟台哈特福德压缩机有限公司	182,400.00	租赁股份公司的房屋	协议价
合 计	1,747,695.80		

(7) 担保

1) 截止 2007 年 6 月 30 日, 烟台冰轮集团有限公司为本公司及所属子公司的短期借款 253,800,000.00 元提供担保。

2) 中国进出口银行为公司提供 100,000,000.00 元长期借款。该借款由烟台冰轮集团有限公司提供担保, 担保期限 2007 年 6 月 28 日至 2009 年 6 月 27 日。

6、关联款项

(1) 应收账款

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	363,483.90	389,483.90	货款
烟台荏原空调设备有限公司		162,190.00	货款
烟台顿汉布什工业有限公司	1,061,485.00	249,226.00	货款
烟台现代冰轮重工有限公司		12,916.65	货款
烟台石川密封垫板有限公司	4,700.00		货款
烟台冰轮换热器有限公司	55,558.72	46,412.80	货款
合 计	1,485,227.62	860,229.35	

(2) 应收票据

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	248,975.99	713,058.98	货款
烟台哈特福德压缩机有限公司		884,790.00	股利
合 计	248,975.99	1,597,848.98	货款

(3) 应收股利

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台哈特福德压缩机有限公司	1,145,961.00	1,302,135.00	股利
烟台顿汉布什工业有限公司	25,888.50	25,888.50	股利
合 计	1,171,849.50	1,328,023.50	

(4) 其他应收款

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	1,737,615.35	1,272,561.50	机器设备租赁款
烟台哈特福德压缩机有限公司	273,600.00	182,400.00	房产租赁款
合 计	2,011,215.35	1,454,961.50	

(5) 预付账款

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台荏原空调设备有限公司	164,845.00	1,232,015.00	货 款
烟台华凌金属结构有限公司		16,000.00	货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	291,663.35	204,122.85	货 款
合 计	456,508.35	1,452,137.85	

(6) 应付账款

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台华凌金属结构有限公司	1,915,788.51	1,219,077.70	货 款
烟台冰轮换热器有限公司	303,498.00	368,698.00	货 款
烟台荏原空调设备有限公司	12,565.00	7,930.00	货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	44,464.80	21,334.80	货 款
烟台石川密封垫板有限公司	139,029.88	97,816.10	货 款
合 计	2,415,346.19	1,714,856.60	

(7) 其他应付款

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台冰轮集团有限公司	363,307.74	6,365,956.18	往来款
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	337,450.09	464,001.59	往来款
烟台现代冰轮重工有限公司		40,000.00	往来款
合 计	700,757.83	6,869,957.77	

(8) 应付股利

名 称	期末余额 (元)	期初余额 (元)	款项性质
烟台冰轮集团有限公司	5,006,686.56		国家股股利

十一、或有事项及承诺

截止资产负债表日，公司不存在需要对外披露的重大或有事项及承诺。

十二、资产负债表日后事项

1、公司董事会 2007 年第六次会议审议通过了处置部分长期股权投资的议案。在 2007 年 12 月 31 日之前，通过上海证券交易所证券交易系统择机出售 80 万股烟台万华的股份。

2、公司董事会 2007 年第六次会议审议通过了关于向烟台现代冰轮重工有限公司增资的议案。

十三、其他重要事项

公司第一大股东烟台市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“烟台市国资委”）将持有的本公司 41,722,388 股国家股股份行政划转给烟台冰轮集团有限公司（以下简称“冰轮集团”），于 2007 年 3 月 1 日获国务院国有资产监督管理委员会《关于烟台冰轮股份有限公司部分国有股划转有关问题的批复》（国资产权[2007]154 号）批准，2007 年 3 月 20 日，过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

本次划转完成后，烟台市国资委不再持有本公司股份，公司总股本仍为 175,376,630 股，其中冰轮集团持有 41,722,388 股股份，占公司股份总数的 23.79%，为公司第一大股东，股份性质仍为国家股。

十四、补充资料

1、根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定公司 2006 年 1-6 月披露的净利润的差异调节表如下：

项目	金额
一、2006 年 1-6 月净利润（原会计准则）	26,106,986.38
其中： 归属于母公司所有者的净利润	22,392,260.02

项目	金额
少数股东损益	3,714,726.36
二、追溯调整项目影响合计数	531,995.56
1、财务费用增加净利润	-441,703.65
2、投资收益增加净利润	67,650.10
3、所得税费用增加净利润	920,689.47
4、合并范围变化导致少数股东损益增加净利润	-14,640.36
三、2006年1-6月净利润（新会计准则）	26,638,981.94
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,932,626.69
少数股东损益	3,706,355.25

注：除上述已调整项目外，假设公司2006年1-6月全面执行新准则，对公司2006年1-6月的净利润影响不大。

利润表调整项目表

项 目	调整前	调整后
一、财务费用	8,395,723.66	8,837,427.31
二、投资收益	8,224,869.04	8,292,519.14
三、所得税费用	4,681,802.63	3,761,113.16
四、净利润	26,106,986.38	26,638,981.94
五、归属于母公司所有者的净利润	22,392,260.02	22,932,626.69
六、少数股东损益	3,714,726.36	3,706,355.25

2、净资产收益率及每股收益计算表

(1) 净资产收益率

项目	本期数		上期数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	6.26%	4.77%	4.76%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	2.18%	4.51%	4.50%

(2) 每股收益

项目	本期数		上期数	
	基本每股收益	基本每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.12	0.12

3、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	本期发生额(元)
一、净利润	32,220,377.74
二、加(减): 非经常性损益项目	
加: 营业外支出	103,370.99
减: 营业外收入	2,068,781.04
减: 各种形式的政府补贴	19,762,000.00
减: 收取的非金融机构资金占用费	
三、加: 非经营性损益的所得税影响数	708,570.73
四、扣除非经常性损益后的净利润	11,201,538.42