



烟台冰轮股份有限公司

二〇〇九年半年度报告

目 录

重要提示.....	1
第一章 公司基本情况.....	1
第二章 股本变动和主要股东持股情况.....	2
第三章 董事、监事、高级管理人员情况.....	4
第四章 管理层讨论与分析.....	4
第五章 重要事项.....	6
第六章 财务报告.....	7
第七章 备查文件.....	44

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长于元波先生，财务负责人、总会计师曲志萍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第一章 公司基本情况

- 一、公司的法定名称（中文）：烟台冰轮股份有限公司
（英文）：YANTAI MOON CO., LTD.
- 二、公司法定代表人：于元波
- 三、公司董事会秘书：孙秀欣
董事会证券事务代表：刘莉
联系地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
电话：0535-6697075, 6243558
传真：0535-6243558
电子信箱：zqb@yantaimoon.cn
- 四、公司注册地址、办公地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
邮政编码：264000
国际互联网网址：<http://www.yantaimoon.cn>
电子信箱：zqb@yantaimoon.cn
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：烟台冰轮
股票代码：000811
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2008 年 4 月 29 日
注册登记地点：山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：370000018014590
税务登记号码：鲁税烟字 370602163099420
组织机构代码：16309942-0
公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司
办公地址：武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 AB 座 7-8 楼
- 八、报告期主要财务数据和指标（单位：元）

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产	1,512,603,940.21	1,485,721,067.60	1,554,459,122.42	-2.69%
归属于上市公司股东的所有者权益	535,754,454.59	532,882,053.58	532,539,905.00	0.60%

股本	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.05	3.04	3.04	0.33%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	530,274,286.78	641,093,931.91	641,093,931.91	-17.29%
营业利润	28,162,070.72	24,678,822.76	24,678,822.76	14.11%
利润总额	28,958,037.25	25,620,373.95	25,620,373.95	13.03%
归属于上市公司股东的净利润	33,682,362.57	33,845,616.38	30,848,744.43	9.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,098,466.93	33,177,097.77	34,432,817.09	-3.88%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.19	0.18	5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.19	0.18	5.56%
净资产收益率	6.29%	6.35%	5.82%	比上年同期增加0.47个百分点
经营活动产生的现金流量净额	112,058,930.71	-43,288,814.21	-43,288,814.21	-
每股经营活动产生的现金流量净额	0.64	-0.25	-0.25	-

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自2008年起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税，因此对2008年半年度相关财务数据进行了调整。

注：扣除非经常性损益涉及的项目和金额（单位：元）：

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-321,886.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,685.70
债务重组损益	811,656.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,510.85
所得税影响额	-99,128.64
少数股东权益影响额	-112,942.25
合计	583,895.64

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

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	送股	公积金	其他	小计	数量	比例



			新股	转股					
一、有限售条件股份	58,092,160	33.12%				-16,325,109	-16,325,109	41,767,051	23.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	58,045,622	33.10%				-16,323,234	-16,323,234	41,722,388	23.79%
3、其他内资持股	46,538	0.03%				-1,875	-1,875	44,663	0.03%
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	46,538	0.03%				-1,875	-1,875	44,663	0.03%
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	117,284,470	66.88%				16,325,109	16,325,109	133,609,579	76.18%
1、人民币普通股	117,284,470	66.88%				16,325,109	16,325,109	133,609,579	76.18%
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	100.00%						175,376,630	100.00%

注：股份变动系公司有限售条件流通股限售期满解除限售以及董监事、高管持有公司股份部分解除锁定所致。

有限售条件股份可上市交易时间

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2011年6月1日	41,722,388	0	175,376,630	未考虑公司董监事、高管持股锁定部分

前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件 股东名称	持有的有限售条件 股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	限售条件
烟台冰轮集团有限公司	41,722,388	2011年6月1日	41,722,388	自获得上市流通权之日起，60个月内不通过交易所挂牌出售。

二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	19,734				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
烟台冰轮集团有限公司	国有法人	23.79%	41,722,388	41,722,388	0



红塔创新投资股份有限公司	国有法人	15.62%	27,398,459	0	0
烟台制冷空调实业公司	国有法人	12.69%	22,262,439	0	0
中国工商银行－融通动力先锋股票型证券投资基金	未知	2.46%	4,314,995	0	未知
中国建设银行－华富竞争力优选混合型证券投资基金	未知	1.92%	3,375,867	0	未知
交通银行－融通行业景气证券投资基金	未知	1.14%	2,000,000	0	未知
张斗	未知	0.41%	713,810	0	未知
朱效音	未知	0.29%	500,000	0	未知
中意人寿保险有限公司－投连产品－股票账户	未知	0.29%	500,000	0	未知
接道发	未知	0.28%	498,461	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
红塔创新投资股份有限公司		27,398,459		人民币普通股	
烟台制冷空调实业公司		22,262,439		人民币普通股	
中国工商银行－融通动力先锋股票型证券投资基金		4,314,995		人民币普通股	
中国建设银行－华富竞争力优选混合型证券投资基金		3,375,867		人民币普通股	
交通银行－融通行业景气证券投资基金		2,000,000		人民币普通股	
张斗		713,810		人民币普通股	
朱效音		500,000		人民币普通股	
中意人寿保险有限公司－投连产品－股票账户		500,000		人民币普通股	
接道发		498,461		人民币普通股	
彭涛		490,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前10名股东中，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。			

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
于元波	董事长	20,563	20,563	无变动
刘立新	董事、总经理	25,705	25,705	无变动
吕永祥	独立董事	7500	5625	解除锁定股份二级市场卖出
刘元璋	副总经理	3,214	3,214	无变动
王 强	副总经理	2,570	2,570	无变动

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第四章 管理层讨论与分析

一、公司经营成果、财务状况及分析

公司主营工商制冷空调设备制造、工程设计、安装调试、技术咨询服务等，主要从事大中型工业制冷设备、中央空调设备、粮食仓储设备、工艺冷却设备、果蔬食品、水产品速冻、冷藏、保鲜设备等的生产经营。公司是中国最大的自制螺杆制冷压缩机、活塞式压缩机及工业制冷成套设备的生产企业。

报告期内，国际金融危机的影响继续加深，公司目标市场特别是海外市场持续低迷，有效需求减少。公司采取了一系列措施以弱化国际金融危机的影响。在管控环节，公司积极推进各单位的管控运营管理项目，压缩组织编制，提高工作效率；在销售环节，公司抓住国家加大基础设施建设投入的机遇，加大对细分市场的拓展力度；在制造环节，公司通过优化生产计划和制造流程，控制生产成本，提高生产效率；在采购环节，公司通过整合渠道、招标议标等措施提高采购批量，降低采购成本。

报告期内公司营业收入完成 53027 万元，比上年同期减少 17.29%；营业利润 2816 万元，比上年同期增加 14.11%；归属于母公司股东的净利润 3368 万元，比上年同期增加 9.19%。

二、报告期经营情况

（一）主营业务收入构成(单位：元)

——按行业划分

行 业	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
制冷产品销售	446,573,142.99	325,935,210.89	120,637,932.10
工程施工	62,989,894.51	63,447,266.34	-457,371.83
其 他	10,306,895.04	7,016,363.99	3,290,531.05
合 计	519,869,932.54	396,398,841.22	123,471,091.32

——按地区划分

地 区	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
华东区域	241,244,151.54	178,526,290.68	62,717,860.86
北部区域	56,596,358.20	43,937,373.29	12,658,984.91
南部区域	159,116,173.89	119,302,063.56	39,814,110.33
国外区域	62,913,248.91	54,633,113.69	8,280,135.22
合 计	519,869,932.54	396,398,841.22	123,471,091.32

（二）报告期内公司利润构成未发生重大变化。

（三）报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

（四）投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的参股公司

参股公司名称		烟台荏原空调设备有限公司		
本期贡献的投资收益		904.22 万元	占上市公司净利润的比重	26.85%
参股公司	经营范围	生产销售溴化锂吸收式制冷机等		
	净利润	2260.54 万元		
参股公司名称		烟台顿汉布什工业有限公司		
本期贡献的投资收益		347.58 万元	占上市公司净利润的比重	10.32%
参股公司	经营范围	生产销售螺杆冷水机组等		
	净利润	772.40 万元		
参股公司名称		烟台万华聚氨酯股份有限公司		
本期贡献的投资收益		727.64 万元	占上市公司净利润的比重	21.60%
参股公司	经营范围	开发生产各种异氰酸酯产品及其衍生产品		

	净利润	50244.78 万元		
参股公司名称		烟台现代冰轮重工有限公司		
本期贡献的投资收益		504.20 万元	占上市公司净利润的比重	14.97%
参股公司	经营范围	制造循环流化床锅炉、余热锅炉		
	净利润	1120.44 万元		

(五) 经营中的问题与困难

1、国际金融危机的影响在一段时期内将持续存在，目标市场的有效需求下降。

2、公司综合竞争能力不够强，在产品研发、市场营销、产品结构、企业管理等方面还有待于进一步提升。

三、报告期投资情况

(一) 报告期内公司未募集资金也无以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

(二) 报告期内无重大非募集资金投资项目。

第五章 重要事项

一、公司治理

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及证监会有关文件的要求，对公司章程的部分条款进行了修订，进一步细化和明确了控股股东及实际控制人不得损害公司及社会公众股股东的利益，公司董事、监事及高级管理人员维护公司资金安全的义务以及公司分红政策。公司制定了专门的关联交易管理制度，公司治理水平得到进一步提高。目前公司治理实际情况符合中国证监会有关文件的要求。

二、2008 年度利润分配方案实施情况

2009 年 5 月 20 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配方案：以公司 2008 年年末总股本 175,376,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.70 元(含税)。股权登记日为 2009 年 7 月 9 日，除息日为 2009 年 7 月 10 日。分红派息实施公告刊登在 2009 年 7 月 3 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站。

三、报告期内无持股 30%以上股东提出或实施股份增持计划的情况。

四、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项，其他关联交易详见财务报告附注关联交易。

七、报告期内公司未发生托管、承包、租赁、担保等重大合同，也无以前期间发生持续到报告期的托管、承包、租赁、担保等重大合同。

八、报告期内公司未发生委托理财事项，也无以前期间发生持续到报告期的委托理财事项。

九、报告期内持有公司股份 5%以上的股东承诺事项。

公司第一大股东烟台冰轮集团有限公司履行承诺情况：

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
烟台冰轮集团有限公司	1、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在60个月内不通过交易所挂牌出售。2、实施股权分置改革后，在公司2006—2008年度股东大会上提出分红议案并投赞成票：利润分配不低于当年度实	履约中	完全按照承诺履行



现的可供投资者分配的利润的50%。

十、报告期内公司续聘大信会计师事务所有限公司为公司审计。

十一、报告期内公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	占该公司股权比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)
600309	烟台万华	2,741,388.51	1.49%	69,001,790.78	7,276,390.85	-5,075,845.38
合计		2,741,388.51	—	69,001,790.78	7,276,390.85	-5,075,845.38

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司本着公正、公平、公开的原则，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求接待个人投资者、证券公司等相关人员的调研。具体情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年02月04日	公司会议室	实地调研	融通基金管理有限公司姚昆。	公司生产经营情况
2009年02月12日	公司会议室	实地调研	易方达基金管理有限公司郑茂、陈皓。	公司生产经营情况
2009年03月26日	公司会议室	实地调研	上海申银万国证券研究所有限公司王华。	公司生产经营情况
2009年06月25日	公司会议室	实地调研	大连阳光投资管理有限公司苍黎、高畅；大连金柏年投资管理有限公司梁亚楠。	公司生产经营情况

第六章 财务报告

(一) 公司半年度财务报告未经审计。

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

一、公司基本情况

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。

公司营业执照注册号：370000018014590

注册地址：烟台市芝罘区西山路 80 号

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）。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；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。

（六）现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（七）外币交易及外币财务报表折算

1、外币交易

对发生的外币业务，采用当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；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；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，差额

作为公允价值变动损益。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具

1、金融工具的确认与终止确认

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。此类金融负债按照公允价值进行

后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、交易费用

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（九）应收款项坏账准备

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。坏账损失发生时，由公司总经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准后，冲销已提取的坏账准备。

3、坏账准备的计提方法及计提比例：公司期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下坏账准备的比例：

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

4、应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

（十）存货

1、存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品、工程施工等。

2、存货发出的计价方法：存货中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、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、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的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。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

（十一）投资性房地产

1、投资性房地产的分类：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、投资性房地产的初始计量

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、投资性房地产的后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

4、投资性房地产的折旧或摊销

采用直线法计提折旧或进行摊销。

5、投资性房地产减值的处理

公司期末对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。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认及初始计量

(1) 固定资产是指为生产商品、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。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资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；投资者投入固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定（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。

2、折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

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

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

3、闲置固定资产

因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（十三）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程

直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予确认。在建工程按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已经计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（十四）无形资产

1、分类及初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。

2、后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

3、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

4、研究阶段和开发阶段的划分

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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，可证明其有用性；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合

并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注二(十七)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十七) 资产减值

1、资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外）发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产组是公司认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本；通过非货币性资产交换、债务重组取得的，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》确定。

2、后续计量

(1) 本公司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控制、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。

对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 本公司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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按

相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（十九）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

2、非同一控制下的企业合并

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至其控制权自本公司内转出。

（二十）借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

2、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- 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) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

b. 占用的一般借款，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得的职工提供的服务相关支出。

在职职工为公司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，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳动成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

为职工缴纳的养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照工资总额的一定比例计算。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

（二十二）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）确认递延所得税资产的依据

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。

（二十四）收入

1、销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

① 企业已将商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，也没有对已售出的商品实施控制；

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。

2、提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

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

4、建造合同

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

(2) 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

（二十五）所得税

1、本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

2、所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

3、本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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且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）。

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，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

4、本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。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。

（二十七）合并财务报表

1、合并范围的确定原则：本公司以控制为基础确定合并范围，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范围。

2、合并报表的编制方法：从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因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。

（二十八）会计政策、会计估计变更和差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更和差错更正。

三、税项

税、费种类	计 税 依 据	税(费)率(%)
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17
营业税	安装、租赁收入	3-5
城市维护建设税	实际缴纳增值税额、营业税额	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	1
企业所得税（注）	应纳税所得额	

注：(1)公司母公司本期被认定为高新技术企业，根据有关规定，企业所得税执行 15% 的优惠税率；

(2)根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号），以及《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税【2008】21 号），公司控股子公司烟台冰轮重型机件有限公司、烟台三信冰轮阀门有限公司 2009 年适用 20%的企业所得税率，其中烟台冰轮重型机件有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策，2009 年为减半征收期，烟台三信冰轮阀门有限公司为免税期。

(3)其他子公司执行 25%的企业所得税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、纳入合并范围内子公司的基本情况：

子公司名称	注册资本	经营范围	股权比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资额 (元)	备 注
其他方式取得的子公司：						
烟台冰轮铸造有限公司	4350 万人民币	加工制造	70.11	70.11	30,485,603.82	
烟台弘达制冷设备有限公司	150 万美元	加工制造	75	75	9,321,144.00	注(1)
烟台冰轮重型机件有限公司	500 万美元	加工制造	75	75	31,037,106.71	注(1)
烟台冰轮塑业有限公司	3666.37 万人民币	加工制造	65	65	23,831,400.00	
烟台冰轮工程技术有限公司	2000 万人民币	制冷工程安装	100	100	20,000,000.00	
烟台冰轮轻型建材有限公司	500 万人民币	加工制造	直接、间接 100	100	5,000,000.00	注(2)
烟台三信冰轮阀门有限公司	1600 万美元	开发设计制造	51	51	62,379,381.00	
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	400 万人民币	建筑工程设计	80	80	3,230,950.61	
烟台冰轮（越南）有限公司	300 万美元	加工制造	100	100	23,783,092.41	

注：(1) 烟台弘达制冷设备有限公司和烟台冰轮重型机件有限公司系烟台冰轮铸造有限公司的子公司。

(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。

2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

报告期内合并范围未发生变更。

3、少数股东权益情况

公司名称	股权比例	财务状况		少数股东承担情况		承担少数股东应分担的超额亏损
		净资产	净利润	权益	损益	
烟台冰轮铸造有限公司	29.89%	48,218,951.25	-7,218,514.62	14,412,644.53	-2,157,614.02	
烟台弘达制冷设备有限公司	25.00%	10,906,313.53	-39,118.02	2,726,578.38	-9,779.50	
烟台冰轮重型机件有限公司	25.00%	40,256,486.26	-2,530,963.41	10,064,121.57	-632,740.85	
烟台冰轮塑业有限公司	35.00%	17,670,355.15	203,701.49	6,184,624.30	71,290.52	
烟台三信冰轮阀门有限公司	49.00%	72,894,250.65	-8,542,997.69	35,227,763.13	-4,186,068.87	
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	20.00%	4,634,716.69	83,449.04	926,943.34	16,689.81	
合 计				69,542,675.25	-6,898,222.91	

五、合并财务报表项目注释

货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	678,804.05	236,770.26
银行存款	53,311,548.71	52,910,545.41
其他货币资金	28,638,338.22	15,713,416.30

合 计	82,628,690.98	68,860,731.97
-----	---------------	---------------

注：1、公司其他货币资金期末余额中，有承兑汇票保证金 25,654,110.78 元；信用证保证金 2,978,427.44 元；保函保证金 5,800.00 元。

2、截止 2009 年 6 月 30 日，外币余额折合人民币 628,797.96 元，各外币明细如下：

外币品种	外币金额	期末汇率	折人民币金额
美元	78,393.99	6.8319	535,579.90
越南盾	245,310,692.00	0.00038	93,218.06
合 计			628,797.96

3、公司没有因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,101,471.86	9,642,511.92
商业承兑汇票	50,000.00	
合 计	6,151,471.86	9,642,511.92

注：1、公司无用于质押的应收票据。

2、期末余额较年初余额减少 36.20%，主要原因系票据到期收回款项。

应收账款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	65,488,057.89	24.44	6,803,431.40	51,299,428.79	21.97	5,429,520.97
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	202,435,965.47	75.56	34,018,212.14	182,225,518.86	78.03	29,119,625.61
合 计	267,924,023.36	100.00	40,821,643.54	233,524,947.65	100.00	34,549,146.58

注：1、本公司“单项金额重大的款项”指期末金额超过 250 万元的应收非关联单位款项。

2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	171,223,883.52	63.90	8,561,194.19	154,063,237.15	65.97	7,703,161.86
1-2 年	40,047,086.16	14.95	4,004,708.62	39,012,718.04	16.71	3,901,271.80
2-3 年	26,431,374.56	9.87	5,286,274.91	13,508,126.29	5.78	2,701,625.26
3-4 年	9,287,300.39	3.47	3,714,920.15	7,815,371.46	3.35	3,126,148.58
4-5 年	8,399,165.37	3.13	6,719,332.31	10,042,778.14	4.30	8,034,222.51
5 年以上	12,535,213.36	4.68	12,535,213.36	9,082,716.57	3.89	9,082,716.57
合 计	267,924,023.36	100.00	40,821,643.54	233,524,947.65	100.00	34,549,146.58



账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
应收账款净额	227,102,379.82			198,975,801.07		

3、期末应收账款中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方欠款 2,094,277.41 元，占期末应收账款余额的 0.78%，具体明细见本附注“七（四）”。

4、截止 2009 年 6 月 30 日，应收账款大额前五名合计数为 35,647,891.46 元，具体明细如下：

客户名称	金 额	账 龄	占应收账款比例 (%)
中国成达工程有限公司	16,233,000.00	1 年以内	6.06
马来西亚海产父子公司	8,125,899.45	1-3 年	3.03
俄罗斯办事处	3,894,992.01	1-2 年	1.45
林州市中升半导体硅材料有限公司	3,704,000.00	1 年以内	1.38
特变电工新疆硅业有限公司	3,690,000.00	1 年以内	1.38
合 计	35,647,891.46		13.30

（一） 预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,274,419.72	81.43	42,249,614.83	81.38
1-2 年	5,201,109.52	9.79	5,242,404.31	10.10
2-3 年	4,667,055.93	8.78	4,421,628.89	8.52
合 计	53,142,585.17	100.00	51,913,648.03	100.00

注：1、本账户余额中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方单位欠款共计 8,601,242.96 元，占整个预付款项余额的 16.19%，具体明细见本附注“七（四）”。

2、一年以上的预付款项系预付的货款及工程款项尚未结算所致。

3、截止 2009 年 6 月 30 日，预付款项大额前五名合计数为 19,920,924.77 元，具体明细单位如下：

客户名称	金额	账龄	占整个预付款项的比例 (%)	款项性质
烟台哈特福德压缩机有限公司	8,300,771.01	1 年以内	15.62	货款
山东新龙集团聚氯乙烯有限公司	7,937,469.59	1 年以内	14.94	货款
poullive sdn bhd	1,331,484.17	1 年以内	2.51	货款
青岛海晶化工集团有限公司	1,300,000.00	1 年以内	2.45	货款
呼和浩特市烟冰制冷空调有限公司	1,051,200.00	1 年以内	1.98	货款
合 计	19,920,924.77		37.50	



(二) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
烟台荏原空调设备有限公司	13,984,300.47	
烟台顿汉布什工业有限公司	1,938,006.00	
烟台哈特福德压缩机有限公司	830,817.00	
合 计	16,753,123.47	

(三) 其他应收款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项						
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	26,733,994.11	100.00	7,041,035.98	24,766,777.05	100.00	6,604,647.98
合 计	26,733,994.11	100.00	7,041,035.98	24,766,777.05	100.00	6,604,647.98

(四) 注：1、本公司“单项金额重大的款项”指期末金额超过 250 万元的应收非关联单位款项。

(五) 2、其他应收款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,258,597.04	64.55	862,929.85	15,557,821.83	62.82	777,891.11
1-2 年	2,541,081.95	9.51	1,146,547.02	2,489,636.03	10.05	1,141,402.42
2-3 年	847,491.11	3.17	169,498.21	886,212.08	3.58	177,242.42
3-4 年	4,535,586.35	16.97	3,434,234.54	4,751,902.59	19.19	3,520,761.04
4-5 年	617,056.51	2.31	493,645.21	469,267.64	1.89	375,414.11
5 年以上	934,181.15	3.49	934,181.15	611,936.88	2.47	611,936.88
合 计	26,733,994.11	100.00	7,041,035.98	24,766,777.05	100.00	6,604,647.98
其他应收款净额	19,692,958.13			18,162,129.07		

3、期末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；其他关联方单位欠款共计 660,057.22 元，占整个其他应收款余额的 2.47%，具体明细见本附注“七(四)”。

4、截止 2009 年 6 月 30 日，其他应收款大额前五名合计数为 2,680,374.23 元，具体明细如下：

客户名称	金 额	账龄	占其他应收款比例 (%)
------	-----	----	-----------------

客户名称	金 额	账龄	占其他应收款比例 (%)
烟台顿汉布什工业有限公司	660,057.22	1 年以内	2.47
广东省阳江市水产制冷安装公司	635,400.00	2-3 年	2.38
江西碱业有限公司	500,000.00	1 年以内	1.87
烟台凯迪经贸有限公司	484,917.01	3-4 年	1.81
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	400,000.00	1 年以内	1.50
合 计	2,680,374.23		10.03

(六) 存货

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	100,760,315.54	3,210,156.63	99,724,601.43	3,210,156.63
在产品	48,406,307.83	3,354,683.48	102,393,972.43	3,354,683.48
库存商品	102,970,383.80	803,534.23	124,221,887.33	803,534.23
工程施工	19,725,740.77		27,582,049.56	
委托加工材料			410,876.59	
其他			287,756.66	
合 计	271,862,747.94	7,368,374.34	354,621,144.00	7,368,374.34

注：存货跌价准备系根据期末存货可变现净值低于其账面成本的差额计提，可变现净值是根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将来发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

(七) 长期股权投资

项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	333,110,299.80		25,968,087.97	38,474,470.17	320,603,917.60	
其他股权投资	30,130,000.00	9,308,212.21			30,130,000.00	9,308,212.21
合 计	363,240,299.80	9,308,212.21	25,968,087.97	38,474,470.17	350,733,917.60	9,308,212.21

1、长期股权投资明细情况如下：

被投资单位	初始金额	持股比例 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本法核算						
中国工业浦东实业公司	100,000.00		100,000.00			100,000.00
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	5.00	20,000,000.00			20,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	10,000,000.00	25.00	10,000,000.00			10,000,000.00
四川西南机械工业联营集团公司	30,000.00		30,000.00			30,000.00



被投资单位	初始金额	持股比例 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小 计	30,130,000.00		30,130,000.00			30,130,000.00
二、权益法核算						
烟台荏原空调设备有限公司	34,876,279.20	40.00	67,267,829.88	9,042,157.42	19,968,600.94	56,341,386.36
烟台顿汉布什工业有限公司	34,254,720.00	45.00	55,987,741.20	3,475,783.25	3,076,533.00	56,386,991.45
烟台万华聚氨酯股份有限公司	2,741,388.51	1.49	74,077,636.16	7,276,390.85	12,352,236.23	69,001,790.78
烟台哈特福德压缩机有限公司	18,622,575.00	45.00	32,533,743.72	492,564.23	3,077,100.00	29,949,207.95
山东华科光纤有限责任公司	4,500,000.00	30.00	3,187,094.30			3,187,094.30
烟台现代冰轮重工有限公司	79,294,173.38	45.00	90,505,797.56	5,041,965.05		95,547,762.61
烟台卡贝欧换热器有限公司	8,099,867.50	22.40	9,550,456.98	639,227.17		10,189,684.15
小 计	182,389,003.59		333,110,299.80	25,968,087.97	38,474,470.17	320,603,917.60
合 计	212,519,003.59		363,240,299.80	25,968,087.97	38,474,470.17	350,733,917.60

2、长期股权投资减值情况：

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
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

(八) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	624,565,866.03	16,309,339.61	3,860,831.01	637,014,374.63
房屋建筑物	254,429,174.36	7,108,833.51		261,538,007.87
机器设备	327,292,480.65	8,772,272.79	2,691,112.15	333,373,641.29
运输设备	19,510,728.71	348,049.70	1,025,218.86	18,833,559.55
其他	23,333,482.31	80,183.61	144,500.00	23,269,165.92
二、累计折旧合计	237,668,741.30	19,744,754.92	2,824,366.31	254,589,129.91
房屋建筑物	64,690,431.78	4,575,567.49		69,265,999.27
机器设备	151,532,684.83	12,674,646.47	2,312,321.60	161,895,009.70
运输设备	10,151,240.75	1,419,851.22	497,979.71	11,073,112.26
其他	11,294,383.94	1,074,689.74	14,065.00	12,355,008.68
三、固定资产减值准备合计	2,985,227.36		153,189.64	2,832,037.72
房屋建筑物				
机器设备	2,970,188.88		153,189.64	2,816,999.24
运输设备				
其他	15,038.48			15,038.48
四、固定资产账面价值合计	383,911,897.37	-3,435,415.31	883,275.06	379,593,207.00

注：1、本期固定资产增加 16,309,339.61 元，其中由在建工程转入 9,232,626.53 元。

2、公司以烟台市芝罘区西山路 80 号（南院）的 22,980.67 平方米房屋建筑物抵押向中国进出口银行申请境外投资贷款 3000 万元（本期已按合同约定偿还本金 500 万元，尚余 2500

万元)，抵押期限为2006年12月22日至2011年12月22日。子公司烟台冰轮（越南）有限公司以机器设备抵押取得中国银行胡志明分行短期借款折人民币135.95万元，子公司烟台三信冰轮阀门有限公司以房屋建筑物抵押取得韩亚银行烟台分行短期借款1500万元。

（九） 在建工程

项 目	年初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	其他减少	期末余额	资金来源
重型机件项目	1,434,314.16	28,961.60	174,200.00		1,289,075.76	其他资金
三信项目	4,366,591.79	905,868.10			5,272,459.89	其他资金
其他工程	15,981,117.14	10,633,055.32	9,058,426.53		17,555,745.93	其他资金
合 计	21,782,023.09	11,567,885.02	9,232,626.53		24,117,281.58	

注：1、本期在建工程中无借款费用资本化金额；

2、公司在建工程不存在减值情形。

（十） 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	111,157,258.65	298,079.28		111,455,337.93
土地使用权	72,263,913.16			72,263,913.16
非专利技术	35,372,001.17	171,720.30		35,543,721.47
软件	3,521,344.32	126,358.98		3,647,703.30
二、累计摊销额合计	21,937,103.99	3,289,360.87		25,226,464.86
土地使用权	13,288,207.54	1,007,287.31		14,295,494.85
非专利技术	7,247,950.42	2,079,945.36		9,327,895.78
软件	1,400,946.03	202,128.20		1,603,074.23
三、无形资产账面价值合计	89,220,154.66	-2,991,281.59		86,228,873.07

注：1、公司以烟台市芝罘区西山路80号（南院）的31,558.00平方米土地使用权作抵押，向中国进出口银行申请境外投资贷款3000万元（本期已按合同约定偿还本金500万元，尚余2500万元），抵押期限为2006年12月22日至2011年12月22日。子公司烟台冰轮重型机件有限公司以土地使用权抵押，取得中国农业银行烟台市开发区支行短期借款2500万元。子公司烟台三信冰轮阀门有限公司以烟台开发区A-24小区的65,047.16平方米土地使用权抵押取得韩亚银行烟台分行短期借款1500万元。

2、公司无形资产不存在减值情形。

商誉

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
合 计	153,297.36			153,297.36

（十一） 长期待摊费用

种 类	原始发生额	年初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
型材模具费	5,917,510.01	1,473,503.31	152,991.46	581,551.46	4,872,566.70	1,044,943.31
管材模具费	3,631,605.06	185,455.83		18,717.96	3,464,867.19	166,737.87
冰轮路1号冰轮厂区南租赁费	700,000.00	653,333.36		34,999.98	81,666.62	618,333.38
合 计	10,249,115.07	2,312,292.50	152,991.46	635,269.40	8,419,100.51	1,830,014.56

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备所得税资产	6,750,032.47	5,776,853.93
存货跌价准备所得税资产	962,800.81	962,800.81
长期投资减值准备所得税资产	1,396,231.83	1,396,231.83
固定资产减值准备所得税资产	130,913.11	153,891.56
合 计	9,239,978.22	8,289,778.13

(十三) 资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备	41,153,794.56	6,708,884.96				47,862,679.52
存货跌价准备	7,368,374.34					7,368,374.34
长期投资减值准	9,308,212.21					9,308,212.21
固定资产减值准	2,985,227.36			153,189.64	153,189.64	2,832,037.72
合 计	60,815,608.47	6,708,884.96		153,189.64	153,189.64	67,371,303.79

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	30,000,000.00	122,500,000.00
抵押借款	41,359,500.61	48,300,615.96
保证借款	107,400,000.00	92,000,000.00
合 计	178,759,500.61	262,800,615.96

注：1、期末抵押借款中，子公司烟台冰轮（越南）有限公司以机器设备抵押取得中国银行胡志明分行借款折人民币 135.95 万元，子公司烟台三信冰轮阀门有限公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得韩亚银行烟台分行借款 1500 万元，子公司烟台冰轮重型机件有限公司以土地使用权抵押取得中国农业银行烟台市开发区支行借款 2500 万元。

2、期末保证借款全部系由控股股东烟台冰轮集团有限公司提供担保。

3、期末余额较年初余额减少 31.98%，主要是因为公司本期归还到期银行借款所致。

(十五) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	157,280,369.27	74,180,000.00
合 计	157,280,369.27	74,180,000.00

注：期末余额较年初余额增加 112.03%，主要系本期购买商品接受劳务采取票据结算增加所致。

(十六) 应付账款

账 龄	期末余额 (元)	占总额比例 (%)	年初余额 (元)	占总额比例 (%)
1 年以内	186,059,804.13	87.35	206,368,231.95	88.44
1 年以上	26,939,760.25	12.65	26,967,895.00	11.56
合 计	212,999,564.38	100.00	233,336,126.95	100.00

注：应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；欠其他关联方款项共计 2,209,254.04 元，占期末应付账款余额的 1.04%，具体明细详见本附注“七（四）”。

(十七) 预收款项

账 龄	期末余额(元)	占总额比例(%)	年初余额(元)	占总额比例(%)
1 年以内	129,422,941.87	81.08	187,960,778.72	91.66
1 年以上	30,210,203.50	18.92	17,108,413.79	8.34
合 计	159,633,145.37	100.00	205,069,192.51	100.00

注：1、预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；欠其他关联方款项共计 1,087,915.00 元，占期末预收账款余额的 0.68%，具体明细详见本附注“七（四）”。

2、一年以上账龄的预收款项计 30,210,203.50 元，主要原因系工程施工尚未完工，而未能结算的款项。

(十八) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,813,113.33	46,319,454.46	47,189,053.41	6,943,514.38
职工福利费		3,574,911.83	3,574,911.83	
社会保险费		13,240,581.26	13,240,581.26	
住房公积金		2,068,866.92	2,068,866.92	
工会经费和职工教育经费	2,504,408.25	2,357,965.06	1,069,996.30	3,792,377.01
因解除劳动关系给予的补偿		186,509.27	186,509.27	
其他		1,367,975.98	1,367,975.98	
合 计	10,317,521.58	69,116,264.78	68,697,894.97	10,735,891.39

注：期末余额主要系计提尚未发放的职工工资。

(十九) 应交税费

应交税项	期末余额	年初余额
增 值 税	4,993,518.22	-3,551,816.37

应交税项	期末余额	年初余额
营 业 税	214,218.45	182,478.36
城市维护建设税	663,032.86	286,755.26
企业所得税	-1,354,293.67	-3,926,583.97
个人所得税	30,967.49	578,347.05
教育费附加	284,413.99	164,177.96
其 他	1,107,891.22	1,155,610.16
合 计	5,939,748.56	-5,111,031.55

注：应交税金期末余额较年初余额增加 11,050,780.11 元，主要原因系公司本期实现增值税所致。

(二十) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付母公司股东股利	29,814,027.10	
应付子公司其他股东股利	13,125.00	13,125.00
合 计	29,827,152.10	13,125.00

注：根据公司 2008 年度股东大会决议，公司以 2008 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 1.7 元（含税），合计 29,814,027.10 元，期末尚未支付。

(二十一) 其他应付款

账 龄	期末余额	占总额比例(%)	年初余额	占总额比例(%)
1 年以内	19,682,664.97	91.84	14,883,190.31	64.93
1 年以上	1,748,773.72	8.16	8,039,578.50	35.07
合 计	21,431,438.69	100.00	22,922,768.81	100.00

注：其他应付款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
合 计	125,000,000.00	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，贷款银行为中国进出口银行青岛分行，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。借款条件为房地产抵押，公司以烟台市芝罘区西山路 80 号（南院）的 22,980.67 平方米房屋和 31,558 平方米土地使用权作抵押，抵押物双方约定作价人民币 6176.43 万元。本期已按合同约定偿还本金 5,000,000.00 元，尚余 25,000,000.00 元。

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 2009 年 5 月 11 日至 2011 年 5 月 10 日止,借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率,由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

(二十三) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益-节能型螺杆制冷压缩机改造资金	4,800,000.00			4,800,000.00
递延收益-大宗低值鱼加工新产品与超低温急冻装备开发及产业化示范资金	650,000.00	250,000.00		900,000.00
合 计	5,450,000.00	250,000.00		5,700,000.00

(二十四) 股本

资产负债表日, 本公司实收股本计人民币 175,376,630.00 元, 每股面值人民币 1 元, 股份种类及其结构如下:

项 目	年初余额	本期变动增减				期末余额
		发行新股	送红股	其他	小计	
一、有限售条件股份	58,092,160.00			-16,325,109.00	-16,325,109.00	41,767,051.00
1、国家持股						
2、国有法人持股	58,045,622.00			-16,323,234.00	-16,323,234.00	41,722,388.00
3、其他内资持股	46,538.00			-1,875.00	-1,875.00	44,663.00
其中: 境内法人持股						
境内自然人持股	46,538.00			-1,875.00	-1,875.00	44,663.00
4、外资持股						
其中: 境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	117,284,470.00			16,325,109.00	16,325,109.00	133,609,579.00
1、人民币普通股	117,284,470.00			16,325,109.00	16,325,109.00	133,609,579.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	175,376,630.00					175,376,630.00

注: 股本变动系公司有限售条件流通股限售期满解除限售以及公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份部分解除锁定所致。

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末余额
-----	-----	-------	-------	------



股本溢价	105,469,582.59			105,469,582.59
其他资本公积	28,178,617.61			28,178,617.61
合 计	133,648,200.20			133,648,200.20

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,036,917.68			88,036,917.68
合 计	88,036,917.68			88,036,917.68

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	143,114,309.62
本期增加数	33,682,362.57
本期减少数	29,814,027.10
其中：提取盈余公积数	
分配现金股利数	29,814,027.10
分配股票股利数	
期末未分配利润	146,982,645.09

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	519,869,932.54	396,398,841.22	123,471,091.32	629,382,471.88	513,920,064.28	115,462,407.60
其他业务	10,404,354.24	7,136,716.94	3,267,637.30	11,711,460.03	7,556,576.81	4,154,883.22
合 计	530,274,286.78	403,535,558.16	126,738,728.62	641,093,931.91	521,476,641.09	119,617,290.82

1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
制冷产品销售	446,573,142.99	325,935,210.89	120,637,932.10	563,864,311.26	447,839,859.68	116,024,451.58
工程施工	62,989,894.51	63,447,266.34	-457,371.83	53,835,171.22	57,121,323.98	-3,286,152.76
其他	10,306,895.04	7,016,363.99	3,290,531.05	11,682,989.40	8,958,880.62	2,724,108.78
合 计	519,869,932.54	396,398,841.22	123,471,091.32	629,382,471.88	513,920,064.28	115,462,407.60

2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

项 目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
华东区域	241,244,151.54	178,526,290.68	62,717,860.86	260,055,691.60	217,530,371.69	42,525,319.91

北部区域	56,596,358.20	43,937,373.29	12,658,984.91	106,814,199.48	87,517,193.27	19,297,006.21
南部区域	159,116,173.89	119,302,063.56	39,814,110.33	95,924,555.44	75,205,278.97	20,719,276.47
国外区域	62,913,248.91	54,633,113.69	8,280,135.22	166,588,025.36	133,667,220.35	32,920,805.01
合 计	519,869,932.54	396,398,841.22	123,471,091.32	629,382,471.88	513,920,064.28	115,462,407.60

3、前五名客户情况:

项 目	本期金额	上期金额
前五名客户销售收入总额	77,208,769.79	91,676,607.15
占全部销售收入的比例	14.85%	14.57%

(二十九) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	安装、租赁收入的 3-5%	1,236,999.35	1,443,607.86
城市建设税	实际缴纳增值税额、营业税额 的 7%	2,857,145.22	2,194,311.15
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额 的 3%	1,224,490.85	940,419.05
地方教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额 的 1%	408,163.45	313,473.01
合 计		5,726,798.87	4,891,811.07

(三十) 财务费用

费用种类	本期金额	上期金额
利息支出	10,873,930.61	13,305,819.90
减: 利息收入	363,625.87	746,344.19
汇兑损益	501,001.81	2,543,175.42
手续费支出	297,644.29	530,916.73
合 计	11,308,950.84	15,633,567.86

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,708,884.96	9,710,130.83
存货跌价损失		-263,466.82
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合 计	6,708,884.96	9,446,664.01

(三十二) 投资收益

项 目	本期累计数 (元)	上期金额 (元)
成本法核算的长期股权投资收益 注 1	1,000,000.00	2,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益 注 2	25,968,087.97	25,559,232.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	26,968,087.97	27,559,232.48

注：1、公司本期收到从红塔创新投资股份有限公司分回的利润 1,000,000.00 元。

2、权益法核算的长期股权投资收益包括

被投资单位	确认的投资收益
烟台荏原空调设备有限公司	9,042,157.42
烟台顿汉布什工业有限公司	3,475,783.25
烟台万华聚氨酯股份有限公司	7,276,390.85
烟台哈特福德压缩机有限公司	492,564.23
烟台现代冰轮重工有限公司	5,041,965.05
烟台卡贝欧换热器有限公司	639,227.17
合 计	25,968,087.97

(三十三) 营业外收支

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	5,276.71	57,202.39
政府补助	25,685.70	1,003,984.00
罚款收入	97,112.84	208,208.87
债务重组利得	877,806.70	214,417.00
其他	277,414.01	247,031.20
营业外收入合计	1,283,295.96	1,730,843.46
非流动资产处置损失	327,163.43	400,512.27
债务重组损失	66,150.00	
捐赠支出		74,500.00
质量索赔损失		200,000.00
其他	94,016.00	114,280.00
营业外支出合计	487,329.43	789,292.27

(三十四) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

本期所得税费用	3,124,117.68	-488,012.36
递延所得税费用	-950,220.09	2,770,896.67
合 计	2,173,897.59	2,282,884.31

(三十五) 每股收益

项 目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	33,682,362.57	30,848,744.43
年初发行在外普通股股数	175,376,630.00	175,376,630.00
当期新发行普通股股数		
已发行时间		
发行在外普通股的加权平均数	175,376,630.00	175,376,630.00
基本每股收益	0.19	0.18
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	33,682,362.57	30,848,744.43
稀释后的发行在外普通股的加权平均数	175,376,630.00	175,376,630.00
稀释每股收益	0.19	0.18

(三十六) 现金流量表附注

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 155,347,744.92 元，主要原因：(1) 本期增加票据结算支付货款；(2) 存货资金占用降低。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 44,843,582.87 元，主要原因是上年同期对联营企业追加投资 40,752,551.70 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 186,747,741.82 元，主要原因是归还银行借款。

4、支付的其他与经营活动有关的现金 47,681,101.70 元，其主要项目为：

项 目	金 额 (元)
差旅费	6,884,855.74
运输费	6,866,195.23
广告及业务宣传费	5,385,084.72
代理费	4,825,453.35
技术开发费	2,869,903.20
业务招待费	2,196,060.77
车辆费用	1,862,437.06
办公费	1,271,274.34

5、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,784,139.66	23,337,489.64
加：资产减值准备	6,708,884.96	9,446,664.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,744,754.92	21,359,036.49

项 目	本期数	上期数
无形资产摊销	3,289,360.87	2,804,104.69
长期待摊费用摊销	635,269.40	567,581.22
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)	321,886.72	343,309.88
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)	10,873,930.61	13,305,819.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,968,087.97	-27,559,232.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-950,200.09	2,770,896.67
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)	82,758,396.06	30,292,307.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,364,189.85	-34,447,720.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,224,785.42	-85,509,070.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,058,930.71	-43,288,814.21
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	82,628,690.98	44,557,174.41
减: 现金的年初余额	68,860,731.97	44,232,801.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,767,959.01	324,373.04
6、现金和现金等价物		
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	82,628,690.98	68,860,731.97
其中: 库存现金	678,804.05	236,770.26
可随时用于支付的银行存款	53,311,548.71	52,910,545.41
可随时用于支付的其他货币资金	28,638,338.22	15,713,416.30
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
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	82,628,690.98	68,860,731.97
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		

六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	58,938,949.21	26.81	6,475,975.97	46,321,759.02	25.20	5,180,637.48
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	160,920,177.67	73.19	30,381,387.15	137,530,813.84	74.80	25,410,058.83
合 计	219,859,126.88	100.00	36,857,363.12	183,852,572.86	100.00	30,590,696.31

注：1、本公司“单项金额重大的款项”指期末金额超过 250 万元的应收非关联单位款项。

2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	131,321,214.36	59.73	6,566,060.72	112,466,569.98	61.17	5,623,328.50
1-2 年	36,452,954.56	16.58	3,645,295.45	35,128,062.73	19.11	3,512,806.27
2-3 年	23,323,999.04	10.61	4,664,799.81	10,313,305.12	5.61	2,062,661.02
3-4 年	8,616,957.94	3.92	3,446,783.17	7,692,038.26	4.18	3,076,815.30
4-5 年	8,047,885.14	3.66	6,438,308.13	9,687,557.76	5.27	7,750,046.21
5 年以上	12,096,115.84	5.50	12,096,115.84	8,565,039.01	4.66	8,565,039.01
合 计	219,859,126.88	100.00	36,857,363.12	183,852,572.86	100.00	30,590,696.31
应收账款净额	183,001,763.76			153,261,876.55		

3、期末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。

4、截止2009年6月30日，应收账款大额前五名合计数为32,364,891.46元，占应收账款总额的14.72%。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备



		(%)			(%)	
单项金额重大的款项	16,454,638.67	40.89	822,731.93	16,657,713.80	46.29	832,885.69
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	23,786,540.01	59.11	5,843,762.97	19,325,193.57	53.71	5,381,574.43
合 计	40,241,178.68	100.00	6,666,494.90	35,982,907.37	100.00	6,214,460.12

注：1、本公司“单项金额重大的款项”指期末金额超过 250 万元的应收非关联单位款项。

2、其他应收款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,612,203.86	83.54	1,680,610.19	29,718,432.17	82.59	1,485,921.62
1-2 年	2,523,465.51	6.27	1,144,785.38	2,181,746.16	6.06	1,110,613.44
2-3 年	105,560.31	0.26	21,112.05	225,296.04	0.63	45,059.21
3-4 年	2,878,575.14	7.15	2,771,430.06	3,050,224.58	8.48	2,840,089.84
4-5 年	364,083.22	0.90	291,266.58	372,162.05	1.03	297,729.64
5 年以上	757,290.64	1.88	757,290.64	435,046.37	1.21	435,046.37
合 计	40,241,178.68	100.00	6,666,494.90	35,982,907.37	100.00	6,214,460.12
其他应收款净额	33,574,683.78			29,768,447.25		

3、期末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。

4、截止2009年6月30日，其他应收款大额前五名合计数为17,614,695.89元，占其他应收款总额的43.77%。

(三) 长期股权投资

项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	165,704,535.51				165,704,535.51	
联营企业投资	333,110,299.80		25,968,087.97	38,474,470.17	320,603,917.60	
其他股权投资	30,130,000.00	9,308,212.21			30,130,000.00	9,308,212.21
合 计	528,944,835.31	9,308,212.21	25,968,087.97	38,474,470.17	516,438,453.11	9,308,212.21

1、对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例(%)	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
烟台三信冰轮阀门有限公司	62,379,381.00	51.00	62,379,381.00			62,379,381.00
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00			20,000,000.00
烟台冰轮铸造有限公司	30,485,603.82	70.11	30,485,603.82			30,485,603.82



被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
烟台冰轮塑业有限公司	23,825,507.67	65.00	23,825,507.67			23,825,507.67
烟台冰轮轻型建材有限公司	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00			2,000,000.00
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61	80.00	3,230,950.61			3,230,950.61
烟台冰轮（越南）有限公司	23,783,092.41	100.00	23,783,092.41			23,783,092.41
合计	165,704,535.51		165,704,535.51			165,704,535.51

2、对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
烟台荏原空调设备有限公司	34,876,279.20	40.00	67,267,829.88	9,042,157.42	19,968,600.94	56,341,386.36
烟台顿汉布什工业有限公司	34,254,720.00	45.00	55,987,741.20	3,475,783.25	3,076,533.00	56,386,991.45
烟台万华聚氨酯股份有限公司	2,741,388.51	1.49	74,077,636.16	7,276,390.85	12,352,236.23	69,001,790.78
烟台哈特福德压缩机有限公司	18,622,575.00	45.00	32,533,743.72	492,564.23	3,077,100.00	29,949,207.95
山东华科光纤有限责任公司	4,500,000.00	30.00	3,187,094.30			3,187,094.30
烟台现代冰轮重工有限公司	79,294,173.38	45.00	90,505,797.56	5,041,965.05		95,547,762.61
烟台卡贝欧换热器有限公司	8,099,867.50	22.40	9,550,456.98	639,227.17		10,189,684.15
合计	182,389,003.59		333,110,299.80	25,968,087.97	38,474,470.17	320,603,917.60

3、对其他企业的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
中国工业浦东实业公司	100,000.00		100,000.00			100,000.00
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	5.00	20,000,000.00			20,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	10,000,000.00	25.00	10,000,000.00			10,000,000.00
四川西南机械工业联营集团公司	30,000.00		30,000.00			30,000.00
合 计	30,130,000.00		30,130,000.00			30,130,000.00

4、长期股权投资减值情况：

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
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

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	377,653,794.84	268,483,862.79	109,169,932.05	404,530,831.66	307,560,052.94	96,970,778.72
其他业务	5,760,205.76	3,251,613.46	2,508,592.30	8,421,453.39	5,239,478.26	3,181,975.13
合 计	383,414,000.60	271,735,476.25	111,678,524.35	412,952,285.05	312,799,531.20	100,152,753.85



主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
制冷产品销售	367,231,754.95	253,347,510.68	113,884,244.27	384,531,411.92	282,036,651.99	102,494,759.93
工程施工	3,651,652.85	9,862,114.84	-6,210,461.99	10,153,534.24	16,564,520.33	-6,410,986.09
其他	6,770,387.04	5,274,237.27	1,496,149.77	9,845,885.50	8,958,880.62	887,004.88
合 计	377,653,794.84	268,483,862.79	109,169,932.05	404,530,831.66	307,560,052.94	96,970,778.72

(五) 投资收益

项 目	本期累计数 (元)	上期金额(元)
成本法核算的长期股权投资收益 注 1	1,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益 注 2	25,968,087.97	25,559,232.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	26,968,087.97	27,559,232.48

注：1、公司本期收到从红塔创新投资股份有限公司分回的利润 1,000,000.00 元。

2、权益法核算的长期股权投资收益包括

被投资单位	确认的投资收益
烟台荏原空调设备有限公司	9,042,157.42
烟台顿汉布什工业有限公司	3,475,783.25
烟台万华聚氨酯股份有限公司	7,276,390.85
烟台哈特福德压缩机有限公司	492,564.23
烟台现代冰轮重工有限公司	5,041,965.05
烟台卡贝欧换热器有限公司	639,227.17
合 计	25,968,087.97

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1、公司母公司的情况

公司名称及组织机构代码	与本公司 的关系	企业 类型	注册 地	法定代表人	业务性质	注册 资本	持股比 例	表决权 比例
烟台冰轮集团有限公司 16504907-2	母公司及 最终控制 方	有限 责任 公司	山东 烟台	于元波	机电设备、建筑材料、金属材料的批发零售，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	23.79%	23.79%

2、公司其他关联方的情况如下：

公司名称	组织机构代码	与本公司 的关系
烟台荏原空调设备有限公司	61343110-2	公司联营企业
烟台顿汉布什工业有限公司	61349322-5	公司联营企业
山东华科光纤有限责任公司		公司联营企业
烟台哈特福德压缩机有限公司	73261905-2	公司联营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	70000745-9	公司联营企业
烟台万华聚氨酯股份有限公司	16304484-1	公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	77632925-X	公司联营企业
红塔创新投资股份有限公司	71940980-0	公司之第二大股东
烟台冰轮换热器有限公司	70580756-8	同一控股股东
烟台华凌金属结构有限公司	70630307-0	同一控股股东
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	61342776-0	同一控股股东
烟台冰轮密封技术有限公司	73169065-8	同一控股股东
山东烟台石棉制品总厂	16500896-7	同一控股股东
烟台石川密封垫板有限公司	61341077-4	同一控股股东
烟台石川密封垫有限公司	76137645-3	同一控股股东

(三) 关联方交易

关联交易定价遵循以下原则：如有国家定价，执行国家定价；没有国家定价，则执行市场价格。

1、采购货物

企 业 名 称	本期金额	上期金额	定价政策
烟台卡贝欧换热器有限公司	1,354,333.34	68,363.46	市场价格

烟台荏原空调设备有限公司	683,418.80	18,236.76	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	506,266.75	51,428.72	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	510,216.22	579,663.25	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	325,605.18	408,422.72	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	158,653.42	55,812.82	市场价格
合 计	3,538,493.71	1,181,927.73	

2、委托加工材料加工费

企 业 名 称	本期金额	上期金额	定价政策
烟台华凌金属结构有限公司	358,185.27	3,058,765.55	协议价格
烟台现代冰轮重工有限公司	28,717.95		协议价格
合 计	386,903.22	3,058,765.55	

3、销售货物

企 业 名 称	本期金额	上期金额	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	6,152,500.76	6,140,721.18	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	319,917.94	97,746.15	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	315,811.97	443,601.53	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	23,840.17	27,574.00	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	265,215.24		市场价格
合 计	7,077,286.08	6,709,642.86	

4、租赁

承租方	本期金额	上期金额	交易类型	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公		1,173,971.85	租赁公司的机器设备及附属设	协议价
烟台哈特福德压缩机有限		91,200.00	租赁公司的房屋	协议价
合 计		1,265,171.85		

5、承租

承租方	本期金额	上期金额	交易类型	定价政策
烟台冰轮股份有限公司	1,314,000.00	1,314,000.00	租赁烟台冰轮冷藏集装箱有 限公司的房屋	协议价

6、收购土地及房屋建筑物

收购方	本期金额	上期金额	交易类型	定价政策
烟台冰轮股份有限公司	6,871,630.00		收购烟台冰轮集团有限公司	协议价

			位于烟台市芝罘区冰轮路 1 号的部分土地使用权及宗地内房屋建筑物及附属设施	
--	--	--	---------------------------------------	--

7、担保

截止2009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207,400,000.00元借款提供担保。

(四) 关联方往来

1、应收账款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台石川密封垫板有限公司	750.00	750.00	货款
烟台冰轮换热器有限公司	192,522.78	77,220.96	货款
烟台荏原空调设备有限公司	343,404.00	54,580.00	货款
烟台顿汉布什工业有限公司	1,557,600.63	628,238.40	货款
合 计	2,094,277.41	760,789.36	

2、其他应收款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	660,057.22	685,248.82	机器设备租赁款
合 计	660,057.22	685,248.82	

3、预付款项

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台哈特福德压缩机有限公司	8,300,771.01	8,889,278.13	货款
烟台卡贝欧换热器有限公司		373,600.00	货款
烟台顿汉布什工业有限公司	67,916.95	113,916.75	货款
烟台荏原空调设备有限公司	232,555.00	398,410.00	货款
合 计	8,601,242.96	9,775,204.88	

4、应收股利

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台荏原空调设备有限公司	13,984,300.47		股利
烟台顿汉布什工业有限公司	1,938,006.00		股利
烟台哈特福德压缩机有限公司	830,817.00		股利
合 计	16,753,123.47		

5、应付账款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台卡贝欧换热器有限公司	563,414.00	551,416.00	货 款
烟台华凌金属结构有限公司	1,187,098.25	1,154,538.49	货 款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台冰轮换热器有限公司	64,170.00	50,670.00	货 款
烟台荏原空调设备有限公司	2,409.00	655,498.00	货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	153,534.80	112,331.38	货 款
烟台石川密封垫板有限公司	238,627.99	132,111.74	货 款
烟台石川密封垫有限公司		31,191.70	货 款
合 计	2,209,254.04	2,687,757.31	

6、预收款项

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台荏原空调设备有限公司	10,915.00		货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	990,000.00		货 款
烟台石川密封垫板有限公司	87,000.00		货 款
烟台华凌金属结构有限公司		5,000.00	货 款
合 计	1,087,915.00	5,000.00	

7、应付股利

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台冰轮集团有限公司	7,092,805.96		股利
红塔创新投资股份有限公司	4,657,738.03		股利
合 计	11,750,543.99		

八、或有事项及承诺

公司无需要披露的重大或有事项及承诺。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

补充资料:

烟台冰轮股份有限公司 财务报表补充资料

人民币元

一、净资产收益率及每股收益计算表

1、净资产收益率

报告期利润	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	6.29%	6.19%	5.82%	5.72%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	6.08%	6.50%	6.39%

2、每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.19	0.19	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.20	0.20

3、计算过程

全面摊薄净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的期末净资产

加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷（归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+因为其他交易或事项引起的净资产增减变动×因为其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数）

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷调整后发行在外的普通股加权平均数

项 目	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	33,682,362.57	30,848,744.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33,098,466.93	34,432,817.09
期初净资产	532,539,905.00	534,202,714.33
报告期回购或现金分红等减少净资产	29,814,027.10	31,567,793.40
报告期月份数	6	6

减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	1	2
因其他交易或事项引起的净资产增减变动		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数		
普通股加权平均数	175,376,630.00	175,376,630.00
期末净资产数	535,754,454.59	529,885,181.63

注：公司报告期和上年同期没有发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股。

二、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	33,682,362.57	30,848,744.43
减：非经常性损益项目	795,966.53	-3,315,247.38
其中：非流动资产处置损益	-321,886.72	-343,309.88
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	25,685.70	1,003,984.00
债务重组损益	811,656.70	214,417.00
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		-4,256,798.57
除上述各项之外的其他营业外收支净额	280,510.85	66,460.07
其他非经常性损益项目		
加：非经常性损益的所得税影响数	99,128.64	227,949.77
归属于少数股东非经常性损益的影响数	112,942.25	40,875.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33,098,466.93	34,432,817.09

第七章 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

烟台冰轮股份有限公司

董事长： 于元波

二〇〇九年七月三十一日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2009 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	82,628,690.98	65,672,159.66	68,860,731.97	48,429,999.25
交易性金融资产				
应收票据	6,151,471.86	5,951,471.86	9,642,511.92	7,927,654.00
应收账款	227,102,379.82	183,001,763.76	198,975,801.07	153,261,876.55
预付款项	53,142,585.17	28,769,028.27	51,913,648.03	34,522,561.43
应收利息				
应收股利	16,753,123.47	17,617,883.88		864,760.41
其他应收款	19,692,958.13	33,574,683.78	18,162,129.07	29,768,447.25
存货	264,494,373.60	141,581,507.06	347,252,769.66	221,011,525.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	669,965,583.03	476,168,498.27	694,807,591.72	495,786,824.01
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		17,223,192.00		17,223,192.00
长期股权投资	341,425,705.39	507,130,240.90	353,932,087.59	519,636,623.10
投资性房地产				
固定资产	379,593,207.00	182,156,775.01	383,911,897.37	180,853,663.38
在建工程	24,117,281.58	17,923,907.80	21,782,023.09	15,614,895.90
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	86,228,873.07	22,413,805.63	89,220,154.66	23,406,680.27
开发支出				
商誉	153,297.36		153,297.36	
长期待摊费用	1,830,014.56	618,333.38	2,312,292.50	653,333.36
递延所得税资产	9,239,978.22	9,018,524.46	8,289,778.13	8,033,697.67
其他非流动资产				
非流动资产合计	842,638,357.18	756,534,779.18	859,651,530.70	765,472,085.68
资产总计	1,512,603,940.21	1,232,703,277.45	1,554,459,122.42	1,261,258,909.69

公司法定代表人：于元波

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

2009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	178,759,500.61	30,000,000.00	262,800,615.96	122,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据	157,280,369.27	152,580,369.27	74,180,000.00	74,180,000.00
应付账款	212,999,564.38	135,807,418.29	233,336,126.95	149,438,313.92
预收款项	159,633,145.37	131,631,079.54	205,069,192.51	186,403,652.20
应付职工薪酬	10,735,891.39	8,049,666.68	10,317,521.58	7,951,772.42
应交税费	5,939,748.56	9,052,662.45	-5,111,031.55	-118,369.48
应付利息				
应付股利	29,827,152.10	29,814,027.10	13,125.00	
其他应付款	21,431,438.69	14,168,595.24	22,922,768.81	8,014,931.28
一年内到期的非流动负债			106,500,000.00	100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	776,606,810.37	511,103,818.57	910,028,319.26	648,370,300.34
非流动负债：				
长期借款	125,000,000.00	125,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	5,700,000.00	5,700,000.00	5,450,000.00	5,450,000.00
非流动负债合计	130,700,000.00	130,700,000.00	35,450,000.00	35,450,000.00
负债合计	907,306,810.37	641,803,818.57	945,478,319.26	683,820,300.34
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	133,648,200.20	133,648,200.20	133,648,200.20	133,648,200.20
减：库存股				
盈余公积	88,036,917.68	88,036,917.68	88,036,917.68	88,036,917.68
未分配利润	146,982,645.09	193,837,711.00	143,114,309.62	180,376,861.47
外币报表折算差额	-8,289,938.38		-7,636,152.50	
归属于母公司股东权益合计	535,754,454.59	590,899,458.88	532,539,905.00	577,438,609.35
少数股东权益	69,542,675.25		76,440,898.16	
股东权益合计	605,297,129.84	590,899,458.88	608,980,803.16	577,438,609.35
负债和股东权益总计	1,512,603,940.21	1,232,703,277.45	1,554,459,122.42	1,261,258,909.69

公司法定代表人：于元波

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

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	530,274,286.78	383,414,000.60	641,093,931.91	412,952,285.05
减：营业成本	403,535,558.16	271,735,476.25	521,476,641.09	312,799,531.20
营业税金及附加	5,726,798.87	4,028,760.75	4,891,811.07	3,342,267.56
销售费用	50,573,826.96	45,805,245.90	46,009,053.65	40,370,848.72
管理费用	51,226,284.24	30,894,096.69	46,516,603.95	23,395,202.83
财务费用	11,308,950.84	6,322,530.66	15,633,567.86	8,590,898.14
资产减值损失	6,708,884.96	6,718,701.59	9,446,664.01	7,986,745.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	26,968,087.97	26,968,087.97	27,559,232.48	27,559,232.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,968,087.97	25,968,087.97	25,559,232.48	25,559,232.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,162,070.72	44,877,276.73	24,678,822.76	44,026,023.35
加：营业外收入	1,283,295.96	980,414.65	1,730,843.46	562,799.87
减：营业外支出	487,329.43	446,878.43	789,292.27	520,485.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,958,037.25	45,410,812.95	25,620,373.95	44,068,337.58
减：所得税费用	2,173,897.59	2,135,936.32	2,282,884.31	2,564,871.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,784,139.66	43,274,876.63	23,337,489.64	41,503,466.18
归属于母公司股东的净利润	33,682,362.57		30,848,744.43	
少数股东损益	-6,898,222.91		-7,511,254.79	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19		0.18	
（二）稀释每股收益	0.19		0.18	

公司法定代表人：于元波

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

会企 03 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2009 年 1-6 月

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	538,850,801.24	361,247,202.90
收到的税费返还	2,145,384.57	
收到其他与经营活动有关的现金	742,657.11	651,607.65
经营活动现金流入小计	541,738,842.92	361,898,810.55
购买商品、接受劳务支付的现金	281,439,358.96	140,028,887.70
支付给职工以及为职工支付的现金	62,349,955.35	44,333,845.06
支付的各项税费	38,209,496.20	32,585,030.78
支付其他与经营活动有关的现金	47,681,101.70	34,935,128.73
经营活动现金流出小计	429,679,912.21	251,882,892.27
经营活动产生的现金流量净额	112,058,930.71	110,015,918.28
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	22,721,340.97	22,721,340.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	231,968.38	227,968.38
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	22,953,309.35	22,949,309.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,829,235.09	12,198,098.05
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	14,829,235.09	12,198,098.05
投资活动产生的现金流量净额	8,124,074.26	10,751,211.30
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	361,650,000.00	262,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	361,650,000.00	262,500,000.00
偿还债务支付的现金	457,191,115.35	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,873,930.61	6,024,969.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	468,065,045.96	366,024,969.17
筹资活动产生的现金流量净额	-106,415,045.96	-103,524,969.17
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	13,767,959.01	17,242,160.41
加：期初现金及现金等价物余额	68,860,731.97	48,429,999.25
六、期末现金及现金等价物余额	82,628,690.98	65,672,159.66

公司法定代表人：于元波

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

会企 03 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2008 年 1-6 月

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	661,054,919.65	423,555,179.22
收到的税费返还	5,555,207.57	486,759.05
收到其他与经营活动有关的现金	900,038.19	702,051.89
经营活动现金流入小计	667,510,165.41	424,743,990.16
购买商品、接受劳务支付的现金	581,580,429.36	355,294,825.46
支付给职工以及为职工支付的现金	62,461,930.70	39,659,125.98
支付的各项税费	21,535,083.97	15,665,181.12
支付其他与经营活动有关的现金	45,221,535.59	35,789,068.65
经营活动现金流出小计	710,798,979.62	446,408,201.21
经营活动产生的现金流量净额	-43,288,814.21	-21,664,211.05
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	14,314,368.05	14,314,368.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	903,692.30	404,692.30
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	15,218,060.35	14,719,060.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,185,017.26	9,009,098.96
投资支付的现金	40,752,551.70	54,880,540.70
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	51,937,568.96	63,889,639.66
投资活动产生的现金流量净额	-36,719,508.61	-49,170,579.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,344,828.00	
取得借款收到的现金	270,295,832.00	177,495,832.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	283,640,660.00	177,495,832.00
偿还债务支付的现金	156,815,118.00	70,815,118.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,492,846.14	40,602,632.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	203,307,964.14	111,417,750.60
筹资活动产生的现金流量净额	80,332,695.86	66,078,081.40
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	324,373.04	-4,756,708.96
加：期初现金及现金等价物余额	44,232,801.37	24,506,102.59
六、期末现金及现金等价物余额	44,557,174.41	19,749,393.63

公司法定代表人：于元波

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

2009 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益 合计		
	实收资本 （或股本）	资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其他	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68		143,114,309.62	-7,636,152.50	76,440,898.16	608,980,803.16	175,376,630.00	133,524,403.03			81,609,766.67		144,820,092.77	-1,128,178.14	76,613,900.96	610,816,615.29
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68		143,114,309.62	-7,636,152.50	76,440,898.16	608,980,803.16	175,376,630.00	133,524,403.03			81,609,766.67		144,820,092.77	-1,128,178.14	76,613,900.96	610,816,615.29
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）							3,868,335.47	-653,785.88	-6,898,222.91	-3,683,673.32		117,085.02					-719,048.97	-3,715,568.75	4,833,573.21	516,040.51
（一）净利润							33,682,362.57		-6,898,222.91	26,784,139.66							30,848,744.43		-7,511,254.79	23,337,489.64
（二）直接计入所有者权益 的利得和损失								-653,785.88		-653,785.88		117,085.02						-3,715,568.75		-3,598,483.73
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												117,085.02								117,085.02



3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响																		
4. 其他							-653,785.88		-653,785.88						-3,715,568.75		-3,715,568.75	
上述（一）和（二）小计						33,682,362.57	-653,785.88	-6,898,222.91	26,130,353.78		117,085.02			30,848,744.43	-3,715,568.75	-7,511,254.79	19,739,005.91	
（三）所有者投入和减少资本																13,344,828.00	13,344,828.00	
1. 所有者投入资本																13,344,828.00	13,344,828.00	
2. 股份支付计入所有者权 益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配						-29,814,027.10			-29,814,027.10					-31,567,793.40		-1,000,000.00	-32,567,793.40	
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						-29,814,027.10			-29,814,027.10					-31,567,793.40		-1,000,000.00	-32,567,793.40	
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、本期期末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68	146,982,645.09	-8,289,938.38	69,542,675.25	605,297,129.84	175,376,630.00	133,641,488.05		81,609,766.67	144,101,043.80	-4,843,746.89	81,447,474.17	611,332,655.80	

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭



母公司所有者权益变动表

会合 04 表

单位：人民币元

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2009 半年度

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68	180,376,861.47	577,438,609.35	175,376,630.00	133,524,403.03			81,609,766.67	154,100,295.79	544,611,095.49
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68	180,376,861.47	577,438,609.35	175,376,630.00	133,524,403.03			81,609,766.67	154,100,295.79	544,611,095.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,460,849.53	13,460,849.53		117,085.02				9,935,672.78	10,052,757.80
（一）净利润						43,274,876.63	43,274,876.63						41,503,466.18	41,503,466.18
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									117,085.02					117,085.02
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									117,085.02					117,085.02
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						43,274,876.63	43,274,876.63		117,085.02				41,503,466.18	41,620,551.20
（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						-29,814,027.10	-29,814,027.10						-31,567,793.40	-31,567,793.40
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配						-29,814,027.10	-29,814,027.10						-31,567,793.40	-31,567,793.40
3. 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、本期期末余额	175,376,630.00	133,648,200.20			88,036,917.68	193,837,711.00	590,899,458.88	175,376,630.00	133,641,488.05			81,609,766.67	164,035,968.57	554,663,853.29

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭