

合并资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	792,717,212.36	797,548,917.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	60,442.93	144,427.53
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	42,641,868.31	57,297,028.78
应收账款	五、（四）	1,078,527,043.68	928,636,409.54
预付款项	五、（五）	74,135,284.49	57,106,163.19
应收利息	五、（六）	111,780.82	
应收股利	五、（七）	410,000.00	
其他应收款	五、（八）	55,913,968.51	61,738,209.85
存货	五、（九）	577,972,341.27	573,480,349.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	124,626,015.79	126,507,612.77
流动资产合计		2,747,115,958.16	2,602,459,118.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（十一）	478,369,063.03	345,195,154.15
持有至到期投资	五、（十二）	50,000.00	50,000.00
长期应收款	五、（十三）	10,113,480.60	8,821,540.00
长期股权投资	五、（十四）	250,635,730.72	463,402,937.15
投资性房地产			
固定资产	五、（十五）	680,583,019.82	688,331,918.90
在建工程	五、（十六）	22,227,159.15	21,441,570.77
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	五、（十七）	226,258,215.67	238,004,403.83
开发支出			
商誉	五、（十八）	809,908,110.43	809,908,110.43
长期待摊费用	五、（十九）	8,027,049.87	11,022,174.24
递延所得税资产	五、（二十）	46,854,532.89	50,441,712.66
其他非流动资产	五、（二十一）	36,737,662.42	37,150,608.18
非流动资产合计		2,569,764,024.60	2,673,770,130.31
资产总计		5,316,879,982.76	5,276,229,248.50

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并资产负债表（续）

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	494,756,181.20	667,158,870.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	135,525,643.47	204,717,255.63
应付账款	五、（二十四）	731,798,956.07	709,397,154.73
预收款项	五、（二十五）	417,560,890.31	395,093,194.14
应付职工薪酬	五、（二十六）	70,866,454.98	110,515,418.78
应交税费	五、（二十七）	31,312,612.76	36,271,673.59
应付利息	五、（二十八）	193,635.40	514,436.92
应付股利	五、（二十九）	13,125.00	13,125.00
其他应付款	五、（三十）	116,022,436.86	121,785,687.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	2,163,363.67	1,872,050.99
其他流动负债	五、（三十二）	1,761,479.20	2,822,958.52
流动负债合计		2,001,974,778.92	2,250,161,826.62
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	506,108,098.21	507,103,579.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（三十三）	43,578,393.60	42,070,473.60
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	30,817,233.79	26,910,562.33
递延所得税负债	五、（二十）	69,113,842.25	51,456,488.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		649,617,567.85	627,541,103.48
负债合计		2,651,592,346.77	2,877,702,930.10
所有者权益：			
股本	五、（三十六）	435,369,434.00	435,369,434.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	267,951,674.85	267,951,674.85
减：库存股			

其他综合收益	五、（三十八）	154,022,757.66	40,277,354.07
专项储备	五、（三十九）	5,773,368.88	6,482,152.28
盈余公积	五、（四十）	222,888,502.10	222,888,502.10
未分配利润	五、（四十一）	1,447,508,876.14	1,301,751,142.44
归属于母公司所有者权益合计		2,533,514,613.63	2,274,720,259.74
少数股东权益		131,773,022.36	123,806,058.66
所有者权益合计		2,665,287,635.99	2,398,526,318.40
负债和所有者权益总计		5,316,879,982.76	5,276,229,248.50

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司资产负债表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		355,169,671.07	235,638,083.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,442.93	144,427.53
衍生金融资产			
应收票据		34,673,244.31	17,254,160.00
应收账款	十三、（一）	363,971,270.63	355,160,391.20
预付款项		32,233,220.47	33,913,703.27
应收利息			
应收股利		410,000.00	
其他应收款	十三、（二）	22,450,392.56	41,541,719.61
存货		160,747,594.61	145,703,619.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		161,518,632.48	150,000,000.00
流动资产合计		1,131,234,469.06	979,356,104.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		478,369,063.03	345,195,154.15
持有至到期投资		50,000.00	50,000.00
长期应收款		17,051,164.80	17,460,429.00
长期股权投资	十三、（三）	1,622,603,645.52	1,820,858,968.16
投资性房地产			
固定资产		194,670,564.37	196,835,468.64

在建工程		15,950,856.99	12,536,903.97
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		56,327,112.20	57,649,562.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,923,414.32	10,885,811.81
递延所得税资产		20,105,825.55	17,819,436.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,413,051,646.78	2,479,291,734.77
资产总计		3,544,286,115.84	3,458,647,839.52

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司资产负债表（续）

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		352,522,837.26	552,522,837.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		94,750,443.47	133,674,255.63
应付账款		368,693,981.33	309,774,393.60
预收款项		278,668,248.61	235,982,095.54
应付职工薪酬		25,170,311.19	41,723,939.57
应交税费		5,223,166.96	10,033,321.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,006,047.75	14,467,865.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,761,479.20	2,822,958.52
流动负债合计		1,142,796,515.77	1,301,001,666.97
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,016,362.02	14,730,477.00
递延所得税负债		53,332,663.27	33,356,576.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,349,025.29	48,087,053.92
负债合计		1,215,145,541.06	1,349,088,720.89
所有者权益：			
股本		435,369,434.00	435,369,434.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		316,320,655.95	316,320,655.95
减：库存股			
其他综合收益		276,310,814.62	162,786,673.20
专项储备		2,658,991.43	3,287,398.43
盈余公积		222,888,502.10	222,888,502.10
未分配利润		1,075,592,176.68	968,906,454.95
所有者权益合计		2,329,140,574.78	2,109,559,118.63
负债和所有者权益总计		3,544,286,115.84	3,458,647,839.52

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十二）	1,475,084,399.22	1,329,963,821.01
减：营业成本	五、（四十二）	1,042,201,441.47	942,542,052.75
营业税金及附加	五、（四十三）	13,466,421.91	9,361,364.79
销售费用	五、（四十四）	175,175,500.63	156,841,958.16
管理费用	五、（四十五）	112,324,535.09	115,774,234.54
财务费用	五、（四十六）	34,657,433.45	18,737,868.19
资产减值损失	五、（四十七）	20,892,861.45	19,728,130.92
加：公允价值变动收益	五、（四十八）	-37,054.50	
投资收益	五、（四十九）	132,854,935.30	41,951,908.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,455,084.14	9,877,224.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		209,184,086.02	108,930,119.75
加：营业外收入	五、（五十）	4,709,980.87	101,594,914.17
其中：非流动资产处置利得		161,137.25	98,708,632.04
减：营业外支出	五、（五十一）	2,822,576.00	337,167.98
其中：非流动资产处置损失		42,087.32	141,862.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		211,071,490.89	210,187,865.94
减：所得税费用	五、（五十二）	57,395,146.34	30,777,394.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,676,344.55	179,410,471.61
其中：归属于母公司所有者的净利润		145,757,733.70	171,266,677.22
少数股东损益		7,918,610.85	8,143,794.39
五、其他综合收益的税后净额		113,599,893.71	6,173,716.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		113,745,403.59	5,982,470.25
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		113,745,403.59	5,982,470.25
1、权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		326,318.89	200,864.03
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		113,197,822.53	-4,849,571.98
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		221,262.17	10,631,178.20
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-145,509.88	191,246.11
六、综合收益总额		267,276,238.26	185,584,187.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,503,137.29	177,249,147.47
归属于少数股东的综合收益总额		7,773,100.97	8,335,040.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.33	0.39
（二）稀释每股收益		0.33	0.39

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司利润表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	565,119,967.26	437,263,982.83
减：营业成本	十三、（四）	446,201,601.49	337,468,042.11
营业税金及附加		5,057,904.49	4,821,134.69
销售费用		63,383,141.89	49,997,334.31
管理费用		28,691,561.55	35,475,545.73
财务费用		5,977,449.07	3,125,106.32
资产减值损失		15,222,096.06	17,281,323.26
加：公允价值变动收益		-37,054.50	
投资收益	十三、（五）	147,284,318.87	53,948,157.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,966,967.93	15,873,474.38
二、营业利润		147,833,477.08	43,043,653.99
加：营业外收入		1,585,202.35	99,823,493.32
其中：非流动资产处置利得		13,376.22	97,977,714.58
减：营业外支出		2,679,636.59	238,651.11
其中：非流动资产处置损失		19,575.49	76,145.08
三、利润总额		146,739,042.84	142,628,496.20
减：所得税费用		40,053,321.11	12,034,462.25
四、净利润		106,685,721.73	130,594,033.95
五、其他综合收益的税后净额		113,524,141.42	-4,648,707.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		113,524,141.42	-4,648,707.95
1、权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		326,318.89	200,864.03
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		113,197,822.53	-4,849,571.98
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		220,209,863.15	125,945,326.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,343,547,353.34	1,319,845,417.69
收到的税费返还		3,812,273.23	1,092,835.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	12,654,102.29	7,761,394.22
经营活动现金流入小计		1,360,013,728.86	1,328,699,647.34
购买商品、接受劳务支付的现金		996,116,884.75	808,297,915.07
支付给职工以及为职工支付的现金		250,022,741.76	230,779,835.92
支付的各项税费		122,770,799.89	97,629,703.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	141,344,706.61	135,329,678.19
经营活动现金流出小计		1,510,255,133.01	1,272,037,132.22
经营活动产生的现金流量净额		-150,241,404.15	56,662,515.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		608,467,329.02	
取得投资收益收到的现金		25,538,460.62	32,468,325.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,126,583.87	101,787,038.31
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		638,132,373.51	134,255,363.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,468,808.70	29,771,806.18
投资支付的现金		271,398,293.39	150,120,134.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,462,105.53	15,132,641.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		298,329,207.62	195,024,582.58
投资活动产生的现金流量净额		339,803,165.89	-60,769,218.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,289.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,289.60	
取得借款收到的现金		116,568,601.87	640,490,437.75
收到其他与筹资活动有关的现金			20.33
筹资活动现金流入小计		116,678,891.47	640,490,458.08
偿还债务支付的现金		283,284,590.53	653,892,216.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,252,414.52	23,033,191.64

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			377,358.49
筹资活动现金流出小计		303,537,005.05	677,302,766.36
筹资活动产生的现金流量净额		-186,858,113.58	-36,812,308.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		371,993.16	8,218,856.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,075,641.32	-32,700,155.88
加：期初现金及现金等价物余额		777,564,947.41	582,704,340.58
六、期末现金及现金等价物余额		780,640,588.73	550,004,184.70

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司现金流量表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,398,896.95	487,834,825.72
收到的税费返还		431,105.87	
收到其他与经营活动有关的现金		7,236,250.03	5,620,479.94
经营活动现金流入小计		497,066,252.85	493,455,305.66
购买商品、接受劳务支付的现金		337,052,653.21	327,772,553.19
支付给职工以及为职工支付的现金		80,616,416.46	75,835,424.43
支付的各项税费		66,717,476.67	38,330,158.36
支付其他与经营活动有关的现金		38,411,477.59	29,243,302.04
经营活动现金流出小计		522,798,023.93	471,181,438.02
经营活动产生的现金流量净额		-25,731,771.08	22,273,867.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,967,329.02	36,520,000.00
取得投资收益收到的现金		25,455,960.40	38,468,325.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,748,513.16
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		626,423,289.42	173,736,838.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,085,648.43	1,086,982.40
投资支付的现金		267,360,398.92	173,407,753.80
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		269,446,047.35	174,494,736.20
投资活动产生的现金流量净额		356,977,242.07	-757,897.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20.33
筹资活动现金流入小计			50,000,020.33
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,629,139.11	5,450,489.58
支付其他与筹资活动有关的现金			377,358.49
筹资活动现金流出小计		205,629,139.11	85,827,848.07
筹资活动产生的现金流量净额		-205,629,139.11	-35,827,827.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		355,225.26	355,225.26
五、现金及现金等价物净增加额		125,971,557.14	-13,956,632.59
加：期初现金及现金等价物余额		229,198,113.93	169,809,939.11
六、期末现金及现金等价物余额		355,169,671.07	155,853,306.52

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司
单位：人民币元

2017年1-6月

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	435,369,434.00				267,951,674.85		40,277,354.07	6,482,152.28	222,888,502.10	1,301,751,142.44		2,274,720,259.74	123,806,058.66	2,398,526,318.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	435,369,434.00				267,951,674.85		40,277,354.07	6,482,152.28	222,888,502.10	1,301,751,142.44		2,274,720,259.74	123,806,058.66	2,398,526,318.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							113,745,403.59	-708,783.40		145,757,733.70		258,794,353.89	7,966,963.70	266,761,317.59
（一）综合收益总额							113,197,822.53			145,757,733.70		258,955,556.23	7,773,100.97	266,728,657.20
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						326,318.89	-708,783.40			-382,464.51	160,576.57	-221,887.94
1. 本期提取						326,318.89	3,247,781.58			3,574,100.47	262,787.88	3,836,888.35
2. 本期使用							-3,956,564.98			-3,956,564.98	-102,211.31	-4,058,776.29
(六) 其他						221,262.17				221,262.17	33,286.16	254,548.33
四、本期期末余额	435,369,434.00			267,951,674.85		154,022,757.66	5,773,368.88	222,888,502.10	1,447,508,876.14	2,533,514,613.63	131,773,022.36	2,665,287,635.99

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

合并股东权益变动表

单位：烟台冰轮股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

目	本期金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	435,369,434.00				268,329,013.01		26,219,678.80	4,987,971.75	207,197,643.48	1,038,324,982.95		1,980,428,723.99	100,438,524.96	2,080,867,248.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	435,369,434.00				268,329,013.01		26,219,678.80	4,987,971.75	207,197,643.48	1,038,324,982.95		1,980,428,723.99	100,438,524.96	2,080,867,248.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-377,338.16		14,057,675.27	1,494,180.53	15,690,858.62	263,426,159.49		294,291,535.75	23,367,533.70	317,659,069.45
（一）综合收益总额							32,448,045.24			300,885,489.81		333,333,535.05	19,514,311.21	352,847,846.26
（二）股东投入和减少资本					-377,338.16							-377,338.16	7,401,315.02	7,023,976.86

2017年1月1日—2017年6月30日

1. 股东投入的普通股					-377,338.16						-377,338.16	7,401,315.02	7,023,976.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								15,690,858.62	-37,459,330.32	-21,768,471.70	-4,000,000.00	-25,768,471.70	
1. 提取盈余公积								15,690,858.62	-15,690,858.62				
2. 对股东的分配									-21,768,471.70	-21,768,471.70	-4,000,000.00	-25,768,471.70	
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备						536,167.31	1,494,180.53				2,030,347.84	686,329.14	2,716,676.98
1. 本期提取						536,167.31	6,782,450.64				7,318,617.95	811,645.31	8,130,263.26
2. 本期使用							-5,288,270.11				-5,288,270.11	-125,316.17	-5,413,586.28
(六) 其他						-18,926,537.28					-18,926,537.28	-234,421.67	-19,160,958.95
四、本期期末余额	435,369,434.00				267,951,674.85	40,277,354.07	6,482,152.28	222,888,502.10	1,301,751,142.44	2,274,720,259.74	123,806,058.66	2,398,526,318.40	

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	435,369,434.00				316,320,655.95		162,786,673.20	3,287,398.43	222,888,502.10	968,906,454.95	2,109,559,118.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	435,369,434.00				316,320,655.95		162,786,673.20	3,287,398.43	222,888,502.10	968,906,454.95	2,109,559,118.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							113,524,141.42	-628,407.00		106,685,721.73	219,581,456.15
（一）综合收益总额							113,197,822.53			106,685,721.73	219,883,544.26
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备						326,318.89	-628,407.00			-302,088.11
1. 本期提取						326,318.89	2,330,873.19			2,657,192.08
2. 本期使用							-2,959,280.19			-2,959,280.19
(六) 其他										
四、本期期末余额	435,369,434.00				316,320,655.95	276,310,814.62	2,658,991.43	222,888,502.10	1,075,592,176.68	2,329,140,574.78

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

母公司股东权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	435,369,434.00				316,697,994.11		129,984,188.45	2,873,858.36	207,197,643.48	849,457,199.04	1,941,580,317.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	435,369,434.00				316,697,994.11		129,984,188.45	2,873,858.36	207,197,643.48	849,457,199.04	1,941,580,317.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-377,338.16		32,802,484.75	413,540.07	15,690,858.62	119,449,255.91	167,978,801.19
（一）综合收益总额							32,448,045.24			156,908,586.23	189,356,631.47
（二）股东投入和减少资本					-377,338.16						-377,338.16
1. 股东投入的普通股					-377,338.16						-377,338.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
（三）利润分配							15,690,858.62	-37,459,330.32	-21,768,471.70	
1. 提取盈余公积							15,690,858.62	-15,690,858.62		
2. 对股东的分配								-21,768,471.70	-21,768,471.70	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备						354,439.51	413,540.07		767,979.58	
1. 本期提取						354,439.51	5,152,861.37		5,507,300.88	
2. 本期使用							-4,739,321.31		-4,739,321.31	
（六）其他										
四、本期期末余额	435,369,434.00			316,320,655.95		162,786,673.20	3,287,398.43	222,888,502.10	968,906,454.95	2,109,559,118.63

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

烟台冰轮股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 烟台冰轮股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。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。截止2017年6月30日, 公司总股本总额为435,369,434元。公司总部在山东省烟台市。

公司营业执照统一社会信用代码: 91370000163099420E

注册地址: 烟台市芝罘区冰轮路1号

公司属于制冷设备制造业, 主要生产工商业制冷设备、制冷空调等。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十六)(十九))、收入的确认时点(附注三(二十四))等。

(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、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况、2017年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债

表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期

投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 60%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、工程施工、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

公司子公司顿汉布什（中国）工业有限公司、DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD、DUNHAM BUSH LIMITED 原材料及产成品按照实际成本进行核算，发出计价采用先进先出法。

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

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

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初

始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿

命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地	永久性地契	0	0
房屋建筑物	10-50	0-10	1.8-10
机器设备	5-15	0-10	6-20
运输设备	5-10	0-10	9-20
其他	5-10	0-10	9-20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调

查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则及时点分别如下：

A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。子公司北京华源泰盟节能设备有限公司确认收入的具体时点为：对于销售给热力公司的设备以对方签字确认验收的日期做为收入确认的时点，对于销售给电力公司的设备以第三方签发验收报告的日期做为收入确认的时点。

B. 出口销售收入确认原则及时点

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同收入

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

②建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④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) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

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

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

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期未发生主要会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%、6%等[注 1]
营业税	安装、租赁、技术服务收入	3%、5%[注 2]
城市维护建设税	实际缴纳增值税额、营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	2%
销售税	销售收入	[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	[注 4]

注 1: 本公司境内母、子公司根据境内税法按照 17%、6%税率计算销项税额；本公司南非子公司 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 根据南非税法按照 14%税率计算销项税额；本公司英国子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 根据英国税法规定按照 20%税率计算销项税额。

注 2: 公司原营业税税率为 3%（建筑安装收入）或 5%（技术服务收入、房租收入、委托贷款利息收入）。执行营改增过渡期间建筑安装老项目执行 3%简易征收的政策，新项目按照 11%税率征收，房租收入执行 5%简易征收的政策，技术服务收入按照 6%税率征收，委托贷款利息收入按照 6%税率征收

注 3: 本公司马来西亚子公司 DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD 以及 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD 根据马来西亚税法的规定缴纳销售税，税率为 10%。

注 4: 本公司境内及海外子公司所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
烟台冰轮铸造有限公司	25%
烟台冰轮重型机件有限公司	25%
烟台冰轮工程技术有限公司	25%
烟台冰轮压缩机有限公司	25%
烟台冰轮（越南）有限公司	7.5%
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	25%
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	15%
北京华源泰盟节能设备有限公司	15%
山东神舟制冷设备有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
烟台冰轮集团（香港）有限公司	16.5%
顿汉布什（中国）工业有限公司	15%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSHSALES&SERVICES (S) PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED	28%
DUNHAM BUSH LIMITED	超额累进税率：20%-23.75%
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM BUSH MENA JLT	0%
DUNHAMBUSHI USA LCC	超额累进税率：15%-38%
PT. YANTAI MOON INDONESIA	25%

（二）重要税收优惠及批文

公司2014年11月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,有效期2014年1月-2016年12月,截至本报告期末,公司的高新技术企业资质在重新认定中,公司认为取得高新技术企业资格证书并到主管税务机关备案不存在重大不确定性,公司本报告期执行了15%的企业所得税税率。

子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于2015年7月经北京市科委批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GF201511000210,有效期为2015年1月-2017年12月。

子公司山东神舟制冷设备有限公司于2015年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR201537000225,有效期为2015年1月-2017年12月。

子公司顿汉布什(中国)工业有限公司于2015年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR201537000022,有效期为2015年1月-2017年12月。

子公司山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司于2016年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR201637000785,有效期为2017年1月-2019年12月。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,188,245.56	913,130.42

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	768,874,916.13	752,918,841.65
其他货币资金	21,654,050.67	43,716,945.34
合 计	792,717,212.36	797,548,917.41

注：其他货币资金为承兑保证金、保函保证金等。

(二) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	60,442.93	144,427.53
其中：权益工具投资	60,442.93	144,427.53
合 计	60,442.93	144,427.53

注：本期申购新股购入中持股份等股票，期末公允价值为60,442.93元。

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,641,868.31	57,297,028.78
合 计	42,641,868.31	57,297,028.78

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,142,053.06	0.33	4,142,053.06	100
按组合计提坏账准备的应收账款	1,267,128,105.66	99.35	188,601,061.98	14.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,054,838.43	0.32	4,054,838.43	100
合 计	1,275,324,997.15	100	196,797,953.47	15.43

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,075,902.71	0.37	4,075,902.71	100
按组合计提坏账准备的应收账款	1,102,059,622.14	99.28	173,423,212.60	15.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,914,531.01	0.35	3,914,531.01	100
合 计	1,110,050,055.86	100	181,413,646.32	16.34

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	款项性质	计提理由
Keystone Vietnam CO LTD	4,142,053.06	4,142,053.06	5年以上	往来款	预计无法收回
合计	4,142,053.06	4,142,053.06			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	846,311,034.69	5.00	42,315,551.72	691,361,676.38	5.00	34,568,083.81
1至2年	190,352,304.71	10.00	19,035,230.48	175,233,671.28	10.00	17,523,367.13
2至3年	89,532,512.34	20.00	17,906,502.47	78,516,609.61	20.00	15,703,321.93
3至4年	37,107,300.57	40.00	14,842,920.22	76,300,625.66	40.00	30,520,250.26
4至5年	46,620,481.27	80.00	37,296,385.02	27,694,248.68	80.00	22,155,398.94
5年以上	57,204,472.08	100.00	57,204,472.08	52,952,790.53	100.00	52,952,790.53
合计	1,267,128,105.66		188,601,061.98	1,102,059,622.14		173,423,212.60

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
太原市热力公司	144,442,995.73	11.33	7,222,149.79
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	40,526,017.52	3.18	2,026,300.88
南宁轨道交通集团有限责任公司	24,808,692.11	1.95	2,237,831.68
一汽-大众汽车有限公司	23,582,349.38	1.85	1,179,117.47
合肥城市轨道交通有限公司	19,545,693.10	1.53	977,284.66
合计	252,905,747.84	19.84	13,642,684.47

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,234,721.12	77.2	52,967,190.39	92.76
1至2年	1,288,442.15	1.74	315,849.05	0.55
2至3年	940,045.16	1.27	1,582,226.08	2.77
3年以上	14,672,076.06	19.79	2,240,897.67	3.92
合计	74,135,284.49	100	57,106,163.19	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京华清微拓节能技术股份公司	7,000,000.00	9.44
希望深蓝空调制造有限公司	3,948,000.00	5.33
湖南雷曼热能技术有限公司	2,564,990.00	3.46
烟台万泰建筑工程有限公司	2,558,936.00	3.45
山东华商亿源制冷空调工程有限公司北京分公司	1,938,000.00	2.61
合计	18,009,926.00	24.29

(六) 应收利息

类别	期末余额	期初余额
计提存款利息	111,780.82	
合计	111,780.82	

(七) 应收股利

类别	期末余额	期初余额
万华化学	410,000.00	
合计	410,000.00	

注：本期转融通出借部分万华股票，导致部分万华化学分红将于股票收回时收到。

(八) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,549,672.82	8.98	6,549,672.82	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,388,207.50	91.02	10,474,238.99	15.78
合计	72,937,880.32	100.00	17,023,911.81	23.34

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,706,878.89	41.15	6,706,878.89	21.15
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,714,285.25	58.03	8,604,694.96	19.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	628,619.56	0.82		
合计	77,049,783.70	100.00	15,311,573.85	19.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	款项性质	计提理由
DUNHAM-BUSH(L. L. C)	6,549,672.82	6,549,672.82	3-4年以上	往来款	预计无法收回
合计	6,549,672.82	6,549,672.82			

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	48,514,525.87	5.00	2,425,726.30	29,142,103.48	5.00	1,457,105.17
1至2年	7,119,317.88	10.00	711,931.79	6,346,357.17	10.00	634,635.73
2至3年	2,643,459.88	20.00	528,691.98	1,671,710.46	20.00	334,342.09
3至4年	1,200,824.57	40.00	480,329.83	1,566,026.92	40.00	626,410.77
4至5年	2,912,601.01	80.00	2,330,080.81	2,179,430.09	80.00	1,743,544.07
5年以上	3,997,478.29	100.00	3,997,478.29	3,808,657.13	100.00	3,808,657.13
合计	66,388,207.50		10,474,238.99	44,714,285.25		8,604,694.96

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,705,100.59	11,989,203.29
备用金及投标保证金	48,706,244.36	59,911,433.61
其他	15,526,535.37	5,149,146.80
合计	72,937,880.32	77,049,783.70

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
共享智能铸造产业创新中心有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	13.71	500,000.00
庞亚军	投标保证金	2,190,700.00	4年以内	3.00	227,120.00
王胜朋	投标保证金	2,180,000.00	3年以内	2.99	337,000.00
苏雁东	投标保证金	1,605,300.00	2年以内	2.20	300,530.00
袁照海	投标保证金	1,420,000.00	1年以内	1.95	71,000.00
合计		17,396,000.00		23.85	1,435,650.00

(九) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,970,075.41	14,013,189.23	260,956,886.18	166,231,279.00	14,013,189.23	152,218,089.77
在产品	83,019,069.77	1,998,181.99	81,020,887.78	84,054,343.88	1,998,181.99	82,056,161.89
库存商品	245,895,422.88	13,897,509.64	231,997,913.24	218,523,638.40	13,897,509.64	204,626,128.76
工程施工	3,992,165.36		3,992,165.36	21,756,574.59		21,756,574.59
委托加工物资				96,464,379.32		96,464,379.32
发出商品	4,488.71		4,488.71	16,359,014.79		16,359,014.79
合计	607,881,222.13	29,908,880.86	577,972,341.27	603,389,229.98	29,908,880.86	573,480,349.12

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,517,804.39	15,900,674.01
预交税费	1,089,578.92	3,106,938.76
待处理财产损益	78,632.48	
理财产品	114,940,000.00	107,500,000.00
合计	124,626,015.79	126,507,612.77

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	478,369,063.03		478,369,063.03	345,195,154.15		345,195,154.15
其中：按公允价值计量的股权投资	356,513,555.36		356,513,555.36	223,339,646.48		223,339,646.48
按成本计量的股权投资	121,855,507.67		121,855,507.67	121,855,507.67		121,855,507.67
合计	478,369,063.03		478,369,063.03	345,195,154.15		345,195,154.15

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	减值准备
万华化学股票公允价值	356,513,555.36		
合计	356,513,555.36		

3、 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额	跌价准备	在被	本期现金红利
-------	------	------	----	--------

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	投资单位持股比例(%)	
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.00	6,000,000.00
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						
中水(烟台)海丰冷链物流有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					4.50	
烟台石川密封科技股份有限公司	23,825,507.67			23,825,507.67					3.02	331,596.00
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业	62,600,000.00			62,600,000.00					4.50	
宁夏格林兰德环保科技有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00					18.00	
合计	121,855,507.67			121,855,507.67						6,331,596.00

(十二) 持有至到期投资

持有至到期投资的分类

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

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,707,480.60	594,000.00	10,113,480.60	9,345,540.00	524,000.00	8,821,540.00	4.75%
合计	10,707,480.60	594,000.00	10,113,480.60	9,345,540.00	524,000.00	8,821,540.00	

(十四) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	处置	宣告发放现金股利或利润		
联营企业								
烟台荏原空调设备有限公司	215,854,433.40				-215,854,433.40			

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	处置	宣告发放现金股利或利润		
烟台现代冰轮重工有限公司	111,402,784.07		18,682,097.65	326,318.89		6,277,590.00	124,133,610.61	
烟台卡贝欧换热器有限公司	16,947,803.65		2,727,727.93			5,416,586.06	14,258,945.52	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	5,855,076.46		197,656.46				6,052,732.92	
青岛达能环保设备股份有限公司	113,342,839.57		-7,152,397.90				106,190,441.67	
合计	463,402,937.15		14,455,084.14	326,318.89	-215,854,433.40	11,694,176.06	250,635,730.72	

(十五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	89,932,987.81	528,053,339.28	534,818,986.57	32,444,737.44	42,107,659.44	1,227,357,710.54
2. 本期增加金额	-	882,969.01	22,607,793.61	2,104,567.65	2,113,038.04	27,708,368.32
(1) 购置	-	-	16,526,927.73	2,104,567.65	2,105,260.26	20,736,755.65
(2) 在建工程转入	-	882,969.01	6,080,865.88	-	7,777.78	6,971,612.67
3. 本期减少金额	-	4,343,133.11	3,062,165.51	713,038.03	98,378.20	8,216,714.85
(1) 处置或报废	-	4,343,133.11	2,239,416.84	713,038.03	98,378.20	7,393,966.18
(2) 划入在建工程	-	-	822,748.67	-	-	822,748.67
(3) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
4. 本期折算变动	521,254.87	2,089,249.04	2,403,630.23	252,340.19	323,113.88	5,589,588.22
5. 期末余额	90,454,242.68	526,682,424.22	556,768,244.91	34,088,607.26	44,445,433.16	1,252,438,952.23
二、累计折旧						-

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额		147,287,183.97	338,689,386.75	19,991,671.65	32,903,298.75	538,871,541.12
2. 本期增加金额	-	9,268,367.13	18,166,269.66	1,401,152.67	1,785,288.00	30,621,077.46
(1) 计提	-	9,268,367.13	18,166,269.66	1,401,152.67	1,785,288.00	30,621,077.46
3. 本期减少金额	-	110,024.51	1,192,406.32	675,262.64	86,644.93	2,064,338.40
(1) 处置或报废	-	110,024.51	931,518.27	675,262.64	86,644.93	1,803,450.35
(2) 划入在建工程	-	-	260,888.05	-	-	260,888.05
4. 本期折算变动	-	1,191,843.84	2,428,224.59	317,416.43	335,916.85	4,273,401.71
5. 期末余额	-	157,637,370.43	358,091,474.68	21,034,978.11	34,937,858.66	571,701,681.89
三、减值准备						-
1. 期初余额	-	-	154,250.52	-	-	154,250.52
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 本期折算变动	-	-	-	-	-	-
5. 期末余额	-	-	154,250.52	-	-	154,250.52
四、账面价值						
1. 期末账面价值	90,454,242.68	369,045,053.79	198,522,519.70	13,053,629.14	9,507,574.49	680,583,019.82
2. 期初账面价值	89,932,987.81	380,766,155.31	195,975,349.30	12,453,065.79	9,204,360.69	688,331,918.90

(十六) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型机件项目	249,877.05		249,877.05	111,061.48		111,061.48
压缩机项目	1,051,721.21		1,051,721.21	936,165.58		936,165.58
MCX1000, 卧式镗铁加工中心项目	10,430,198.97		10,430,198.97	10,430,198.97		10,430,198.97
其他工程	19,416,793.63	8,921,431.71	10,495,361.92	18,885,576.45	8,921,431.71	9,964,144.74
合计	31,148,590.86	8,921,431.71	22,227,159.15	30,363,002.48	8,921,431.71	21,441,570.77

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重型机件项目	1224.7万	111,061.48	1,912,565.19	1,773,749.62		249,877.05	95.00%	95.00%				自筹
压缩机项目	480万	936,165.58	115,555.63			1,051,721.21	96.00%	96.00%				自筹
MCX1000，卧式镗铁加工中心项目	1100万	10,430,198.97				10,430,198.97	95.00%	95.00%				自筹
合计		11,477,426.03	2,028,120.82	1,773,749.62		11,731,797.23	—	—				—

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	
1. 期初余额	196,659,597.86	142,247,755.40	36,904,494.03	19,087,075.13	394,898,922.42
2. 本期增加金额		-	-	138,243.46	138,243.46
(1) 购置		-	-	138,243.46	138,243.46
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 持有待售	-	-	-	-	-
4. 期末余额	196,659,597.86	142,247,755.40	36,904,494.03	19,225,318.59	395,037,165.88
二、累计摊销	-	-	-	-	
1. 期初余额	32,867,173.01	99,875,065.53	13,622,047.06	10,530,232.99	156,894,518.59
2. 本期增加金额	2,601,138.63	7,251,319.79	1,285,423.08	746,550.12	11,884,431.62
(1) 计提	2,601,138.63	7,251,319.79	1,285,423.08	746,550.12	11,884,431.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 持有待售	-	-	-	-	-
4. 期末余额	35,468,311.64	107,126,385.32	14,907,470.14	11,276,783.11	168,778,950.21
三、账面价值	-	-	-	-	
1. 期末账面价值	161,191,286.22	35,121,370.08	21,997,023.89	7,948,535.48	226,258,215.67
2. 期初账面价值	163,792,424.85	42,372,689.87	23,282,446.97	8,556,842.14	238,004,403.83

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46			73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31			16,282,252.31
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39			726,339,884.39
合计	816,554,242.52			816,554,242.52

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
山东神舟制冷设备有限公司	6,646,132.09			6,646,132.09
合计	6,646,132.09			6,646,132.09

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
冰轮路1号冰轮厂区南租赁费	99,166.75		35,000.05		64,166.70
装修费用	3,496,402.33		1,748,201.17		1,748,201.16
中央空调费用	4,078,001.08		291,285.76		3,786,715.32
弱电系统费用	1,135,657.65	13,000.00	573,028.83		575,628.82
车辆租赁费	136,362.43		32,726.88		103,635.55
员工宿舍装修费	2,076,584.00		327,881.68		1,748,702.32
合计	11,022,174.24	13,000.00	3,008,124.37		8,027,049.87

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	31,390,201.85	200,804,311.69	32,542,147.32	203,210,088.56
内部销售未实现利润	813,252.49	5,421,683.27	844,781.92	3,696,526.97
可抵扣亏损	2,229,337.11	8,917,348.45	3,080,277.11	13,172,048.45
销售保证金			4,176,766.31	17,317,421.88
预提外协费用	12,244,318.45	70,555,654.96	7,932,177.64	52,881,184.24
其他	177,422.99	739,262.50	1,865,562.36	8,997,896.83
小计	46,854,532.89	286,438,260.87	50,441,712.66	299,275,166.93
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产	53,332,663.27	355,551,088.47	33,356,576.92	222,377,179.47

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
公允价值变动				
非同一控制下企业合并形成的资产公允价值与账面价值的差异	12,182,561.50	81,217,076.67	18,099,911.22	178,528,823.29
固定资产账面价值与计税基础的差异	3,598,617.48	23,990,783.20		
小计	69,113,842.25	460,758,948.33	51,456,488.14	400,906,002.76

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,065,794.39	28,400,543.43
可抵扣亏损	6,998,064.34	6,998,064.34
合计	34,063,858.73	35,398,607.77

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此烟台冰轮铸造有限公司、烟台冰轮工程技术有限公司、烟台冰轮压缩机有限公司及烟台冰轮（越南）有限公司、烟台冰轮集团（香港）有限公司及PT.YANTAI MOON INDONESIA、DUNHAM BUSH LIMITED 等六家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	105,000.00	
预付土地款	36,347,093.42	36,347,093.42
预付设备款	112,000.00	588,000.00
可转让俱乐部会员资格	173,569.00	215,514.76
合计	36,737,662.42	37,150,608.18

(二十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	23,233,343.94	19,416,559.55
保证借款	231,000,000.00	205,000,000.00
信用借款	240,522,837.26	442,742,311.11
合计	494,756,181.20	667,158,870.66

注：保证借款均由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,525,643.47	204,717,255.63

项目	期末余额	期初余额
合计	135,525,643.47	204,717,255.63

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	613,327,221.67	615,983,665.64
1年以上	118,471,734.40	93,413,489.09
合计	731,798,956.07	709,397,154.73

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	325,180,358.67	293,058,896.39
1年以上	92,380,531.64	102,034,297.75
合计	417,560,890.31	395,093,194.14

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
福建永隆食品冷藏有限公司	5,898,000.00	尚未结算
榆林市榆阳雨润食品有限公司	4,455,000.00	尚未结算
内蒙古汉马硅业有限公司	3,930,000.00	尚未结算
包头市山晟新能源有限责任公司	3,405,000.00	尚未结算
莫力达瓦达斡尔族自治旗福润肉类加工有限公司	3,345,744.00	尚未结算
合计	21,033,744.00	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	109,766,830.11	197,921,931.39	237,538,537.41	70,150,224.09
二、离职后福利-设定提存计划	748,588.67	17,519,047.86	17,551,405.64	716,230.89
三、辞退福利		464,197.00	464,197.00	
合计	110,515,418.78	215,905,176.25	255,554,140.05	70,866,454.98

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	86,435,299.61	170,769,266.71	210,232,444.53	46,972,121.79
2、职工福利费		7,490,540.28	7,490,540.28	
3、社会保险费	235,783.59	8,365,056.50	8,379,407.51	221,432.58
其中：医疗保险费	199,261.18	6,797,641.57	6,810,436.05	186,466.70
工伤保险费	20,899.26	1,055,691.40	1,057,985.91	18,604.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	15,623.15	511,723.53	510,985.55	16,361.13
4、住房公积金	165,289.76	6,639,279.05	6,502,625.13	301,943.68
5、工会经费和职工教育经费	22,930,457.15	4,657,788.85	4,933,519.96	22,654,726.04
合计	109,766,830.11	197,921,931.39	237,538,537.41	70,150,224.09

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	715,651.88	16,809,073.41	16,839,730.41	684,994.88
2、失业保险费	32,936.79	709,974.45	711,675.23	31,236.01
合计	748,588.67	17,519,047.86	17,551,405.64	716,230.89

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,491,956.33	10,975,664.21
企业所得税	18,386,111.79	20,107,111.36
城市维护建设税	917,655.35	1,130,335.61
房产税	1,016,171.64	1,033,068.06
土地使用税	1,468,899.01	1,511,013.01
个人所得税	561,900.45	476,691.92
教育费附加	667,437.87	822,434.86
其他税费	802,480.32	215,354.56
合计	31,312,612.76	36,271,673.59

(二十八) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		365,570.26
短期借款应付利息	193,635.40	148,866.66
合计	193,635.40	514,436.92

(二十九) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
山东商校制冷空调设备中心	13,125.00	13,125.00	股东失去联系
合计	13,125.00	13,125.00	

(三十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,143,949.14	11,348,309.45
押金及保证金	7,771,774.26	92,553,644.26

款项性质	期末余额	期初余额
其他	40,106,713.46	17,883,733.95
合计	116,022,436.86	121,785,687.66

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,163,363.67	1,872,050.99
合计	2,163,363.67	1,872,050.99

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
技术中心创新能力建设项目	300,000.00	600,000.00
冷冻冷藏用 NH3/CO2 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目	761,479.20	1,522,958.52
CO2 自然工质制冷系统技术改造项目	700,000.00	700,000.00
合计	1,761,479.20	2,822,958.52

注：期末余额为将于一年内转入营业外收入的递延收益，说明详见本附注五、(三十五) 之递延收益。

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	499,984,592.00	499,984,275.00	
抵押借款	6,123,506.21	7,119,304.41	2.66%
合计	506,108,098.21	507,103,579.41	

(三十四) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	43,578,393.60	42,070,473.60
合计	43,578,393.60	42,070,473.60

(三十五) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
CO2 自然工质制冷系统技术改造项目【1】	1,750,000.00		349,999.98		1,400,000.02	与资产相关
采用 NH3/CO2 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏组二号生产线项目【2】	3,181,710.00				3,181,710.00	与资产相关
地源热泵技术研发与产业化项目【3】	3,074,423.15		287,083.20		2,787,339.95	与资产相关
能源节约利用(离心式冷水机组)	246,727.49		45,000.00		201,727.49	与资产相关
核岛 DEL 水冷冷水机	138,000.00		27,000.00		111,000.00	与资产相关

组开发						
立式全封闭螺杆技术研究 与开发	138,250.31		18,000.00		120,250.31	与资产相关
变频螺杆冷水机组联合 开发【4】	796,974.38		161,000.00		635,974.38	与资产相关
环保低碳热泵技术采暖 示范项目	210,000.00				210,000.00	与资产相关
大容量无级能量调节高 效变频离心式冷水(热泵) 机组【5】	3,000,000.00		428,571.43		2,571,428.57	与资产相关
采用 R134a 制冷剂替代 R22 在中央空调 9【6】	194,000.00	726,000.00	131,428.58		788,571.42	与资产相关
高速直联变频离心式冷 水机组【7】	500,000.00		71,428.57		428,571.43	与资产相关
四管制多功能风冷冷 热水机组【8】	200,000.00	200,000.00	28,571.43		371,428.57	与资产相关
冷冻冷藏用 NH ₃ /CO ₂ 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系 统项目【9】	12,980,477.00	4,635,885.00			17,616,362.00	与资产相关
满液式风冷热泵机组 【10】	500,000.00		107,130.35		392,869.65	与资产相关
合计	26,910,562.33	5,561,885.00	1,655,213.54		30,817,233.79	

注 1: 根据《关于转发 2012 年我市产业振兴和技术改造项目(中央评估)中央预算内投资计划的的通知》烟发改投资(2012)405 号文, 2013 年 3 月收到烟台市财政局 CO₂ 自然工质制冷系统技术改造项目补助 70 万元, 公司已收到该项目全部补助 350 万元, 该项目按实际支出进行摊销, 本期摊销额为 700,000.00 元。

注 2: 根据环境保护部环境保护对外合作中心和山东神州制冷设备有限公司于 2015 年 9 月 16 日签订的《采用 NH₃/CO₂ 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机组二号生产线项目》合同, 规定环保中心对被审计单位的赠款额度上限为 5,747,357 元, 其中替代技术改造费用为 4,545,300 元, 增加运行费用为 1,202,057 元。截止本期末, 共支付 3,181,710.00 元, 该项目尚未完工验收, 未开始摊销。

注 3: 根据《关于下达 2012 年国家可再生能源建筑应用示范补助资金预算指标的通知》烟财建指(2012)93 号文, 此次可再生能源建筑应用省级集中连片推广重点区补助资金(顿汉布什(中国)工业有限公司 500 万元), 按照总额的 80% 拨付, 剩余资金根据工作进度拨付。该项目本期摊销 287,083.20 元。

注 4: 根据《关于下达省 2014 年度对外科技合作经费补助计划的通知》鲁科字(2014)137 号文, 收到政府补助 90 万元, 该项目已经完工, 本期摊销 161,000.00 元。

注 5: 根据《关于下达 2015 年山东省自主创新及成果转化专项计划烟台市部分的通知》烟科(2015)32 号文, 2015 年 11 月收到大容量无级能量调节高效变频离心式冷水(热泵)机组 300 万元, 该项目本期摊销 428,571.43 元。

注 6: 环境保护部环境保护对外合作中心, 顿汉布什(中国)工业有限公司和中国制冷空调协会签订的合同(合同编号 C/III/S/15/300), 就顿汉布什(中国)工业有限公司采用 R134a 制冷剂替代 R22 在中央空调生产一线的应用项目达成一致意见。环境保护部环境保护对外合作中心(以下称为“甲方”)为项目的管理方; 顿汉布什(中国)工业有限公司(以下简称为“乙方”)为项目的实施主体; 中国制冷空调工业协会(以下简称为“丙方”)作为技术支持机构, 经甲方授权, 协助甲方对本项目进行日常监管和技术指导, 为保护臭氧层, 淘汰使用 HCFC-22, 三方经协商一致。甲方同意按本合同的规定将多边基金赠款转赠给乙方。截止本

期末，共支付 920,000.00 元，本期摊销 131,428.58 元。

注 7:根据《关于下达 2014 年度烟台市科学技术发展计划的通知》烟科（2014）44 号文，2015 年 2 月收到高速直联变频离心式冷水机组 50 万元，本期摊销 71,428.57 元。

注 8: 根据《关于下达 2014 年认定国家级，省级科技创新平台项目计划的通知》烟科（2015）38 号文，各创新平台依托单位要按照国家，省有关管理办法要求，高质量，高水平抓好创新平台的建设工作，不断提高研发水平和创新能力。要加强对平台补助经费（20 万）的使用管理，保证经费单独立账，专款专用。截止本期末，收到 400,000.00 元，摊销 28,571.43 元。

注 9:根据《冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系统项目》环保部 C/III/S/16/117 合同书，截止 2017 年 6 月收到冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系统项目前三期补助款合计 17,616,362.00 元，该项目尚未完工验收，未开始摊销。

注 10: 根据《关于下达 2016 年年度烟台市重点研发计划的通知》烟科（2016）23 号文，满液式风冷热泵机组项目承担单位要进一步规范项目执行和经费使用（50 万），确保科技经费单独立账、专款专用。本期摊销 107,130.35 元。

（三十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	32,129,737.00				600.00	600.00	32,130,337.00
1、国家持股							
2、国有法人持股	32,121,498.00						32,130,337.00
3、其他内资持股	8,239.00				600.00	600.00	8,839.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	8,239.00				600.00	600.00	8,839.00
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	403,239,697.00				-600.00	-600.00	403,239,097.00
1、人民币普通股	403,239,697.00				-600.00	-600.00	403,239,097.00
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	435,369,434.00						435,369,434.00

(三十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	228,445,442.43			228,445,442.43
二、其他资本公积	39,506,232.42			39,506,232.42
合计	267,951,674.85			267,951,674.85

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-9,457,944.44						-9,457,944.44
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-9,457,944.44						-9,457,944.44
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	49,735,298.51	133,575,980.04		19,976,086.33	113,745,403.59	-145,509.88	163,480,702.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,919,446.69	326,318.89			326,318.89		2,245,765.58
可供出售金融资产公允价值变动损益	160,937,377.41	133,173,908.86		19,976,086.33	113,197,822.53		274,135,199.94
外币财务报表折算差额	-113,121,525.59	75,752.29			221,262.17	-145,509.88	-112,900,263.42
其他综合收益合计	40,277,354.07	133,575,980.04		19,976,086.33	113,745,403.59	-145,509.88	154,022,757.66

(三十九) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,482,152.28	3,247,781.58	3,956,564.98	5,773,368.88
合计	6,482,152.28	3,247,781.58	3,956,564.98	5,773,368.88

(四十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	222,888,502.10			222,888,502.10
合计	222,888,502.10			222,888,502.10

(四十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,301,751,142.44	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,301,751,142.44	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	145,757,733.70	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,447,508,876.14	

(四十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,409,547,379.69	998,236,445.17	1,253,082,121.37	888,700,061.22
工业产品销售	1,246,985,629.08	866,355,134.07	1,101,408,877.79	757,181,583.23
工程施工	143,442,410.07	122,325,722.09	140,553,583.20	124,278,982.09
其他产品	19,119,340.54	9,555,589.01	11,119,660.38	7,239,495.90
二、其他业务小计	65,537,019.53	43,964,996.30	76,881,699.64	53,841,991.53
租赁收入	1,049,340.95		197,800.00	60,229.20
材料销售收入	50,988,542.99	37,178,960.86	39,123,546.79	29,041,550.62
水电费收入	856,194.83	972,133.78	506,202.26	524,142.87
其他收入	12,642,940.76	5,813,901.66	37,054,150.59	24,216,068.84
合计	1,475,084,399.22	1,042,201,441.47	1,329,963,821.01	942,542,052.75

(四十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,884,178.59
城市维护建设税	4,123,228.73	4,009,340.11
教育费附加	1,799,549.18	1,751,996.83
地方教育附加	1,198,591.26	1,167,574.89
地方水利建设基金	505,286.36	548,274.37
房产税	2,149,930.78	
土地使用税	2,983,290.33	
车船使用税	19,669.37	
印花税	686,875.90	
合计	13,466,421.91	9,361,364.79

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,564,568.37	64,765,794.66
外协安装费	13,347,735.93	16,086,690.34
代理费及佣金	14,627,796.49	15,930,309.69
差旅费	12,992,714.94	12,680,861.49
运输费	14,513,612.02	11,439,913.97
质量保证费用	6,864,782.47	5,678,021.97
广告宣传费	4,395,996.29	3,721,904.44
出国经费	1,851,818.94	1,775,454.27
业务招待费	4,661,639.69	3,730,329.32
租赁费	6,111,354.87	3,750,379.40
办公费	4,164,573.80	1,663,666.90
折旧费	1,350,003.77	1,571,835.10
修理费	639,564.05	901,128.40
通讯费	740,280.86	724,514.01
其他	17,349,058.14	12,421,154.20
合计	175,175,500.63	156,841,958.16

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,978,549.96	40,280,197.16
技术开发费	26,883,840.86	28,156,145.45
无形资产摊销	10,640,231.65	7,205,615.89
折旧费	5,128,088.39	4,965,912.84
税费		5,676,955.18
车辆费用	2,574,430.72	2,012,076.52
修理费	2,005,874.50	2,679,591.33

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,538,857.87	1,753,684.77
长期待摊费用摊销	2,818,953.81	3,317,533.86
中介及技术服务费	1,574,450.94	1,619,842.26
办公费	1,786,782.59	2,228,298.42
差旅费	1,584,478.42	1,485,589.55
业务招待费	1,801,335.77	933,034.26
水电费	927,122.61	852,586.58
通讯费	517,554.42	476,766.95
低值易耗品摊销	128,580.39	123,807.05
运输费	116,214.67	3,180,597.07
其他	8,319,187.52	8,825,999.40
合计	112,324,535.09	115,774,234.54

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,904,551.04	18,573,844.59
减：利息收入	5,741,228.99	3,325,946.57
汇兑损益	18,222,251.61	1,468,408.16
手续费支出	1,271,859.79	2,021,562.01
合计	34,657,433.45	18,737,868.19

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,892,861.45	17,555,520.52
存货跌价损失		2,172,610.40
合计	20,892,861.45	19,728,130.92

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-37,054.50	
合计	-37,054.50	

(四十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,455,084.14	9,877,224.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,279,675.82	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,919,891.76	32,074,683.20
处置长期股权投资取得的投资收益	103,200,283.58	
合计	132,854,935.30	41,951,908.09

(五十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	161,137.25	98,708,632.04	161,137.25
其中：固定资产处置利得	161,137.25	98,708,632.04	161,137.25
政府补助	3,376,935.45	2,213,282.31	3,376,935.45
债务重组利得	925,060.33	198,960.00	925,060.33
其他	240,697.84	474,039.82	240,697.84
合计	4,709,980.87	101,594,914.17	4,709,980.87

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目【1】	300,000.00	300,000.00	与资产相关
C02 自然工质制冷系统技术改造项目验收【2】	349,999.98	350,000.00	与资产相关
冷冻冷藏用 NH3/C02 复叠制冷系统替代 HCFC-22 示范项目【3】	761,479.32	761,479.31	与资产相关
基于吸收式换热的热电联产集中供热技术集成与示范项目		284,070.08	与收益相关
采用 NH3/C02 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机组二号生产线项目		145,143.00	与收益相关
2015 年度品牌建设补助资金等		150,100.49	与收益相关
地源热泵技术研发与产业化项目【4】	287,083.20	128,109.23	与资产相关
能源节约利用（离心式冷水机组）项目	45,000.00	33,524.89	与资产相关
核岛 DEL 水冷冷水机组开发项目	27,000.00	8,640.00	与资产相关
变频螺杆冷水机组联合开发项目	161,000.00	8,465.62	与资产相关
立式全封闭螺杆技术研究与开发项目	18,000.00	43,749.69	与资产相关
大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热泵）机组【5】	428,571.43		与资产相关
采用 R134a 制冷剂替代 R22 在中央空调	131,428.58		与资产相关
高速直联变频离心式冷水机组	71,428.57		与资产相关
四管制多功能风冷冷热水机组	28,571.43		与资产相关
满液式风冷热泵机组	107,130.35		与资产相关
大冷量双级离心冷水机组	450,000.00		与收益相关
节能环保-能源节约利用等	210,242.59		与收益相关
	3,376,935.45	2,213,282.31	

注 1：该资金为烟台市财政局根据烟财建指【2009】32 号文件确认本期补助金额 30 万元，详见附注“五、（三十五）”。

注 2：根据《关于转发 2012 年我市产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央预算内投资计划的通知》烟发改投资（2012）405 号文确认本期补助资金 349,999.98 元，详见“五、（三十五）”。

注 3：根据与环境保护部对外经济合作领导小组办公室签订的冷冻冷藏用 NH3/C02 复叠制冷系统替代

HCFC-22 示范项目合同书（合同号 F3S11083 号）确认本期补助金额为 761,479.32 元，详见附注“五、（三十五）”。

注 4: 根据《关于下达 2012 年国家可再生能源建筑应用示范补助资金预算指标的通知》烟财建指（2012）93 号文，此次可再生能源建筑应用省级集中连片推广重点区补助资金（顿汉布什（中国）工业有限公司 500 万元），按照总额的 80% 拨付，剩余资金根据工作进度拨付。该项目本期摊销 287,083.20 元。详见附注“五、（三十五）”。

注 5: 根据《关于下达 2015 年山东省自主创新及成果转化专项计划烟台市部分的通知》烟科（2015）32 号文，2015 年 11 月收到大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热泵）机组 300 万元，该项目本期摊销 428,571.43 元。详见附注“五、（三十五）”。

（五十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,087.32	141,862.15	42,087.32
其中：固定资产处置损失	42,087.32	141,862.15	42,087.32
债务重组损失	2,333,661.10		2,333,661.10
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
其他	445,827.58	195,305.83	445,827.58
合计	2,822,576.00	337,167.98	2,822,576.00

（五十二）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	36,150,612.46	31,653,926.42
递延所得税费用	21,244,533.88	-876,532.09
合计	57,395,146.34	30,777,394.33

（五十三）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,654,102.29	7,761,394.22
其中：政府补助	6,222,127.59	4,058,808.49
银行存款利息收入	5,741,228.99	3,325,946.57
收到的其他款项	690,745.71	376,639.16
支付其他与经营活动有关的现金	141,344,706.61	135,329,678.19
其中：付现销售费用	81,080,340.96	74,574,018.71
付现管理费用	49,758,711.28	44,283,019.62
手续费支出	1,271,859.79	2,021,562.01
往来款	5,744,431.02	4,561,941.80
支付的其他款项	3,489,363.56	9,889,136.05

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		20.33
其中：零碎股利		20.33
支付其他与筹资活动有关的现金		377,358.49
其中：2015年重大资产重组项目信息披露费		377,358.49

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	153,676,344.55	179,410,471.61
加：资产减值准备	20,892,861.45	19,728,130.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,009,864.72	26,861,466.66
无形资产摊销	3,983,072.63	11,839,078.88
长期待摊费用摊销	2,860,282.26	3,317,533.86
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）	-119,049.94	-98,566,769.89
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）	37,054.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,623,636.06	19,010,825.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-132,854,935.30	-41,951,908.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,062,217.64	-3,571,404.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,855,779.13	-2,088,615.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,275,662.51	53,841,256.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,129,196.81	-178,157,853.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,739,237.25	66,990,302.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-150,241,404.15	56,662,515.12
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	780,640,588.73	550,004,184.70
减：现金的期初余额	777,564,947.41	582,704,340.58
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	3,075,641.32	-32,700,155.88

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	780,640,588.73	777,564,947.41

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,188,245.56	913,130.42
可随时用于支付的银行存款	768,874,916.13	752,918,841.65
可随时用于支付的其他货币资金	9,577,427.04	23,732,975.34
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	780,640,588.73	777,564,947.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地	22,730,691.51	借款抵押
房屋及建筑物	4,443,258.49	借款抵押
合计	27,173,950.00	借款抵押

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,076,995.38	6.7744	251,174,397.50
日元	158,008.00	0.0605	9,559.48
林吉特	30,382,356.22	1.5779	47,940,319.88
英镑	57,447.13	8.8144	506,361.98
新币	2,237,156.83	4.9135	10,992,270.08
迪拉姆	11,968,963.93	1.8455	22,088,722.93
欧元	100.00	7.7496	774.96
越盾	59,684,444,931.45	0.0003	17,784,310.53
兰特	4,997,345.69	0.5208	2,602,617.64
应收账款			
其中：美元	21,053,829.23	6.7744	142,627,060.74
英镑	1,424,731.18	8.8144	12,558,150.51
林吉特	11,225,279.32	1.5779	17,712,368.24
兰特	52,068,334.97	0.5208	27,117,188.85
越盾	4,959,245,313.00	0.0003	1,477,717.67
预收款项			
其中：美元	5,328,535.21	6.7744	36,097,628.93
欧元	51.18	7.7496	396.62
林吉特	2,143,551.69	1.5779	3,382,310.21

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	5,222,353.47	1.8445	9,632,630.98
兰特	13,901,550.43	0.5208	7,239,927.46
越盾	6,869,975,579.00	0.0003	2,047,062.33
应付账款			
其中：美元	2,489,629.93	6.7744	16,865,749.00
英镑	868,416.38	8.8144	7,654,569.34
欧元	12,767.38	7.7496	98,942.09
日元	15,620,700.00	0.060485	944,818.04
林吉特	12,176,041.53	1.5779	19,212,575.93
兰特	10,690,328.98	0.5208	5,567,523.33
新币	10,871.91	4.9135	53,419.13
越盾	1,984,931,798.69	0.0003	591,454.67
短期借款			
其中：美元	2,040,736.62	6.7744	13,824,766.16
兰特	18065625.54	0.5208	9,408,577.78
一年内到期的非流动负债			
其中：英镑	245,435.16	8.8144	2,163,363.67
长期借款			
其中：英镑	694,716.17	8.8144	6,123,506.21

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
烟台冰轮集团（香港）有限公司	香港	美元	主要结算币种
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	令吉	主要结算币种
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	令吉	主要结算币种
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新币	主要结算币种
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL(AFRICA) (PTY) LIMITED	南非	兰特	主要结算币种
DUNHAM BUSH LIMITED	英国	英镑	主要结算币种
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼	美元	主要结算币种
DUNHAM BUSH MENA JLT	阿联酋	迪拉姆	主要结算币种

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台冰轮铸造有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	70.11		设立
烟台冰轮重型机件有限公司	山东	山东	生产	75	25	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	烟台	烟台	制造			
烟台冰轮工程技术有限公司	山东烟台	山东烟台	工程施工	100		设立
烟台冰轮压缩机有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100		设立
烟台冰轮(越南)有限公司	越南西宁市	越南西宁市	生产制造	100		设立
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	山东烟台	山东烟台	维修保养	100		设立
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东济南	山东济南	建筑设计	80		非同一控制下企业合并
北京华源泰盟节能设备有限公司	北京密云	北京密云	生产制造	60		非同一控制下企业合并
山东神舟制冷设备有限公司	山东章丘	山东章丘	生产制造	51		非同一控制下企业合并
烟台冰轮集团(香港)有限公司	香港	马来西亚	生产制造	100		同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	马来西亚	马来西亚	投资管理		98.65	购买
顿汉布什(中国)工业有限公司	烟台	中国	工业加工	45.74	54.26	购买
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	工业加工		98.65	购买
DUNHAM BUSH MENA JLT	阿联酋	中东	商贸		98.65	设立
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	商贸		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新加坡	投资管理		98.65	购买
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	新加坡	新加坡	商贸		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED	南非	南非	商贸		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		98.65	购买
DUNHAM BUSH LIMITED	英国	英国	工业加工		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	休眠		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (ARABIA) LIMITED.	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	休眠		98.65	购买
DUNHAM BUSH USA LLC	美国	美国	工业加工		67.00	设立
PT. YANTAI MOON INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸		96.00	设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	烟台冰轮铸造有限公司	29.89%	1,459,947.79		25,222,698.43
	北京华源泰盟节能设备有限公司	40%	4,999,640.12		62,227,325.83

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台冰轮铸造有限公司	85,104,637.15	72,973,829.67	158,078,466.82	51,677,083.64		51,677,083.64	66,517,000.18	74,203,507.21	140,720,507.39	41,079,052.36		41,079,052.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	413,706,637.37	148,552,185.81	562,258,823.18	406,690,508.60		406,690,508.60	430,070,603.21	151,870,747.10	581,941,350.31	438,872,136.04		438,872,136.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台冰轮铸造有限公司	93,186,877.19	6,375,354.52	6,375,354.52	2,465,051.95	72,314,269.75	2,908,578.82	2,908,578.82	-553,787.40
北京华源泰盟节能设备有限公司	136,193,056.73	12,499,100.31	12,499,100.31	-132,524,437.26	195,667,956.52	17,022,296.28	17,022,296.28	8,707,322.43

(二) 在联营企业中的权益

1、 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	250,635,730.72	463,402,937.15
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	14,455,084.14	9,877,224.89
其他综合收益		
综合收益总额	14,455,084.14	9,877,224.89

七、 与金融工具相关的风险

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

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

1、 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

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

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 19.84%。

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

2、 流动性风险

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

3、市场风险

(1) 汇率风险

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

截止 2017 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（五十五）外币货币性项目所述，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 41,368,259.91 元。

(2) 利率风险

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

八、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,442.93			60,442.93
1. 交易性金融资产	60,442.93			60,442.93
（1）权益工具投资	60,442.93			60,442.93
（二）可供出售金融资产	356,513,555.36			356,513,555.36
1. 权益工具投资	356,513,555.36			356,513,555.36

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术

本公司衍生金融资产为购买的远期外汇合约，本公司按照期末实际汇率和购买约定汇率的差异计量公允价值。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台冰轮集团有限公司	山东烟台	机电设备、建筑材料、金属材料的批发零售, 租赁业务, 产业投资及管理, 管理咨询, 制冷技术咨询及服务	14,313.27万元	29.15	29.15

本企业最终控制方为烟台市国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	公司联营企业
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	公司联营企业
青岛达能环保设备股份有限公司	公司联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
烟台冰轮换热技术有限公司	同一控股股东
烟台冰轮压力容器有限公司	同一控股股东
烟台石川密封科技股份有限公司	同一控股股东
济南神华制冷设备有限公司	子公司高管控股企业
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	联营企业控股企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
烟台卡贝欧	关联采购	采购商品	市场价格	11,589,755.30	1.16	14,056,529.91	1.58

换热器有限公司							
烟台石川密封科技股份有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	222,678.68	0.02	694,459.41	0.08
烟台冰轮换热技术有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	29,815,830.65	2.99	1,356,975.23	0.15
烟台冰轮压力容器有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	4,599,553.34	0.46	2,631,846.73	0.3
济南神华制冷设备有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	2,157,964.95	0.22	960,541.03	0.11
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	关联采购	采购商品	市场价格			356,097.01	0.04
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	188,592.31	0.02	723,076.92	0.08
合计				48,574,375.23	4.87	20,779,526.24	2.34
销售商品、提供劳务:							
烟台冰轮换热技术有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	8,371,681.80	0.64	42,940.17	
烟台冰轮压力容器有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	595,789.60	0.05	960,618.57	0.08
烟台石川密封科技股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	461.54			
济南神华制冷设备有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	5,417.08		67,198.53	0.01
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	4,448,514.17	0.34	4,347,901.55	0.35
合计				13,421,864.19	1.03	5,418,658.82	0.44

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮重型机械有限公司	3,000,000.00	2016-9-22	2017-9-21	否
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮重型机械有限公司	3,000,000.00	2016-11-21	2017-11-20	否
烟台冰轮集团有限公司	北京华源泰盟节能设备有限公司	75,000,000.00	2016-10-31	2017-10-31	否
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮股份有限公司	150,000,000.00	2016-9-22	2017-9-22	否
烟台冰轮集团有限公司	烟台冰轮集团(香港)有限公司	500,000,000.00	2016-1-29	2019-1-28	否

3、关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台冰轮换热技术有限公司	9,910,471.40	495,523.57		
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	4,043,344.04	202,167.20	2,027,101.00	101,355.05
应收账款	济南神华制冷设备有限公司	1,472.00	73.60	545,389.00	27,269.45
预付款项	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	236,455.50			
预付款项	烟台卡贝欧换热器有限公司			22,640.00	
合计		14,191,742.94	697,764.37	2,595,130.00	128,624.50

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京华商亿源制冷空调工程有限公司		416,633.50
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	4,389,500.00	
应付账款	烟台冰轮换热技术有限公司	16,030,669.04	224,229.40
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	856,153.00	1,113,000.00
应付账款	烟台石川密封科技股份有限公司	154,490.74	54,809.15
应付账款	烟台冰轮压力容器有限公司	2,495,905.47	1,811,426.26
预收款项	烟台冰轮压力容器有限公司	152,162.00	168,455.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据生产经营区域分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，分为境内部、境外部，境内部管理基地在中国，面向中国市场，境外部管理基地在马来西亚，面向美洲、东南亚和中东市场，非洲市场，和欧洲市场。

2、分部报告的财务信息

项目	境内部	境外部	分部间抵销	合并数
一、主营业务收入	1,268,282,283.16	352,640,868.04	-211,375,771.51	1,409,547,379.69
二、主营业务成本	946,258,285.06	257,862,711.90	-205,884,551.79	998,236,445.17
三、对联营和合营企业的投资收益	28,966,967.93		-14,511,883.79	14,455,084.14
四、资产减值损失	22,824,484.50	-1,084,518.87	-847,104.18	20,892,861.45
五、折旧费和摊销费	29,610,689.10	3,497,948.05	-	33,108,637.15
六、利润总额	197,066,971.08	35,300,790.19	-21,296,270.38	211,071,490.89
七、所得税费用	49,687,220.16	8,825,052.34	-1,117,126.16	57,395,146.34
八、净利润	147,379,750.93	26,475,737.85	-20,179,144.22	153,676,344.55
九、资产总额	5,869,036,393.94	957,295,144.57	-1,509,451,555.75	5,316,879,982.76
十、负债总额	2,720,680,972.49	383,154,137.70	-452,242,763.42	2,651,592,346.77

(二) 参股公司解散

2016年7月5日，公司的参股公司-中水（烟台）海丰冷链物流有限公司召开股东会议，一致同意公司解散，决定公司进行清算，并与2016年9月30日在《中华工商时报》登报公告，目前清算工作正在进行中。

(三) 其他

2015年8月18日，母公司烟台冰轮集团有限公司将持有的本公司46,937,686股无限售条件流通股（占公司总股本的11.90%）质押给中国银行股份有限公司烟台分行，质押登记日为2015年8月18日，期限一年。前述质押登记手续已于2015年8月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。上述股份及其红利已于2016年2月29日解除质押，同时冰轮集团持有的部分股份再次被质押，质押股数为63,400,000股，质押开始日期为2016年2月29日，质押到期日为2019年2月28日。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	478,305,321.07	100.00	114,334,050.44	23.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	478,305,321.07	100.00	114,334,050.44	23.90

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	455,625,785.89	100.00	100,465,394.69	22.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	455,625,785.89	100.00	100,465,394.69	22.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	278,613,410.64	5.00	11,814,919.25	238,241,001.40	5.00	11,912,050.05
1至2年	63,114,746.98	10.00	13,930,670.53	74,204,493.69	10.00	7,420,449.37
2至3年	28,583,169.62	20.00	6,311,474.70	31,281,049.49	20.00	6,256,209.90
3至4年	18,668,388.73	40.00	5,716,633.92	54,737,199.94	40.00	21,894,879.98
4至5年	42,088,446.51	80.00	7,467,355.49	20,901,179.92	80.00	16,720,943.94
5年以上	47,237,158.59	100.00	33,670,757.21	36,260,861.45	100.00	36,260,861.45
合计	478,305,321.07		114,334,050.44	455,625,785.89		100,465,394.69

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
锦沃国际贸易(天津)有限公司	17,814,230.70	3.72	890,711.54
DMG CAPITAL HOLDINGS LTD	16,385,344.97	3.43	819,267.25
YANTAI MOON GROUP (HONGKONG) L	15,822,662.40	3.31	791,133.12
云南双友现代农业股份有限公司	14,050,200.00	2.94	1,405,020.00
烟台冰轮换热技术有限公司	9,720,667.71	2.03	486,033.39

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	73,793,105.78	15.43	4,392,165.29

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,757,069.41	100.00	4,306,676.85	16.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	26,757,069.41	100.00	4,306,676.85	16.10

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,000,000.00	56.21		
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,474,456.15	43.79	2,932,736.54	15.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	44,474,456.15	100.00	2,932,736.54	6.59

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	16,517,330.65	5.00	825,866.52	12,189,470.78	5.00	609,473.54
1至2年	5,545,333.15	10.00	554,533.32	3,580,081.09	10.00	358,008.11
2至3年	1,185,760.58	20.00	237,152.12	1,047,693.27	20.00	209,538.65
3至4年	920,333.80	40.00	368,133.52	1,297,536.15	40.00	519,014.46
4至5年	1,336,599.31	80.00	1,069,279.45	614,865.39	80.00	491,892.31
5年以上	1,251,711.92	100.00	1,251,711.92	744,809.47	100.00	744,809.47
合计	26,757,069.41		4,306,676.85	19,474,456.15		2,932,736.54

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,630,529.29	572,604.14
备用金及投标保证金	23,126,540.12	43,901,852.01
合计	26,757,069.41	44,474,456.15

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
庞亚军	投标保证金	2,190,700.00	0-4年	8.19	227,120.00
王胜朋	投标保证金	2,180,000.00	0-3年	8.15	337,000.00
苏雁东	投标保证金	1,605,300.00	0-2年	6	300,530.00
袁照海	投标保证金	1,420,000.00	1年以内	5.31	71,000.00
朱一立	投标保证金	980,100.00	0-5年	3.66	130,010.00
合计		8,376,100.00		31.31	1,065,660.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,160,914,695.15		1,160,914,695.15	1,160,914,695.15		1,160,914,695.15
对联营、合营企业投资	461,688,950.37		461,688,950.37	659,944,273.01		659,944,273.01
合计	1,622,603,645.52		1,622,603,645.52	1,820,858,968.16		1,820,858,968.16

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台冰轮压缩机有限公司	74,605,295.03			74,605,295.03		
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
烟台冰轮铸造有限公司	30,485,603.82			30,485,603.82		
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61			3,230,950.61		
烟台冰轮(越南)有限公司	23,783,092.41			23,783,092.41		
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

北京华源泰盟节能设备有限公司	155,400,000.00			155,400,000.00		
山东神舟制冷设备有限公司	24,480,000.00			24,480,000.00		
烟台冰轮集团（香港）有限公司	768,929,753.28			768,929,753.28		
合计	1,160,914,695.15			1,160,914,695.15		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	处置		
联营企业											
烟台荏原空调设备有限公司	215,854,433.40								-215,854,433.40		
烟台顿汉布什工业有限公司	196,541,335.86			14,511,883.79						211,053,219.65	
烟台现代冰轮重工有限公司	111,402,784.07			18,682,097.65		326,318.89	6,277,590.00			124,133,610.61	
烟台卡贝欧换热器有限公司	16,947,803.65			2,727,727.93			5,416,586.06			14,258,945.52	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	5,855,076.46			197,656.46						6,052,732.92	
青岛达能环保设备股份有限公司	113,342,839.57			-7,152,397.90						106,190,441.67	
合计	659,944,273.01			28,966,967.93		326,318.89	11,694,176.06		-215,854,433.40	461,688,950.37	

注：本报告期内，处置了持有的烟台荏原空调设备有限公司股权。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	532,101,756.24	416,155,845.92	415,275,571.46	318,495,867.24
工业产品销售	390,649,095.43	300,102,429.67	274,721,988.26	194,216,885.15
其他产品	141,452,660.81	116,053,416.25	140,553,583.20	124,278,982.09
二、其他业务小计	33,018,211.02	30,045,755.57	21,988,411.37	18,972,174.87
材料销售收入	30,018,324.07	27,326,631.92	21,545,662.76	18,827,861.82
水电费收入	116,913.15	117,383.65	44,252.66	62,193.27
其他收入	2,509,213.80	2,601,740.00	398,495.95	82,119.78
合计	565,119,967.26	446,201,601.49	437,263,982.83	337,468,042.11

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,966,967.93	15,873,474.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,279,675.82	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,837,391.54	32,074,683.20
处置长期股权投资取得的投资收益	103,200,283.58	
合计	147,284,318.87	53,948,157.58

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	119,049.93	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,376,935.45	
3. 债务重组损益	-1,408,600.77	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	106,844,492.66	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,979.74	
6. 所得税影响额	-40,090,698.77	
7. 少数股东影响额	-7,534.60	
合计	68,633,664.16	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.21	8.29	0.33	0.39	0.33	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	4.14	0.18	0.20	0.18	0.20

烟台冰轮股份有限公司

2017年8月24日

第1页至第57页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____