



大连冷冻机股份有限公司

2008 年半年度报告

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、上市公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务报告.....	9
八、备查文件.....	59

## §1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人张和、主管会计工作负责人及会计机构负责人徐郡饶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## §2 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

股票简称	大冷股份、大冷B	
股票代码	000530、200530	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
公司法定中文名称	大连冷冻机股份有限公司	
公司法定英文名称	Dalian Refrigeration Co., Ltd.	
公司法定代表人	张和	
公司注册及办公地址	大连市沙河口区西南路 888 号	
邮政编码	116033	
互联网网址	http://www.daleng.cn	
公司选定的信息披露报纸	《中国证券报》、《文汇报》	
登载半年度报告的证监会指定网址	http://www.cninfo.com.cn	
企业法人营业执照注册号	2102001100326	
	<b>董事会秘书</b>	<b>证券事务代表</b>
姓名	吕连珍女士	宋文宝先生
联系地址	大连市沙河口区西南路 888 号 大冷股份公司办公室	大连市沙河口区西南路 888 号 大冷股份证券部
电话	0086-411-86538100	0086-411-86654530
传真	0086-411-86641470	0086-411-86654530
电子信箱	bingzhen@bingshan.com	000530@bingshan.com

## 2.2 主要财务数据和指标

## 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,608,744,621.12	2,582,893,670.98	1.00%
归属于母公司所有者权益	1,595,505,453.03	1,584,284,582.78	0.71%
每股净资产	4.56	4.53	0.66%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	71,834,838.35	59,580,481.69	20.57%
利润总额	76,630,515.96	61,763,267.83	24.07%
归属于母公司股东的净利润	64,760,130.37	50,619,557.82	27.93%
扣除非经常性损益后的净利润	61,894,000.39	49,129,423.84	25.98%
基本每股收益	0.19	0.14	35.71%
稀释每股收益	0.19	0.14	35.71%
净资产收益率	4.06%	3.40%	增加 0.66 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-55,296,411.46	2,826,372.29	-
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.16	0.01	-

## 2.2.2 非经常性损益项目

适用 不适用

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,989,107.30
计入当期损益的政府补贴	2,966,871.85
其他营业外收支	-160,301.54
对所得税的影响	-896,740.56
对少数股东的影响	-1,032,807.07
合计	2,866,129.98

## 2.2.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

单位：(人民币)元

	国内会计准则	境外(国际)会计准则
净利润	64,760,130.37	64,760,130.37
净资产	1,595,505,453.03	1,595,505,453.03
差异说明	差异为 0。	

### § 3 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

适用    不适用

#### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表（单位：股）

股东总数						42,515
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 股份数量	
大连冰山集团有限公司	国有法人	21.96%	76,855,683	76,855,683	0	
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	10.00%	35,001,500	0	0	
BONY-DREYFUS PIFI-DREYFUS PREMIER GREATER CHINA	境外法人	4.74%	16,608,167	0	0	
中国人寿保险股份有限公司	境内法人	1.71%	6,000,000	0	0	
吉林省九州开发公司	境内法人	0.90%	3,150,000	0	3,150,000	
EXCEL CHINA FUND	境外法人	0.86%	3,000,997	0	0	
大连华信信托股份有限公司	境内法人	0.65%	2,281,011	0	0	
狄蓉	境内自然人	0.64%	2,231,600	0	0	
大连市国有资产经营有限公司	国有法人	0.47%	1,650,000	0	0	
大连市工业发展投资公司	国有法人	0.46%	1,622,250	0	0	
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			
SANYO ELECTRIC CO LTD	35,001,500		境内上市外资股			
BONY-DREYFUS PIFI-DREYFUS PREMIER GREATER CHINA	16,608,167		境内上市外资股			
中国人寿保险股份有限公司	6,000,000		人民币普通股			
吉林省九州开发公司	3,150,000		人民币普通股			
EXCEL CHINA FUND	3,000,997		境内上市外资股			
大连华信信托股份有限公司	2,281,011		人民币普通股			
狄蓉	2,231,600		人民币普通股			
大连市国有资产经营有限公司	1,650,000		人民币普通股			
大连市工业发展投资公司	1,622,250		人民币普通股			
华夏证券有限公司	1,575,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间是否存在关联关系不详。					

#### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用    不适用

## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

适用 不适用

## § 5 董事会报告

### 1、公司经营情况

#### (1) 主营业务

2008 年上半年，公司直面成本上升、市场紧缩的不利因素，注重发挥比较优势，及时调整营销策略，合理调整产品价格，强化管理，节约挖潜，努力完成各项主要经济指标。2008 年上半年，公司实现主营业务收入 74,980 万元，占公司 2008 年度经营计划指标 160,000 万元的 46.86%，同比减少 8.14%；实现利润总额 7,663 万元，占公司 2008 年度经营计划指标 13,500 万元的 56.76%，同比增长 24.08%。

#### (2) 中外合资企业

2008 年上半年末，公司按权益法核算中外合资企业群总资产为 589,499 万元，同比增长 11.40%；净资产为 280,445 万元，同比增长 22.12%。

报告期内，公司按权益法核算中外合资企业群实现销售收入 339,338 万元，同比增长 13.59%；公司获得投资收益 4,236 万元，同比增长 18.56%。

报告期内，投资收益占公司净利润 10% 以上的中外合资企业有三家，分别是大连三洋压缩机有限公司、大连三洋制冷有限公司、大连三洋冷链有限公司。

报告期内，在公司按权益法核算中外合资企业群中，主营业务收入超过 1 亿元的有七家，其中超过 5 亿元的有四家；净利润超过 1,000 万元的有五家。

主要参股公司	主导产品	主营业务收入 (万元)	净利润 (万元)
大连三洋压缩机有限公司	半封闭活塞、涡旋压缩机	62,470	3,953
大连三洋制冷有限公司	溴化锂吸收式制冷机	24,801	1,942
大连三洋冷链有限公司	商用冷冻冷藏设备	76,072	1,749
大连三洋空调机有限公司	商用空调机	61,410	1,364

### 2、下半年经营计划

2008 年下半年，公司将以大股东改制工作为契机，积极推进公司人事、用工、分配等制度改革，进一步提高公司基础管理水平及核心竞争力，确保 2008 年度经营计划指标的全面实现。

## 5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
制冷空调业	74,980.20	60,266.10	19.62%	-8.14%	-9.80%	增加 1.48 个百分点
主营业务分产品情况						
制冷空调设备	73,777.70	59,393.10	19.50%	-8.31%	-9.84%	增加 1.36 个百分点
材料及其他	1,202.50	873.10	27.39%	3.59%	-7.48%	增加 8.69 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 7,494.7 万元。

## 5.2 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	63,834.20	-9.48%
华东地区	1,875.60	+8.10%
华中地区	14,339.00	+6.67%
抵消	5,068.60	+24.65%

## 5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

## 5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

## 5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

## 5.6 募集资金使用情况

## 5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

**5.6.2 变更项目情况**

适用 不适用

**5.7 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用 不适用

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

适用 不适用

**5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

适用 不适用

**§ 6 重要事项****6.1 收购、出售资产及资产重组****6.1.1 收购资产**

适用 不适用

**6.1.2 出售资产**

适用 不适用

**6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**

适用 不适用

**6.2 担保事项**

适用 不适用



**6.3 非经营性关联债权债务往来**

适用 不适用

**6.4 重大诉讼仲裁事项**

适用 不适用

**6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明****6.5.1 证券投资情况**

适用 不适用

**6.5.2 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600346	大橡塑	2,307,692.31	1.11%	7,640,100.00	0.00	-9,640,800.00
600728	SST 新太	3,000,000.00	1.40%	3,000,000.00	0.00	0.00
	合计	5,307,692.31	-	10,640,100.00	0.00	-9,640,800.00

**6.5.3 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见**

根据证监发[2003]56号，我们基于独立判断的立场，对报告期内大连冷冻机股份有限公司(以下简称“公司”)对外担保情况和控股股东及其它关联方占用公司资金情况进行了深入核查。经审查，报告期内公司未为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；公司无对外担保。目前公司章程已对对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准做出规定。经审查，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。综上所述，我们认为公司较好地执行了相关规定。

**6.5.4 公司持股 5% 以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况**

适用 不适用

**6.5.5 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况**

适用 不适用

单位：(人民币)元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
国泰君安证券股份有限公司	30,098,895.00	30,098,895.00	0.64%	30,098,895.00	15,049,447.50	15,049,447.50
合计	30,098,895.00	30,098,895.00	-	30,098,895.00	15,049,447.50	15,049,447.50

6.5.6 报告期内，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 20,764 万元，占 2008 年度预计金额的 27.69%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 10,130 万元，占 2008 年度预计金额的 21.10%；向关联人销售配套零部件 10,634 万元，占 2008 年度预计金额的 39.39%。详见“会计报表附注”。

#### 6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2008 年 01 月 17 日	公司	电话沟通	中信证券研究员	公司大股东改制有关情况
2008 年 03 月 11 日	公司	电话沟通	上海荣誉投资研究员	公司大股东改制有关情况
2008 年 04 月 10 日	公司	实地调研	国泰君安研究员	公司基本面有关情况
2008 年 05 月 29 日	公司	实地调研	中邮基金研究员	公司基本面有关情况

#### 6.7 报告期内重要事项信息公告索引

公告编号	公告内容	公告日期
2008-001	重大事项进展公告（大股东改制）	20080102
2008-002	重大事项进展公告	20080107
2008-003	重大事项进展公告	20080114
2008-004	重大事项进展公告	20080121
2008-005	重大事项进展公告	20080128
2008-006	重大事项进展及继续停牌公告	20080204
2008-007	重大事项进展公告	20080218
2008-008	重大事项进展公告	20080225
2008-009	重大事项进展公告	20080303
2008-010	重大事项进展公告	20080310
2008-011	重大事项进展公告	20080317
2008-012	重大事项进展及复牌公告	20080324
2008-013	股票交易异常波动公告	20080326
2008-014	2007 年年度报告摘要	20080425
2008-015	四届十五次董事会会议决议公告	
2008-016	四届十三次监事会会议决议公告	
2008-017	关于召开 2007 年度股东大会的通知	
2008-018	2008 年第一季度季度报告	
2008-019	日常关联交易公告	
2008-020	关联交易公告（对沈阳三洋空调追加投资）	
2008-021	2007 年度股东大会决议公告	

## §7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	未经审计	审计
------	------	----

### 7.2 财务报表（附后）

### 7.3 报表附注

#### 一、公司简介

大连冷冻机股份有限公司是由原大连冷冻机厂生产经营主体部分改组成立的上市公司。原大连冷冻机厂是大连冰山集团有限公司的核心企业，具有 70 多年的历史。1983 年被指定为全国最早的 20 个现代化管理试点企业；1987 年成为首批 50 家国家二级企业之一；1989 年首批晋升国家一级企业。1993 年 6 月在大连工业企业中第一个实行股份制改组，1993 年 12 月 8 日，公司的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市。1998 年 3 月 20 日，B 股上市发行成功，在深圳证券交易所挂牌上市。股本总额为 350,014,975.00 元，其中：有限售条件的国家持股 76,855,683.00 元；有限售条件的境内自然人持股 101,691.00 元；无限售条件的人民币普通股 158,057,601.00 元；无限售条件的境内上市的外资股 115,000,000.00 元。

公司的主要产品有：用于科研、石油、化工、纺织、医药、农牧渔和饮食服务、农产品深加工等行业的活塞式、螺杆式制冷压缩机、吸收式溴化锂制冷机以及压力容器、组合库、气调保鲜库等六大成套设备以及冷冻冷藏厨柜、平板式速冻机、隧道式速冻机、块冰机等 61 个品种，400 多个规格。

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业和中国最大的制冷成套设备出口商家，并拥有国家驰名商标。

#### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按

照各期间相应的企业会计准则或企业会计制度及其补充规定的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。

公司在 2006 年 12 月 31 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其相应的补充规定，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新《企业会计准则》及其应用指南。

根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发〔2006〕136 号）和《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》（证监会计字〔2007〕10 号）及《企业会计准则解释第 1 号》（财会【2007】14 号）的有关要求，公司按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定，确认 2007 年 1 月 1 日资产负债表期初数，并以此为基础，分析第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，对可比期间 2006 年度的财务报表进行重编，同时按照《企业会计准则第 30 号 - 财务报表列报》及其应用指南和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定（2007 年修订）》对财务报表进行列报和信息披露。

### 3、会计年度

公司采用公历年度，即自每年的 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、报告期内计量属性发生变化的报表项目及采用的计量属性

公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### 6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

### 7、外币业务核算方法

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

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，

计入当期损益或进行资本化。

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

## 8、金融资产和金融负债

(1)金融资产和金融负债的分类:

金融资产分为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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类;

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债等两类。

(2)金融工具的确认

当公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

(3)金融工具的计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息,单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。期末,按照公允价值进行后续计量,并将其公允价值变动计入当期损益;但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,按照成本进行后续计量。

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

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

D.可供出售金融资产:按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的,单独确认为应收项目。持有期间按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息以及宣告发放的可供出售权益工具投资的现金股利,计入投资收益。期末,可供出售金融资产以公允价值进行后续计量,且公允价值变动计入资

本公积（其他资本公积）；但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，按照成本进行后续计量。

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

#### (4)主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

B. 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5)金融资产的减值

期末，公司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。

对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资和应收款项发生减值时，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，并计入当期损益。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应当予以转出，计入当期损益。

#### (6)金融资产的转移

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，应当终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该项金融资产。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间差额，计入当期损益。



金融资产发生部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

#### 9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1)坏账确认的标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，确实不能收回的；或因债务人逾期未履行偿债义务超过五年的款项。

(2)坏账损失采用备抵法核算。对金额较大的单项应收款项，根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况进行具体分析，个别确认坏账准备；与关联方发生的应收款项不全额计提坏账准备。除上述两项外，采用账龄分析法计提坏账准备。提取的比例为：逾期1年（含1年，以下类推）以内的，按年末应收款项余额5%计提；逾期1—2年的，按年末应收款项余额10%计提；逾期2—3年的，按年末应收款项余额30%计提；逾期3—4年的，按年末应收款项余额50%计提；逾期4—5年的，按年末应收款项余额80%计提；逾期5年以上，按年末应收款项余额100%计提。

#### 10、存货核算方法

(1)存货包括材料采购、库存材料、材料成本差异、委托加工材料、库存商品、在产品、工程施工等。

(2)存货的计量：按照计划成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3)存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

#### 11、长期股权投资核算方法

(1)长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B.非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

## (2)长期股权投资的后续计量

对子公司采用成本法核算；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；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

## (3)长期股权投资收益确认方法



A.采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

B.采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

C.处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。

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

## 12、固定资产

(1)固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

A.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

B.使用寿命超过一个会计年度。

(2)固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

(3)固定资产的计价方法：

固定资产按照成本进行初始计量。

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

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

(4)固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。除外商投资子公司残值率 10%外，其余公司残值率为 3%。

各类固定资产折旧年限、折旧率和净残值率确定如下：

类别	折旧年限	年折旧率	净残值率
房屋及建筑物	20-40 年	2.25-4.85%	3%或 10%
机械设备	10-22 年	4.09-9.7%	3%或 10%
运输设备	5-15 年	6-19.4%	3%或 10%
电子设备	5 年	18-19.4%	3%或 10%
其他设备	10-15 年	6-9.7%	3%或 10%

### 13、在建工程

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

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

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

### 14、无形资产与研究开发费用

#### (1)无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

A. 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B. 自行开发的无形资产,按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

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

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

#### (2)无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销,计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

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

#### (3)研究开发费用

公司将内部研究开发项目的支出,划分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

开发是指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。开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时符合以下条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该项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，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，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计量。

## 15、资产减值

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

### (1)长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

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

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

### (2)商誉的减值

期末，公司必须对商誉进行资产减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

### (3)可收回金额的计量

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

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

不存在销售协议但存在资产活跃市场的,应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,应当以获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

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

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

### (4)资产组的认定

在认定资产组时,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(5)资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 16、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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

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

(2)借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (3)借款费用资本化的停止

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

#### (4)暂停资本化

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

#### (5)借款费用资本化金额的计算方法

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

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括:职工工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险;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;其他与获得职工提供服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间,应将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除劳动关系而给予的补偿外,应当根据职工提供服务的支出受益对象,分别下列情况处理:

- A. 应当由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;
- B. 应当由在建工程、无形资产负担的职工薪酬计入固定资产或无形资产成本;
- C. 上述 A 和 B 之外的其他职工薪酬,计入当期损益。



公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- A. 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;
- B. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### 18、预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债:

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

待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足上述条件的,确认为预计负债;

公司承担的其他义务(如:承担超额亏损、重组义务、弃置费用等)满足上述条件的,确认为预计负债。

#### 19、收入的确认方法

收入主要包括产品销售收入和受托安装、提供劳务收入等。

(1)产品销售收入,同时满足下列条件的,予以确认收入:

- A、已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的软件产品实施有效控制;
- C、收入的金额能够可靠地计量;
- D、相关的经济利益很可能流入企业;
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)受托安装、提供劳务收入的确认方法:

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### 20、政府补助

(1)政府补助确认原则:政府补助同时满足下列条件的,予以确认:

A . 能够满足政府补助所附条件 ;

B . 能够收到政府补助。

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

(3)会计处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A . 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益

B . 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、所得税

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1)递延所得税资产的确认

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

a . 该项交易不是企业合并；

b . 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a . 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b . 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2)递延所得税负债的确认

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

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：

- a . 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b . 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3)所得税费用计量

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

- a . 企业合并；
- b . 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 22、企业合并

### (1)同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并形成母子公司关系的，合并资产负债表中被合并方的各项资产负债，按其账面价值计量。

### (2)非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，记入当期损益。



## 23、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余额应当分别下列情况进行处理：

A．公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

B．公司章程或协议规定少数股东没有义务承担的，该项余额冲减母公司所有者权益。该子公司以后期间实现的净利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

## 24、每股收益

### (1)基本每股收益

公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

### (2)稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

### (3)重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则 - 会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

(1)会计政策的变更：

公司除按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新《企业会计准则》及其应用指南的有关要求，变更相应的会计政策外，未发生其他会计政策的变更。

(2)会计估计的变更：

公司本期会计估计未发生变更。

## 三、税项

1、增值税：销项税率 6%、13%、17%，应纳税额=当期销项税额 - 当期进项税额。

2、城市维护建设税：按应缴增值税额和营业税额的 7%计缴。

3、教育费附加：按应缴增值税额和营业税额的 3%计缴。

4、地方教育费附加：按应缴增值税额和营业税额的 1%计缴。

5、房产税、土地使用税、车船使用税按税法规定计缴。

6、所得税：

(1)按应纳税所得额的 33%计缴。

(2)在大连市内注册的大连冰山集团制冷空调安装公司的所得税税率为 33%；在大连经济技术开发区注册的大连冰山空调设备有限公司、大连冰山菱设速冻设备有限公司的所得税税率为 15%；在大连高新园区注册的大连冰山集团销售有限公司的所得税税率为 33%；在大连高新园区注册的大连冰山金属加工有限公司的所得税税率为 24%；大连冰山嘉德自动化有限公司的所得税税率为 33%；在上海市注册的上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司的所得税税率为 33%；在武汉市注册的武汉新世界制冷工业有限公司的所得税税率为 24%。在武汉市注册的武汉新世界制冷空调工程有限公司的所得税税率 33%。

## 四、控股子公司及合营企业

## 1、公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

子公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围	公司持股比例	是否合并
大连冰山集团制冷空调安装公司	大连市沙河口区	张宏智	2,004 万元人民币	安装及调试制冷设备	100%	是
大连冰山集团销售有限公司	大连市高新园区	杨 斌	1,800 万元人民币	销售制冷空调冷链等设备	90%	是
大连冰山空调设备有限公司	大连市开发区	山本骏一	70,000 万日元	生产及销售制冷配套设备	70%	是
大连冰山金属加工有限公司	大连市高新园区	张和	235 万美元	加工制造销售板金冲压件	64.25%	是
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连市高新园区	Mike Murphy	21 万英镑	制冷及相关行业的自动控制	60%	是
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连市开发区	山地康裕	100 万美元	保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造	70%	是
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	上海市嘉定区	杨 斌	200 万元人民币	制冷空调设备等的销售、安装保养维修等	45%	是
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉市汉阳区	穆传江	3,000 万元人民币	螺杆压缩机、制冷空调设备、系统工程的设计、制造销售、安装、调试等	51%	是
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉市东西湖区	丁杰	800 万元人民币	承接制冷空调系统工程的设计、安装；调试与维修；	5%	是
大连大冷金属技术有限公司	大连市旅顺口区	张和	2,000 万元人民币	金属铸件、管件制造等	100%	是

注：(1)2007 年 11 月，公司四届十四次董事会通过“关于出资成立大连大冷金属技术有限公司的决议”，同意以自有资金出资 2000 万元出资成立大连大冷金属技术有限公司。

(2)上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司于 2003 年 9 月 30 日成立，股东为大连冷冻

机股份有限公司、上海聚典贸易有限公司、上海恺凯能源科技有限公司、自然人陈湘霖等。大连冷冻机股份有限公司持有公司 45%的股权，并且拥有其实质控制权，故自公司成立之日起纳入合并会计报表编制范围。

(3)公司与控股子公司——武汉新世界制冷工业有限公司于 2006 年 5 月共同投资成立了武汉新世界制冷空调工程有限公司，注册资本 800 万元。其中：武汉新世界制冷工业有限公司出资 760 万元，拥有 95%的股权；公司出资 40 万元，拥有 5%的股权。因公司对其拥有实质控制权，故自公司成立之日起纳入合并会计报表编制范围。

## 五、合并财务报表主要事项注释

### 1、货币资金：

项目	期末数	期初数
现金	459,682.30	162,280.96
银行存款	184,858,005.41	244,637,445.15
合计	185,317,687.71	244,799,726.11

### 2、应收票据：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,207,204.66	35,845,834.90
商业承兑汇票	22,036,254.73	25,259,626.58
合计	31,243,459.39	61,105,461.48

注：应收票据期末数比期初数减少 48.87%，是本期票据到期或背书转让所致。

### 3、应收账款：

#### (1)分项列示期末余额构成：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	60,732,223.16	11.03	51,694,352.77	11.11
按信用风险特征组合后较大的应收账款	489,944,253.52	88.97	413,481,223.77	88.89
其他单项金额不重大应收账款				
合计	550,676,476.68	100	465,175,576.54	100

注：A.公司将应收账款前五名客户确定为单项金额重大的应收账款；

B.对于单项金额不重大的应收账款按账龄进行风险组合；

C.期末经测试，未对单项金额重大的应收账款单独计提特别坏账准备，单项金额重大的应收账款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备。

(2)账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	282,984,869.20	51.39	14,149,243.46	297,130,147.65	63.88	14,823,890.73
一至二年	153,173,031.78	27.82	15,317,303.18	92,822,493.19	19.95	7,720,073.71
二至三年	53,464,798.36	9.71	16,039,439.51	30,612,113.86	6.58	13,869,621.12
三至四年	29,846,927.68	5.42	14,923,463.85	20,870,212.64	4.49	10,435,106.33
四至五年	14,064,409.04	2.55	11,251,527.22	7,417,631.50	1.59	5,934,105.20
五年以上	17,142,440.62	3.11	17,142,440.62	16,322,977.70	3.51	16,322,977.70
合计	550,676,476.68	100	88,823,417.84	465,175,576.54	100	69,105,774.79

注：公司坏账准备的计提标准详见会计报表附注二第9项所列。

应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	41,611,255.24		29,855,794.43	100
一至二年				
合计	41,611,255.24		29,855,794.43	100

注：1.预付账款较期初增长39.37%，主要是采购材料预付款增加所致。

2.预付账款中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、应收股利：

期末数	期初数
200,000.00	15,799,774.90

注：应收股利期末数比期初数减少98.73%，是收到联营公司宣告分配的利润所致。

## 6、其他应收款：

(1)分项列示期末余额构成：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,363,996.89	6.87	2,244,494.38	12.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后较大的其他应收款	18,493,582.12	93.13	15,955,384.74	87.67
其他单项金额不重大的其他应收款				
合计	19,857,579.01	100	18,199,879.12	100

注：A.公司将其他应收款前五名客户确定为单项金额重大的其他应收款；

B.对于单项金额不重大的其他应收款按账龄进行风险组合；

C.期末经测试，未对单项金额重大的其他应收款单独计提特别坏账准备，单项金额重大的其他应收款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备。

(2)账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	18,695,792.16	94.15	934,789.61	14,287,403.09	78.51	714,370.16
一至二年	497,104.00	2.50	49,710.40	2,813,962.70	15.46	281,396.26
二至三年	242,588.64	1.22	72,776.59	680,645.15	3.74	204,193.55
三至四年	94,970.76	0.48	47,485.38	189,699.03	1.04	94,849.51
四至五年	159,499.02	0.80	127,599.22	165,470.66	0.91	132,376.53
五年以上	167,624.43	0.85	167,624.43	62,698.49	0.34	62,698.49
合计	19,857,579.01	100	1,399,985.63	18,199,879.12	100	1,489,884.50

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

## 7、存货及存货跌价准备：

## (1)存货：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存材料	81,900,726.65	406,213,706.37	393,017,286.07	95,097,146.95
委托加工材料	3,393,189.80	4,767,859.80	2,082,796.60	6,078,253.00
低值易耗品	110,636.66	1,763,393.14	1,766,117.22	107,912.58
在产品	104,411,622.16	833,200,522.78	822,485,064.76	115,127,080.18
自制半成品	24,369,055.49	142,490,456.88	141,720,338.82	25,139,173.55
库存商品	96,665,152.36	575,876,224.89	582,683,046.18	89,858,331.07
工程施工	1,857,035.72	35,701,286.05	32,429,765.11	5,128,556.66
合计	312,707,418.84	2,000,013,449.91	1,976,184,414.76	336,536,453.99

## (2)存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	5,211,215.24			5,211,215.24
合计	5,211,215.24			5,211,215.24

## 8、可供出售金融资产：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	7,640,100.00	17,280,900.00
合计	7,640,100.00	17,280,900.00

注：公司可供出售金融资产是持有的于 2007 年 7 月 11 日解除限售条件的流通 A 股——大连橡胶塑料机械股份有限公司的 117 万股股权。

## 9、长期股权投资：

项目	期末数	期初数
联营公司投资	934,130,113.66	930,961,478.46
合营公司投资	18,130,012.30	18,740,512.31
其他股权投资	77,104,778.22	43,006,159.50
长期股权投资减值准备	16,995,796.52	16,995,796.52
合计	1,012,369,107.66	975,712,353.75

(1)按成本法核算长期投资，明细如下：

被投资单位名称	股份性质	投资金额		投资比例	减值准备	
		期初数	期末数		期初数	期末数
淄博牵引电机集团股份有限公司	法人股	1,735,142.50	1,735,142.50	1.465%		
辽宁省迈克集团股份有限公司	法人股	1,020,000.00	1,020,000.00	2%		
新太科技股份有限公司	法人股	3,000,000.00	3,000,000.00	1.4%	3,000,000.00	3,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司	法人股	30,098,895.00	30,098,895.00	0.64%	1,582,164.89	1,582,164.89
冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	法人股	3,310,806.00	3,310,806.00	10%		
大连冰山集团物资贸易有限公司	法人股	250,000.00	250,000.00	5%		
辽宁企联实业公司	法人股	105,000.00	105,000.00	4.2%	105,000.00	105,000.00
武汉钢电股份有限公司	法人股	429,000.00	429,000.00	0.056%		
国泰君安投资管理股份有限公司	法人股	3,057,316.00	3,057,316.00	0.22%	2,688,605.91	2,688,605.91
沈阳三洋空调有限公司	法人股		34,098,618.72	10%		9,620,025.72
合计		43,006,159.50	77,104,778.22		7,375,770.80	16,995,796.52

注：报告期内，公司对沈阳三洋空调有限公司追加投资 24,478,593.00 元，累计投资额为 34,098,618.72 元，占沈阳三洋空调有限公司增资后总股本的 10%，公司本期对其股权投资改按成本法核算。

(2)采用权益法核算的股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	期初数	权益增加	分得股利	转按成本法核算股权投资	期末数
大冷王运输制冷有限公司	6,313,174.25	25%	26,058,938.37	2,337,633.50			28,396,571.87
大洋运输冷冻工程(大连)有限公司	2,871,708.00	40%	5,330,868.32	509,200.00			5,840,068.32
大连三洋制冷有限公司	40,606,709.20	40%	101,416,014.40	7,768,400.00			109,184,414.40



大连本庄化学有限公司	3,908,911.50	30%	9,566,117.16	811,200.00	1,380,900.00		8,996,417.16
大连三洋冷链有限公司	134,658,753.75	40%	182,414,300.56	6,994,000.00			189,408,300.56
大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	24,402,234.58	20%	21,386,481.14	1,073,800.00			22,460,281.14
大连三洋压缩机有限公司	176,953,841.88	40%	265,367,144.62	15,812,400.00	28,800,000.00		252,379,544.62
大连三洋明华电子有限公司	9,649,590.00	30%	17,452,292.03	727,800.00			18,180,092.03
大连三洋空调机有限公司	176,953,841.88	40%	189,960,064.76	5,458,000.00			195,418,064.76
大连三洋家用电器有限公司	19,666,212.00	40%	22,356,360.40	-342,000.00			22,014,360.40
大连冰山集团进出口有限公司	1,200,000.00	24%	4,760,736.51	707,394.04			5,468,130.55
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	490,000.00	49%	441,059.73	-58,288.51			382,771.22
大连冰山水环境设备有限公司	2,731,377.50	33%	1,462,570.99	-19,748.11			1,442,822.88
大连富士冰山自动售货机有限公司	66,416,364.00	49%	54,176,823.33	329,770.00			54,506,593.33
沈阳三洋空调有限公司	9,564,120.00	10%	9,620,025.72			9,620,025.72	0
大连三洋高效制冷系统有限公司	20,000,000.00	25%	19,191,680.42	860,000.00			20,051,680.42
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	1,034,675.00	50%	2,940,695.15	-81,500.00			2,859,195.15
大连佳乐自动售货机经营有限公司	18,750,000.00	50%	15,799,817.15	-529,000.00			15,270,817.15
合计	716,171,513.54		949,701,990.77	42,359,060.92	30,180,900.00	9,620,025.72	952,260,125.97

注：报告期内，公司对沈阳三洋空调有限公司追加投资 24,478,593.00 元，累计投资额为 34,098,618.72 元，占沈阳三洋空调有限公司增资后总股本的 10%，公司本期对其股权投资改按成本法核算。

## (3) 股权投资减值准备：

被投资单位名称	期末数	期初数
新太科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司	1,582,164.89	1,582,164.89
国泰君安证券投资管理股份有限公司	2,688,605.91	2,688,605.91
辽宁企联实业公司	105,000.00	105,000.00
沈阳三洋空调有限公司	9,620,025.72	9,620,025.72
合计	16,995,796.52	16,995,796.52

## 10、固定资产、累计折旧及减值准备：

## (1) 明细项目：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	787,934,756.92	10,405,046.80	12,367,472.02	785,972,331.70
其中：房屋及建筑物	259,766,326.18	1,009,754.99		260,776,081.17
机械设备	488,774,388.71	7,214,326.59	9,895,997.32	486,092,717.98
运输设备	23,948,879.51	1,565,138.20	2,063,762.70	23,450,255.01
其他设备	15,445,162.52	615,827.02	407,712.00	15,653,277.54
二、累计折旧合计	388,341,224.33	17,537,285.04	10,682,523.96	395,195,985.41
其中：房屋及建筑物	75,867,114.67	3,322,722.84		79,189,837.51
机械设备	294,992,883.58	12,023,170.66	8,710,110.97	298,305,943.27
运输设备	9,570,794.04	1,036,486.56	1,617,882.21	8,989,398.39
其他设备	7,910,432.04	1,154,904.98	354,530.78	8,710,806.24
三、账面价值合计	399,593,532.59			390,776,346.29
其中：房屋及建筑物	183,899,211.51			181,586,243.66
机械设备	193,781,505.13			187,786,774.71
运输设备	14,378,085.47			14,460,856.62
其他设备	7,534,730.48			6,942,471.30

注：(1)本期从在建工程转入固定资产金额 4,545,211.66 元；

(2)固定资产无置换、抵押、担保现象；

(3)报告期内无闲置未用的固定资产；

(4)本期增加的累计折旧，全部为当期计提的折旧费用。

## (2)固定资产减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	9,419,812.77		358,827.76	9,060,985.01
合计	9,419,812.77		358,827.76	9,060,985.01

## 11、在建工程：

工程名称	工程 预算	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金 来源	完工 程度
建筑物改造	1300 万	5,905,311.00	6,009,303.32	3,742,731.00	8,171,883.32	自筹	80%
机床及机械 设备改造	500 万	2,882,157.12	1,351,965.57	802,480.66	3,431,642.03	自筹	85%
其他	45 万	80,809.50	210,201.10		291,010.60	自筹	64%
合计		8,868,277.62	7,571,469.99	4,545,211.66	11,894,535.95		

注：(1) 在建工程期末数比期初数增加 34.12%，主要是子公司搬迁改造修建厂房所致。。

## 12、无形资产：

## (1)明细项目：

无形资产类型	取得 方式	原始价值	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余 摊销 年限
土地使用权	购入	111,576,402.40	102,888,738.36		1,193,307.44	101,695,430.92	39 年
非专利技术	购入	515,224.41	51,522.09		25,761.24	25,760.85	1 年
其他无形资产	购入	861,000.00	2,351,984.13	872,136.76	76,190.58	3,147,930.31	39 年
合计			105,292,244.58	872,136.76	1,295,259.26	104,869,122.08	

(2)公司无形资产不存在需计提减值准备的情况；

(3)报告期内无研究开发费用资本化的情况；

## 13、长期待摊费用：

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
冰山公寓租赁费	3,673,910.22		69,239.16	3,604,671.06	26 年
开办费	24,715.84	3,358,898.85		3,383,614.69	
合计	3,698,626.06	3,358,898.85	69,239.16	6,988,285.75	

## 14、递延所得税资产：

项目	期末数	期初数
坏账准备	9,691,765.03	6,373,035.26
存货跌价准备	1,302,803.81	1,302,803.81
固定资产减值准备	2,265,246.25	2,354,953.19
合计	13,259,815.09	10,030,792.26

## 15、短期借款：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	55,000,000.00	70,000,000.00

## 16、应付票据：

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,404,786.23	30,665,261.59
商业承兑汇票	490,966.00	4,559,797.47
合计	15,895,752.23	35,225,059.06

## 17、应付账款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	373,353,415.27	92.36	352,282,568.48	92.66
一至二年	10,039,361.34	2.48	14,754,243.73	3.88
二至三年	16,614,779.90	4.11	10,834,420.52	2.85
三至四年	1,571,221.31	0.39	297,420.30	0.08
四至五年	2,126,512.11	0.53	1,074,465.35	0.28
五年以上	552,398.86	0.13	937,596.08	0.25
合计	404,257,688.79	100	380,180,714.46	100

注：应付账款无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 18、预收账款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	159,973,472.99	85.64	149,463,189.22	85.17
一至二年	11,306,296.95	6.05	10,670,207.72	6.08
二至三年	2,098,496.56	1.12	10,022,671.95	5.71
三至四年	9,000,201.62	4.82	658,834.35	0.38

四至五年	597,712.34	0.32	1,118,320.47	0.64
五年以上	3,823,924.61	2.05	3,547,018.46	2.02
合计	186,800,105.07	100	175,480,242.17	100

注：预收账款无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 19、应付职工薪酬：

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	23,943,773.99	41,101,081.63	63,351,943.90	1,692,911.72
二、职工福利费	16,306,594.69	7,709,425.21	4,028,931.29	19,987,088.61
三、社会保险费	1,204.67	19,927,993.05	19,924,759.05	4,438.67
其中：1.医疗保险费		3,390,241.77	3,389,653.77	588.00
2.基本养老保险费	1,057.67	8,073,333.89	8,070,981.89	3,409.67
3.失业保险费	147.00	871,987.66	871,693.66	441.00
4.工伤保险费		465,773.50	465,773.50	
5.生育保险费		254,534.57	254,534.57	
6.住房补贴		5,035,390.75	5,035,390.75	
7.取暖费		1,836,730.91	1,836,730.91	
8.年金缴费				
四、住房公积金	1,013,540.74	7,321,728.04	8,072,951.98	262,316.80
五、工会经费职工教育经费	435,862.49	955,637.14	654,212.12	737,287.51
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		77,876.00	77,876.00	
八、其他				
合计	41,700,976.58	77,093,741.07	96,110,674.34	22,684,043.31

#### 20、应交税费：

税种	期末数	期初数
增值税	3,591,775.18	-360,590.57
营业税	987,782.48	1,481,204.93
城建税	371,343.22	196,415.20
企业所得税	2,507,400.45	-988,476.79
个人所得税	475,287.26	1,715,127.91
土地税		11,187.90
印花税	46,008.55	64,096.19
教育发展费		20,298.40
代扣外方股东营业税		32,726.60
教育费附加	152,583.64	77,349.34

地方教育费	64,158.05	25,986.67
水利基金/河道维护费	493,822.66	634,515.53
残保金	624.00	480.00
合计	8,690,785.49	2,910,321.31

## 21、应付股利：

主要投资者名称	期末数	期初数
未付国家股股利	11,528,352.45	9,028,352.45
未付法人股股利	3,541,780.31	2,249,266.01
未付人民币普通股股利	23,723,893.80	
未付境内上市的外资股股利	17,250,000.00	
合计	56,044,026.56	11,277,618.46

注：应付股利期末数比期初数增加 396.95%，是由于公司于报告期内实行了利润分配方案，按照每 10 股派 1.5 元现金（含税）的分红方案计提应付股利所致。

## 22、其他应付款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	16,954,791.63	42.53	39,140,376.38	68.22
一至二年	11,732,294.82	29.43	11,727,686.49	20.44
二至三年	6,774,805.96	16.99	2,027,661.00	3.53
三至四年	2,629,560.01	6.60	1,113,488.90	1.94
四至五年	311,522.72	0.78	1,986,838.72	3.46
五年以上	1,464,200.86	3.67	1,376,684.86	2.41
合计	39,867,176.00	100	57,372,736.35	100

注：(1)其他应付款应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位——日本国三洋电机株式会社转让沈阳三洋空调有限公司股权余款 2,840 万日元，折合人民币 1,822,484.80 元。

(2)其他应付款应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位——大连冰山集团有限公司 10,002,304.62 元，主要是大连冰山集团有限公司付给公司子公司搬迁改造暂借款。

## 23、长期借款：

借款类别	借款日	到期日	年利率	期初数	期末数
信用借款	2004-11-22	2009-11-21	6.48%-7.65%	50,000,000.00	50,000,000.00
合计				50,000,000.00	50,000,000.00

注：该贷款为石化设备技术改造国债贴息贷款。

#### 24、递延所得税负债：

项目	期末数	期初数
坏账准备		72,075.65
可供出售金融资产	1,333,101.92	3,743,301.92
长期股权投资	7,669,175.21	7,121,588.05
合计	9,002,277.13	10,936,965.62

#### 25、其他非流动负债——递延收益：

款项内容	期末数	期初数
企业信息化建设补助资金		105,000.00
农产品深加工、螺杆技术贴息	14,773,170.00	16,717,545.00
高效热泵及其配套系统补助	7,800,000.00	7,800,000.00
子公司搬迁补助	54,029,001.00	54,586,000.00
合计	76,602,171.00	79,208,545.00

注：上述款项所涉及的项目尚未确认相关费用、损失或未达到预定可使用状态。

#### 26、股本：

项目	期初数	发行新股	股改对价	公积金转股	其他	期末数
一、有限售条件股份						
1、国家持股	76,855,683.00					76,855,683.00
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	101,691.00					101,691.00
其中：境内自然人持股	101,691.00					101,691.00
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	158,057,601.00					158,057,601.00
2、境内上市的外资股	115,000,000.00					115,000,000.00
三、股份总数	350,014,975.00					350,014,975.00

注：有限售条件的国家持股可上市流通的时间预计为 2011 年 1 月 8 日。大连冰山集团有限公司承诺其持有的有限售条件股份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。

## 27、资本公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	513,645,432.79			513,645,432.79
其他资本公积	75,108,050.43	2,059,400.00		77,167,450.43
合计	588,753,483.22	2,059,400.00		590,812,883.22

注：(1)本期资本公积变动原因：大橡塑股价变动减少资本公积 7,230,600.00 元；收到大连市财政局拨付的合资项目注册资本金财政补助 9,290,000.00 元。

(2)其他资本公积中资产评估增值为 40,090,787.33 元。

## 28、盈余公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	205,258,941.85			205,258,941.85
任意盈余公积	127,700,172.29	23,459,000.94		151,159,173.23
合计	332,959,114.14	23,459,000.94		356,418,115.08

注：公司于报告期内实行了利润分配方案,按照 2007 年度法定财务报告净利润提取 20% 的任意盈余公积 2,345.90 万元。

## 29、未分配利润：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
上年年末未分配利润	312,557,010.42	272,901,829.75
加：会计政策变更		
本年年初未分配利润	312,557,010.42	272,901,829.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,760,130.37	50,619,557.82
加：其他增加		
减：提取盈余公积	23,459,000.94	23,459,000.94
支付普通股股利	52,502,246.25	52,502,246.25
其中：应付现金股利	52,502,246.25	52,502,246.25
减：转入股本和资本公积		
外商投资企业性质的子公司计提的职工奖励和福利基金	3,096,413.87	1,778,232.90
未分配利润	298,259,479.73	245,781,907.48



注：公司于报告期内实行了利润分配方案。

(1)本期根据董事会决议，按照 2007 年度法定财务报告净利润提取 20%的任意盈余公积 2,345.90 万元。

(2)按照 2006 年总股本 350,014,975 股为基数，每 10 股派 1.5 元现金(含税)，共计 5,250.22 万元。

### 30、营业收入及营业成本：

(1)主营业务收入：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
制冷设备	737,777,002.25	804,655,837.01	593,930,501.00	658,730,784.61

(2)其他业务收入

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
材料及其他	12,025,130.42	11,608,086.23	8,730,819.70	9,436,503.96

注：公司对前五名购货商的销售额为 113,372,239.87 元，占公司营业收入 15.12%。

### 31、营业税金及附加：

项目	计缴标准	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	收入 3%或 5%	1,086,575.70	1,265,443.18
城建税	营业税、增值税 7%	968,948.37	1,351,529.25
教育费附加	营业税、增值税 3%	415,740.19	641,148.37
地方教育费	营业税、增值税 1%	138,816.88	213,716.12
堤防费		122.35	176.07
合计		2,610,203.49	3,472,012.99

注：营业税金及附加本期数比上年同期数减少 24.83%，主要是营业收入减少导致实现的流转税金减少所致。

### 32、销售费用：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
办公费	597,399.47	478,543.90
差旅费	5,733,008.07	4,235,550.84
代办费	2,879,534.00	2,995,993.43
邮电通讯费	431,142.18	702,299.48
工资及附加	9,714,938.04	8,782,245.53
广告费	1,060,165.14	671,730.91
运输费	6,260,490.66	5,455,155.81
业务招待费	3,513,106.49	3,701,580.18
招标费	646,818.90	570,751.50

办事处费用	911,359.90	1,223,108.42
售后服务费	1,919,860.09	2,467,904.94
其他	2,231,930.36	3,622,290.36
合计	35,899,753.30	34,907,155.30

## 33、管理费用：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
办公费	2,589,235.37	1,782,860.14
差旅费	2,522,301.61	1,671,922.71
保险费	888,890.76	866,640.42
其他税费	3,330,986.12	3,405,537.16
工资补贴及附加费用	29,919,373.08	22,625,021.39
住房公积金	1,718,231.92	2,085,226.57
社会保险费	10,914,113.26	8,322,322.54
审计费	594,182.05	996,000.00
检试费	1,567,734.89	1,882,610.81
维修费	985,434.60	847,451.44
广告费	208,111.62	450,278.52
固定资产折旧	4,934,626.43	4,421,517.65
无形资产及长期待摊费用摊销	1,243,052.42	672,674.54
水电气及取暖费	4,483,410.51	4,343,184.31
其他	5,478,789.03	7,850,510.55
合计	71,378,473.67	62,223,758.75

## 34、财务费用：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	4,314,509.72	1,777,789.94
减：利息收入	709,977.27	1,368,538.40
汇兑损失	129,431.86	208,756.50
减：汇兑收益	78,873.58	156,490.27
其他	110,838.04	91,813.24
合计	3,765,928.77	553,331.01

注：财务费用本期数比上年同期数增加 580.59%，主要原因是本期较上年同期短期借款增加导致利息支出增加，以及存款减少导致利息收入减少所致。

## 35、资产减值损失：

项目	本期实际数	上年同期实际数
一、坏账损失	19,060,122.81	23,094,072.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	19,060,122.81	23,094,072.68

## 36、投资收益：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
联营或合营企业分配来的利润	42,359,060.92	35,734,177.75
其他股权投资收益	15,049,447.50	
合计	57,408,508.42	35,734,177.75

注：1.投资收益本期较上年同期增长 60.65%，主要是本期收到国泰君安分配 2007 年度股利 1504.94 万元影响所致。

2.投资收益收回无重大限制。

## 37、营业外收入：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
处理固定资产净收益	2,144,915.42	214,732.80
违约金及罚款收入	83,570.06	111,464.53
递延收益	2,966,871.85	1,998,758.97
无法支付的债务	7,335.00	
其他		128,608.54
合计	5,202,692.33	2,453,564.84

注：营业外收入本年数比上年数增加 112.05%，主要是公司取得并按受益期确认的递延

收益及处理固定资产净收益增加所致。

### 38、营业外支出：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损失	155,808.12	260,759.63
滞纳金、罚款支出	2,200.00	10,019.07
捐赠及其他支出	249,006.60	
合计	407,014.72	270,778.70

### 39、所得税费用：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当期所得税费用	5,179,490.29	13,139,055.62
递延所得税费用	137,897.68	-10,129,015.39
合计	5,317,387.97	3,010,040.23

注：所得税费用本期数比上年同期数增加 76.65%，主要是因为本期的递延所得税费用增加所致。

### 40、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
差旅费返还款	1,456,724.69	1,343,335.56
收到退回保证金	3,848,227.50	4,457,720.00
其他	1,341,742.14	758,585.35
合计	6,646,694.33	6,559,640.91

### 41、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
差旅费借款	13,225,324.65	13,643,525.99
支付保证金	8,873,550.20	8,377,030.60
销售部门办公费用	11,203,673.24	9,350,642.46
管理部门办公费用	10,878,324.45	9,560,238.65
其他	5,312,425.44	5,316,196.21
合计	49,493,297.98	46,247,633.91

## 42、现金流量情况：

## (1)间接法，净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,313,127.99	58,753,227.60
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	19,060,122.81	23,094,072.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,537,285.04	17,547,115.75
无形资产摊销	1,295,259.26	603,435.38
长期待摊费用摊销	69,239.16	69,239.16
处置固定、无形和其他长期资产损失(收益以“-”号填列)	-2,001,666.20	-1,776.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,558.90	47,803.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,257,605.37	1,343,047.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,408,508.42	-35,734,177.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,183,336.97	-3,259,519.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,934,688.49	-6,869,495.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,906,792.42	-11,490,407.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,938,617.68	-146,813,827.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,467,999.81	105,537,634.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,296,411.46	2,826,372.29
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	185,317,687.71	223,387,676.75
减：现金的期初余额	244,799,726.11	298,205,958.75
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	-59,482,038.40	-74,818,282.00

## (2)现金和现金等价物的信息：

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 6 月 30 日
一、现金		
其中：库存现金	459,682.30	330,891.46
可随时用于支付的银行存款	184,858,005.41	223,056,785.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	185,317,687.71	223,387,676.75
其中：母公司或集团内子公司使用受到限制的现金和现金等价物		

## 43、分部报告：

## (1)地区分部：

项目	东北地区	华东地区	华中地区	抵消	合计
一、营业收入	638,341,957.47	18,755,712.10	143,390,497.11	50,686,034.01	749,802,132.67
其中：对外交易收入	595,659,225.17	16,716,303.55	137,426,603.95		
分部间交易收入	42,682,732.30	2,039,408.55	5,963,893.16	50,686,034.01	
二、营业费用	24,091,917.95	1,293,806.36	10,514,028.99		35,899,753.30
三、营业利润	64,287,902.40	218,389.31	11,925,235.49	4,596,688.85	71,834,838.35
四、资产总额	2,447,995,375.43	24,372,083.65	341,344,302.93	204,967,140.89	2,608,744,621.12
五、负债总额	696,622,783.28	20,002,437.71	235,708,568.37	27,489,763.78	924,844,025.58

## 44、资产减值准备明细：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)坏账准备合计	70,595,659.29	19,627,744.18		90,223,403.47
其中：应收账款	69,105,774.79	19,717,643.05		88,823,417.84
其他应收款	1,489,884.50	-89,898.87		1,399,985.63
(2)存货跌价准备合计	5,211,215.24			5,211,215.24
其中：库存商品	5,211,215.24			5,211,215.24
原材料				
(3)长期投资减值准备合计	16,995,796.52			16,995,796.52

其中：长期股权投资	16,995,796.52			16,995,796.52
(4)固定资产减值准备合计	9,419,812.77		358,827.76	9,060,985.01
其中：机械设备	9,419,812.77		358,827.76	9,060,985.01
合 计	102,222,483.82	19,627,744.18	358,827.76	121,491,400.24

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款：

(1)分项列示期末余额构成：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	60,732,223.16	18.58	51,694,352.77	18.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后较大的应收账款	266,098,291.81	81.42	227,898,104.25	81.51
其他单项金额不重大的应收账				
合计	326,830,514.97	100	279,592,457.02	100

注：A.公司将应收账款前五名客户确定为单项金额重大的应收账款；

B.对于单项金额不重大的应收账款按账龄进行风险组合；

C.期未经测试，未对单项金额重大的应收账款单独计提特别坏账准备，单项金额重大的应收账款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备。

(2)账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	150,715,110.95	46.11	7,337,094.76	176,298,299.86	63.06	8,813,486.99
一至二年	109,753,566.77	33.58	10,975,356.68	48,192,091.84	17.24	4,819,209.18
二至三年	31,946,224.16	9.77	9,583,867.25	21,381,077.46	7.65	6,414,323.24
三至四年	9,581,158.43	2.93	4,790,579.22	15,093,362.37	5.40	7,546,681.19
四至五年	11,145,423.17	3.41	8,916,338.53	5,412,045.14	1.93	4,329,636.11
五年以上	13,689,031.49	4.20	13,689,031.49	13,215,580.35	4.72	13,215,580.35
合计	326,830,514.97	100	55,292,267.93	279,592,457.02	100	45,138,917.06

注：(1)公司坏账准备的计提标准详见会计报表附注二第 9 项所列。

(2)应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款：

(1)分项列示期末余额构成：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	11,869,688.76	71.84	1,603,000.00	32.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后较大的其他应收款	4,652,731.43	28.16	3,279,034.70	67.17
其他单项金额不重大的其他应				
合计	16,522,420.19	100	4,882,034.70	100

注：A.公司将其他应收款前五名客户确定为单项金额重大的其他应收款；

B.对于单项金额不重大的其他应收款按账龄进行风险组合；

C.期末经测试，未对单项金额重大的其他应收款单独计提特别坏账准备，单项金额重大的其他应收款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备。

(2)账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	16,472,420.19	99.70	283,286.57	3,664,306.35	75.06	183,215.32
一至二年	50,000.00	0.30	5,000.00	687,148.20	14.08	68,714.82
二至三年				403,853.25	8.27	121,155.97
三至四年						
四至五年				126,726.90	2.59	101,381.52
五年以上						
合计	16,522,420.19	100	288,286.57	4,882,034.70	100	474,467.63

注：(1)公司坏账准备的计提标准详见会计报表附注二第9项所列。

(2)其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3)其他应收款期末数比期初数增加238.43%，主要是垫付子公司—安装公司工程款1080.66万元尚未收回所致。

## 3、长期股权投资：

项目	期末数	期初数
子公司投资	131,792,371.43	131,792,371.43
联营公司投资	934,130,113.66	930,961,478.45
合营公司投资	18,130,012.30	18,740,512.31



其他股权投资	75,360,635.72	41,262,017.00
长期股权投资减值准备	16,995,796.52	16,995,796.52
合计	1,142,417,336.59	1,105,760,582.67

(1)采用成本法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	股份性质	投资金额		投资比例	减值准备	
		期初数	期末数		期初数	期末数
淄博牵引电机集团股份有限公司	法人股	420,000.00	420,000.00	0.7%		
辽宁省迈克集团股份有限公司	法人股	1,020,000.00	1,020,000.00	2%		
新太科技股份有限公司	法人股	3,000,000.00	3,000,000.00	1.4%	3,000,000.00	3,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司	法人股	30,098,895.00	30,098,895.00	0.64%	1,582,164.89	1,582,164.89
冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	法人股	3,310,806.00	3,310,806.00	10%		
大连冰山集团物资贸易有限公司	法人股	250,000.00	250,000.00	5%		
辽宁企联实业公司	法人股	105,000.00	105,000.00	4.2%	105,000.00	105,000.00
国泰君安投资管理股份有限公司	法人股	3,057,316.00	3,057,316.00	0.22%	2,688,605.91	2,688,605.91
沈阳三洋空调有限公司	法人股		34,098,618.72	10%		9,620,025.72
合计		41,262,017.00	75,360,635.72		7,375,770.80	16,995,796.52

注：报告期内，公司对沈阳三洋空调有限公司追加投资 24,478,593.00 元，累计投资额为 34,098,618.72 元，占沈阳三洋空调有限公司增资后总股本的 10%，公司本期对其股权投资改按成本法核算。

(2)采用成本法核算的子公司投资：

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连冰山集团制冷空调安装公司	20,036,841.62	100%	20,036,841.63			20,036,841.63
大连冰山集团销售公司	16,200,000.00	90%	16,200,000.00			16,200,000.00
大连冰山金属加工有限公司	12,501,344.60	64.25%	12,501,344.60			12,501,344.60
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00	70%	36,506,570.00			36,506,570.00
大连冰山嘉德自动化有限公司	1,522,117.80	60%	1,522,117.80			1,522,117.80

大连冰山菱设速冻设备有限公司	5,745,097.40	70%	5,745,097.40			5,745,097.40
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	900,000.00	45%	900,000.00			900,000.00
武汉新世界制冷工业有限公司	17,980,400.00	51%	17,980,400.00			17,980,400.00
武汉新世界制冷空调工程有限公司	400,000.00	5%	400,000.00			400,000.00
大连大冷金属技术有限公司	20,000,000.00	100%	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	131,792,371.42		131,792,371.43			131,792,371.43

## (3)采用权益法核算的联营和合营公司投资：

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	期初数	权益增加	分得股利	转按成本法核算投资	期末数
大冷王运输制冷有限公司	6,313,174.25	25%	26,058,938.37	2,337,633.50			28,396,571.87
大洋运输冷冻工程(大连)有限公司	2,871,708.00	40%	5,330,868.32	509,200.00			5,840,068.32
大连三洋制冷有限公司	40,606,709.20	40%	101,416,014.40	7,768,400.00			109,184,414.40
大连本庄化学有限公司	3,908,911.50	30%	9,566,117.16	811,200.00	1,380,900.00		8,996,417.16
大连三洋冷链有限公司	134,658,753.75	40%	182,414,300.56	6,994,000.00			189,408,300.56
大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	24,402,234.58	20%	21,386,481.14	1,073,800.00			22,460,281.14
大连三洋压缩机有限公司	176,953,841.88	40%	265,367,144.62	15,812,400.00	28,800,000.00		252,379,544.62
大连三洋明华电子有限公司	9,649,590.00	30%	17,452,292.03	727,800.00			18,180,092.03
大连三洋空调机有限公司	176,953,841.88	40%	189,960,064.76	5,458,000.00			195,418,064.76
大连三洋家用电器有限公司	19,666,212.00	40%	22,356,360.40	-342,000.00			22,014,360.40
大连冰山集团进出口有限公司	1,200,000.00	24%	4,760,736.51	707,394.04			5,468,130.55
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	490,000.00	49%	441,059.73	-58,288.51			382,771.22
大连冰山水环境设备有限公司	2,731,377.50	33%	1,462,570.99	-19,748.11			1,442,822.88
大连富士冰山自动售货机有限公司	66,416,364.00	49%	54,176,823.33	329,770.00			54,506,593.33
沈阳三洋空调有限公司	9,564,120.00	10%	9,620,025.72			9,620,025.72	0
大连三洋高效制冷系统有限公司	20,000,000.00	25%	19,191,680.42	860,000.00			20,051,680.42

大连冰山保安休闲产业工程有限公司	1,034,675.00	50%	2,940,695.15	-81,500.00			2,859,195.15
大连佳乐自动售货机经营有限公司	18,750,000.00	50%	15,799,817.15	-529,000.00			15,270,817.15
合计	716,171,513.54		949,701,990.76	42,359,060.92	30,180,900.00	9,620,025.72	952,260,125.96

注：报告期内，公司对沈阳三洋空调有限公司追加投资 24,478,593.00 元，累计投资额为 34,098,618.72 元，占沈阳三洋空调有限公司增资后总股本的 10%，公司本期对其股权投资改按成本法核算。

#### (4) 股权投资减值准备：

被投资单位名称	期末数	期初数
新太科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司	1,582,164.89	1,582,164.89
国泰君安证券投资管理股份有限公司	2,688,605.91	2,688,605.91
辽宁企联实业公司	105,000.00	105,000.00
沈阳三洋空调有限公司	9,620,025.72	9,620,025.72
合计	16,995,796.52	16,995,796.52

#### 4、营业收入及营业成本：

##### (1) 主营业务收入：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
制冷设备	480,005,228.88	513,445,173.73	404,570,206.61	433,754,840.78

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入		
东北地区	480,005,228.88	513,445,173.73
合计	480,005,228.88	513,445,173.73
主营业务成本		
东北地区	404,570,206.61	433,754,840.78
合计	404,570,206.61	433,754,840.78

## (2)其他业务收入：

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
材料及其他	17,289,647.82	9,085,116.42	15,268,956.22	7,708,854.51

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
其他业务收入		
东北地区	17,289,647.82	9,085,116.42
合计	17,289,647.82	9,085,116.42
其他业务成本		
东北地区	15,268,956.22	7,708,854.51
合计	15,268,956.22	7,708,854.51

## 5、投资收益：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
子公司分回股利	5,335,027.88	7,522,106.46
联营或合营企业分配来的利润	42,359,060.92	35,734,177.75
股权转让收益		
其他股权投资收益	15,049,447.50	
合计	62,743,536.30	43,256,284.21

## 七、关联方关系及其交易

## 1、存在控制关系的关联方情况：

## (1) 存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围	与本公司关系	经济性质
大连冰山集团有限公司	大连市沙河口区	张和	RMB126,540,000.00	生产经营安装制冷空调成套设备及配件等	发起人股东	国有独资
大连冰山集团制冷空调安装公司	大连市沙河口区	张宏智	RMB20,036,841.63	安装及调试制冷设备	全资子公司	股份制
大连冰山集团销售有限公司	大连市保税区	杨斌	RMB18,000,000.00	销售制冷空调冷链等设备	控股子公司	有限责任
宁波冰山制冷空调工程有限公司	宁波市	杨斌	RMB3,000,000.00	制冷、空调设备的安装、维修、产品批发等	子公司控股子公司	有限责任
大连冰山空调设备有限公司	大连市开发区	山本骏一	JP¥700,000,000.00	生产及销售制冷配套设备	控股子公司	有限责任
大连冰山金属加工有限公司	大连市高新园区	张和	USD2,350,000.00	加工制造销售板金冲压件	控股子公司	有限责任
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连市高新园区	Mike Murphy	GBP210,000.00	制冷及相关行业的自动控制	控股子公司	有限责任
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连市开发区	山地康裕	USD1,000,000.00	保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造	控股子公司	有限责任
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	上海市嘉定区	杨斌	RMB2,000,000.00	制冷空调设备等的销售、安装保养维修等	控股子公司	有限责任
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉市汉阳区	穆传江	RMB30,000,000.00	螺杆压缩机、制冷空调设备、系统工程的设计、制造销售、安装、调试等	控股子公司	有限责任
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉市东西湖区	丁杰	RMB8,000,000.00	承接制冷空调系统工程的设计、安装；调试与维修；	子公司控股子公司	有限责任
大连大冷金属技术有限公司	大连市旅顺口区	张和	RMB20,000,000.00	金属铸件、管件制造；机械零部件加工项目筹建	全资子公司	有限责任

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连冰山集团有限公司	RMB126,540,000.00			RMB126,540,000.00
大连冰山集团制冷空调安装公司	RMB20,036,841.63			RMB20,036,841.63
大连冰山集团销售有限公司	RMB18,000,000.00			RMB18,000,000.00
宁波冰山制冷空调工程有限公司	RMB3,000,000.00			RMB3,000,000.00
大连冰山空调设备有限公司	JPY700,000,000.00			JPY700,000,000.00
大连冰山菱设速冻设备有限公司	USD1,000,000.00			USD1,000,000.00
大连冰山金属加工有限公司	USD2,350,000.00			USD2,350,000.00
大连冰山嘉德自动化有限公司	GBP210,000.00			GBP210,000.00
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	RMB2,000,000.00			RMB2,000,000.00
武汉新世界制冷工业有限公司	RMB30,000,000.00			RMB30,000,000.00
武汉新世界制冷空调工程有限公司	RMB8,000,000.00			RMB8,000,000.00
大连大冷金属技术有限公司	RMB20,000,000.00			RMB20,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

公司名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
大连冰山集团有限公司	RMB76,855,683.00	21.96%			RMB76,855,683.00	21.96%
大连冰山集团制冷空调安装公司	RMB20,036,841.63	100%			RMB20,036,841.63	100%
大连冰山集团销售有限公司	RMB16,200,000.00	90%			RMB16,200,000.00	90%
宁波冰山制冷空调工程有限公司	RMB3,000,000.00	45.90%			RMB3,000,000.00	45.90%
大连冰山空调设备有限公司	JPY490,000,000.00	70%			JPY490,000,000.00	70%
大连冰山菱设速冻设备有限公司	USD350,000.00	70%			USD350,000.00	70%
大连冰山金属加工有限公司	USD1,510,000.00	64.25%			USD1,510,000.00	64.25%
大连冰山嘉德自动化有限公司	GBP126,000.00	60%			GBP126,000.00	60%
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	RMB900,000.00	45%			RMB900,000.00	45%

武汉新世界制冷工业有限公司	RMB15,300,000.00	51%			RMB15,300,000.00	51%
武汉新世界制冷空调工程有限公司	RMB400,000.00	5%			RMB400,000.00	5%
大连大冷金属技术有限公司	RMB20,000,000.00	100%			RMB20,000,000.00	100%

## 2、不存在控制关系的关联方情况：

公司名称	经济性质	注册地址	与本公司的关系
大冷王运输制冷有限公司	有限责任	深圳市车公庙工业区	本公司的联营公司
大连三洋制冷有限公司	有限责任	大连开发区 31 号小区	本公司的联营公司
大洋运输冷冻工程（大连）有限公司	有限责任	大连市甘井子区	本公司的联营公司
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	有限责任	大连开发区 31 号小区	本公司的联营公司
大连三洋冷链有限公司	有限责任	大连开发区 27 号小区	本公司的联营公司
大连保税区三洋空调机销售有限公司	有限责任	大连保税区	本公司联营公司子公司
大连三洋空调机有限公司	有限责任	大连开发区 27 号小区	本公司的联营公司
大连三洋压缩机有限公司	有限责任	大连开发区 27 号小区	本公司的联营公司
大连本庄化学有限公司	有限责任	大连开发区 31 号小区	本公司的联营公司
大连三洋明华电子有限公司	有限责任	大连开发区	本公司的联营公司
大连三洋家用电器有限公司	有限责任	大连开发区	本公司的联营公司
大连冰山水环境设备有限公司	有限责任	大连高新园区	本公司的联营公司
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	有限责任	北京市	本公司的联营公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	有限责任	大连开发区	本公司的联营公司
沈阳三洋空调有限公司	有限责任	沈阳市	本公司的联营公司
大连佳乐自动售货机经营有限公司	有限责任	大连市	本公司的合营公司
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	有限责任	大连高新园区	本公司的合营公司
大连冰山集团冷饮设备有限公司	有限责任	大连市旅顺口区	冰山集团子公司
大连冰山集团冷冻设备有限公司	有限责任	大连市甘井子区	冰山集团子公司
大连第三制冷设备厂	集体	大连市甘井子区	冰山集团子公司
大连冰山集团金州重型机器有限公司	国营	大连市金州区	冰山集团子公司
大连冰山集团进出口有限公司	国营	大连市沙河口区	冰山集团子公司
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	有限责任	北京市	冰山集团子公司
大连冰山集团物资贸易有限公司	有限责任	大连市沙河口区	冰山集团子公司
大连正兴电气控制有限公司	有限责任	大连市沙河口区	冰山集团联营公司
大连斯频德冷却塔有限公司	有限责任	大连开发区	冰山集团联营公司
大连冰山金属技术有限公司	有限责任	大连开发区	冰山集团联营公司



大连玛赫液位控制电器有限公司	有限责任	大连市	冰山集团联营公司
大连(JCI)低温机器有限公司	有限责任	大连市	冰山集团联营公司
林德工程(大连)有限公司	有限责任	大连市甘井子区	冰山集团联营公司
大连冰山三洋洗染有限公司	有限责任	大连市	冰山集团联营公司
BAC 大连有限公司	有限责任	大连市高新园区	冰山集团合营公司

### 3、关联方交易：

(1)公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料列示如下：

公司名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
大连三洋制冷有限公司	1,175,140.12	330,000.00
大连三洋冷链有限公司	42,286.75	57,883,500.00
大连三洋空调机有限公司	7,555,060.84	2,658,919.04
大连保税区三洋空调机销售有限公司		45,649,036.00
大冷王运输制冷有限公司		67,933.94
大连三洋压缩机有限公司	6,058,992.48	5,039,745.80
BAC 大连有限公司	35,057,896.58	36,318,032.26
大连冰山集团冷饮设备有限公司	10,430,445.77	12,111,078.27
大连冰山集团冷冻设备有限公司	16,616,304.41	12,962,923.44
大连第三制冷设备厂	1,266,074.20	3,389,722.88
大连正兴电气控制有限公司	1,766,323.08	305,719.00
大连斯频德冷却塔有限公司	1,379,854.70	4,681,500.00
大连冰山集团进出口有限公司	11,894,184.73	13,122,644.27
大连冰山集团物资贸易有限公司	7,802,442.06	10,599,061.94
大连冰山水环境设备有限公司	257,008.55	309,500.00
合计	101,302,014.27	205,429,316.84

注：公司本期从关联方采购额占总采购额的 16.95%。

(2)本公司本期及上年同期向关联方销售产品有关明细资料列示如下：

公司名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
大连三洋压缩机有限公司	3,852,670.09	1,862,149.50
大连三洋制冷有限公司	140,144.61	114,330.88
大连冰山集团冷冻设备有限公司	289,933.33	204,490.00
大冷王运输制冷有限公司	10,093,144.25	8,132,624.03

北京冰山制冷空调成套设备有限公司	2,551,306.60	6,604,323.08
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,919,711.97	4,075,280.13
大连冰山集团进出口有限公司	72,105,619.98	58,067,203.38
大连三洋空调机有限公司	11,939,529.39	214,581.20
大连正兴电气控制有限公司	1,538.46	38,119.66
大连冰山物资贸易有限公司		865,058.08
大连三洋冷链有限公司	212,931.18	270,260.00
大连冰山保安休闲产业工程有限公司		2,329,496.58
BAC 大连有限公司		48,170.94
沈阳三洋空调有限公司	1,495,726.50	
大连富士冰山自动售货机有限公司	739,151.98	
合计	106,341,408.34	82,826,087.46

注：公司本期向关联方销售额占产品总销售额的 14.41%。

#### 4、关联方往来：

##### (1)应收账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋压缩机有限公司	1,440,136.60	2,647,569.00
大连三洋制冷有限公司	19,911.38	411,426.98
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司		9,658.36
大连三洋冷链有限公司	217,242.01	635,495.00
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	715,926.38	140,733.98
大冷王运输制冷有限公司	7,471,849.86	7,365,599.77
大连三洋空调机有限公司	3,328,593.88	1,700,214.92
大连冰山集团进出口有限公司	880,513.23	1,545,992.13
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	673,977.55	724,627.55
北京华商冰山制冷空调成套设备公司	836,193.37	2,666,332.93
大连正兴电气控制有限公司		138,020.00
大连富士冰山自动售货机有限公司	500,378.86	391,403.75
BAC 大连有限公司		5,636.00
沈阳三洋空调有限公司	1,495,726.50	90,928.00

## (2)其他应收款：

公司名称	期末数	期初数
大连冰山水环境设备有限公司		3,500.00
大连冰山集团进出口有限公司		501,123.43

## (3)预付账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司	1,965,000.00	404,000.00
大连冰山集团进出口有限公司		224,673.68
大连三洋空调机有限公司	584,759.00	2,726,440.00
大连冰山三洋洗染有限公司	1,306.49	1,306.49
大连三洋冷链有限公司	150,849.00	

## (4)应收票据：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司	256,658.90	
大连三洋空调机有限公司	233,000.00	4,444,274.17
沈阳三洋空调有限公司	1,831,158.40	1,831,158.40
大连冰山集团进出口有限公司	15,557,471.43	17,071,358.01
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	2,900,000.00	1,750,000.00

## (5)应收股利：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司		5,920,000.00
大洋运输冷冻工程（大连）有限公司		1,913,107.90
大冷王运输制冷有限公司		2,000,000.00
大连三洋明华电子有限公司		3,000,000.00

## (6)应付账款：

公司名称	期末数	期初数
大连第三制冷设备厂	712,537.48	1,078,230.67
大连冰山集团冷饮设备有限公司	6,262,999.46	16,915,754.51
BAC 大连有限公司	25,022,826.27	12,999,531.73
大连正兴电气控制有限公司	737,408.00	860,171.00
大连冰山集团金州重型机器有限公司		4,500.00
大连三洋空调机有限公司	1,727,935.65	78,346.86
大连保税区三洋空调机销售有限公司	135,353.00	135,353.00

大连冰山物资贸易有限公司	5,170,102.71	
大连冰山集团冷冻设备有限公司	3,411,208.47	7,056,347.35
大连三洋压缩机有限公司	21,979.00	
大连三洋制冷有限公司	505,401.80	179,101.80
大连三洋冷链有限公司		63,066.50
大连三洋明华电子有限公司		317,005.60
大连三洋家用电器有限公司	42,570.00	42,570.00
大连斯频德冷却塔有限公司	2,445,993.35	1,465,993.30
大连冰山集团进出口有限公司	1,282,943.04	1,122,968.98

## (7)预收账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋空调机有限公司		343,493.64
大连冰山集团冷冻设备有限公司	14,469.50	10,000.00
大连三洋冷链有限公司	241,824.28	261,756.79
大连三洋制冷有限公司		6,461.23
大连冰山水环境有限公司	2,000,000.00	

## (8)其他应付款：

公司名称	期末数	期初数
大连冰山集团有限公司	10,002,304.62	10,107,841.16
大连冰山三洋洗染有限公司	14,400.00	32,442.00
大连第三制冷设备厂	101,000.00	101,000.00

## (9)应付票据：

公司名称	期末数	期初数
大连斯频德冷却塔有限公司		200,000.00
大连冰山集团冷饮设备有限公司	6,550,000.00	1,550,000.00
BAC 大连有限公司		9,963,260.00
大连冰山物资贸易有限公司	1,150,000.00	6,680,000.00

**八、或有事项及承诺事项**

- 1、截至 2008 年 6 月 30 日止公司无未决诉讼事项。
- 2、截至 2008 年 6 月 30 日止公司未向其他公司提供担保。
- 3、截至 2008 年 6 月 30 日止公司无抵押资产。

**九、补充资料：****1、非经常性损益项目及其对所得税的影响：**

非经常性损益项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1.非流动资产处置损益	1,989,107.30	-46,026.83
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3.记入当期损益的政府补贴	2,966,871.85	1,998,758.97
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.委托投资损益		
6.以前年度已经计提的减值准备转回		
7.债务重组损益		
8.非货币性资产交换损益		
9.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
10.与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
11.除上述各项之外的其他营业外收支	-160,301.54	230,054.00
12.其他非经常性损益项目		
合计	4,795,677.61	2,182,786.14
减：所得税影响金额	896,740.56	661,445.28
非经常性损益净额	3,898,937.05	1,521,340.86
其中：归属于少数股东金额	1,032,807.07	31,206.88
归属于母公司金额	2,866,129.98	1,490,133.98

**2、每股收益：**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司所有者的净利润	0.19	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.18	0.14

注：报告期公司未发行公司债、认股权等稀释性潜在普通股，故不计算稀释性每股收益。

**3、净资产收益率：**

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于母公司所有者的净利润	4.06	4.07	3.40	3.40
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	3.89	3.90	3.30	3.30

**十、本公司财务报告的批准报出**

本财务报告于 2008 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

## §8 备查文件

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、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的正本及公告的原稿。

大连冷冻机股份有限公司董事会  
2008 年 8 月 22 日

## 资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2008 年 06 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	185,317,687.71	114,134,826.82	244,799,726.11	145,162,895.61
交易性金融资产				
应收票据	31,243,459.39	24,743,724.47	61,105,461.48	33,923,196.41
应收账款	461,853,058.84	271,538,247.04	396,069,801.75	234,453,539.96
预付款项	41,611,255.24	8,845,308.63	29,855,794.43	7,857,424.76
应收股利	200,000.00	6,783,034.55	15,799,774.90	17,047,781.57
其他应收款	18,457,593.38	16,234,133.62	16,709,994.62	4,407,567.07
买入返售金融资产				
存货	331,325,238.75	217,119,771.97	307,496,203.60	213,598,247.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,070,008,293.31	659,399,047.10	1,071,836,756.89	656,450,653.34
非流动资产：				
可供出售金融资产	7,640,100.00	7,640,100.00	17,280,900.00	17,280,900.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,012,369,107.66	1,142,417,336.59	975,712,353.75	1,105,760,582.67
投资性房地产				
固定资产	381,715,361.28	237,699,287.93	390,173,719.82	247,509,889.22
在建工程	11,894,535.95	1,565,319.70	8,868,277.62	499,955.08
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	104,869,122.08	30,890,568.31	105,292,244.58	30,409,717.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,988,285.75	3,154,717.31	3,698,626.06	3,215,191.13
递延所得税资产	13,259,815.09	8,332,879.49	10,030,792.26	6,026,979.10
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,538,736,327.81	1,431,700,209.33	1,511,056,914.09	1,410,703,215.09
资产总计	2,608,744,621.12	2,091,099,256.43	2,582,893,670.98	2,067,153,868.43
流动负债：				
短期借款	55,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	15,895,752.23		35,225,059.06	12,500,000.00
应付账款	404,257,688.79	246,133,586.65	380,180,714.46	236,013,225.16
预收款项	186,800,105.07	99,013,536.34	175,480,242.17	93,657,056.53
应付职工薪酬	22,684,043.31	103,844.85	41,700,976.58	20,559,393.99
应交税费	8,690,785.49	5,019,428.63	2,910,321.31	1,679,395.17



应付股利	56,044,026.56	53,035,402.25	11,277,618.46	10,742,758.45
其他应付款	39,867,176.00	6,397,563.23	57,372,736.35	21,782,704.31
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	789,239,577.45	459,703,361.95	774,147,668.39	446,934,533.61
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	9,002,277.13	9,002,277.13	10,936,965.62	10,936,965.62
其他非流动负债	76,602,171.00	22,573,170.00	79,208,545.00	24,517,545.00
非流动负债合计	135,604,448.13	81,575,447.13	140,145,510.62	85,454,510.62
负债合计	924,844,025.58	541,278,809.08	914,293,179.01	532,389,044.23
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00
资本公积	590,812,883.22	589,583,955.60	588,753,483.22	587,524,555.60
减：库存股				
盈余公积	356,418,115.08	356,418,115.08	332,959,114.14	332,959,114.14
一般风险准备				
未分配利润	298,259,479.73	253,803,401.67	312,557,010.42	264,266,179.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,595,505,453.03	1,549,820,447.35	1,584,284,582.78	1,534,764,824.20
少数股东权益	88,395,142.51		84,315,909.19	
所有者权益合计	1,683,900,595.54	1,549,820,447.35	1,668,600,491.97	1,534,764,824.20
负债和所有者权益总计	2,608,744,621.12	2,091,099,256.43	2,582,893,670.98	2,067,153,868.43

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

## 利润表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	749,802,132.67	497,294,876.70	816,263,923.24	522,530,290.15
其中：营业收入	749,802,132.67	497,294,876.70	816,263,923.24	522,530,290.15
二、营业总成本	735,375,802.74	494,473,647.38	792,417,619.30	516,560,038.47
其中：营业成本	602,661,320.70	419,839,162.83	668,167,288.57	441,463,695.29
营业税金及附加	2,610,203.49	1,398,696.28	3,472,012.99	2,045,133.78
销售费用	35,899,753.30	15,548,319.15	34,907,155.30	17,919,748.31
管理费用	71,378,473.67	44,888,541.66	62,223,758.75	40,062,206.06
财务费用	3,765,928.77	3,216,498.15	553,331.01	927,030.72
资产减值损失	19,060,122.81	9,582,429.31	23,094,072.68	14,142,224.31
加：公允价值变动收益				
投资收益	57,408,508.42	62,743,536.30	35,734,177.75	43,256,284.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,359,060.92	42,359,060.92	35,734,177.75	35,734,177.75
汇兑收益				
三、营业利润	71,834,838.35	65,564,765.62	59,580,481.69	49,226,535.89
加：营业外收入	5,202,692.33	2,548,192.60	2,453,564.84	2,057,645.95
减：营业外支出	407,014.72	205,604.22	270,778.70	212,956.08
其中：非流动资产处置损失	155,808.12	125,604.22	260,759.63	212,956.08
四、利润总额	76,630,515.96	67,907,354.00	61,763,267.83	51,071,225.76
减：所得税费用	5,317,387.97	2,408,884.60	3,010,040.23	1,849,288.57
五、净利润	71,313,127.99	65,498,469.40	58,753,227.60	49,221,937.19
归属于母公司所有者的净利润	64,760,130.37		50,619,557.82	
少数股东损益	6,552,997.62		8,133,669.78	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.19		0.14	
(二) 稀释每股收益	0.19		0.14	

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

## 现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	692,737,142.69	400,261,513.16	754,007,717.26	489,183,313.74
收到的税费返还	35,000.00		49,177.50	33,754.82
收到其他与经营活动有关的现金	6,646,694.33	8,144,809.64	6,559,640.91	2,606,050.54
经营活动现金流入小计	699,418,837.02	408,406,322.80	760,616,535.67	491,823,119.10
购买商品、接受劳务支付的现金	573,583,808.48	351,832,599.96	584,298,488.75	401,378,909.24
支付给职工以及为职工支付的现金	96,110,674.34	59,890,218.30	81,366,032.42	50,848,799.43
支付的各项税费	35,527,467.68	20,450,706.81	45,878,008.30	30,156,239.62
支付其他与经营活动有关的现金	49,493,297.98	34,511,650.63	46,247,633.91	20,226,673.82
经营活动现金流出小计	754,715,248.48	466,685,175.70	757,790,163.38	502,610,622.11
经营活动产生的现金流量净额	-55,296,411.46	-58,278,852.90	2,826,372.29	-10,787,503.01
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	59,130,122.40	59,130,122.40	38,847,111.46	39,229,217.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,088,528.00	216,663.00	33,000.00	33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	9,290,000.00	9,290,000.00	158,022.27	
投资活动现金流入小计	76,508,650.40	68,636,785.40	39,038,133.73	39,262,217.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,485,201.41	3,082,770.25	34,577,849.63	3,410,440.00
投资支付的现金	24,478,593.00	24,478,593.00	84,399,473.79	84,399,473.79
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	3,358,898.85			
投资活动现金流出小计	51,322,693.26	27,561,363.25	118,977,323.42	87,809,913.79
投资活动产生的现金流量净额	25,185,957.14	41,075,422.15	-79,939,189.69	-48,547,695.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	5,000,000.00		2,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,065,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00		10,065,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,471,931.73	13,823,852.45	7,594,804.93	1,762,987.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				

支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	34,471,931.73	13,823,852.45	7,594,804.93	1,762,987.50
筹资活动产生的现金流量净额	-29,471,931.73	-13,823,852.45	2,470,195.07	-1,762,987.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	100,347.65	-785.59	-175,659.67	-341.06
五、现金及现金等价物净增加额	-59,482,038.40	-31,028,068.79	-74,818,282.00	-61,098,527.44
加：期初现金及现金等价物余额	244,799,726.11	145,162,895.61	298,205,958.75	198,065,756.92
六、期末现金及现金等价物余额	185,317,687.71	114,134,826.82	223,387,676.75	136,967,229.48

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

## 合并所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司 2008 年 06 月 30 日 单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	350,014,975.00	588,753,483.22		332,959,114.14		312,557,010.42		84,315,909.19	1,668,600,491.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	350,014,975.00	588,753,483.22		332,959,114.14		312,557,010.42		84,315,909.19	1,668,600,491.97
三、本年增减变动金额		2,059,400.00		23,459,000.94		-14,297,530.69		4,079,233.32	15,300,103.57
(一) 净利润						64,760,130.37		6,552,997.62	71,313,127.99
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		2,059,400.00							2,059,400.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-7,230,600.00							-7,230,600.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		9,290,000.00							9,290,000.00
上述(一)和(二)小计		2,059,400.00				64,760,130.37		6,552,997.62	73,372,527.99
(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				23,459,000.94		-79,057,661.06		-2,473,764.30	-58,072,424.42
1. 提取盈余公积				23,459,000.94		-23,459,000.94			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)分配						-52,502,246.25		-2,473,764.30	-54,976,010.55
4. 其他						-3,096,413.87			-3,096,413.87
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00	590,812,883.22		356,418,115.08		298,259,479.73		88,395,142.51	1,683,900,595.54

编制单位：大连冷冻机股份有限公司 2007 年 06 月 30 日 单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	350,014,975.00	572,587,026.21		298,067,136.37		272,901,829.75		78,037,663.50	1,571,608,630.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	350,014,975.00	572,587,026.21		298,067,136.37		272,901,829.75		78,037,663.50	1,571,608,630.83
三、本年增减变动金额		1,503,185.35		23,459,000.94		-27,119,922.27		1,018,932.14	-1,138,803.84
（一）净利润						50,619,557.82		8,133,669.78	58,753,227.60
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,503,185.35							1,503,185.35
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		1,503,185.35							1,503,185.35
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		1,503,185.35				50,619,557.82		8,133,669.78	60,256,412.95
（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				23,459,000.94		-77,739,480.09		-7,114,737.64	-61,395,216.79
1．提取盈余公积				23,459,000.94		-23,459,000.94			0.00
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）分配						-52,502,246.25		-7,114,737.64	-59,616,983.89
4．其他						-1,778,232.90			-1,778,232.90
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00	574,090,211.56		321,526,137.31		245,781,907.48		79,056,595.64	1,570,469,826.99

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司 2008 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,014,975.00	587,524,555.60		332,959,114.14	264,266,179.46	1,534,764,824.20
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年期初余额	350,014,975.00	587,524,555.60		332,959,114.14	264,266,179.46	1,534,764,824.20
三、本年增减变动金额		2,059,400.00		23,459,000.94	(10,462,777.79)	15,055,623.15
（一）净利润					65,498,469.40	65,498,469.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,059,400.00				2,059,400.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		(7,230,600.00)				(7,230,600.00)
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他		9,290,000.00				9,290,000.00
上述（一）和（二）小计		2,059,400.00			65,498,469.40	67,557,869.40
（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				23,459,000.94	(75,961,247.19)	(52,502,246.25)
1．提取盈余公积				23,459,000.94	(23,459,000.94)	
2.提取一般风险准备					(52,502,246.25)	(52,502,246.25)
3．对所有者（或股东）分配						
4．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增股本						
2．盈余公积转增股本						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	350,014,975.00	589,583,955.60		356,418,115.08	253,803,401.67	1,549,820,447.35



编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,014,975.00	571,358,098.59		298,067,136.37	237,330,635.20	1,456,770,845.16
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	350,014,975.00	571,358,098.59		298,067,136.37	237,330,635.20	1,456,770,845.16
三、本年增减变动金额		1,503,185.35		23,459,000.94	(26,739,310.00)	(1,777,123.71)
(一) 净利润					49,221,937.19	49,221,937.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		1,503,185.35				1,503,185.35
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		1,503,185.35				1,503,185.35
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						
(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				23,459,000.94	(75,961,247.19)	(52,502,246.25)
1. 提取盈余公积				23,459,000.94	(23,459,000.94)	
2. 提取一般风险准备					(52,502,246.25)	(52,502,246.25)
3. 对所有者(或股东)分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	350,014,975.00	572,861,283.94		321,526,137.31	210,591,325.20	1,454,993,721.45

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶