



烟台冰轮股份有限公司

二〇〇八年年度报告

目 录

重要提示	- 1 -
第一章 公司基本情况简介	- 1 -
第二章 会计数据和业务数据摘要	- 1 -
第三章 股本变动及股东情况	- 2 -
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 5 -
第五章 公司治理结构	- 7 -
第六章 股东大会情况简介	- 8 -
第七章 董事会报告	- 8 -
第八章 监事会报告	- 13 -
第九章 重要事项	- 13 -
第十章 财务报告	- 14 -
第十一章 备查文件目录	- 15 -

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

大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

第一章 公司基本情况简介

- 一、公司的法定名称（中文）：烟台冰轮股份有限公司
（英文）：YANTAI MOON CO., LTD .
- 二、公司法定代表人：于元波
- 三、公司董事会秘书：孙秀欣
董事会证券事务代表：刘莉
联系地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
电话：0535-6697075, 6243558
传真：0535-6243558
电子信箱：zqb@yantaimoon.cn
- 四、公司注册地址、办公地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
邮政编码：264000
国际互联网网址：<http://www.yantaimoon.cn>
电子信箱：zqb@yantaimoon.cn
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：烟台冰轮
股票代码：000811
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2008 年 4 月 29 日
注册登记地点：山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：3700001801459
税务登记号码：鲁税烟字 370602163099420 号
组织机构代码：16309942-0
公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司
办公地址：武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 AB 座 7-8 楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

- 一、本年度主要会计数据和业务数据（单位：元）

项目	金额
营业利润	20,249,760.21
利润总额	27,682,107.48
归属于上市公司股东的净利润	36,289,161.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,582,657.69

经营活动产生的现金流量净额	66,282,566.48
---------------	---------------

注：扣除非经常性损益涉及的项目和金额（单位：元）：

项目	金额
非流动资产处置损益	253,163.72
计入当期损益的政府补助	8,519,984.00
债务重组损益	338,870.60
对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-4,256,798.57
其他营业外收支净额	-1,487,516.45
所得税影响	-876,228.80
归属于少数股东的影响	-784,970.93
合计	1,706,503.57

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

1、主要会计数据

	2008年	2007年	本年比上年 增减	2006年
营业收入	1,180,237,898.51	1,029,471,633.72	14.65%	950,700,564.43
利润总额	27,682,107.48	56,852,769.52	-51.31%	43,768,683.80
归属于上市公司股东的净利润	36,289,161.26	55,973,762.37	-35.17%	42,443,234.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,582,657.69	30,521,127.62	13.31%	43,446,032.91
经营活动产生的现金流量净额	66,282,566.48	-12,504,345.62	630.08%	90,961,961.26
	2008年末	2007年末	本年末比上 年末增减	2006年末
总资产	1,554,459,122.42	1,441,457,470.39	7.84%	1,397,858,376.85
所有者权益（或股东权益）	532,539,905.00	534,202,714.33	-0.31%	500,292,959.54

2、主要财务指标

	2008年	2007年	本年比上年 增减	2006年
基本每股收益	0.21	0.32	-34.38%	0.24
稀释每股收益	0.21	0.32	-34.38%	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.20	0.17	17.65%	0.25
全面摊薄净资产收益率	6.81%	10.48%	减少3.67个百分点	8.48%
加权平均净资产收益率	6.80%	10.81%	减少4.01个百分点	8.71%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	6.49%	5.71%	增加0.78个百分点	8.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.48%	5.89%	增加0.59个百分点	8.92%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.38	-0.07	642.86%	0.52
	2008年末	2007年末	本年末比上 年末增减	2006年末
归属于上市公司股东的每股净资产	3.04	3.05	-0.33%	2.85

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,624,281	43.12%				-17,532,121	-17,532,121	58,092,160	33.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股	75,583,286	43.10%				-17,537,664	-17,537,664	58,045,622	33.10%
3、其他内资持股	40,995	0.02%				5,543	5,543	46,538	0.02%
其中：境内非国有法									



人持股									
境内自然人持股	40,995	0.02%				5,543	5,543	46,538	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	99,752,349	56.88%				17,532,121	17,532,121	117,284,470	66.88%
1、人民币普通股	99,752,349	56.88%				17,532,121	17,532,121	117,284,470	66.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	175,376,630	100.00%						175,376,630	100.00%

注：报告期内，有限售条件股份 17,532,121 股上市流通。

限售股份变动情况表

数量单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
烟台冰轮集团有限公司	41,722,388	0	0	41,722,388	系股权分置改革形成限售股份	2011年6月1日
红塔创新投资股份有限公司	20,367,291	8,768,832	0	11,598,459	系股权分置改革形成限售股份	2009年6月1日 11,598,459股解除限售
烟台制冷空调实业公司	13,493,607	8,768,832	0	4,724,775	系股权分置改革形成限售股份	2009年6月1日 4,724,775股解除限售
合计	75,583,286	17,537,664	0	58,045,622	—	—

注：上表数据未包含公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份的锁定部分。

(二) 股票发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

前三年无股票发行情况。

2、报告期内股份变动情况

报告期内公司股份总数未发生变化，股份结构发生变化，详见股份变动情况表。

3、内部职工股情况

公司无内部职工股。

二、股东情况

(一) 股东数量及持股情况：

单位：股

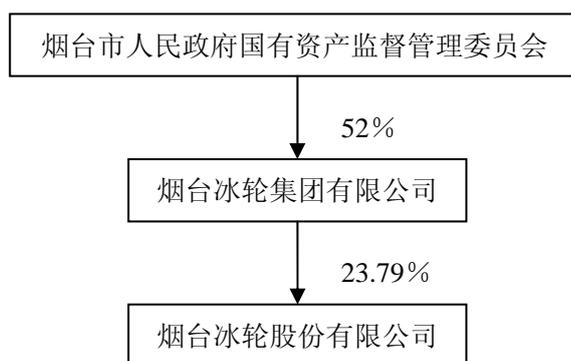
股东总数	23,439				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
烟台冰轮集团有限公司	国有法人	23.79%	41,722,388	41,722,388	0
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	16.09%	28,217,316	11,598,459	0
烟台制冷空调实业公司	国有法人	12.69%	22,262,439	4,724,775	0
接道发	未知	0.44%	778,100	0	未知
朱效音	未知	0.37%	648,151	0	未知
张斗	未知	0.37%	642,110	0	未知
刘寿忠	未知	0.33%	584,506	0	未知
彭涛	未知	0.28%	490,000	0	未知
李智强	未知	0.26%	456,689	0	未知
王剑秋	未知	0.21%	373,700	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
烟台制冷空调实业公司	17,537,664			人民币普通股	

红塔创新投资股份有限公司	16,618,857	人民币普通股
接道发	778,100	人民币普通股
朱效音	648,151	人民币普通股
张斗	642,110	人民币普通股
刘寿忠	584,506	人民币普通股
彭涛	490,000	人民币普通股
李智强	456,689	人民币普通股
王剑秋	373,700	人民币普通股
叶安山	340,407	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中,前3名股东同为国有法人,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

(二) 公司第一大股东为烟台冰轮集团有限公司, 法定代表人: 于元波, 注册资本: 20946.76 万元, 主要业务: 普通机械设备、电子设备、五金交电、建筑材料的批发零售; 自有房屋租赁、普通机械设备租赁, 国家政策范围内允许的产业投资及投资管理, 管理咨询、制冷技术咨询、制冷技术服务等。

(三) 公司实际控制人情况:

公司实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会, 法定代表人: 盖少宁。烟台市人民政府国有资产监督管理委员会是烟台市人民政府直属特设机构, 依法对烟台市市属企业和行政、事业单位的国有资产进行监督管理。



(四) 持股 10%以上 (含 10%) 的法人股东情况

红塔创新投资股份有限公司法定代表人: 刘会疆, 成立日期: 2000年6月, 主要经营业务: 对信息产业、通信、生物制药、新型材料, 对高新技术领域投资; 投资管理; 资产管理; 企业重组、收购与合并; 风险投资; 投资咨询; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。注册资本: 40000万元。

烟台制冷空调实业公司法定代表人: 王永顺, 成立日期: 1984年12月, 主要业务和产品: 机械电子设备、建筑材料、五金交电的批发零售; 工程配套; 房屋租赁, 注册资金: 1300万元。

(五) 公司前十名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件

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

2	红塔创新投资股份有限公司	11,598,459	2009年6月1日	11,598,459	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
3	烟台制冷空调实业公司	4,724,775	2009年6月1日	4,724,775	

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
于元波	董事长	男	53	2008.4.15-2011.4.15	20,563	20,563	
丛龙国	董事	男	46	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
孙晓	董事	男	46	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
辛宏	董事	男	41	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
刘立新	董事、总经理	男	54	2008.4.15-2011.4.15	25,705	25,705	
李增群	董事、副总经理	男	42	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
樊高定	独立董事	男	59	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
吕永祥	独立董事	男	59	2008.4.15-2011.4.15	0	7,500	二级市场买入
杨利	独立董事	女	44	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
董大文	监事会主席	男	46	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
王旭光	监事	男	44	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
刘贤钊	监事	男	42	2008.4.15-2011.4.15	0	0	
曲志萍	财务负责人	女	53	2008.4.16-2011.4.16	0	0	
刘元璋	副总经理	男	56	2008.4.16-2011.4.16	3,214	3,214	
王强	副总经理	男	43	2008.4.16-2011.4.16	2,570	2,570	
卢绍宾	副总经理	男	41	2008.4.16-2011.4.16	0	0	
孙秀欣	董事会秘书	男	37	2008.4.16-2011.4.16	0	0	
合计	-	-	-		52,052	59,552	-

(二) 主要工作经历

于元波先生, 大学本科学历, 高级经济师。富民兴鲁劳动奖章获得者。最近五年曾任本公司董事, 现任本公司董事长、烟台冰轮集团有限公司董事长。

丛龙国先生, 大学本科学历。最近五年任烟台市人民政府国有资产监督管理委员会产权管理科科长, 本公司董事。

孙晓先生, 研究生学历, 高级工程师。最近五年任红塔创新投资股份有限公司总裁, 烟台万华聚氨酯股份有限公司董事, 中山医科大学达安基因股份有限公司董事, 本公司董事。

辛宏先生, 研究生学历。最近五年任烟台市人民政府国有资产监督管理委员会规划发展与企业分配科科长, 本公司董事。

刘立新先生, 大学本科学历, 高级会计师。全国先进财会工作者。最近五年曾任本公司董事长, 现任本公司董事、总经理, 烟台冰轮集团有限公司董事, 烟台万华聚氨酯股份有限公司董事, 红塔创新投

资股份有限公司董事。

李增群先生，大学本科学历，高级工程师。最近五年曾任本公司进出口公司经理，现任本公司董事、副总经理、海外事业部总经理兼党支部书记。

樊高定先生，大学本科学历，教授级高级工程师。最近五年任合肥通用机械研究院院长，本公司独立董事。

吕永祥先生，工商管理硕士，高级会计师。最近五年曾任烟台市内部审计协会会长，现任烟台市天丰税务师事务所主任，本公司独立董事。

杨利女士，研究生学历。最近五年任北京中咨律师事务所副主任、高级合伙人，本公司独立董事。

董大文先生，大学本科学历，工程师。最近五年任本公司党委副书记、本公司监事会主席。

王旭光先生，大学本科学历，经济师。最近五年任烟台冰轮集团有限公司发展管理处处长，本公司监事。

刘贤钊先生，研究生学历，高级工程师。最近五年任红塔创新投资股份有限公司投资管理部总经理，江苏宏宝五金股份有限公司董事，本公司监事。

曲志萍女士，大学本科学历，高级会计师。最近五年曾任本公司董事，现任本公司财务负责人、财务部部长。

刘元璋先生，大专学历，高级工程师。最近五年曾任本公司董事，现任本公司副总经理、总工程师。

王强先生，大学本科学历，工程师。最近五年任本公司副总经理。

卢绍宾先生，工商管理硕士，高级工程师。最近五年任本公司制冷机厂厂长兼党委书记，现任本公司副总经理、总质量师兼品质保证部部长、质量管理体系管理者代表。

孙秀欣先生，工商管理硕士，高级经济师，最近五年任本公司证券部部长、董事会秘书。

（三）年度报酬情况

报告期内公司对董事、监事、高级管理人员实行年薪制，公司董事、监事、高级管理人员的报酬情况如下：

姓名	职务	报酬总额（税前）单位：万元
刘立新	董事、总经理	34.98
李增群	董事、副总经理	27.07
樊高定	独立董事	3.5
吕永祥	独立董事	3.5
杨利	独立董事	3.5
董大文	监事会主席	29.26
曲志萍	财务负责人	26.47
刘元璋	副总经理	26.47
王强	副总经理	25.47
卢绍宾	副总经理	26.02
孙秀欣	董事会秘书	18.05
合计		224.29

于元波、丛龙国、孙晓、辛宏、王旭光、刘贤钊不在公司领取报酬，于元波、王旭光在烟台冰轮集团有限公司领取报酬，丛龙国、辛宏在烟台市人民政府国有资产监督管理委员会领取报酬，孙晓、刘贤钊在红塔创新投资股份有限公司领取报酬。报告期内公司未实行股权激励。

（四）报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届。2008年4月15日，公司召开了2007年度股东大会，选举于元波先生、丛龙国先生、孙晓先生、辛宏先生为公司董事，选举樊高定先生、吕永祥先生、杨利女士为公司独立董事，选举王旭光先生、刘贤钊先生为股东代表监事。职工代表大会选举刘立新先生、李增群先生为职工代表董事，选举董大文先生为职工代表监事。

2008年4月16日召开的董事会2008年第二次会议选举于元波先生为董事长，聘任刘立新先生为公司总经理，聘任刘元璋先生、王强先生、李增群先生、卢绍宾先生为公司副总经理，聘任曲志萍女士为公司财务负责人，聘任孙秀欣先生为公司董事会秘书。

2008年4月16日召开的监事会2008年第二次会议选举董大文先生为监事会主席。

二、员工情况

截止2008年12月31日，公司在岗员工1644人，其中生产人员857人，销售人员167人，售后服务人员74人，技术人员202人，财务人员41人，管理人员303人。

员工教育程度：硕士及以上学历26人，占员工总数的1.58%；大学学历员工411人，占员工总数的25.00%；大专学历员工441人，占员工总数的26.82%。

公司无需承担费用的离退休职工。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，完善和制定了一系列规范性文件和内部控制制度，能够保证公司长期、健康、稳定地发展。公司将根据自身生产经营的发展、外部社会经济环境的变化不断深化管理，提高公司治理水平。

报告期内，公司在2007年上市公司治理专项活动的基础上，认真落实中国证监会和山东证监局的有关要求，成立了以董事长为组长的深入推进公司治理自查工作领导小组，对在2007年公司治理专项活动自查阶段发现的问题以及接受社会公众评议阶段监管部门提出问题的整改情况和落实效果进行了复查。2007年10月29日公告的《烟台冰轮股份有限公司公司治理专项活动整改报告》中列明的问题，已全部按期整改完毕。公司对整改情况和落实效果进行了复查，并形成了《烟台冰轮股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的说明》，经董事会审议通过后，于2008年7月19日在<http://www.cninfo.com.cn>网站进行了公告。

报告期内公司治理实际状况符合中国证监会有关文件要求。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，独立董事履行对公司和全体股东的诚信与勤勉义务，对董事会所议事项进行独立判断，切实维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。报告期内独立董事对公司截止2007年12月31日的对外担保情况，公司截止2008年6月30日控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保情况、公司聘任高级管理人员、聘请2008年度审计机构及公司收购烟台冰轮集团有限公司部分资产的关联交易事项发表了独立意见和专项说明。

（一）独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
孟繁金	1	1	0	0	前任独立董事
陈伟忠	1	1	0	0	前任独立董事
隋永滨	1	0	1	0	前任独立董事
樊高定	4	4	0	0	现任独立董事
吕永祥	4	4	0	0	现任独立董事
杨利	4	4	0	0	现任独立董事

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事未对公司有关事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

1、业务分开方面。公司业务独立于大股东，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员分开方面。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司经理、财务负责人、营销负责

人、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

3、资产完整方面。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、商标、非专利技术等无形资产由公司拥有；公司独立拥有采购和销售系统。

4、机构独立方面。公司设立了完全独立于大股东的组织机构，不存在与大股东合署办公的情况。

5、财务独立方面。公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

四、高级管理人员的考评及激励机制

公司制订有《高级管理人员绩效评价及薪酬管理实施意见》，公司根据相关规定对高级管理人员的工作业绩进行考评和奖励。

第六章 股东大会情况简介

报告期内公司召开了 2007 年度股东大会，具体情况如下：

（一）通知、召集、召开情况

经董事会于 2008 年 3 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》上发布公告通知召集，2008 年 4 月 15 日，公司 2007 年度股东大会在公司二楼会议室召开。到会股东或股东代表 9 人，代表股份 64125280 股，占公司股份总数的 36.56%。

（二）审议通过如下决议：

- （1）董事会 2007 年度工作报告；
- （2）监事会 2007 年度工作报告；
- （3）公司 2007 年年度报告及摘要；
- （4）公司 2007 年度财务决算报告；
- （5）公司 2007 年度利润分配方案；
- （6）《关于聘请 2008 年度审计机构及支付审计费用的议案》；
- （7）《关于选举于元波先生为新一届董事会董事的议案》；
- （8）《关于选举丛龙国先生为新一届董事会董事的议案》；
- （9）《关于选举孙晓先生为新一届董事会董事的议案》；
- （10）《关于选举辛宏先生为新一届董事会董事的议案》；
- （11）《关于选举樊高定先生为新一届董事会独立董事的议案》；
- （12）《关于选举吕永祥先生为新一届董事会独立董事的议案》；
- （13）《关于选举杨利女士为新一届董事会独立董事的议案》；
- （14）《关于选举王旭光先生为新一届监事会股东代表监事的议案》；
- （15）《关于选举刘贤钊先生为新一届监事会股东代表监事的议案》；
- （16）《关于独立董事津贴的议案》；
- （17）《关于处置部分长期股权投资的议案》；
- （18）《烟台冰轮股份有限公司董事会议事规则》；
- （19）《烟台冰轮股份有限公司独立董事工作制度》；
- （20）《烟台冰轮股份有限公司监事会议事规则》。

本次股东大会决议公告刊登在 2008 年 4 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。

第七章 董事会报告

一、公司经营成果、财务状况及分析

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况概述

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

报告期内公司营业收入完成 118023.79 万元，比上年同期增长 14.65%；营业利润 2024.98 万元，比上年同期减少 59.83%；实现归属于母公司所有者的净利润 3628.92 万元，比上年同期减少 35.17%。

报告期内，受国际金融危机的影响，公司面临市场需求下降，尤其海外市场需求下降较大的局面。公司在巩固传统商业冷冻设备市场的同时，继续加大对工业冷冻设备市场的拓展力度，同时海外市场在啤酒、肉禽加工工艺冷却、物流冷库和综合加工工厂冷冻等领域取得了进展。技术创新方面，公司从节能、环保、安全等国家政策方面出发，完成了丙烯、丙烷、二甲醚等制冷系统的研发，完成了二氧化碳液化系统的研发应用。

报告期内，公司“船用半封螺杆复叠机组”、“果蔬产地预冷、冷链技术集成与产业化示范”两个项目被列入国家“十一五”科技支撑计划；“新型高效螺杆制冷压缩机产业化”项目被列入国家 2008-2009 年火炬计划；开启式单机双级螺杆式制冷压缩机产品被列为国家重点新产品计划。

2、主营业务及其经营状况

(1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况（单位：元）

——按行业划分

行 业	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
制冷产品销售	1,044,338,638.82	828,903,122.73	215,435,516.09
工程施工	88,111,601.14	92,777,720.93	-4,666,119.79
其 他	25,197,279.71	21,320,437.49	3,876,842.22
合 计	1,157,647,519.67	943,001,281.15	214,646,238.52

——按地区划分

地 区	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
华东区域	560,411,942.46	418,763,672.30	141,648,270.16
北部区域	137,417,789.32	123,738,192.64	13,679,596.68
南部区域	103,237,212.93	92,436,011.46	10,801,201.47
国外区域	356,580,574.96	308,063,404.75	48,517,170.21
合 计	1,157,647,519.67	943,001,281.15	214,646,238.52

(2) 占公司主营业务收入 10%以上的业务经营活动及其所属行业：

业务经营活动	行 业
生产销售制冷、空调产品	机械工业
制冷、空调产品配套施工	工程施工

(3) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 11128 万元，占年度采购总额的比例为 13.45%；

公司前五名客户销售额合计为 16376 万元，占公司销售总额的比例为 14.15%。

3、资产构成及费用情况（单位：万元）

项目名称	2008 年		2007 年		变动情况
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
应收款项	26905	17.31%	23201	16.10%	增加 1.21 个百分点
存货	34725	22.34%	36252	25.15%	减少 2.81 个百分点
长期股权投资	35393	22.77%	27336	18.96%	增加 3.81 个百分点
固定资产	38391	24.70%	37710	26.16%	减少 1.46 个百分点
在建工程	2178	1.40%	5094	3.53%	减少 2.13 个百分点

短期借款	26280	16.91%	19031	13.20%	增加 3.71 个百分点
长期借款	3000	1.93%	13650	9.47%	减少 7.54 个百分点
总资产	155446	100%	144146	100%	-

说明：在建工程比去年同期减少 57.24%主要是本期公司子公司建设项目完工转资所致。短期借款比去年同期增加 38.09%主要是本期对外投资增加导致资金需求增加所致。长期借款比去年同期减少 78.02%主要是部分借款将于一年内到期转入非流动负债所致。

项目名称	2008 年度	2007 年度	变动情况
销售费用	9048	8382	7.95%
管理费用	10353	8292	24.86%
财务费用	3379	2564	31.79%
所得税	415	1128	-63.21%

说明：财务费用比去年同期增加 31.79%主要是本期银行借款增加所致。所得税比去年同期减少 63.21%主要是本期技术改造国产设备抵免企业所得税以及公司被认定为高新技术企业所得税税率由原来的 25%调整为 15%所致。

4、现金流量的构成情况（单位：万元）

项目名称	2008 年度	2007 年度	变动情况
经营活动产生的现金流量净额	6628	-1250	630.24%
投资活动产生的现金流量净额	-6179	214	-2987.38%
筹资活动产生的现金流量净额	2242	-3690	160.76%

说明：经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 7878 万元，主要是本期经营活动产生的现金流入增加所致。投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 6393 万元，主要是本期投资支付现金增加所致。筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 5932 万元，主要是本期银行借款增加所致。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况(单位：万元)

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
烟台冰轮铸造有限公司	生产销售铸件	4350 万元	19606	5543.75	-62
烟台冰轮塑业有限公司	生产销售塑料型材管材	3666.37 万元	6304	1746.67	-652
烟台冰轮工程技术有限公司	制冷空调工程设计、安装、调试、维修	2000 万元	8317	1119.40	-957
烟台三信冰轮阀门有限公司	制造各种高端、特种阀门	1600 万美元	11566	8143.72	-2374

投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的参股公司

参股公司名称		烟台荏原空调设备有限公司			
本期贡献的投资收益		567.12 万元	占上市公司净利润的比重	15.63%	
参股公司	经营范围	生产销售溴化锂吸收式制冷机等			
	净利润	1556.16 万元			
参股公司名称		烟台顿汉布什工业有限公司			
本期贡献的投资收益		792.60 万元	占上市公司净利润的比重	21.84%	
参股公司	经营范围	制造销售冷水机组及相关附件			
	净利润	1840.14 万元			
参股公司名称		烟台现代冰轮重工有限公司			
本期贡献的投资收益		415.91 万元	占上市公司净利润的比重	11.46%	
参股公司	经营范围	循环流化床锅炉、余热锅炉及其配套设备的生产销售			
	净利润	885.29 万元			
参股公司名称		烟台万华聚氨酯股份有限公司			
本期贡献的投资收益		2284.09 万元	占上市公司净利润的比重	62.94%	
参股公司	经营范围	开发生产各种异氰酸酯产品及其衍生产品			
	净利润	150973.64 万元			

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司主业属工商制冷和中央空调设备制造行业。2009年空调行业新的能耗标准即将实施，针对相关产品能耗要求的不断提高，开发节能环保产品已成为制冷空调设备制造行业的主流趋势。2009年国内外经济环境中不利因素和不确定因素增多，海外市场需求降低，国内市场成为行业内各企业竞争的焦点，竞争将更加激烈。但是我国金融体系总体稳健，国内市场有较大的需求潜力。国家为促进国内经济健康发展实施的积极财政政策和适度宽松的货币政策，以及公司多年来积累形成的优势，有助于公司加快产品结构升级，开拓细分市场，进一步提高技术创新能力。

2、公司发展战略

公司将顺应行业发展趋势，积极开发节能、环保产品；抓住国家为拉动内需扩大投资的机遇，积极找寻新的市场机遇和切入点，争取进入以前未涉及领域，挖掘细分市场潜力。根据公司2009年度“再造、协同、高效”的战略主题，公司将做好核心技术和产品的整合、升级，促进公司与客户、供应商、股东及社会的利益协同，实现公司各环节高效率、高绩效运行。

3、2009年经营计划

一是坚持国内营销、海外事业和技术服务多元化营销市场并举策略，稳固市场份额，重点是保现金流和利润。二是加快产品结构调整，提升产品和系统集成科技含量，进一步提高竞争力。三是采取强力措施，控制成本费用，防范经营风险，努力提高经济运行质量。

4、资金需求计划及来源

2009年公司预计资金需求7.4亿元，主要来源为公司生产经营产生的自有资金及向银行借款。

5、影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

(1) 原材料价格风险。受经济危机影响，2008年原材料价格大幅波动，2009年经济形势尚存在许多不确定因素，价格变动趋势不明朗，原材料采购价格直接影响公司盈利水平。

(2) 产品同质化风险。行业内各企业提供的产品和服务越来越趋向一致，产品同质化导致差异竞争的可能性变小，压缩了企业利润。

(3) 应收账款回收风险。受国际金融危机的影响，客户的经济状况出现不同程度恶化，对于公司货款回收产生较大影响。

防范措施：

(1) 公司根据各单位原材料使用计划以及对原材料价格的预测，批量从厂家直接购买，同时积极与供方沟通，力争在和谐双赢的基础上确定有利于公司的协议采购价格，降低原材料价格波动对公司产品生产成本的影响。

(2) 公司研发部门要跟紧行业技术发展的最新趋势，开发出更多能满足客户需求的新产品，通过持续的创新培养自有核心技术，降低同质化给企业带来的风险。

(3) 严格控制合同质量，认真评估客户付款能力、付款条件和信用资质，有选择地放弃付款不好的客户，在必要的情况下运用法律武器，减少货款回收风险。

二、公司投资情况

截止2008年12月31日，公司长期股权投资余额为353,932,087.59元，较上年末增加80,568,589.01元，幅度为29.47%。

(一) 报告期内公司未募集资金也无以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

(二) 报告期内公司非募集资金投资项目

被投资公司名称	主要经营活动	投资额及占其权益比例
烟台三信冰轮阀门有限公司	制造各种高端、特种阀门	204 万美元 51%
烟台顿汉布什工业有限公司	制造销售冷水机组及相关附件	225 万美元 45%

项目进度：

经2008年3月20日召开的董事会2008年第一次会议审议通过，公司向烟台三信冰轮阀门有限公司

等比例增资 204 万美元。本次增资完成后，该公司注册资本由 1200 万美元增加至 1600 万美元。报告期内对该公司增资已经全部到位。

经 2008 年 4 月 16 日召开的董事会 2008 年第二次会议审议通过，公司向烟台顿汉布什工业有限公司等比例增资 225 万美元。本次增资完成后，该公司注册资本由 650 万美元增加至 1150 万美元。报告期内对该公司增资已经全部到位。

三、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内共召开五次董事会会议，具体内容及决议摘要如下：

---2008 年 3 月 20 日在公司会议室召开 2008 年度第一次会议，决议内容刊登在 2008 年 3 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

---2008 年 4 月 16 日在公司会议室召开 2008 年度第二次会议（临时会议），决议内容刊登在 2008 年 4 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

---2008 年 7 月 18 日以传真方式召开 2008 年第三次会议（临时会议），决议内容刊登在 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

---2008 年 8 月 15 日以传真方式召开 2008 年第四次会议，决议内容为：

审议通过 2008 年半年度报告及摘要。

---2008 年 10 月 27 日以传真方式召开 2008 年度第五次会议，决议内容刊登在 2008 年 10 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

(二) 审计委员会履行职责情况汇总报告

审计委员会与公司年审会计师事务所大信会计师事务所有限公司就相关审计事项进行了充分沟通。在公司 2008 年年度财务报告审计的过程中，审计委员会以书面方式督促年审会计师事务所在约定的时间内提交审计报告。年审会计师事务所就本次审计工作的执行情况、审计过程中的主要调整事项等与审计委员会进行了充分的沟通。审计委员会认为，年审会计师事务所已按照相关规定和准则执行了本次审计工作，人员安排妥当，工作扎实，业务能力强，出具的审计报告真实地反映了公司 2008 年生产经营情况，出具的审计意见符合公司实际。审计委员会 2009 年第一次会议审议通过了经大信会计师事务所有限公司审计的公司 2008 年度财务报告，同意将此财务报告提交公司董事会审议。会议同时通过了续聘大信会计师事务所有限公司为公司 2009 年审计机构的议案。

(三) 薪酬与考核委员会履行职责情况汇总报告

薪酬与考核委员会对本次年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员薪酬进行了审核，认为符合有关法律法规及公司相关管理制度的规定。披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

(四) 董事会对股东大会决议的执行情况

实施 2007 年度利润分配方案：以公司现有总股本 175,376,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税）。股权登记日为 2008 年 6 月 12 日，除息日为 2008 年 6 月 13 日。分红派息实施公告刊登在 2008 年 6 月 4 日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

四、本次利润分配预案。

经审计，烟台冰轮股份有限公司母公司 2008 年度实现净利润 64,271,510.09 元，按照公司章程规定提取 10%法定盈余公积 6,427,151.01 元，加年初未分配利润 154,100,295.79 元，扣除已分配 2007 年度股利 31,567,793.40 元，本次可供股东分配的利润为 180,376,861.47 元。

本次利润分配预案：以公司 2008 年年末总股本 175,376,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），合计 29,814,027.10 元，尚余未分配利润 150,562,834.37 元，转入以后年度分配。

截止至本报告期末公司前三年分红情况：

项 目 \ 年 份	2007 年	2006 年	2005 年
现金分红数额	31,567,793.40 元	21,045,195.60 元	26,306,494.50 元
现金分红与净利润的比率	56.40%	53.23%	59.25%

五、其他披露事项

公司选定的信息披露报纸是《中国证券报》、《证券时报》，本年度内未变更。

第八章 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内监事会共召开了四次会议。

2008年3月20日监事会会议的议题是：审议《2007年度资产减值准备报告》；审议2007年年度报告及摘要；审议《关于提名新一届监事会股东代表监事候选人的议案》。

2008年4月16日监事会会议的议题是：选举监事会主席；审议2008年第一季度报告。

2008年8月15日监事会会议的议题是：审议2008年度半年度报告及摘要。

2008年10月27日监事会会议的议题是：审议2008年第三季度报告。

监事依法列席了公司本年度历次董事会会议。

二、监事会对以下事项发表独立意见：

（一）公司依法运作情况。报告期内公司依法运作，决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况。大信会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）报告期内公司未募集资金也无以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

（四）报告期内公司收购资产交易价格合理，未发现内幕交易，没有损害股东的权益。报告期内公司未发生出售资产的交易。

（五）报告期内公司关联交易公平，没有损害公司利益。

第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无破产重整事项。

三、持有其他上市公司股权、买卖其他上市公司股份情况

（一）持有其他上市公司股权情况：

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者 权益变动
600309	烟台万华	2,741,388.51	1.49%	74,077,636.16	13,082,940.54	14,449,410.68
合计	-	2,741,388.51	1.49%	74,077,636.16	13,082,940.54	14,449,410.68

（二）报告期内未买卖其他上市公司股份。

四、本年度重大收购、出售资产情况及吸收合并事项。

报告期内，公司以人民币687.163万元人民币收购烟台冰轮集团有限公司位于烟台市芝罘区冰轮路1号9495.00平方米的土地使用权及宗地内建筑面积3603.08平方米的房屋建筑物及附属设施。有关情况详见2008年10月29日的《中国证券报》和《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。报告期内无出售资产情况及企业合并事项。

五、本年度公司无股权激励事项。

六、重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项，其他关联交易详见财务报告附注关联交易。

七、本年度公司无托管、承包、租赁、重大担保、委托理财等重大合同，也无以前期间发生延续到报告期的托管、承包、租赁、重大担保、委托理财等重大合同。

八、本年度公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项。

公司第一大股东烟台冰轮集团有限公司履行承诺情况：

股东姓名	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
烟台冰轮集团有限公司	1、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 60 个月内不通过交易所挂牌出售。2、实施股权分置改革后，在公司 2006-2008 年度股东大会上提出分红议案并投赞成票：利润分配不低于当年度实现的可供投资者分配的利润的 50%。	履约中	完全按照承诺履行

九、本年度公司续聘大信会计师事务所有限公司为公司审计。报告年度公司支付给大信会计师事务所有限公司的报酬为 45 万元。大信会计师事务所有限公司为公司提供审计服务的连续年限为 15 年。

十、公司、公司董事会及董事报告期内没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内董事买卖公司股票情况

公司独立董事吕永祥名下的深圳证券账户于 2008 年 8 月 7 日买入公司股票 10000 股，2008 年 8 月 8 日卖出公司股票 2500 股。此次交易获得收益 200 元，已经按照有关规定全部上缴公司。剩余 7500 股公司股票已按照有关规定锁定。相关公告刊登在 2008 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站。

十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008 年 4 月 4 日	公司会议室	实地调研	华安基金管理有限公司张弘	公司主营业务、公司投资项目的进展情况。
2008 年 8 月 28 日	公司会议室	实地调研	光大证券股份有限公司李靖、卓致勤，华夏基金管理有限公司崇松，瀚伦投资顾问（上海）有限公司孙亮、刘祎	公司生产经营情况。

第十章 财务报告

（一）审计报告

大信审字【2009】第 3-0017 号

烟台冰轮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台冰轮股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和

维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：胡咏华

中国 · 武汉

中国注册会计师：刘会峰

2009 年 3 月 10 日

（二）会计报表（附后）

（三）会计报表附注

烟台冰轮股份有限公司
2008 年度财务报表附注

一、公司基本情况

烟台冰轮股份有限公司(以下简称“公司”)是由烟台冷冻机总厂独家发起,并经烟台市人民政府于 1988 年 11 月以烟政函(1988)31 号文、中国人民银行烟台市分行(1988)烟人银字第 338 号文批准向社会公开发行股票设立的股份有限公司。1993 年 11 月 13 日,经国家体改委以体改生(1993)184 号文批准为继续进行规范化的股份制试点企业。经中国证券监督管理委员会批准,1998 年 5 月 28 日,公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码 000811。经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)第 142 号文批准,2000 年 3 月 10 日-23 日,公司以 1998 年末股本总额 113,121,900 股为基数,按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售,配股后公司股本总额为 123,673,100.00 元。2003 年,根据公司 2001 年度及 2003 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]34 号文核准,公司以 2001 年 12 月 31 日总股本 12,367.31 万股为基数,按 10:3 的比例向全体股东配售股份,配股后公司股本增至 134,905,100.00 元。根据公司 2003 年第二次临时股东大会决议,公司以 2003 年 6 月 30 日总股本 134,905,100 股为基数,按照每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 40,471,530 股,转增后公司股本增至 175,376,630 元。

2006 年 5 月 22 日,经公司股权分置改革相关股东会议决议表决通过《烟台冰轮股份有限公司股权分置改革方案》,本公司实施了股权分置改革:方案实施股份变更登记日 2006 年 5 月 31 日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3 股股份的对价股份。公司全体非流通股股东向全体流通股股东执行对价安排总计 18,982,080 股。2006 年 6 月 1 日,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股,并于 2006 年 6 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份变更登记手续,非流通股股东以此获得所持股份的上市流通权。

公司营业执照注册号:3700001801459-4

注册地址：烟台市芝罘区西山路 80 号

公司经营范围：制冷空调设备、机械设备零配件、塑料制品(不含农膜)、装饰材料、塑钢门窗、集装箱、氧舱、环保及轻纺设备的制造、销售；制冷空调成套设备安装调试、工程设计、技术咨询服务；许可范围的进出口业务；五金交电化工(不含化学危险品)、建筑材料的批发、零售；钢结构制作与安装、防腐保温工程；房屋租赁；气体压缩机、压力容器设备、配电开关控制设备的生产、销售（凭生产许可证经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

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

（六）现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币交易及外币财务报表折算

1、外币交易

对发生的外币业务，采用当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

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

（八）金融工具

1、金融工具的确认与终止确认

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 持有至到期投资

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

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三类类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、交易费用

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、金融工具的公允价值

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

6、金融资产减值

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 以成本计量的金融资产

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

(3) 可供出售金融资产



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

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

7、金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（九）应收款项坏账准备

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

2、坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。坏账损失发生时，由公司总经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准后，冲销已提取的坏账准备。

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

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

4、应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

（十）存货

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

2、存货发出的计价方法：存货中库存商品按实际成本法核算，低值易耗品摊销采用一次摊销法，其余存货均采用计划成本核算、月末结转成本差异；库存商品的领用、发出均按加权平均法核算；

3、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

（十一）投资性房地产

1、投资性房地产的分类：已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。

2、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

- A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产的后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

4、投资性房地产的折旧或摊销

采用直线法计提折旧或进行摊销。

5、投资性房地产减值的处理

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

（十二）固定资产

1、固定资产的确认及初始计量

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

(2) 固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定（价值不公允的除外）；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

2、折旧政策

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

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

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

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

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

3、闲置固定资产

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

（十三）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

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

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

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

（十四）无形资产

1、分类及初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。

2、后续计量

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

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

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

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

3、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

4、研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）商誉

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

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

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注二（十七）。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）资产减值

1、资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外）发生减

值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本；通过非货币性资产交换、债务重组取得的，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、后续计量

（1）本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

（2）本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、共同控制、重大影响的判断

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

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

（十九）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

2、非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

(二十) 借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- b. 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十一) 职工薪酬

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

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳动成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

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

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

(二十三) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(二十四) 收入

1、销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

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

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

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

4、建造合同

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

(2) 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

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

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

(二十五) 所得税

1、本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

3、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

4、本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十六) 政府补助

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

(二十七) 合并财务报表

1、合并范围的确定原则：本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并报表的编制方法：从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实

际控制权之日起停止合并。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(二十八) 会计政策、会计估计变更和差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更和差错更正。

三、税项

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

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

(2) 根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发【2007】39号)，以及《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》(财税【2008】21号)，公司控股子公司烟台冰轮重型机件有限公司、烟台三信冰轮阀门有限公司 2008 年适用 18% 的企业所得税率，其中烟台冰轮重型机件有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策，2008 年为减半征收期，烟台三信冰轮阀门有限公司为免税期。

(3) 其他子公司执行 25% 的企业所得税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、纳入合并范围内子公司的基本情况：

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

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

司。

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

(3) 烟台三信冰轮阀门有限公司(以下简称“该公司”)期初注册资本 1200 万美元。根据 2008 年 3 月 6 日烟台经济技术开发区管委会烟开项[2008]53 号《关于烟台三信冰轮阀门有限公司增资的批复》以及该公司修改后章程的决定, 该公司申请增加注册资本 400 万美元, 变更后的注册资本为 1600 万美元, 其中公司出资 816 万美元, 韩国三信株式会社出资 784 万美元。2008 年度, 该公司收到 5 期出资累计实收资本 400 万美元, 并分别经山东国信会计师事务所有限公司国信会验字[2008]第 3146 号、3147 号、3156 号、3177 号、3179 号验资报告审验确认。

2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

报告期内合并范围未发生变更。

3、少数股东权益情况

公司名称	股权比例	财务状况		少数股东承担情况		承担少数股东应分担的超额亏损
		净资产	净利润	权益	损益	
烟台冰轮铸造有限公司	29.89%	55,437,465.87	-621,347.48	16,570,258.55	-185,720.76	
烟台弘达制冷设备有限公司	25.00%	10,945,431.55	-1,649,835.48	2,736,357.88	-412,458.87	
烟台冰轮重型机件有限公司	25.00%	42,787,449.67	6,906,610.97	10,696,862.42	1,726,652.74	
烟台冰轮塑业有限公司	35.00%	17,466,653.66	-6,520,640.93	6,113,333.78	-2,282,224.33	
烟台三信冰轮阀门有限公司	49.00%	81,437,248.34	-23,743,562.14	39,413,832.00	-11,634,345.45	
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	20.00%	4,551,267.65	152,071.86	910,253.53	30,414.37	
合计				76,440,898.16	-12,757,682.30	

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	236,770.26	228,874.16
银行存款	52,910,545.41	30,744,645.72
其他货币资金	15,713,416.30	13,259,281.49
合计	68,860,731.97	44,232,801.37

注: 1、公司其他货币资金期末余额中, 有保函保证金 1,200,922.15 元; 信用证保证金 214,494.15 元; 承兑汇票保证金 14,298,000.00 元。

2、期末余额较年初余额增加 55.68%, 主要是因为公司经营活动现金流入增加所致。

3、截止 2008 年 12 月 31 日, 外币存款余额折合人民币 3,978,496.23 元, 各外币明细如下:

外币品种	外币金额	期末汇率	折人民币金额
美元现金	4,607.00	6.8346	31,487.00
越南盾现金	81,234,053.00	0.0004	31,919.08
美元存款	522,628.91	6.8346	3,571,959.55
越南盾存款	873,267,370.00	0.0004	343,130.60
合计			3,978,496.23

4、公司没有因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。



(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,642,511.92	4,543,338.69
商业承兑汇票		196,000.00
合 计	9,642,511.92	4,739,338.69

注：1、公司无用于质押的应收票据。

2、期末余额较年初余额增加 103.46%，主要原因系本期销售业务过程中，客户采取票据结算增加所致。

(三) 应收账款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	51,299,428.79	21.97	5,429,520.97	28,458,245.59	17.12	4,804,937.03
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	182,225,518.86	78.03	29,119,625.61	137,759,167.61	82.88	21,648,056.01
合 计	233,524,947.65	100.00	34,549,146.58	166,217,413.20	100.00	26,452,993.04

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

2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	154,063,237.15	65.97	7,703,161.86	109,100,845.85	65.64	5,455,042.31
1-2 年	39,012,718.04	16.71	3,901,271.80	20,837,582.33	12.54	2,083,758.23
2-3 年	13,508,126.29	5.78	2,701,625.26	11,041,958.17	6.64	2,208,391.63
3-4 年	7,815,371.46	3.35	3,126,148.58	11,024,936.45	6.63	4,409,974.58
4-5 年	10,042,778.14	4.30	8,034,222.51	9,581,320.59	5.76	7,665,056.48
5 年以上	9,082,716.57	3.89	9,082,716.57	4,630,769.81	2.79	4,630,769.81
合 计	233,524,947.65	100.00	34,549,146.58	166,217,413.20	100.00	26,452,993.04
应收账款净额	198,975,801.07			139,764,420.16		

3、期末应收账款中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方欠款 760,789.36 元，占期末应收账款余额的 0.33%，具体明细见本附注“七（四）”。

4、公司本期收到前期核销的坏账 39,353.00 元。

5、期末余额较年初余额增加 40.49%，主要是因为本期成套制冷设备销售业务增加导致应收账款相应增加。

6、截止 2008 年 12 月 31 日，应收账款大额前五名合计数为 27,156,140.79 元，具体明细如下：

客户名称	金 额	账 龄	占应收账款比例 (%)
马来西亚海产父子公司	8,129,110.83	1-3 年	3.48
三菱重工	4,977,669.77	1 年以内	2.13



俄罗斯办事处	4,855,115.32	1年以内	2.08
烟台海隆水产有限公司	4,669,859.37	0-2年	2.00
中国水利水电第八工程局	4,524,385.50	1年以内	1.94
合计	27,156,140.79		11.63

(四) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,249,614.83	81.38	46,278,630.88	69.37
1-2年	5,242,404.31	10.10	16,049,650.16	24.06
2-3年	4,421,628.89	8.52	4,382,169.52	6.57
合计	51,913,648.03	100.00	66,710,450.56	100.00

注：1、本账户余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方单位欠款共计9,775,204.88元，占整个预付款项余额的18.83%，具体明细见本附注“七（四）”。

2、公司本期将三年以上的预付款项重分类至其他应收款，并按规定比例计提了坏账准备。

3、一年以上的预付款项系预付的货款及工程款项尚未结算所致。

4、截止2008年12月31日，预付款项大额前五名合计数为14,268,324.28元，具体明细单位如下：

客户名称	金额	账龄	占整个预付款项的比例 (%)	款项性质
烟台哈特福德压缩机有限公司	8,889,278.13	1年以内	17.12	货款
烟台市只楚建筑工程公司	2,204,566.73	1年以内	4.25	工程款
poullive sdn bhd	1,331,484.17	1年以内	2.56	货款
益美高（上海）制冷设备有限公司	1,039,680.00	1年以内	2.00	货款
印尼 CV. WIJAYA REFRICO TEKNIK	803,315.25	1年以内	1.55	货款
合计	14,268,324.28		27.48	

(五) 其他应收款

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项						
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	24,766,777.05	100.00	6,604,647.98	26,554,803.64	100.00	3,450,478.09
合计	24,766,777.05	100.00	6,604,647.98	26,554,803.64	100.00	3,450,478.09

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



2、其他应收款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	15,557,821.83	62.82	777,891.11	21,445,293.96	80.76	1,072,264.70
1-2年	2,489,636.03	10.05	1,141,402.42	1,197,225.21	4.51	119,722.52
2-3年	886,212.08	3.58	177,242.42	359,922.72	1.36	71,984.55
3-4年	4,751,902.59	19.19	3,520,761.04	1,901,718.79	7.16	760,687.51
4-5年	469,267.64	1.89	375,414.11	1,124,120.75	4.23	899,296.60
5年以上	611,936.88	2.47	611,936.88	526,522.21	1.98	526,522.21
合 计	24,766,777.05	100.00	6,604,647.98	26,554,803.64	100.00	3,450,478.09
其他应收款净额	18,162,129.07			23,104,325.55		

3、期末其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方单位欠款共计685,248.82元，占整个其他应收款余额的2.77%，具体明细见本附注“七(四)”。

4、公司本期将三年以上的预付款项重分类转入，并按规定比例计提了坏账准备。

5、截止2008年12月31日，其他应收款大额前五名合计数为2,681,921.59元，具体明细如下：

客户名称	金 额	账龄	占其他应收款比例(%)
烟台顿汉布什工业有限公司	685,248.82	1年内	2.77
广东省阳江市水产制冷安装公司	635,400.00	2-3年	2.57
烟台凯地经贸有限公司	484,917.01	3-4年	1.96
烟台德华物流有限公司	447,300.00	1年内	1.81
DIVERSIFIED	429,055.76	0-2年	1.73
合 计	2,681,921.59		10.84

(六) 存货

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	99,724,601.43	3,210,156.63	79,131,096.53	3,615,135.18
在产品	102,393,972.43	3,354,683.48	92,551,624.79	1,192,475.81
库存商品	124,221,887.33	803,534.23	141,420,953.86	1,943,858.44
工程施工	27,582,049.56		55,075,680.28	
委托加工材料	410,876.59		584,441.85	
其他	287,756.66		508,638.00	
合 计	354,621,144.00	7,368,374.34	369,272,435.31	6,751,469.43

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

(七) 长期股权投资



项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	252,541,710.79		102,055,595.84	21,487,006.83	333,110,299.80	
其他股权投资	30,130,000.00	9,308,212.21			30,130,000.00	9,308,212.21
合 计	282,671,710.79	9,308,212.21	102,055,595.84	21,487,006.83	363,240,299.80	9,308,212.21

1、长期股权投资明细情况如下：

被投资单位	持股比例 (%)	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本法核算						
中国工业浦东实业公司		100,000.00	100,000.00			100,000.00
红塔创新投资股份有限公司	5.00	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
保定威尔冻干食品有限公司	25.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00	30,000.00			30,000.00
小 计		30,130,000.00	30,130,000.00			30,130,000.00
二、权益法核算						
烟台荏原空调设备有限公司	40.00	34,876,279.20	65,263,022.31	5,671,245.01	3,666,437.44	67,267,829.88
烟台顿汉布什工业有限公司	45.00	34,254,720.00	32,477,051.64	23,510,689.56		55,987,741.20
烟台万华聚氨酯股份有限公司	1.49	2,741,388.51	60,994,695.62	22,964,724.94	9,881,784.40	74,077,636.16
烟台哈特福德压缩机有限公司	45.00	18,622,575.00	30,488,753.78	2,044,989.94		32,533,743.72
山东华科光纤有限责任公司	30.00	4,500,000.00	3,465,673.03	-278,578.73		3,187,094.30
烟台现代冰轮重工有限公司	45.00	79,294,173.38	51,913,729.42	38,592,068.14		90,505,797.56
烟台卡贝欧换热器有限公司	22.40	8,099,867.50		9,550,456.98		9,550,456.98
烟台埃克米制冷设备有限公司	50.66	5,877,749.51	7,938,784.99		7,938,784.99	
小 计		188,266,753.10	252,541,710.79	102,055,595.84	21,487,006.83	333,110,299.80
合 计		218,396,753.10	282,671,710.79	102,055,595.84	21,487,006.83	363,240,299.80

注：(1)烟台哈特福德压缩机有限公司原注册资本为650万美元，本期通过未分配利润转增资本100万美元(经北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所以天圆全烟验字【2008】12号验资报告审验确认)，变更后注册资本为750万美元。本期转增资本事项并不影响公司的出资比例及投资成本金额。

(2)烟台顿汉布什工业有限公司 原注册资本为650万美元，本期申请增加注册资本700万美元，变更后注册资本为1350万美元。本期新增注册资本中，以该公司未分配利润转增资本200万美元，由全体股东以货币出资500万美元并分两期缴足，截止2008年8月19日，上述出资均已出资到位，并经北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所分别以天圆全烟验字【2008】10号验资报告、天圆全烟验字【2008】13号验资报告审验确认。公司按照45%的出资比例以货币出资15,584,670.00元人民币(折合225万美元)，并同时增加公司对其的长期股权投资成本，出资比例保持不变。

(3)烟台现代冰轮重工有限公司 原注册资本为1210万美元，本期申请增加注册资本1070万美元，变更后注册资本为2280万美元。本期新增注册资本中，由全体股东以货币出资并分两期缴足，截止2008年3月7日，上述出资均已出资到位，并经山东北海会计师事务所有限公司分别以鲁北海会外验字【2008】1号验资报告、鲁北海会外验字【2008】8号验资报告审验确认。公司按照45%的出资比例以货币出资34,432,931.70元人民币(折合481.5万美元)，并同时增加公司对其的长期股权投资成本，出资比例保持不变。

(4)公司原控股子公司烟台埃克米制冷设备有限公司于2008年6月20日清算结束，根据该公司董事会决议以及北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所出具的天圆全烟专审字【2008】39号审计报告，公司分配取得烟台卡贝欧换热器有限公司22.4%的股权，作价8,099,867.50元。

(5) 公司本期因确认投资收益共计增加对联营公司的长期股权投资账面价值 43,814,329.47 元, 因烟台万华聚氨酯股份有限公司本期资本公积增加, 导致公司按出资比例增加对其的长期股权投资 123,797.17 元。

(6) 对烟台荏原空调设备有限公司和烟台万华聚氨酯股份有限公司的长期股权投资本期减少金额, 系上述两家公司对公司现金分红所致。

2、长期股权投资减值情况:

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
保定威尔冻干食品有限公司	9,308,212.21					9,308,212.21
合 计	9,308,212.21					9,308,212.21

(八) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	585,640,461.86	50,779,118.20	11,853,714.03	624,565,866.03
房屋建筑物	238,717,652.34	21,842,897.17	6,131,375.15	254,429,174.36
机器设备	307,254,042.07	23,263,375.87	3,224,937.29	327,292,480.65
运输设备	18,180,303.63	3,731,731.67	2,401,306.59	19,510,728.71
其他	21,488,463.82	1,941,113.49	96,095.00	23,333,482.31
二、累计折旧合计	205,554,133.18	38,282,611.95	6,168,003.83	237,668,741.30
房屋建筑物	58,531,459.09	8,640,546.35	2,481,573.66	64,690,431.78
机器设备	128,458,847.79	24,945,113.49	1,871,276.45	151,532,684.83
运输设备	9,255,573.89	2,619,524.03	1,723,857.17	10,151,240.75
其他	9,308,252.41	2,077,428.08	91,296.55	11,294,383.94
三、固定资产减值准备合计	2,985,227.36			2,985,227.36
房屋建筑物				
机器设备	2,970,188.88			2,970,188.88
运输设备				
其他	15,038.48			15,038.48
四、固定资产账面价值合计	377,101,101.32			383,911,897.37

注: 1、本期固定资产增加 50,779,118.20 元, 其中由在建工程转入 46,366,532.29 元, 主要系控股子公司烟台三信冰轮阀门有限公司部分车间及设备转资 18,903,776.18 元, 烟台冰轮重型机件有限公司加工车间等转资 14,838,256.60 元。

2、公司以烟台市芝罘区西山路 80 号(南院)的 22,980.67 平方米房屋建筑物抵押向中国进出口银行申请境外投资贷款 3000 万元, 抵押期限为 2006 年 12 月 22 日至 2011 年 12 月 22 日。子公司烟台冰轮(越南)有限公司以机器设备抵押取得中国银行胡志明分行短期借款 50 万美元, 子公司烟台三信冰轮阀门有限公司以房屋建筑物抵押取得韩亚银行青岛分行短期借款 2000 万元。

3、本期经营租赁租出的固定资产为:

经营租赁资产种类	承租方	固定资产原(元)	累计折旧(元)	固定资产净值(元)
----------	-----	----------	---------	-----------



房屋建筑物*	烟台冰轮集团有限公司	无法确定	无法确定	无法确定
--------	------------	------	------	------

*: 租赁给烟台冰轮集团有限公司的房屋建筑物位于烟台市芝罘区西山路 80 号 (截止 2008 年 12 月 31 日原值为 9,119,210.81 元, 净值为 6,718,905.50 元), 由于使用场所交叉无法分开且租赁场所较小, 无法确定该租赁房屋建筑物的价值。

(九) 在建工程

项 目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	其他减少	期末余额	资金来源
越南公司土建工程	4,041,276.41		4,041,276.41			其他资金
重型机件项目	13,499,007.87	2,773,562.89	14,838,256.60		1,434,314.16	其他资金
三信项目	18,173,890.65	5,096,477.32	18,903,776.18		4,366,591.79	其他资金
其他工程	15,230,494.61	9,333,845.63	8,583,223.10		15,981,117.14	其他资金
合 计	50,944,669.54	17,203,885.84	46,366,532.29		21,782,023.09	

注: 1、本期在建工程中无借款费用资本化金额;

2、期末余额较年初余额减少 57.24%, 主要是因为越南公司土建工程、重型机件项目、三信项目于本期完工转资。

(十) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	98,394,817.64	12,902,441.01	140,000.00	111,157,258.65
土地使用权	65,942,993.64	6,320,919.52		72,263,913.16
非专利技术	29,528,480.00	5,843,521.17		35,372,001.17
软件	2,923,344.00	738,000.32	140,000.00	3,521,344.32
二、累计摊销额合计	15,612,396.75	6,371,374.04	46,666.80	21,937,103.99
土地使用权	11,042,127.89	2,246,079.65		13,288,207.54
非专利技术	3,435,550.77	3,812,399.65		7,247,950.42
软件	1,134,718.09	312,894.74	46,666.80	1,400,946.03
三、无形资产账面价值合计	82,782,420.89			89,220,154.66

注: 1、土地使用权原价增加 6,320,919.52 元, 主要系子公司烟台冰轮(越南)有限公司本期以交付土地出让金的方式取得位于越南西宁省展鹏县内的铃中加工出口区和工业园区 III 的 12,625.19 平方米的土地使用权。非专利技术原价增加 5,843,521.17 元, 系本期购买取得了东洋-热波动“撞击”式单冻机技术和东洋-冷冻、冷藏机组技术。软件原价增加 738,000.32 元, 系本期购买取得了 ASME 等办公软件。

2、公司以烟台市芝罘区西山路 80 号(南院)的 31,558.00 平方米土地使用权作抵押, 向中国进出口银行申请境外投资贷款 3000 万元, 抵押期限为 2006 年 12 月日至 2011 年 12 月日。子公司烟台冰轮重型机件有限公司以土地使用权抵押, 取得中国农业银行烟台市开发区支行短期借款 2500 万元。子公司烟台三信冰轮阀门有限公司以烟台开发区 A-24 小区的 65,047.16 平方米土地使用权抵押取得韩亚银行青岛分行短期借款 2000 万元。

3、公司无形资产不存在减值情形。

(十一) 商誉

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------



烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
合 计	153,297.36			153,297.36

(十二) 长期待摊费用

种 类	原始发生额	年初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
型材模具费	5,764,518.55	1,350,664.69	1,113,247.90	990,409.28	4,291,015.24	1,473,503.31
管材模具费	3,631,605.06	74,477.00	187,179.48	76,200.65	3,446,149.23	185,455.83
冰轮路1号冰轮厂区 南租赁费	700,000.00		700,000.00	46,666.64	46,666.64	653,333.36
合 计	10,096,123.61	1,425,141.69	2,000,427.38	1,113,276.57	7,783,831.11	2,312,292.50

注：期末余额较年初余额增加 62.25%，主要是因为公司本期新增了冰轮路 1 号冰轮厂区南租赁费 700,000.00 元，租赁期限为 10 年。

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备所得税资产	5,776,853.93	7,861,048.81
存货跌价准备所得税资产	962,800.81	1,687,867.36
长期投资减值准备所得税资产	1,396,231.83	2,327,053.05
固定资产减值准备所得税资产	153,891.56	256,485.93
合 计	8,289,778.13	12,132,455.15

注：期末余额较年初余额减少 31.67%，主要系公司母公司本期被认定为高新技术企业，递延所得税资产的折算税率由原来的 25% 调整为 15% 所致。

(十四) 资产减值准备明细表

项 目	年初 余额	本期 增加数	本期减少数			期末 余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备	29,903,471.13	11,250,323.43				41,153,794.56
存货跌价准备	6,751,469.43	616,904.91				7,368,374.34
长期投资减值准备	9,308,212.21					9,308,212.21
固定资产减值准备	2,985,227.36					2,985,227.36
合 计	48,948,380.13	11,867,228.34				60,815,608.47

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	122,500,000.00	
抵押借款	48,300,615.96	
保证借款	92,000,000.00	190,313,220.00
合 计	262,800,615.96	190,313,220.00

注：1、期末抵押借款中，子公司烟台冰轮（越南）有限公司以机器设备抵押取得中国银行胡志明分

行借款 50 万美元,子公司烟台三信冰轮阀门有限公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得韩亚银行青岛分行借款 2000 万元,子公司烟台冰轮重型机件有限公司以土地使用权抵押取得中国农业银行烟台市开发区支行借款 2500 万元。

2、期末保证借款全部系由控股股东烟台冰轮集团有限公司提供担保。

3、期末余额较年初余额增加 38.09%，主要是因为公司本期对外投资增加导致资金需求增加所致。

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	74,180,000.00	80,600,000.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合 计	74,180,000.00	81,600,000.00

(十七) 应付账款

账 龄	期末余额(元)	占总额比例 (%)	年初余额(元)	占总额比 (%)
1 年以内	206,368,231.95	88.44	192,886,660.38	84.39
1 年以上	26,967,895.00	11.56	35,667,775.64	15.61
合 计	233,336,126.95	100.00	228,554,436.02	100.00

注：应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；欠其他关联方款项共计 2,687,757.31 元，占期末应付账款余额的 1.15%，具体明细详见本附注“七（四）”。

(十八) 预收款项

账 龄	期末余额(元)	占总额比例 (%)	年初余额(元)	占总额比 (%)
1 年以内	187,960,778.72	91.66	132,785,471.96	78.39
1 年以上	17,108,413.79	8.34	36,607,888.99	21.61
合 计	205,069,192.51	100.00	169,393,360.95	100.00

注：1、预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；欠其他关联方款项共计 5,000.00 元，具体明细详见本附注“七（四）”。

2、一年以上账龄的预收款项计 17,108,413.79 元，主要原因系工程施工尚未完工，而未能结算的款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,250,222.20	100,964,730.28	98,401,839.15	7,813,113.33
职工福利费		11,496,395.44	11,496,395.44	
社会保险费		28,850,559.42	28,850,559.42	
住房公积金		4,316,268.49	4,316,268.49	
工会经费和职工教育经费	1,674,532.17	5,512,093.02	4,682,216.94	2,504,408.25
非货币性福利		649,948.60	649,948.60	
因解除劳动关系给予的补偿		866,450.89	866,450.89	
合 计	6,924,754.37	152,656,446.14	149,263,678.93	10,317,521.58

注：期末余额主要系计提尚未发放的职工工资。

(二十) 应交税费



应交税项	期末余额	年初余额
增 值 税	-3,551,816.37	-2,962,938.82
营 业 税	182,478.36	97,582.97
城市维护建设税	286,755.26	153,212.50
企业所得税	-3,926,583.97	532,312.74
个人所得税	578,347.05	358,756.79
教育费附加	164,177.96	88,043.39
其 他	1,155,610.16	1,561,486.76
合 计	-5,111,031.55	-171,543.67

注：应交税金期末余额较年初余额下降 4,939,487.88 元，主要是由于公司母公司本期被认定为高新技术企业，企业所得税率由原来的 25% 调整为 15%，但仍按 25% 的税率计算预缴企业所得税所致。

(二十一) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付国有法人股股利		1,619,232.84
应付子公司其他股东股利	13,125.00	13,125.00
合 计	13,125.00	1,632,357.84

(二十二) 其他应付款

账 龄	期末余额	占总额比例 (%)	年初余额	占总额比例 (%)
1 年以内	14,883,190.31	64.93	7,196,211.54	58.77
1 年以上	8,039,578.50	35.07	5,048,058.05	41.23
合 计	22,922,768.81	100.00	12,244,269.59	100.00

注：1、其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方款项。

2、期末余额较年初余额增加 87.21%，主要系本期应付其他单位往来款增加所致。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	106,500,000.00	
合 计	106,500,000.00	

注：1、公司向中国进出口银行申请高新技术产品出口贷款 100,000,000.00 元，借款期限为 2007 年 6 月 28 日至 2009 年 6 月 27 日止，借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率，由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

2、公司向恒丰银行烟台只楚路支行申请贷款 6,500,000.00 元，借款期限为 2007 年 8 月 24 日至 2009 年 2 月 24 日止，借款利率为 6.6%，由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

(二十四) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
------	------	------



抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		106,500,000.00
合 计	30,000,000.00	136,500,000.00

注：1、公司向中国进出口银行申请境外投资贷款 30,000,000.00 元，贷款银行为中国进出口银行青岛分行，借款期限为 2006 年 12 月日至 2011 年 12 月日止，借款利率为中国人民银行规定的出口卖方信贷利率。借款条件为房地产抵押，公司以烟台市芝罘区西山路 80 号（南院）的 22,980.67 平方米房屋和 31,558 平方米土地使用权作抵押，抵押物双方约定作价人民币 6176.43 万元。

2、年初余额中有 106,500,000.00 元的借款将于一年内到期，本期将其转入一年内到期的非流动负债项目核算。

（二十五）其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	3,650,000.00	4,800,000.00	3,000,000.00	5,450,000.00
合 计	3,650,000.00	4,800,000.00	3,000,000.00	5,450,000.00

注：1、公司本期根据发改办环资【2008】2384 号收到节能型螺杆制冷压缩机改造资金 4,800,000.00 元；

2、公司本期螺杆复叠制冷系统研发项目和农产品加工准备技术研发项目均已结束，并形成费用，与之相关的政府补助 2,000,000.00 元和 1,000,000.00 元相应转出计入营业外收入。

（二十六）股本

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

项 目	年初余额	本期变动增减				期末余额
		发行新股	送红股	其他	小计	
一、有限售条件股份	75,624,281.00			-17,532,121.00	-17,532,121.00	58,092,160.00
1、国家持股						
2、国有法人持股	75,583,286.00			-17,537,664.00	-17,537,664.00	58,045,622.00
3、其他内资持股	40,995.00			5,543.00	5,543.00	46,538.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	40,995.00			5,543.00	5,543.00	46,538.00
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	99,752,349.00			17,532,121.00	17,532,121.00	117,284,470.00
1、人民币普通股	99,752,349.00			17,532,121.00	17,532,121.00	117,284,470.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	175,376,630.00					175,376,630.00

注：股本变动系公司有限售条件流通股限售期满解除限售以及公司董事、监事、高级管理人员增加持有公司股份并被锁定所致。

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	105,469,582.59			105,469,582.59
其他资本公积	28,054,820.44	123,797.17		28,178,617.61
合 计	133,524,403.03	123,797.17		133,648,200.20

注：烟台万华聚氨酯股份有限公司本期资本公积增加，导致公司按出资比例增加其他资本公积123,797.17元。

(二十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,609,766.67	6,427,151.01		88,036,917.68
合 计	81,609,766.67	6,427,151.01		88,036,917.68

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	144,820,092.77
本年年初余额	144,820,092.77
本年增加数	36,289,161.26
其中：本年归属于母公司股东净利润	36,289,161.26
其他增加	
本年减少数	37,994,944.41
其中：本年提取盈余公积数	6,427,151.01
本年分配现金股利数	31,567,793.40
本年分配股票股利数	
本年期末余额	143,114,309.62

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本年金额			上年金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	1,157,647,519.67	943,001,281.15	214,646,238.52	1,005,503,128.56	832,741,487.11	172,761,641.45
其他业务	22,590,378.84	14,788,127.02	7,802,251.82	23,968,505.16	15,657,791.14	8,310,714.02
合 计	1,180,237,898.51	957,789,408.17	222,448,490.34	1,029,471,633.72	848,399,278.25	181,072,355.47

1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本年金额			上年金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
制冷产品销售	1,044,338,638.82	828,903,122.73	215,435,516.09	861,482,224.72	682,014,104.54	179,468,120.18



工程施工	88,111,601.14	92,777,720.93	-4,666,119.79	127,464,254.84	136,107,163.43	-8,642,908.59
其他	25,197,279.71	21,320,437.49	3,876,842.22	16,556,649.00	14,620,219.14	1,936,429.86
合计	1,157,647,519.67	943,001,281.15	214,646,238.52	1,005,503,128.56	832,741,487.11	172,761,641.45

2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

项 目	本年金额			上年金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
华东区域	560,411,942.46	418,763,672.30	141,648,270.16	451,903,181.33	378,485,395.95	73,417,785.38
北部区域	137,417,789.32	123,738,192.64	13,679,596.68	136,493,880.43	114,530,245.21	21,963,635.22
南部区域	103,237,212.93	92,436,011.46	10,801,201.47	131,251,174.40	110,447,943.92	20,803,230.48
国外区域	356,580,574.96	308,063,404.75	48,517,170.21	285,854,892.40	229,277,902.03	56,576,990.37
合计	1,157,647,519.67	943,001,281.15	214,646,238.52	1,005,503,128.56	832,741,487.11	172,761,641.45

3、其他业务收入、其他业务支出列示如下：

项 目	本年金额（元）	上年金额（元）
其他业务收入合计	22,590,378.84	23,968,505.16
其中：租赁收入	1,415,171.85	5,210,687.40
材料销售收入	18,644,691.06	12,043,439.45
水电费收入	631,322.94	3,150,996.89
其他收入	1,899,192.99	3,563,381.42
其他业务成本合计	14,788,127.02	15,657,791.14
其中：租赁成本	756,752.40	2,370,762.61
材料销售成本	12,250,995.74	7,705,782.43
水电费支出	693,507.49	3,143,801.16
其他支出	1,086,871.39	2,437,444.94
其他业务利润	7,802,251.82	8,310,714.02

4、前五名客户情况：

项 目	本年金额	上年金额
前五名客户销售收入总额	163,763,517.68	146,191,599.43
占全部销售收入的比例	14.15%	14.54%

(三十一) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年金额	上年金额
营业税	安装、租赁收入的 3-5%	2,502,567.64	2,376,509.24
城市建设税	实际缴纳增值税额、营业税额 的 7%	3,849,561.73	2,521,886.22
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额 的 3%	1,653,147.88	1,024,808.52



地方教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额的 1%	551,049.30	341,602.84
合 计		8,556,326.55	6,264,806.82

注：本年金额较上年金额增长 36.58%，主要系营业收入增加所致。

(三十二) 财务费用

费用种类	本年金额	上年金额
利息支出	29,464,830.52	22,509,863.93
减：利息收入	1,652,896.84	1,171,267.71
汇兑损益	4,927,839.98	3,737,488.30
手续费支出	1,045,707.73	559,153.83
合 计	33,785,481.39	25,635,238.35

注：本年金额较上年金额增长 31.79%，主要系本期银行借款增加所致。

(三十三) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	11,210,970.43	9,472,819.33
存货跌价损失	616,904.91	912,523.54
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合 计	11,827,875.34	10,385,342.87

(三十四) 投资收益

项 目	本期累计数(元)	上年金额(元)
成本法核算的长期股权投资收益 注 1	2,005,418.00	2,002,167.20
权益法核算的长期股权投资收益 注 2	43,814,329.47	44,194,679.62
处置长期股权投资产生的投资收益 注 3	161,082.51	32,164,471.07
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	45,980,829.98	78,361,317.89

注：1、公司本期收到从红塔创新投资股份有限公司分回的利润 2,000,000.00 元，从中国工业浦东实业公司分回的利润 5,418.00 元。

2、权益法核算的长期股权投资收益包括

被投资单位	确认的投资收益
烟台荏原空调设备有限公司	5,671,245.01



被投资单位	确认的投资收益
烟台顿汉布什工业有限公司	7,926,019.56
烟台万华聚氨酯股份有限公司	22,840,927.77
烟台哈特福德压缩机有限公司	2,044,989.94
山东华科光纤有限责任公司	-278,578.73
烟台现代冰轮重工有限公司	4,159,136.44
烟台卡贝欧换热器有限公司	1,450,589.48
合 计	43,814,329.47

3、公司原控股子公司烟台埃克米制冷设备有限公司于2008年6月20日清算结束，根据该公司董事会决议以及北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所出具的天圆全烟专审字【2008】39号审计报告，公司分配取得烟台卡贝欧换热器有限公司22.4%的股权，作价8,099,867.50元，由此产生股权处置收益161,082.51元。

(三十五) 营业外收支

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	556,704.59	2,149,558.20
政府补助	8,519,984.00	3,673,487.18
罚款收入	12,500.00	29,103.00
债务重组利得	338,870.60	
其他	500,784.52	1,746,231.10
营业外收入合计	9,928,843.71	7,598,379.48
非流动资产处置损失	495,695.47	687,542.26
捐赠支出	23,550.00	56,656.50
质量索赔损失	1,585,158.00	
其他	392,092.97	409,444.83
营业外支出合计	2,496,496.44	1,153,643.59

注：本期政府补助收入8,519,984.00元，其中：

(1) 公司本期收到烟台市财政局拨付的新产品项目和高新技术企业财政专项扶持资金1,502,500.00元；

(2) 公司本期收到烟台市科学技术局、烟台市财政局拨付的科技补助经费1,000,000.00元；

(3) 公司本期收到烟台市经济贸易委员会拨付的循环经济专项资金补助300,000.00元；

(4) 公司本期收到烟台市外经贸局拨付的鼓励外经贸发展政策补贴146,184.00元；

(5) 公司本期收到烟台市财政局拨付的2008年度自主出口品牌建设专项奖励资金65,000.00元；

(6) 公司本期收到山东省知识产权局拨付的专利补助26,500.00元；

(7) 公司本期螺杆复叠制冷系统研发项目和农产品加工准备技术研发项目均已结束，并形成费用，与之相关的政府补助2,000,000.00元和1,000,000.00元从递延收益转入；

(8) 子公司烟台冰轮重型机件有限公司本期收到烟台经济技术开发区财政局拨付的安置下岗职工专项补助1,529,000.00元；

(9) 子公司烟台冰轮工程技术有限公司本期收到烟台经济技术开发区福山高新技术产业区管委会返还的上交地方财政收入款850,800.00元；

(10) 子公司烟台冰轮塑业有限公司本期收到烟台市财政局拨付的国家免检产品奖励100,000.00元。

(三十六) 所得税费用



项 目	本年金额	上年金额
本期所得税费用	307,951.50	9,986,171.18
递延所得税费用	3,842,677.02	1,294,551.39
合 计	4,150,628.52	11,280,722.57

注：1、本期所得税费用减少 96.92%，主要是因为公司本期技术改造国产设备抵免企业所得税 4,801,051.19 元以及公司本期被认定为高新技术企业，所得税率由原来的 25% 调整为 15% 所致。

2、递延所得税费用增加 196.83%，主要是由于公司本期企业所得税率降低所致。

（三十七）每股收益

项 目	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当期净利润	36,289,161.26	55,973,762.37
年初发行在外普通股股数	175,376,630.00	175,376,630.00
当期新发行普通股股数		
已发行时间		
发行在外普通股的加权平均数	175,376,630.00	175,376,630.00
基本每股收益	0.21	0.32
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	36,289,161.26	55,973,762.37
稀释后的发行在外普通股的加权平均数	175,376,630.00	175,376,630.00
稀释每股收益	0.21	0.32

（三十八）现金流量表附注

1、收到的税费返还系公司收到的增值税出口退税款。

2、收到的其他与经营活动有关的现金 18,816,004.30 元，主要为本期收到政府补贴款 10,319,984.00 元，收到利息收入 1,652,896.84 元等。

3、支付的其他与经营活动有关的现金 107,766,057.62 元，其主要项目为：

项 目	金 额 (元)
运杂费	13,878,093.32
技术开发费	13,603,810.16
差旅费	12,029,011.68
广告宣传费	10,134,329.81
代理费	6,962,098.11
出国经费	6,472,046.86
办公费	4,485,095.37
业务招待费	4,297,883.87
租赁费	2,679,066.64
水电取暖费	2,521,138.84

4、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,531,478.96	45,572,046.95
加：资产减值准备	11,827,875.34	9,473,084.65



项 目	本期数	上期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,282,611.95	31,530,552.18
无形资产摊销	6,371,374.04	3,875,015.36
长期待摊费用摊销	1,113,276.57	3,851,220.70
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)	-61,009.12	-1,462,015.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,244,019.03	23,987,535.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,980,829.98	-78,361,317.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,842,677.02	1,294,551.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,651,291.31	-66,131,734.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,326,603.29	520,940.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,786,404.65	13,345,776.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,282,566.48	-12,504,345.62
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	68,860,731.97	44,232,801.37
减: 现金的年初余额	44,232,801.37	94,101,121.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,627,930.60	-49,868,320.60
5、现金和现金等价物		
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	68,860,731.97	44,232,801.37
其中: 库存现金	236,770.26	228,874.16
可随时用于支付的银行存款	52,910,545.41	30,744,645.72
可随时用于支付的其他货币资金	15,713,416.30	13,259,281.49



项 目	期末余额	年初余额
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	68,860,731.97	44,232,801.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	46,321,759.02	25.20	5,180,637.48	25,211,482.70	19.30	4,627,917.89
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	137,530,813.84	74.80	25,410,058.83	105,440,448.09	80.70	19,143,989.90
合 计	183,852,572.86	100.00	30,590,696.31	130,651,930.79	100.00	23,771,907.79

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

2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	112,466,569.98	61.17	5,623,328.50	78,497,966.77	60.08	3,924,898.34
1-2 年	35,128,062.73	19.11	3,512,806.27	17,428,811.89	13.34	1,742,881.19
2-3 年	10,313,305.12	5.61	2,062,661.02	10,352,941.40	7.92	2,070,588.28
3-4 年	7,692,038.26	4.18	3,076,815.30	10,759,597.21	8.24	4,303,838.88
4-5 年	9,687,557.76	5.27	7,750,046.21	9,414,562.12	7.21	7,531,649.70
5 年以上	8,565,039.01	4.66	8,565,039.01	4,198,051.40	3.21	4,198,051.40
合 计	183,852,572.86	100.00	30,590,696.31	130,651,930.79	100.00	23,771,907.79
应收账款净额	153,261,876.55			106,880,023.00		

3、期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、截止 2008 年 12 月 31 日，应收账款大额前五名合计数为 25,868,471.02 元，占应收账款总额的 14.07%。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	16,657,713.80	46.29	832,885.69	13,160,065.09	35.52	658,003.25



单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	19,325,193.57	53.71	5,381,574.43	23,892,243.73	64.48	3,148,752.26
合 计	35,982,907.37	100.00	6,214,460.12	37,052,308.82	100.00	3,806,755.51

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

2、其他应收款账龄分析：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,718,432.17	82.59	1,485,921.62	32,375,392.99	87.37	1,618,769.66
1-2 年	2,181,746.16	6.06	1,110,613.44	1,141,693.13	3.08	114,169.31
2-3 年	225,296.04	0.63	45,059.21	350,381.72	0.95	70,076.34
3-4 年	3,050,224.58	8.48	2,840,089.84	1,619,372.56	4.37	647,749.02
4-5 年	372,162.05	1.03	297,729.64	1,047,386.21	2.83	837,908.97
5 年以上	435,046.37	1.21	435,046.37	518,082.21	1.40	518,082.21
合 计	35,982,907.37	100.00	6,214,460.12	37,052,308.82	100.00	3,806,755.51
其他应收款净额	29,768,447.25			33,245,553.31		

3、期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、截止 2008 年 12 月 31 日，其他应收款大额前五名合计数为 18,703,713.80 元，占其他应收款总额的 51.98%。

(三) 长期股权投资

项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	159,515,331.50		14,127,989.00	7,938,784.99	165,704,535.51	
联营企业投资	244,602,925.80		102,055,595.84	13,548,221.84	333,110,299.80	
其他股权投资	30,130,000.00	9,308,212.21			30,130,000.00	9,308,212.21
合 计	434,248,257.30	9,308,212.21	116,183,584.84	21,487,006.83	528,944,835.31	9,308,212.21

1、对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
烟台埃克米制冷设备有限公司	5,877,749.51	50.66	7,938,784.99		7,938,784.99	
烟台三信冰轮阀门有限公司	62,379,381.00	51.00	48,251,392.00	14,127,989.00		62,379,381.00
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00			20,000,000.00
烟台冰轮铸造有限公司	30,485,603.82	70.11	30,485,603.82			30,485,603.82
烟台冰轮塑业有限公司	23,825,507.67	65.00	23,825,507.67			23,825,507.67



被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟台冰轮轻型建材有限公司	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00			2,000,000.00
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61	80.00	3,230,950.61			3,230,950.61
烟台冰轮(越南)有限公司	23,783,092.41	100.00	23,783,092.41			23,783,092.41
合计	171,582,285.02		159,515,331.50	14,127,989.00	7,938,784.99	165,704,535.51

2、对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟台荏原空调设备有限公司	34,876,279.20	40	65,263,022.31	5,671,245.01	3,666,437.44	67,267,829.88
烟台顿汉布什工业有限公司	34,254,720.00	45	32,477,051.64	23,510,689.56		55,987,741.20
烟台万华聚氨酯股份有限公司	2,741,388.51	1.49	60,994,695.62	22,964,724.94	9,881,784.40	74,077,636.16
烟台哈特福德压缩机有限公司	18,622,575.00	45	30,488,753.78	2,044,989.94		32,533,743.72
山东华科光纤有限责任公司	4,500,000.00	30	3,465,673.03	-278,578.73		3,187,094.30
烟台现代冰轮重工有限公司	79,294,173.38	45	51,913,729.42	38,592,068.14		90,505,797.56
烟台卡贝欧换热器有限公司	8,099,867.50	22.4		9,550,456.98		9,550,456.98
合计	182,389,003.59		244,602,925.80	102,055,595.84	13,548,221.84	333,110,299.80

3、对其他企业的长期股权投资

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

4、长期股权投资减值情况:

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
保定威尔冻干食品有限公司	9,308,212.21					9,308,212.21
合计	9,308,212.21					9,308,212.21

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年金额			上年金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	736,299,015.50	558,996,779.76	177,302,235.74	629,157,630.33	499,579,992.55	129,577,637.78
其他业务	14,781,539.68	8,800,980.03	5,980,559.65	21,731,975.24	13,927,246.18	7,804,729.06
合计	751,080,555.18	567,797,759.79	183,282,795.39	650,889,605.57	513,507,238.73	137,382,366.84

1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下:

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
制冷产品销售	707,582,612.81	524,041,485.04	183,541,127.77	601,995,140.75	453,030,916.85	148,964,223.90
工程施工	10,172,976.98	16,797,426.32	-6,624,449.34	15,617,192.58	34,754,071.92	-19,136,879.34
其他	18,543,425.71	18,157,868.40	385,557.31	11,545,297.00	11,795,003.78	-249,706.78
合计	736,299,015.50	558,996,779.76	177,302,235.74	629,157,630.33	499,579,992.55	129,577,637.78

2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

项 目	本金额			上年金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
华东区域	417,102,368.16	293,487,425.23	123,614,942.93	315,401,790.65	268,387,671.14	47,014,119.51
北部区域	73,625,145.68	64,227,417.20	9,397,728.48	80,342,206.22	64,285,642.23	16,056,563.99
南部区域	90,686,634.27	80,563,034.09	10,123,600.18	86,696,414.80	69,369,948.44	17,326,466.36
国外区域	154,884,867.39	120,718,903.24	34,165,964.15	146,717,218.66	97,536,730.74	49,180,487.92
合计	736,299,015.50	558,996,779.76	177,302,235.74	629,157,630.33	499,579,992.55	129,577,637.78

3、前五名客户情况：

项 目	本金额	上年金额
前五名客户销售收入总额	52,538,029.63	67,396,147.45
占全部销售收入的比例	7.14 %	10.71 %

(五) 投资收益

项 目	本期累计数(元)	上年金额(元)
成本法核算的长期股权投资收益 注1	2,005,418.00	2,002,167.20
权益法核算的长期股权投资收益 注2	43,814,329.47	44,194,679.62
处置长期股权投资产生的投资收益 注3	161,082.51	32,164,471.07
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	45,980,829.98	78,361,317.89

注：1、公司本期收到从红塔创新投资股份有限公司分回的利润2,000,000.00元，从中国工业浦东实业公司分回的利润5,418.00元。

2、权益法核算的长期股权投资收益包括

被投资单位	确认的投资收益



被投资单位	确认的投资收益
烟台荏原空调设备有限公司	5,671,245.01
烟台顿汉布什工业有限公司	7,926,019.56
烟台万华聚氨酯股份有限公司	22,840,927.77
烟台哈特福德压缩机有限公司	2,044,989.94
山东华科光纤有限责任公司	-278,578.73
烟台现代冰轮重工有限公司	4,159,136.44
烟台卡贝欧换热器有限公司	1,450,589.48
合计	43,814,329.47

3、公司原控股子公司烟台埃克米制冷设备有限公司于2008年6月20日清算结束，根据该公司董事会决议以及北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所出具的天圆全烟专审字【2008】39号审计报告，公司分配取得烟台卡贝欧换热器有限公司22.4%的股权，作价8,099,867.50元，由此产生股权处置收益161,082.51元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

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

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

(二) 关联方关系

1、公司母公司的情况

公司名称及组织机构代码	与本公司的关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
烟台冰轮集团有限公司 16504907-2	母公司及最终控制方	有限责任公司	山东烟台	于元波	机电设备、建筑材料、金属材料的批发零售，租赁业务，产业投资及管理，管理咨询，制冷技术咨询及服务	20,946.76万元	23.79%	23.79%

2、公司其他关联方的情况如下：

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
烟台荏原空调设备有限公司	61343110-2	公司联营企业
烟台顿汉布什工业有限公司	61349322-5	公司联营企业
山东华科光纤有限责任公司		公司联营企业
烟台哈特福德压缩机有限公司	73261905-2	公司联营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	70000745-9	公司联营企业
烟台万华聚氨酯股份有限公司	16304484-1	公司联营企业



公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
烟台卡贝欧换热器有限公司	77632925-X	公司联营企业
红塔创新投资股份有限公司	71940980-0	公司之第二大股东
烟台冰轮换热器有限公司	70580756-8	同一控股股东
烟台华凌金属结构有限公司	70630307-0	同一控股股东
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	61342776-0	同一控股股东
烟台冰轮密封技术有限公司		同一控股股东
山东烟台石棉制品总厂	16500896-7	同一控股股东
烟台石川密封垫板有限公司	61341077-4	同一控股股东
烟台石川密封垫有限公司	76137645-3	同一控股股东

注：原山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司本期更名为烟台冰轮密封技术有限公司。

(三) 关联方交易

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

1、采购货物

企业名称	本年金额	上年金额	定价政策
烟台现代冰轮重工有限公司	47,376.07		市场价格
烟台卡贝欧换热器有限公司	4,824,877.98		市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	766,653.92	1,613,453.00	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	681,168.88	1,491,608.73	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	1,083,079.47	2,687,801.77	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	704,326.15	590,409.89	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	1,492,809.28	766,971.55	市场价格
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	29,829.92		市场价格
合计	9,630,121.67	7,150,244.94	

2、委托加工材料加工费

企业名称	本年金额	上年金额	定价政策
烟台华凌金属结构有限公司	3,817,095.55	2,075,288.70	协议价格
合计	3,817,095.55	2,075,288.70	

3、销售货物

企业名称	本年金额	上年金额	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	13,263,573.95	9,303,199.38	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	207,704.09	15,803.40	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	581,936.57	396,805.37	市场价格



烟台石川密封垫板有限公司	97,198.28	1,783,253.40	市场价格
烟台现代冰轮重工有限公司		5,512.82	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	82,609.91		市场价格
烟台冰轮密封技术有限公司		28,677.35	市场价格
合 计	14,233,022.80	11,533,251.72	

4、租赁

承租方	本年金额	上年金额	交易类型	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	1,173,971.85	4,695,887.40	租赁公司的机器设备及附属设备	协议价
烟台冰轮集团有限公司	150,000.00	150,000.00	租赁公司的办公楼	协议价
烟台哈特福德压缩机有限公司	91,200.00	364,800.00	租赁公司的房屋	协议价
合 计	1,415,171.85	5,210,687.40		

注：由于承租方烟台顿汉布什工业有限公司和烟台哈特福德压缩机有限公司搬迁，与其签订的租赁合同于2008年3月终止执行，因此本期仅对其收取了2008年1-3月份的租赁费用。

5、承租

承租方	本年金额	上年金额	交易类型	定价政策
烟台冰轮股份有限公司	2,632,400.00	2,632,400.00	租赁烟台冰轮冷藏集装箱有限公司的房屋	协议价

6、担保

截止2008年12月31日，烟台冰轮集团有限公司为本公司及所属子公司198,500,000.00元借款提供担保。

7、其他

(1) 子公司烟台冰轮塑业有限公司本期累计向烟台冰轮集团有限公司借款42,000,000.00元；子公司烟台冰轮铸造有限公司本期累计向烟台冰轮集团有限公司借款11,600,000.00元，向山东烟台石棉制品总厂借款3,400,000.00元；子公司烟台冰轮工程技术有限公司本期累计向烟台冰轮集团有限公司借款3,000,000.00元，上述借款本期已全部归还。

(2) 公司与烟台冰轮集团有限公司于2008年10月27日在山东省烟台市签署了《资产收购协议》。协议约定，公司以人民币687.163万元收购冰轮集团位于烟台市芝罘区冰轮路1号的部分土地使用权及宗地内房屋建筑物及附属设施。截止2008年12月31日，上述资产收购事项尚未完成。

(四) 关联方往来

1、应收账款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台石川密封垫板有限公司	750.00		货款
烟台冰轮换热器有限公司	77,220.96	35,800.00	货款
烟台荏原空调设备有限公司	54,580.00		货款
烟台顿汉布什工业有限公司	628,238.40	543,694.00	货款
合 计	760,789.36	579,494.00	

2、其他应收款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	685,248.82	2,121,411.61	机器设备租赁款
烟台哈特福德压缩机有限公司		310,174.50	房产租赁款
烟台埃克米制冷设备有限公司		1,877,240.87	往来款
合 计	685,248.82	4,308,826.98	

3、应收票据

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司		746,927.99	货款
合 计		746,927.99	

4、预付款项

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台哈特福德压缩机有限公司	8,889,278.13	10,066,292.37	货款
烟台埃克米制冷设备有限公司		4,036,022.86	货款
烟台卡贝欧换热器有限公司	373,600.00	1,460,000.00	货款
烟台顿汉布什工业有限公司	113,916.75	112,030.75	货款
烟台荏原空调设备有限公司	398,410.00	169,320.00	货款
合 计	9,775,204.88	15,843,665.98	

5、应收股利

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台埃克米制冷设备有限公司		2,432,583.65	股利
合 计		2,432,583.65	

6、应付账款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台卡贝欧换热器有限公司	551,416.00		货 款
烟台华凌金属结构有限公司	1,154,538.49	292,006.33	货 款
烟台冰轮换热器有限公司	50,670.00	135,786.00	货 款
烟台埃克米制冷设备有限公司		7,075,102.21	货 款
烟台荏原空调设备有限公司	655,498.00		货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	112,331.38	411,493.40	货 款
烟台石川密封垫板有限公司	132,111.74	29,703.04	货 款
烟台石川密封垫有限公司	31,191.70		货 款
合 计	2,687,757.31	7,944,090.98	

7、预收款项



名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台荏原空调设备有限公司		10,915.00	货 款
烟台华凌金属结构有限公司	5,000.00		货 款
合 计	5,000.00	10,915.00	

8、其他应付款

名 称	期末余额	年初余额	款项性质
烟台冰轮集团有限公司		363,307.74	往来款
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司		170,003.13	往来款
合 计		533,310.87	

八、或有事项及承诺

公司无需要披露的重大或有事项及承诺。

九、资产负债表日后事项

2009年3月10日，公司董事会2009年第二次会议通过了公司2008年度利润分配预案，公司拟以2008年12月31日的总股本175,376,630股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.7元（含税），合计29,814,027.10元。该利润分配方案尚须公司股东大会审议通过。

补充资料:

烟台冰轮股份有限公司财务报表补充资料
人民币元

一、净资产收益率及每股收益计算表

1、净资产收益率

报告期利润	本年数		上年数	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
归属于公司普通股股东的净利润	6.81%	6.80%	10.48%	10.81%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	6.48%	5.71%	5.89%

2、每股收益

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20	0.17	0.17

3、计算过程

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

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

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

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

项 目	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	36,289,161.26	55,973,762.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34,582,657.69	30,521,127.62
期初净资产	534,202,714.33	500,292,959.54
报告期回购或现金分红等减少净资产	31,567,793.40	21,045,186.24
报告期月份数	12	12
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7	6
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	-6,384,177.19	-1,018,821.34
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数		



普通股加权平均数	175,376,630.00	175,376,630.00
期末净资产数	532,539,905.00	534,202,714.33

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

二、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	36,289,161.26	55,973,762.37
减：非经常性损益项目	3,367,703.30	38,609,206.96
其中：非流动资产处置损益	253,163.72	33,626,487.01
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	8,519,984.00	3,673,487.18
债务重组损益	338,870.60	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响	-4,256,798.57	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,487,516.45	1,309,232.77
其他非经常性损益项目		
加：非经常性损益的所得税影响数	876,228.80	12,718,261.05
归属于少数股东非经常性损益的影响数	784,970.93	438,311.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34,582,657.69	30,521,127.62



第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

烟台冰轮股份有限公司

董事长：于元波

二〇〇九年三月十日



资产负债表

会合 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	注释号	期 末 数		期 初 数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五、(一)	68,860,731.97	48,429,999.25	44,232,801.37	24,506,102.59
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、(二)	9,642,511.92	7,927,654.00	4,739,338.69	3,029,338.69
应收账款	五、(三)	198,975,801.07	153,261,876.55	139,764,420.16	106,880,023.00
预付款项	五、(四)	51,913,648.03	34,522,561.43	66,710,450.56	65,211,295.22
应收利息		-	-	-	-
应收股利			864,760.41	2,432,583.65	3,297,344.06
其他应收款	五、(五)	18,162,129.07	29,768,447.25	23,104,325.55	33,245,553.31
存货	五、(六)	347,252,769.66	221,011,525.12	362,520,965.88	258,560,815.58
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		694,807,591.72	495,786,824.01	643,504,885.86	494,730,472.45
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
长期应收款			17,223,192.00		-
长期股权投资	五、(七)	353,932,087.59	519,636,623.10	273,363,498.58	424,940,045.09
投资性房地产					
固定资产	五、(八)	383,911,897.37	180,853,663.38	377,101,101.32	191,305,427.16
在建工程	五、(九)	21,782,023.09	15,614,895.90	50,944,669.54	15,230,494.61
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)	89,220,154.66	23,406,680.27	82,782,420.89	19,656,068.63
开发支出					
商誉	五、(十一)	153,297.36		153,297.36	
长期待摊费用	五、(十二)	2,312,292.50	653,333.36	1,425,141.69	
递延所得税资产	五、(十三)	8,289,778.13	8,033,697.67	12,132,455.15	10,956,441.87
其他非流动资产					
非流动资产合计		859,651,530.70	765,472,085.68	797,952,584.53	662,138,477.36
资产总计		1,554,459,122.42	1,261,258,909.69	1,441,457,470.39	1,156,868,949.81

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭



资产负债表（续）

会合 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	注释号	期 末 数		期 初 数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、(十五)	262,800,615.96	122,500,000.00	190,313,220.00	46,113,220.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、(十六)	74,180,000.00	74,180,000.00	81,600,000.00	81,600,000.00
应付账款	五、(十七)	233,336,126.95	149,438,313.92	228,554,436.02	167,899,212.75
预收款项	五、(十八)	205,069,192.51	186,403,652.20	169,393,360.95	163,953,067.93
应付职工薪酬	五、(十九)	10,317,521.58	7,951,772.42	6,924,754.37	6,208,296.90
应交税费	五、(二十)	-5,111,031.55	-118,369.48	-171,543.67	3,562,548.47
应付利息		-	-	-	-
应付股利	五、(二十一)	13,125.00	-	1,632,357.84	1,619,232.84
其他应付款	五、(二十二)	22,922,768.81	8,014,931.28	12,244,269.59	7,652,275.43
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	106,500,000.00	100,000,000.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		910,028,319.26	648,370,300.34	690,490,855.10	478,607,854.32
非流动负债：					
长期借款	五、(二十四)	30,000,000.00	30,000,000.00	136,500,000.00	130,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	五、(二十五)	5,450,000.00	5,450,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00
非流动负债合计		35,450,000.00	35,450,000.00	140,150,000.00	133,650,000.00
负债合计		945,478,319.26	683,820,300.34	830,640,855.10	612,257,854.32
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五、(二十六)	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00
资本公积	五、(二十七)	133,648,200.20	133,648,200.20	133,524,403.03	133,524,403.03
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	五、(二十八)	88,036,917.68	88,036,917.68	81,609,766.67	81,609,766.67
未分配利润	五、(二十九)	143,114,309.62	180,376,861.47	144,820,092.77	154,100,295.79
外币报表折算差额		-7,636,152.50		-1,128,178.14	
归属于母公司所有者权益合计		532,539,905.00	577,438,609.35	534,202,714.33	544,611,095.49
少数股东权益		76,440,898.16		76,613,900.96	
所有者权益合计		608,980,803.16	577,438,609.35	610,816,615.29	544,611,095.49
负债和所有者权益总计		1,554,459,122.42	1,261,258,909.69	1,441,457,470.39	1,156,868,949.81

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

利 润 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2008 年度

会合 02 表
单位：人民币元

项目	注释号	本年累计数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、(三十)	1,180,237,898.51	751,080,555.18	1,029,471,633.72	650,889,605.57
减：营业成本	五、(三十)	957,789,408.17	567,797,759.79	848,399,278.25	513,507,238.73
营业税金及附加	五、(三十一)	8,556,326.55	5,668,587.15	6,264,806.82	3,590,860.28
销售费用		90,480,055.36	78,908,309.55	83,819,864.35	73,364,373.45
管理费用		103,529,821.47	52,410,783.61	82,920,387.34	39,855,810.16
财务费用	五、(三十二)	33,785,481.39	21,281,769.23	25,635,238.35	14,728,817.29
资产减值损失	五、(三十三)	11,827,875.34	8,854,342.79	10,385,342.87	9,228,755.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	45,980,829.98	45,980,829.98	78,361,317.89	78,361,317.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,975,411.98	43,975,411.98	76,359,150.69	76,359,150.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,249,760.21	62,139,833.04	50,408,033.63	74,975,067.97
加：营业外收入	五、(三十五)	9,928,843.71	6,773,022.23	7,598,379.48	4,761,516.70
减：营业外支出	五、(三十五)	2,496,496.44	2,002,826.84	1,153,643.59	892,696.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,682,107.48	66,910,028.43	56,852,769.52	78,843,887.86
减：所得税费用	五、(三十六)	4,150,628.52	2,638,518.34	11,280,722.57	9,840,930.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,531,478.96	64,271,510.09	45,572,046.95	69,002,957.06
归属于母公司所有者的净利润		36,289,161.26	64,271,510.09	55,973,762.37	69,002,957.06
少数股东损益		-12,757,682.30		-10,401,715.42	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五、(三十七)	0.21		0.32	
（二）稀释每股收益	五、(三十七)	0.21		0.32	

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭



现金流量表

会企 03 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2008 年度

单位：人民币元

项目	注释号	本年累计数		上年同期数	
		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		1,299,853,413.10	833,011,397.12	1,187,067,172.46	780,796,174.17
收到的税费返还	五、(三十八)	13,951,469.67	1,376,303.58	16,820,446.83	6,300,224.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	18,816,004.30	10,751,190.79	8,270,088.99	6,368,638.32
现金流入小计		1,332,620,887.07	845,138,891.49	1,212,157,708.28	793,465,036.63
购买商品、接受劳务支付的现金		962,047,980.86	557,760,404.84	966,837,964.35	584,040,216.51
支付给职工以及为职工支付的现金		144,456,588.00	97,685,238.24	112,542,418.67	76,338,034.06
支付的各项税费		52,067,694.11	41,304,305.74	37,788,457.89	27,203,867.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	107,766,057.62	82,177,245.46	107,493,212.99	79,379,582.04
现金流出小计		1,266,338,320.59	778,927,194.28	1,224,662,053.90	766,961,700.44
经营活动产生的现金流量净额		66,282,566.48	66,211,697.21	-12,504,345.62	26,503,336.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				33,688,163.51	33,688,163.51
取得投资收益收到的现金		17,986,223.49	17,986,223.49	8,610,866.37	8,610,866.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		2,190,251.03	811,494.25	3,557,196.24	15,394,764.08
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					
现金流入小计		20,176,474.52	18,797,717.74	45,856,226.12	57,693,793.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		31,946,564.53	22,105,364.98	41,713,157.62	18,091,211.22
投资支付的现金		50,017,601.70	64,145,590.70	2,000,000.00	39,468,133.76
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					
现金流出小计		81,964,166.23	86,250,955.68	43,713,157.62	57,559,344.98
投资活动产生的现金流量净额		-61,787,691.71	-67,453,237.94	2,143,068.50	134,448.98
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		13,584,679.50		18,234,923.15	
借款收到的现金		667,799,915.96	462,999,300.00	599,141,370.00	344,641,370.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		681,384,595.46	462,999,300.00	617,376,293.15	344,641,370.00
偿还债务支付的现金		595,312,520.00	386,612,520.00	611,128,150.00	368,528,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,651,856.76	50,372,594.26	43,149,337.07	32,338,299.58
支付其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		658,964,376.76	436,985,114.26	654,277,487.07	400,866,449.58
筹资活动产生的现金流量净额		22,420,218.70	26,014,185.74	-36,901,193.92	-56,225,079.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,287,162.87	-848,748.35	-2,605,849.56	-1,046,157.14
五、现金及现金等价物净增加额		24,627,930.60	23,923,896.66	-49,868,320.60	-30,633,451.55
加：期初现金及现金等价物余额		44,232,801.37	24,506,102.59	94,101,121.97	55,139,554.14
六、期末现金及现金等价物余额		68,860,731.97	48,429,999.25	44,232,801.37	24,506,102.59

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭



所有者权益变动表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2008 年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	175,376,630.00	133,524,403.03		81,609,766.67		144,820,092.77	-1,128,178.14	76,613,900.96	610,816,615.29	175,376,630.00	133,415,046.23		74,709,470.96		116,791,812.35		57,887,391.12	558,180,350.66
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年初余额	175,376,630.00	133,524,403.03		81,609,766.67		144,820,092.77	-1,128,178.14	76,613,900.96	610,816,615.29	175,376,630.00	133,415,046.23		74,709,470.96		116,791,812.35		57,887,391.12	558,180,350.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		123,797.17		6,427,151.01		-1,705,783.15	-6,507,974.36	-173,002.80	-1,835,812.13		109,356.80		6,900,295.71		28,028,280.42	-1,128,178.14	18,726,509.84	52,636,264.63
(一) 净利润						36,289,161.26			-12,757,682.30						55,973,762.37		-10,401,715.42	45,572,046.95
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		123,797.17					-6,507,974.36		-6,384,177.19		109,356.80					-1,128,178.14		-1,018,821.34
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		123,797.17							123,797.17		109,356.80							109,356.80
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他							-6,507,974.36		-6,507,974.36							-1,128,178.14		-1,128,178.14
上述(一)和(二)小计		123,797.17				36,289,161.26	-6,507,974.36		-12,757,682.30		109,356.80				55,973,762.37	-1,128,178.14	-10,401,715.42	44,553,225.61
(三) 所有者投入和减少资本								13,584,679.50	13,584,679.50								30,341,745.00	30,341,750.00
1. 所有者投入资本								13,584,679.50	13,584,679.50								30,341,745.00	30,341,750.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配				6,427,151.01		-37,994,944.41		-1,000,000.00	-32,567,793.40			6,900,295.71		-27,945,481.95			-1,213,519.74	-22,258,705.98
1. 提取盈余公积				6,427,151.01		-6,427,151.01						6,900,295.71		-6,900,295.71				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,567,793.40		-1,000,000.00					21,045,186.24			-1,213,519.74	-22,258,705.98
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	175,376,630.00	133,648,200.20		88,036,917.68		143,114,309.62	-7,636,152.50	76,440,898.16	608,980,803.16	175,376,630.00	133,524,403.03		81,609,766.67		144,820,092.77	-1,128,178.14	76,613,900.96	610,816,615.29

公司法定代表人：于元波

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭