

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

二〇〇三年年度报告



2004 年 4 月 15 日



目 录

一、 公司基本情况	(2)
二、 会计数据和业务数据摘要	(3)
三、 股本变动及股东情况	(4)
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况	(7)
五、 公司治理结构	(8)
六、 股东大会情况简介	(9)
七、 董事会报告	(10)
八、 监事会报告	(17)
九、 重要事项	(18)
十、 财务会计报告	(20)
十一、 备查文件目录	(44)



* 重 要 提 示 *

1、本公司董事会及其董事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。

2、公司董事长马军先生、财务总监杨鹤先生及财务部经理耿红霞女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司
公司法定中文名称缩写：冰熊股份
公司法定英文名称：HENAN BINGXIONG FRESH-PRESERVATION EQUIPMENTS CO. LTD
公司法定英文名称缩写：HNBXFVE
- (二) 公司法定代表人：马军
- (三) 公司董事会秘书：杨平原
联系地址：河南省民权县府后街 22 号
联系电话：(0370) 8585698
传 真：(0370) 8551431
电子信箱：yangpingyuan@sohu.com
证券事务代表：赵正峰
联系电话：(0370) 8585007
电子信箱：zhengquanbu@bingxiong.com.cn
- (四) 公司注册和办公地址：河南省民权县府后街 22 号
邮政编码：476800
国际互联网网址：<http://www.bingxiong.com.cn>
公司电子信箱：bxgf@bingxiong.com.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：河南省民权县府后街 22 号公司董事会秘书办公室
- (六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：ST 冰熊
股票代码：600753
- (七) 其他有关材料
公司首次注册登记日期：1996 年 10 月 11 日
公司首次注册登记地点：河南省民权县府后街 22 号
公司变更注册登记日期：2002 年 12 月 19 日
企业法人营业执照注册号：4100001002738
税务登记号码：412323169997985
公司聘请的会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号
住邦 2000 一号楼东区 2008 室



二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据情况

		(单位: 人民币元)
项	目	2003 年
利润总额		-8,114,868.94
净利润		-8,114,868.94
扣除非经常性损益后的净利润		-8,167,905.00
主营业务利润		14,601,000.33
其他业务利润		1,333,676.40
营业利润		-8,788,617.00
投资收益		
补贴收入		
营业外收支净额		23,036.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,139,207.28
现金及现金等价物净增减额		-8,673,637.56
注: 扣除非经常性损益项目和金额		
1、营业外收入 23,090.21 元		
2、营业外支出 54.15 元		

(二) 截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标情况

项	目	单位	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入		元	81,313,391.31	64,671,473.09	100,158,467.59
净利润		元	-8,114,868.94	4,139,501.50	5,390,776.94
每股收益	摊薄	元/股	-0.0636	0.0323	0.04
	加权	元/股	-0.0636	0.0323	0.04
净资产收益率	摊薄	%	-8.04	3.80	5.14
	加权	%	-7.76	3.87	6.14
总资产		元	396,367,766.93	429,987,529.68	426,830,127.31
股东权益(不含少数股东权益)		元	101,325,436.85	109,045,746.47	104,844,757.67
每股净资产		元/股	0.79	0.85	0.82
调整后每股净资产		元/股	0.68	0.76	0.77
每股经营活动产生的现金流量净额		元/股	-0.05	0.10	-0.06

(三) 利润表附表

报告期利润		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
(人民币元)		净资产收益率(%)	净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	每股收益(元/股)
主营业务利润	14,601,000.33	14.41%	13.91%	0.1141	0.1141
营业利润	-8,788,617.00	-8.67%	-8.37%	-0.0687	-0.0687
净利润	-8,144,868.94	-8.04%	-7.76%	-0.0636	-0.0636
扣除非经常性损益后的净利润	-8,167,905.00	-8.06%	-7.78%	-0.0638	-0.0638



(四) 报告期内股东权益变动情况

单位：元						
项 目	股本	资本公积	盈余公积	其中：公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	128,000,000.00	82,171,769.73			-101,126,023.26	109,045,746.47
本期增加		424,559.32			-8,144,868.94	7,720,309.62
本期减少						
其末数	128,000,000.00	82,596,329.05			-109,270,892.20	101,325,436.85
变动原因	资本公积变动①股权投资准备 178,687.77②其他资本公积 245,871.55 未分配利润变动：本期亏损增加					

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股								
	本次变动前	本次变动增减（+，-）				其他	小计	本次变动后
		配 送	增	公 积 金	发 转 股			
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	96,000,000							96,000,000
其中：								
国家持有股份	60,160,000					-25,000,000		35,160,000
境内法人持有股份	35,840,000					+25,000,000		60,840,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	96,000,000							96,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	32,000,000							32,000,000
2、境内上市的外资股								
1、境外上市的外资股								
2、其他								
已上市流通股份合计	32,000,000							32,000,000
三、股份总数	128,000,000							128,000,000

注：本期国有股份减少 2500 万股；境内法人股减少 2500 万股是由于河南冰熊集团有限公司所持国有股份被拍卖 2500 万股改由商丘市天祥商贸有限公司持有。

(二) 股票发行与上市情况

1996 年 6 月 7 日，经河南省人民政府豫股批字(1996)6 号文批准，由河南冰熊制冷工业集团为独家发起人，在河南省冷柜厂的基础上，采取募集方式设立河南冰熊保鲜设备股份有限公司，公司总股本 8000 万股，其中国有法人股 6000 万股，社会公众股 2000 万股。9 月 11 日公司 2000 万股 A 股在上海证券交易所公开发行，发行价每股 5.18 元，9 月 27 日挂牌交易。



1998 年 3 月 11 日, 公司以现有股本 8000 万股为基数分配 96 年红利, 实施了按 10 送 1 分配红利及以 10:5 的比例用资本公积转增股本的方案。公司社会流通股增至 3200 万股, 总股本变更为 12800 万股。

报告期末为止的前三年股票发行情况没有发生变化, 公司无送股、转赠股本和内部职工股上市的情形。

(三) 股东情况介绍

1、截止 2003 年 12 月 31 日, 公司股东总数为 14385 户。

2、截止 2003 年 12 月 31 日, 公司前 10 名股东持股情况如下:

序号	股东名称	期末持股数量(股)	持股比例(%)	股份类别
1	重庆国际信托投资有限公司	35,840,000	28.00	社会法人股
2	河南冰熊集团有限公司	35,160,000	27.47	国有法人股
3	商丘市天祥商贸有限公司	25,000,000	19.53	社会法人股
4	黄支前	371,624	0.29	流通股
5	周宇光	304,100	0.24	流通股
6	杨港远	192,200	0.15	流通股
7	周巧英	190,000	0.15	流通股
8	陈仁晓	173,600	0.13	流通股
9	周玉香	103,333	0.08	流通股
10	姚国亮	99,900	0.08	流通股

注: 前十名股东中, 三名法人股东之间不存在关联关系和一致行动人关系, 且与其它流通股股东之间不存在关联关系和一致行动人关系。未知其他流通股股东间是否存在关联关系。

3、国有法人股股东河南冰熊集团有限公司所持国有股权年度内被郑州市人民法院两次冻结共 2500 万股, 并于 9 月 10 日司法拍卖。上年度被冻结的 1350 万股于 6 月 27 日续冻一年。以上详细情况分别披露于 2003 年 3 月 11 日、7 月 23 日、9 月 12 日, 和 7 月 3 日《上海证券报》。

其他法人股无冻结或质押情况。

4、报告期持有本公司 5%以上股份的股东持股变化情况。

原公司第二大股东北京同达志远网络系统工程有限公司将其持有的本公司 3584 万股(占本公司股权总数 28%)社会法人股转让给重庆国际信托投资有限公司(受重庆银星智业集团有限公司委托以信托方式进行股权转让), 并于 10 月 15 日办理过户手续。详见 10 月 17 日《上海证券报》。

河南冰熊集团有限公司被冻结的本公司 2500 万股(占本公司股权总数 19.53%)经拍卖后由商丘市天祥商贸有限公司持有, 并于 11 月 19 日办理过户手续。详见 11 月 21 日《上海证券报》。

5、公司第一大股东情况

股东名称: 重庆国际信托投资有限公司

法定代表人: 何玉柏

注册资本: 103373 万元

主营业务范围: 受托经营资金信托业务, 受托经营动产、不动产及其他财产的信托业务; 受托经营国家有关法规允许从事的投资基金业务, 作为基金管理公司发起人从事投资基金业务; 受托经营公益信托; 经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等中介业务; 受托经营国务院有关部门批准的国债、企业债券承销



业务；代理财产的管理、运用与处分、代保管业务；信用见证、资信调查及经济咨询业务；以银行存放、同业拆借、融资租赁或投资方式运用自有资金；以自有资产为他人提供担保；办理金融同业拆借；中国人民银行批准的其它业务。上述经营范围包括本外币业务(按许可证核定事项从事经营)。

实际控制人情况：由于重庆国际信托投资有限公司是受重庆银星智业集团有限公司委托，以信托方式进行股份的受让、持有和管理。因此，实际控制人为重庆银星智业集团有限公司。其基本情况如下：

名称：重庆银星智业集团有限公司

法定代表人：李大明

成立日期：1998 年 12 月

注册资本：7500 万元

主营业务范围：旅游项目开发、高科技产品开发、项目投资、商品信息咨询服务、设备租赁、销售化工产品、建筑材料、机电产品、木材及制品、针纺织品、日用百货

6、其他持股在 10%以上的法人股东

①国有股股东名称：河南冰熊集团有限公司

法定代表人：郭海军

成立日期：1993 年

主营业务范围：冷藏保温汽车、冷柜、冰粒机、空调器等

注册资本：16537 万元

②法人股东名称：商丘市天祥商贸有限公司

法定代表人：王振卿

成立日期：2003 年 9 月 5 日

注册资本：3500 万元

主营业务范围：日用品、家电、建材销售。

7、报告期末公司前 10 名流通股股东持股情况：

序号	股东名称	期末持股数量（股）	持股比例（%）	股份类别
1	黄支前	371,624	0.29	流通股
2	周宇光	304,100	0.23	流通股
3	杨港远	192,200	0.15	流通股
4	周巧英	190,000	0.14	流通股
5	陈仁晓	173,600	0.13	流通股
6	周玉香	103,333	0.08	流通股
7	姚国亮	99,900	0.08	流通股
8	武明安	95,000	0.07	流通股
9	温永洪	92,100	0.07	流通股
10	余继云	87,500	0.06	流通股

注：未知以上流通股股东间是否存在关联关系或一致行动人关系。



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数量		股东单位任职情况	备注
					期初	期末		
马 军	男	38	董事长	2003. 12 至 2004. 5	0	0	重庆银星副总经理	
唐学锋	男	40	董事、副董事长	2003. 12 至 2004. 5	0	0	天祥商贸副总经理	
杨 鹤	男	38	董事、财务总监	2003. 12 至 2004. 5	0	0	天祥商贸副总经理	
石 钢	男	40	董事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	重庆银星总裁助理	
马德伟	男	41	董事	2003. 12 至 2004. 5	4800	4800	冰熊集团副总经理	
耿红霞	女	36	董事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
刘建中	男	37	独立董事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
夏善胜	男	38	独立董事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
高大勇	男	40	独立董事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
李志春	男	34	监事会召集人	2003. 12 至 2004. 5	0	0	重庆银星总裁助理	
王俊峰	男	25	监事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	天祥商贸销售主管	
轩文俭	男	40	监事	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
曹家福	男	45	总经理	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
陈伯富	男	42	副总经理	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
杨平原	男	49	副总经理、董秘	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
候新春	男	40	副总经理	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	
底光灿	男	50	副总经理	2003. 12 至 2004. 5	0	0	无	

(二) 年度报酬情况

1、报酬支付原则：目前，公司尚未实行高级管理人员年薪制，高级管理人员的工资、福利待遇按照本公司工资管理办法执行。董事马军、唐学锋、石钢、马德伟，监事李志春、王俊峰不在公司领取报酬，其报酬由股东单位支付，公司不单独（额外）为其提供工资、津贴、福利。

在公司领取报酬的董事、监事及高管人员，公司根据其担任的职务，按公司工资制度获得劳动报酬、享受相应员工福利，此外公司不再额外提供其他报酬和福利待遇。

2、报酬总额：现任在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬报酬总额为 40 万元。金额最高的前二名董事的报酬总额为 7.2 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 12 万元。

3、公司独立董事津贴为每人每年 5 万元人民币。

4、公司董事、监事及高级管理人员年度报酬在 4 -5 万元 1 人，3-4 万元之间 6 人。3 万元以下 1 人。

(三) 报告期内聘任及离任的董事、监事、高级管理人员姓名

1、报告期内聘任及离任的董事

2003 年 5 月 20 日董事会第二十二次会议通过了换届选举议案，推选史进兵、卢广华、韩飞、吕尊鸿、耿红霞继续担任第三届董事会董事，王焕宇辞去董事职务；孙海鸣继续担任公司独立董事，同意任雁生辞去独立董事职务，推选刘建中、夏善胜为独立董事。

2003 年 11 月 25 日第三届董事会第四次会议同意史进兵先生辞去董事、董事长职务，卢广华、韩飞、吕尊鸿辞去公司董事职务，孙海鸣辞去公司独立董事职务；增



补马军、唐学锋、杨鹤、石钢、马德伟为董事，推荐高大勇为公司第二届董事会独立董事候选人。

2、报告期内聘任及离任的监事

2003 年 11 月 24 日公司第三届监事会第四次会议同意尉宏鹏、林广修辞去公司监事，孙玉敏女士辞去公司监事、监事会召集人，增补李志春、王峻峰、轩文俭为公司监事。

3、报告期内聘任及离任的高级管理人员

2003 年 11 月 25 日第三届董事会第四次会议同意卢广华先生辞去总经理职务，程剑鸣辞去副总经理职务。聘任曹家福为公司总经理，陈伯富为公司副总经理，杨鹤为公司财务总监。

以上变动均属正常工作变动，董、监事聘任、离任均获股东大会批准。

（四）公司员工数量、专业构成、教育程度及公司需承担的离退休职工人数

截止2003年12月31日，公司共有员工862人，其中大专以上学历92人，中专35人，高中611人，高中以下131人。

专业构成：财务人员9人，销售人员62人，技术人员13人，行政人员47人，生产管理人员16人，上述人员共147人。

离退休人员198人，公司执行国家及地方有关法律、法规规定的职工劳保、福利和养老退休制度。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

公司按照《证券法》、《公司法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，目前公司的法人治理结构及相关的规章制度，基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

目前公司治理结构如下：

1、关于股东和股东大会：公司为了确保全体股东享有平等地位，充分行使合法权利，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求召集、召开股东大会，并保证议事程序、议案表决等方面规范运作。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与原第一大股东河南冰熊集团有限公司、新第一大股东重庆国际信托投资有限公司以及实际控制人重庆银星智业集团有限公司在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会及其他独立部门均能做到独立运作；控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及经营活动。公司与关联方的关联交易公平合理；公司没有为股东和关联方提供担保。

3、关于董事和董事会：公司严格按照公司章程的规定选聘程序选举董事和独立董事，董事会现由9名董事组成，其中3名独立董事，人数和构成符合法律、法规的要求，全体董事都能以勤勉尽职、认真负责的态度参加董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，了解和熟悉相关法律、法规，认真履行董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。全体监事能够认真的履行职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务和公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、规范性进行监督。



5、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时的披露信息；并能够保证所有股东能够平等的获得信息，并认真做好股东咨询工作。

6、关于绩效评价与激励约束机制：公司高管人员聘免符合法律、法规的规定。高管人员业绩由董事会进行考评、监事会监督，尚未实行年薪制。

（二）独立董事履行职责情况

本公司三位独立董事就职后认真履行职责，积极出席董事会会议，认真参加会议讨论对有关决议进行表决，并对有关重大事项如董事会换届选举、聘任高管人员以及出售资产等发表独立意见，充分发挥了独立董事的作用；同时，独立董事对促进公司现代企业制度的完善和规范运作，对公司的经营决策提出了许多指导性和建设性意见。

六、股东大会情况简介

报告期内公司召开三次股东大会，即公司2002年度股东大会和2003年度两次临时股东大会，有关情况如下：

1、2002年度股东大会

关于召开2002年度股东大会的会议通知于2003年5月22日刊登在《上海证券报》。此次股东大会于2003年6月21日在民权县冰苑宾馆会议室召开。出席会议的股东及股东代表共8人，共代表96,020,400股股权，占公司总股本的75%。公司董事、监事、高级管理人员参加了会议，会议由董事长史进兵先生主持。商丘市凤苑律师事务所出席见证并出具了法律意见书。经与会股东按照《公司法》和《公司章程》的有关规定进行表决，会议逐项通过了如下议案：

- (1)《2002年度董事会工作报告》；
- (2)《2002年度监事会工作报告》；
- (3)《2002年度财务报告和利润分配预案》；
- (4)《2002年年度报告正文及摘要》；
- (5)《关于续聘会计师事务所及其审计报酬的议案》；
- (6)《董事会换届选举的议案》；
- (7)《监事会改选议案》；
- (8)《公司章程修正案》；
- (9)《关于修改公司独立董事制度的议案》；
- (10)《关于修改公司董事会议事规则的议案》；

会议决议刊登于2003年6月24日《上海证券报》。

2、2003年第一次临时股东大会

关于召开2003年第一次临时股东大会的会议通知于2003年1月3日刊登在《上海证券报》。此次股东大会于2003年2月10日在民权县冰苑宾馆会议室召开。出席本次大会的股东及股东授权代表共4人，代表本公司股权96,006,800股，占公司有表决权股份总数的75%。公司聘请了商丘市凤苑律师事务所出席见证并出具了法律意见书。经与会股东按照《公司法》和《公司章程》的有关规定进行表决，会议通过了《关于转让本公司所持有的北京全球网星科技有限公司49%股权的议案》。

该次股东大会决议刊登在2003年2月11日《上海证券报》。

3、2003年第二次临时股东大会



会议通知于2003年11月26日刊登在《上海证券报》。大会于2003年12月26日在民权县冰苑宾馆会议室召开。出席本次大会的股东及股东授权代表共3人，代表本公司股权9600万股，占公司股份总数的75%。重庆百君律师事务所熊杰律师出席见证并出具了法律意见书。经与会股东按照《公司法》和《公司章程》的有关规定进行表决，通过了以下议案：

(1)《关于修订公司章程部分条款的议案》；

(2)《关于公司第三届董事会四名董事、一名独立董事辞职的议案》；

(3)《关于增选公司第三届董事会五名董事的议案》；

(4)《关于选举高大勇先生为公司第三届董事会独立董事的议案》；

(5)《关于公司第三届监事会三名监事辞职及增选三名监事的议案》；

该次股东大会决议于2003年12月27日刊登在《上海证券报》。

七、董事会报告

(一) 报告期内重要事项的讨论与分析

报告期经营概况：

公司是卧式系列冷柜开发生产销售及服务的电器制造企业，2003 年度继续以冷柜为主要产品，同时，本年度汽车运输生产总值有了较大增长。公司的经营过程中存在的不确定因素主要是产品价格随市场变化而带来的影响，报告期内公司继续处在行业激烈竞争的形势之下。

报告期上半年主营业务收入已达 6,757 万元，实现净利润 244.29 万元，下半年由于公司股权被冻结、拍卖、股权转让等情况的发生，引起债权人集中讨债，加上公司流动资金短缺等原因，生产经营受到较大影响，销售收入较大幅度下降，致使 2003 年的总体经营情况仍然处于较低水平，未能获得较好的业绩。

年度主营业务收入实现 8,131 万元，较上年 6,467 万元增加 1664 万元，增长 25.73%；主营业务利润 1460.10 万元，较上年 1,332.74 万元增加 127.36 万元，增长 9.56%。全年实现净利润-814.48 万元，与上年度 413.95 万元相比，下降 1,228.43 万元。

报告期公司主营业务收入比上年同期的主要因素是本年度汽车运输收入的增长。同时，主营业务利润也比上年同时增长 127 万元，体现了公司产品结构和主营业务结构调整的发展思路。

公司于 2000 年投资的北京全球网星科技有限公司项目，因效益下降，于年初将股权出售，规避了相应的投资风险。

本年度公司托管河南冰熊集团有限公司所持河南冰熊冷藏汽车有限公司 75%股权获得托管费净收入 100 万元，但所持有该公司的 25%股权，因本年度该公司略微亏损，未获得收益。

2002 年公司收购的运输车辆等资产，使公司主业单一的现状得到改善，年内对公司经营作出了较大贡献。

(二) 公司报告期内经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

公司是专业生产系列卧式冷柜的电器制造企业，主要经营范围：各种系列卧式、立式冷柜和其它制冷保鲜产品的开发、制造、销售、服务，道路货物运输及车辆维修。



主导产品为冰熊牌系列冷柜。

2、公司主营业务构成情况和主要指标：单位：元

行 业	产 品 业 务	主营业务收入	较上年增减%	主营业务利润	较上年增减%
电器制造	冷 柜	49,352,172.83	-12.78	7,949,584.63	-20.97
运 输	汽车运输	31,961,218.48	295.34	6,651,415.70	103.49
合 计		81,313,391.31	25.73	14,601,000.33	9.55

行 业	产 品 业 务	主营业务成本	较上年增减%	毛利率(%)	较上年增减%
电器制造	冷 柜	41,364,471.33	-10.21	16.10	-1.67
运 输	汽车运输	25,309,802.78	425.56	20.81	-19.62
合 计		66,674,274.11	31.03	17.95	-2.65

3、按地区列示的主营业务收入主营业务利润情况：

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务利润
境内：	81,313,391.31	14,601,000.33
省内	43,329,470.74	8,485,589.12
省外	37,983,920.57	6,115,411.21
境外：		
小计	81,313,391.31	14,601,000.33
公司内部抵消		
合 计	81,313,391.31	14,601,000.33

4、本期前五位客户销售总额为11,737,866.22元，占全部销售总额的14.44%。

5、公司本期向前五名供应商采购的合计金额：13,396,264.82元，占全年采购总额的32.73%。

6、期内冷柜产品市场占有率约为 2%。

7、售后服务情况，本公司在全国有268个冷柜售后服务网点，服务正常。

(三) 公司主要参股公司的经营情况及业绩

北京全球网星科技有限公司，该公司注册资本7100万元，本公司出资3479万元，持有该公司49%的股权。2002年12月本公司与天天科技有限公司和北京志华通达科贸有限公司签订了股权转让协议，将该股权全部转让，并已于本年初实施。该股权的账面价值为44,399,508.11元，协议转让价款合计为45,121,650元。本年度无经营性收益。

河南冰熊冷藏汽车有限公司：位于河南省民权县冰熊大道1号，法定代表人：刘书亮，注册资本：4535万元，成立于1999年12月31日，经营范围：经营本企业自产的保温车、冷藏车、厢式运输车、运钞车、玻璃钢板等的生产、销售；售后服务等。该公司注册资本453.46万元，资产总额 16,547万元。本公司出资1,208.87万元，持有该公司25%的股权。全年报告期主营业务收入7,966元，利润总额-41元， 本公司投资收益-10.25元，占当年利润总额的1.25%。

报告期内，无其它单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

(四) 报告期内公司投资情况



1、公司在报告期内没有新募集资金，也没有报告期之前募集资金使用延续到报告期内的情况。

2、公司报告期内未发生非募集资金的重大投资情况

(五) 报告期内公司财务状况分析

名 称	2003 年	2002 年	增减额	增减幅度%
总资产	396,367,766.93	429,987,529.68	-33,619,762.75	-7.82
股东权益	101,325,436.85	109,045,746.47	-7,720,309.62	-7.08
主营业务利润	14,601,000.33	13,327,388.20	1,273,612.13	9.56
净利润	-8,144,868.94	4,139,501.50	-12,284,370.44	-296
现金及现金等价物净增加额	-8,673,637.56	2,814,278.87	-11,487,952.43	-408

分析说明：

(1) 本年总资产比上年度减少 3,362 万元；负债减少 2590 万元。较大的影响因素为本期归还银行短期借款以及清偿其它债务影响资产和负债同时减少。

(2) 股东权益与去年末相比下降 7.08%，主要是年度亏损所致。

(3) 主营业务利润比上年增长 9.56%，主要是因主营业务结构变化运输业务增加所致。

(4) 净利润比去年减少 1228 万元，主要因素有：报告期减少财政补贴收入 700 万元；管理费用中补提坏帐准备 546.6 万元；营业费用上升以及冷柜和运输收入毛利率下降等。

现金及现金等价物净增加额减少幅度较大，主要由于减少负债等原因。

(六) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、制约公司目前发展的主要问题是整体资产质量较差，主业盈利能力不强。近年来公司为了改善资产状况，通过资产收购和资产置换使资产质量得到一定改善，但由于收购和资产置换的总量较小，尚不能从根本上彻底改变公司整体资产质量，需要积极实施以提高资产盈利能力为目的的资产重组，进一步搞好资源合理配置，。

2、由于行业竞争激烈，冷柜产品毛利率较低，冷柜生产和销售持续滑坡，产品市场占有率下降，生产能力得不到充分利用。报告期公司努力拓宽销售渠道，抓好产品的售后服务工作，积极开发新产品，但收效不够明显。公司在目前情况下还需要根据市场状况，及时调整经营策略，在维持现有主业经营的前提下，积极寻找盈利能力较强的新的利润增长点。

3、公司负债较高，库存占压资金较大，应收帐款回收率较低，流动资金供应不足。公司通过压库清欠，盘活资产，积极回笼资金，取得了一定效果，但工作力度还需加强，增收节支，改善资金紧张状况。

(七)、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会召开了九次会议

(1) 第二届董事会第二十次会议于2003年4月5日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：

《2002年年度报告正文及摘要》；

《2002年度董事会工作报告》；



《2002年度财务决算报告》；
《2002年度利润分配预案》；
《关于续聘会计师事务所及其审计报酬的议案》
《关于解聘证券事务代表的议案》。

本次会议决议公告详见2003年4月8日《上海证券报》。

(2) 第二届董事会第二十一次会议于2003年4月25日召开，会议审议通过了公司

2003年第一季度报告。

(3) 第二届董事会第二十二次会议于2003年5月20日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：

《董事会换届选举的议案》；
《公司章程修正案》；
《关于修改公司独立董事制度的议案》；
《关于修改公司董事会会议事规则的议案》；
《关于召开2002年度股东大会的通知》。

本次会议决议公告详见2003年5月22日《上海证券报》。

(4) 第二届董事会第二十三次会议于2003年5月29日以通讯表决的方式召开，会议审议并通过了《关于用机器设备作抵押物签定最高额抵押合同的议案》。

本次会议决议公告详见2003年5月31日《上海证券报》。

(5) 第三届董事会第一次会议2003年6月21日在民权县冰苑宾馆会议室召开，会议审议通过了如下决议：

选举史进兵先生担任本公司董事长；

根据史进兵提名,董事会聘任卢广华先生担任公司总经理；杨平原先生担任公司董事会秘书、副总经理；根据总经理提名,聘任程剑鸣、底光灿、侯新春先生为公司副总经理。

聘任赵正峰先生担任公司证券事务代表。

本次会议决议公告详见2003年6月24日《上海证券报》。

(6) 第三届董事会第二次会议2003年8月14日召开，会议通过了公司半年度报告。

本次会议决议公告详见2003年8月16日《上海证券报》。

(7) 第三届董事会第三次会议2003年10月24日召开，会议审议通过了第三季度报告。

(8) 第三届董事会第四次会议于2003年11月25日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了如下决议：

《关于修改公司章程部分条款的议案》；
《关于公司第三届董事会四名董事、一名独立董事辞职的议案》；
《关于增选公司第三届董事会五名董事的议案》；
同意卢广华先生辞去总经理、程剑鸣先生辞去副总经理；
《关于推荐高大勇先生为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》；
《关于召开公司2003年第二次股东大会的议案》。

本次会议决议公告详见2003年11月26日《上海证券报》。

(9) 第三届董事会第五次会议于2003年12月26日上午在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：

选举马军先生为公司董事长、唐学锋先生为副董事长；
审议通过《关于证监会对我公司巡检的整改报告》；
审议通过《关于修订公司计提资产减值准备内控制度的议案》；



审议通过《投资者关系制度》。

本次会议决议公告详见2003年12月27日《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司股东大会作出的各项决议，董事会均已遵照执行。

（八）、利润分配预案

经北京利安达信隆会计师事务所审计，公司本年度净利润为-8,144,868.94元，公司报告期末可供股东分配的利润为-109,270,892.20元。所以本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此预案需提交2003年度股东大会审议批准。

（九）、董事会执行股东大会决议的有关事项

报告期股东大会没有实施利润分配、公积金转增股本、配股、增发新股等方案的决议。

（十）、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金的情况的专项说明

河南冰熊保鲜设备股份有限公司全体股东：

我所接受河南冰熊保鲜设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的委托对贵公司2003年度的会计报表进行审计，并出具了“利安达审字[2004]第1016号”无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》证监发[2003]56号文件的有关规定，现将贵公司报告期内控股股东及其他关联方资金往来的情况报告如下：

一、控股股东及重大关联方基本情况：

单位名称	关联方关系
重庆银星智业(集团)有限公司	第一大股东注
河南冰熊(集团)有限公司	原母公司
河南冰熊空调器有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊立式冷柜有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊冷藏汽车有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
商丘冰熊特种制冷设备有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊制冷配件有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制

2003年度贵公司的股权发生了变更。根据北京同达志远网络系统工程有限公司和重庆国际信托投资有限公司于2003年8月14日签订的《股份转让合同》，北京同达志远网络系统工程有限公



本公司总股本的 28%) 以每股 0.8091 元的价格转让给重庆国际信托投资有限公司，转让总价款共计 2,900 万元(注：重庆国际信托投资有限公司接受重庆银星智业(集团)有限公司委托以信托方式进行本次股权转让)。

商丘市天祥商贸有限公司通过公开拍卖取得的原由河南冰熊(集团)有限公司持有的河南冰熊保鲜设备股份有限公司股份 2,500 万股，过户手续已于 2003 年 11 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

经过以上股权变更后，持有贵公司 5%以上股份的股东持股情况为：重庆国际信托投资有限公司(受重庆银星智业(集团)有限公司委托)持有公司社会法人股 3,584 万股，占总股本 28%，为公司第一大股东；河南冰熊(集团)有限公司持有公司国有法人股 3,516 万股，占总股本 27.47%，为第二大股东；商丘市天祥商贸有限公司持有公司社会法人股 2,500 万股，占总股本的 19.53%，为第三大股东。

二、关联方资金往来情况：

(一) 控股股东及其他关联方与贵公发生的经营性资金往来情况

报告期末，贵公司应收控制股东及其他关联方经营性资金 7,905,669.24 元，主要为：

占用方名称	报告期初余额	当年新增金额	当年偿还金额	报告期末金额	偿还方式
河南冰熊制冷配件有限公司	5,827,766.18	790,281.44	0.00	6,618,047.62	
河南冰熊空调器有限公司	1,287,621.62	0.00	0.00	1,287,621.62	
合计	7,115,387.80	790,281.44	0.00	7,905,669.24	

当年新增金额中河南冰熊制冷配件有限公司欠款 790,281.44 元是当期预付购货款。

(二) 控股股东及其他关联方占用贵公司资金的其他情况

报告期末，贵公司其他应收控股股东及其他关联方占用资金合计 820,820.45 元，主要为：

占用方名称	期初余额	当年新增金额	当年偿还金额	报告期末金额	减少占用方式
商丘冰熊特种制冷设备有限公	0.00	578,820.45	0.00	578,820.45	
河南冰熊立式冷柜厂	138,482.00	0.00	0.00	138,482.00	
河南冰熊制冷配件有限公司	103,518.00	0.00	0.00	103,518.00	
合计	242,000.00	578,820.45	0.00	820,820.45	

当年新增金额中商丘冰熊特种制冷设备有限公司欠款为贵公司为其代垫款项。

(三) 股份公司对股份公司控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况

截至 2003 年 12 月 31 日止，我们未发现贵公司有对其第一大股东及第一大股东所属企业提供担保的情况。



利安达信隆会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 孙莉

中国注册会计师 韩勇

中国·北京

二〇〇四年四月十四日

(十一)、独立董事对公司当期和累计对外担保情况的专项说明和独立意见

河南冰熊保鲜设备股份有限公司独立董事
对公司当期和累计对外担保情况的专项说明和独立意见

经审查，未发现公司 2003 年当期以及累计存在对外担保事项。

独立董事： 刘建中、夏善胜、高大勇

2004 年 4 月 14 日

八、监事会报告

(一) 报告期内监事会会议情况

报告期内监事会共召开了六次会议：

1、公司第二届监事会第十四次会议于 2003 年 4 月 5 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：

- (1) 公司 2002 年度监事会报告；
- (2) 2002 年年度报告正文及摘要；
- (3) 2002 年度财务报告；
- (4) 2002 年度利润分配预案；
- (5) 监事会改选议案。

本次会议决议公告详见 2003 年 4 月 8 日《上海证券报》。

2、公司第二届监事会第十五次会议于 2003 年 4 月 25 日在公司会议室召开，会议审议通过了公司一季度报告。

3、公司第三届监事会第一次会议于 2003 年 6 月 21 日在公司会议室召开，会议审议通过了选举孙玉敏女士为公司监事会召集人的决议。

本次会议决议公告详见 2003 年 6 月 24 日《上海证券报》。

4、公司第三届监事会第二次会议于 2003 年 8 月 14 日在公司会议室召开，会议审议通过了半年度报告。

本次会议决议公告详见 2003 年 8 月 16 日《上海证券报》。

5、公司第三届监事会第三次会议于 2003 年 10 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了第三季度报告。

6、公司第三届监事会第四次会议于 2003 年 11 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：



审议通过同意尉宏鹏、林广修先生辞去公司监事会监事、孙玉敏女士辞去监事、监事会召集人职务的议案。同意增补李志春、王俊峰、轩文俭先生为公司三届监事会监事。

本次会议决议公告详见 2003 年 11 月 26 日《上海证券报》。

7、公司第三届监事会第五次会议于 2003 年 12 月 26 日在公司会议室召开，会议审议并通过了如下议案：

选举李志春为监事会召集人；

《关于证监会对我公司巡检的整改报告》。

本次会议决议公告详见 2003 年 12 月 27 日《上海证券报》。

（二）监事会履行职责情况

1、对公司依法运作情况进行监督。年度内，监事会列席董事会会议，并对董事会议案和决议的合法合规性、会议召开的程序、各项决策的权限进行严格监督，保障了股东大会各项决策的贯彻执行。监事会认为，董事会严格履行职责，切实执行了股东大会决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，各项决策程序科学、合理，没有侵犯广大股东权益、公司利益和职工权益的行为，董事会成员在执行职务时没有发生违反法律、法规和公司章程的行为。

2、对公司财务情况进行监督。监事会认为北京利安达信隆会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、本公司在报告期内没有新募集资金，也没有报告期之前募集资金使用延续到报告期内的情况。

4、监事会对公司出售资产事项的监督。

报告期内公司实施了出售全球网星公司 49%股权等重大交易事项。在决策过程中，监事会成员列席了公司董事会有关会议，认真听取董事会决策过程中的分析意见，一致认为，上述交易坚持了“公开、公平、公正”的原则；遵守相关法律法规，有利于公司的长远发展和保护全体股东的利益，交易公平合理、定价公允，没有发现违反法律法规和公司章程的行为。

5、报告期公司未发生重大关联交易事项。报告期内公司与关联企业之间发生的关联交易公平，没有损害公司和股东利益。

九、重要事项

（一）报告期内重大诉讼、仲裁事项

2003 年 3 月 10 日，河南中原信托投资有限公司诉本公司、河南冰熊集团有限公司(本公司大股东,此案中承担连带责任保证)欠款纠纷案：由于本公司未及时履行还款义务，经郑州市中级人民法院判决，先后冻结河南冰熊集团公司持有本公司股权 2500 万股。该部分股权于 2003 年 9 月 10 日以每股 0.692 元的价格公开拍卖，目前此案已经了结。

华意压缩机股份有限公司诉本公司、河南冰熊冷藏汽车有限公司（提供连带责任保证）欠款案。因本公司没有履行所欠原告 534 万元货款的付款义务，江西省景德镇市中级人民法院 2003 年 9 月 23 日裁定如下：冻结第一被告、第二被告银行存款 550 万元或查封、扣押相等价值的财产。2003 年 10 月 14 日接到《江西省景德镇市中级人民法院查封令》((2003)景民二初字第 67 号)。查封公司所有的冰柜生产线及所属厂



房，并查封公司库存冰熊牌冷柜 2000 台。截止报告期末，此查封未实际执行。

（二）报告期内公司无收购资产、吸收合并事项

（三）报告期内公司无重大关联交易事项

（四）报告期发生的出售资产情况

2003年第一次临时股东大会审议通过《关于转让本公司所持有的北京全球网星科技有限公司49%股权的议案》，决定将本公司所持有的全球网星科技有限公司49%股权，分别转让给天天科技有限公司和北京志华通达科贸有限公司。交易价格按北京龙源智博资产评估有限责任公司评估值每股1.3元计价（公司投资成本为每股1元），交易总额4,512万元。公司独立董事并对此次股权转让发表了独立意见，本次股权转让不损害公司股东，特别是中小股东的利益，有利于改善公司资金周转状况，规避投资风险。（详情见2003年1月3日《上海证券报》）

（五）重大合同及其履行情况

1、按照2002年11月29日公司与河南冰熊集团有限公司所签订的托管协议（详见2002年11月30日《上海证券报》），本年度公司受托管理河南冰熊集团有限公司所持河南冰熊冷藏汽车有限公司75%股权。并按照协议规定获得托管费收入100万元。按照协议规定的期限，至2003年11月29日托管已经终止。报告期内公司无其它重大托管、承包、租赁事项。

2、报告期内公司无对外担保事项。

3、本报告期内公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

（1）2003年5月29日，董事会审议并通过了关于公司用机器设备作抵押物签定最高额抵押合同的议案。因本公司与工商银行民权县支行原签定的借款抵押合同约定有效期满，经双方协商重新签定合同，以机器设备264台(套)评估价值44,236,066元，为公司在该行人民币借款43,370,000元(其中借款三笔：1,075万元于2003年4月24日到期、2,000万元于2003年5月25日到期、2003年6月25日到期2,000万元中的1,262万元,重新办理期限1年,月利率为4.8675%的贷款展期)最高借款余额内提供抵押担保。合同有效期限自2003年5月29日至2008年5月28日。

（2）公司聘任会计师事务所情况

经2003年6月24日年度股东大会批准，公司继续聘请北京利安达信隆会计师事务所为公司2003年度财务审计机构（详见2003年6月24日《上海证券报》）。自2001年起，该事务所已连续3年担任本公司财务审计机构。

支付会计师事务所的财务审计费用与上两年相同，仍为30万元，公司承担部分差旅费，即审计期间审计人员的食宿及公司车辆接送审计人员的费用。

公司年末无应付未付会计师事务所费用。

关于报酬的决策程序

A、公司财务部门提出需聘请会计师事务所从事的具体业务，并根据业务量及市场平均报酬情况，提出报酬区间；

B、会计师事务所提出相应业务报酬的报价；

C、董事会综合考虑后最终确定支付给会计师事务所的报酬区间；

D、公司董事会与会计师事务所协商，确定相应业务的报酬。



(六) 本公司和持有本公司股份 5%及 5%以上的股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到本报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(七) 其他重大事项

- 1、报告期内公司没有受到监管部门处罚的情况
- 2、2003 年度公司股权发生了变更。公司原第二大股东北京同达志远网络系统工程

程有限公司于 2003 年 8 月 14 日与重庆国际信托投资有限公司签订《股份转让合同》，将持有本公司的 3,584 万股社会法人股(占本公司总股本的 28%)以每股 0.8091 元的价格转让给重庆国际信托投资有限公司(注：重庆国际信托投资有限公司接受重庆银星智业(集团)有限公司委托以信托方式进行本次股权转让)。并于 2003 年 10 月 15 日办理了股权过户手续。(详见 2003 年 8 月 20 日、2003 年 10 月 17 日《上海证券报》)

商丘市天祥商贸有限公司通过公开拍卖取得原由河南冰熊集团有限公司持有的本公司股份 2500 万股(详见 9 月 12 日上海证券报),过户手续于 2003 年 11 月 19 日办理完毕(详见 2003 年 11 月 21 日《上海证券报》)。

十、财务报告

(一) 利安达信隆会计师事务所出具审计报告

审 计 报 告

利安达审字[2004]第 1016 号

河南冰熊保鲜设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南冰熊保鲜设备股份有限公司(以下简称贵公司)2003 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2003 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：孙 莉
中国注册会计师：韩 勇

中国·北京

二〇〇三年四月三日



(二) 会计报表

资产负债表

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2003.12.31	2002.12.31
流动资产			
货币资金	四、1	1,451,990.07	10,125,627.63
短期投资		-	-
应收票据	四、2	-	5,887,070.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	四、3	106,279,440.65	105,108,400.98
其他应收款	四、4	20,877,521.39	6,310,146.49
预付账款	四、5	16,327,944.79	19,074,486.06
应收补贴款		-	-
存货	四、6	125,777,995.97	106,551,897.05
待摊费用	四、7	7,364,701.71	5,046,141.17
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		278,079,594.58	258,103,769.38
长期投资			
长期股权投资	四、8	12,165,969.35	56,488,219.58
长期债权投资	四、9	498,500.00	498,500.00
长期投资合计		12,664,469.35	56,986,719.58
固定资产			
固定资产原价	四、10	194,433,225.48	192,744,234.48
减：累计折旧	四、10	91,595,198.43	80,749,353.55
固定资产净值	四、10	102,838,027.05	111,994,880.93
减：固定资产减值准备	四、10	2,263,128.88	2,263,128.88
固定资产净额		100,574,898.17	109,731,752.05
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		100,574,898.17	109,731,752.05
无形资产及其他资产			
无形资产	四、11	5,048,804.83	5,165,288.67
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		5,048,804.83	5,165,288.67
递延税项			
递延税款借项		-	-
资产总计		396,367,766.93	429,987,529.68



资产负债表（续）

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003.12.31	2002.12.31
流动负债			
短期借款	四、12	125,429,050.00	132,478,400.00
应付票据	四、13	-	3,760,000.00
应付账款	四、14	83,718,133.84	82,501,915.85
预收账款	四、15	23,880,511.84	16,270,311.20
应付工资		-	-
应付福利费		3,739,021.33	3,719,864.12
应付股利		-	-
应交税金	四、16	2,649,630.05	6,932,082.33
其他应交款	四、17	598,124.67	595,014.20
其他应付款	四、18	42,890,087.70	65,919,392.87
预提费用	四、19	12,137,770.65	8,764,802.64
预计负债			-
一年内到期的长期负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		295,042,330.08	320,941,783.21
长期负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项			
递延税款贷项		-	-
负债合计		295,042,330.08	320,941,783.21
少数股东权益			
股东权益			
股本	四、20	128,000,000.00	128,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积	四、21	82,596,329.05	82,171,769.73
盈余公积		-	-
其中：公益金		-	-
未分配利润	四、22	-109,270,892.20	-101,126,023.26
股东权益合计		101,325,436.85	109,045,746.47
负债及股东权益合计		396,367,766.93	429,987,529.68



资产减值准备明细表

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002.12.31	本期增加数	本期转回数	2003.12.31
一、坏帐准备合计	9,414,089.96	5,466,366.87	-	14,880,456.83
其中：应收帐款	8,400,810.62	4,643,754.03		13,044,564.65
其他应收款	1,013,279.34	822,612.84		1,835,892.18
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	49,862,994.62	-	-	49,862,994.62
其中：库存商品	49,440,492.05			49,440,492.05
原材料	422,502.57			422,502.57
四、长期投资减值准备合计	498,500.00	-	-	498,500.00
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	498,500.00	-	-	498,500.00
五、固定资产减值准备合计	2,263,128.88	-	-	2,263,128.88
其中：房屋、建筑物	183,684.57			183,684.57
机器设备	1,417,994.24			1,417,994.24
运输设备	-			-
办公设备及其他	661,450.07			661,450.07
六、无形资产减值准备		-	-	-
其中：专利权	-			-
专有技术	-			-
七、在建工程减值准备				-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
合 计	62,038,713.46	5,466,366.87	-	67,505,080.33



利润及利润分配表

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	四、23	81,313,391.31	64,671,473.09
减：主营业务成本	四、24	66,674,274.11	50,883,363.56
主营业务税金及附加	四、25	38,116.87	460,721.33
二、主营业务利润		14,601,000.33	13,327,388.20
加：其他业务利润(亏损以“—”号填列)	四、26	1,333,676.40	350,188.24
减：营业费用		4,936,463.71	2,301,806.18
管理费用		10,725,680.40	5,008,979.23
财务费用	四、27	9,061,149.62	8,813,550.11
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-8,788,617.00	-2,446,759.08
加：投资收益(损失以“—”号填列)	四、28	620,712.00	84,474.57
补贴收入		-	7,000,000.00
营业外收入	四、29	23,090.21	138,620.98
减：营业外支出	四、30	54.15	636,834.97
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-8,144,868.94	4,139,501.50
减：所得税		-	-
减：少数股东损益		-	-
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-8,144,868.94	4,139,501.50
加：年初未分配利润(亏损以“—”号填列)		-101,126,023.26	-105,265,524.76
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		-109,270,892.20	-101,126,023.26
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
七、可供投资者分配的利润		-109,270,892.20	-101,126,023.26
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作资本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		-109,270,892.20	-101,126,023.26



现 金 流 量 表

2003 年度

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度
一、经营活动产生的现金：		
销售商品、提供劳务收到的现金		59,713,461.80
收到的租金		-
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	四、31	6,932,608.06
现金流入小计		66,646,069.86
购买商品、接受劳务支付的现金		55,504,404.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,132,962.83
支付的各项税费		4,361,496.27
支付的其他与经营活动有关的现金	四、32	6,786,413.15
现金流出小计		72,785,277.14
经营活动产生的现金流量净额		-6,139,207.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		1,985,350.00
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		1,985,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,420.00
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		56,420.00
投资活动产生的现金流量净额		1,928,930.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-
借款所收到的现金		55,420,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		55,420,000.00
偿还债务所支付的现金		55,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,463,360.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		59,883,360.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,463,360.28
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,673,637.56



现金流量表(续)

2003 年度

编制单位: 河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位: 人民币元

补充资料	附注	2003 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润		-8,144,868.94
加: 少数股东损益		-
计提的资产减值准备		5,466,366.87
固定资产折旧		10,846,844.88
无形资产摊销		116,483.84
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少(减: 增加)		-2,318,560.54
预提费用增加(减: 减少)		3,372,968.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		-
固定资产报废损失		-
财务费用		9,061,149.62
投资损失(减: 收益)		-620,712.00
递延税款贷项(减: 借项)		-
存货的减少(减: 增加)		-19,226,098.92
经营性应收项目的减少(减: 增加)		4,308,247.71
经营性应付项目的增加(减: 减少)		-9,001,027.81
增值税增加净额(减: 减少)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-6,139,207.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况:		
现金的期末余额		1,451,990.07
减: 现金的期初余额		10,125,627.63
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		-8,673,637.56



(三) 会计报表附注(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

河南冰熊保鲜设备股份有限公司(以下简称本公司)于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字(1996)6 号文批准, 由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立的。公司总股本 8000 万股, 其中国有法人股 6000 万股, 社会公众股 2000 万股。经中国证监会批准, 于 1996 年 9 月 11 日在上海证券交易所上网定价发行 2000 万社会公众股, 发行价每股 5.18 元, 1996 年 9 月 27 日正式在上海证券交易所挂牌交易。公司主要生产冰熊牌系列冰柜产品。公司生产及办公地址: 河南省民权县府后街 22 号, 经营范围: 系列卧式冷柜和其它制冷保鲜产品的开发、制造、销售、服务。

1998 年 3 月 11 日根据本公司 1998 年度第一次临时股东大会的决议, 本公司实施了按 10 送 1 分配红利及以 10: 5 的比例用资本公积转增股本的方案。公司股本变更为 12,800 万股。公司注册资本为 128,000,000 元。

根据北京同达志远网络系统工程有限公司和重庆国际信托投资有限公司于 2003 年 8 月 14 日签订的《股份转让合同》, 北京同达志远网络系统工程有限公司将持有本公司 3,584 万股社会法人股(占本公司总股本的 28%)以每股 0.8091 元的价格转让给重庆国际信托投资有限公司, 转让总价款共计 2,900 万元(注: 重庆国际信托投资有限公司接受重庆银星智业(集团)有限公司委托以信托方式进行本次股权转让)。

商丘市天祥商贸有限公司通过公开拍卖取得的原由河南冰熊集团有限公司持有的河南冰熊保鲜设备股份有限公司股份 2,500 万股, 过户手续已于 2003 年 11 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

经过以上股权变更后, 持有公司 5%以上股份的股东持股情况为: 重庆国际信托投资有限公司(受重庆银星智业(集团)有限公司委托)持有公司社会法人股 3,584 万股, 占总股本 28%, 为公司第一大股东; 河南冰熊集团有限公司持有公司国有法人股 3,516 万股, 占总股本 27.47%, 为第二大股东; 商丘市天祥商贸有限公司持有公司社会法人股 2,500 万股, 占总股本的 19.53%, 为第三大股东。

二、主要会计政策、会计估计

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础, 资产计价原则采用历史成本法。



5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末外币账户余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币进行调整，由此产生的差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

（1）本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

（2）短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，并计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

（1）根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

（2）坏账准备金的提取采用账龄分析法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年以内（含 1 年）按应收款项合计金额的 2%提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 5%提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 20%提取；

账龄 3 年以上的，按应收款项合计金额的 50%提取；

对关联企业的应收款项、有抵押、担保的应收款项单独考虑计提比例。

（3）坏账的确认标准：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

9. 存货核算方法

（1）存货分类：公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品等。

（2）取得和发出的计价方法：公司原材料购入和发出按计划成本计价，在产品、产成品等按实际成本计价，发出在产品、产成品等按加权平均法计价。

（3）低值易耗品的摊销方法：领用低值易耗品按一次摊销法摊销。



(4) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：

①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额的摊销期限为合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同未规定期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：①市价持续 2 年低于账面价值；②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；③被投资单位当年发生严重亏损；④被投资单位持续 2 年发生亏损；⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法



(1) 固定资产的标准为：对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者列入固定资产。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率。分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	25-30	3.88-3.23	3
机器设备	10-14	9.70-6.93	3
运输设备	8-12	12.13-8.08	3
办公设备及其他	6-14	16.17-6.93	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备为：

- ① 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。



在建工程减值准备的计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

13. 借款费用的核算方法

(1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

(3) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

14. 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法为：按实际成本计价。

(2) 摊销方法：在受益期内平均摊销，不能确定受益期的按十年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

15. 长期待摊费用摊销方法



本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 应付债券的核算

应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

17. 收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

18. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

三、税项

1. 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据，执行 17% 的税率（计征时抵扣同期进项税额）。

2. 营业税

本公司本年度各项营业税应税收入的营业税率为 3%。

3. 城建税、教育费附加

本公司分别按照应缴纳流转税额的 5%、3% 的比例计缴。

4. 所得税

本年度本公司执行 33% 的税率。

5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、会计报表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	2003. 12. 31	2002. 12. 31
现金	202, 809. 04	604, 618. 90
银行存款	1, 249, 181. 03	9, 521, 008. 73
合 计	1, 451, 990. 07	10, 125, 627. 63



注：本公司货币资金期末较期初减少 85.66%，主要原因为归还关联单位欠款所致。

2. 应收票据

项 目	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	0.00	5,887,070.00
合 计	0.00	5,887,070.00

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	34,827,150.16	29.19%	696,543.00	34,130,607.16	55,877,622.56	49.22%	1,117,552.45	54,760,070.11
1-2 年	53,155,227.49	44.55%	2,657,761.32	50,497,466.17	39,361,912.97	34.68%	1,968,095.65	37,393,817.32
2-3 年	19,935,178.35	16.71%	3,987,035.67	15,948,142.68	12,732,251.73	11.22%	2,546,450.35	10,185,801.38
3 年以上	11,406,449.30	9.56%	5,703,224.65	5,703,224.65	5,537,424.34	4.88%	2,768,712.17	2,768,712.17
合 计	119,324,005.30	100.00%	13,044,564.65	106,279,440.65	113,509,211.60	100.00%	8,400,810.62	105,108,400.98

注：(1) 应收账款前五名金额合计为 21,858,572.35 元，占应收账款余额的 18.32%。

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以下	15,158,561.23	66.74%	303,171.23	14,855,390.00	3,269,185.91	44.65%	65,383.72	3,203,802.19
1-2 年	3,383,431.44	14.90%	169,177.57	3,214,253.87	397,799.32	5.43%	19,890.00	377,909.32
2-3 年	2,407,223.57	10.60%	481,444.71	1,925,778.86	3,000,715.96	40.97%	600,143.30	2,400,572.66
3 年以上	1,764,197.33	7.76%	882,098.67	882,098.66	655,724.64	8.95%	327,862.32	327,862.32
合 计	22,713,413.57	100.00%	1,835,892.18	20,877,521.39	7,323,425.83	100.00%	1,013,279.34	6,310,146.49

注：(1) 本公司其他应收款期末较期初增加 216%，主要由于关联单位往来款增加所致。

(2) 其他应收款前五名金额合计为 12,837,817.49 元，占其他应收款的 59.13%。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日，应收河南冰熊(集团)有限公司款项余额为 831,604.41 元。



5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003. 12. 31	比例	2002. 12. 31	比例
1 年以下	3, 545, 062. 48	21. 71%	3, 852, 888. 81	20. 20%
1-2 年	1, 254, 796. 56	7. 68%	3, 566, 849. 91	18. 70%
2-3 年	573, 423. 00	3. 51%	3, 545, 855. 95	18. 59%
3 年以上	10, 954, 662. 75	67. 09%	8, 108, 891. 39	42. 51%
合 计	16, 327, 944. 79	100. 00%	19, 074, 486. 06	100. 00%

注：(1) 期末账龄超过一年的预付款为 12, 782, 882. 31 元。主要原因为未及时取得购货发票。

(2) 预付账款前五名金额合计为 10, 145, 828. 80 元，占预付账款的 62. 14%。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

6. 存货

(1) 存货明细

项 目	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	15, 600, 879. 78	422, 502. 57	15, 178, 377. 21	21, 351, 221. 35	422, 502. 57	20, 928, 718. 78
低值易耗品	26, 352. 00	0. 00	26, 352. 00	0. 00	0. 00	0. 00
半成品	0. 00	0. 00	0. 00	1, 680, 135. 52	0. 00	1, 680, 135. 52
产成品	29, 074, 065. 53	0. 00	29, 074, 065. 53	25, 102, 179. 37	0. 00	25, 102, 179. 37
发出商品	130, 273, 624. 66	49, 440, 492. 05	80, 833, 132. 61	107, 615, 286. 81	49, 440, 492. 05	58, 174, 794. 76
库存物资	666, 068. 62	0. 00	666, 068. 62	666, 068. 62	0. 00	666, 068. 62
合 计	175, 640, 990. 59	49, 862, 994. 62	125, 777, 995. 97	156, 414, 891. 67	49, 862, 994. 62	106, 551, 897. 05

注：在期末对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。可变现净值的确定方法：在正常经营中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必须的估计费用后的价值为可变现净值。

7. 待摊费用

项 目	2002. 12. 31	本期增加	本期摊销	本期转出	2003. 12. 31
停工费用	5, 046, 141. 17	7, 364, 701. 71	5, 046, 141. 17	0. 00	7, 364, 701. 71
合 计	5, 046, 141. 17	7, 364, 701. 71	5, 046, 141. 17	0. 00	7, 364, 701. 71



8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资						
对合营企业投资	12, 165, 969. 35		12, 165, 969. 35	56, 493, 134. 58	0. 00	56, 493, 134. 58
股权投资差额	0. 00		0. 00	-4, 915. 00		-4, 915. 00
合 计	<u>12, 165, 969. 35</u>		<u>12, 165, 969. 35</u>	<u>56, 488, 219. 58</u>	<u>0. 00</u>	<u>56, 488, 219. 58</u>

(2) 对合营企业

被投资单位名称	初始投资额		权益变动		2003. 12. 31	占被投资
	原始投资	本年增减	本期权益增减	利润分回	账面余额	单位比例
北京全球网星科技有限公 司	34, 790, 000. 00	34, 790, 000. 00	-9, 609, 508. 11		-9, 609, 508. 11	0. 00
河南冰熊冷藏汽车公司	<u>12, 088, 711. 47</u>	<u>0. 00</u>	<u>77, 257. 88</u>		<u>77, 257. 88</u>	<u>12, 165, 969. 35</u>
合 计	<u>46, 878, 711. 47</u>	<u>34, 790, 000. 00</u>	<u>-9, 532, 250. 23</u>		<u>-9, 532, 250. 23</u>	<u>12, 165, 969. 35</u>

注 1、2002 年 12 月 31 日本公司与天天科技有限公司和北京志华通达科贸有限公司签订了股权转让协议，本公司将所持有的全球网星科技有限公司 29%的股权 2059 万股转让给天天科技有限公司，转让价款为 2670 万元；将所持有的全球网星科技有限公司 20%的股权 1420 万股转让给北京志华通达科贸有限公司，转让价款为 1842 万元。上述股权转让协议已经本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过并已实施。

注 2、以上长期股权投资额 1,216.60 万元，占公司净资产的 12%。

9. 长期债权投资

(1) 长期债权投资

项目	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
其他债权投资	<u>997, 000. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	<u>997, 000. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>
合 计	<u>997, 000. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	<u>997, 000. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>

(2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2003. 12. 31	本期计提	本期转回	2002. 12. 31	计提原因
海南租赁公司	<u>498, 500. 00</u>	<u>0. 00</u>	<u>0. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	逾期
合 计	<u>498, 500. 00</u>	<u>0. 00</u>	<u>0. 00</u>	<u>498, 500. 00</u>	



10. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
固定资产原值:				
房屋及建筑物	50, 212, 329. 54	0. 00	0. 00	50, 212, 329. 54
机器设备	99, 061, 529. 06	180, 394. 00	0. 00	99, 241, 923. 06
运输设备	15, 392, 824. 07	149, 000. 00	0. 00	15, 541, 824. 07
办公设备及其他	28, 077, 551. 81	1, 359, 597. 00	0. 00	29, 437, 148. 81
合 计	192, 744, 234. 48	1, 688, 991. 00	0. 00	194, 433, 225. 48
累计折旧:				
房屋及建筑物	13, 211, 599. 10	1, 948, 238. 40	0. 00	15, 159, 837. 50
机器设备	45, 622, 963. 69	6, 020, 221. 95	0. 00	51, 643, 185. 64
运输设备	4, 738, 180. 12	1, 229, 516. 31	0. 00	5, 967, 696. 43
办公设备及其他	17, 176, 610. 64	1, 647, 868. 22	0. 00	18, 824, 478. 86
合 计	80, 749, 353. 55	10, 845, 844. 88	0. 00	91, 595, 198. 43
固定资产净值:	111, 994, 880. 93			102, 838, 027. 05
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	183, 684. 57	0. 00	0. 00	183, 684. 57
机器设备	1, 417, 994. 24	0. 00	0. 00	1, 417, 994. 24
运输设备	142, 882. 07	0. 00	0. 00	142, 882. 07
办公设备及其他	518, 568. 00	0. 00	0. 00	518, 568. 00
合 计	2, 263, 128. 88	0. 00	0. 00	2, 263, 128. 88
固定资产净额:	109, 731, 752. 05			100, 574, 898. 17

注: 固定资产期末数中房屋建筑物账面原值 9, 242, 168. 27 元、通用设备及其他设备账面原值 50, 795, 010. 28 元已作为贷款抵押物抵押给工商银行民权县支行。

11. 无形资产

(1) 无形资产

项目	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
土地使用权	5, 048, 804. 83	0. 00	5, 048, 804. 83	5, 165, 288. 67	0. 00	5, 165, 288. 67
合 计	5, 048, 804. 83	0. 00	5, 048, 804. 83	5, 165, 288. 67	0. 00	5, 165, 288. 67



(2) 无形资产明细

项目	取得方式	原始金额	2002. 12. 31	本期转入	本期摊销	本期转出	2003. 12. 31	累计摊销	剩余摊销期限
土地使用权	入股	5,523,334.53	4,805,300.98	0.00	110,466.70	0.00	4,694,834.28	828,500.25	43.3年
土地使用权	购买	421,200.00	359,987.69	0.00	6,017.14	0.00	353,970.55	67,229.45	58.3年
合计		5,944,534.53	5,165,288.67	0.00	116,483.84	0.00	5,048,804.83	895,729.70	

注：期末土地使用权账面价值不低于可收回金额，因此未计提减值准备。

12. 短期借款

(1) 短期借款类别

类别	2003. 12. 31	2002. 12. 31
抵押借款	56,960,000.00	50,000,000.00
保证借款	68,469,050.00	82,478,400.00
合 计	125,429,050.00	132,478,400.00

注：截止 2003 年 12 月 31 日河南冰熊(集团)有限公司为本公司银行短期借款 12,280,000.00 元提供担保；河南冰熊（集团）冷藏车有限公司为本公司银行短期借款 56,189,050.00 元提供担保。

(2) 延期贷款

贷款单位	贷款金额	贷款利率（年）	贷款资金用途
中国银行民权支行	37,600,000.00	5.84%	流动资金贷款
工商银行民权支行	5,000,000.00	6.44%	流动资金贷款
工商银行民权支行	1,240,000.00	6.44%	流动资金贷款
建设银行民权支行	1,800,000.00	8.71%	流动资金贷款
建设银行民权支行	210,000.00	19.08%	流动资金贷款
河南经济技术开发区	5,000,000.00	5.84%	流动资金贷款
商丘市工商银行国际业务部	4,139,050.00	8.4563%	流动资金贷款
郑州光大银行	4,900,000.00	7.6236%	流动资金贷款
合 计	59,889,050.00		

注：以上借款的展期手续正在办理之中。

13. 应付票据

项 目	2003. 12. 31	2002. 12. 31
银行承兑汇票	0.00	3,760,000.00
合 计	0.00	3,760,000.00



14. 应付账款

	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
应付账款	83,718,133.84	82,501,915.85

注 1、账龄超过 3 年的应付账款金额为 45,365,503.44 元，未偿还的原因为支付不及时。

注 2、截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

15. 预收账款

	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
预收账款	23,880,511.84	16,270,311.20

注 1、账龄超过一年的预收账款金额为 7,529,364.08 元，未结转收入的原因为尚未完全满足收入确认的条件。

注 2、截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

16. 应交税金

<u>税 种</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
增值税	1,140,722.62	5,247,530.88
城建税	422,658.30	790,763.78
企业所得税	138,089.15	138,089.15
房产税	835,690.37	672,528.11
土地使用税	100,509.61	71,210.41
车船税	<u>11,960.00</u>	<u>11,960.00</u>
合 计	<u>2,649,630.05</u>	<u>6,932,082.33</u>

注：公司的执行税率见附注三。

17. 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>	<u>内 容</u>	<u>计缴标准</u>
教育费附加	598,124.67	595,014.20	税费	3%

18. 其他应付款

	<u>2003. 12. 31</u>	<u>2002. 12. 31</u>
其他应付款	42,890,087.70	65,919,392.87

注 1、本公司其他应付款期末较期初减少 34.94%，主要由于归还关联单位借款所致。

注 2、账龄超过 3 年的其他应付款金额为 2,644,951.58 元，未偿还的原因主要为收取的押金。



19. 预提费用

项 目	2003. 12. 31	2002. 12. 31	期末结存原因
工资	600,000.00	700,000.00	尚未支付
借款利息	9,490,694.08	6,128,856.32	尚未支付
水电费	0.00	149,338.69	尚未支付
审计费	0.00	300,000.00	尚未支付
维修费	2,047,076.57	1,486,607.63	尚未支付
合 计	12,137,770.65	8,764,802.64	

20. 股本

项 目	本期变动增减 (+、-)						数量单位: 股
	2002. 12. 31	配股	送股	公积金转股	其 他	小 计	2003. 12. 31
一、尚未上市流通股份							
发起人股份	96,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96,000,000
其中:							
国家拥有股份	60,160,000	0.00	0.00	0.00	-25,000,000	0.00	35,160,000
境内法人持有股份	35,840,000	0.00	0.00	0.00	25,000,000	0.00	60,840,000
尚未流通股份合计	96,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96,000,000
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	32,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000
其中: 高管股		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
已流通股份合计	32,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000
三、股份总数	128,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128,000,000

21. 资本公积

类 别	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
股本溢价	67,792,119.36	0.00	0.00	67,792,119.36
接受捐赠非现金资产准备	13,386,352.02	0.00	0.00	13,386,352.02
股权投资准备	0.00	178,687.77	0.00	178,687.77
其他资本公积	993,298.35	245,871.55	0.00	1,239,169.90
合 计	82,171,769.73	424,559.32	0.00	82,596,329.05

注: 本期资本公积增加 424,559.32 元, 其中 245,871.55 元为债务豁免金额, 178,687.77 元为股权投资准备。

**22. 未分配利润**

项 目	2003年度	2002年度
期初未分配利润	-101,126,023.26	-105,265,524.76
加：本期利润转入	-8,144,868.94	4,139,501.50
期末未分配利润	<u>-109,270,892.20</u>	<u>-101,126,023.26</u>

23. 主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	2003年度	2002年度
运输收入	31,961,218.48	8,084,367.26
冷柜销售收入	<u>49,352,172.83</u>	<u>56,587,105.83</u>
合 计	<u>81,313,391.31</u>	<u>64,671,473.09</u>

(2) 本公司前五名客户销售总额为 11,737,866.22 元，占全部销售总额的 14.44%。

(3) 销售收入比去年同期增长 25.73%，主要由于本公司运输收入增加所致。

24. 主营业务成本

项 目	2003年度	2002年度
运输成本	25,309,802.78	4,815,762.48
冷柜销售成本	<u>41,364,471.33</u>	<u>46,067,601.08</u>
合 计	<u>66,674,274.11</u>	<u>50,883,363.56</u>

注：本年销售成本比去年增加 31.03%，主要由于销售收入增加所致。

25. 主营业务税金及附加

项 目	2003年度	2002年度
城建税	23,823.04	287,950.83
教育费附加	<u>14,293.83</u>	<u>172,770.50</u>
合 计	<u>38,116.87</u>	<u>460,721.33</u>

注：税金计提标准见附注三。

26. 其他业务利润

项 目	2003年度			2002年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
托管收入	1,000,000.00		1,000,000.00			
材料销售收入	<u>433,357.46</u>	<u>99,681.06</u>	<u>333,674.40</u>	<u>688,514.41</u>	<u>338,326.17</u>	<u>350,188.24</u>
合 计	<u>1,433,357.46</u>	<u>99,681.06</u>	<u>1,333,674.40</u>	<u>688,514.41</u>	<u>338,326.17</u>	<u>350,188.24</u>

**27. 财务费用**

项 目	2003年度	2002年度
利息支出	9,064,321.93	8,860,400.53
减：利息收入	7,827.56	53,749.42
手续费支出	4,655.25	6,899.00
合 计	<u>9,061,149.62</u>	<u>8,813,550.11</u>

28. 投资收益

项 目	2003年度	2002年度
对联营（或合营）公司的投资收益	620,712.00	84,474.57
其中：		
被投资单位权益净增减额	-101,429.89	84,474.57
股权转让收益	<u>722,141.89</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>620,712.00</u>	<u>84,474.57</u>

注：本公司与天天科技有限公司和北京志华通达科贸有限公司签订了股权转让协议，本公司将所持有的北京全球网星科技有限公司 29%的股权 2059 万股转让给天天科技有限公司，转让价款为 2670 万元；将所持有的全球网星科技有限公司 20%的股权 1420 万股转让给北京志华通达科贸有限公司，转让价款为 1842 万元。上述股权转让协议已经本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过并已实施。北京全球网星科技有限公司 49%的股权的账面价值为 44,399,508.11 元，协议转让价款合计为 45,121,650.00 元。

29. 营业外收入

项 目	2003年度	2002年度
处置固定资产收益	0.00	47,527.96
罚款收入	23,090.21	8,375.50
其 他	<u>0.00</u>	<u>82,717.52</u>
合 计	<u>23,090.21</u>	<u>138,620.98</u>

30. 营业外支出

项 目	2003年度	2002年度
固定资产报废损失	0.00	591,502.60
罚款支出	54.15	132.37
捐赠支出	0.00	40,000.00
其 他	<u>0.00</u>	<u>5,200.00</u>
合 计	<u>54.15</u>	<u>636,834.97</u>



31. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金为 6,932,608.06 元，主要为：

项 目	金 额
往来款	6,476,160.39
边角料收入	433,357.46
罚款收入	23,090.21
合 计	6,932,608.06

32. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付其他与经营活动有关的现金为 6,786,413.15 元，主要为：

项 目	金 额
差旅费	367,772.60
办公费	251,637.47
运输费	421,638.03
修理费	266,037.57
保险费	868,503.01
业务招待费	381,593.81
其他税金	256,615.28
其它	3,972,615.38
合 计	6,786,413.15

五、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注 册 地 址	主 营 业 务	与 本 公 司 的 关 系	经 济 性 质	法 定 代 表 人
重庆银星智业(集团)有限公司	重庆市	旅游项目开发、 项目投资等	母公司	有限责任	李大明
河南冰熊(集团)有限公司	河南商丘	制冷产品制造	母公司	国有独资	郭海军

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
重庆银星智业(集团)有限公司	7,500 万元	0.00	0.00	7,500 万元
河南冰熊(集团)有限公司	16,537 万元	0.00	0.00	16,537 万元



(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	2002. 12. 31	比 例	本期增加	比 例	本期减少	比 例	2003. 12. 31	比 例
重庆银星智业(集团)有限公司*	0.00 万股	0.00%	3,584 万股	28%	0.00 万股	0.00%	3,584 万股	28%
河南冰熊(集团)有限公司	6,016 万股	47%	0.00 万股	0.00%	2,500 万股	19.53%	3,516 万股	27.47%

注：重庆银星智业(集团)有限公司委托重庆国际信托投资有限公司持有 35,840,000 股非流通股一般法人股，重庆国际信托投资有限公司按照委托约定进行股权管理。

(4) 不存在控制关系的关联方情况

企 业 名 称	与 本 企 业 的 关 系
河南冰熊空调器有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊立式冷柜有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊冷藏汽车有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
商丘冰熊特种制冷设备有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊制冷配件有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制

2. 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

(2) 关联方交易

①截止 2003 年 12 月 31 日河南冰熊(集团)有限公司为本公司银行短期借款 12,280,000.00 元提供担保；河南冰熊(集团)冷藏汽车有限公司为本公司银行短期借款 56,189,050.00 元提供担保。

② 关联方采购货物

企 业 名 称	2003年度	2002年度
河南冰熊制冷配件有限公司	1,719,760.00	182,626.00

③ 关联方提供资金

企 业 名 称	2003年度	2002年度
河南冰熊冷藏汽车有限公司	16,743,267.42	

④ 关联方应收应付款项余额

企 业 名 称	2003. 12. 31		2002. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
应付账款：				
河南冰熊冷藏汽车有限公司	496,281.04	0.59%	496,281.04	0.60%
河南冰熊立式冷柜有限公司	356,250.84	0.43%	356,250.84	0.43%



合 计	852,531.88	1.02%	852,531.88	1.03%
预付账款:				
河南冰熊制冷配件有限公司	6,618,047.62	40.53%	5,827,766.18	30.55%
河南冰熊空调器有限公司	1,287,621.62	7.89%	1,287,621.62	6.75%
合 计	7,905,669.24	48.42%	7,115,387.80	37.30%
其他应收款:				
河南冰熊(集团)有限公司	831,604.41	3.66%		
商丘冰熊特种制冷设备有限公司	578,820.45	2.55%		
河南冰熊立式冷柜厂	138,482.00	0.61%	138,482.00	2.15%
河南冰熊制冷配件有限公司	103,518.00	0.46%	103,518.00	1.61%
合 计	1,652,424.86	7.28%	242,000.00	3.76%
其他应付款:				
河南冰熊(集团)有限公司			2,208,850.35	3.34%
河南冰熊冷藏汽车有限公司	16,743,267.42	39.04%	18,318,728.94	27.79%
合 计	16,911,663.01	39.43%	20,527,579.29	31.13%

六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

(1) 固定资产中账面原值 9,242,168.27 元的房屋建筑物、账面原值 50,795,010.28 元的通用设备及其他设备已作为贷款抵押物抵押给工商银行民权县支行。

(2) 本公司没有需说明的其他承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

2002 年 12 月 31 日本公司与天天科技有限公司和北京志华通达科贸有限公司签订了股权转让协议, 本公司将所持有的全球网星科技有限公司 29% 的股权 2,059 万股转让给天天科技有限公司, 转让价款为 2,670 万元; 将所持有的全球网星科技有限公司 20% 的股权 1,420 万股转让给北京志华通达科贸有限公司, 转让价款为 1,842 万元。上述股权转让协议已经本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过。

十、委托理财

本公司在报告期内无委托理财事项。



十一、其他需披露事项

本公司在报告期内无其他需披露事项。

十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管财务负责人、财务部经理签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有北京利安达信隆会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

董事长： 马军

2004 年 4 月 15 日