

河南冰熊保鲜设备股份有限公司
2003 年度半年度报告

二零零三年八月十六日

目 录

1、重要提示	3
2、公司基本情况	4
3、股本变动及主要股东持股情况	5
4、董事、监事及高级管理人员情况	6
5、管理层讨论与分析	6
6、重要事项	8
7、财务报告	10
8、备查文件	26

一、重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长史进兵先生、总经理兼财务负责人卢广华先生及财务部经理耿红霞女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

本公司中期财务会计报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

法定中文名称缩写：冰熊股份

公司法定英文名称：

HENAN BINGXIONG FRESH-PRESER VATION EQUIPMENIS
CO.LTD

法定英文名称缩写：HNBXFVE

(二) 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

(三) 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>

电子信箱：bxgf@bingxiong.com.cn

(四) 公司法定代表人：史进兵

(五) 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：yanpingyuan@bingxiong.com.cn

公司董事会证券事务代表：赵正峰

联系地址：河南省民权县府后街 22 号

联系电话：(0370) 8585007

传 真：(0370)08551431

电子信箱：zhengquanbu@bingxiong.com.cn

(六) 公司信息披露报纸：上海证券报

公司信息披露互联网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(七) 主要财务数据和指标

财务指标	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月	增减比例 (%)
净利润 (元)	2,442,955.94	-4,903,248.73	149.82%
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	2,423,332.90	-3,439,409.39	170.46%
全面摊薄每股收益 (元/股)	0.0191	-0.04	147.75%
全面摊薄净资产收益率 (%)	2.19%	-4.91%	144.60%
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	2.17%	-3.36%	164.58%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-7,557,841.01	-6,400,000.00	-18.08%
财务指标	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 30 日	增减比例 (%)
流动资产 (元)	279,986,339.83	258,103,769.38	8.48%
流动负债 (元)	291,904,490.88	320,941,783.21	-9.05%

总资产(元)	403,566,942.22	429,987,529.68	-6.14%
每股净资产(元)	0.87	0.85	2.35%
调整后每股净资产(元)	0.87	0.84	3.57%
股东权益(不含少数股东权益)(元)	111,662,451.34	109,045,746.47	2.40%

*扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额
1、营业外收入	19,623.04

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	60,160,000							60,160,000
境内法人持有股份	35,840,000							35,840,000
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								
境外上市的外资股								
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

(二) 截止 2003 年 6 月 30 日，公司股东总数为 15,441 户。

(三) 公司主要股东情况

1、截止 2003 年 6 月 30 日，拥有公司股份前十名股东情况

序号	股东名称	期末持股数量(股)	持股比例(%)	股份类别
1	河南冰熊集团有限公司	60,160,000	47	国有法人股
2	北京同达志远网络系统工程有 限公司	35,840,000	28	社会法人股
3	周宇光	284,500	0.222	流通股
4	黄支前	223,424	0.175	流通股
5	周巧英	150,000	0.117	流通股
6	陈仁晓	117,300	0.092	流通股
7	周玉香	108,400	0.085	流通股
8	刘云进	105,000	0.082	流通股
9	魏燕	101,000	0.079	流通股
10	武明安	100,000	0.078	流通股

2、前十名股东中，发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

国有法人股股东河南冰熊集团有限公司所持国有股权 1500 万股于 2003 年 3

月 10 日被冻结。详细情况披露在 2003 年 3 月 11 日《上海证券报》上。

国有法人股股东河南冰熊集团有限公司所持国有股权 1350 万股于 2003 年 6 月 27 日被冻结。详细情况披露在 2003 年 7 月 3 日《上海证券报》上。

其他法人股无冻结或质押情况。

3、报告期持有本公司 5%以上股份的股东持股情况没有变化。其中，持股 5%以上（含 5%）的股东两家，河南冰熊集团有限公司持股比例为 47%；北京同达志远网络系统工程有限公司持股比例为 28%。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事及高级管理人员持股变动情况

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
史进兵	男	36	董事长	2003、6 至 2006、5	无	冰熊集团副总经理	
卢广华	男	44	董事、总经理	2003、6 至 2006、5	无	无	
耿红霞	女	40	董事	2003、6 至 2006、5	无	无	
韩飞	男	36	董事	2003、6 至 2006、5	无	同达志远主任	
吕尊宏	男	38	董事	2003、6 至 2006、5	无	同达志远主任	
孙海鸣	男	48	独立董事	2003、6 至 2006、5	无	无	
刘建中	男	47	独立董事	2003、6 至 2006、5	无	无	
夏善胜	男	40	独立董事	2003、6 至 2006、5	无	无	
孙玉敏	男	47	监事会召集人	2003、6 至 2006、5	无	无	
尉宏鹏	男	26	监事	2003、6 至 2006、5	无	同达志远秘书	
林广修	男	58	监事	2003、6 至 2006、5	1600 股	无	
杨平原	男	49	副总经理、董秘	2003、6 至 2006、5	无	无	
程剑鸣	男	36	副总经理	2003、6 至 2006、5	无	无	
侯新春	男	40	副总经理	2003、6 至 2006、5	无	无	
底光灿	男	50	副总经理	2003、5 至 2006、5	无	无	

（二）报告期内公司董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况

2003 年 6 月 21 日公司召开了 2002 年度股东大会，会议审议通过了董、监事会换届选举的议案，选举史进兵、卢广华、耿红霞、韩飞、吕尊宏、孙海鸣、刘建中、夏善胜为第三届董事会董事，其中，孙海鸣、刘建中、夏善胜为独立董事；选举孙玉敏、尉宏鹏、林广修为第三届监事会监事。同日三届一次董事会选举史进兵为董事长，聘任卢广华为总经理、杨平原为董事会秘书、副总经理，程剑鸣、底光灿、侯新春为副总经理；三届一次监事会选举孙玉敏为监事会召集人。以上详情披露在 2003 年 6 月 24 日《上海证券报》上。

五、管理层讨论与分析

（一）经营成果与财务状况分析

1、有关财务指标（单位：人民币元）

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增减比率（+、-）%
总资产	403,566,942.22	429,987,529.68	-6.14%
股东权益	111,662,451.34	109,045,746.47	2.40%
项目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月	增减比率（+、-）%
主营业务收入	67,572,171.44	17,111,015.09	294.90%
主营业务利润	11,587,668.26	4,166,231.70	178.13%

净利润	2,442,955.94	-4,903,248.73	149.82%
现金及现金等价物净增加额	-8,284,439.48	-5,701,895.56	-45.29%

2、经营成果与财务状况增减变动情况分析：

(1) 主营业务收入比上年同期增加 294.90%，主要是冷柜生产比去年大幅度增加导致销售收入增加以及道路货物运输收入增加所致。

(2) 主营业务利润比上年同期增加 178.13%，主要是主营业务收入比去年同期增加所致。

(3) 净利润比上年同期增加 149.82%，主要是主营业务利润比去年同期增加所致。

(4) 股东权益比去年底增加 2.40%，主要是盈利所致。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务情况

公司主营业务是卧式冷柜的设计、开发、生产、销售及服务和货物道路运输。主导产品为冰熊牌系列冷柜。报告期内，在市场竞争激烈的情况下，公司紧紧围绕主营业务发展，面向长远发展，进行产品结构调整，加大技术投入和研发力度，开拓新市场，充分发挥本公司自身优势，生产和销售与上年同期相比取得较大增长。二季度受“非典”影响，生产销售情况与第一季度相比有所下降，但总体经营形势好于去年同期。

报告期公司实现主营业务收入 6,757 万元，同比增长 294.90%，主营业务利润 1,159 万元，同比增长 178.13%，实现净利润 244 万元，同比增长 149.82%，每股收益 0.0191 元。

2、主营业务构成及变化情况

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增 减(%)	主营业务成本比上年同期增 减(%)	毛利率比上年 同期增 减(%)
分行业	67,572,171.44	55,968,898.31	17.17 %	294.90%	333.98%	-30.29 %
家电	47,192,749.44	39,582,920.72	16.12%	175.80 %	206.92 %	-34.55 %
道路货物运输及车辆维修	20,379,422.00	16,385,977.59	19.60%	100%	100%	100%
其中：关联交易	20,379,422.00	16,385,977.59	19.60%	100%	100%	100%
分产品						
冷柜	47,192,749.44	39,582,920.72	16.12%	175.80 %	206.92 %	-34.55 %
货物运输及车辆维修	20,379,422	16,385,977.59	19.60%	100%	100%	100%

其中： 关联交易	货物运输及车辆维修收入 20,379,422.00 元
关联交易的定价原则	以公允的市场价格计价

3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
省内	17,265,324.68	11.67%
省外	50,306,846.76	2.23%
合计	67,572,171.44	4.49%

(三) 占公司主营业务收入 10% 以上的行业或产品情况

1、占公司主营业务收入 10% 以上的行业为家电制造业和道路运输业，情况如下：

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
家电制造业	47,192,749.44	39,582,920.72	16.12%
运输业	20,379,422.00	16,385,977.59	19.60%

2、占公司主营业务收入 10% 以上的产品为冷柜，情况如下：

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
冷柜	47,192,749.44	39,582,920.72	16.12%

(四) 报告期内，公司无对本期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内，公司无来源于单个参股公司投资收益对公司净利润达到 10% 以上(含 10%) 的情况。

(六) 在经营中出现的问题与困难

1、整个制冷行业市场竞争恶化，产品毛利率较低，冰熊股份规模小，市场占有率低，品牌竞争力下降。

2、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。报告期公司对内大力压缩各项费用开支，对外加大营销力度，压库清欠，盘活资产，回笼资金，通过增收和节支两手并重，收到一定效果，但任务仍很艰巨。

3、资产质量不高，设备状况逐渐老化，无效资产较多，现有生产能力得不到充分利用。

4、产品结构单一，冷柜生产季节性强，淡季人力和设备闲置情况突出。

(七) 投资情况

1、募集资金运用情况。

本公司 1996 年上市时所募集资金，已于 1999 年底按照募集资金投项使用完毕，报告期内不存在募集资金运用情况。

2、报告期内，公司未发生非募集资金投资重大项目情况。

五、重要事项

(一) 公司治理结构情况

报告期内，公司董事会、监事会因任期届满进行了换届选举，现公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名；符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中关于公司董事会成员中独立董事所占比重应不低于三分之一的要求。董事会下设四个专门委员会，组成人员尚未确定。

报告期内公司加强治理结构的完善，公司除设在四个专门委员会建立人选外，与中国证监会的有关文件要求不存在差异。

(二) 报告期内公司没有实施利润分配方案、公积金转赠股本方案。

(三) 公司在报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

2003 年 3 月 10 日本公司因欠河南中原信托投资有限公司借款本金 10,000,000 元，利息 774,241.24 元一案而引起诉讼，河南省郑州市中级人民法院依法冻结河南冰熊集团有限公司持有的本公司股份 1500 万股（报告期后，7 月 17 日该院又增加冻结公司股份 1000 万股）。

(四) 报告期内，公司无重大资产收购、处置行为，无企业收购兼并事项，但有如下出售资产行为：

报告期内，经公司临时股东大会批准，将所持北京全球网星科技有限公司 49% 股权对外转让。其中，将本公司所持北京全球网星科技有限公司 29% 股权转让给天天科技有限公司，将下余的 20% 股权转让给北京志华通达科贸有限公司，转让金额总计 4512 万元，交易价格按北京龙源智博资产评估有限责任公司评估值 4512 万元计价，此次股权转让有利于改善公司资金周转状况、规避投资风险，有利于维护公司股东，特别是中小股东的利益。

(五) 报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(六) 重大合同

1、托管资产

2002 年 12 月 10 日第三次临时股东大会通过了本公司关于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（所对应的净资产金额：3626.61 万元）的议案。托管股权委托管理的期限为自本协议生效后一年。本次托管可为本公司每年获得委托管理费壹佰万元人民币。从而，增加了公司的收益，改善了公司的财务状况。

2、重大担保事项

2003 年 5 月 29 日公司二届董事会第二十三次会议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。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

(七) 报告期内，公司和持有本公司股份 5% 及 5% 以上的股东没有发生或以前期间发生但持续到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。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 报告期内，公司、公司董事会及董事未受中国证监会稽查、行政处罚、通

报批评以及其他行政管理部门处罚，未受证券交易所公开谴责，公司董事、高管人员未受司法强制措施的情况。

(十) 其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

(十一) 已披露重要事项信息索引

1、2003 年 12 月 31 日，本公司二届十九次董事会已通过的关于本公司对外转让所持北京全球网星科技有限公司 49% 股权及定于 2003 年 2 月 10 日召开公司 2003 年第一次临时股东大会通知的公告。详情刊登在 2003 年 1 月 3 日的《上海证券报》上。

2、2003 年 2 月 10 日，公司在民权县冰苑宾馆会议室召开 2003 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2003 年 2 月 11 日的《上海证券报》上。

3、2003 年 3 月 11 日，刊登在《上海证券报》上公司 1500 万股国有法人股股权冻结公告。

4、2003 年 4 月 8 日，公司公布 2002 年度报告及摘要、二届董事会二十次会议决议公告、二届监事会十四次会议决议公告。详情刊登在 2003 年 4 月 8 日的《上海证券报》上。

5、2003 年 4 月 21 日，二届董事会二十一次会议通过了公司 2003 年第一季度报告的议案。此报告详情刊登在 2003 年 4 月 22 日《上海证券报》上。

6、2003 年 5 月 22 日，公司公布二届董事会二十二次会议决议及召开 2002 年度股东大会通知的公告。详情刊登在 5 月 22 日《上海证券报》上。

7、2003 年 5 月 29 日，公司二届董事会二十三次会议通过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。详情刊登在 2003 年 5 月 31 日的《上海证券报》上。

8、2003 年 6 月 24 日，公司公布 2002 年年度股东大会决议和三届一次董事会、监事会决议公告。详情刊登在 2003 年 6 月 24 日的《上海证券报》上。

六、财务报告（未经审计）

一、会计报表(见附表)

二、会计报表附注

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

会计报表附注

截止 2003 年 6 月 30 日

（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。

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 12800 万股。公司注册资本为 128,000,000 元。

1999 年 12 月 15 日经河南省人民政府豫政文（1999）241 号文批准，公司第一大股东河南冰熊制冷工业集团公司将其持有的本公司 3584 万股国有法人股转让给北京同达志远网络系统工程有限公司。股份转让后，河南冰熊制冷工业集团公司为本公司第一大股东，持股比例为 47%，北京同达志远网络系统工程有限公司为本公司第二大股东，持股比例为 28%。

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。

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；

(3) 坏账的确认标准：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。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。

(4) 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：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；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：市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；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；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；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，按不低于 10 年的期限摊销。

(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：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；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：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；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；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；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:

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;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

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;

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:

资产支出已经发生;

借款费用已经发生;

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：

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；

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；

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；

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	2003.6.30	2002.12.31
现金	352,792.34	604,618.90
银行存款	1,488,395.81	9,521,008.73
其他货币资金		
合 计	<u>1,841,188.15</u>	<u>10,125,627.63</u>

注：本公司货币资金期末较期初减少 81%，主要原因为归还关联单位欠款所致。

2. 应收票据

项 目	2003.6.30	2002.12.31
银行承兑汇票	780.439.00	5,887,070.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>780.439.00</u>	<u>5,887,070.00</u>

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.6.30				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	48,904,902.99	40.21%	978,098.06	47,926,804.93	55,877,622.56	49.22%	1,117,552.45	54,760,070.11
1-2年	52,642,137.03	43.29%	2,632,106.85	50,010,030.18	39,361,912.97	34.68%	1,968,095.65	37,393,817.32
2-3年	15,197,587.61	12.50%	3,039,517.52	12,158,070.09	12,732,251.73	11.22%	2,546,450.35	10,185,801.38
3年以上	<u>4,871,694.10</u>	<u>4.01%</u>	<u>2,435,847.05</u>	<u>2,435,847.05</u>	<u>5,537,424.34</u>	<u>4.88%</u>	<u>2,768,712.17</u>	<u>2,768,712.17</u>
合 计	<u>121,616,321.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,085,569.48</u>	<u>112,530,752.25</u>	<u>113,509,211.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,400,810.62</u>	<u>105,108,400.98</u>

(2) 应收账款前五名金额合计为 21,955,111.11 元，占应收账款余额的 18%。

(3) 截止 2003 年 6 月 30 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	2003.6.30				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	18,421,428.69	72.14%	368,428.56	18,053,000.13	3,269,185.91	44.65%	65,383.72	3,203,802.19
1-2年	3,213,276.69	12.58%	160,663.83	3,052,612.86	397,799.32	5.43%	19,890.00	377,909.32
2-3年	3,226,135.91	12.63%	645,227.18	2,580,908.73	3,000,715.96	40.97%	600,143.30	2,400,572.66
3年以上	<u>675,820.55</u>	<u>2.65%</u>	<u>337,910.28</u>	<u>337,910.28</u>	<u>655,724.64</u>	<u>8.95%</u>	<u>327,862.32</u>	<u>327,862.32</u>
合 计	<u>25,536,661.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,512,229.86</u>	<u>24,024,431.98</u>	<u>7,323,425.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,013,279.34</u>	<u>6,310,146.49</u>

注：本公司其他应收款期末较期初增加 248%，主要由于关联单位借款增加所致。

(2) 其他应收款前五名金额合计为 20,267,611.76 元，占其他应收款的 79.37%。

(3) 截止 2003 年 6 月 30 日，河南冰熊(集团)有限公司欠本公司款项为 11,441,149.65 元。

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.6.30	比例	2002.12.31	比例
1 年以下	2,070,621.44	15.90%	3,852,888.81	20.20%
1-2年	2,131,868.44	16.37%	3,566,849.91	18.70%
2-3年	4,773,049.13	36.65%	3,545,855.95	18.59%
3年以上	4,049,109.45	31.09%	8,108,891.39	42.51%
合 计	<u>13,024,648.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,074,486.06</u>	<u>100.00%</u>

注：期末账龄超过一年的预付款为 10,954,027.02 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 1,467,895.09 元，占预付账款的 11.27%。

(3) 截止 2003 年 6 月 30 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	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	15,788,182.19	422,502.57	15,365,679.62	21,351,221.35	422,502.57	20,928,718.78
低值易耗品	7,782.00		7,782.00	0.00		0.00
半成品			0.00	1,680,135.52		1,680,135.52
产成品	38,768,272.72		38,768,272.72	25,102,179.37		25,102,179.37
发出商品	120,572,498.00	49,440,492.05	71,132,005.95	107,615,286.81	49,440,492.05	58,174,794.76
库存物资	<u>666,068.62</u>		<u>666,068.62</u>	<u>666,068.62</u>		<u>666,068.62</u>
合 计	<u>175,802,803.53</u>	<u>49,862,994.62</u>	<u>125,939,808.91</u>	<u>156,414,891.67</u>	<u>49,862,994.62</u>	<u>106,551,897.05</u>

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	2003.6.30
停工费用	5,046,141.17		3,201,070.09		1,845,071.08
合 计	<u>5,046,141.17</u>		<u>3,201,070.09</u>		<u>1,845,071.08</u>

注：本公司待摊费用期末较期初减少 63.44%，主要由于公司在生产期间将上期停工费用进行摊销所致。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2003.6.30		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
长期股权投资						
对未合并子公司投资						
对合营企业投资	12,497,762.52		12,497,762.52	56,493,134.58		56,493,134.58
对联营企业投资						
其他股权投资						

股权投资差额	-169,753.39	-169,753.39	-4,915.00	-4,915.00
合计	<u>12,328,009.13</u>	<u>12,328,009.13</u>	<u>56,488,219.58</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		2003.6.30 账面余额	占被投资 单位比例
	原始投资	本年增减	本期权益增减	利润 分回		
北京全球网星科技有限公 司	34,790,000.00	34,790,000.00	-9,609,508.11	0.00	0.00	
河南冰熊冷藏汽车公司	12,088,711.47		230,363.28	230,363.28	12,319,074.75	25%
合计	<u>46,878,711.47</u>	<u>34,790,000.00</u>	<u>-9,379,144.83</u>	<u>230,363.28</u>	<u>12,319,074.75</u>	

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	2002.12.31	本期摊销	2003.6.30	形成原因
河南冰熊冷藏汽车公司	-178,687.77	10年	-178,687.77	8,934.38	-169,753.39	投资折价

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 1,232.80 万元，占公司净资产的 11%。

9. 长期债权投资

(1) 长期债权投资

项目	账面金额	2003.6.30		净值	2002.12.31		净值
		减值准备	净值		账面金额	减值准备	
国债投资							
其他债权投资	997,000.00	498,500.00	498,500.00	997,000.00	498,500.00	498,500.00	498,500.00
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>	<u>498,500.00</u>

(2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2003.6.30	本期计提	本期转回	2002.12.31	计提 原因
海南租赁公司	498,500.00			498,500.00	逾期
合计	<u>498,500.00</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	2003.6.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	50,212,329.54			50,212,329.54
机器设备	99,061,529.06	180,394.00		99,241,923.06
运输设备	15,392,824.07	149,000.00		15,541,824.07
办公设备及其他	28,077,551.81	998,920.00		29,076,471.81
合计	<u>192,744,234.48</u>	<u>1,328,314.00</u>		<u>194,072,548.48</u>

累计折旧：

房屋及建筑物	13,211,599.10	974,119.20	14,185,718.30
机器设备	45,622,963.69	3,019,567.35	48,642,531.04
运输设备	4,738,180.12	613,252.65	5,351,432.77
办公设备及其他	17,176,610.64	806,080.34	17,982,690.98
合计	<u>80,749,353.55</u>	<u>5,413,019.54</u>	<u>86,162,373.09</u>
固定资产净值：	<u>111,994,880.93</u>		<u>107,910,175.39</u>

固定资产减值准备：

房屋及建筑物	183,684.57	183,684.57
机器设备	1,417,994.24	1,417,994.24
运输设备	142,882.07	142,882.07
办公设备及其他	<u>518,568.00</u>	<u>518,568.00</u>
合计	<u>2,263,128.88</u>	<u>2,263,128.88</u>

固定资产净额：109,731,752.05 105,647,046.51

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	2003.6.30			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	5,107,046.75		5,107,046.75	5,165,288.67		5,165,288.67
合计	<u>5,107,046.75</u>		<u>5,107,046.75</u>	<u>5,165,288.67</u>		<u>5,165,288.67</u>

(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	2003.6.30	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		55,233.35		4,750,067.63	773,266.90	43.9年
土地使用权	购买	421,200.00	359,987.69		3,008.57		356,979.12	64,220.88	58.9年
合计		<u>5,944,534.53</u>	<u>5,165,288.67</u>		<u>58,241.92</u>		<u>5,107,046.75</u>	<u>837,487.78</u>	

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	2003.6.30	2002.12.31
信用借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	82,478,400.00	82,478,400.00
质押借款		
合计	<u>132,478,400.00</u>	<u>132,478,400.00</u>

注：截止 2003 年 6 月 30 日河南冰熊（集团）有限公司为本公司银行短期借款 14,900,000.00 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 58,249,050.00 元提供担保；商丘市财政局为本公司银行短期借款 9,329,350.00 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
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
民权城市信用社	2,000,000.00	18%	流动资金贷款
商丘市梁园信用社	4,329,350.00	8.37%	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
<u>商丘市财政局</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>5.94%</u>	<u>流动资金贷款</u>
合 计	<u>26,618,400.00</u>		

注：以上借款的展期手续正在办理之中。

13. 应付票据

项 目	2003.6.30	2002.12.31
银行承兑汇票		3,760,000.00
商业承兑汇票		
合 计		<u>3,760,000.00</u>

14. 应付账款

	2003.6.30	2002.12.31
应付账款	80,921,627.86	82,501,915.85

注 1、账龄超过 3 年的应付账款金额为 39,669,204.37 元，未偿还的原因为支付不及时。

注 2、截止 2003 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

15. 预收账款

	2003.6.30	2002.12.31
预收账款	18,660,298.58	16,270,311.20

注 1、账龄超过一年的预收账款金额为 9,399,010.80 元，未结转收入的原因尚未完全满足收入确认的条件。

注 2、截止 2003 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

16. 应交税金

税 种	2003.6.30	2002.12.31
增值税	1,517,140.60	5,247,530.88
城建税	527,602.66	790,763.78
企业所得税	138,089.15	138,089.15
房产税	726,915.53	672,528.11
土地使用税	80,976.81	71,210.41
车船税	<u>11,960.00</u>	<u>11,960.00</u>
合 计	<u>3,002,684.75</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

项 目	2003.6.30	2002.12.31	内容	计缴标准
教育费附加	589,682.67	595,014.20	税费	3%

18. 其他应付款

	2003.6.30	2002.12.31
其他应付款	43,620,920.97	65,919,392.87

注 1、账龄超过 3 年的其他应付款金额为 2,847,295.36 元，未偿还的原因主要为收取的押金。

注 2、截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

19. 预提费用

项 目	2003.6.30	2002.12.31	期末结存原因
工资	300,000.00	700,000.00	尚未支付
借款利息	7,412,030.83	6,128,856.32	尚未支付
水电费		149,338.69	尚未支付
审计费		300,000.00	尚未支付
维修费	1,159,422.12	1,486,607.63	尚未支付
合 计	<u>8,871,452.95</u>	<u>8,764,802.64</u>	

20. 股本

项 目	2002.12.31	本期变动增减（+、-）					数量单位 股
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	
一、尚未上市流通股份							2003.6.30
1、发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	60,160,000						60,160,000
境内法人持有股份	35,840,000						35,840,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股份合计	96,000,000						96,000,000
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	32,000,000						32,000,000
其中：高管股							
已流通股份合计	<u>32,000,000</u>						<u>32,000,000</u>
三、股份总数	<u>128,000,000</u>						<u>128,000,000</u>

21. 资本公积

类 别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
股本溢价	67,792,119.36			67,792,119.36
接受捐赠非现金资产准备	13,386,352.02			13,386,352.02
其他资本公积	<u>993,298.35</u>	<u>173,748.93</u>		<u>1,167,047.28</u>
合 计	<u>82,171,769.73</u>	<u>173,748.93</u>		<u>82,345,518.66</u>

注：本期资本公积增加 173,748.93 元，其中 164,814.55 元为债务豁免金额，8,934.38 元为股权投资准备。

22 . 未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2003年1-6月</u>	<u>2002年度</u>
期初未分配利润	-101,126,023.26	-105,265,524.76
加：本期利润转入	2,442,955.94	4,139,501.50
其他转入		
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		
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		
期末未分配利润	<u>-98,683,067.32</u>	<u>-101,126,023.26</u>

23 . 主营业务收入**(1) 项目列示**

<u>项 目</u>	<u>2003年1月1日至6月30日</u>	<u>2002年1月1日至6月30日</u>
运输收入	20,379,422.00	
冷柜销售收入	47,192,749.44	17,111,015.09
合 计	<u>67,572,171.44</u>	<u>17,111,015.09</u>

(2) 本公司前五名客户销售总额为 10,283,367.19 元，占全部销售总额的 15.22%。

(3) 销售收入比去年同期增长 294%，主要由于公司冷柜生产量和销售量增加以及运输收入增加所致。

24 . 主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2003年1月1日至6月30日</u>	<u>2002年1月1日至6月30日</u>
运输成本	16,385,977.59	
冷柜销售成本	39,582,920.72	12,896,630.28
合 计	<u>55,968,898.31</u>	<u>12,896,630.28</u>

注：本年销售成本比去年增加 334%，主要由于销售收入增加所致。

25 . 主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2003年1月1日至6月30日</u>	<u>2002年1月1日至6月30日</u>
城建税	9,753.04	30,095.69
教育费附加	5,851.83	18,057.42
合 计	<u>15,604.87</u>	<u>48,153.11</u>

注：税金计提标准见附注三。

26 . 其他业务利润

项 目	2003年1月1日至6月30日			2002年1月1日至6月30日		
	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
材料销售收入	326,125.33	55,479.71	270,645.62			
合 计	<u>326,125.33</u>	<u>55,479.71</u>	<u>270,645.62</u>			

27 . 财务费用

项 目	2003年1月1日至6月30日	2002年1月1日至6月30日
利息支出	3,735,201.39	3,976,344.79
减：利息收入	86,300.58	
手续费支出	<u>103,514.55</u>	<u>464.40</u>
合 计	<u>3,752,415.36</u>	<u>3,976,809.19</u>

28 . 投资收益

项 目	2003年1月1日至6月30日	2002年1月1日至6月30日
对联营（或合营）公司的投资收益	952,505.17	25,738.82
其中：		
被投资单位权益净增减额	230,363.28	25,738.82
股权投资差额摊销		
股权转让收益	<u>722,141.89</u>	
合 计	<u>952,505.17</u>	<u>25,738.82</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1月1日至6月30日	2002年1月1日至6月30日
处置固定资产收益		
罚款收入	19,623.04	
其他		<u>110,786.52</u>
合 计	<u>19,623.04</u>	<u>110,786.52</u>

30 . 营业外支出

项 目	2003年1月1日至6月30日	2002年1月1日至6月30日
固定资产报废损失		591,502.60
罚款支出		
捐赠支出		40,000.00
其他		<u>200.00</u>
合 计		<u>631,702.60</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 7,540,208.56 元，主要为：

项 目	金 额
往来款	7,247,762.03
边角料收入	272,823.49
罚款收入	19,623.04
合 计	<u>7,540,208.56</u>

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 4,064,898.12 元，主要为：

项 目	金 额
差旅费	318,117.70
办公费	281,146.44
招待费	198,253.50
运输费	261,571.91
修理费	1,214,919.87
保险费	510,285.31
水电费	235,256.00
其它	1,045,347.39
合 计	<u>4,064,898.12</u>

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	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
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
河南省商丘商电铝业(集团)有限公司	河南商丘	电力生产、铝产品生产等	母公司的控制方	有限责任	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	2003.6.30
河南冰熊(集团)有限公司	16,537 万元			16,537 万元
河南省商丘商电铝业(集团)有限公司	3,367 万元			3,367 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	2003.6.30	比例
河南冰熊(集团)有限公司	6,016 万股	47%					6,016 万股	47%

(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
北京同达志远网络系统有限公司	本公司第二大股东
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
河南省商铝运输车队	同受河南省商丘商电铝业(集团)有限公司控制
河南省商丘铝厂	同受河南省商丘商电铝业(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

截止 2003 年 6 月 30 日河南冰熊(集团)有限公司为本公司银行短期借款 14,900,000.00 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 58,249,050.00 元提供担保。

关联方采购货物

企业名称	2003 年 1-6 月发生额	2002 年 1-6 月发生额
河南冰熊制冷配件有限公司	929,478.56	32,955.00

关联方提供资金

企业名称	2003 年 1-6 月发生额	2002 年 1-6 月发生额
河南冰熊(集团)有限公司	6,560,000.00	
河南冰熊冷藏汽车有限公司	1,310,699.91	

关联方应收应付款项余额

企业名称	2003.6.30		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	0.61%	496,281.04	0.60%
河南冰熊立式冷柜有限公司	<u>356,250.84</u>	<u>0.44%</u>	<u>356,250.84</u>	<u>0.43%</u>
合计	<u>852,531.88</u>		<u>852,531.88</u>	
预付账款:				
河南冰熊制冷配件有限公司	6,473,287.62	49.70%	5,827,766.18	30.55%
河南冰熊空调器有限公司	<u>1,287,621.62</u>	<u>9.89%</u>	<u>1,287,621.62</u>	<u>6.75%</u>
合计	<u>7,760,909.24</u>		<u>7,115,387.80</u>	
其他应收款:				
河南冰熊(集团)有限公司	11,441,149.65	47.62%		
商丘冰熊特种制冷设备有限公司	350,285.13	1.46%	12,228.00	0.19%
河南冰熊立式冷柜有限公司	138,482.00	0.58%	138,482.00	2.15%
河南省商铝运输车队	6,393,418.15	26.61%	2,804,644.45	43.62%
河南冰熊制冷配件有限公司	<u>103,518.00</u>	<u>0.43%</u>	<u>103,518.00</u>	<u>1.61%</u>
合计	<u>18,426,852.93</u>		<u>3,058,872.45</u>	
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	19,629,428.85	45.00%	18,318,728.94	27.79%
河南省商丘铝厂	<u>3,493,418.60</u>	<u>8.01%</u>	<u>3,493,418.60</u>	<u>5.28%</u>
合计	<u>23,122,847.45</u>		<u>24,020,997.89</u>	

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 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。

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。

十二、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	11,587,668.26	10.38%	10.51%	0.0905	0.0905
营业利润	1,470,827.73	1.32%	1.33%	0.0115	0.0115
净利润	2,442,955.94	2.19%	2.22%	0.0191	0.0191
扣除非常性损益 后的净利润	2,423,332.90	2.17%	2.20%	0.0189	0.0189

十三、利润表补充资料

项 目	2003 年 1-6 月	上年实际数
1. 出售、处理部门或被投资单位所得收益	722,141.89	0.00
2. 自然灾害发生的损失	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	0.00	0.00
5. 债务重组损失	0.00	0.00
6. 其他	19,623.04	-498,213.99

上述二 三年中期会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关规定编制。

企 业 名 称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位负责人：

史进兵

日期：2003 年 6 月 30 日

财务负责人：

卢广华

日期：2003 年 6 月 30 日

会计机构负责人：

耿红霞

日期：2003 年 6 月 30 日

七、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程、文件存放地：公司董秘办公室。

董事长：史进兵

河南冰熊保鲜设备股份有限公司
二 三年八月十六日

附表：

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	2003.6.30	2002.12.31
流动资产			
货币资金	四、1	1,841,188.15	10,125,627.63
短期投资		-	-
应收票据	四、2	780,439.00	5,887,070.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	四、3	112,530,752.25	105,108,400.98
其他应收款	四、4	24,024,431.98	6,310,146.49
预付账款	四、5	13,024,648.46	19,074,486.06
应收补贴款		-	-
存货	四、6	125,939,808.91	106,551,897.05
待摊费用	四、7	1,845,071.08	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		279,986,339.83	258,103,769.38
长期投资			
长期股权投资	四、8	12,328,009.13	56,488,219.58
长期债权投资	四、9	498,500.00	498,500.00
长期投资合计		12,826,509.13	56,986,719.58
固定资产			
固定资产原价	四、10	194,072,548.48	192,744,234.48
减:累计折旧	四、10	86,162,373.09	80,749,353.55
固定资产净值	四、10	107,910,175.39	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		105,647,046.51	109,731,752.05
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		105,647,046.51	109,731,752.05
无形资产及其他资产			
无形资产	四、11	5,107,046.75	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		5,107,046.75	5,165,288.67
递延税项		-	-
递延税款借项		-	-
资产总计		403,566,942.22	429,987,529.68

单位负责人：史进兵

财务负责人：卢广华

会计机构负责人：耿红霞

制表人：董红茜

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	2003.6.30	2002.12.31
流动负债			
短期借款	四、12	132,478,400.00	132,478,400.00
应付票据	四、13	-	3,760,000.00
应付账款	四、14	80,921,627.86	82,501,915.85
预收账款	四、15	18,660,298.58	16,270,311.20
应付工资		-	-
应付福利费		3,759,423.10	3,719,864.12
应付股利		-	-
应交税金	四、16	3,002,684.75	6,932,082.33
其他应交款	四、17	589,682.67	595,014.20
其他应付款	四、18	43,620,920.97	65,919,392.87
预提费用	四、19	8,871,452.95	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		291,904,490.88	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		291,904,490.88	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	82,345,518.66	82,171,769.73
盈余公积		-	-
其中：公益金		-	-
未分配利润	四、22	-98,683,067.32	-101,126,023.26
股东权益合计		111,662,451.34	109,045,746.47
负债及股东权益合计		403,566,942.22	429,987,529.68

单位负责人：史进兵

财务负责人：卢广华

会计机构负责人：耿红霞

制表人：董红茜

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 1 月 1 日至 6 月 30 日	2002 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
一、主营业务收入	四、23	67,572,171.44	17,111,015.09
减：主营业务成本	四、24	55,968,898.31	12,896,630.28
主营业务税金及附加	四、25	15,604.87	48,153.11
二、主营业务利润		11,587,668.26	4,166,231.70
加：其他业务利润(亏损以“—”号填列)	四、26	270,645.62	-
减：营业费用		2,388,487.68	1,015,418.85
管理费用		4,246,583.11	3,582,075.13
财务费用	四、27	3,752,415.36	3,976,809.19
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,470,827.73	-4,408,071.47
加：投资收益(损失以“—”号填列)	四、28	952,505.17	25,738.82
补贴收入		-	-
营业外收入	四、29	19,623.04	110,786.52
减：营业外支出	四、30	-	631,702.60
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,442,955.94	-4,903,248.73
减：所得税		-	-
减：少数股东损益		-	-
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,442,955.94	-4,903,248.73
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		-98,683,067.32	-110,168,773.49
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		-98,683,067.32	-110,168,773.49
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		-98,683,067.32	-110,168,773.49

单位负责人：史进兵

财务负责人：卢广华

会计机构负责人：耿红霞

制表人：董红茜

现金流量表

2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 1-6 月
一、经营活动产生的现金：		
销售商品、提供劳务收到的现金		49,319,004.96
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	7,540,208.56
现金流入小计		56,859,213.52
购买商品、接受劳务支付的现金		53,726,789.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,636,181.86
支付的各项税费		3,989,184.78
支付的其他与经营活动有关的现金	四、32	4,064,898.12
现金流出小计		64,417,054.53
经营活动产生的现金流量净额		-7,557,841.01
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		51,080.00
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		51,080.00
投资活动产生的现金流量净额		1,934,270.00
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		50,720,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		50,720,000.00
偿还债务所支付的现金		50,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,660,868.47
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		53,380,868.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,660,868.47
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,284,439.48

单位负责人：史进兵 财务负责人：卢广华 会计机构负责人：耿红霞 制表人：董红茜

现金流量表(续)

2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		2,442,955.94
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		1,183,709.38
固定资产折旧		5,413,019.54
无形资产摊销		58,241.92
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		3,201,070.09
预提费用增加（减：减少）		106,650.31
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		3,752,415.36
投资损失（减：收益）		-952,505.17
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-19,387,911.86
经营性应收项目的减少（减：增加）		6,982,927.08
经营性应付项目的增加（减：减少）		-10,358,413.60
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		-7,557,841.01
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		1,841,188.15
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		-8,284,439.48

单位负责人：史进兵

财务负责人：卢广华

会计机构负责人：耿红霞

制表人：董红茜

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	2003.6.30
一、坏帐准备合计	9,414,089.96	1,183,709.38	-	10,597,799.34
其中：应收帐款	8,400,810.62	684,758.86		9,085,569.48
其他应收款	1,013,279.34	498,950.52		1,512,229.86
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	1,183,709.38	-	63,222,422.84

单位负责人：史进兵

财务负责人：卢广华

会计机构负责人：耿红霞

制表人：董红茜