

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

2004 年半年度报告



二 四年八月十九日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动和主要股东持股情况	4
五、董事、监事、高级管理人员情况	5
六、管理层讨论与分析	5
七、重要事项	7
八、财务报告	9
九、备查文件	9
附件：1、 会计报表	
资产负债表	11
利润及利润分配表	12
现金流量表	13
资产减值准备表	15
附件：2、 会计报表附注	17

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。

公司董事长马军、财务总监杨鹤及财务部经理耿红霞声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

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-PRESERVATION EQUIPMENT 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>

电子邮箱：bxgf@bingxiong.com.cn

(四) 公司法定代表人：马军

(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@sohu.com

公司董事会证券事务代表：郑若愚

联系电话：(0370) 8585007 传真：(0370) 8551431

电子信箱：zzrryy@sina.com

(六) 公司信息披露报纸：上海证券报

公司信息披露互联网网址：<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) 其他有关资料

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

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

办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000

三、主要财务数据和指标

数据和指标	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	增减比例 (%)
净利润 (元)	-5,509,690.63	2,442,955.94	-325.53
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	-5,828,921.69	2,423,332.90	-340.53
每股收益 (元/股)	-0.04	0.02	-0.06
净资产收益率 (%)	-5.74	2.19	-7.93
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-6.07	2.17	-8.24
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,142,352.29	-7,557,841.01	115.11
	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
流动资产 (元)	279,422,791.20	278,079,594.58	-0.48
流动负债 (元)	295,738,244.08	295,042,330.08	-0.24
总资产 (元)	391,761,923.33	396,367,766.93	-1.16
每股净资产 (元)	0.75	0.79	-0.04
调整后每股净资产 (元)	0.66	0.68	-0.02
股东权益 (不含少数股东权益) (元)	96,023,679.25	101,325,436.85	-5.23
*扣除非经常性损益项目和涉及金额	营业外收入(减支出)319,231.06 元		

四、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况

报告期内公司股份总数和结构未发生变化。

(二) 截止 2004 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 13,160 户。

(三) 公司主要股东情况

1、截止 2004 年 6 月 30 日, 拥有公司股份前十名股东情况

序号	股东名称	报告期内增减	期末持股数量 (股)	持股比例 (%)	股份类别	质押冻结数量	股东性质
1	重庆国际信托投资有限公司	0	35,840,000	28.00	未流通	无	法人股
2	河南冰熊集团有限公司	0	35,160,000	27.47	未流通	全部冻结	国有股
3	商丘市天祥商贸有限公司	0	25,000,000	19.53	未流通	无	法人股
4	陈琪玲	不详	280193	0.22	流通股	不详	自然人
5	周宇光	-46,500	257600	0.20	流通股	不详	自然人
6	陈仁晓	58,900	232500	0.18	流通股	不详	自然人
7	邱昶	不详	170000	0.13	流通股	不详	自然人
8	张文素	不详	135300	0.11	流通股	不详	自然人
9	王春茂	不详	102700	0.08	流通股	不详	自然人
10	周曼隽	不详	100000	0.08	流通股	不详	自然人

2、报告期末公司前 10 名流通股股东情况：

序号	股东名称	期末持股数量（股）	持股比例（%）	种类
1	陈琪玲	280193	0.22	A 股
2	周宇光	257600	0.20	A 股
3	陈仁晓	232500	0.18	A 股
4	邱昶	170000	0.13	A 股
5	张文素	135300	0.11	A 股
6	王春茂	102700	0.08	A 股
7	周曼隽	100000	0.08	A 股
8	姚国亮	99900	0.07	A 股
9	黄爱雯	96300	0.07	A 股
10	徐伟忠	96000	0.07	A 股

3、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。

河南冰熊集团有限公司所持公司国有股 3516 万股上年末已被冻结 1658 万股，下余 1858 万股于 2 月 20 日因与中国信达资产管理公司郑州办事处债权担保案被冻结。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情况没有变化。

五、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事及高级管理人员持有公司股票数量未发生变化。

（二）报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

六、管理层讨论与分析

（一）报告期经营情况

公司主营业务是卧式冷柜的设计、开发、生产、销售及服务及货物道路运输。主导产品为冰熊牌系列冷柜。报告期公司在市场竞争激烈的情况下，继续进行经营结构调整，冷柜产品的生产和销售继续收缩下降，经营状况与第一季度相比未发生新的改观。通过压缩各项费用开支，压库清欠，积极回笼资金，盘活资产，尽量减少亏损金额。

1—6 月公司实现主营业务收入 2338 万元，较上年同期下降 65%，主营业务利润 372 万元，较上年同期下降 67.9%，净利润-551 万元，同比下降 325%，每股收益-0.04 元。

（二）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	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比率(±)%
总资产	391,761,923.33	396,367,766.93	-1.16
股东权益	96,023,679.25	101,325,436.85	-5.23
项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	增减比率(±)%
主营业务收入	23,382,430.90	67,572,171.44	-65.40
主营业务利润	3,722,009.09	11,587,668.26	-67.88
净利润	-5,509,690.63	2,442,955.94	-325.53
现金及现金等价物净增加额	896,515.28	-8,284,439.48	110.82

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下降 65.4%，主要是由于冷柜生产比去年大幅度下降导致销售收入下降；运输业务因行业整顿影响收入减少。

(2) 主营业务利润比上年同期下降 68%，主要是主营业务收入比上年同期减少所致。

(3) 净利润比上年同期下降 325%，主要是主营业务收入比上年同期下降所致。

(4) 股东权益比去年底下降 5.23%，主要是亏损所致。

(三) 主营业务构成及变化情况(占公司主营业务收入 10%以上的行业、产品情况)

分行业、产品情况：

	主营业务收入 (元)	比上年同 期增减%	主营业务成本 (元)	比上年 同期增 减%	毛利率 %	比上年 同期增 减%
分行业	23,382,430.90	-65.32	19,546,851.25	-65.08	16.4	-0.77
家电	14,285,752.79	-69.73	12,103,054.55	-69.42	15.27	-0.84
道路货物运输	9,096,678.11	-55.36	7,443,796.70	-54.57	18.17	-1.43
其中关联交易						
分产品	23,382,430.90	-65.32	19,546,851.25	-65.08	16.4	-0.77
冷柜	14,285,752.79	-69.73	12,103,054.55	-69.42	15.27	-0.84
道路货物运输	9,096,678.11	-55.36	7,443,796.70	-54.57	18.17	-1.43
其中关联交易						
关联交易定价原则						

分地区情况：

	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
省内	7,482,279	-56.67
省外	15,900,152	-68.39
合计	23,382,431	-65.32

(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，公司参股的河南冰熊冷藏汽车有限公司投资收益为-77.36 万元占公司亏损总额的 14%。其主要原因：原材料价格上涨，特别是金属、化工材料上涨

幅度达 10%以上；市场竞争激烈，售价下降约 3%。

（六）投资情况

报告期内公司不存在募集资金运用情况。

报告期内公司不存在非募集资金投资重大项目情况。

（七）在经营中出现的问题与困难

1、制冷行业整体竞争激烈，产品毛利率较低；公司生产销售规模小，市场占有率、品牌竞争力迅速下降。

2、库存占压资金较大，应收账款回收困难，流动资金供应不足，从而引发报告期诉讼增加。

3、设备状况逐渐老化，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。

（八）根据公司目前经营状况，预计本年第三季度期末的净利润仍可能为亏损。

七、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内公司按照《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。公司还将继续探索和完善董事会专业委员会的运作机制及董事、高管人员薪酬激励制度；加强和改善投资者关系工作。

（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。

2004 年 1 月 6 日，江西华意压缩机股份有限公司诉本公司欠款纠纷案，因本公司未及时履行还款义务，经江西省景德镇市中级人民法院判决，解除原告华意压缩机股份有限公司与本公司及河南冰熊冷藏汽车有限公司(为本公司提供担保)于 2003 年 1 月 5 日签订的供货合同 本公司偿付华意压缩机股份有限公司货款 534 万元及延期付款滞纳金；河南冰熊冷藏汽车有限公司因为提供担保承担连带清偿责任。详见 2004 年 1 月 7 日《上海证券报》

2004 年 3 月 10 日，公司接到河南省经济技术开发公司对我公司的起诉书以及《河南省郑州市中级人民法院民事裁定书》((2004)郑民四初字第 55、56 号),其内容如下：1、本公司于 1999 年 9 月 1 日向河南省经济技术开发公司借款 500 万元,该笔借款以房产抵押担保。2000 年 10 月 30 日到期 200 万元已归还,2001 年 10 月 31 日到期 300 万元未归还。河南省经济技术开发公司向法院申请判令我公司归还 300 万元及利息 44.44 万元； 用抵押财产偿还欠款； 承担诉讼费用。同时向法院提出财产保全申请,经郑州市中级人民法院民事裁定((2004)郑民四初字第 56 号)：冻结本公司银行存款 350 万元或查封同等价值的财产。2、河南省经济技术开发公司于 2001 年 12 月 27 日委托中国光大银行纬五路支行向本公司贷款 200 万元,并由河南冰熊集团有限公司提供连带责任担保,到期后未归还。河南省经济技术开发公司向法院申请判令我公司归还 200 万元及利息 19.13 万元并承担诉讼费用。同时向法院提出财产保全申请,经郑州市中级人民法院民事裁定((2004)郑民四初字第 55 号)：冻结本公司、河南冰熊集团有限公司银行存款 220 万元或查封同等价值的

财产。详见 2004 年 3 月 11 日《上海证券报》。

2004 年 4 月 28 日,公司接到《湖北省黄石市中级人民法院民事裁定书》([2004]黄民初字第 33 号)。其内容如下:河南冰熊保鲜设备股份有限公司欠黄石东贝电器股份有限公司货款一案,河南冰熊冷藏汽车有限公司在此案中提供了连带责任保证。因本公司没有履行供货合同中所欠原告 7326436.1 元货款的付款义务,原告于 2003 年 12 月 10 日向湖北省黄石市中级人民法院起诉。法院受理此案并于 2004 年 4 月 8 日裁定如下:冻结第一被告、第二被告银行存款 1080 万元或查封、扣押同等价值财产。详见 2004 年 4 月 30《上海证券报》。

2004 年 5 月 31 日,本公司接到《河南省郑州市中级人民法院民事判决书》([2004]郑民四初字第 57 号)。其内容为:本公司与交通银行郑州分行发生借款合同纠纷,且河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该合同约定,本公司向交通银行郑州分行借款总额为 754 万元,时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日,年利率 5.841%,按季付息等。因本公司未能按合同约定按季付息,交通银行郑州分行近日向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并做出判决如下:1、被告河南冰熊保鲜设备股份有限公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及利息 111326.22 元(利息计至 2003 年 12 月 20 日,2003 年 12 月 21 日至该判决确定付款日按年利率 5.841%计付)。逾期履行,加倍支付迟延履行期间的债务利息。2、被告河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司对上述判决承担连带责任。详见 2004 年 6 月 1 日《上海证券报》。

(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。

(五)报告期内,公司未发生重大关联交易事项。

(六)重大合同

1、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的担保事项。

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事项。

(七)公司在以前年度以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 元作为贷款抵押物抵押给工商银行民权县支行。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发生受监管部门处罚、谴责事项,公司董事、高管人员未有受司法强制措施的情况。

(十)报告期内公司无其他重大事项。

(十一)关联方资金往来情况:

1、公司与关联方发生的经营性资金往来情况

报告期末,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	期初余额	增加金额	减少金额	期末金额
河南冰熊制冷配件有限公司	6,618,047.62	0.00	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	7,905,669.24	0.00	0.00	7,905,669.24

报告期无新增或减少金额。

2、关联方占用公司资金的其他情况

报告期末，公司其他应收股东及其他关联方占用资金合计 2,074,613.45 元，主要为：

占用方名称	期初余额	增加金额	减少金额	期末金额
河南冰熊集团有限公司	831,604.41	0.00	831,604.41	0.00
商丘冰熊特种制冷设备公司	578,820.45	0.00	578,820.45	0.00
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	1,652,424.86	0.00	1,410,424.86	242,000.00

报告期河南冰熊集团有限公司、商丘冰熊特种制冷设备有限公司归还欠款 1,410,424.86 元。

3、关联方为公司提供资金情况

企 业 名 称	2004年1至6月发生额	报告期末金额
河南冰熊集团有限公司	1,637,552.17	1,637,552.17
河南冰熊冷藏汽车有限公司	0.00	16,743,267.42
合计	1,637,552.17	18,380,819.59

报告期增加河南冰熊集团有限公司为公司代垫款项 1,637,552.17 元。

(十二) 独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

截止 2004 年 6 月 30 日，未发现公司为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

八、财务报告

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注(附后)

九、备查文件

(一) 载有公司法定代表人亲笔签名的中期报告文本；

(二) 载有公司法定代表人、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；

- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程；
- (五) 文件存放地点：公司董秘办公室。

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

董事长：马军

二 四年八月十九日

资 产 负 债 表

单位：人民币元

序号	项目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	资 产				
	流动资产：				
1	货币资金			2,348,505.35	1,451,990.07
2	短期投资				
3	应收票据			1,147,633.10	
4	应收股利				
5	应收利息				
6	应收账款			106,556,721.96	106,279,440.65
7	其他应收款			19,495,519.24	20,877,521.39
8	预付账款			15,557,166.32	16,327,944.79
9	应收补贴款				
10	存货			130,634,894.37	125,777,995.97
11	待摊费用			3,682,350.86	7,364,701.71
21	一年内到期的长期债权投资				
24	其他流动资产				
30	流动资产合计			279,422,791.20	278,079,594.58
	长期投资：				
31	长期股权投资			11,392,367.12	12,165,969.35
32	长期债权投资			498,500.00	498,500.00
33	长期投资合计			11,890,867.12	12,664,469.35
34	其中：合并价差				
35	其中：股权投资差额				
	固定资产：				
39	固定资产原值			194,621,112.49	194,433,225.48
40	减：累计折旧			96,900,281.51	91,595,198.43
41	固定资产净值			97,720,830.98	102,838,027.05
42	减：固定资产减值准备			2,263,128.88	2,263,128.88
43	固定资产净额			95,457,702.10	100,574,898.17
44	工程物资				
45	在建工程				
46	固定资产清理				
50	固定资产合计			95,457,702.10	100,574,898.17
	无形资产及其他资产：				
51	无形资产			4,990,562.91	5,048,804.17
52	长期待摊费用				
53	其他长期资产				
54	无形资产及其他资产合计			4,990,562.91	5,048,804.83
	递延税项：				
55	递延税款借项				
60	资产总计			391,761,923.33	396,367,766.93

资产负债表（续）

单位：人民币元

序号	项目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	负债及股东权益				
	流动负债：				
61	短期借款			123,429,050.00	125,429,050.00
62	应付票据				
63	应付账款			81,051,001.04	83,718,133.84
64	预收账款			27,202,639.04	23,880,511.84
65	应付工资				
66	应付福利费			3,899,678.19	3,739,021.33
67	应付股利				
68	应交税金			3,081,709.71	2,649,630.05
69	其他应付款			619,847.17	598,124.67
70	其他应付款			41,092,558.38	42,890,087.70
71	预提费用			15,361,760.55	12,137,770.65
72	预计负债				
78	一年内到期的长期负债				
79	其他流动负债				
80	流动负债合计			295,738,244.08	295,042,330.08
	长期负债：				
81	长期借款				
82	应付债券				
83	长期应付款				
84	专项应付款				
85	其他长期负债				
87	长期负债合计				
88	递延税款：				
89	递延税款贷项				
90	负债合计			295,738,244.08	295,042,330.08
91	少数股东权益(合并报表填列)				
	股东权益：				
92	股本			128,000,000.00	128,000,000.00
93	资本公积			82,804,262.08	82,596,329.05
94	盈余公积				
95	其中：法定公益金				
96	减：未确认投资损失(合并报表填列)				
97	未分配利润			-114,780,582.83	-109,270,892.20
98	外币报表折算差额(合并报表填列)				
99	股东权益合计			96,023,679.25	101,325,436.85
100	负债和股东权益总计			391,761,923.33	396,367,766.93

利润及利润分配表

单位：人民币元

序号	项目	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1	一、主营业务收入			23,382,430.90	67,572,171.44
2	减：主营业务成本			19,546,851.25	55,968,898.31
3	主营业务税金及附加			113,570.56	15,604.87
4	二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			3,722,009.09	11,587,668.26
5	加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)			-273.24	270,645.62
6	减：营业费用			582,932.42	2,388,487.68
7	管理费用			3,870,711.71	4,246,583.11
8	财务费用			4,323,411.18	3,752,415.36
10	三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-5,055,319.46	1,470,827.73
11	加：投资收益(亏损以“-”号填列)			-773,602.23	952,505.17
12	补贴收入				
13	营业外收入			331,850.01	19,623.04
14	减：营业外支出			12,618.95	
15	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-5,509,690.63	2,442,955.94
16	减：所得税				
17	少数股东损益(合并报表填列)				
18	加：未确认投资损失(合并报表填列)				
20	五、净利润(亏损总额以“-”号填列)			-5,509,690.63	2,442,955.94
21	加：年初未分配利润			-109,270,892.20	-101,126,023.26
22	其他转入				
25	六、可供分配的利润			-114,780,582.83	-98,683,067.32
26	减：提取法定盈余公积				
27	提取法定公益金				
28	提取职工奖励及福利基金				
35	七、可供股东分配的利润			-114,780,582.83	-98,683,067.32
36	减：应付优先股股利				
37	提取任意盈余公积				
38	应付普通股股利				
39	转作股本的普通股股利				
40	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-114,780,582.83	-98,683,067.32
	补充资料：				
41	1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
42	2. 自然灾害发生的损失				
43	3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
44	4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
45	5. 债务重组损失				
46	6. 其他				

现 金 流 量 表

单位：人民币元

序号	项目	合并期末数	母公司期末数
	一、经营活动产生的现金流量：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金		12,811,814.09
2	收到的税费返还		
3	收到的其他与经营活动有关的现金		1,677,420.39
5	经营活动现金流入小计		14,489,234.48
6	购买商品、接受劳务支付的现金		8,389,505.26
7	支付给职工以及为职工支付的现金		2,466,838.12
8	支付的各项税费		1,333,244.39
9	支付的其他与经营活动有关的现金		1,157,294.42
10	经营活动现金流出小计		13,346,882.19
11	经营活动现金流量净额		1,142,352.29
	二、投资活动产生的现金流量：		
12	收回投资所收到的现金		
13	其中：出售子公司收到的现金		
14	取得投资收益所收到的现金		
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		3,800.00
16	收到的其他与投资活动有关的现金		
17	投资活动现金流入小计		3,800.00
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,637.01
19	投资所支付的现金		
20	支付的其他与投资活动有关的现金		
22	投资活动现金流出小计		29,637.01
25	投资活动产生的现金流量净额		-25,837.01
	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资所收到的现金		
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
28	借款所收到的现金		
29	收到其他与筹资活动有关的现金		
30	筹资活动现金流入小计		
31	偿还债务所支付的现金		200,000.00
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,000.00
33	其中：支付少数股东的股利		
34	支付的其他与筹资活动有关的现金		
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
36	筹资活动现金流出小计		220,000.00
40	筹资活动产生的现金流量净额		-220,000.00
41	四、汇率变动对现金的影响		
42	五、现金及现金等价物净增加额		896,515.28

现 金 流 量 表 (续)

单位：人民币元

序号	项目	合并期末数	母公司期末数
	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
43	净利润(亏损以“-”号填列)		-5,509,690.63
44	加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
45	减：未确认的投资损失		
46	加：计提的资产减值准备		112,393.91
47	固定资产折旧		5,305,083.08
48	无形资产摊销		58,241.92
49	长期待摊费用摊销		
50	待摊费用的减少(减：增加)		3,682,350.85
51	预提费用的增加(减：减少)		3,223,989.90
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-22,020.95
53	固定资产报废损失		
54	财务费用		4,188,049.05
55	投资损失(减：收益)		773,602.23
56	递延税款贷项(减：借项)		
57	存货的减少(减：增加)		-4,856,898.40
58	经营性应收项目的减少(减：增加)		7,562,782.34
59	经营性应付项目的增加(减：减少)		-13,375,531.01
60	其他(预计负债的增加)		
65	经营活动产生的现金流量净额		1,142,352.29
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
66	债务转为资本		
67	一年内到期的可转换公司债券		
68	融资租入固定资产		
	3、现金及现金等价物净增加情况：		
69	现金的期末余额		2,348,505.35
70	减：现金的期初余额		1,451,990.07
71	加：现金等价物的期末余额		
72	减：现金等价物的期初余额		
73	现金及现金等价物净增加额		896,515.28

资产减值准备明细表

单位：人民币元

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期转回数	2004.6.30
一、坏帐准备合计	14,880,456.83	325,604.05	213,210.14	14,992,850.74
其中：应收帐款	13,044,564.65		213,210.14	12,831,354.51
其他应收款	1,835,892.18	325,604.05		2,161,496.23
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	67,505,080.33	325,604.05	213,210.14	67,617,474.24

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) 公司董事会决议,本公司坏账损失采用备抵法核算。

(2) 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: 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。

(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：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；使用该项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，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：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	2004. 6. 30	2003. 12. 31
现金	1, 101, 872. 88	202, 809. 04
银行存款	1, 246, 632. 47	1, 249, 181. 03
合 计	2, 348, 505. 35	1, 451, 990. 07

注：本公司货币资金期末较期初增加 61. 74%。

2. 应收票据

项 目	2004. 6. 30	2003. 12. 31
银行承兑汇票	1, 147, 633. 10	0. 00
合 计	<u>1, 147, 633. 10</u>	<u>0. 00</u>

3. 应收账款

账龄分析

账 龄	2004. 6. 30				2003. 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	42, 029, 539. 16	35. 20%	840, 590. 78	41, 188, 948. 38	34, 827, 150. 16	29. 19%	696, 543. 00	34, 130, 607. 16
1-2 年	48, 928, 834. 79	40. 98%	2, 446, 441. 74	46, 482, 393. 05	53, 155, 227. 49	44. 55%	2, 657, 761. 32	50, 497, 466. 17
2-3 年	15, 568, 429. 31	13. 04%	3, 113, 685. 86	12, 454, 743. 45	19, 935, 178. 35	16. 71%	3, 987, 035. 67	15, 948, 142. 68
3 年以上	<u>12, 861, 272. 25</u>	<u>10. 77%</u>	<u>6, 430, 636. 13</u>	<u>6430636. 13</u>	<u>11, 406, 449. 30</u>	<u>9. 56%</u>	<u>5, 703, 224. 65</u>	<u>5, 703, 224. 65</u>
合 计	<u>119, 388, 075. 51</u>	<u>100. 00%</u>	<u>12, 831, 354. 51</u>	<u>106, 556, 721. 00</u>	<u>119, 324, 005. 30</u>	<u>100. 00%</u>	<u>13, 044, 564. 65</u>	<u>106, 279, 440. 65</u>

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 20. 51%。

(2) 截止 2004 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

账龄分析

账 龄	2004. 6. 30				2003. 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	13, 511, 713. 38	62. 39%	270, 234. 27	13, 241, 479. 11	15, 158, 561. 23	66. 74%	303, 171. 23	14, 855, 390. 00
1-2 年	2, 895, 296. 24	13. 37%	144, 764. 81	2, 750, 531. 43	3, 383, 431. 44	14. 90%	169, 177. 57	3, 214, 253. 87
2-3 年	2, 928, 352. 59	13. 52%	585, 670. 52	2, 342, 682. 07	2, 407, 223. 57	10. 60%	481, 444. 71	1, 925, 778. 86
3 年以上	<u>2, 321, 653. 26</u>	<u>10. 72%</u>	<u>1, 160, 826. 63</u>	<u>1, 160, 826. 63</u>	<u>1, 764, 197. 33</u>	<u>7. 76%</u>	<u>882, 098. 67</u>	<u>882, 098. 66</u>
合 计	<u>21, 657, 015. 47</u>	<u>100. 00%</u>	<u>2, 161, 496. 23</u>	<u>19, 495, 519. 24</u>	<u>22, 713, 413. 57</u>	<u>100. 00%</u>	<u>1, 835, 892. 18</u>	<u>20, 877, 521. 39</u>

注：(1) 其他应收款前五名金额合计为 16, 087, 492. 27 元，占其他应收款的 82. 52%。

5. 预付账款

账龄分析

账 龄	2004. 6. 30	比例	2003. 12. 31	比例
1 年以下	5, 235, 421. 85	33. 65%	3, 545, 062. 48	21. 71%
1-2 年	1, 623, 149. 52	10. 43%	1, 254, 796. 56	7. 68%
2-3 年	. 845, 261. 33	5. 43%	573, 423. 00	3. 51%
3 年以上	<u>. 7, 853, 333. 62</u>	<u>50. 48%</u>	<u>10, 954, 662. 75</u>	<u>67. 09%</u>
合 计	<u>15, 557, 166. 32</u>	<u>100. 00%</u>	<u>16, 327, 944. 79</u>	<u>100. 00%</u>

注：(1) 期末账龄超过一年的预付款为 10, 321, 744. 47 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 12,217,612.43 元, 占预付账款的 78.53%。

(3) 截止 2004 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

存货明细

项 目	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	14,891,864.40	422,502.57	14,469,361.83	15,600,879.78	422,502.57	15,178,377.21
低值易耗	27,482.00	0.00	27,482.00	26,352.00	0.00	26,352.00
半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
产成品	17,663,739.50	0.00	17,663,739.50	29,074,065.53	0.00	29,074,065.53
发出商品	147,248,734.47	49,440,492.05	97,808,242.42	130,273,624.66	49,440,492.05	80,833,132.61
库存物资	<u>666,068.62</u>	<u>0.00</u>	<u>666,068.62</u>	<u>666,068.62</u>	<u>0.00</u>	<u>666,068.62</u>
合 计	<u>180,497,888.99</u>	<u>49,862,994.62</u>	<u>130,634,894.37</u>	<u>175,640,990.59</u>	<u>49,862,994.62</u>	<u>125,777,995.97</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	2003. 12. 31	本期增加	本期摊销	本期转出	2004. 6. 30
停工费用	<u>7,364,701.71</u>	<u>0.00</u>	<u>3,682,350.85</u>	<u>0.00</u>	<u>3,682,350.86</u>
合 计	<u>7,364,701.71</u>	<u>0.00</u>	<u>3,682,350.85</u>	<u>0.00</u>	<u>3,682,350.86</u>

注：本公司待摊费用期末较期初减少 50%，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	2004. 6. 30			2003. 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	11,392,367.12		11,392,367.12	12,165,969.35	0.00	12,165,969.35
股权投资差额	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>
合 计	<u>11,392,367.12</u>		<u>11,392,367.12</u>	<u>12,165,969.35</u>	<u>0.00</u>	<u>12,165,969.35</u>

(2) 对合营企业

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			2004. 6.30	占被投资单
	原始投资	本年增减	本期权益增减	利润分回	累计增减	账面余额	位比例
河南冰熊冷藏汽车公司	12,088,711.47	0.00	-773,602.23		-696,344.35	11,392,367.12	25%
合 计	12,088,711.47	0.00	-773,602.23		-696,344.35	11,392,367.12	

注：以上长期股权投资额 1,139.24 万元，占公司净资产的 11.85%。

9. 长期债权投资

(1) 长期债权投资

项目	2004. 6. 30			2003. 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	997,000.00	498,500.00	498,500.00	997,000.00	498,500.00	498,500.00
合 计	997,000.00	498,500.00	498,500.00	997,000.00	498,500.00	498,500.00

(2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2004. 6. 30	本期计提	本期转回	2003. 12. 31	计提原因
海南租赁公司	498,500.00	0.00	0.00	498,500.00	逾期
合 计	498,500.00	0.00	0.00	498,500.00	

10. 固定资产及累计折旧

明细情况

项 目	2003. 12. 31	本期增加	本期减少	2004. 6. 30
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	99,241,923.06	300,000.00	0.00	99,541,923.06
运输设备	15,541,824.07	0.00	141,750.00	15,400,074.07
办公设备及其他	29,437,148.81	29,637.01	0.00	29,466,785.82
合 计	194,433,225.48	329,637.01	141,750.00	194,621,112.49
累计折旧：				
房屋及建筑物	15,159,837.50	974,119.20	0.00	16,133,956.70
机器设备	51,643,185.64	3,004,176.85	0.00	54,647,362.49
运输设备	5,967,696.43	474,506.04	0.00	6,442,202.47
办公设备及其他	18,824,478.86	852,280.99	0.00	19,676,759.85
合 计	91,595,198.43	5,305,083.08	0.00	96,900,281.51
固定资产净值：	102,838,027.05			97,720,830.98
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：	100,574,898.17			95,457,702.10

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	2004. 6. 30			2003. 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	4,990,562.91	0.00	4,990,562.91	5,048,804.83	0.00	5,048,804.83
合 计	4,990,562.91	0.00	4,990,562.91	5,048,804.83	0.00	5,048,804.83

(2) 无形资产明细

项目	取得方式	原始金额	2003. 12. 31	本期转入	本期摊销	本期转出	2004. 6. 30	累计摊销	剩余摊销期限
土地使用权	入股	5,523,334.53	4,694,834.28	0.00	55,233.35	0.00	4,639,600.93	883,733.60	42.7年
土地使用权	购买	421,200.00	353,970.55	0.00	3,008.57	0.00	350,961.98	70,238.02	57.7年
合计		5,944,534.53	5,048,804.83	0.00	58,241.92	0.00	4,990,562.91	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	2004. 6. 30	2003. 12. 31
抵押借款	56,960,000.00	56,960,000.00
保证借款	66,469,050.00	68,469,050.00
合 计	123,429,050.00	125,429,050.00

注：以上银行借款已逾期，公司正在积极争取办理展期手续。

13. 应付票据

项 目	2004. 6. 30	2003. 12. 31
银行承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

14. 应付账款

	2004. 6. 30	2003. 12. 31
应付账款	81,051,001.04	83,718,133.84

注 1、账龄超过 3 年的应付账款金额为 47,286,217.56 元，未偿还的原因为支付不及时。

注 2、截止 2004 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

	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
预收账款	27, 202, 639. 04	23, 880, 511. 84

注 1、账龄超过一年的预收账款金额为 5, 864, 321. 89 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 2004 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

<u>税 种</u>	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
增值税	1, 664, 472. 18	1, 140, 722. 62
城建税	375, 565. 68	422, 658. 30
企业所得税	138, 089. 15	138, 089. 15
营业税	120, 200. 34	
房产税	670, 912. 75	835, 690. 37
土地使用税	100, 509. 61	100, 509. 61
车船税	<u>11, 960. 00</u>	<u>11, 960. 00</u>
合 计	<u>3, 081, 709. 71</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>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>内容</u>	<u>计缴标准</u>
教育费附加	619, 847. 17	595, 014. 20	税费	3%

18 . 其他应付款

	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
其他应付款	41, 092, 558. 38	42, 890, 087. 70

注 1、账龄超过 3 年的其他应付款金额为 2, 812, 576. 32 元，未偿还的原因主要为收取的押金。

注 2、截止 2004 年 6 月 30 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项 20, 213, 433. 04 元。

19 . 预提费用

<u>项 目</u>	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>期末结存原因</u>
工资	270, 306. 60.	600, 000. 00	尚未支付
借款利息	13, 044, 377. 38	9, 490, 694. 08	尚未支付
水电费	0. 00	0. 00	尚未支付
审计费	0. 00	0. 00	尚未支付
维修费	<u>2, 047, 076. 57</u>	<u>2, 047, 076. 57</u>	尚未支付
合 计	<u>15, 361, 760. 55</u>	<u>12, 137, 770. 65</u>	

20. 股本

项 目	2003.12.31	本期变动增减 (+、-)					数量单位 股
		配股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
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	35,160,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,160,000
境内法人持有股份	60,840,000	0.00	0.00	0.00	0.00	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	32,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000
股							
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	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
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	178,687.77		0.00	178,687.77
其他资本公积	1,239,169.90	207,933.03	0.00	1,447,102.93
合 计	82,596,329.05	207,933.03	0.00	82,804,262.08

注：本期资本公积增加 207,933.03 元为债务豁免金额。

22. 未分配利润

项 目	2004年1-6月	2003年度
期初未分配利润	-109,270,892.20	-101,126,023.26
加：本期利润转入	-5,509,690.63	-8,144,868.94
期末未分配利润	-114,780,582.83	-109,270,892.20

23. 主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
运输收入	9,096,678.11	20,379,422.00
冷柜销售收入	14,285,752.79	47,192,749.44
合 计	23,382,430.90	67,572,171.44

(2) 本公司前五名客户销售总额为 6,589,137.56 元，占全部销售总额的 16.14%。

(3) 销售收入比去年同期减少 65.40%，主要由于本公司冷柜产量减少，收入相应减少；汽车运输收入大幅度下降主要原因为今年道路运输整顿，控制超吨超载所致。

24. 主营业务成本

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
运输成本	7,443,796.70	16385977.59
冷柜销售成本	12,103,054.55	39,582,920.72
合 计	19,546,851.25	55,968,898.31

注：本年销售成本比去年减少 65.08%，主要由于销售收入减少所致。

25. 主营业务税金及附加

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
城建税	68,577.59	9,753.04
教育费附加	44,992.97	5,851.83
合 计	113,570.56	15,604.87

注：税金计提标准见附注三。

26. 其他业务利润

项 目	2004年1月1日至6月30日			2003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	151,368.46	151,641.70	-273.24	326125.33	55479.71	270645.62
合 计	151368.46	151641.70	-273.24	326125.33	55479.71	270645.62

27. 财务费用

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
利息支出	4,322,956.43	3,648,900.81
手续费支出	1,454.75	103,514.55
合 计	4,323,411.18	3,752,415.36

28. 投资收益

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
对联营（或合营）公司的投资收益	-773,602.23	952,505.17
其中：		
被投资单位权益净增减额	-773,602.23	230,363.28
股权转让收益	0.00	722,141.89
合 计	773,602.23	952,505.17

29．营业外收入

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
处置固定资产收益	22,020.95	
罚款收入	100.00	19,623.04
其 他	309,729.06	0.00
合 计	<u>331,850.01</u>	<u>19,623.04</u>

30．营业外支出

项 目	2004年1月1日至6月30日	2003年1月1日至6月30日
固定资产报废损失	0.00	0.00
罚款支出	12,618.95	0.00
捐赠支出	0.00	0.00
其 他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>12,618.95</u>	<u>0.00</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 1,677,420.39 元，主要为：

项 目	金 额
往来款	1,367,591.33
边角料收入	309,729.06
罚款收入	<u>100.00</u>
合 计	<u>1,677,420.39</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 1,157,294.42 元，主要为：

项 目	金 额
差旅费	130,307.78
办公费	77,105.78
运输费	135,313.15
修理费	65,326.61
保险费	159,405.43
业务招待费	155,628.9
其他税金	128,307.64
其它	<u>305,899.13</u>
合 计	<u>1,157,294.42</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 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	实际控制 人	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	第二大股 东	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	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
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	2003.12.31	比 例	本期增加	比 例	本期减少	比 例	2004.6.30	比 例
								%
重庆银星智业(集团)有限公司	3,584 万股	28.00	0.00 万股	0.00	0.00 万股	0.00	3,584 万股	28.00
河南冰熊(集团)有限公司	3,516 万股	27.47	0.00 万股	0.00	0.00 万股	0.00	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

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。

关联方采购货物

企 业 名 称	2004年1至6月发生额	2003年1至6月发生额
河南冰熊制冷配件有限公司	0.00	929,478.56

关联方提供资金

企 业 名 称	2004年1至6月发生额	2003年1至6月发生额
河南冰熊集团有限公司	3,470,165.62	6,560,000.00
河南冰熊冷藏汽车有限公司	0.00	1,310,699.91

关联方应收应付款项余额

企 业 名 称	2004. 6. 30		2003. 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	0.59%
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	1.02%
预付账款：				
河南冰熊制冷配件有限公司	6,618,047.62	40.53%	6,618,047.62	40.53%
河南冰熊空调器有限公司	1,287,621.62	7.89%	1,287,621.62	7.89%
合 计	7,905,669.24	48.42%	7,905,669.24	48.42%
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	0.71%	138,482.00	0.61%
河南冰熊制冷配件有限公司	103,518.00	0.53%	103,518.00	0.46%
合 计	242,000.00	1.24%	1,652,424.86	7.28%
其他应付款：				
河南冰熊(集团)有限公司	1,637,552.17	3.99%		
河南冰熊冷藏汽车有限公司	16,743,267.42	40.75%	16,743,267.42	39.04%
合 计	18,380,819.59	44.74%	16,743,267.42	39.04%

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、报告期无其他重要事项。

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。

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

2004 年 8 月 19 日