



大连冷冻机股份有限公司

2005 年半年度报告

(境内披露)

# 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、主要财务数据与指标.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	2
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	3
五、管理层讨论与分析.....	3
六、重要事项.....	5
七、财务报告.....	5

**重要提示：**公司董事会及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。

本公司负责人张和、主管会计负责人及会计机构负责人徐小蕊保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

#### 一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：大连冷冻机股份有限公司  
公司法定英文名称：Dalian Refrigeration Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：DRC
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：大冷股份；大冷 B  
股票代码：000530；200530
- 3、公司注册及办公地址：大连市沙河口区西南路 888 号  
邮政编码：116033  
互联网网址：<http://www.daleng.cn>  
电子信箱：[dlzqb@bingshan.com](mailto:dlzqb@bingshan.com)
- 4、公司法定代表人：张和先生
- 5、公司董事会秘书：吕连珍女士  
电话：0086-411-86538100  
传真：0086-411-86641470  
电子信箱：[bingzhen@bingshan.com](mailto:bingzhen@bingshan.com)  
证券事务代表：葛彦女士  
电话：0086-411-86538130  
传真：0086-411-86654530  
电子信箱：[geyan@bingshan.com](mailto:geyan@bingshan.com)  
联系地址：大连市沙河口区西南路 888 号
- 6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《大公报》  
登载半年度报告的证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部  
联系人员：宋文宝先生  
电话：0086-411-86654530 0086-411-86538130  
传真：0086-411-86654530
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 18 日  
          登记地点：大连市沙河口区西南路 888 号  
企业法人营业执照注册号：大工商企法字 21020011003266  
税务登记号码：国税大字节 210204242361300  
          地税大三字 210204242361303  
公司聘请的境内会计师事务所：大连华连会计师事务所有限公司  
          办公地址：大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 24 层  
境外会计师事务所：普华永道中天会计师事务所有限公司  
          办公地址：上海市淮海中路 333 号瑞安广场 19 楼

## 二、主要财务数据与指标

	单位：元	
	报告期数	上年同期数
净利润	38,232,131.83	43,515,461.81
扣除非经常性损益后的净利润	38,404,192.34	43,301,961.32
经营活动产生的现金流量净额	46,996,002.36	48,743,703.87
每股收益（全面摊薄）	0.109	0.124
每股收益（加权平均）	0.109	0.124
净资产收益率（全面摊薄）	2.82%	3.32%
净资产收益率（加权平均）	2.80%	3.37%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.134	0.139
	报告期期末数	年初数
流动资产	989,194,058.03	870,193,751.54
流动负债	654,319,352.11	521,264,416.32
总资产	2,114,837,007.20	1,959,939,031.71
股东权益	1,355,977,731.81	1,352,747,097.48
每股净资产	3.874	3.865
调整后的每股净资产	3.837	3.831

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：营业外收入 424,179.71 元；营业外支出 596,240.22 元。

按照中国会计准则编制，公司 2005 年上半年实现净利润 38,232 千元；按照国际财务报告准则编制，公司 2005 年上半年实现净利润 38,793 千元。境内外编制差异为 561 千元。

按国际财务报告准则调整对净利润及净资产的影响（单位：千元）：

	净利润	净资产
	二 五年 上半年度	二 五年 六月三十日
法定账目金额	38,232	1,355,979
调整		
- 安装业务收入及成本确认		(491)
- 递延税项负债确认	(104)	(12,771)
- 权益法核算投资收益	665	(18,279)
- 其他		
按国际财务报告准则调整后金额	38,793	1,324,438

## 三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内，公司股份总数及结构均无变化。

2、报告期末股东总数为 64,593 户，比 2004 年末减少 1,610 户，其中 A 股股东总数为 51,645 户，比 2004 年末减少 1,315 户，B 股股东总数为 12,948 户，比 2004 年末减少 295 户。

## 3、主要股东持股情况（前 10 名股东）

股东名称	期初（万股）	期末（万股）	占总股本（%）	类别
大连冰山集团有限公司（国家股）	10,636.675	10,636.675	30.39	A
SANYO ELECTRIC CO., LTD.	3,500.15	3,500.15	10.00	B
吉林省九州开发公司	315.00	315.00	0.90	A
太原兆和投资发展公司	315.00	315.00	0.90	A
申银万国证券股份有限公司	283.70	283.70	0.81	A
大连华信信托投资股份有限公司	179.50	179.50	0.51	A
大连热电集团股份有限公司	175.00	175.00	0.50	A
大连船用柴油机厂	162.225	162.225	0.46	A
大连市工业发展投资公司	162.225	162.225	0.46	A
华夏证券有限公司	157.50	157.50	0.45	A

公司前 10 名股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的法人股东所持公司股份无质押、冻结情况。

## 4、报告期内公司控股股东无变化。

## 5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末（万股）	占总股本（%）	类别
SANYO ELECTRIC CO., LTD.	3,500.15	10.00	B
超皇投资有限公司	97.00	0.28	B
DEUTSCHE BANK AG LONDON	84.5676	0.24	B
黄淑娴	70.00	0.20	B
上海香港万国证券	65.777	0.19	B
方伊君	62.398	0.18	B
林乐建	43.3623	0.12	A
内藤证券株式会社	42.91	0.12	B
KINGSWAY FINANCIAL SERVICES GROUP LIMITED	40.00	0.11	B
洗观昌	39.80	0.11	B

公司前十名流通股股东之间是否存在关联关系不详。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内董事、监事、高级管理人员所持公司股票无变化。

2、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

## 五、管理层讨论与分析

## 1、公司经营情况

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业和中国最大的制冷成套设备出口商家，并拥有中国工业制冷设备行业中唯一的驰名商标。

## （1）主营业务

2005 年上半年，公司充分发挥集团整体营销优势，通过“决战二季度”，实现主营业务收入 78,626 万元，同比增长 25.89%；实现主营业务利润 13,074 万元，同比增长 31.49%；实现营业利润 2,435 万元，同比增长 55.59%；实现利润总额 6,400 万元，同比增长 20.39%；实现净利润 3,823 万元，同比下降 12.16%，主要是因联营公司分回股利较去年同期增加较大，相应所得税补差额度增加。公

司主营业务收入的行业、地区分布情况，详见会计报告附注 5-26。

报告期内，公司承接了十二个 500 万元以上的成套工程，其中 1,000 万元以上的大型成套工程有四个，3,000 万元以上的超大型成套工程有两个。公司在成套工程方面，特别是农产品深加工成套项目整体优势日趋明显。

报告期内，公司机加工事业部改造工程全面竣工。经过此次历时十个月的改造，调整了生产工艺流程，引进了符合企业长期发展需要的加工中心等关键设备，提高了管理水平和档次，为打造国际一流的机加工基地迈出了坚实的一步。

报告期内，公司通过全员、全方位、全过程控制成本，毛利率有所上升。期间费用占销售收入比率较去年同期有所下降，费用控制得较好。

## (2) 合资企业

2005 年上半年末，公司合资企业群总资产为 420,405 万元，同比增长 31.03%；净资产为 172,363 万元，同比增长 5.13%。

报告期内，公司合资企业群实现销售收入 225,550 万元，同比增长 52.41%，其中出口产品销售收入 49,851 万元，同比增长 56.22%；公司获得投资收益 3,978 万元，同比增长 6.68%。

报告期内，投资收益占公司净利润 10%以上的合资企业有五家，分别是三洋压缩机、三洋空调机、大冷王、三洋制冷、沈阳三洋。

报告期内，在公司合资企业群中，主营业务收入同比增长 30%以上的有三家，净利润同比增长 30%以上的有四家，净资产收益率 7.5%以上的有五家。

报告期内，三洋电机将其 C 系列涡旋压缩机的生产全部转移至三洋压缩机。三洋压缩机原有的 C 系列涡旋压缩机生产能力提高了 50%，为发展成为大规模涡旋压缩机生产基地奠定了坚实的基础。

报告期内，三洋制冷建成了中国最大的 GHP 燃气热泵生产基地。

报告期内，三洋冷链围绕“追求提升优良客户店内占有率”的差异化营销策略，致力于为客户提供综合解决方案，主营业务收入同比增长 43.9%。

## 2、公司财务状况

报告期末，公司总资产为 211,484 万元，比 2004 年末增长 15,490 万元，主要是因合并报表范围新增了武汉新世界制冷工业有限公司；股东权益为 135,598 万元，增长 323 万元；资产负债率为 33.30%，上升 4.15 个百分点；流动比率为 1.52；速动比率为 1.12；每股净资产为 3.87 元，增长 0.01 元。另一方面，由于成套工程项目增加，尚未到期质保金增加较大，应收帐款同比有较大增长。公司将加大货款回收，保证经营质量。

报告期内，公司现金及现金等价物净减少额为 816 万元，主要是因偿还银行借款 7,900 万元。经营活动产生的现金流量净额为 4,700 万元，同比减少 174 万元。

## 3、公司投资情况

(1) 报告期内，公司未募集资金，也不存在以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(2) 报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 4、公司年度经营计划指标完成情况

2005 年上半年，公司实现主营业务收入 78,626 万元，占公司 2005 年度经营计划指标 150,000 万元的 52.42%；实现利润总额 6,400 万元，占公司 2005 年度经营计划指标 14,000 万元的 45.71%。

## 5、下半年经营计划

充分认识国家进一步加强宏观调控对市场的影响，更好地发挥集团整体优势，更好地利用合资伙伴全球销售网络，全面推行“精益生产”理念，严格控制应收帐款的过快增长，严格控制非生产性开支，确保 2005 年度经营计划指标的全面实现。

## 六、重要事项

- 1、公司 2004 年度利润分配方案，已于 2005 年 6 月实施完毕。
- 2、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的上述事项。
- 3、报告期内，公司在已持有武汉新世界制冷工业有限公司 30%股权的基础上，又以自有资金 875 万元收购了其 21%的股权，从而获得其控股权。关于本次收购的相关公告，详见刊登于 2005 年 4 月 21 日《中国证券报》、《大公报》的“关联交易公告”。
- 4、报告期内，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 28,779 万元，占 2005 年度预计金额的 52.33%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 20,856 万元，占 2005 年度预计金额的 52.14%；向关联人销售配套零部件 7,923 万元，占 2005 年度预计金额的 52.82%。详见“会计报表附注”。
- 5、报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项，也无以前期间发生但延续到报告期的上述事项。
- 6、报告期内公司无重大担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的上述事项。报告期内公司没有对控股子公司提供担保。报告期内公司无担保，无违规担保。
- 7、报告期内公司未委托理财事项，也无以前期间发生但延续到报告期的上述事项。
- 8、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上的股东均未发生对公司经营状况、财务成果可能产生重要影响的承诺事项，也无以前期间发生但持续到报告期的上述事项。
- 9、报告期内，公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0，余额为 0。
- 10、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行相关规定情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56 号，我们基于独立判断的立场，对大连冷冻机股份有限公司对外担保情况及执行相关规定情况进行了深入核查。经审查，公司未为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；公司对外担保总额占 2005 年半年度合并会计报表净资产的 0%。综上所述，我们认为，公司较好地执行了相关规定。

## 七、财务报告

- 1、公司半年度财务报告未经审计。
- 2、会计报表：见附表。
- 3、会计报表附注

### 一、公司简介

大连冷冻机股份有限公司是由原大连冷冻机厂生产经营主体部分改组成立的上市公司。原大连冷冻机厂是大连冰山集团有限公司的核心企业，具有 70 多

年的历史。1983 年被指定为全国最早的 20 个现代化管理试点企业；1987 年成为首批 50 家国家二级企业之一；1989 年首批晋升国家一级企业。1993 年 6 月在大连工业企业中第一个实行股份制改组，1993 年 12 月 8 日，公司的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市。1998 年 3 月 20 日，B 股上市发行成功，在深圳证券交易所挂牌上市。股本总额为 350,014,975.00 元，其中：国家股 106,366,750.00 元；法人股 30,278,000.00 元；社会公众股 98,370,225.00 元；外资股 115,000,000.00 元。

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

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

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计制度：公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：人民币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：外币业务发生时，按当日市场汇价折合人民币记账，期末外币账户余额按市场汇价折合人民币进行调整，产生差额按其用途或性质计入当期损益或予以资本化。

6、现金等价物的确定标准：公司以持有期限在三个月内，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、坏账核算方法：

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

(2) 坏账损失采用备抵法核算。对金额较大的单项应收款项，根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况进行具体分析，个别确认坏账准备；与关联方发生的应收款项不全额计提坏账准备。除上述两项外，采用账龄分析法计提坏账准



备。提取的比例为：逾期 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按年末应收款项余额 5% 计提；逾期 1—2 年的，按年末应收款项余额 10% 计提；逾期 2—3 年的，按年末应收款项余额 30% 计提；逾期 3 - 4 年的，按年末应收款项余额 50% 计提；逾期 4—5 年的，按年末应收款项余额 80% 计提；逾期 5 年以上，按年末应收款项余额 100% 计提。

#### 8、存货核算方法：

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品 and 库存商品。

(2) 存货计价：原材料、低值易耗品、自制半成品采用计划成本核算，按月调整计划成本与实际成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品和库存商品采用实际成本核算，库存商品发出以加权平均法计价，低值易耗品使用时一次性摊销。

(3) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按存货的单个项目计提有关跌价准备，存货跌价准备计入当期损益。

(4) 本公司对存货采用永续盘存制度。

#### 9、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：按投资时确认的初始投资成本记账。对本公司拥有被投资公司不足 20% 的权益性资本以成本法核算；对拥有被投资公司 20% 至 50% 的权益性资本以权益法核算；对拥有被投资公司 50% 以上权益性资本采用权益法核算并合并会计报表。

(2) 长期债权投资：按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用，扣除实际支付的分期付息价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，按期计提利息，并计入投资收益。

(3) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法为在存续期内采用直线法摊销。

(4) 对外长期投资时取得成本与其在被投资所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按十年摊销计入损益。

(5) 长期投资减值准备：公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产标准：为使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：按实际成本计价。

(3) 公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输及其他设备。

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，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，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 11、在建工程核算方法：

(1) 本公司按实际投入或购置价值核算在建工程。所建造的固定资产已达到可使用状态，但尚未办理竣工决算，估价转入固定资产，并计提折旧；竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价数和已提折旧。在建工程贷款所发生的利息，在达到预定使用状态前计入工程成本，交付使用后计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：公司在期末对在建工程逐项进行检查，如果出现在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；或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；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 12、无形资产计价和摊销方法：

本公司的无形资产按实际成本计价，采用直线法摊销。其中：

(1) 土地使用权，按 50 年摊销。

(2) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对无形资产逐项进行检查，如果出现该无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；或其他足以证明该无形资产的账面价值已超过可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 13、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

#### 14、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用、以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、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等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用仍计入该项固定资产的成本。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

#### 15、收入确认原则：

(1) 商品销售业务：商品所有权转移给买方，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 安装工程业务：安装收入采用完工百分比法确认入账。当预计总成本将超过合同总收入时，则立即确认当年度亏损。

(3) 提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入，提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。

#### 16、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

#### 17、合并会计报表的编制方法：

(1) 合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交

易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

(2) 合并范围：本公司对其他单位投资占该单位权益性资本 50%以上或虽占该单位权益性资本不足 50%但具有实质控制权的编制合并报表。

### 三、税项

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

2、城市维护建设税：按应缴增值税额和营业税额的 7%计缴。

3、教育费附加：按应缴增值税额和营业税额的 3%计缴。

4、地方教育费附加：按应缴增值税额和营业税额的 1%计缴。

5、房产税、土地使用税、车船使用税按税法规定计缴。

6、所得税：

(1) 按应纳税所得额的 33%计缴。

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

### 四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

子公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围	公司持股比例	是否合并
大连冰山集团制冷空调安装公司	大连市沙河口区	张宏智	2,004 万元人民币	安装及调试制冷设备	100%	是
大连冰山集团销售有限公司	大连市高新园区	杨斌	1,800 万元人民币	销售制冷空调冷链等设备	90%	是
大连冰山空调设备有限公司	大连市开发区	山本骏一	70,000 万日元	生产及销售制冷配套设备	70%	是
大连冰山金属加工有限公司	大连市高新园区	张和	235 万美元	加工制造销售板金冲压件	64.25%	是
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连市高新园区	Mike Murphy	21 万英镑	制冷及相关行业的自动控制	60%	是

大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连市开发区	山地康裕	100 万美元	保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造	70%	是
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	上海市嘉定区	杨斌	200 万元人民币	制冷空调设备等的销售、安装保养维修等	45%	是
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉市汉阳大道	穆传江	3000 万元人民币	螺杆压缩机的设计、制造销售；制冷空调设备的设计、制造、销售等	51%	是

2、本年合并会计报表范围有变化：2005 年大冷股份对武汉新世界的投资比例达到 51%，将该单位纳入合并报表范围内。

## 五、合并会计报表主要事项注释

### 1、货币资金：

项目	期初数	期末数
现金	66,717.12	159,035.28
银行存款	303,942,116.99	295,711,984.81
其他货币资金	30,737.74	8,173.99
合计	304,039,571.85	295,879,194.08

### 2、应收票据：

项目	期初数	期末数
银行承兑汇票	14,092,114.32	13,438,570.64
商业承兑汇票	17,713,884.09	17,348,933.06
合计	31,805,998.41	30,787,503.70

### 3、应收股利：

期初数	期末数
9,262,590.94	43,582,970.33

注：应收股利期末数比期初数增加 370.5%，是因本期联营公司分配股利所致。

## 4、应收账款：

## (1) 账龄分析：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	129,436,629.52	51.83	6,406,892.29	201,600,987.20	51.31	10,080,049.36
一至二年	51,795,604.68	20.74	5,179,560.47	93,386,703.74	23.77	9,338,670.38
二至三年	39,704,119.11	15.90	11,911,235.73	50,717,667.22	12.91	15,215,300.17
三至四年	17,443,558.62	6.99	8,721,779.31	19,641,701.00	5.00	9,820,850.51
四至五年	5,592,738.08	2.24	4,474,190.46	13,840,399.49	3.52	11,072,319.60
五年以上	5,738,175.48	2.30	5,738,175.48	13,701,351.75	3.49	13,701,351.75
合计	249,710,825.49	100	42,431,833.74	392,888,810.40	100	69,228,541.77

注：公司坏账准备的计提标准详见会计报表附注二第 7 项所列。

应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (2) 应收账款欠款金额前五名单位欠款总金额合计：

项目	期初合计数	比例（%）	期末合计数	比例（%）	内容
应收账款	34,859,503.79	13.96	51,327,962.17	13.06	货款

## 5、其他应收款：

## (1) 账龄分析：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	14,623,311.96	84.18	625,531.61	19,900,329.40	90.66	995,016.47
一至二年	1,588,047.58	9.14	158,804.76	1,054,425.92	4.80	105,442.60
二至三年	819,412.06	4.72	245,823.62	188,915.17	0.86	56,674.56
三至四年	313,816.78	1.81	156,908.39	371,292.67	1.69	185,646.34
四至五年				190,800.00	0.87	152,640.00
五年以上	26,403.38	0.15	26,403.38	245,533.38	1.12	245,533.38
合计	17,370,991.76	100	1,213,471.76	21,951,296.54	100	1,740,953.35

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

## (2) 其他应收款欠款金额前五名单位欠款总金额合计：

项目	期初合计数	比例 (%)	期末合计数	比例 (%)	内容
其他应收款	4,414,679.70	25.41	2,602,247.00	11.85	往来款

## 6、预付账款：

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	11,566,821.77	91.77	18,387,696.86	98.93
一至二年	505,959.43	4.01	142,992.05	0.77
二至三年	315,870.00	2.51	41,337.00	0.22
三至四年	24,900.00	0.20	6,700.00	0.04
四至五年	191,103.95	1.51	8,311.00	0.04
合计	12,604,655.15	100	18,587,036.91	100

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

预付账款期末数比期初数增加 47.46%，是因为本期合并报表增加武汉新世界所致。超过一年的预付账款金额为人民币 199,340.05 元，占预付账款总额的 1.07%，原因为合同的最终交易价格尚未确定。

## 7、存货及存货跌价准备：

## (1) 存货：

项目	期初数			期末数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	53,591,246.54	401,181.50	53,190,065.04	66,815,785.86	401,181.50	66,414,604.36
自制半成品	13,460,346.58		13,460,346.58	14,845,119.04		14,845,119.04
在产品	132,069,749.15		132,069,749.15	99,086,129.90		99,086,129.90
库存商品	90,129,441.76	190,104.41	89,939,337.35	75,052,949.50	190,104.41	74,862,845.09
低值易耗品	102,875.32		102,875.32	1,010,866.66		1,010,866.66
合计	289,353,659.35	591,285.91	288,762,373.44	256,810,850.96	591,285.91	256,219,565.05

## (2) 存货跌价准备：



期初数	本年增加	本年减少	期末数
591,285.91			591,285.91

## 8、长期股权投资：

项目	期初数	期末数
联营公司投资	695,277,386.31	666,730,123.75
合营公司投资	19,629,662.66	19,422,913.98
其他股权投资	41,133,498.31	42,477,640.81
合计	756,040,547.28	728,630,678.54

## (1)按成本法核算长期投资，明细如下：

被投资单位名称	股份性质	投资金额		投资比例	减值准备	
		期初数	期末数		期初数	期末数
淄博牵引电机股份有限公司	法人股	420,000.00	849,000.00	1.97%		
辽宁省迈克集团股份有限公司	法人股	1,020,000.00	1,020,000.00	3.57%		
新太科技股份有限公司	法人股	3,000,000.00	3,000,000.00	1.44%		
国泰君安证券股份有限公司	法人股	30,320,000.00	30,320,000.00	1.02%		
大连冰山橡塑股份有限公司	法人股	2,307,692.31	2,307,692.31	2.20%		
冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	法人股	3,310,806.00	3,310,806.00	10%		
大连冰山集团物资贸易有限公司	法人股	250,000.00	250,000.00	5%		
辽宁企联实业公司	法人股	105,000.00	105,000.00	4.2%		
大连冰山集团房屋开发公司	法人股	400,000.00		5%		
武汉钢电股份有限公司	法人股		1,315,142.50	0.056%		
合计		41,133,498.31	42,477,640.81			

注：本期大连冰山集团房屋开发公司已注销。



## (2) 采用权益法核算的股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	投资比例	期初数	权益增加	分得现金股利	股权投资差额摊销	期末数
深圳大冷王运输制冷有限公司	6,313,174.25		25%	30,070,362.99	6,494,073.43			36,564,436.42
大洋运输冷冻工程(大连)有限公司	2,871,708.00		40%	5,076,106.23	71,392.00	1,009,371.14		4,138,127.09
大连三洋制冷有限公司	40,606,709.20		40%	99,967,301.15	4,993,024.00	11,480,000.00		93,480,325.15
大连本庄化学有限公司	3,908,911.50		30%	9,177,878.89	518,729.99	1,471,500.00		8,225,108.88
大连三洋冷链有限公司	72,457,030.85		40%	113,379,704.40	3,278,512.00	10,800,000.00	222,031.56	105,636,184.84
大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	16,797,987.00		25%	16,099,766.44	-1,614,500.00	882,391.59		13,602,874.85
大连三洋压缩机有限公司	176,953,841.88		40%	223,670,965.12	16,694,688.00	14,000,000.00		226,365,653.12
大连明华电子有限公司	7,613,460.00		30%	13,800,821.34	1,623,780.00	360,000.00		15,064,601.34
大连三洋空调机有限公司	40,836,612.45		40%	77,078,860.53	6,593,760.00	15,800,000.00	14,581.38	67,858,039.15
大连三洋家用电器有限公司	16,725,127.52		40%	18,887,668.50	213,600.00		147,054.24	18,954,214.26
大连冰山集团进出口有限公司	1,200,000.00		24%	1,415,058.30	-15,381.61			1,399,676.69
北京华商冰山制冷空调成套设备公司	490,000.00		49%	508,165.66	-71,458.38			436,707.28
大连冰山水环境设备有限公司	2,731,377.50		33%	2,631,875.61	-21,733.52			2,610,142.09
大连富士冰山自动售货机有限公司	66,416,364.00		49%	60,714,579.96	-2,182,460.00			58,532,119.96
大连冰山集团设计研究有限公司	400,000.00		20%	399,372.27				399,372.27
沈阳三洋空调有限公司	3,946,745.20		40%	9,564,120.00	4,179,289.10		280,868.74	13,462,540.36
大连冰山保安休闲产业工程公司	1,034,675.00		50%	552,648.45	109,000.00			661,648.45
大连冰山环保设备有限公司	250,000.00		50%	71,692.89	-14,015.69			57,677.20

大连佳乐自动售货机经营有限公司	18,750,000.00		50%	19,005,321.32	-301,732.99			18,703,588.33
武汉新世界制冷工业有限公司	9,230,400.00	8,750,000.00	51%	12,834,778.92				
合计	480,303,724.35			714,907,048.97	40,548,566.33	55,803,262.73	664,535.92	686,153,037.73

注：本期大冷股份对武汉新世界的投资比例达到 51%，将该单位纳入合并报表范围内。

### (3) 股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
大连三洋空调机有限公司	291,627.55	10 年	109,360.30		14,581.38	94,778.92
大连三洋冷链有限公司	4,440,630.90	10 年	1,665,236.43		222,031.56	1,443,204.87
大连三洋家用电器有限公司	2,941,084.48	10 年	1,102,906.53		147,054.24	955,852.29
沈阳三洋空调有限公司	5,617,374.80	10 年	5,617,374.80		280,868.74	5,336,506.06
合计	13,290,717.73		8,494,878.06		664,535.92	7,830,342.14

## 9、固定资产、累计折旧及减值准备：

### (1) 固定资产原值：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	166,112,225.10	52,105,669.18	1,045,896.00	217,171,998.28
机械设备	367,894,450.05	76,055,186.12	1,489,667.41	442,459,968.76
运输及其他设备	24,367,244.40	5,991,323.55	773,207.09	29,585,360.86
合计	558,373,919.55	134,152,178.85	3,308,770.50	689,217,327.90

注：本年从在建工程转入固定资产金额 1,946,322.16 元。

固定资产无置换、抵押、担保现象。

## (2) 累计折旧：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	63,895,360.13	26,246,779.85	234,507.60	89,907,632.38
机械设备	193,020,839.61	48,199,771.50	1,253,967.67	239,966,643.44
运输及其他设备	8,752,502.83	2,227,081.38	221,270.78	10,758,313.43
合计	265,668,702.57	76,673,632.73	1,709,746.05	340,632,589.25

## (3) 固定资产减值准备：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
机械设备	9,840,847.62			9,840,847.62
合计	9,840,847.62			9,840,847.62

## (4) 固定资产净额：

项目	期初数	期末数
房屋及建筑物	102,216,864.97	127,264,365.90
机械设备	165,032,762.82	192,652,477.70
运输及其他设备	15,614,741.57	18,827,047.43
合计	282,864,369.36	338,743,891.03

## 10、在建工程：

工程名称	工程 预算	期初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	期末数	资金 来源	完工 程度
建筑物改造	400万	2,179,174.40	1,300,876.81	1,202,212.00		2,277,839.21	自筹	
机床及机械 设备改造	1300万	3,094,905.09	5,794,113.89	744,110.16		8,144,908.82	自筹	
其他	500万	1,146,800.00	2,942,591.58		35,257.00	4,054,134.58	自筹	
合计	2200万	6,420,879.49	10,037,582.28	1,946,322.16	35,257.00	14,476,882.61		

注：本年在建工程中无资本化利息。

## 11、无形资产及减值准备：

## (1) 无形资产：

无形资产类型	取得方式	原始价值	期初数	本年增加	本年摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购入	45,906,902.40	39,357,280.02		459,068.46	38,898,211.56	41年
职工住房使用权	购入	12,352,745.82	11,312,362.08		62,145.84	11,250,216.24	28年
非专利技术	购入	515,224.41	206,089.53	40,000.00	51,230.32	194,859.21	3年
其他无形资产	购入	861,000.00	684,650.20		13,423.32	671,226.88	41年
合计		59,635,872.63	51,560,381.83	40,000.00	585,867.94	51,014,513.89	

## (2)无形资产减值准备：

类别	期初数	本年增加	本年减少	期末数
职工住房使用权	7,223,016.90			7,223,016.90
合计	7,223,016.90			7,223,016.90

## 12、长期待摊费用：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
开办费	82,119.11		82,119.11	
合计	82,119.11		82,119.11	

## 13、短期借款：

借款类别	期初数	期末数
信用借款	52,000,000.00	94,500,000.00
合计	52,000,000.00	94,500,000.00

注：短期借款期末数比期初数增加 81.73%，是因为本期合并报表增加武汉新世界借款所致。

## 14、应付票据：

票据种类	收款人	期初数	期末数
银行承兑汇票	大连冰山集团冷饮设备有限公司	1,500,000.00	600,000.00
银行承兑汇票	大连第三制冷设备厂	450,000.00	
银行承兑汇票	大连冰山集团冷冻设备有限公司	300,000.00	600,000.00
银行承兑汇票	大连辅机三厂（大玖）		3,000,000.00
银行承兑汇票	大连神通电器有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00

银行承兑汇票	大连银城重型机械厂		1,500,000.00
银行承兑汇票	BAC(大连)有限公司	3,880,123.90	14,571,026.00
银行承兑汇票	大连太平洋机械密封有限公司	200,000.00	
银行承兑汇票	大连冰山制冷工程有限公司	300,000.00	
银行承兑汇票	佳木斯电机股份有限公司	1,060,000.00	
银行承兑汇票	大连环球制冷设备有限公司	600,000.00	
银行承兑汇票	上海宝顺昌国际贸易有限公司		2,021,790.36
银行承兑汇票	河南金龙精密铜管有限公司		1,980,177.12
银行承兑汇票	冰山物资贸易有限公司		790,589.99
银行承兑汇票	格力空调		378,939.94
银行承兑汇票	其他		363,611.32
商业承兑汇票	大连三洋压缩机有限公司	1,923,208.19	
商业承兑汇票	大连冰山集团物资贸易有限公司	261,187.63	
商业承兑汇票	其他	80,670.05	
合 计		13,555,189.77	27,306,134.73

## 15、应付账款：

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	210,200,843.13	96.43	256,564,999.43	92.95
一至二年	5,316,026.70	2.44	4,756,903.83	1.72
二至三年	1,330,992.42	0.61	12,509,074.53	4.53
三至四年	1,127,097.33	0.52	1,106,779.39	0.40
四至五年			1,103,799.98	0.40
合计	217,974,959.58	100	276,041,557.16	100

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

## 16、预收账款：

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	106,075,771.41	85.96	161,070,301.71	89.04
一至二年	4,924,273.18	3.99	7,312,749.80	4.04

二至三年	3,560,062.37	2.88	2,865,733.28	1.58
三至四年	8,585,871.74	6.96	4,995,064.83	2.76
四至五年	140,619.97	0.11	338,921.08	0.19
五年以上	118,660.00	0.10	4,314,570.22	2.39
合计	123,405,258.67	100	180,897,340.92	100

注：预收账款无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，本期预收账款增加 46.59%，是因为本期合并报表增加武汉新世界所致。

#### 17、应付股利：

主要投资者名称	期初数	期末数
四川天歌轻工股份有限公司	787,500.00	945,000.00
大连热电集团股份有限公司	643,800.00	818,800.00
大连橡胶塑料机械厂	661,500.00	661,500.00
申银万国证券股份有限公司	283,700.00	567,400.00
其他	1,556,609.81	3,977,880.36
合计	3,933,109.81	6,970,580.36

注：应付股利期末数比期初增加 77.23%，是因为本期对 2004 年度利润进行分配尚未支付所致。

#### 18、应交税金：

税种	期初数	期末数
增值税	-4,061,508.10	5,286,762.75
营业税	11,302.25	-112,168.15
城建税	105,600.11	399,884.69
企业所得税	-155,024.66	2,179,698.09
个人所得税	865,040.49	1,046,980.77
土地税	0.01	80,794.34
河道修建维护费	595.11	
房产税	25,649.95	307,099.53
代扣外方股东营业税	2,986.76	
代扣外方股东所得税	5,674.79	
合计	-3,199,683.29	9,189,052.02

注：应交税金期末数比期初数增加较大，主要是本期实现增值税及应交所得税增加所致。

#### 19、其他应付款：

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	20,237,642.01	76.59	34,799,011.06	88.91
一至二年	3,428,068.43	12.97	1,390,185.36	2.71
二至三年	245,978.77	0.93	46,486.00	0.09
三至四年	2,512,938.80	9.51	4,257,262.17	8.29
合计	26,424,628.01	100	40,492,944.59	100

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

其他应付款期末数比期初数增加 53.24%，主要是本期合并报表增加武汉新世界所致。

#### 20、一年内到期的长期负债：

借款类别	借款日	到期日	年利率%	期初数	期末数
担保借款	2001-03-30	2005-03-20	5.84	34,000,000.00	
担保借款	2001-12-04	2005-03-20	5.84	45,000,000.00	
合计				79,000,000.00	

注：该贷款为石化设备技术改造贷款，本期已归还。

#### 21、长期借款：

借款类别	借款日	到期日	年利率%	期初数	期末数
信用借款	2004-11-22	2009-11-21	5.84	50,000,000.00	50,000,000.00
合计				50,000,000.00	50,000,000.00

注：该贷款为石化设备技术改造国债贴息贷款。

#### 22、股本：

股份类别	期初数	配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	期末数
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	106,366,750.00							106,366,750.00
其中：国家持有股份	106,366,750.00							106,366,750.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份	30,278,000.00						30,278,000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	136,644,750.00						136,644,750.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	98,370,225.00						98,370,225.00
2、境内上市的外资股	115,000,000.00						115,000,000.00
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	213,370,225.00						213,370,225.00
三、股份总数	350,014,975.00						350,014,975.00

## 23、资本公积：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	513,645,432.79			513,645,432.79
接受捐赠资产	1,534,544.19			1,534,544.19
股权投资准备	2,120,446.89			2,120,446.89
其他资本公积	42,021,724.44			42,021,724.44
关联交易差价	455,617.00			455,617.00
合计	559,777,765.31			559,777,765.31

## 24、盈余公积：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	91,495,054.58	1,400,983.27		92,896,037.85
法定公益金	81,650,878.82			81,650,878.82
任意盈余公积	97,524,153.26			97,524,153.26
合计	270,670,086.66	1,400,983.27		272,071,069.93

## 25、未分配利润：



项目	金额
年初未分配利润	172,284,270.51
加：本期净利润	38,232,131.83
减：提取盈余公积	1,400,983.27
其中：提取法定盈余公积	1,400,983.27
法定公益金	
任意盈余公积	
减：应付普通股股利	35,001,497.50
年末未分配利润	174,113,921.57

## 26、主营业务收入及主营业务成本：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期实际数	上年同期实际数	本期实际数	上年同期实际数
制冷设备	786,261,511.33	624,539,875.22	652,581,429.19	523,013,704.35

项目	本期实际数	上年同期实际数
A 主营业务收入		
东北地区	668,497,513.25	624,539,875.22
华中地区	117,763,998.08	
合计	786,261,511.33	624,539,875.22
B 主营业务成本		
东北地区	562,667,627.09	523,013,704.35
华中地区	89,913,802.10	
合计	652,581,429.19	523,013,704.35

注：公司前五名销售商销售额为 87,983,947.71 元，占公司主营业务收入 11.19%。

## 27、主营业务税金及附加：

项目	计缴标准	本期实际数	上年同期实际数
营业税	收入 3%或 5%	557,000.33	140,542.64
城建税	营业税、增值税 7%	1,512,037.58	1,245,612.54
教育费附加	营业税、增值税 3%	863,849.25	714,876.27
地方教育费附加	营业税、增值税 1%		
河道修建维护费	增值税 1%	3,922.00	
合计		2,936,809.16	2,101,031.45

## 28、营业费用：

项目	本期实际数	上年同期实际数
办公费	355,635.56	143,300.46
差旅费	4,115,035.36	3,148,694.80
代办费	1,419,238.50	2,001,885.00
邮电通讯费	716,023.75	91,398.56
工资及附加	8,518,805.50	6,758,263.73
广告费	787,706.31	520,378.00
运输费	4,340,439.22	5,044,835.93
业务招待费	3,747,114.83	1,987,167.24
招标费	586,390.93	556,975.74
租赁费	1,422,648.31	953,941.37
售后服务费	1,559,381.13	1,018,049.91
其他	7,254,894.51	3,781,290.66
合计	34,823,313.91	26,006,181.40

注：本期营业费用比上年同期增加 33.9%，是由于本期合并报表增加武汉新世界所致。

## 29、管理费用：

项目	本期实际数	上年同期实际数
办公费	2,251,679.66	1,775,924.67
差旅费	834,046.87	1,853,602.83
保险费	878,619.79	1,072,704.86
其他税费	2,227,159.43	1,986,692.03
工资及附加费用	19,149,679.65	9,951,980.55
住房公积金	1,569,353.56	693,703.41
社会保险费	6,867,655.90	4,829,925.30
坏账准备	19,410,875.01	18,388,489.42
审计费	966,500.00	598,000.00
检试费	732,714.91	495,970.72
维修费	352,069.46	433,597.16
广告费	432,900.00	26,000.00

固定资产折旧	4,036,868.96	2,969,313.35
无形资产摊销	585,867.94	515,076.18
水电气及取暖费	2,257,079.03	861,498.55
存货跌价准备		83,593.24
其他	12,367,914.69	10,589,892.20
合计	74,920,984.86	57,125,964.47

注：本期管理费用比上年同期增加 31.15%，是由于本期合并报表增加武汉新世界所致。

### 30、财务费用：

项目	本期实际数	上年同期实际数
利息支出	-1,578,182.74	2,414,664.00
减：利息收入	1,205,577.43	628,984.60
汇兑损失	122,046.34	
减：汇兑收益		4,083.55
其他	53,456.09	39,372.65
合计	-2,608,257.74	1,820,968.50

注：财务费用本期数比上年同期实际数减少 243%，主要是归还借款，利息费用减少。

### 31、投资收益：

项目	本期实际数	上年同期实际数
股权投资收益	-101,896.47	
股权投资差额摊销	-664,535.92	-383,667.18
联营或合营企业分配来的利润	40,548,566.33	37,675,368.87
合计	39,782,133.94	37,291,701.69

注：投资收益收回无重大限制。

## 32、营业外收入：

项目	本期实际数	上年同期实际数
处理固定资产净收益	412,035.21	60,566.50
罚款收入	12,144.50	251,338.68
其他		
合计	424,179.71	311,905.18

注：营业外收入本期数比上年同期增加 36%，主要是处理固定资产净收益增加。

## 33、营业外支出：

项目	本期实际数	上年同期实际数
处理固定资产净损失	485,769.66	
滞纳金、罚款支出	9,230.28	69,008.40
其他	101,240.28	29,396.29
捐赠支出		
合计	596,240.22	98,404.69

注：营业外支出本年数比上年增加 505.91%，主要是固定资产清理损失增加所致。

## 34、所得税：

项目	本期实际数	上年同期实际数
所得税	18,248,320.73	7,599,952.98
合计	18,248,320.73	7,599,952.98

注：所得税本期数比上年同期增加 140.11%，主要是因为联营公司分回股利补交所得税所致。

## 35、收到的其他与经营活动有关的现金：26,584,527.45 元。主要明细列示如下：

项目	金额
收到垫付客户的运杂费	8,090,653.55
差旅费返还款	3,987,679.12
收到退回保证金	5,879,672.58
其他	8,626,522.20
合计	26,584,527.45

36、支付的其他与经营活动有关的现金：56,474,533.93 元。主要明细列示如下：

项目	金额
代替客户垫付运杂费等	5,647,453.40
差旅费	7,766,086.88
支付保证金	10,095,518.33
销售部门费用	11,787,566.28
管理部门费用	10,542,777.66
其他	10,635,131.38
合计	56,474,533.93

37、资产减值准备明细：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
(1)坏账准备合计	43,645,305.50	27,194,433.62	-129,756.00	70,969,495.12
其中：应收账款	42,431,833.74	26,666,952.03	-129,756.00	69,228,541.77
其他应收款	1,213,471.76	527,481.59		1,740,953.35
(2)存货跌价准备合计	591,285.91			591,285.91
其中：库存商品	190,104.41			190,104.41
原材料	401,181.5			401,181.5
(3)长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
(4)固定资产减值准备合计	9,840,847.62			9,840,847.62
其中：机械设备	9,840,847.62			9,840,847.62
(5)无形资产减值准备合计	7,223,016.90			7,223,016.90
其中：住房使用权	7,223,016.90			7,223,016.90

## 六、母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收账款：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	81,223,342.37	44.26	4,061,167.12	105,114,932.96	41.33	5,198,649.28
一至二年	43,157,581.23	23.52	4,315,758.12	72,952,297.31	28.68	7,295,229.73
二至三年	36,329,291.16	19.80	10,898,787.35	42,483,345.34	16.70	12,745,003.60
三至四年	14,530,044.27	7.92	7,265,022.14	15,757,009.31	6.19	7,878,504.66
四至五年	2,698,199.56	1.47	2,158,559.65	9,803,015.17	3.86	7,842,412.14
五年以上	5,564,772.00	3.03	5,564,772.00	8,244,092.50	3.24	8,244,092.50
合计	183,503,230.59	100	34,264,066.38	254,354,292.59	100	49,203,891.91

## 2、其他应收款：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	5,983,170.03	72.20	299,158.50	8,211,691.24	88.75	409,725.36
一至二年	1,511,000.00	18.23	143,100.00	586,827.39	6.34	58,682.74
二至三年	503,143.85	6.07	150,943.16			
三至四年	290,316.78	3.50	145,158.39	272,666.87	2.95	136,333.44
四至五年				181,000.00	1.96	144,800.00
合计	8,287,630.66	100	738,360.05	9,252,185.50	100	749,541.53

## 3、长期投资：

项目	期初数	期末数
子公司投资	101,984,411.47	121,916,071.71
联营公司投资	695,277,386.31	666,730,123.75
合营公司投资	19,629,662.66	19,422,913.98
其他股权投资	41,133,498.31	40,733,498.31
合计	858,024,958.75	848,802,607.75

(1) 按成本法核算长期投资，明细如下：

被投资单位名称	股份性质	投资金额		投资比例	减值准备	
		期初数	期末数		年初数	年末数
淄博牵引电机股份有限公司	法人股	420,000.00	420,000.00	0.97%		
辽宁省迈克集团股份有限公司	法人股	1,020,000.00	1,020,000.00	3.57%		
新太科技股份有限公司	法人股	3,000,000.00	3,000,000.00	1.44%		
国泰君安证券股份有限公司	法人股	30,320,000.00	30,320,000.00	1.02%		
大连冰山橡塑股份有限公司	法人股	2,307,692.31	2,307,692.31	2.20%		
冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	法人股	3,310,806.00	3,310,806.00	10%		
大连冰山集团物资贸易有限公司	法人股	250,000.00	250,000.00	5%		
辽宁企联实业公司	法人股	105,000.00	105,000.00	4.2%		
大连冰山集团房屋开发公司	法人股	400,000.00		5%		
合计		41,133,498.31	40,733,498.31			

注：本期大连冰山集团房屋开发公司已注销。

(2) 采用权益法核算的股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	期初数	权益增加	分得现金股利	股权投资差额摊销	期末数
大连冰山集团制冷空调安装公司	20,036,841.62	100%	20,108,906.38	-123,370.78			19,985,535.60
大连冰山集团销售公司	16,200,000.00	90%	15,086,901.67	718,338.07			15,805,239.74
大连冰山金属加工有限公司	12,501,344.60	64.25%	14,132,832.40	700,615.35			14,833,447.75
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00	70%	47,152,850.59	1,740,527.13	4,530,679.47		44,362,698.25
大连冰山嘉德自动化有限公司	1,522,117.80	60%	2,027,253.03	308,812.05	342,008.36		1,994,056.72

大连冰山菱设速冻设备有限公司	2,896,950.00	70%	2,945,635.56	5,006.62			2,950,642.18
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	900,000.00	45%	530,031.84	9,668.74			539,700.58
武汉新世界制冷工业有限公司	9,230,400.00	51%	12,834,778.92	8,609,971.97			21,444,750.89
深圳大冷王运输制冷有限公司	6,313,174.25	25%	30,070,362.99	6,494,073.43			36,564,436.42
大洋运输冷冻工程(大连)有限公司	2,871,708.00	40%	5,076,106.23	71,392.00	1,009,371.14		4,138,127.09
大连三洋制冷有限公司	40,606,709.20	40%	99,967,301.15	4,993,024.00	11,480,000.00		93,480,325.15
大连本庄化学有限公司	3,908,911.50	30%	9,177,878.89	518,729.99	1,471,500.00		8,225,108.88
大连三洋冷链有限公司	72,457,030.85	40%	113,379,704.40	3,278,512.00	10,800,000.00	222,031.56	105,636,184.84
大洋汽车空调工程(大连)有限公司	16,797,987.00	25%	16,099,766.44	-1,614,500.00	882,391.59		13,602,874.85
大连三洋压缩机有限公司	176,953,841.88	40%	223,670,965.12	16,694,688.00	14,000,000.00		226,365,653.12
大连明华电子有限公司	7,613,460.00	30%	13,800,821.34	1,623,780.00	360,000.00		15,064,601.34
大连三洋空调机有限公司	40,836,612.45	40%	77,078,860.53	6,593,760.00	15,800,000.00	14,581.38	67,858,039.15
大连三洋家用电器有限公司	16,725,127.52	40%	18,887,668.50	213,600.00		147,054.24	18,954,214.26
大连冰山集团进出口有限公司	1,200,000.00	24%	1,415,058.30	-15,381.61			1,399,676.69
北京华商冰山制冷空调成套设备公司	490,000.00	49%	508,165.66	-71,458.38			436,707.28
大连冰山水环境设备有限公司	2,731,377.50	33%	2,631,875.61	-21,733.52			2,610,142.09
大连富士冰山自动售货机有限公司	66,416,364.00	49%	60,714,579.96	-2,182,460.00			58,532,119.96
大连冰山集团设计研究有限公司	400,000.00	20%	399,372.27				399,372.27
沈阳三洋空调有限公司	3,946,745.20	40%	9,564,120.00	4,179,289.10		280,868.74	13,462,540.36
大连冰山保安休闲产业工程公司	1,034,675.00	50%	552,648.45	109,000.00			661,648.45



大连冰山环保设备有限公司	250,000.00	50%	71,692.89	-14,015.69			57,677.20
大连佳乐自动售货机经营有限公司	18,750,000.00	50%	19,005,321.32	-301,732.99			18,703,588.33
合计	580,097,948.37		816,891,460.44	52,518,135.48	60,675,950.56	664,535.92	808,069,109.44

## (3) 股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
大连三洋空调机有限公司	291,627.55	10年	109,360.30		14,581.38	94,778.92
大连三洋冷链有限公司	4,440,630.90	10年	1,665,236.43		222,031.56	1,443,204.87
大连三洋家用电器有限公司	2,941,084.48	10年	1,102,906.53		147,054.24	955,852.29
沈阳三洋空调有限公司	5,617,374.80	10年	5,617,374.80		280,868.74	5,336,506.06
合计	13,290,717.73		8,494,878.06		664,535.92	7,830,342.14

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期实际数	上年同期实际数	本期实际数	上年同期实际数
制冷设备	500,633,135.81	471,648,160.51	417,366,420.50	391,630,601.47

## 5、投资收益：

项目	本期实际数	上年同期实际数
股权投资收益	-101,896.47	
股权投资差额摊销	-664,535.92	-383,667.18
子公司分配来的利润	3,219,569.15	1,122,022.18
联营或合营企业分配来的利润	40,548,566.33	37,675,368.87
合计	43,001,703.09	38,413,723.87

## 七、关联方关系及其交易

## 1、存在控制关系的关联方情况：

## (1) 存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地址	法定 代表人	注册资本	经营范围	与本公司 关系	经济 性质
大连冰山集团有限公司	大连市 沙河口区	张和	RMB126,540,000.00	生产经营安装制冷空调成套设备及配件等	发起人股东	国有 独资
大连冰山集团制冷空调安装公司	大连市 沙河口区	张宏智	RMB20,040,000.00	安装及调试制冷设备	全资子公司	股份 制
大连冰山集团销售有限公司	大连市 保税区	杨 斌	RMB18,000,000.00	销售制冷空调冷链等设备	控股子公司	有限 责任
大连冰山空调设备有限公司	大连市 开发区	山本骏一	JP¥700,000,000.00	生产及销售制冷配套设备	控股子公司	有限 责任
大连冰山金属加工有限公司	大连市 高新园区	张和	USD2,350,000.00	加工制造销售板金冲压件	控股子公司	有限 责任
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连市 高新园区	Mike Murphy	GBP210,000.00	制冷及相关行业的自动控制	控股子公司	有限 责任
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连市 开发区	山地康裕	USD1,000,000.00	保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造	控股子公司	有限 责任
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	上海市 嘉定区	杨 斌	RMB2,000,000.00	制冷空调设备等的销售、安装保养维修等	控股子公司	有限 责任
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉市 汉阳大道	穆传江	RMB30,000,000.00	制冷压缩机设计、制造、销售；制冷空调设备的设计、制造、销售等	控股子公司	有限 责任

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	期初数	本期增加	本期 减少	期末数
大连冰山集团有限公司	RMB126,540,000.00			RMB126,540,000.00
大连冰山集团制冷空调安装公司	RMB20,036,841.62			RMB20,036,841.62
大连冰山集团销售有限公司	RMB18,000,000.00			RMB18,000,000.00
大连冰山空调设备有限公司	JP¥700,000,000.00			JP¥700,000,000.00
大连冰山菱设速冻设备有限公司	USD1,000,000.00			USD1,000,000.00

大连冰山金属加工有限公司	USD2,350,000.00			USD2,350,000.00
大连冰山嘉德自动化有限公司	GBP210,000.00			GBP210,000.00
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	RMB2,000,000.00			RMB2,000,000.00
武汉新世界制冷工业有限公司	RMB30,000,000.00			RMB30,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

公司名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
大连冰山集团有限公司	RMB106,366,750.00	30.39%				
大连冰山集团制冷空调安装公司	RMB20,036,841.62	100%			RMB20,036,841.62	100%
武汉新世界制冷工业有限公司	9,230,400.00	30%	8,750,000.00		17,980,400.00	51%
大连冰山集团销售有限公司	RMB16,200,000.00	90%			RMB16,200,000.00	90%
大连冰山空调设备有限公司	JP¥490,000,000.00	70%			JP¥490,000,000.00	70%
大连冰山菱设速冻设备有限公司	USD350,000.00	70%			USD350,000.00	70%
大连冰山金属加工有限公司	USD1,510,000.00	64.25%			USD1,510,000.00	64.25%
大连冰山嘉德自动化有限公司	GBP126,000.00	60%			GBP126,000.00	60%
上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司	RMB900,000.00	45%			RMB900,000.00	45%

## 2、不存在控制关系的关联方情况：

公司名称	经济性质	注册地址	与本公司的关系
深圳大冷王运输制冷有限公司	有限责任	深圳市车公庙工业区	本公司的联营公司
大连三洋制冷有限公司	有限责任	大连开发区 31 号小区	本公司的联营公司
大洋运输冷冻工程（大连）有限公司	有限责任	大连市甘井子区	本公司的联营公司
大洋昭和汽车空调（大连）有限公司	有限责任	大连开发区 31 号小区	本公司的联营公司
大连三洋冷链有限公司	有限责任	大连开发区 27 号小区	本公司的联营公司
大连保税区三洋空调机销售有限公司	有限责任	大连保税区	本公司联营公司子公司
大连三洋空调机有限公司	有限责任	大连开发区 27 号小区	本公司的联营公司

大连三洋压缩机有限公司	有限责任	大连开发区 27 号小区	本公司的联营公司
大连本庄化学有限公司	有限责任	大连开发区 31 号小区	本公司的联营公司
大连明华电子有限公司	有限责任	大连开发区	本公司的联营公司
大连三洋家用电器有限公司	有限责任	大连开发区	本公司的联营公司
大连冰山集团锻造有限公司	有限责任	大连市甘井子区	冰山集团附属公司
大连冰山集团冷饮设备有限公司	有限责任	大连市旅顺口区	冰山集团附属公司
大连冰山集团冷冻设备有限公司	有限责任	大连市甘井子区	冰山集团附属公司
大连第三制冷设备厂	集体	大连市甘井子区	冰山集团附属公司
大连正兴电气控制有限公司	有限责任	大连市沙河口区	冰山集团附属公司
大连斯频德冷却塔有限公司	有限责任	大连开发区	冰山集团附属公司
BAC(大连)有限公司	有限责任	大连市高新园区	冰山集团附属公司
大连冰山集团金州重型机器有限公司	国营	大连市金州区	冰山集团附属公司
大连冰山橡塑股份有限公司	股份制	大连市甘井子区	冰山集团控股子公司
大连大耐泵业有限公司	国营	大连市沙河口区	冰山集团附属公司
大连冰山集团进出口有限公司	国营	大连市沙河口区	冰山集团控股子公司
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	有限责任	大连高新园区	本公司的合营公司
大连冰山环保设备有限公司	有限责任	大连高新园区	本公司的合营公司
大连冰山水环境设备有限公司	有限责任	大连高新园区	本公司的联营公司
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	有限责任	北京市	冰山集团控股子公司
北京华商冰山制冷空调成套设备公司	有限责任	北京市	本公司的联营公司
大连冰山集团物资贸易有限公司	有限责任	大连市	冰山集团控股子公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	有限责任	大连市	本公司的联营公司
沈阳三洋空调有限公司	有限责任	沈阳市	本公司的联营公司
大连佳乐自动售货机经营有限公司	有限责任	大连市	本公司的合营公司

### 3、关联方交易：

(1) 公司本期及上年同期向关联方采购配套产品有关明细资料列示如下：

公司名称	本期实际数	上年同期数
大连三洋制冷有限公司		4,545,698.46
大连三洋冷链有限公司	77,005,163.18	73,811,829.71
大连保税区三洋空调机销售有限公司		2,021,875.00
大连三洋空调机有限公司	8,491,046.82	8,710,633.06

深圳大冷王运输制冷有限公司	788,447.41	665,301.53
大连三洋压缩机有限公司	11,204,718.13	33,911,728.71
大连冰山环保设备工程有限公司	865,000.00	766,000.00
BAC(大连)有限公司	41,345,077.00	22,389,537.73
大连冰山集团冷饮设备有限公司	8,693,726.70	6,243,876.48
大连冰山集团冷冻设备有限公司	22,717,872.19	14,998,589.30
大连冰山集团锻造有限公司	852,859.62	
大连第三制冷设备厂	3,589,454.55	4,163,465.28
大连正兴电气控制有限公司	40,510.00	1,547,369.43
大连斯频德冷却塔有限公司	10,721,810.00	7,866,116.00
大连冰山橡塑股份有限公司	542,004.74	
大连冰山集团进出口有限公司	13,518,081.69	3,475,201.73
大连冰山集团物资贸易有限公司	7,864,915.22	33,148.50
大连冰山水环境设备有限公司	322,200.00	236,200.00
大连冰山制冷工程有限公司		1,253,931.03

(2) 本公司本期及上年同期向关联方提供劳务有关明细资料列示如下：

公司名称	本期实际数	上年同期数
BAC(大连)有限公司		500,000.00
大连三洋制冷有限公司	100,000.00	262,500.00

(3) 本公司本期及上年同期向关联方销售配套零部件有关明细资料列示如下：

公司名称	本期实际数	上年同期数
大连三洋压缩机有限公司	23,045,840.13	18,691,339.55
大连三洋制冷有限公司	153,928.17	515,275.77
大连冰山集团冷冻设备有限公司	527,495.00	2,232,626.53
大连斯频德冷却塔有限公司		111,453.74
深圳大冷王运输制冷有限公司	8,484,543.99	4,156,531.00

大连冰山环保设备工程有限公司		180,899.15
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	3,252,347.86	2,844,955.55
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	9,187,103.11	7,844,343.17
大连冰山集团进出口有限公司	30,077,748.14	14,428,684.54
大连三洋空调机有限公司	887,997.42	2,009,044.19
大连三洋冷链有限公司	3,133,345.18	
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	480,000.00	
大连冰山集团冷饮设备有限公司		51,983.07

## 4、关联方往来：

## (1) 应收账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋压缩机有限公司	10,906,386.00	1,137,016.63
大连三洋制冷有限公司		349.80
大连三洋冷链有限公司	1,821,596.35	1,539,106.12
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	2,457,652.92	198,891.56
深圳大冷王运输制冷有限公司	5,093,808.20	946,607.48
大连三洋空调机有限公司	1,037,308.82	1,037,308.82
大连冰山集团进出口有限公司	10,898,621.87	2,148,955.42
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	817,375.00	557,375.00
北京华商冰山制冷空调成套设备公司	3,455,928.41	1,459,882.81
大连冰山集团冷冻设备有限公司	824,622.00	
大连正兴电气控制有限公司		13,616.00
大连富士冰山自动售货机有限公司		17,334.17

## (2) 其他应收款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋冷链有限公司		240,000.00
大连三洋空调机有限公司		570,000.00
大连斯频德冷却塔有限公司		570,000.00
北京冰山制冷空调成套设备有限公司		56,091.48
大连佳乐自动售货机经营有限公司		35,000.00

## (3) 预付账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋空调机有限公司		517,818.37
大连三洋冷链有限公司		1,311,591.59
大连冰山环保设备有限公司	179,100.00	557,100.00

## (4) 应收票据：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋空调机有限公司		1,500,000.00
大连三洋压缩机有限公司		580,322.04
大连三洋冷链有限公司		4,000,000.00
大连冰山集团进出口有限公司	15,145,243.06	4,000,000.00
北京冰山制冷空调成套设备有限公司		3,400,000.00

## (5) 应付账款：

公司名称	期末数	期初数
大连第三制冷设备厂	1,868,844.34	736,970.01
大连冰山集团冷饮设备有限公司	1,384,214.70	16,557,115.01
BAC(大连)有限公司	11,323,778.10	6,299,814.00
大连正兴电气控制有限公司	41,314.04	611,360.04
大连冰山橡塑股份有限公司	577,130.36	201,526.54
大连冰山集团金州重型机器有限公司		6,800.00
大连三洋空调机有限公司	163,513.74	334,039.74
大连冰山物资贸易有限公司	2,164,915.22	571,700.16
大连冰山集团冷冻设备有限公司	1,790,038.93	1,430,942.07
大连三洋压缩机有限公司	956,141.10	
深圳大冷王运输制冷有限公司	2,520,194.24	925,979.10
大连三洋冷链有限公司	9,516.00	247,224.28
大连三洋家用电器有限公司	27,000.00	42,570.00
大连冰山集团锻造有限公司	1,080,931.58	1,038,928.54

大连斯频德冷却塔有限公司	419,650.00	654,009.00
大连冰山环保设备工程有限公司		508.80
大连冰山集团进出口有限公司		858,177.25
大连冰山水环境有限公司	322,900.00	700.00
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	67,008.00	

## (6) 预收账款：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司	53,900.00	
大连富士冰山自动售货机有限公司		185,223.43
大连冰山集团冷冻设备有限公司		431,795.00
大连三洋冷链有限公司		200,000.00

## (7) 应收股利：

公司名称	期末数	期初数
大连三洋制冷有限公司	11,480,000.00	4,400,000.00
大洋运输冷冻工程(大连)有限公司	1,163,371.14	1,418,117.66
大连三洋冷链有限公司	10,800,000.00	
大连三洋空调机有限公司	15,800,000.00	
大洋昭和汽车空调(大连)有限公司	4,279,599.19	3,397,207.60
大连冰山集团进出口有限公司		47,265.68
大连明华电子有限公司	60,000.00	

## (8) 应付票据：

公司名称	期末数	期初数
大连冰山集团冷冻设备有限公司	600,000.00	300,000.00
大连冰山集团冷饮设备有限公司	600,000.00	1,500,000.00
BAC(大连)有限公司	14,571,026.00	3,880,123.90



大连三洋压缩机有限公司		1,923,208.19
大连冰山物资贸易有限公司	790,589.99	261,187.63
大连第三制冷设备厂		450,000.00

#### 八、或有事项及承诺事项

- 1、截至 2005 年 6 月 30 日止公司无未决诉讼事项。
- 2、截至 2005 年 6 月 30 日止公司未向其他公司提供担保。
- 3、截至 2005 年 6 月 30 日止公司无抵押资产。

#### 九、2005 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.64	9.57	0.37	0.37
营业利润	1.80	1.78	0.07	0.07
净利润	2.82	2.80	0.11	0.11
扣除非经常性 损益的净利润	2.83	2.80	0.11	0.11

## 资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2005 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
资产：					
流动资产：					
货币资金	5-1	295,879,194.08	187,058,851.12	304,039,571.85	265,017,730.10
短期投资					
应收票据	5-2	30,787,503.70	20,474,943.06	31,805,998.41	12,124,533.36
应收股利	5-3	43,582,970.33	48,813,649.81	9,262,590.94	11,275,770.50
应收利息					
应收帐款	5-4	323,660,268.63	205,150,400.68	207,278,991.75	149,239,164.21
其他应收款	5-5	20,210,343.19	8,502,643.97	16,157,520.00	7,549,270.61
预付帐款	5-6	18,587,036.91	10,730,224.81	12,604,655.15	10,710,537.03
应收补贴款		3,856.71			
存货	5-7	256,219,565.05	178,866,964.95	288,762,373.44	230,535,940.99
待摊费用		263,319.43		282,050.00	
一年内到期长期投资					
其他流动资产					
流动资产合计		989,194,058.03	659,597,678.40	870,193,751.54	686,452,946.80
长期投资：					
长期股权投资	5-8	728,630,678.54	848,802,607.75	756,040,547.28	858,024,958.75
长期债权投资					
长期投资合计		728,630,678.54	848,802,607.75	756,040,547.28	858,024,958.75
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原值	5-9	689,217,327.90	495,289,553.55	558,373,919.55	480,723,882.88
减：累计折旧		340,632,589.25	236,419,870.02	265,668,702.57	225,546,593.89
固定资产净值		348,584,738.65	258,869,683.53	292,705,216.98	255,177,288.99
减：固定资产减值准备		9,840,847.62	9,840,847.62	9,840,847.62	9,840,847.62
固定资产净额		338,743,891.03	249,028,835.91	282,864,369.36	245,336,441.37
工程物资					
在建工程	5-10	14,476,882.61	12,648,064.61	6,420,879.49	5,274,079.49
固定资产清理					
固定资产合计		353,220,773.64	261,676,900.52	289,285,248.85	250,610,520.86
无形资产及其他资产：					
无形资产	5-11	43,791,496.99	34,584,761.11	44,337,364.93	35,036,521.27
长期待摊费用	5-12			82,119.11	
其他长期资产					
无形及其他资产合计		43,791,496.99	34,584,761.11	44,419,484.04	35,036,521.27
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,114,837,007.20	1,804,661,947.78	1,959,939,031.71	1,830,124,947.68

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
负债和股东权益：					
流动负债：					
短期借款	5-13	94,500,000.00	50,000,000.00	52,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	5-14	27,306,134.73	21,771,026.00	13,555,189.77	13,555,189.77
应付帐款	5-15	276,041,557.16	169,293,001.89	217,974,959.58	156,817,897.11
预收帐款	5-16	180,897,340.92	97,110,394.52	123,405,258.67	100,589,446.50
应付工资		561,805.06			
应付福利费		17,513,961.87	4,556,341.09	7,592,167.16	2,677,421.21
应付股利	5-17	6,970,580.36	5,028,860.59	3,933,109.81	2,999,606.00
应交税金	5-18	9,189,052.02	7,116,330.04	-3,199,683.29	-3,210,219.88
其他应交款		223,395.14	230,798.07	54,440.58	6,796.29
其他应付款	5-19	40,492,944.59	42,976,675.14	26,424,628.01	24,429,605.56
预提费用		622,580.26	600,788.63	524,346.03	512,107.64
一年内到期长期负债	5-20			79,000,000.00	79,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		654,319,352.11	398,684,215.97	521,264,416.32	427,377,850.20
长期负债：					
长期借款	5-21	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
住房周转金					
其他长期负债					
长期负债合计		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		704,319,352.11	448,684,215.97	571,264,416.32	477,377,850.20
少数股东权益		54,539,923.28		35,927,517.91	
股东权益：					
股本	5-22	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00
资本公积	5-23	559,777,765.31	559,777,765.31	559,777,765.31	559,777,765.31
盈余公积	5-24	272,071,069.93	262,822,359.38	270,670,086.66	262,822,359.38
其中：法定公益金		81,650,878.83	81,303,731.53	81,650,878.83	81,303,731.58
未分配利润	5-25	174,113,921.57	183,362,632.12	172,284,270.51	180,131,997.79
其中：现金股利		35,001,497.50	35,001,497.50	35,001,497.50	35,001,497.50
股东权益合计		1,355,977,731.81	1,355,977,731.81	1,352,747,097.48	1,352,747,097.48
负债和股东权益总计		2,114,837,007.20	1,804,661,947.78	1,959,939,031.71	1,830,124,947.68

## 利润及利润分配表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2005 年 1 至 6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期实际数		上年同期实际数	
		合并	母公司	合并	母公司
一 主营业务收入	5-26	786,261,511.33	500,633,135.81	624,539,875.22	471,648,160.51
减：主营业务成本	5-26	652,581,429.19	417,366,420.50	523,013,704.35	391,630,601.47
主营业务税金附加	5-27	2,936,809.16	2,273,294.00	2,101,031.45	1,881,304.89
二 主营业务利润		130,743,272.98	80,993,421.31	99,425,139.42	78,136,254.15
加：其他业务利润		738,471.85	1,099,142.39	1,180,925.38	562,250.12
减：营业费用	5-28	34,823,313.91	21,318,346.47	26,006,181.40	20,091,383.66
管理费用	5-29	74,920,984.86	52,972,660.08	57,125,964.47	46,241,860.38
财务费用	5-30	-2,608,257.74	-3,510,974.48	1,820,968.50	1,882,216.89
三 营业利润		24,345,703.80	11,312,531.63	15,652,950.43	10,483,043.34
加：投资收益	5-31	39,782,133.94	43,001,703.09	37,291,701.69	38,413,723.87
补贴收入		41,501.96			
营业外收入	5-32	424,179.71	34,157.23	311,905.18	276,366.50
减：营业外支出	5-33	596,240.22	110,467.07	98,404.69	5,000.00
四 利润总额		63,997,279.19	54,237,924.88	53,158,152.61	49,168,133.71
减：所得税	5-34	18,248,320.73	16,005,793.05	7,599,952.98	6,760,426.90
减：少数股东损益		6,442,170.13		1,477,797.21	
减：职工福利及奖励基金		1,074,656.50		564,940.61	
五 净利润		38,232,131.83	38,232,131.83	43,515,461.81	42,407,706.81
加：年初未分配利润		172,284,270.51	180,131,997.79	137,845,668.06	145,240,082.12
盈余公积转入					
六 可供分配的利润		210,516,402.34	218,364,129.62	181,361,129.87	187,647,788.93
减：提取法定盈余公积		1,400,983.27		1,333,595.95	
提取法定公益金					
七 可供股东分配的利润		209,115,419.07	218,364,129.62	180,027,533.92	187,647,788.93
减：提取任意盈余公积					
应付普通股股利		35,001,497.50	35,001,497.50	35,001,497.50	35,001,497.50
转股本普通股股利					
八 未分配利润		174,113,921.57	183,362,632.12	145,026,036.42	152,646,291.43

补充资料：

项目					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

## 现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2005 年 1 至 6 月

单位：人民币元

项目	附注	合并	母公司
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		580,204,162.59	382,735,906.87
收到的税费返还		67,624.29	
收到的其他与经营活动有关的现金	5-35	26,584,527.45	33,913,712.03
经营现金流入小计		606,856,314.33	416,649,618.90
购买商品、接受劳务支付的现金		381,500,883.80	271,999,972.69
支付给职工以及为职工支付的现金		68,047,143.72	43,812,383.92
支付的各项税费		53,837,750.52	34,203,799.61
支付的其他与经营活动有关的现金	5-36	56,474,533.93	32,393,990.22
经营现金流出小计		559,860,311.97	382,410,146.44
经营活动产生的现金流量净额		46,996,002.36	34,239,472.46
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		22,468,871.02	24,124,058.93
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		562,790.00	11,500.00
收到的其他与投资有关的现金		68,410,843.55	
投资现金流入小计		91,442,504.57	24,135,558.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额		18,390,681.63	14,689,945.56
投资所支付的现金		16,024,996.66	16,024,996.66
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资现金流出小计		34,415,678.29	30,714,942.22
投资活动产生的现金流量净额		57,026,826.28	-6,579,383.29
三. 筹资活动产生的现金流量净额:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		129,000,000.00	129,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,094.70	
筹资现金流入小计		129,004,094.70	129,000,000.00
偿还债务所支付的现金		212,000,000.00	208,000,000.00
分配股利、利润、偿付利息所支付的现金		29,109,347.80	26,543,423.54
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,218.30	
筹资现金流出小计		241,110,566.10	234,543,423.54
筹资活动产生的现金流量净额		-112,106,471.40	-105,543,423.54
四. 汇率变动对现金的影响			
		-76,735.01	-75,544.61
五. 现金及现金等价物净增加额			
		-8,160,377.77	-77,958,878.98

补充资料:		合并	母公司
1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
以固定资产偿还债务			
以投资偿还债务			
以固定资产进行长期投资			
以存货偿还债务			
融资租赁固定资产			
2. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		38,232,131.83	38,232,131.83
加:少数股东损益		6,442,170.13	
计提的资产减值准备		27,194,433.62	14,803,057.01
固定资产折旧		15,878,071.94	10,941,149.10
无形资产摊销		585,867.94	451,760.16
长期待摊费用摊销		82,119.11	
待摊费用的减少(减:增加)		18,730.57	
预提费用的增加(减:减少)		98,234.23	88,680.99
处置固定资产,无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		2,443.43	
固定资产报废损失		71,291.02	71,291.02
财务费用		-1,981,812.94	-2,984,130.00
投资损失(减:收益)		-39,782,133.94	-43,001,703.09
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		32,542,808.39	51,668,976.04
经营性应收项目的减少(减:增加)		-176,005,998.76	-80,185,714.27
经营性应付项目的增加(减:减少)		142,542,989.29	44,153,973.67
其他		1,074,656.50	
经营活动中产生的现金流量净额		46,996,002.36	34,239,472.46
3. 现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		295,879,194.08	187,058,851.12
减:现金的期初余额		304,039,571.85	265,017,730.10
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		-8,160,377.77	-77,958,878.98