

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

600753

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	7
八、备查文件目录	30

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人马军，主管会计工作负责人杨鹤，会计机构负责人（会计主管人员）耿红霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司
公司英文名称：HENAN BINGXIONG FRESH-PRESERVATION EQUIPMENTS CO. LTD
公司英文名称缩写：HNBXFVE
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：ST 冰熊
公司 A 股代码：600753
- 3、公司注册地址：河南省民权县府后街 22 号
公司办公地址：河南省民权县府后街 22 号
邮政编码：476800
公司国际互联网网址：<http://www.bingxi.org.com.cn>
公司电子信箱：bxgf@bingxi.org.com.cn
- 4、公司法定代表人：马军
- 5、公司董事会秘书：杨平原
电话：（0370）8585698
传真：（0370）8551431
E-mail：yanpingyuan@sohu.com
联系地址：河南省民权县府后街 22 号
公司证券事务代表：郑若愚
电话：（0370）8585007
传真：（0370）8551431
E-mail：zzrryy@sina.com
联系地址：河南省民权县府后街 22 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况：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

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	289,202,182.98	284,683,492.29	1.59
流动负债	277,538,549.62	272,557,284.17	1.83
总资产	379,509,780.47	380,322,903.54	-0.21
股东权益(不含少数股东权益)	101,971,230.85	107,765,619.37	-5.38
每股净资产	0.80	0.84	-4.76
调整后的每股净资产	0.73	0.77	-5.19
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-5,885,559.37	-5,509,690.63	-6.82
扣除非经常性损益后的净利润	-5,900,931.00	-5,828,921.69	-1.24
每股收益	-0.046	-0.043	-6.98
净资产收益率(%)	-5.77	-5.74	减少0.03个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-568,194.02	1,142,352.29	-149.74

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	15,371.63
合计	15,371.63

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1.48	1.44	0.012	0.012
营业利润	-5.79	-5.63	-0.046	-0.046
净利润	-5.77	-5.61	-0.046	-0.046
扣除非经常性损益后的净利润	-5.79	-5.63	-0.046	-0.046

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	96,000,000							96,000,000
其中:								
国家持有股份	35,160,000					-2,500,000	-2,500,000	32,660,000
境内法人持有股份	60,840,000					2,500,000	2,500,000	63,340,000

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							
3、境外上市的外资股							
4、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

根据中国证券登记结算公司上海分公司提供的本公司股权结构情况，本公司国有股东河南冰熊集团有限公司所持有的本公司国家股 250 万股因债务纠纷已被司法划转给上海交大联合科技公司。因此本公司国家持有股份从 3516 万股变更为 3266 万股，境内法人持有股份从 6084 万股变更为 6334 万股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 11,215 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
重庆国际信托投资有限公司	0	35,840,000	28.00	未流通	未知	法人股东
河南冰熊集团有限公司	-2,500,000	32,660,000	25.52	未流通	冻结 32,660,000	国有股东
商丘市天祥商贸有限公司	0	25,000,000	19.53	未流通	未知	法人股东
上海交大联合科技有限公司	2,500,000	2,500,000	1.95	未流通	未知	法人股东
徐文	36,978	445,000	0.35	已流通	未知	自然人股东
郑熙	297,900	297,900	0.23	已流通	未知	自然人股东
仇启棠	297,490	297,490	0.23	已流通	未知	自然人股东
杨文军	-13,437	280,030	0.22	已流通	未知	自然人股东
姚天生	135,995	211,995	0.17	已流通	未知	自然人股东
周宇光	-132,500	209,500	0.16	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，非流通股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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
徐文	445,000	A股
郑熙	297,900	A股
仇启棠	297,490	A股
杨文军	280,030	A股
姚天生	211,995	A股
周宇光	209,500	A股
张志东	174,200	A股
邓新山	163,000	A股
邱昶	150,000	A股
景桦	147,700	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于《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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前 1 至 4 名股东之间不存在关联关系，且与 5 至 10 名股东不存在关联关系。公司未知 5 至 10 名股东间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

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。近年来，公司的冷柜生产经营状况一直不佳，公司一直力图进行经营结构调整，本报告期内公司开始着手重大资产重组方面的工作，冷柜产品的生产和销售继续大幅下降，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 749.1 万元，较上年同期下降 68%，主营业务利润 150.7 万元，较上年同期下降 59.4%，净利润-588.6 万元，同比下降 7.1%，每股收益-0.046 元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

本报告期内公司已开始着手重大资产重组方面的工作，主营业务处于维持状态，尤其是冷柜的生产基本停止。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	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						
交通运输	6,241,338.00	4,937,607.79	20.89	-31.39	-33.67	增加 1.07 个百分点
电器制造	1,249,758.97	1,045,530.78	16.34	-91.25	-91.36	增加 2.72 个百分点
分产品						
交通运输	6,241,338.00	4,937,607.79	20.89	-31.39	-33.67	增加 1.07 个百分点
电器制造	1,249,758.97	1,045,530.78	16.34	-91.25	-91.36	增加 2.72 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
省内	6,737,712.19	-9.95
省外	753,524.78	-95.26

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

由于家电行业竞争激烈, 冷柜产品的经营情况较差, 公司拟进行大规模的资产置换以从根本上改变公司的资产质量, 有关方案已获中国证监会和公司股东大会批准。报告期内公司的冷柜生产基本停止, 销售收入大幅度下降。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

制约公司发展的主要问题是整体资产质量较差, 主业盈利能力不强。近年来公司为了改善资产状况, 通过资产收购和资产置换使资产质量得到一定改善, 但由于收购和资产置换的总量较小, 未能从根本上改变公司整体资产质量。

公司应实施彻底的资产重组, 合理配置资源, 以提高资产质量和盈利能力。本报告期内, 公司的重大资产重组方案已获中国证监会通过, 公司将在维持现有主业经营的前提下, 尽快实施资产重组计划, 力争扭转目前的不利局面。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司股东大会、董事会、监事会均按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》及其他中国证监会有关法律法规的要求规范公司运作。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等一系列规范性文件的要求，报告期内公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等文件做了进一步修订和完善，并经公司 2004 年度股东大会通过。目前公司的法人治理结构及相关的规章制度，基本符合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) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
商丘银商控股有限公司	母公司的控股子公司	0	233,705.83	0	0	0
河南冰熊集团有限公司	参股股东	0	0	0	904,301.57	2,492,479.48
合计	/	0	233,705.83	/	904,301.57	2,492,479.48

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 233,705.83 元人民币。

关联债权债务形成原因：与商丘银商控股有限公司形成的债权临时性资金往来。与冰熊集团形成的债务是因为冰熊集团为本公司代交养老金和公积金。

关联债权债务清偿情况：与银商控股的债权债务去年末余额为 4283354.1 元，报告期内银商控股已归还 4049648.27 元。

与关联债权债务有关的承诺：报告期末，银商控股还欠本公司 233705.83 元，将于近期内归还。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：因关联债权债务涉及的金额很小，故对公司的经营成果和财务状况无影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

1)、公司重大资产出售、置换及赠与的方案于 2005 年 6 月 20 日获中国证监会证监公司字 [2005]41 号文批准。详见 2005 年 6 月 24 日《上海证券报》公告。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
修改公司章程	《上海证券报》	2005-06-28	www.sse.com.cn
资产重组方案	《上海证券报》	2005-06-24	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金		1			2,034,763.59	2,602,957.61
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款		2			103,900,609.36	108,183,963.47
其他应收款		3			22,915,350.17	21,518,301.82
预付账款		4			13,841,457.82	12,981,701.09
应收补贴款						
存货		5			143,506,327.50	136,392,893.76
待摊费用		6			3,003,674.54	3,003,674.54
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					289,202,182.98	284,683,492.29
长期投资：						
长期股权投资						
长期债权投资		7			498,500.00	498,500.00
长期投资合计					498,500.00	498,500.00
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价		8			194,645,572.49	194,645,572.49
减：累计折旧		8			107,447,425.19	102,173,853.35
固定资产净值		8			87,198,147.30	92,471,719.14
减：固定资产减值准备		8			2,263,128.88	2,263,128.88
固定资产净额		8			84,935,018.42	90,208,590.26
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计					84,935,018.42	90,208,590.26
无形资产及其他资产：						
无形资产		9			4,874,079.07	4,932,320.99
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计					4,874,079.07	4,932,320.99

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计					379,509,780.47	380,322,903.54
流动负债：						
短期借款		10			123,429,050.00	123,429,050.00
应付票据						
应付账款		11			69,792,265.84	72,494,089.81
预收账款		12			31,639,165.46	31,195,613.26
应付工资						
应付福利费					4,495,221.21	4,241,568.62
应付股利						
应交税金		13			1,835,909.87	1,971,559.08
其他应交款		14			599,730.46	600,523.04
其他应付款		15			22,741,006.62	20,287,888.65
预提费用		16			23,006,200.16	18,336,991.71
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					277,538,549.62	272,557,284.17
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					277,538,549.62	272,557,284.17
少数股东权益						
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		17			128,000,000.00	128,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额					128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		18			88,029,012.04	87,937,841.19
盈余公积						
其中：法定公益金						
未分配利润		19			114,057,781.19	108,172,221.82
拟分配现金股利						

外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计					101,971,230.85	107,765,619.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计					379,509,780.47	380,322,903.54

公司法定代表人：马军 主管会计工作负责人：杨鹤 会计机构负责人：耿红霞

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入		20			7,491,096.97	23,382,430.90
减：主营业务成本		21			5,983,138.57	19,546,851.25
主营业务税金及附加		22			992.03	113,570.56
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）					1,506,966.37	3,722,009.09
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		23			-201,018.19	-273.24
减：营业费用					192,370.78	582,932.42
管理费用					2,857,919.40	3,870,711.71
财务费用		24			4,156,589.00	4,323,411.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）					-5,900,931.00	-5,055,319.46
加：投资收益（损失以“-”号填列）		25				-773,602.23
补贴收入						
营业外收入		26			20,671.00	331,850.01
减：营业外支出		27			5,299.37	12,618.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）					-5,885,559.37	-5,509,690.63
减：所得税						
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）					-5,885,559.37	-5,509,690.63
加：年初未分配利润					-	-
其他转入					108,172,221.82	109,270,892.20
六、可供分配的利润					-	-
减：提取法定盈余公积					114,057,781.19	114,780,582.83
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						

提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润					-	-
					114,057,781.19	114,780,582.83
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)					-	-
					114,057,781.19	114,780,582.83
补充资料：						
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						

公司法定代表人：马军 主管会计工作负责人：杨鹤 会计机构负责人：耿红霞

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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				2,024,881.13
收到的租金				9,840.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		28		3,367,807.67
现金流入小计				5,402,528.80
购买商品、接受劳务支付的现金				3,195,865.01
支付给职工以及为职工支付的现金				1,510,770.10
支付的各项税费				381,130.64
支付的其他与经营活动有关的现金		29		882,957.07
现金流出小计				5,970,722.82
经营活动产生的现金流量净额				-568,194.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
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				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额				0.00
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				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				

筹资活动产生的现金流量净额				0.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				-568,194.02
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润				-5,885,559.37
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧				5,273,571.84
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)				
预提费用增加(减：减少)				4,669,208.45
处理固定资产、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				4,156,589.00
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				-7,113,433.74
经营性应收项目的减少(减：增加)				2,886,305.76
经营性应付项目的增加(减：减少)				-4,613,117.88
其他				
经营活动产生的现金流量净额				-568,194.02
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				2,034,763.59
减：现金的期初余额				2,602,957.61
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				-568,194.02

公司法定代表人：马军 主管会计工作负责人：杨鹤 会计机构负责人：耿红霞

资产减值准备表
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	17,539,771.04			17,539,771.04
其中: 应收账款	15,415,427.14			15,415,427.14
其他应收款	2,124,343.90			2,124,343.90
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
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
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
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
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	70,164,394.54			70,164,394.54

公司法定代表人: 马军 主管会计工作负责人: 杨鹤 会计机构负责人: 耿红霞

(二) 会计报表附注

1、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3,266万股,占总股本25.52%,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。

2、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：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>	<u>预计残值率(%)</u>
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。

3、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。

4、会计报表有关项目注释

(1) 货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现金	853,948.00	1,421,227.19
银行存款	1,180,815.59	1,181,730.42
合 计	2,034,763.59	2,602,957.61

注：本公司货币资金期末较期初减少 21.83%。

(2) 应收账款

账龄分析

账 龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	41,141,707.96	33.29%	822,834.16	40,318,873.80	41,141,707.96	33.29%	822,834.16	40,318,873.80
1-2年	35,069,011.86	28.37%	1,753,450.59	33,315,561.27	35,069,011.86	28.37%	1,753,450.59	33,315,561.27
2-3年	36,183,976.70	29.28%	7,236,795.34	28,947,181.36	36,183,976.70	29.28%	7,236,795.34	28,947,181.36
3年以上	11,204,694.09	9.06%	5,602,347.05	5,602,347.04	11,204,694.09	9.06%	5,602,347.05	5,602,347.04
合 计	123,599,360.61	100.00%	15,415,427.14	108,183,963.47	123,599,360.61	100.00%	15,415,427.14	108,183,963.47

注：1) 应收账款前五名金额合计为 52,458,030.12 元，占应收账款余额的 42.44%。

2) 截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 其他应收款

账龄分析

账 龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以下	12,382,223.61	52.37%	247,644.47	12,134,579.14	12,382,223.61	52.37%	247,644.47	12,134,579.14
1-2年	6,390,961.30	27.03%	319,548.07	6,071,413.23	6,390,961.30	27.03%	319,548.07	6,071,413.23
2-3年	2,925,263.48	12.37%	585,052.70	2,340,210.78	2,925,263.48	12.37%	585,052.70	2,340,210.78
3年以上	1,944,197.33	8.22%	972,098.66	972,098.67	1,944,197.33	8.22%	972,098.66	972,098.67
合 计	23,642,645.72	100.00%	2,124,343.90	21,518,301.82	23,642,645.72	100.00%	2,124,343.90	21,518,301.82

注：1) 其他应收款前五名金额合计为 16,968,896.84 元，占其他应收款的 71.77%。

(4) 预付账款

账龄分析

账 龄	2005.6.30	比例	2004.12.31	比例
-----	-----------	----	------------	----

1 年以下	1,421,306.79	10.27%	561,550.06	4.33%
1-2年	3,550,739.46	25.65%	3,564,539.46	27.46%
2-3年	1,624,798.16	11.74%	1,610,998.16	12.41%
3年以上	<u>7,244,613.41</u>	<u>52.34%</u>	<u>7,244,613.41</u>	<u>55.80%</u>
合 计	<u>13,841,457.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,981,701.09</u>	<u>100.00%</u>

注：1) 期末账龄超过一年的预付款为 12,420,151.03 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 9,804,478.74 元，占预付账款的 70.83%。

3) 截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(5) 存货

存货明细

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	13,892,931.09	422,502.57	13,470,428.52	14,307,481.94	422,502.57	13,884,979.37
低值易耗	28,833.28	0.00	28,833.28	28,833.28	0.00	28,833.28
半成品	7,291,464.06	0.00	7,291,464.06	0.00	0.00	0.00
产成品	7,771,976.61	0.00	7,771,976.61	9,639,503.52	0.00	9,639,503.52
发出商品	163,718,048.46	49,440,492.05	114,277,556.41	161,614,001.02	49,440,492.05	112,173,508.97
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>193,369,322.12</u>	<u>49,862,994.62</u>	<u>143,506,327.50</u>	<u>186,255,888.38</u>	<u>49,862,994.62</u>	<u>136,392,893.76</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。

(6) 待摊费用

项 目	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.6.30
停工费用	3,003,674.54	0.00	0.00	0.00	3,003,674.54
合 计	<u>3,003,674.54</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,003,674.54</u>

注：本公司待摊费用本期末摊销，因本公司今年未进行生产。

(7) 长期债权投资

1) 长期债权投资

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值

其他债权投资	<u>997,000.00</u>	<u>498,500.00</u>	<u>498,500.00</u>	<u>997,000.00</u>	<u>498,500.00</u>	<u>498,500.00</u>
合 计	<u>997,000.00</u>	<u>498,500.00</u>	<u>498,500.00</u>	<u>997,000.00</u>	<u>498,500.00</u>	<u>498,500.00</u>

2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2005.6.30	本期计提	本期转回	2004.12.31	计提原因
海南租赁公司	<u>498,500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>498,500.00</u>	逾期
合 计	<u>498,500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>498,500.00</u>	

(8) 固定资产及累计折旧

明细情况

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
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	99,541,923.06	0.00	0.00	99,541,923.06
运输设备	15,400,074.07	0.00	0.00	15,400,074.07
办公设备及其他	<u>29,491,245.82</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>29,491,245.82</u>
合 计	<u>194,645,572.49</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>194,645,572.49</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	17,102,512.52	968,555.82	0.00	18,071,068.34
机器设备	57,526,897.14	2,879,534.64	0.00	60,406,431.78
运输设备	7,055,897.11	613,694.64	0.00	7,669,591.75
办公设备及其他	<u>20,488,546.58</u>	<u>811,786.74</u>	<u>0.00</u>	<u>21,300,333.32</u>
合 计	<u>102,173,853.35</u>	<u>5,273,571.84</u>	<u>0.00</u>	<u>107,447,425.19</u>
固定资产净值：	<u>92,471,719.14</u>			<u>87,198,147.30</u>
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	<u>518,568.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>518,568.00</u>
合 计	<u>2,263,128.88</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,263,128.88</u>
固定资产净额：	<u>90,208,590.26</u>			<u>84,935,018.42</u>

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。

(9) 无形资产

1) 无形资产

项目	2005. 6. 30			2004. 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	<u>4,874,079.07</u>	<u>0.00</u>	<u>4,874,079.07</u>	<u>4,932,320.99</u>	<u>0.00</u>	<u>4,932,320.99</u>
合计	<u>4,874,079.07</u>	<u>0.00</u>	<u>4,874,079.07</u>	<u>4,932,320.99</u>	<u>0.00</u>	<u>4,932,320.99</u>

2) 无形资产明细

项目	取得方式	原始金额	2004. 12. 31		本期		2005. 6. 30	累计摊销	剩余摊销期限
			本期	本期摊销	本期转入	本期转出			
土地使用权	入股	5,523,334.53	4,584,367.58	0.00	55,233.35	0.00	4,529,134.23	994,200.30	41.9年
土地使用权	购买	<u>421,200.00</u>	<u>347,953.41</u>	<u>0.00</u>	<u>3,008.57</u>	<u>0.00</u>	<u>344,944.84</u>	<u>76,255.16</u>	56.9年
合计		<u>5,944,534.53</u>	<u>4,932,320.99</u>	<u>0.00</u>	<u>58,241.92</u>	<u>0.00</u>	<u>4,874,079.07</u>	<u>1,070,455.46</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。

(10) 短期借款

1) 短期借款类别

类别	2005. 6. 30	2004. 12. 31
抵押借款	56,960,000.00	56,960,000.00
保证借款	<u>66,469,050.00</u>	<u>66,469,050.00</u>
合计	<u>123,429,050.00</u>	<u>123,429,050.00</u>

注：截止 2005 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 22,280,000.00 元提供担保；河南冰熊（集团）冷藏车有限公司为本公司银行短期借款 56,189,050.00 元提供担保。

2) 延期贷款

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (年)	贷款资金用途
中国银行民权支行	37,600,000.00	5.84%	流动资金贷款
工商银行民权支行	56,960,000.00	6.44%	流动资金贷款
建设银行民权支行	10,000.00	6.44%	流动资金贷款
商丘市农村信用联社	4,700,000.00	7.56%	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
交通银行郑州建文支行	7,540,000.00	5.84%	流动资金贷款
河南经济技术开发区	5,000,000.00	5.84%	流动资金贷款
民权经济信用社	<u>2,580,000.00</u>	7.56%	流动资金贷款
合计	<u>123,429,050.00</u>		

注：以上借款的展期手续正在办理之中。

(11) 应付账款

2005. 6. 30

2004. 12. 31

应付账款	69,792,265.84	72,494,089.81
------	---------------	---------------

注：1) 账龄超过 3 年的应付账款金额为 47,303,326.23 元，未偿还的原因为支付不及时。

2) 截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(12) 预收账款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
预收账款	31,639,165.46	31,196,613.26

注：1) 账龄超过一年的预收账款金额为 5,913,973.45 元，未结转收入的原因为尚未完全满足收入确认的条件。

2) 截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(13) 应交税金

税 种	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
增值税	520,040.58	615,549.00
城建税	348,448.53	349,769.50
企业所得税	138,089.15	138,089.15
营业税	31,299.66	70,119.48
房产税	670,912.75	670,912.75
土地使用税	115,159.20	115,159.20
车船税	<u>11,960.00</u>	<u>11,960.00</u>
合 计	<u>1,835,909.87</u>	<u>1,971,559.08</u>

注：公司的执行税率见附注三。

(14) 其他应交款

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	内容	计缴标准
教育费附加	599,730.46	600,523.04	税费	3%

(15) 其他应付款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
其他应付款	22,741,006.62	20,287,888.65

注：1) 账龄超过 3 年的其他应付款金额为 2,829,360.67 元，未偿还的原因主要为收取的押金。

2) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司欠河南冰熊集团有限公司的款项为 2,492,479.48 元。

(16) 预提费用

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	期末结存 原因
工资	1,491,499.50	965,819.6	尚未支付

借款利息	19,46,624.09	15,324,095.54	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>23,006,200.16</u>	<u>18,336,991.71</u>	

(17) 股本

项 目	本期变动增减 (+、-)						数量单位：
	2004.12.31	配股	送股	公积金转股	其他	小 计	2005.6.30
一、尚未上市流通股份							
发起人股份	96,000,000	0	0	0	0	0	96,000,000
其中：							
国家拥有股份	35,160,000	0	0	0	-2,500,000	-2,500,000	32,660,000
境内法人持有股份	60,840,000	0	0	0	2,500,000	2,500,000	63,340,000
尚未流通股份合计	96,000,000	0	0	0	0	0	96,000,000
二、已流通股份							
人民币普通股	32,000,000	0	0	0	0	0	32,000,000
其中：高管股		0	0	0	0	0	
已流通股份合计	<u>32,000,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32,000,000</u>
三、股份总数	<u>128,000,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128,000,000</u>

注：本公司国有股东河南冰熊集团有限公司所持有的本公司国家股 250 万股因债务纠纷被司法划转给上海交大联合科技公司，因此本公司国家持有股份从 3516 万股变更为 3266 万股，境内法人持有股份从 6084 万股变更为 6334 万股。

(18) 资本公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
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	0.00	178,687.77
其他资本公积	<u>6,580,682.04</u>	<u>91,170.85</u>	<u>0.00</u>	<u>6,671,852.89</u>
合 计	<u>87,937,841.19</u>	<u>91,170.85</u>	<u>0.00</u>	<u>88,029,012.04</u>

注：本期资本公积增加 91,170.85 元为债务豁免金额。

(19) 未分配利润

项 目	2005年1-6月	2004年度
期初未分配利润	-108,172,221.82	-109,270,892.20
加：本期利润转入	<u>-5,885,559.37</u>	<u>1,098,670.38</u>
期末未分配利润	<u>-114,057,781.19</u>	<u>-108,172,221.82</u>

(20) 主营业务收入

1) 项目列示

项 目	2005年1月1日至6月30日	2004年1月1日至6月30日
运输收入	6,241,338.00	9,096,678.11
冷柜销售收入	<u>1,249,758.97</u>	<u>14,285,752.79</u>
合 计	<u>7,491,096.97</u>	<u>23,382,430.90</u>

2) 本公司前五名客户销售总额为 812,398.29 元，占全部销售总额的 65%。

3) 销售收入比去年同期减少 67.96%，主要由于本公司今年未进行生产冷柜，导致收入大幅度减少。

(21) 主营业务成本

项 目	2005年1月1日至6月30日	2004年1月1日至6月30日
运输成本	4,937,607.79	7,443,796.70
冷柜销售成本	<u>1,045,530.78</u>	<u>12,103,054.55</u>
合 计	<u>5,983,138.57</u>	<u>19,546,851.25</u>

注：本年销售成本比去年减少 69.39%，主要由于销售收入减少所致。

(22) 主营业务税金及附加

项 目	2005年1月1日至6月30日	2004年1月1日至6月30日
城建税	620.02	68,577.59
教育费附加	<u>372.01</u>	<u>44,992.97</u>
合 计	<u>992.03</u>	<u>113,570.56</u>

注：税金计提标准见附注三。

(23) 其他业务利润

项 目	2005年1月1日至6月30日			2004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	<u>271,773.82</u>	<u>472,792.01</u>	<u>-201,018.19</u>	<u>151,368.46</u>	<u>151,641.70</u>	<u>-273.24</u>
合 计	<u>271,773.82</u>	<u>472,792.01</u>	<u>-201,018.19</u>	<u>151,368.46</u>	<u>151,641.70</u>	<u>-273.24</u>

(24) 财务费用

项 目	2005年1月1日至6月30日	2004年1月1日至6月30日
利息支出	4,156,248.88	4,322,956.43

手续费支出	<u>340.12</u>	<u>1,454.75</u>
合 计	<u>4,156,589.00</u>	<u>4,323,411.18</u>

(25) 投资收益

项 目	<u>2005年1月1日至6月30日</u>	<u>2004年1月1日至6月30日</u>
对联营（或合营）公司的投资收益	0.00	-773,602.23
其中：		
被投资单位权益净增减额	0.00	-773,602.23
股权转让收益	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>-773,602.23</u>

(26) 营业外收入

项 目	<u>2005年1月1日至6月30日</u>	<u>2004年1月1日至6月30日</u>
处置固定资产收益	0.00	22,020.95
罚款收入	8,158.00	100.00
其 他	12,513.00	309,729.06
合 计	<u>20,671.00</u>	<u>331,850.01</u>

(27) 营业外支出

项 目	<u>2005年1月1日至6月30日</u>	<u>2004年1月1日至6月30日</u>
固定资产报废损失	0.00	0.00
罚款支出	4,533.77	12,618.95
捐赠支出	0.00	0.00
其 他	<u>765.60</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>5,299.37</u>	<u>12,618.95</u>

(28) 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 3,367,807.67 元，主要为：

项 目	金 额
往来款	3,347,136.67
边角料收入	12,513.00
罚款收入	<u>8,158.00</u>
合 计	<u>3,367,807.67</u>

(29) 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 882,957.07 元，主要为：

项 目	金 额
-----	-----

差旅费	144,850.72
办公费	100,239.76
租赁费	44,512.00
业务招待费	94,620.10
保险费	110,781.93
其它	387,952.56
合 计	<u>882,957.07</u>

5、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
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

2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
重庆银星智业(集团)有限公司	7,500 万元	0.00	0.00	7,500 万元

3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31	比例%	本期增加	比例%	本期减少	比例%	2005.6.30	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

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
河南冰熊集团有限公司	第二大股东
商丘市银商控股有限责任公司	同受银星集团控制
东宏实业(重庆)有限公司	同受银星集团控制
重庆银星经济技术发展股份有限公司	同受银星集团控制
重庆富恒物业管理有限公司	同受银星集团控制
重庆名望广告有限公司	同受银星集团控制

(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。

关联方提供资金

企业名称	2005年1至6月发生额	2004年1至6月发生额
河南冰熊集团有限公司	0.00	3,470,165.62

关联方应收应付款项余额

企业名称	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
应收账款：				
商丘市银商控股有限责任公司			4,283,354.10	3.47%
合计			<u>4,283,354.10</u>	<u>3.47%</u>
其他应收款：				
商丘市银商控股有限责任公司	233,705.83	1.02%		
合计	<u>233,705.83</u>	<u>1.02%</u>		
其他应付款：				
河南冰熊(集团)有限公司	2,492,479.48	10.96%	1,588,177.91	7.83%
合计	<u>2,492,479.48</u>	<u>10.96%</u>	<u>1,588,177.91</u>	<u>7.83%</u>

6、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

7、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。

8、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。

9、报告期无其他重要事项。

10、委托理财

本公司在报告期内无委托理财事项。

11、其他需披露事项

本公司在报告期内无其他需披露事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有公司法人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的半年度财务报表
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸刊登的公告及有关文件正本

董事长：马军
河南冰熊保鲜设备股份有限公司
2005 年 8 月 12 日