

岳阳恒立冷气设备股份有限公司  
二〇〇五年

中  
期  
报  
告

董事长（签字）：

二〇〇五年八月

# 目 录

一、	公司基本情况.....	2
二、	股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、	管理层讨论与分析.....	7
五、	重要事项.....	9
六、	财务报告.....	14

## 重要提示

本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事刘帮智因被刑拘未出席会议，也没委托他人行使表决权。公司董事彭向东因工作原因未出席会议，也没委托他人行使表决权。公司董事杨雄因工作原因未出席会议，也没委托他人行使表决权。

公司负责人董事长殷明坤、财务部经理许志亚声明：保证中期报告中财务会计报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

## 一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

公司法定英文名称：YUEYANG HENGLI AIR-COOLING EQUIPMENT, INC.

英文缩写：YUEYANG HENGLI

2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：\*ST 恒立

股票代码：000622

3、公司注册地址：湖南省岳阳市青年中路

公司办公地址：湖南省岳阳市青年中路

邮政编码：414000

公司国际互联网网址：<http://www.yyhengli.com>

电子信箱：[yyhl@public.yy.hn.cn](mailto:yyhl@public.yy.hn.cn)

4、公司法定代表人：殷明坤

5、公司董事会秘书：余凤庭

公司证券事务代表：李滔

联系地址：岳阳市青年中路

电话：0730-8245198 0730-8245282

传真：0730-8221311

6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司二 四年中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司二 四年中期报告备置地点：湖南省岳阳市青年中路

7、主要财务数据和指标：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	302,203,025.03	294,354,320.56	2.67
流动负债	491,342,462.70	451,136,485.11	8.91
总资产	475,103,694.86	472,406,153.45	0.57
股东权益(不含少数股东 权益)	-37,521,872.46	-1,959,040.10	-1815
每股净资产	-0.26	-0.01	-2500
调整后的每股净资产	-0.40	-0.15	167
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	-35,592,832.36	443,404.82	-8127
扣除非经常性损益后的 净利润	-36,338,470.89	479,074.41	-7685
每股收益注1	-0.25	0.003	-8433
净资产收益率(%)	不适用	0.27	不适用
经营活动产生的现金流 量净额	7,447,994.80	16,313,873.10	-54.35

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的损益	37000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	708,638.53
合计	745,638.53

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》文件的

要求计算的利润数据：

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	-1.98	-1.98	0.035	0.035
营业利润	不适用	不适用	--0.255	-0.25
净利润	不适用	不适用	-0.251	-0.251
扣除非经常性损益的净利润	不适用	不适用	-0.256	-0.256

#### 4 报告期内股东权益变动情况(单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益
期初数	141,742,000.00	64,638,458.89	6,936,057.13	2,866,504.14	-215,275,556.12	-1,959,040.10
本期增加	----	30,000.00				
本期减少	-----				35,592,832.36	35,562,832.36
期末数	141,742,000.00	64,668,458.89	6,936,057.13	2,866,504.14	-250,868,388.48	-37,521,872.46

变动原因：2005年上半年亏损 35592832.36 直接影响公司股东权益和未分配利润

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### 1、股本变动情况：

报告期内公司股份总数及结构未发生变动

### 2、股东情况介绍

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司共有股东 22375 户。

(2) 2005 年 6 月 30 日前在册，拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	湖南省成功控股集团有限公司	38,700,000	无	27.30	质押 38700000 股	法人股
2	岳阳国资	12,946,000	无	9.13		国有股
3	岳阳市博源经贸有限公司	4,800,000	无	3.39		法人股
4	无锡旺达商贸有限公司	4,800,000	无	3.39		法人股
5	湖南证券	2,400,000	无	1.69		法人股
6	湖南辉鹏投资有限公司	2,400,000	无	1.69		法人股
7	湖南兴业投资有限公司	2,400,000	无	1.69		法人股
8	上海汽车工业(集团)总公司	1,200,000	无	0.85		法人股
9	湘城陵矶恒发汽车空调联营改装	1,200,000	无	0.85		法人股

	厂					
10	湖南永佳投资有限公司	1,200,000	无	0.85		法人股

注:(1)公司第一大股东与中国建设银行长沙市华兴支行于2003年1月签订了《权利质押合同》,将其所持有的本公司法人股3870万股全部质押给中国建设银行长沙市华兴支行,为其在中国建设银行长沙市华兴支行的流动资金贷款3000万元提供担保。上述质押已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了冻结、质押登记手续。

(2)本公司前十大股东中湖南兴业投资有限公司与公司第一大股东同为同一实际控制人。本公司未发现公司前十大股东之间存在关联关系。

4、截止2005年6月30日,前10名流通股股东持股情况:

名次	股东名称	本期末持股数(股)	股份性质
1	李赞	621,439	A股
2	陈涵	610,000	A股
3	谷一凡	450,000	A股
4	郭卫	442,400	A股
5	程建军	300,000	A股
6	黄超	300,000	A股
7	陈之珏	270,000	A股
8	陆玲娣	270,000	A股
9	范立加	270,000	A股
10	梁奇光	236,237	A股
前十名流通股股东关联关系或一致行动的说明		公司流通股股东之间关系未知	

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数
覃虹	男	43	董事长(已辞)	2003.5-2005.6	0	0
殷明坤	男	55	董事长	2005.6-2006.5		
刘丹	男	44	董事、总经理	2003.5-2006.5	0	0
刘帮智	男	42	董事、财务总监	2003.5-2006.5	0	0

彭向东	男	38	董事	2003.5-2006.5	0	0
杨雄	男	54	董事	2005.6-2006.5	0	0
余凤亭	男	44	董事、董事会秘书	2003.5-2006.5	30374	30374
柳思维	男	59	独立董事	2003.5-2006.5	0	0
杜芳慈	男	61	独立董事	2003.5-2006.5	0	0
向荣炎	男	68	监事会召集人	2003.5-2006.5	0	0
潘建伟	男	48	监事、工会主席	2003.5-2006.5	0	0
曹金辉	男	41	监事	2005.6-2006.5	0	0
张宏	男	39	副总经理	2003.5-2006.5	0	0
吴和卿	男	40	副总经理	2003.5-2006.5	0	0
王勇	男	46	副总经理	2005.6-2006.5	0	0
韩斌	男	39	副总经理	2003.5-2006.5	0	0

在报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况：

在 2004 年 12 月 29 日召开的岳阳恒立冷气设备股份有限公司第四届董事会第十一次会议中公司董事陈锡勋申请辞去董事。公司第二大股东岳阳国有资产管理局推荐杨雄、刘丹为本公司董事候选人。以上预案于 2005 年 5 月 27 日经股东大会审议通过。经董事长提名，董事会研究决定聘任刘丹同志担任公司总经理；经总经理提名，董事会研究决定聘任吴和卿同志担任公司常务副总经理；聘任王勇同志担任公司副总经理。

在 2005 年 4 月 18 日召开的岳阳恒立冷气设备股份有限公司第四届董事会第十二次会议中审议通过了彭向东请求辞去销售总监的预案。

在 2005 年 5 月 27 日召开的岳阳恒立冷气设备股份有限公司第四届董事会第十三次会议中第一大股东提名，提议增补殷明坤为岳阳恒立冷气设备股份有限公司董事会候选人。并于 2005 年 6 月 28 日经临时股东大会审议通过。

在 2005 年 6 月 28 日召开的岳阳恒立冷气设备股份有限公司第四届董事会第十五次会议中审议通过了原公司董事长覃虹辞去公司董事及董事长职务，同时到会董事以及委托董事全票（六票）审议通过了选举殷明坤为公司董事长的预案。

在 2004 年 12 月 29 日召开的岳阳恒立冷气设备股份有限公司第四届监事会

第七次会议中公司监事刘丹同志申请辞去公司监事。经公司推荐，第二大股东认可，提名曹金辉为公司监事候选人。并于2005年5月27日经股东大会审议通过。

#### 四、管理层讨论与分析

##### (一) 经营成果与财务状况分析

###### 1、经营成果情况

项 目	金 额 ( 元 )		增 减 比 率 ( % )
	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	
主营业务收入	48,578,195.24	108,307,792.03	-55.15
主营业务利润	4,958,455.32	26,881,037.25	-81.55
净利润	-35,592,832.36	443,404.82	-8127
现金及现金等价物净增加额	3,429.53	-87,139.28	不适用

说明：

(1) 主营业务收入比上年同期下降 55.15%，主要是因 国家宏观经济政策影响，汽车销售收入减少； 因流动资金严重不足造成汽车空调生产、销售受阻。

(2) 主营业务利润比上年同期下降 81.55%，主要是由于主营业务收入较上年同期相比减少所致。

(3) 净利润比上年同期下降 89.10%，主要是由于主营业务收入及主营业务利润比上年同期相比下降

###### 2、财务状况

项 目	金 额 ( 元 )		增 减 比 率 ( % )
	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	
总资产	472,406,153.45	475,103,694.86	0.57
股东权益(不含少数 股东权益)	-1,959,040.10	-37,521,872.46	-1815

说明：

总资产比期初增加 0.57%，主要系流动资产比期初增加所致。

股东权益(不含少数股东权益)比期初不降 1815%，主要是由于公司本报告期亏损所致。



(二) 报告期内主要经营情况

1、 主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为生产和销售制冷空调设备、 机械设备， 销售汽车。

报告期内， 公司实现主营业务收入 48,578,195.24 元， 主营业务利润为 4,958,455.32 元。

报告期内， 占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的制冷空调设备主营业务收入、 主营业务成本、 毛利率情况如下：

制冷空调设备	销售收入（万元）	销售成本（万元）	毛利率（%）
汽车空调	48,578,195.24	43,463,408.88	10.53

2、 报告期内公司主营业务范围未发生变化。

3、 报告期内无其他经营业务对净利润产生重大影响

4、 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

5、 经营中的问题与困难

(1) 由于公司股票交易实行退市风险警示的特别处理加上其它负面消息影响， 公司形象受到严重打击。

(2) 报告期内， 由于原材料及运输成本上涨， 使公司产品成本加大。

(3) 报告期内公司诉讼事项较多， 银行贷款基本全部逾期， 流动资金异常紧张， 造成汽车空调生产、 销售严重受阻。

(4) 国内同行业日益壮大， 竞争激烈。

(三) 报告期内投资情况

1、 募集资金使用情况：

报告期内公司无募集资金， 报告期前募集资金使用完毕。

2、 报告期内， 公司无重大非募集资金投资项目。

(四) 本公司半年度财务报告未经审计。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

深圳南方民和会计师事务所为 2004 年度报告出具了有强调事项的审计报告， 报告中注明：

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注六.13、附注六.23、附注六.28、附注六.29、附注八.2及附注十三中所述，截止2004年12月31日，岳阳恒立累计亏损达21,527.56万元；已逾期的银行负债为21,589.80万元，其中岳阳市商业银行的2,997.20万元和中国银行岳阳市岳阳楼支行2,945.875万元已判决公司还款；主营业务下滑幅度大，较上年减少38.24%；大股东及其关联方占用资金10,874.59万元。岳阳恒立已在会计报表附注十三中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，本段内容不影响已发表的意见。

针对审计意见中所涉及的事项，公司管理层说明如下：

2004年年度审计报告中提到的关于公司逾期的银行负债为21589.8万元，在本报告期内没有得到解决，反而新增到27732.075万元；涉及的大股东及其关联方占用资金的问题也没有得到解决。公司经营状况继续恶化，公司持续经营能力仍然存在重大不确定性。岳阳市政府、各大股东以及公司管理层正在积极想办法，尽快的解决目前状况。

## 五、重要事项

### （一）公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，基本符合《上市公司治理准则》的要求。

### （二）报告期内实施的利润分配方案的执行情况

2005年中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （三）报告期内，公司控股股东及其子公司占用公司资金情况

控股股东及其子公司占用本公司的资金余额为11001.02万元，其中成功控股集团有限公司占用1455.28万元，湖南省成功开发投资有限公司占用150万元，兴业投资有限公司占用4618万元，深蓝科技占用4471.31万元，上述占用款均为借款；湖南酒鬼酒股份有限公司占用306.433万元，此笔占用款为经营性往来款。

#### （四）重大诉讼、仲裁事项

1、公司于 2005 年 4 月初收到湖南省高级人民法院关于与岳阳市商业银行贷款纠纷的（2004）湘高法民二初字第 32 号民事判决书，就原告岳阳市商业银行诉被告岳阳恒立冷气设备股份有限公司、被告成功控股集团有限公司流动资金贷款纠纷判决结果如下：1）由岳阳恒立冷气设备股份有限公司偿还岳阳市商业银行借款本金 29972000 元及利息和逾期罚息（利息从至 2004 年 6 月 21 日起计算，合同期内依合同约定计付，逾期罚息按中国人民银行规定的同期逾期罚息计算标准计付）。2）由成功控股集团有限公司对上述借款本金、利息和罚息承担连带偿还责任。3）案件受理费 163668 元，由被告岳阳恒立冷气设备股份有限公司承担。详细情况见《证券时报》2005 年 4 月 2 日本公司公告。

2、公司于 2005 年 4 月初收到湖南省岳阳市中级人民法院关于与中国银行岳阳市岳阳楼支行贷款纠纷的（2004）岳中民二初字第 63 号民事判决书，就原告中国银行岳阳市岳阳楼支行诉被告岳阳恒立冷气设备股份有限公司、被告成功控股集团有限公司借款合同，担保纠纷判决结果如下：1）由岳阳恒立冷气设备股份有限公司偿还中国银行岳阳市岳阳楼支行贷款本金 29458750 元，利息 21625.05 元（计算至 2004 年 6 月 26 日）及逾期违约金（自 2004 年 6 月 27 日起至付清之日止，按日万分之二点一标准计付），在本判决发生法律效力后十日内付清。逾期给付，加倍支付延迟履行期间的债务利息。2）成功控股集团有限公司对岳阳恒立冷气设备股份有限公司的上述债务承担连带责任。3）本案案件受理费 160000 元，财产保全费 150520 元，共计 310520 元，由岳阳恒立冷气设备股份有限公司、成功控股集团有限公司共同承担。详细情况见《证券时报》2005 年 4 月 2 日本公司公告。

3、本公司于 2005 年 5 月初收到湖南省岳阳市中级人民法院关于与交通银行岳阳分行营业部借款纠纷的（2005）岳中民二初字第 66 号民事判决书，就原告要求被告立即归还借款 600 万元及其利息 269858.94 元，并要求被告承担本案的全部诉讼费用判决结果如下：1）被告岳阳恒立公司在本判决生效之日起十日内偿还原告交行岳阳营业部借款 600 万元及其利息 269858.94 元（利息已计算至判决之日），以上合计 6269858.94 元。逾期付款，按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条之规定执行。2）本按案件受理费 41510 元，财产保全费

32020 元，合计 73530 元，由被告恒立公司承担。详细情况见《证券时报》2005 年 6 月 7 日本公司公告。

4、本公司于 2004 年 7 月 29 日在《证券时报》上刊登了关于与湖南国光瓷业集团股份有限公司借款担保纠纷的公告。湖南省株洲市中级人民法院作出了（2004）株中法二初字第 53 号民事判决书，权利人中国工商银行醴陵市支行于 2004 年 12 月 1 日已向法院申请执行。公司于 6 月底收到湖南省株洲市中级人民法院（2004）株中法执字第 115 号民事判决书，基本情况如下：由于在执行（2004）株中法二初字第 53 号民事判决书过程中，湖南省人民政府办公厅于 2004 年 12 月 2 日下发了湘政办函（2004）214 号《湖南省人民政府办公厅关于印发防范和处置“鸿仪系”控股在湘证券类企业风险领导小组 防范和处置“鸿仪系”控股在湘证券类企业风险方案 的通知》。根据该文件规定，公司与湖南国光瓷业集团股份有限公司借款担保纠纷一案属于暂缓执行范围。据此，湖南省株洲市中级人民法院裁定原（2004）株中法二初字第 53 号民事判决书中止执行。详细情况见《证券时报》2005 年 6 月 25 日本公司公告。

#### （五）资产收购事项

报告期内，公司无资产收购事项。

#### （六）重大关联交易事项

##### 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内无购销商品、提供劳务关联交易

##### 2、收购、出售发生的关联交易

报告期内无资产收购、出售发生的关联交易。

##### 3、公司与关联方债权、债务或担保事项

见会计报表附注 7 “ 关联方关系及其交易 ”。

#### （七）重大合同事项

1、报告期内，公司未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、报告期内的重大担保合同事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保 类型	担保 期	是否履 行完毕	是否为关联方 担保(是或否)

			类型	期	行完毕	
中汽长电股份有限公司	2004年5月25日	4000万元	连带保证	1年	否	否
湖南韶峰集团岳阳建材公司	2003年8月23日	260万元	连带保证	2年	否	否
湖南酒鬼股份有限公司	2003年9月5日	5000万元	连带保证	1年	否	是
湖南国光瓷业股份有限公司	2003年9月22日	2000万元	连带保证	1年	否	否
湖南国光瓷业股份有限公司	2003年6月9日	1810万元	连带保证	1年	否	否
报告期内担保发生额合计			13,070万元			
担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			---			
报告期末对控股子公司担保余额合计			750万元			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			13820万元			
担保总额占公司净资产的比例			无法比			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额			-----			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保金额			-----			
担保总额超过净资产50%部分的金额			13820万元			
违规担保总额			13820万元			

### 3、公司独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）精神，我们作为岳阳恒立冷气设备股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真核实，核查意见如下：

报告期内，岳阳恒立冷气设备股份有限公司没有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新的担保，控股股东也未强制公司为他人提供担保。公司现有担保均为历史积累形成。公司过去对外担保合同事项的确尚不规范，未经过严格的决策程序，部分董事当时不知情。建议公司总结教训，严格按上市公司要求规范运作，完善对重大担保事项的决策程序和公

告的及时性。公司将在情况允许时，按照有关文件要求逐步解决对外担保问题。

4、报告期内，公司未发生重大委托他人进行现金资产管理事项。

（八）公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）报告期内，公司于 2005 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会湖南监管局通知，因公司涉嫌虚假信息披露、虚增利润等违反证券法律法规的行为，中国证券监督管理委员会湖南监管局决定自 2005 年 3 月 15 日对我公司进行立案稽查，现在稽查工作正在进行中。

公司于 2005 年 4 月初获知，公司董事、财务总监刘帮智因涉嫌挪用资金于 2005 年 4 月 5 日被岳阳市公安机关予以刑事拘留，目前案件正在审查过程中。

（十）信息公告

1、2005 年 3 月 16 日，公司在《证券时报》刊登《重大事项公告》，并将内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

2、2005 年 4 月 2 日，公司在《证券时报》刊登《诉讼事项公告》，并将公告内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

3、2005 年 4 月 7 日，公司在《证券时报》刊登《重大事项公告》，并将公告内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

4、2005 年 4 月 14 日，公司在《证券时报》刊登《业绩预告修正公告》，并将相关公告内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

5、2005 年 4 月 20 日，公司在《证券时报》刊登《2004 年年度报告摘要》、《2003 年年度报告会计差错调整公告》、《关于股票交易实行退市风险警示的特别处理公告》、《董事会决议公告》、《监事会决议公告》，并将公告相关内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

6、2005 年 4 月 29 日，公司在《证券时报》刊登《2004 年第一季度报告》，并将公告相关内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

7、2005 年 5 月 28 日，公司在《证券时报》刊登《2004 年年度股东大会决议公告》、《董事会决议公告》，并将公告相关内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

8、2005年6月7日，公司在《证券时报》刊登《诉讼事项公告》，并将公告相关内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

9、2005年6月25日，公司在《证券时报》刊登《诉讼事项进展公告》，并将公告相关内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

10、2005年6月29日，公司在《证券时报》刊登《临时股东大会决议公告》、《董事会决议公告》，并将公告相关内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>

#### (十一)其他重大事项及其影响

经自查，2004年年度报告中公司披露逾期银行贷款为21589.80万元，2005年新增银行逾期贷款为6142.275万元。截止2005年7月30日，公司累计银行贷款27847.075万元，逾期贷款为27732.075万元。

公司银行贷款基本全部逾期，公司财务状况进一步恶化，目前对公司生产经营有一定影响，对今后公司发展带来不利因素。

## 六、财务报告（未审计）

### 岳阳恒立冷气设备股份有限公司财务报表：

### 资产负债表

2005年6月30日

企会01表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数		年初数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：				
货币资金	301,236.88	15,611,086.43	297,807.35	11,940,196.87
短期投资	206,477.60	206,477.60	206,477.60	206,477.60
应收票据	2,071,506.46	11,725,338.46	4,896,670.00	15,980,970.00
应收股利	241,923.60	----	1,203,244.72	
应收利息	---	---	-----	
应收账款	47,345,704.70	67,821,454.73	57,765,793.25	68,638,862.40
其他应收款	123,581,380.44	126,441,384.56	124,384,010.42	122,810,790.28
预付账款	17,294,325.79	15,380,890.19	12,823,544.18	13,542,005.06
应收补贴款	-----	---		
存货	45,791,907.77	64,976,952.25	39,691,825.20	61,220,797.03
待摊费用	39,440.81	39,440.81	14,221.32	14,221.32
一年内到期长期债权投资				
其他流动资产				

流动资产合计	236,873,904.05	302,203,025.03	241,283,594.04	294,354,320.56
长期投资：				
长期股权投资	46,716,359.32	2,418,597.31	49,545,623.78	2,424,094.75
长期债权投资				
长期投资合计	46,716,359.32	2,418,597.31	49,545,623.78	2,424,094.75
其中：合并价差				89,791.75
固定资产：				
固定资产原价	164,998,492.92	252,306,395.71	164,988,069.92	251,727,845.21
减：累计折旧	78,833,183.11	130,815,492.03	74,558,892.45	125,453,166.61
固定资产净值	86,165,309.81	121,490,903.68	90,429,177.47	126,274,678.60
减：固定资产减值准备	8,114,026.20	14,645,988.11	8,114,026.20	14,645,988.11
固定资产净额	78,051,283.61	106,844,915.57	82,315,151.27	111,628,690.49
工程物资				
在建工程		107,395.00	5,000.00	5,000.00
固定资产合计	78,051,283.61	106,952,310.57	82,320,151.27	111,633,690.49
无形资产及其他资产：				
无形资产	63,529,761.95	63,529,761.95	63,994,047.65	63,994,047.65
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	63,529,761.95	63,529,761.95	63,994,047.65	63,994,047.65
递延税款：				
递延税款借项				
资产合计	425,171,308.93	475,103,694.86	437,143,416.74	472,406,153.45

企业负责人：

财务负责人：

会计主管：

## 资产负债表

2005年6月30日

企会01表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数		年初数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
流动负债：				
短期借款	238,498,750.00	249,998,750.00	238,546,000.00	245,046,000.00
应付票据	---	14,562,000.00		8,300,000.00
应付账款	50,025,801.04	73,750,633.94	43,863,452.64	64,687,198.95
预收账款	43,462,788.68	11,282,314.49	40,197,854.17	2,014,263.04
应付工资	5,697,664.90	7,950,679.24	2,746,608.09	5,027,889.03
应付福利费	3,070,182.35	3,149,667.17	2,531,408.20	2,572,537.35
应付股利	396,695.30	744,669.48	396,695.30	1,385,550.22
应交税金	3,969,881.12	6,644,972.12	3,649,925.16	5,905,741.45
其他应交款	149,931.29	180,627.48	121,214.35	139,937.56
其他应付款	20,242,342.26	22,646,633.21	17,577,009.24	19,090,803.94
预提费用	13,622,364.00	14,387,316.00	5,822,364.00	5,822,364.00
预计负债	46,072,199.57	46,072,199.57	46,172,199.57	46,172,199.57
一年内到期的长期负债	39,972,000.00	39,972,000.00	39,972,000.00	44,972,000.00
其他流动负债				



流动负债合计	465,180,600.51	491,342,462.70	441,596,730.72	451,136,485.11
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		2,608,100.00		2,611,000.00
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计		2,608,100.00		2,611,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	465,180,600.51	493,950,562.70	441,596,730.72	453,747,485.11
少数股东权益		18,675,004.62		20,617,708.44
股东权益：				
股本	141,742,000.00	141,742,000.00	141,742,000.00	141,742,000.00
减：已归还投资				
股本净额	141,742,000.00	141,742,000.00	141,742,000.00	141,742,000.00
资本公积	64,668,458.89	64,668,458.89	64,638,458.89	64,638,458.89
盈余公积	2,582,018.00	6,936,057.13	2,582,018.00	6,936,057.13
其中：法定公益金	1,415,157.77	2,866,504.14	1,415,157.77	2,866,504.14
未分配利润	-249,001,768.47	-250,868,388.48	-213,415,790.87	-215,275,556.12
股东权益合计	-40,009,291.58	-37,521,872.46	-4,453,313.98	-1,959,040.10
负债和股东权益合计	425,171,308.93	475,103,694.86	437,143,416.74	472,406,153.45

企业负责人：

财务负责人：

会计主管：

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

企会02

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年度累计数		上年同期数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
一、主营业务收入	16,239,686.74	48,578,195.24	57,472,235.33	108,307,792.03
减：主营业务成本	18,028,399.74	43,463,408.88	40,872,354.80	81,149,342.92
主营业务税金及附加	96,102.36	156,331.04	99,083.95	277,411.86
二、主营业务利润	-1,884,815.36	4,958,455.32	16,500,796.58	26,881,037.25
加：其他业务利润	9,711.19	685,236.58	1,136,684.80	1,273,488.97
减：营业费用	3,304,207.87	5,340,658.64	3,960,970.65	5,680,514.66
管理费用	23,463,253.66	27,891,699.41	7,770,051.89	12,631,638.86
财务费用	8,104,610.99	8,471,042.49	7,166,147.56	7,552,645.53
三、营业利润	-36,747,176.69	-36,059,708.64	-1,259,688.72	2,289,727.17
加：投资收益	402,880.55	-5,497.44	1,743,707.28	-5,497.44
补贴收入	--	205,000.00	--	210,000.00
营业外收入	760,885.00	764,745.00	150.00	35,595.51
减：营业外支出	2,566.46	19,106.47	40,763.74	71,265.10

四、利润总额	-35,585,977.60	-35,114,567.55	443,404.82	2,458,560.14
减：所得税	---	266,205.26	---	1,003,207.51
少数股东权益	----	212,059.55	---	1,011,947.81
五、净利润	-35,585,977.60	-35,592,832.36	443,404.82	443,404.82
加：年初未分配利润	-213,415,790.87	-215,275,556.12	-45,928,633.68	-49,220,854.40
其他转入				
六、可供分配利润	-249,001,768.47	-250,868,388.48	-45,485,228.86	-48,777,449.58
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励基金及福利费				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配利润	-249,001,768.47	-250,868,388.48	-45,485,228.86	-48,777,449.58
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-249,001,768.47	-250,868,388.48	-45,485,228.86	-48,777,449.58

企业负责人：

财务负责人：

会计主管：

补充资料：

项 目	2004.6.30	2005.6.30
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

2005年1-6月

企会03表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母公司	合并数
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	16,183,945.48	49,600,970.06
收到的税费返还	---	---
收到的其他与经营活动有关的现金	2,797,945.97	4,165,902.49
现金流入小计	18,981,891.45	53,766,872.55
购买商品、接受劳务支付的现金	6,450,179.72	25,303,474.63
支付给职工以及为职工支付的现金	6,613,025.91	9,976,742.32
支付的各种税费	291,050.52	2,817,456.17
支付的其他与经营活动有关的现金	5,431,138.63	8,221,204.63
现金流出小计	18,785,394.78	46,318,877.75
经营活动产生的现金流量净额	196,496.67	7,447,994.80
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	---	
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	37,000.00	37,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	37,000.00	37,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	63,423.00	402,638.00
投资所支付的现金	---	
支付的其他与投资活动有关的现金	--	
现金流出小计	63,423.00	402,638.00
投资活动产生的现金流量净额	-26,423.00	-365,638.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	47,250.00	10,047,250.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	119,394.14	3,362,343.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,873.90
现金流出小计	166,644.14	13,411,467.24
筹资活动产生的现金流量净额	-166,644.14	-3,411,467.24
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,429.53	3,670,889.56

企业负责人：

财务负责人：

会计主管：

## 现金流量表

2005年1-6月

企会03表附表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母公司	合并数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-35,585,977.60	-35,592,832.36
加：少数股东权益		212,059.55
计提的资产减值准备	9,875,065.41	8,873,614.57
固定资产折旧	4,327,290.66	5,415,325.42
无形资产摊销	464,285.70	464,285.70
长期待摊费用摊销	---	----
待摊费用减少（减：增加）	-25,219.49	-25,219.49
预提费用增加（减：减少）	7,800,000.00	8,564,952.00
处置固定资产、无形资产、和其他长期资产的损失（减：收益）	-37,000.00	-37,000.00
固定资产报废损失	----	----
财务费用	119,394.14	500,332.53
投资损失（减：收益）	-402,880.55	5,497.44
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-6,100,082.57	-2,515,054.42
经营性应收项目的减少（减：增加）	11,996,103.28	8,402,067.49
经营性应付项目的增加（减：减少）	7,765,517.69	13,179,966.37
其他	-----	-----
经营活动产生的现金流量净额	196,496.67	7,447,994.80
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	301,236.88	15,611,086.43
减：现金的期初余额	297,807.35	11,940,196.87
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	3,429.53	3,670,889.56

企业负责人：

财务负责人：

会计主管：

## 资产减值准备明细表

2004年6月30日

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回	期末余额
一、坏账准备合计	29716281.98	10114715.37		39830997.35
其中：应收账款	18791159.57	9979507.30		28770666.87
其他应收款	10925122.41	135208.07		11060330.48

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	18845892.53	1739700.80	17106191.73
其中：库存商品	5339709.65	1739700.80	3600008.85
原材料	12716982.96		12716982.96
四、长期投资减值准备合计			
其中：长期股权投资			
长期债权投资			
五、固定资产减值准备合计	14645988.11		14645988.11
其中：房屋、建筑物	6708912.50		6708912.50
机器设备	7784568.79		7784568.79
六、无形资产减值准备			
其中：专利权			
商标权			
七、在建工程减值准备			
八、委托贷款减值准备			
九、总计	63208162.62	10114715.37	1739700.80 71583177.19

## 岳阳恒立冷气设备股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

#### 附注一、公司基本情况

岳阳恒立冷气设备股份有限公司（以下简称本公司）于 1993 年 3 月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字（1993）第 20 号、第 25 号文批复，由原岳阳制冷设备总厂改组，并与中国工商银行岳阳市信托投资公司 and 中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等 15 家企业共同发起，以定向募集方式设立，注册资本 4200 万元人民币。

1996 年本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）261 号文和 262 号文批准向社会公开发行社会公众股股票 1000 万股，原内部职工股占用额度上市 300 万股，每股面值一元。1996 年 11 月 1 日经岳阳市工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号为 186095561-1（5-3）；并于 1997 年 7 月 4 日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记，注册号为 18380626-8（3-1）；注册资本 5200 万元人民币。于 1997 年 6 月根据岳恒字[1997]第 2 号文件《关于 1996 年度利润分配的决议》，本公司按 10:2 的比例送红股，从而股本增至 6240 万元人民币；1998 年 10 月 30 日，经中国证监会证监字（1998）116 号文批准，本公司向全体股东以 1997 年末的总股本为基数，按 10:2.5 的比例配售新股，配股价 8 元/股，实

际配售 847.10 万股，每股面值 1 元。配股后，股本增至 7087.10 万股；1999 年 3 月经本公司董事会岳恒董字(1999)06 号文关于 1998 年度分红方案的决议，以 1998 年末总股本 7087.10 万股为基数，实施每 10 股送 2 股，资本公积金每 10 股转增 8 股方案，至此，股本增至 14174.20 万股，并于 1999 年 5 月 20 日经省工商局核准变更登记。

1997 年 11 月 3 日前，岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本公司股份 2425.20 万股，持股比例 38.87%。1997 年 11 月 3 日经国家国有资产管理局国资发(1997)282 号文件批准，岳阳市国有资产管理局协议转让 1800 万国家股给华诚投资管理有限公司，股权性质为法人股，占本公司总股本的 28.85%，配股后占本公司总股本 27.30%，剩余 625.20 万国家股改由岳阳市工业总公司代管，持股比例 10.02%，配股后占本公司总股本 9%。2000 年 2 月 24 日，第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功企业集团有限公司签定协议，将其持有的岳阳恒立冷气设备股份有限公司国有法人股 3870 万股全部转让给湖南省成功企业集团有限公司，并于 2000 年 11 月经财政部财管字(2000)124 号文批准，至此湖南省成功企业集团有限公司成为本公司第一大股东。

本公司所处行业：机械制造行业。

公司注册号 4300001000868，注册资本 141742000 元人民币，法定代表人覃虹。经营范围：汽车制冷空调设备的制造、销售、安装、维修，销售汽车，加工、销售机械设备及公路设备。本公司生产、销售的主要产品：大中客车空调、小轿车空调。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量，其后若发生减值，则按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

### 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

#### 6、现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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。

#### 7、短期投资核算方法

短期投资系指公司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。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资单项计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

#### 8、坏账核算方法

坏账确认标准:

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

账 龄	计提比率
1 年以内	6%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计为收回的可能性不大的应收款项，计提特殊坏账准备。

#### 9、存货的核算方法

存货包括原材料及辅助材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品五个大类。

存货取得时以实际成本计价，具体如下：(1) 外购的存货按实际成本（含买价、运杂费、应计入成本的相关税费等）计价；(2) 自制的存货按制造过程中所耗用的原材料、工资以及有关费用计价；(3) 委托加工的存货，按实际耗用的原材料以及加工费等计价；(4) 投资者投入的存货，按投资各方确认的价值计价；(5) 接受捐赠的存货按捐赠方提供的凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价，捐赠方未提供凭据的按同类或类似存货的市场价格估计金额加上应支付的相关税费计价；(6) 其他方式取得的存货按《企业会计制度》有关规定计价。

存货发出的计价方法：原材料按计划成本进行日常核算，月末根据材料成本差异调整生产成本。低值易耗品采用一次摊销法进行核算。产成品按计划价格结转，每半年按在产品盘点数调整产成品实际成本，产成品发出按加权平均法计价。

存货盘存制度采用永续盘存法。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面清查的基础上，对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货成本高于其可变现净值的差额确定。

## 10、长期投资核算方法

### 长期股权投资

#### a. 长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

#### b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净



利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

#### c.股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资,若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时,对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销,计入损益。股权投资差额的摊销期限,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;合同没有规定投资期限的,按不超过10年(含10年)的期限摊销;初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不低于10年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10号文发布之后发生的股权投资差额,如初始投资成本大于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(含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(—股权投资准备)。

### 长期债权投资

#### a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息,或放弃的非现金资产的账面价值,加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时,可于购买时一次计入投资损益;当金额较大时,应计入初始投资成本,并单独核算,并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销,计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

#### b.收益确认方法

债券投资按期计算应收利息,计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资,按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额,确认为投资损益。

#### c.溢价或折价的摊销方法

债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

## 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末,对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的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投资的账面价值,则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备,并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

### 11、委托贷款核算方法

委托的贷款,按实际委托贷款的金额入账。

期末,按照委托贷款的利率计提应收利息。计提的利息到期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

期末,检查委托贷款本金的可收回性,如果委托贷款本金的可收回金额低于其本金的,计提相应的减值准备

### 12、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。期末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。(可收回金额,是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。其中,销售净价是指资产的销售价格减去处置资产所发生的相关税费后的余额。)

b. 固定资产折旧采用直线法计算,并按各类固定资产的原值扣除残值(原值的3%)和估计的使用年限确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
生产用房屋建筑物	25年	3.88%
非生产用房屋建筑物	40年	2.425%
机器设备	10年	9.70%
运输工具	6年	16.17%
其他仪器设备	8年	12.125%

### 13、在建工程核算方法

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,在发生时按实际成本入账,其中包

括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在完工并交付使用时,确认固定资产,并截止利息资本化。期末,对在建工程进行全面检查,若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工,或所建项目由于性能或技术上已经落后,且预计带来的经济利益具有很大的不确定性,以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的,则对在建工程计提减值准备。

#### 14、借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、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,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化。

- a. 资产支出已经发生;
- b. 借款费用已经发生;
- c. 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认费用。

##### 资本化金额的确定

至当期期末止购建固定资产资本化利息的金额,等于累计支出加权平均数乘以资本化率,资本化率按以下原则确定:

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款,资本化率为该项借款的利率;
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款,资本化率为这些借款的加权平均利率。

##### 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过3个月,则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。

##### 停止资本化

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费用。

#### 15、无形资产核算方法

无形资产在取得时,按取得时的实际成本计量。

期末,对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查,对预计可收回金额低于账面价值的部分,计提无形资产减值准备。

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期

的按不超过 10 年摊销。

#### 16、研究开发费核算方法

研究开发费直接计入当期损益。

#### 17、其他资产核算方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销；

#### 18、应付债券的核算方法

##### 应付债券的计价

发行债券时，按实际收到的款项入账。如果发行费用大于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行费用减去发行期间冻结资金所产生的利息收入后的差额，根据发行债券筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按照借款费用资本化的处理原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期于计提利息时摊销。

##### 债券溢价或折价的摊销

债券发行价格总额与票面价值总额之间的差额，作为债券溢价或债券折价，在债券存续期间分期摊销，摊销方法采用直线法。

#### 19、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以以下两种情况确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入，使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

## 21、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用采用应付税款法核算。

## 22、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

## 附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	17%
营业税	服务业收入	5%

城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

注: 本公司及子公司上海恒安空调设备有限公司、岳阳恒生汽车空调有限公司、岳阳恒旺房地产开发有限公司按 33% 所得税率计缴企业所得税, 子公司岳阳通达制冷空调有限公司系中外合资企业, 按 24% 税率计缴企业所得税。

#### 附注四、控股子公司及合营企业

##### 1、纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
上海恒安空调设备有限公司	上海	覃虹	1000 万元	600 万元	60%	汽车空调机、制冷设备及配件等
岳阳通达制冷空调有限公司	岳阳	杨超敏	500 万美元	375 万美元	75%	生产、销售汽车空调、其他制冷设备及配件
岳阳恒生汽车空调有限公司	岳阳	覃虹	500 万元	466.7 万元	93.34%	生产、销售中轻型客车空调机、运输冷藏机组 ;提供汽车暖风冷气系统安装等
岳阳恒旺房地产开发有限公司	岳阳	刘帮智	510 万元	290 万元	56.86%	房地产开发及销售 ;制冷设备、空调的设计、安装、调试、维修及制冷设备技术咨询服务 ;冷气设备、五金、普通机械及器材的批发零售。

##### 2、未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
岳阳临风酒业有限公司	岳阳	覃虹	80 万元	60 万元	75%	批发、零售酒类、饮料、茶叶。

注：根据公司与向志军签订的《承包经营合同》，公司将岳阳临风酒业有限公司的经营权承包给向志军，承包期限自 2003 年 10 月 1 日起至 2006 年 9 月 30 日止。承包期内，向志军必须向公司上缴承包利润，并有权建立以其为首的生产经营管理系统，公司不得非法干预。后于 2004 年 8 月 23 日签订了解除承包合同，但公司未提供审计所需相关资料，未能对其进行审计也未按权益法核算纳入合并会计报表范围，长期股权投资按成本法进行核算。

#### 附注五、合并会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

种类	2004.12.31		2005.6.30	
	原币金额	折人民币	原币金额	折人民币
现金	183,565.97	183,565.97	95,312.48	95,312.48

银行存款	11,756,630.90	11,756,630.90	15,515,773.95	15,515,773.95
其他货币资金	-	-	----	----
合计	<b>11,940,196.87</b>	<b>11,940,196.87</b>	<b>15,611,086.43</b>	<b>15,611,086.43</b>

## 2、短期投资

项目	2004.12.31			2005.6.30		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
基金投资	206,477.60		206,477.60	206,477.60		206,477.60
其他投资						
合计	<b>206,477.60</b>		<b>206,477.60</b>	<b>206,477.60</b>		<b>206,477.60</b>

### \*基金投资

被投资单位	投资时间	期末余额	本期所得收益
华安 180	2002 年 11 月	20,000.00	
南方避险基金	2003 年 6 月	10,000.00	
华夏回报基金	2003 年 8 月	176,477.60	
合计		<b>206,477.60</b>	-----

注：(1) 短期投资中无市价低于成本的情况，故未计提短期投资跌价准备；

(2) 本公司短期投资变现不存在重大限制。

## 3、应收票据

票据种类	2004.12.31	2005.6.30
银行承兑汇票	15,980,970.00	11,725,338.46
合计	<b>15,980,970.00</b>	<b>11,725,338.46</b>

注：其中已被质押票据金额为 6000000.00 元。

## 4、应收账款

账龄	2004.12.31					2005.6.30				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	37,023,010.13	42.35%	2,221,384.45	6%	34,801,625.68	39,337,856.62	40.73%	2,360,271.40	6%	36,977,585.22
1-2 年	11,447,880.09	13.10%	1,144,788.01	10%	10,303,092.08	8,991,528.04	9.31%	899,152.81	10%	8,092,375.23
2-3 年	8,169,812.89	9.34%	1,231,079.83	15%	6,938,733.06	10,879,148.89	11.26%	1,631,872.33	15%	9,247,276.56
3 年以上	30,789,318.86	35.21%	<b>14,193,907.28</b>		<b>16,595,411.58</b>	37,383,588.05	38.70%	23,879,370.33		13,504,217.72
合计	87,430,021.97	100%	18,791,159.57		68,638,862.40	96,592,121.60	100%	28,770,666.87		67,821,454.73

注：(1) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 21594660.76 元，占应收账款总额的

24.70%。

## 5、其他应收款

账龄	2004.12.31					2005.6.30				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	121,869,715.39	91.13%	7,335,183.50	6%	114,534,531.89	121,471,940.41	88.34%	7,289,316.62	6%	114,182,623.79
1-2 年	2,727,026.55	2.04%	282,702.66	10%	2,444,323.89	3,828,665.33	2.78%	382,866.53	10%	3,445,798.80
2-3 年	3,832,875.43	2.87%	574,931.40	15%	3,257,944.03	4,015,944.82	2.92%	602,391.84	15%	3,413,553.01
3 年以上	5,306,295.32		2,732,304.85		2,573,990.47	8,185,164.48	5.96%	2,785,755.49		5,399,408.96
合 计	133,735,912.69	100%	10,925,122.41		122,810,790.28	137,501,715.04	100%	11,060,330.48		126,441,384.56

注：(2) 期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位成功控股集团有  
限公司欠款为 14,552,834.00 元；

期末余额较大的其他应收款情况如下：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
湖南兴业投资有限公司	47,180,000.00	往来款
湖南深蓝科技有限公司	44,713,100.00	往来款
成功控股集团有限公司	14,552,834.00	往来款
新天地置业发展有限公司	1,628,200.00	合作收入款
兴盛实业公司	2,326,359.97	往来款

## 6、存货

项目	2004.12.31			2005.6.30		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	42,638,684.03	12,716,982.96	29,921,701.07	44,013,211.12	12,716,982.96	31,296,228.16
在产品	5,391,044.03	789,199.92	4,601,844.11	5,774,824.69	789,199.92	4,985,624.77
低值易耗品	50,012.91		50,012.91	-----	-----	-----
产成品	28,180,591.76	5,339,709.65	22,840,882.11	28,468,646.58	3,600,008.85	24,868,637.73
委托加工物资	3,806,356.83		3,806,356.83	3,826,461.59		3,826,461.59
分期收款发出商品						
合计	80,066,689.56	18,845,892.53	61,220,797.03	82,083,143.98	17,106,191.73	64,976,952.25

存货跌价准备增减变动情况：

项目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	12,716,982.96			12,716,982.96
在产品	789,199.92			789,199.92
产成品	5,339,709.65		1,739,700.80	3,600,008.85



合 计	<b>18,845,892.53</b>		<b>1,739,700.80</b>	<b>17,106,191.73</b>
-----	----------------------	--	---------------------	----------------------

注：存货跌价准备系按期末存货成本高于可变现净值的差额计提；

#### 7、待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
保险费	8,014.44	40,149.17	18,722.80	29,440.81
修理费	6,206.88	23,312.31	19,519.19	10,000.00
合 计	<b>14,221.32</b>	<b>63,461.48</b>	<b>38,241.99</b>	<b>39,440.81</b>

#### 8、长期股权投资

项 目	2004.12.31			2005.06.30		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	2,334,303.00	-	2,334,303.00	2,334,303.00	-	2,334,303.00
股权投资差额	89,791.75	-	89,791.75	84,294.31	-	84,294.31
合 计	<b>2,424,094.75</b>	<b>-</b>	<b>2,424,094.75</b>	<b>2,418,597.31</b>	<b>-</b>	<b>2,418,597.31</b>

(1) 按控股程度列示如下：

项 目	2004.12.31			2005.6.30		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资	2,424,094.75	-	2,424,094.75	2,418,597.31	-	2,418,597.31
合 计	<b>2,424,094.75</b>	<b>-</b>	<b>2,424,094.75</b>	<b>2,418,597.31</b>	<b>-</b>	<b>2,418,597.31</b>

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投 资 金 额				投资 比例
		初始投资额	本年 权益调整	累计权 益调整	期末余额	
按成本法核算：						
中汽专用零件开发公司		200,000.00			200,000.00	2%
北京亚都科技标准股份有限公司		200,000.00			194,303.00	0.2%
岳阳兴盛实业发展有限公司		140,000.00			140,000.00	17.5%
岳阳恒发汽车空调有限公司		300,000.00			300,000.00	17.86%
岳阳恒达空调有限公司		300,000.00			300,000.00	17.86%
岳阳临风酒业有限公司		700,000.00			700,000.00	87.5%
北京福田环保动力股份有限公司		500,000.00			500,000.00	0.13%
合 计		<b>2,340,000.00</b>			<b>2,334,303.00</b>	

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	期末余额
岳阳恒旺房地产开发 有限公司	109,949.03	系追加投 资形成	10年	直线法	5,497.44	84,294.31
合 计	<b>109,949.03</b>				<b>5,497.44</b>	<b>84,294.31</b>

注：(1) 长期投资不存在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投资的账面价值，故未计提长期投资减值准备；

(2) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制；

(3) 本公司对岳阳临风酒业有限公司的长期投资因未取得审计所需相关资料，未对其进行审计，未按权益法进行会计核算，以其原始投资成本确认其投资价值。

## 9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价：				
房屋建筑物	107,625,361.01	209,900.00		107,835,261.01
机器设备	138,240,055.89	344,707.50	53,000.00	138,531,763.39
运输设备	3,041,926.21			3,041,926.21
其他	2,820,502.10	76,943.00		2,897,445.10
合 计	<b>251,727,845.21</b>	<b>631,550.50</b>	<b>53,000.00</b>	<b>252,306,395.71</b>
累计折旧：				
房屋建筑物	36,459,386.93	1,573,773.20		38,033,160.13
机器设备	83,117,891.34	3,293,870.75	53,000.00	86,358,762.09
运输设备	2,952,689.68	190,985.19		3,143,674.87
其他	2,923,198.66	356,696.28		3,279,894.94
合 计	<b>125,453,166.61</b>	<b>5,415,325.42</b>	<b>53,000.00</b>	<b>130,815,492.03</b>
固定资产净值	<b>126,274,678.60</b>			<b>121,490,903.68</b>
减：固定资产减值准备*	14,645,988.11			14,645,988.11
固定资产净额	<b>111,628,690.49</b>			<b>106,844,915.57</b>

注：(1) 期末固定资产中有用于抵押贷款的固定资产—房屋建筑物 6014 万元；

### \*固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	6,708,912.50			6,708,912.50
机器设备	7,784,568.79			7,784,568.79
电子设备				

	85,565.16			85,565.16
运输设备				
	66,941.66			66,941.66
合计	<b>14,645,988.11</b>			<b>14,645,988.11</b>

#### 10、在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例
世行赠款项目		5,000.00			5,000.00	---		
机器设备			107,395.00			107,395.00		
合计		<b>5,000.00</b>	<b>107,395.00</b>		<b>5,000.00</b>	<b>107,395.00</b>		
减:在建工程减值准备*								
净额		<b>5,000.00</b>	<b>107,395.00</b>		<b>5,000.00</b>	<b>107,395.00</b>		

注:(1)本期变动幅度较大主要系在建工程转入固定资产所致。

#### 11、无形资产

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	本期累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	置换	6500万元	63,994,047.65	-		464,285.70	464,285.70	63,529,761.95	68年5个月
合计			63,994,047.65	-		464,285.70	464,285.70	63,529,761.95	
减:无形资产减值准备*									
净额			63,994,047.65	-		464,285.70	464,285.70	63,529,761.95	

注:期末无形资产不存在预计可收回金额低于账面价值的情况,故未计提无形资产减值准备。

#### 12、短期借款

借款条件及币种	2004.12.31		2005.6.30	
	原币	折人民币	原币	折人民币
<b>信用借款:</b>				
人民币	6,080,000.00	6,080,000.00	6,080,000.00	6,080,000.00
<b>抵押借款:</b>				
人民币	19,600,000.00	19,600,000.00	24,600,000.00	24,600,000.00
<b>保证借款:</b>				
人民币	189,366,000.00	189,366,000.00	189,318,750.00	189,318,750.00
<b>质借款押</b>				
人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<b>245,046,000.00</b>	<b>245,046,000.00</b>	<b>249,998,750.00</b>	<b>249,998,750.00</b>

注:其中逾期贷款金额为 271,720,750.00 元。

13、应付票据

票据种类	2004.12.31	2005.6.30
银行承兑汇票	8,300,000.00	14,562,000.00
合 计	<b>8,300,000.00</b>	<b>14,562,000.00</b>

14、应付账款

应付账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

15、预收账款

预收账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16、应付股利

应付投资者名称	期末未付原因	2004.12.31	2005.6.30
法人股股利	尚未支付	1,382,599.00	741,718.26
社会公众股股利	尚未支付	2,951.22	2,951.22
合 计		<b>1,385,550.22</b>	<b>744,669.48</b>

17、应交税金

税 种	税 率	2004.12.31	2005.6.30
增值税	17%	8,542,663.98	9,090,608.60
城市维护建设税	7%	215,652.05	301,788.08
所得税	33%	-3,652,771.39	-4,127,895.26
营业税	5%	183,994.03	179,867.93
房产税	1.2%	228,295.57	486,226.80
个人所得税		624,975.43	723,096.04
土地使用税		-237,068.22	-107,636.90
印花税		-----	98,916.83
合 计		<b>5,905,741.45</b>	<b>6,644,972.12</b>

18、其他应交款

项 目	性 质	计缴标准	2004.12.31	2005.6.30
教育费附加		3%	138,475.34	172,392.55
堤防费		1%	1,462.22	8,234.93
合 计			<b>139,937.56</b>	<b>180,627.48</b>

19、其他应付款

其他应付款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 20、预提费用

项目名称	2004.12.31	2003.12.31
预提利息	5,810,000.00	13,610,000.00
水电费	12,364.00	777,316.00
合计	<b>5,822,364.00</b>	<b>14,387,316.00</b>

## 21、预计负债

项目名称	2004.12.31	2005.6.30
担保损失	46,172,199.57	46,072,199.57
合计	<b>46,172,199.57</b>	<b>46,072,199.57</b>

注：担保损失主要系对湖南国光瓷业集团股份有限公司担保贷款 3810 万元按 90%即 3429 万元预计损失、对酒鬼酒股份有限公司担保贷款 5000 万元按 20%即 1000 万元预计损失。

## 22、一年内到期的长期负债

项目	2004.12.31	2005.6.30
一年内到期的长期借款 *	44,972,000.00	39,972,000.00
合计	<b>44,972,000.00</b>	<b>39,972,000.00</b>

### \* 一年内到期的长期借款

借款条件	2004.12.31		2003.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
担保	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押	29,972,000.00	29,972,000.00	24,972,000.00	24,972,000.00
合计	<b>44,972,000.00</b>	<b>44,972,000.00</b>	<b>39,972,000.00</b>	<b>39,972,000.00</b>

注：其中逾期贷款金额为 3997.20 万元。

## 23、长期应付款

种类	初始金额	应付利息	期末余额
周转金(注)	2,406,000.00	-	2,406,000.00
科技基金	205,000.00	-	202,100.00
合计	<b>2,611,000.00</b>	-	<b>2,608,100.00</b>

注：系本公司子公司上海恒安空调设备有限公司的股东-西上海集团拨付给其可长期使用的周转金。

## 24、股本

项 目	期初余额	本期增（减）变动					小 计	期末余额
		增 发	配 股	送 股	公积金转股	其 他		
一.尚未流通股份	75,742,000							75,742,000
1.发起人股份	66,142,000							66,142,000
其中:								
国家股	13,546,000							13,546,000
境内法人持有股份	52,596,000							52,596,000
境外法人持有股份								
其他								
2.非发起人股份	9,600,000							9,600,000
其中:								
国家股								
境内法人持有股份	9,600,000							9,600,000
境外法人持有股份								
内部职工股								
转配股								
基金配售股份								
战略投资人配售股份								
一般法人配售股份								
未上市个人股份								
其他								
3.优先股或其他								
其中：转配股								
尚未流通股份合计	<b>75,742,000</b>							<b>75,742,000</b>
二.已流通股份	66,000,000							66,000,000
1.人民币普通股	66,000,000							66,000,000
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已流通股份合计	66,000,000							66,000,000
三、股份总数	<b>141,742,000</b>							<b>141,742,000</b>

## 25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,972,771.79		-	45,972,771.79
接受捐赠非现金资产准备	14,249,450.00		-	14,249,450.00
接受捐赠现金资产准备	3,825,429.03	30,000.00	-	3,855,429.03
其他资本公积	590,808.07		-	590,808.07
合 计	<b>64,638,458.89</b>	<b>30,000.00</b>	-	<b>64,668,458.89</b>

## 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
法定盈余公积	3,680,599.57		-	3,680,599.57
任意盈余公积	388,953.41		-	388,953.41
小 计	<b>4,069,552.98</b>		-	<b>4,069,552.98</b>
法定公益金	2,866,504.15		-	2,866,504.15
合 计	<b>6,936,057.13</b>		-	<b>6,936,057.13</b>

## 27、未分配利润

项 目	2005年6月30日	2004年6月30日
净利润	-35,592,832.36	443,404.82
加：年初未分配利润	-215,275,556.12	-49,220,854.40
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积金		
分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末余额	<b>-250,868,388.48</b>	<b>-48,777,449.58</b>

## 28、主营业务收入及成本

### (1) 业务分部

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30
汽车空调生产业务	104,593,553.46	48,578,195.24	77,516,046.32	43,463,408.88	27,077,507.14	5,114,786.36
汽车销售业务	3,714,238.57	-----	3,633,296.60	----	80,941.97	----
合 计	<b>108,307,792.03</b>	<b>48,578,195.24</b>	<b>81,149,342.92</b>	<b>43,463,408.88</b>	<b>27,158,449.11</b>	<b>5,114,786.36</b>

### (2) 地区分部

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30
上海地区	55,593,114.06	36,743,949.28	47,725,026.71	31,072,766.87	7,868,087.35	5,671,182.41
湖南地区	52,714,677.97	11,834,245.96	33,424,316.21	12,390,642.01	19,290,361.76	-556,396.05
合 计	<b>108,307,792.03</b>	<b>48,578,195.24</b>	<b>81,149,342.92</b>	<b>43,463,408.88</b>	<b>27,158,449.11</b>	<b>-5,114,786.36</b>

## 29、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30
材料让售	10,784,863.37	2,375,234.30	9,511,374.40	1,839,002.21	1,273,488.97	536,232.09
索赔收入		149,004.49				149,004.49
合 计	<b>10,784,863.37</b>	<b>2,524,238.79</b>	<b>9,511,374.40</b>	<b>1,839,002.21</b>	<b>1,273,488.97</b>	<b>685,236.58</b>

### 30、财务费用

项 目	2004.6.30	2005.6.30
利息支出	7,899,182.26	8,682,749.30
减：利息收入	430,645.82	227,595.97
其他	84,109.09	11,281.26
合 计	<b>7,552,645.53</b>	<b>8,471,042.49</b>

### 31、营业外收入

项 目	2004.6.30	2005.6.30
处置固定资产净收益		37,000.00
固定资产盘盈		
罚款净收入	6,750.00	723,885.00
其他		3,860.00
合 计	<b>6,750.00</b>	<b>764,745.00</b>

### 32、营业外支出

项 目	2004.6.30	2005.6.30
处置固定资产净损失	29,478.98	
担保损失		
债务重组损失		
计提的固定资产减值准备		
罚款支出	1,696.12	19,106.47
捐赠支出	12,090.00	
其他	28,000.00	
合 计	<b>71,265.10</b>	<b>19,106.47</b>

## 附注六、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

账龄	2004.12.31					2003.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提	净额	金额	比例	坏账准备	计提	净额



	2004.12.31				2005.06.30					
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例		
1年以内	25,665,703.47	33.85%	1,539,945.99	6%	24,125,757.48	18,457,940.81	24.52%	1,107,476.45	6%	17,350,464.36
1-2年	11,263,750.35	14.85%	1,126,375.04	10%	10,137,375.31	8,605,779.36	11.43%	860,577.94	10%	7,745,201.42
2-3年	8,159,506.09	10.76%	1,219,533.81	15%	6,939,972.28	10,859,030.09	14.42%	1,628,854.51	15%	9,230,175.58
3年以上	30,743,056.86	40.54%	14,180,368.68		16,562,688.18	37,367,088.05	49.63%	24,347,224.71		13,019,863.34
合计	<b>75,832,016.77</b>	<b>100%</b>	<b>18,066,223.52</b>		<b>57,765,793.25</b>	<b>75,289,838.31</b>	<b>100%</b>	<b>27,944,133.61</b>		<b>47,345,704.70</b>

注：(1) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

## 2、其他应收款

账龄	2004.12.31				2005.06.30					
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例		
1年以内	126,097,383.39	93.32%	7,565,843.11	6%	118,531,540.28	120,264,246.30	89.54%	7,215,854.78	6%	113,048,391.52
1-2年	1,735,726.55	1.28%	173,572.66	10%	1,562,153.89	3,762,316.33	2.8%	376,231.63	10%	3,386,084.70
2-3年	2,074,462.68	1.54%	311,169.40	15%	1,763,293.28	2,257,532.07	1.68%	338,629.81	15%	1,918,902.26
3年以上	5,217,770.32	3.86%	2,690,747.35		2,527,022.97	8,035,773.58	5.98%	2,807,771.62		5,228,001.96
合计	<b>135,125,342.94</b>	<b>100%</b>	<b>10,741,332.52</b>		<b>124,384,010.42</b>	<b>134,319,868.28</b>	<b>100%</b>	<b>10,738,487.84</b>		<b>123,581,380.44</b>

注：(1) 期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位成功控股集团有限公司欠款 14,552,834.00 元；

期末余额较大的其他应收款情况如下：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
湖南兴业投资有限公司	47,180,000.00	往来款
湖南深蓝科技有限公司	44,713,100.00	往来款
成功控股集团有限公司	14,552,834.00	往来款
新天地置业发展有限公司	1,628,200.00	合作收入款
兴盛实业公司	2,326,359.97	往来款

## 3、长期股权投资

项目	2004.12.31			2005.06.30		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	49,545,623.78		49,545,623.78	46,716,359.32		46,716,359.32
合计	<b>49,545,623.78</b>		<b>49,545,623.78</b>	<b>46,716,359.32</b>		<b>46,716,359.32</b>

(1) 控股程度列示如下：

项目	2004.12.31			2005.06.30		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	47,811,320.78		47,811,320.78	44,982,056.32		44,982,056.32
对联营企业投资	1,734,303.00		1,734,303.00	1,734,303.00		1,734,303.00

合计	<b>49,545,623.78</b>		<b>49,545,623.78</b>	<b>46,716,359.32</b>		<b>46,716,359.32</b>
----	----------------------	--	----------------------	----------------------	--	----------------------

## (2)其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额				投资比例	减值准备
		投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
岳阳恒旺房地产开发有限公司		2,900,000.00	-126,921.97	-921,704.84	1,978,295.16	56.86%	
岳阳恒生汽车空调有限公司		4,667,000.00	-139,788.74	-2,349,333.62	2,317,666.38	93.34%	
上海恒安汽车空调有限公司		6,000,000.00	-2,952,275.55	4,532,439.74	10,532,439.74	60.00%	
岳阳通达制冷空调有限公司		32,226,748.14	395,219.24	-2,073,093.10	30,153,655.04	75%	
中汽专用零件开发公司		200,000.00		-5,697.00	194303.00	2%	
北京亚都科技标准股份有限公司		200,000.00			200,000.00	0.2%	
岳阳兴盛实业发展有限公司		140,000.00			140,000.00	17.5%	
岳阳恒发汽车空调有限公司		300,000.00			300,000.00	17.86%	
岳阳恒达空调有限公司		300,000.00			300,000.00	17.86%	
岳阳临风酒业有限公司		600000.00			600000.00	75%	
合计		<b>47,533,748.14</b>	<b>408,377.99</b>	<b>-817,388.82</b>	<b>46,716,359.32</b>		

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	期末余额	投资比例	减值准备
岳阳恒旺房地产开发有限公司	1,900,000.00	1,000,000.00	-126,921.97		-921,704.84	1,978,295.16	56.86%	
岳阳恒生汽车空调有限公司	4,667,000.00		-139,788.74		-2,349,333.62	2,317,666.38	93.34%	
上海恒安汽车空调有限公司	6,000,000.00		279,869.46	3,232,145.01	4,532,439.74	10,532,439.74	60%	
岳阳通达制冷空调有限公司	32,226,748.14		395,219.24		-2,073,093.10	30,153,655.04	75%	
合计	<b>44,793,748.14</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>408,377.99</b>	<b>3,232,145.01</b>	<b>-811,691.82</b>	<b>44,982,056.32</b>		

## (3)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	期末余额
岳阳恒旺房地产开发有限公司	109,949.03	追加投资	10年	直线法	10,994.88	89,791.75
合计	<b>109,949.03</b>				<b>10,994.88</b>	<b>89,791.75</b>

注:(1)长期投资不存在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

低于投资的账面价值，故未计提长期投资减值准备；

(2) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

#### 4、主营业务收入及成本

(行 业)	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30
汽车空调生产业务	53,757,996.76	16,239,686.74	37,239,058.20	18,028,399.74	16,518,938.56	-1,788,713.00
汽车销售业务	3,714,238.57	----	3,633,296.60	----	80,941.97	----
合 计	<b>57,472,235.33</b>	<b>16,239,686.74</b>	<b>40,872,354.80</b>	<b>18,028,399.74</b>	<b>16,599,880.53</b>	<b>-1,788,713.00</b>

#### 5、投资收益

项 目	2004.6.30	2005.6.30
短期投资收益		
其中:股票投资收益		
长期投资收益	1,743,707.28	402,880.55
其中：股权投资收益		
期末调整的被投资公司	1,749,204.72	408,377.99
所有者权益净增减额		
股权投资差额摊销	-5,497.44	-5,497.44
合 计	<b>1,743,707.28</b>	<b>402,880.55</b>

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

#### 附注七、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

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
成功控股集团有 限公司	有限责任公司	龙晓宁	长沙市	公司 第一大股东	高新技术产业投资、房地产和城市基础设施建设
岳阳通达制冷空 调有限公司	有限责任公司 (中外合作)	杨超敏	岳阳市	子公司	汽车空调的制造、安装及维修
上海恒安空调设 备有限公司	有限责任公司	覃 虹	上海市	子公司	汽车空调机、制冷空调设备及配件、制冷工程设计、空调设备安装与维修
岳阳恒生汽车空 调有限公司	有限责任公司	覃 虹	岳阳市	子公司	生产、销售中轻型客车空调机、运输冷藏机组；提供汽车暖风冷气系统安装调试、维修服务
岳阳恒旺房地 产开发有限公司	有限责任公司	刘帮智	岳阳市	子公司	房地产开发及销售；制冷设备、空调的设计、安装、调试、维修

及制冷设备技术咨询服务；冷气设备、五金、普通机械及器材的批发零售。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位：万元)

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成功控股集团有限公司	10000	--	--	10000
岳阳通达制冷空调有限公司	USD500	--	--	USD500
上海恒安空调设备有限公司	1000	--	--	1000
岳阳恒生汽车空调有限公司	500	--	--	500
岳阳恒旺房地产开发有限公司	510	--	--	510

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(金额单位：万元)

关联方名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
成功控股集团有限公司	3870	27.30					3870	27.30
岳阳通达制冷空调有限公司	USD375	75.00					USD375	75.00
上海恒安空调设备有限公司	600	60.00					600	60.00
岳阳恒生汽车空调有限公司	466.7	93.34					466.7	93.34
岳阳恒旺房地产开发有限公司	290	46.34					290	56.86
岳阳临风酒业有限公司	80	75.00					80	75.00

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
西上海(集团)有限公司	本公司的子公司上海恒安空调设备有限公司股东之一
岳阳兴盛实业发展有限公司	本公司的参股公司
岳阳恒发汽车空调有限公司	本公司的参股公司
岳阳恒达空调有限公司	本公司的参股公司
酒鬼酒股份有限公司	受同一母公司控制的子公司
湖南省成功开发投资有限公司	受同一母公司控制的子公司

2、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比重	
		2004.12.31	2005.6.30	2004.12.31	2003.12.31
其他应收款	岳阳兴盛实业发展有限公司	2,256,219.97	2,326,359.97	1.69%	1.69%
其他应收款	岳阳临风酒业有限公司	-253,030.00	441,366.36	1.33%	0.32%
其他应收款	成功控股集团有限公司	15,052,834.00	14,552,834.00	11.25%	10.58%

其他应收款	湖南省成功开发投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1.12%	1.09%
应付帐款	酒鬼酒股份有限公司	4,805,400.00	3,064,330.00	7.43%	
应收帐款	岳阳恒发汽车空调有限公司	946,605.96	1,101,605.96	1.08%	
应收帐款	岳阳恒达空调有限公司	196,650.00	196,650.00	0.22%	
长期应付款	西上海(集团)有限公司	2,406,000.00	2,406,000.00	92.15%	98.57%

### 3、关联方交易

成功控股集团有限公司为本公司向银行借款提供连带责任担保，截至 2005 年 6 月 30 日止，由其提供担保的银行借款余额为 18301.80 万元。

#### 附注八、或有事项

1、2002 年 7 月 9 日，湖南韶峰岳阳建材有限公司与交通银行岳阳分行营业部签订 300 万元的借款合同、借款凭证，期限一年；2002 年 7 月 31 日，湖南韶峰岳阳建材有限公司与中国建设银行岳阳市东茅岭支行签订 300 万元的借款合同、借款凭证，上述两笔贷款均由本公司提供担保。因湖南韶峰岳阳建材有限公司到期未能偿还该笔借款本息，交通银行岳阳分行营业部和中国建设银行岳阳市东茅岭支行均向湖南省岳阳市中级人民法院提起民事诉讼。2003 年 10 月 14 日，湖南省岳阳市中级人民法院以（2003）岳中民二初字第 54 号民事判决书判决本公司对该两笔借款本金 600 万元及利息 15.22 万元承担连带清偿责任。2003 年 12 月 31 日，本公司为此确认了一笔负债，金额为 615.22 万元。截止 2005 年 6 月 30 日本公司已代为清偿该笔借款本金 437 万元，目前本公司正在向湖南韶峰岳阳建材有限公司进行追偿；

2、本公司 1999 年 9 月 8 日为朔日环保科技有限公司在岳阳市商业银行贷款 100 万元提供连带责任担保，借款期限 2 个月；贷款到期后，借方未履行偿债义务。2000 年 12 月 20 日岳阳市商业银行从本公司在该行的银行帐上划扣 1078753.33 元，其中本金 100 万元。本公司于 2001 年向朔日环保科技有限公司提起诉讼，2001 年 11 月 8 日（2001）岳中民初字第 106 号民事判决书判定，朔日环保科技有限公司在 10 日内付清本公司代付的借款本息 1078753.78 元及利息 69417.78 元，截止 2005 年 6 月 30 日公司已收回 23 万元，目前此案仍在执行过程中。

3、本公司 2003 年 9 月 5 日为酒鬼酒股份有限公司在上海浦东发展银行广州分行贷款 5000 万元提供连带责任担保，借款期限 12 个月；银行以酒鬼酒股份有限公司未能按贷款合同约定提供月报表，及提供担保方本公司和成功控股集团有限公司对所担保债权不具备偿还能力为由，向广州市中级人民法院提起诉讼，请求酒鬼酒股份有限公司提前偿还所借本金 5000 万元并支付逾期贷款利息及相关实现债权的费用，本公司和成功控股集团有限公司承担连带清偿责任。2004 年 7 月 23 日广州市中级人民法院（2004）穗中法民二初字第 12 号民事判决书判定，解除酒鬼酒股份有限公司与上海浦东发展银行广州分行所签借款合同，偿还本金 5000 万元及该款利息、

律师服务费 80 万元，本公司和成功控股集团有限公司承担连带清偿责任。2004 年 12 月 31 日，本公司为此确认了一笔负债，金额为 1000 万元，目前此案仍在执行过程中。

4、本公司 2003 年 9 月 22 日为湖南国光瓷业集团股份有限公司在中国工商银行澧陵市支行贷款 2000 万元提供负连带责任担保；中国工商银行澧陵市支行以湖南国光瓷业集团股份有限公司未履行按期支付利息的义务为由，向湖南株洲市中级人民法院提起诉讼，请求湖南国光瓷业集团股份有限公司偿还借款本金 2000 万元及利息和相关实现债权费用，本公司承担连带清偿责任。2004 年 10 月 21 日株洲市中级人民法院（2004）株中法民二初字第 53 号民事判决书判定，湖南国光瓷业集团股份有限公司偿还借款本金 2000 万元及利息、相关费用 213800 元，本公司承担连带清偿责任。2004 年 12 月 30 日，本公司为此确认一笔负债，金额为 1800 万元，目前此案仍在执行过程中。

5、本公司 2003 年 6 月 9 日为湖南国光瓷业集团股份有限公司在交通银行长沙市分行贷款 2000 万元提供负连带责任担保；借款期限个 12 月，贷款到期后，借方尚有 1810 万元本金及利息未偿还，交通银行长沙市分行向湖南长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判定湖南国光瓷业集团股份有限公司偿还 1810 万元本金及利息和相关实现债权费用，本公司承担连带清偿责任。2004 年 8 月 18 日长沙市中级人民法院（2004）长中民二初字第 232 号民事判决书判定，湖南国光瓷业集团股份有限公司偿还借款本金 1810 万元及罚息、相关费用 193635 元，本公司承担连带清偿责任。2004 年 12 月 30 日，本公司为此确认一笔负债，金额为 1629 万元，目前此案仍在执行过程中。

#### 附注九、对外担保

1、本公司与中汽长电股份有限公司于 2004 年 5 月 25 日签订互保协议，协议约定双方互保额度为 4000 万元，互保额度期限内累计计算，互保期限壹年。

2、本公司与湖南韶峰岳阳建材有限公司于 2003 年 8 月 22 日签订互保协议，协议约定双方互保额度为 260 万元，互保期限两年。

#### 附注十、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注十一、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 附注十二、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

上述 2005 年中报母公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

岳阳恒立冷气设备股份有限公司

二 五年八月二十日