

**河南冰熊保鲜设备股份有限公司**

**2002 年度半年度报告**

**二零零二年八月**

## 重要提示

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

公司董事陈绪法、韩飞未出席本次董事会，均委托公司董事吕尊鸿代为行使表决权。

本公司中期财务会计报告未经审计

河南冰熊保鲜设备股份有限公司董事会

二〇〇二年八月十四日

# 目 录

公司简介	4
股本变动及主要股东持股情况	5
董事、监事及高级管理人员情况	6
管理层讨论与分析	6
重要事项	8
财务报告	9
备查文件目录	22

## 一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

公司法定英文名称：

HENAN BINGXIONG FRESH-PRESERVATION EQUIPMENTS CO.LTD

缩写：BXGF

(二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：ST 冰熊

股票代码：600753

(三) 公司注册和办公地址：河南省民权县府后街 22 号

邮政编码：476800

国际互联网网址：<http://www.bingxiong.com.cn>

电子信箱：bxiong@public2.zz.ha.cn

(四) 公司法定代表人：史进兵

(五) 公司董事会秘书：杨平原

联系地址：河南省民权县府后街 22 号

联系电话：(0370) 8585698

传真：(0370) 8551431

电子信箱：yanpingyuan@371.net

证券事务代表：李玉钦

联系电话：(0370) 8585007

电子信箱：li-yu-qin@163.com

(六) 公司信息披露报纸：上海证券报

公司信息披露互联网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(七) 主要财务指标

财务指标	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润(元)	-4,903,248.73	-1,683,054.79
扣除非经损益后的净利润(元)*	-3,439,409.39	-2,059,848.81
每股收益(元)	-0.04	-0.013
净资产收益率(%)	-4.91	-1.782
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	-3.36	-2.16
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.05	-0.023

\*扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额
1、营业外收入	110,786.52

- 2、营业外支出 631,702.60  
3、资金占用费 942,923.26

财务指标	2002年1-6月	2001年1-6月
每股净资产(元/股)	0.78	0.74
调整后每股净资产(元/股)	0.73	0.68
股东权益(不含少数股东权益)(元)	99,941,508.94	94,448,226.61

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期公司股份总数和股本结构未发生变化。

(二) 报告期末公司股东总数 16553 户。

(三) 报告期末公司前 10 名主要股东持股情况

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本的比例(%)	股份性质
1	河南冰熊集团有限公司	60160000	47	国有法人股
2	北京同达志远网络系统工程有限公司	35840000	28	社会法人股
3	五洲物业	372450	0.29	流通股
4	杨溪沛	268200	0.21	流通股
5	黄支前	160455	0.13	流通股
6	张兵	160200	0.13	流通股
7	黄春梅	135400	0.11	流通股
8	周宇光	133000	0.11	流通股
9	洋洋大多利	100000	0.08	流通股
10	姚国亮	99900	0.08	流通股

(四) 1、以上法人股东及法人股东与流通股股东之间不存在任何关联关系。流通股股东之间未知是否存在关联关系，

2、报告期持有本公司 5% 以上股份的股东持股情况没有变化。

3、国有法人股股东河南冰熊集团有限公司所持国有股权 1350 万股于 6 月 24 日被冻结。(详细情况见重要事项部分)。其他法人股无冻结或质押情况。

(五) 黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司于 2002 年 5 月 7 日终止受让本公司 2944 万股国有法人股股权(占公司总股本的 23%)，并退出对本公司的委托管理。河南冰熊集团有限公司收回对公司的实际控制权。(详细情况见重要事项)。

(六) 2002 年 6 月 19 日，本公司大股东河南冰熊集团有限公司的主要股东变更为商电铝业集团有限公司，该公司成为本公司的实际控制人。上述公告刊登在 2002 年 6 月 20 日《上

海证券报》上。

商电铝业集团有限公司成立于 1996 年元月，注册地在河南省商丘市青年路 251 号，法定代表人郭海军，注册资本叁仟叁佰陆拾柒万元人民币，企业类型为有限责任公司，主要投资方为商丘市人民政府。经营范围电力生产、铝产品、粉煤砖、冶炼、铸造、板材、建筑材料、化工产品；电力工程安装及检修；机械设备制造加工及安装；自营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营本企业的进料加工和三条一补贸易业务。截止 2001 年年底，商铝集团有限公司总资产 103355 万元，净资产 18746 万元，利润总额 3388 万元。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事及高级管理人员报告期内所持股票无变化。

(二) 公司董事、监事及高级管理人员变动情况

2002 年 6 月 20 日公司二届董事会第十二次会议审议通过了同意周莉萍、胡佃平、马德伟、石占才、陈颖、吴军安等六名董事辞去董事职务，增补史进兵、卢广华、王焕宇、韩飞、吕尊鸿、陈绪法等六人为董事。同意石占才先生辞去总经理职务，韩飞辞去公司董事会秘书职务，刘永华、穆瑞霞、李福贤、程喜民等辞去副总经理职务。聘任卢广华为总经理，杨平原先生为董事会秘书、副总经理。审议通过了聘请任雁生先生为独立董事。

2002 年 6 月 20 日公司二届监事会第九次会议审议，同意孙大睿、卫永跃辞去监事职务，增补孙玉敏、尉宏鹏为监事。(以上公告刊登在 2002 年 6 月 21 日《上海证券报》上)

2002 年 6 月 27 日公司二届董事会第十三次会议审议，聘请孙海鸣先生为独立董事。(公告刊登在 2002 年 7 月 1 日《上海证券报》上)

上述人员变动已经 2002 年 7 月 29 日召开的公司 2002 年第一次临时股东大会审议通过。

### 四、管理层讨论与分析

(一) 公司经营不确定因素分析

公司是以卧式系列冷柜开发生产销售及服务的家电制造企业，由于近年来家电制造行业的竞争加剧，降价促销使公司产品毛利率有一定幅度的下降，所以在公司的经营过程中不确定因素主要是产品价格随市场变化而带来的影响。

(二) 报告期经营成果与财务状况讨论和分析

上半年经营成果与财务状况讨论和分析如下：

财务指标	2002年1-6月	2001年1-6月	增减比例 (%)
主营业务收入	17,111,015.09	49,296,591.67	-65.29
主营业务利润	4,166,231.70	13,323,641.37	-68.73
净利润	-4,903,248.73	-1,683,054.79	191.33
现金及现金等价物净增加额	-5,701,895.56	2,255,171.57	-352.84

说明：

1、报告期内公司实现主营业务收入与去年同期相比下降 65.29%，主要原因是公司进行产品结构调整及资源整合，生产量与销售量同步减少所致。

2、主营业务利润下降 68.73%，主要因销售量和销售收入降低所致。

3、净利润下降 191.33%，主要因销售收入下降而期间管理费用未能同步减少所致。

4、现金及现金等价物净增加额-352.84 万元，主要因收入减少及管理费用正常支出所致。

#### 上半年资产、股东权益及其变化

财务指标	2002年6月30日	2001年12月31日	增减比例 (%)
总资产	413,455,692.31	426,830,127.31	-3.13
股东权益	99,941,508.94	104,844,757.67	-4.68

说明：

1、总资产与去年末相比减少了 3.13%，主要由于到期应收票据和存货下降。

2、股东权益与去年末相比减少了 4.68%，主要是净利润减少所致。

#### (三) 经营情况

公司主营业务是卧式冷柜的设计、开发、生产、销售及服务。主导产品为冰熊牌系列冷柜。报告期内，公司面向今后的长远发展，进行了必需的产品结构整合及各方面的调整，生产量和销售量同步降低，导致公司主营业务收入、主营业务利润较去年同期有大幅下降，主营业务收入 1,711 万元，较去年同期的 4,929 万元下降 65.29%；主营业务利润 416.6 万元，较去年同期的 1332.36 万元下降 68.73%。

#### (四) 投资收益情况

本公司参股的北京全球网星科技有限公司，注册资本 7100 万元，本公司出资 3479 万元，占其注册资本的 49%。2002 年上半年主营业务收入 5024 万元，净利润 52528 元，本公司获得投资收益 25738 元。

#### (五) 报告期实际经营成果与本年度计划之比较

报告期内，生产经营呈现相对萎缩局面，产销量及主营业务收入等主要经济指标完成情况较差，相比年度计划增长 10% 以上之目标有较大差距。除市场状况和其它方面因素以外，主要受到以下因素的影响：

1、公司有目的的进行产品结构调整以及内部相关方面整合。

2、上半年发生的公司实际控制权变化使公司生产经营受到一定程度的消极影响。

3、流动资金短缺情况较严重，在一定程度上限制了生产经营的正常开展。

#### (六) 2002 年下半年经营计划与措施

计划：下半年，随着大股东股权结构的变化，将会给公司带来多方面的积极影响和支持，在第三季度生产经营稳步进行的基础上，第四季度产销量将有较明显的增长，争取下半年实现销售收入 6000 万元，实现年度计划目标。应当注意，三季度实现累计扭亏有较大压力。

措施：

- 1、加大适销对路产品的生产及销售，进一步压缩老库存，变现回笼资金。
- 2、完善市场网络建设，面向市县及农村市场，拓宽销售渠道。筛选和优化现有服务网点。
- 3、加大新产品开发力度，以提高产品科技含量和节能降耗为出发点，整合产品结构，提高产品的盈利能力。
- 4、继续整合资产结构，优化资源配置，提高资产盈利能力，在稳步进行现有主业经营的同时，利用各种资源，寻求新的利润增长点。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理状况

公司在法人治理结构、三会运作以及与控股股东的五分开中，严格按照《上市公司治理准则》等规范性文件要求执行。报告期内，按照中国证监会和上海证券交易所有关规范公司治理工作要求，公司先后拟订并实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》；聘请了两名独立董事；修订完善了公司章程；公司及控股股东分别按要求完成了《上市公司自查报告》和《控股股东自查报告》，并对自查中发现的一些问题和不足之处进行改正和完善。但仍有一些不足，有待改进，目前正在继续完善制度以加强对有关层面的约束和监督。

### (二) 报告期内股权变动状况

2001 年 4 月 11 日，本公司控股股东河南冰熊集团有限公司以协议方式将其持有的本公司国有法人股 2944 万股转让给黑龙江实际华嵘投资管理有限公司。由于该次股权转让未获国家财政部批准，2002 年 5 月 7 日，河南冰熊集团有限公司和黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司签署了《股权转让及授权委托经营终止协议》，黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司终止受让本公司国有股权 2944 万股，并退出对本公司的管理（以上公告刊登在 2002 年 5 月 8 日《上海证券报》上）。

(三) 经公司于 2002 年 4 月 22 日召开的 2001 年股东大会审议决定，鉴于本公司累计亏损巨大，2001 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本（以上公告刊登在 2002 年 4 月 23 日《上海证券报》上）。

(四) 因河南省商丘市睢阳区财政局诉河南冰熊集团有限公司欠款案，经河南省高级人民法院 2002 年 6 月 24 日判决，依法冻结本公司国家法人股股东河南冰熊集团有限公司所持股

份中的 1350 万股（以上公告刊登在 2002 年 6 月 25 日《上海证券报》上）。

2002 年 1 月 5 日，北京全球网星科技有限公司将对本公司的债权 14,157,250 元转让给泰安华城科技开发有限公司，由于本公司未能按时履行还款义务，泰安市中级人民法院于 2002 年 4 月 24 日判决，冻结本公司持有的北京全球网星科技有限公司 3000 万元出资股权。（上述公告刊登于 2002 年 5 月 14 日《上海证券报》）

其他法人股东无冻结或质押情况。也无以前期间发生并延续至本报告期的上述事项。

（五）报告期内本公司未发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项，也无以前期间发生并延续至本报告期的上述事项。

（六）报告期内本公司未有应披露的重大关联交易事项。

（七）报告期内本公司委托管理方黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司因股权转让未获国家财政部批准，于 2002 年 5 月 7 日签署协议终止受让本公司国有法人股 2944 万股，并退出对本公司的管理（以上公告刊登在 2002 年 5 月 8 日《上海证券报》上）。公司无其他托管、担保、承包、租赁事项，也无应披露的重大合同信息。

（八）本公司和持有本公司股份 5%及 5%以上的股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到本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

## 六、财务报告（未经审计）

一、会计报表(见附表)

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

河南冰熊保鲜设备股份有限公司于（以下简称本公司）1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字[1996]第 6 号文批准，由河南冰熊制冷工业集团独家发起募集设立。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。公司主要经营：卧式系列冷柜和其他制冷保鲜设备的开发、制造、销售、服务，其主导产品为冰熊牌冷柜。

1998 年 3 月 11 日根据本公司 1998 年度第一次临时股东大会的决议，本公司实施了按 10 送 1 分配红利及以 10：5 的比例用资本公积转增股本的方案。公司股本变更为 12800 万股。公司注册资本为 128,000,000 元。

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

公司生产及办公地址：河南省民权县府后街 22 号，法定代表人：史进兵。

（一）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

## 1、 会计制度

本公司执行《企业会计制度》

## 2、 会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 2、 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

## 3、 外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生时的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币记账，对各种外币账户的对币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的核算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## 4、 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三个月内到期）、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。公司编制现金流量表时现金等价物的确定标准同前所述

## 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价款扣除已宣告发放但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及计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低法计价，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，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）坏账采用备抵法核算。

（2）坏账确认标准为： 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项； 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

（3）坏账准备金的提取采用账龄分析法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例分析计提，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；

#### 9. 存货核算方法

(1) 存货分类：公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品等。

(2) 取得和发出的计价方法：公司原材料购入和发出按计划成本计价，在产品、产成品等按实际成本计价，发出在产品、产成品等按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法：领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(4) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，致使市场价格逐渐下跌；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

公司对外长期投资，按实际支付的价款记账，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 20% 以下或虽占 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期债权投资

长期债券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，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，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) 固定资产按实际成本计价。

(2) 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 2000 元以上,使用年限在 2 年以上者列入固定资产。

(3) 融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者入账,两者差额作为未确认融资费用。

(4) 固定资产采用直线法计提折旧,按各类固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定其年折旧率,分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下:

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧(%)</u>	<u>预计净残值率(%)</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
其他设备	6-14	16.17-6.93	3

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值,应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产,全额计提减值准备: 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。

期末按各单项固定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;已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

#### 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

按实际成本计价,与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益,在尚未达到预定可使用状态以前发生的计入在建工程价值;在达到预定可使用状态之后发生的计入当期损益;所建造的在建工程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并计提折旧,待办理竣工决算手续后再行调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程,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。

#### 13. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价: 股东投入的无形资产,以投资各方确认的价值作为入账价值,

购入的无形资产按实际支付的价款记账。

(2) 无形资产的摊销方法：无形资产在使用期内平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益： 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值； 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益； 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，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。

期末按各单项无形资产预计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。

#### 14. 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。

#### 15. 借款费用的核算方法

会计年度内为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用予以资本化，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

#### 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内按直线法摊销，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，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。

### 三、税项

税(费)种	税(费)率	计税(费)依据
增值税	17%	当期销项税额减当期进项税额
城建税	5%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
企业所得税	33%	应纳税所得额

其他税项根据国家有关法规计算缴纳。

### 四、会计报表有关项目注释

#### 1. 货币资金

截止 2002 年 6 月 30 日货币资金余额 1,609,453.20 元,其明细项目列示如下:

项 目	2002.6.30	2001.12.31
现金	3,251.47	2,921.12
银行存款	1,606,201.73	7,308,427.64
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	<u>1,609,453.20</u>	<u>7,311,348.76</u>

#### 2. 应收账款

截止 2002 年 6 月 30 日应收账款余额 109,700,410.89 元,坏账准备 9,431,777.46 元,应收账款账面价值 100,268,633.43 元,其主要情况如下

##### (1) 账龄分析

账龄	2002.6.30				2001.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	45,834,985.32	41.78%	916,699.71	44,918,315.61	47,094,322.48	44.40%	941,886.45	46,152,436.03
1-2 年	42,343,684.41	38.60%	2,117,184.22	40,226,500.19	39,159,273.62	36.92%	1,957,963.68	37,201,309.94
2-3 年	14,543,256.84	13.26%	2,908,651.37	11,634,605.47	13,960,890.57	13.16%	2,792,178.11	11,168,712.46
3 年以上	<u>6,978,484.32</u>	<u>6.36%</u>	<u>3,489,242.16</u>	<u>3,489,242.16</u>	<u>5,848,660.83</u>	<u>5.52%</u>	<u>2,924,330.42</u>	<u>2,924,330.41</u>
合计	<u>109,700,410.81</u>	<u>100%</u>	<u>8,616,358.66</u>	<u>100,268,633.43</u>	<u>106,063,147.50</u>	<u>100%</u>	<u>8,616,358.66</u>	<u>97,446,788.84</u>

(2) 应收账款的前5名明细单位金额合计为21,977,718.26元,占应收账款总额的比例为20.03%。

(3) 截止2002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

截止 2002 年 6 月 30 日其他应收款余额 25,986,436.52 元,坏账准备 2,246,285.63 元,其他应收款账面价值 23,740,150.89 元,其主要情况列示如下:

##### (1) 账龄分析

账 龄	2002.6.30				2001.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	4,151,160.06	15.97%	83,023.20	4,068,136.86	1,517,368.18	6.48%	30,347.38	1,487,020.80
1-2 年	18,341,719.16	70.58%	917,051.11	17,423,971.05	18,838,157.63	80.41%	941,907.88	17,896,249.75
2-3 年	1,669,719.45	6.43%	333,943.89	1,335,775.56	1,431,584.46	6.11%	286,316.89	1,145,267.57
3 年以上	<u>1,824,534.85</u>	<u>7.02%</u>	<u>912,268.43</u>	<u>912,267.42</u>	<u>1,639,413.64</u>	<u>7.00%</u>	<u>819,706.82</u>	<u>819,706.82</u>
合计	<u>25,986,436.52</u>	<u>100%</u>	<u>2,246,285.63</u>	<u>23,740,150.89</u>	<u>23,426,523.91</u>	<u>100%</u>	<u>2,078,278.97</u>	<u>21,348,244.94</u>

(2)、其他应收款的前5名明细单位金额合计为21,116,324.37元，占其他应收款总额的比例为81.26%。

(3) 截止2002年6月30日，应收河南冰熊(集团)有限公司金额为19,019,859.48元。

#### 4. 坏账准备

项 目	2002.6.30	2001.12.31
应收账款计提数	9,431,777.46	8,616,358.66
其他应收款计提数	2,246,285.63	2,078,278.97
合 计	<u>11,678,063.09</u>	<u>10,694,637.63</u>

#### 5. 预付账款

截止 2002 年 6 月 30 日预付账款余额 18,445,118.92 元，其主要情况如下：

##### (1) 账龄分析

账 龄	2006.6.30	比例	2001.12.31	比例
1 年以内	13,478,543.15	73.08%	15,689,954.83	84.52%
1-2 年	3,718,324.83	17.23%	2,560,772.10	13.79%
2-3 年	1,240,425.54	6.72%	280,116.24	1.51%
3 年以上	<u>547,825.40</u>	<u>2.97%</u>	<u>33,275.75</u>	<u>0.18%</u>
合 计	<u>18,564,118.92</u>	<u>100%</u>	<u>18,564,118.92</u>	<u>100%</u>

(2) 截止 2002 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款金额为 4,966,575.77 元，产生的原因为未及时取得发票。

#### 6. 存货

截止 2002 年 6 月 30 日存货账面价值 104,790,111.07 元，其明细列示如下：

项 目	2001.12.31			2000.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	14,474,888.70	422,502.57	14,721,608.80	15,376,167.54	422,502.57	14,953,664.97
产成品	10,009,603.87		10,009,603.87	18,265,075.15		18,265,075.15
在产品	7,080,091.81		7,080,091.81	1,982,579.30		1,982,579.30
发出商品	124,381,246.78	51,443,288.90	72,937,957.88	127,222,459.96	51,443,288.90	75,779,171.06
低值易品	<u>40,848.71</u>		<u>40,848.71</u>	<u>31,178.71</u>		<u>31,178.71</u>
合 计	<u>156,655,902.54</u>	<u>51,865,791.47</u>	<u>104,790,111.07</u>	<u>162,877,460.66</u>	<u>51,865,791.47</u>	<u>111,011,669.19</u>

注：在期末对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。可变现净值的确定方法：在正常经营中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必须的估计费用后的价值为可变现净值。

#### 7. 待摊费用

截止 2002 年 6 月 30 日待摊费用余额 3,331,061.98 元，其明细列示如下：

项 目	结存原因	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
停工费用	将在生产期间摊销	3,331,061.98			3,331,061.98

## 8. 长期投资

### (1) 分类列示

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
长期股权投资	44,315,033.54	25,738.82	0.00	44,340,772.36
其中：对子公司投资	44,315,033.54	25,738.82	0.00	44,340,772.36
减：减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
长期债权投资	997,000.00	0.00	0.00	997,000.00
其中：国债投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：减值准备	498,500.00			498,500.00
合 计	44,813,533.54	25,738.82	0.00	44,839,272.36

### (2) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资金额	本期增加	本期减少	累计权益增加	2002.6.30
北京全球网星科技 有限公司	20年	49%	34,790,000.00	25,738.82		9,550,772.36	44,240,772.36

注：投资收益的汇回无重大限制。

### (3) 长期债权投资

债券名称	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本期利息	累计应收利息	2002.6.30 余额	减值准备
海南租赁 公司	997,000.00		997,000.00				997,000.00	498,500.00

## 9. 固定资产及累计折旧

截止 2002 年 6 月 30 日固定资产原值 187,958,672.90 元，累计折旧 74,500,364.55 元，固定资产净值 113,458,302.35 元，固定资产减值准备 2,263,128.88 元，固定资产净额 111,195,179.47 元。其主要情况列示如下：

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	53,223,461.44		0.00	53,223,461.44
机器设备	98,891,721.47		0.00	98,891,721.47
运输设备	9,189,613.38		1,390,675.20	7,798,938.18
办公设备及其他	27,962,951.81	81,600.00		28,044,551.81
合 计	189,267,748.10	81,600.00	1,390,675.20	187,958,672.90

#### 累计折旧：

房屋及建筑物	11,312,003.67	1,032,535.14	0.00	12,344,538.81
机器设备	39,193,966.50	3,162,067.62	0.00	42,356,034.12
运输设备	3,563,421.23	321,684.32	281,232.60	3,603,872.95
办公设备及其他	15,213,639.19	982,279.48		16,195,918.67
合 计	69,283,030.59	5,498,566.56	281,232.60	74,500,364.55

#### 固定资产减值准备：

房屋及建筑物	183,684.57	0.00	0.00	183,684.57
机器设备	1,417,994.24	0.00	0.00	1,417,994.24
运输设备	142,882.07	0.00	0.00	142,882.07
办公设备及其他	518,568.00	0.00	0.00	518,568.00
合 计	2,263,128.88	0.00	0.00	2,263,128.88

固定资产净额 117,721,588.63 111,195,179.47

注：（1）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。

（2）固定资产减值准备系机器设备等固定资产因技术进步或闲置发生了减值而计提的减值准备。

## 10. 无形资产

无形资产 取得

产名称	方式	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使									
用权	入股	5,523,334.53	4,915,767.68	0.00	0.00	55,233.35	662,800.2	4,860,534.33	45 年
	购买	<u>421,200.00</u>	<u>366,004.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,008.57</u>	<u>58,203.74</u>	<u>362,996.26</u>	<u>60 年</u>
合计		5,944,534.53	5,281,772.51	0.00	0.00	58,241.92	721,003.94	5,223,530.59	

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。

## 11. 短期借款

### （1）借款金额

类 别	币 种	2002.6.30	2001.12.31
银行借款		138,209,552.50	138,269,552.50
其中：信用	人民币	8,250,202.50	8,250,202.50
担保	人民币	72,999,350.00	73,059,350.00
抵押	人民币	56,960,000.00	56,960,000.00

注：贷款担保方为本公司第一大股东河南冰熊（集团）有限公司及关联公司河南冰熊（集团）冷藏车有限公司。

### （2）已到期未偿还的短期借款

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	1,500,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,700,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,400,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,050,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,400,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,300,000.00	6.44%	流动资金贷款
	2,000,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,100,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,800,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,600,000.00	6.44%	流动资金贷款
工商银行民权支行	5,000,000.00	6.44%	流动资金贷款
	1,240,000.00	6.44%	流动资金贷款
建设银行民权支行	1,800,000.00	8.71%	流动资金贷款
	210,000.00	19.08%	流动资金贷款
中原信托投资公司	10,000,000.00	5.85%	流动资金贷款
民权城市信用社	2,000,000.00	18%	流动资金贷款
民权财政局	1,000,000.00	15.696%	流动资金贷款
	305,000.00	15.696%	流动资金贷款

商丘市农村信用联社	3,949,350.00	8.37%	流动资金贷款
	380,000.00	6.44%	流动资金贷款
工商银行河南省直属分行	400,000.00	18.72%	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
商丘市财政局	3,000,000.00	5.94%	流动资金贷款
	2,000,000.00	5.94%	流动资金贷款
<u>交通银行郑州分行</u>	<u>7,540,000.00</u>	<u>5.94%</u>	<u>流动资金贷款</u>
合 计	64,313,400.00		

注：以上借款的展期手续正在办理之中。

#### 12. 应付账款

截止 2002 年 6 月 30 日应付账款余额 82,960,950.47 元，本户余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

#### 13. 预收账款

截止 2002 年 6 月 30 日预收账款余额 27,644,607.39 元，本账户余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

预收账款比期初下降的主要原因为部分预收帐款满足了确认收入的条件。

#### 14. 应交税金

项 目	<u>2002.6.30</u>	<u>2001.12.31</u>
增值税	4,561,589.01	3,135,261.67
城建税	532,908.64	502,812.95
所得税	138,089.15	138,089.15
房产税	484,978.43	539,365.85
土地使用税	32,894.81	-21,492.61
车船税	<u>11,960.00</u>	<u>11,960.00</u>
合 计	<u>5,762,420.04</u>	<u>4,305,997.01</u>

#### 15. 其他未交款

项 目	<u>2002.6.30</u>	性质	计缴标准
教育费附加	740,301.12	税费	3%

#### 16. 其他应付款

截止 2006 年 6 月 30 日其他应付款余额 45,916,310.47 元，本账户余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

#### 17. 预提费用

截止 2002 年 6 月 30 日预提费用余额 8,602,003.66 元，其明细项目列示如下：

费用项目	<u>2002.6.30</u>	<u>2001.12.31</u>	结存原因
工资	518,989.20	600,000.00	尚未支付
借款利息	6,487,666.48	3,444,914.8	尚未支付
审计费	0.00	300,000.00	尚未支付
销售网点维修费	<u>1,595,347.98</u>	<u>1,595,343.98</u>	<u>尚未支付</u>
合 计	<u>8,602,003.66</u>	<u>5,940,262.78</u>	

#### 18. 一年内到期的长期负债

项目	<u>2002.6.30</u>	<u>2001.12.31</u>	结存原因
民权县财政局	150,000.00	150,000.00	尚未偿还

## 19. 股本

项 目	2001.12.31	本期变动增减 (+、-)				小 计	数量单位：股 2002.6.30
		配股额	送股额	公积金转股	其他		
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	60,160,000					60,160,000	
境内法人持有股份			35,840,000				35,840,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股份合计	96,000,000					96,000,000	
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	32,000,000					32,000,000	
已流通股份合计	<u>32,000,000</u>					<u>2,000,000</u>	
三、股份总数	<u>128,000,000</u>					<u>128,000,000</u>	

## 20. 资本公积

类 别	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
股本溢价	67,792,119.36			67,792,119.36
接受捐赠非现金资产	13,386,352.02			13,386,352.02
其他	<u>931,811.05</u>			<u>931,811.05</u>
合 计	<u>82,110,282.43</u>			<u>82,110,282.43</u>

## 21. 未分配利润

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
未分配利润	-105,265,524.76	-4,903,248.73	0.00	-110,168,773.49

## 22. 主营业务收入

项 目	2002年1-6月份	2001年1-6月份
冷柜销售收入	<u>17,111,015.09</u>	<u>49,296,591.67</u>
合 计	<u>17,111,015.09</u>	<u>49,296,591.67</u>

注：公司向前 5 名客户销售的总额为 12,547,133.3 元，占公司全部销售收入的比例为 73.33%。

## 23. 主营业务成本

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
冷柜销售成本	12,896,630.28	35,943,484.94
合 计	<u>12,896,630.28</u>	<u>35,943,484.94</u>

## 24. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2002年1-6月	2001年1-6月
城建税	5%	30,095.69	18,415.84

教育费附加	3%	<u>18,057.42</u>	<u>11,049.51</u>
合计		<u>48,153.11</u>	<u>29,465.35</u>

## 25. 其他业务利润

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
其他业务收入		162,869.15
其他业务支出		243,632.40
其他业务利润		<u>-80,763.25</u>

26. 营业费用：本年度营业费用较去年同期下降较多的主要原因是：维修费等大幅减少。

27. 管理费用：本年度管理费用较去年同期下降较多的主要原因是：本公司加强各项管理，严格控制各项费用开支。

## 28. 财务费用

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
利息支出	3,976,344.79	3,842,653.30
减：利息收入		3,099.06
手续费等支出	<u>464.40</u>	<u>154,344.55</u>
合计	<u>3,976,809.19</u>	<u>3,993,898.79</u>

## 29. 投资收益

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
权益法核算投资收益	25,738.82	1,871,607.60

## 30. 营业外收入

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
处置固定资产收益		9,347.46
罚款收入		4,117.00
其他	<u>110,786.52</u>	<u>382,273.13</u>
合计	<u>110,786.52</u>	<u>396,737.59</u>

营业外收入本年度较去年同期减少的主要原因是：处置下角料收入减少。

## 31. 营业外支出

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
固定资产减值准备		
固定资产报废损失	591,502.60	18,899.67
罚款支出		200.00
捐赠支出	40,000.00	
其他	<u>200.00</u>	<u>843.90</u>
合计	<u>631,702.60</u>	<u>19,943.57</u>

营业外支出本年度较去年同期增加的主要原因是：处置固定资产损失增加。

## 32. 收到其他与经营活动有关的现金

公司2002年1-6月份收到的其他与经营活动有关的现金197,802.70元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
边角料收入	110,786.52
承包款	55,000.00

### 33. 支付其他与经营活动有关的现金

公司 2002 年度 1-6 月份支付的其他与经营活动有关的现金 3,774,636.86 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
差旅费	128,986.22
办公费	183,035.90
修理费	172,867.06
审计费	300,000.00
招待费	145,218.20
保险费	561,771.00
运输费	124,235.51
水电费	429,216.77

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

企业 名称	注册 地址	主 营 业 务	与 本 公 司 的 关 系	经 济 性 质	法 定 代 表
河南冰熊集团有限公司	河南商丘	制冷产品制造	母公司	国有独资	郭海军

#### 2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业 名称	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
河南冰熊集团有限公司	16,537 万元	0.00	0.00	16,537 万元

#### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业 名称	2001.12.31	比 例	增 加	比 例	减 少	比 例	2002.6.30	比 例
河南冰熊集团有限公司	6,016 万股	47%					6,016 万股	47%

#### 4. 不存在控制关系的关联方情况

企业 名称	与 本 企 业 的 关 系
北京同达志远网络系统有限公司	本公司第二大股东
河南冰熊(集团)空调器有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊(集团)立式冷柜有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊(集团)冷藏车有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
河南冰熊(集团)制冷配件有限公司	同受河南冰熊(集团)有限公司控制
北京全球网星科技有限公司	本公司非控股子公司

### (二) 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. 关联方采购货物

企业 名称	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
河南冰熊(集团)制冷配件有限公司	0.00	1,411,952.22
河南冰熊(集团)空调器有限公司	0.00	157,500.00

#### 3. 关联方应收应付款项余额

企业 名称	2002.6.30	2001.12.31
应付账款：	金额	金额

河南冰熊（集团）冷藏车有限公司	196,281.04	496,281.04
合 计	<u>196,281.04</u>	<u>496,281.04</u>
预付账款：		
河南冰熊（集团）制冷配件有限公司	10,115,283.46	9,946,222.60
河南冰熊（集团）空调器有限公司	1,638,066.25	1,638,066.25
河南冰熊（集团）立式冷柜有限公司	520,000.00	520,000.00
合 计	<u>12,273,349.71</u>	<u>12,104,288.85</u>
其他应收款：		
河南冰熊（集团）有限公司	19,019,859.48	19,019,859.48
河南冰熊（集团）立式冷柜有限公司	138,482.00	138,482.00
河南冰熊（集团）制冷配件有限公司	103,518.00	103,518.00
合 计	<u>19,261,859.48</u>	<u>19,261,859.48</u>
其他应付款：		
北京全球网星科技有限公司	<u>7,748,768.50</u>	<u>20,103,095.24</u>
合 计	<u>7,748,768.50</u>	<u>20,103,095.24</u>

4. 截止 2002 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 16,329,350.00 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 67,429,050.00 元提供担保。

#### 六、或有事项

本公司没有需说明的或有事项。

#### 七、承诺事项

(1) 固定资产中账面原值 9,242,168.27 元的房屋建筑物、账面原值 50,795,010.28 元的通用设备及其他设备已作为贷款抵押物抵押给工商银行民权县支行。

(2) 本公司没有需说明的其他承诺事项。

#### 八、资产负债表日后事项

本公司没有需说明的资产负债表日后事项

### 七、备查文件目录

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

董事长：史进兵

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

二 二年八月十四日

# 资产负债表

单位名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2002.6.30	2001.12.31
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	1,609,453.20	7,311,348.76
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	2	100,268,633.43	97,446,788.84
其他应收款	3	23,740,150.89	21,348,244.94
预付帐款	5	18,445,118.92	18,564,118.92
应收补贴款		-	-
存货	6	104,790,111.07	111,011,669.19
待摊费用	7	3,331,061.98	3,331,061.98
一年内到期长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>252,184,529.49</b>	<b>259,013,232.63</b>
<b>长期投资</b>			
长期股权投资	8	44,340,772.36	44,315,033.54
长期债权投资	8	498,500.00	498,500.00
长期投资合计	8	44,839,272.36	44,813,533.54
<b>固定资产</b>			
固定资产原价	9	187,958,672.9	189,267,748.10
减：累计折旧	9	74,500,364.55	69,283,030.59
固定资产净值	9	113,458,308.35	119,984,717.51
减：固定资产减值准备	9	2,263,128.88	2,263,128.88
固定资产净额	9	111,195,179.47	117,721,588.63
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		111,195,179.47	117,721,588.63
<b>无形资产及其他资产</b>			
无形资产	10	5,223,530.59	5,281,772.51
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		5,223,530.59	5,281,772.51
<b>递延税项</b>			
递延税款借项		-	-
<b>资 产 总 计</b>		<b>413,442,511.91</b>	<b>426,830,127.31</b>

单位负责人：

财务负责人：

编表人：

## 资产负债表（续）

单位名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2002.6.30	2001.12.31
<b>流动负债</b>			
短期借款	11	138,209,552.50	138,269,552.50
应付票据			7,604,000.00
应付帐款	12	82,960,905.47	84,252,833.51
预收帐款	13	27,644,607.39	31,860,832.35
应付工资		-	-
应付福利费		3,514,902.32	3,344,721.21
应付股利		-	-
应交税金	14	5,762,420.04	4,305,997.01
其他应交款	15	740,301.12	806,243.70
其他应付款	16	45,916,310.47	45,450,926.58
预提费用	17	8,602,003.66	5,940,262.78
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	18	150,000.00	150,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		313,501,002.97	321,985,369.64
<b>长期负债</b>			-
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		-	-
<b>递延税项</b>			-
递延税款贷项		-	-
<b>负债合计</b>		313,501,002.97	321,985,369.64
<b>所有者权益</b>			
股本	19	128,000,000.00	128,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额	19	128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积	20	82,110,282.43	82,110,282.43
盈余公积		-	-
其中：法定公益金		-	-
未分配利润	21	-110,168,773.49	-105,265,524.76
<b>所有者权益合计</b>		99,941,508.94	104,844,757.67
<b>负债与所有者权益总计</b>		413,442,511.91	426,830,127.31

单位负责人：

财务负责人：

编表人：

## 利润及利润分配表

单位名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年度
一、主营业务收入	22	17,111,015.09	49,296,591.67	100,158,467.59
减：主营业务成本	23	12,896,630.28	35,943,484.94	82,639,149.07
主营业务税金及附加	24	48,153.11	29,465.36	492,333.10
二、主营业务利润		4,166,231.70	13,323,641.37	7,026,985.42
加：其他业务利润	25		-80,763.25	301,490.22
营业费用	26	1,015,418.85	8,708,329.24	6,942,739.67
管理费用	27	3,582,075.13	4,472,106.50	700,383.15
财务费用	28	3,976,809.19	3,993,898.79	9,362,888.75
三、营业利润		-4,408,071.19	-3,931,456.41	322,464.07
加：投资收益	29	25,738.82	1,871,607.60	5,029,750.02
补贴收入			-	-
营业外收入	30	110,786.52	396,737.59	116,994.59
减：营业外支出	31	631,702.60	19,943.57	78,431.74
四、利润总额		-4,903,248.73	-1,683,054.79	5,390,776.94
减：所得税			-	-
五、净利润		-4,903,248.73	-1,683,054.79	5,390,776.94
加：年初未分配利润		-105,265,524.76	-99,660,837.96	-110,656,301.70
其他转入			-	-
六、可供分配的利润		-110,168,773.49	-101,343,892.75	-105,265,524.76
减：提取法定盈余公积			-	-
提取法定公益金			-	-
提取职工奖励及福利基金			-	-
提取储备基金			-	-
提取企业发展基金			-	-
利润归还投资			-	-
七、可供股东分配的利润		-110,168,773.49	-101,343,892.75	-105,265,524.76
减：应付优先股股利			-	-
提取任意盈余公积			-	-
应付普通股股利			-	-
转作资本的普通股股利			-	-
八、未分配利润		-110,168,773.49	-101,343,892.75	-105,265,524.76

单位负责人：

财务负责人：

编表人：

## 现金流量表

单位名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2002年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		8,296,551.14
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	32	197,802.70
<b>现金流入小计</b>		<b>8,494,353.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,204,086.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,128,174.95
支付的各项税费		1,311,063.02
支付的其他与经营活动有关的现金	33	3,774,636.86
<b>现金流出小计</b>		<b>14,417,961.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,923,607.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		-
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		300,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流入小计</b>		<b>300,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,100.00
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>2,100.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>297,900.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		34,481.60
<b>现金流入小计</b>		<b>34,481.60</b>
偿还债务所支付的现金		60,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,669.85
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>110,669.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,188.25</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,701,895.56</b>

单位负责人：

财务负责人：

编表人：

## 现金流量表(补充资料)

单位名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：人民币元

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	注释	2002年1-6月
净利润		-4,903,248.73
加：计提的减值准备		983,425.46
固定资产折旧		5,498,566.56
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）		2,661,740.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减收益）		591,502.6
固定资产报废损失		-
财务费用		3,976,344.79
投资损失（减：收益）		-25,738.82
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		6,221,558.12
经营性应收项目的减少（减：增加）		-4,283,505.48
经营性应付项目的增加（减：减少）		-11,072,927.15
其他		-5,629,567.46
经营活动产生的现金流量净额		-5,923,607.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		-
债务转资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		-
现金的期末余额		1,609,453.2
减：现金的期初余额		7,311,348.76
加：现金的等价物的期末余额		-
减：现金的等价物期初余额		-
现金及现金等价物净增加额		-5,701,895.56

单位负责人：

财务负责人：

编表人：