

审 计 报 告

鄂信审字（2003）第 0066 号

烟台冰轮股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了烟台冰轮股份有限公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2002 年度的利润表及合并利润表、2002 年度的利润分配表及合并利润分配表、2002 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

湖北大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·武汉

中国注册会计师

2003 年 2 月 24 日

烟台冰轮股份有限公司

2002 年度合并会计报表附注

一、公司概况

烟台冰轮股份有限公司(以下简称“公司”)是由烟台冷冻机总厂独家发起,并经烟台市人民政府于 1988 年 11 月以烟政函(1988)31 号文、中国人民银行烟台市分行(1988)烟人银字第 338 号文批准向社会公开发行股票设立的股份有限公司。1993 年 11 月 13 日经国家体改委以体改生(1993)184 号文批准为继续进行规范化的股份制试点企业。经中国证监会批准,1998 年 5 月 28 日其社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码 000811。经中国证监会证监公司字(1999)第 142 号文批准,公司 2000 年 3 月 10 日-23 日以 1998 年末股本总额 113,121,900 股为基数,按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售,配股后股本总额为 123,673,100.00 元。

公司营业执照注册号:3700001801459-4

注册地址:山东省烟台市芝罘区西山路 80 号

公司经营范围:制冷空调设备、机械设备零配件、塑料制品(不含农膜)、装饰材料、塑钢门窗、集装箱、氧舱、环保及轻纺设备的制造、销售;制冷设备安装调试、工程设计、技术咨询服务;许可范围的进出口业务;五金交电化工(不含化学危险品)、建筑材料、电器设备的批发、零售;钢结构制作与安装、防腐保温工程;房屋租赁。

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:公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、会计年度：公司采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以发生之当月一日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币记账，月末按中国人民银行公布的市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其它汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币财务报表的折算：公司外币财务报表采用现行汇率法折算。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的债权；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；债务人逾期三年未能履行偿债义务，

经董事会批准列作坏账的债权；

(2) 坏账损失的核算办法：公司采用备抵法核算坏账损失，按不同账龄应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、修理用备件、低值易耗品、委托加工材料、燃料、在产品、库存商品等；

(2) 存货中修理用备件、库存商品按实际成本法核算，低值易耗品摊销采用一次摊销法，其余存货均采用计划成本核算、月末结转成本差异；

(3) 修理用备件、库存商品的领用、发出均按加权平均法核算；

(4) 存货的计价方法：期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。

(5) 存货实行永续盘存制；

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，期末按单个存货项目可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

11、长期投资的核算方法

(一) 长期股权投资

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投

资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。如涉及补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%(含 20%)以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。股权投资

差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，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，按不低于 10 年的期限摊销。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(二) 长期债权投资

(1) 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入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；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采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(三) 长期投资减值准备的计提方法：长期投资期末按个别投

资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

12、 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准：固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；B、使用年限超过一年；C、单位价值较高。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；

(3) 固定资产折旧采用直线法计算。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 3%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-30	3	9.70-3.23
机械设备	8-12	3	12.13-8.08
运输设备	8	3	12.13
电子仪器仪表	5-10	3	19.4-9.70
其 他	5-10	3	19.4-9.70

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

C、已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4) 固定资产减值准备：期末按单项固定资产账面价值与可

收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程的核算方法

(1) 公司的在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产；

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

B. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末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。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A. 因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。

B. 企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利

息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，满足资本化条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期计入当期损益。如果在建工程非正常中断 3 个月以上的，则停止利息资本化；在工程部分达到可使用状态并且能够单独使用时，停止该部分工程利息资本化。

15、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的受益年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间所发生的费用(除购建固定资产外),先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益。公司其它长期待摊费用在 5 年内采用直线法平均摊销;公司控股子公司烟台埃克米制冷设备有限公司其它长期待摊费用在 10 年内采用直线法平均摊销。

17、应付债券的核算方法

公司发行债券,按照实际的发行价格总额,作负债处理;债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已出售的商品实施控制;
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业;
- D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,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;

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿,则不确认收入。

19、所得税的会计处理方法：公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的合并范围及编制方法

公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本 50%以上或虽不超过 50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位,纳入合并会计报表范围。根据财政部(95)财会字第 11 号文及财会工字(1996)2 号文有关规定,公司控股子公司——烟台埃克米制冷设备有限公司、烟台冰轮高压氧舱有限公司、烟台冰轮成套工程有限公司、烟台冰轮铸造有限公司、烟台冰轮塑业有限公司、烟台冰轮远东制冷设备有限公司、烟台弘达制冷设备有限公司、烟台冰轮轻型建材有限公司纳入合并报表。公司子公司北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司因其收入、利润及资产总额均未达到股份公司的 10%,根据财政部财会工字(1996)2 号文有关规定,本次未纳入合并范围。合并报表时,以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表为合并依据,母公司与纳入合并范围的子公司之间的重要投资、往来、内部交易,在报表合并时均予以抵销,并计算少数股东权益和少数股东损益。

21、公司会计政策、会计估计变更的影响

(1) 为了更真实的反映公司应收款项实际可能发生坏账损失的情况及为了更准确的反映公司财务状况,根据公司董事会 2002 年第十次会议决议,公司变更了计提坏账准备的方法,计提坏账准备由原按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的 6%计提,改按账龄分析法计提,计提比例如下:

账龄	比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20

3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

按原计提坏账准备的方法，本期应冲回坏账准备 303,011.23 元，按现行计提坏账准备的方法，本期已计提坏账准备 3,601,350.60 元，该会计估计变更对本期净利润的影响数为 -3,904,361.83 元。

(2)公司参股公司--烟台荏原空调设备有限公司、烟台顿汉布什工业有限公司系外商投资企业，原执行《中华人民共和国外商投资企业会计制度》，根据财政部关于印发《外商投资企业执行<企业会计制度>有关问题的规定》的通知（财会[2001]62 号文）的规定，上述两公司自 2002 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，并根据规定对相关会计事项进行追溯调整，烟台荏原空调设备有限公司对期初未摊销的开办费 3,169,191.30 元进行了追溯调整，烟台顿汉布什工业有限公司对期初未摊销的开办费等费用 13,416,953.15 元及按《企业会计制度》规定计提的应收款项坏账准备与原制度规定计提的坏账准备的差额 1,403,628.29 元，进行了追溯调整，公司对此也相应的进行了追溯调整，调减 2001 年度长期股权投资 7,936,938.16 元、期初未分配利润 6,746,397.44 元、盈余公积 1,190,540.72 元。

三、税项

税 种	税 率	纳税依据
	(%)	
(1) 增值税	17	产品销售收入
(2) 营业税	3-5	安装、租赁收入

(3) 城市维护建设税	7	应纳增值税额、营业税额
(4) 教育费附加	3	应纳增值税额、营业税额
(5) 所得税		
烟台冰轮股份有限公司	33	应纳税所得额
烟台冰轮成套工程有限公司	33	应纳税所得额
烟台冰轮高压氧舱有限公司	33	应纳税所得额
烟台冰轮铸造有限公司	33	应纳税所得额
烟台冰轮轻型建材有限公司	33	应纳税所得额
烟台弘达制冷设备有限公司	24	应纳税所得额
烟台冰轮塑业有限公司	33	应纳税所得额
烟台埃克米制冷设备有限公司	24	应纳税所得额
烟台冰轮远东制冷设备有限公司	24	应纳税所得额

注：公司控股子公司烟台弘达制冷设备有限公司、烟台埃克米制冷设备有限公司、烟台冰轮远东制冷设备有限公司系外商投资企业，其注册地属于沿海经济开发区，根据税法规定，上述三公司执行 24%的企业所得税率。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表的子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	股权比例 (%)	投资额 (元)	备 注
烟台埃克米制冷设备有限公司	888 万人民币	加工制造	70	9,144,224.20	注：(1)
烟台冰轮高压氧舱有限公司	450 万人民币	医用氧舱	90	4,868,105.93	
烟台冰轮成套工程有限公司	600 万人民币	制冷工程安装	75	5,344,564.70	
烟台冰轮铸造有限公司	2650 万人民币	加工制造	50.94	13,535,955.75	
烟台冰轮塑业有限公司	2000 万人民币	加工制造	65	13,041,770.98	注：(2)
烟台冰轮远东制冷设备有限公司	700 万人民币	加工制造	65	3,850,802.39	注：(3)
烟台冰轮轻型建材有限公司	500 万人民币	加工制造	100	5,858,024.34	注：(4)
烟台弘达制冷设备有限公司	150 万美元	加工制造	75	9,332,505.99	注：(4)

注：(1) 2002 年 1 月，公司控股子公司--烟台埃克米制冷设备有限公司 2001 年度董事会通过了利润分配方案，用未分配利润 248 万元人民币按股东原投资比例对公司增资。增资后注册资本为 888 万元人民币，上述增资行为已经山东北海会计师事务所鲁北海会外验字(2002)019 号验资报告审验。增资后，公司仍持有其 70%股权。

(2) 烟台冰轮塑业有限公司，原名称为烟台冰轮塑料型材有限公司。公司于 2002 年 1 月增资扩股，注册资本由 1000 万元增加到 2000 万元，上述增资行为已经烟台嘉信有限责任会计师事务所烟嘉会验字(2002)007 号验资报告审验。增资后，公司持有其 65%股权。2002 年 2 月，公司更名为烟台冰轮塑业有限公司。

(3) 2002 年 3 月，公司控股子公司烟台冰轮远东制冷设备有限公司一届四次董事会通过增资决议，将注册资本由 150 万元人民币增至 700 万元人民币。增资后，其注册资本为 700 万元人民币，其中实收资本为 636.454 万元人民币，上述增资行为已分别经山东北海会计师事务所鲁北海会外验字(2002)021 号、鲁北海会外验字(2002)042 号验资报告审验。增资后，公司仍持有其 65%股权。

(4) 烟台冰轮轻型建材有限公司、烟台弘达制冷设备有限公司上期处于筹建中，尚未营业，故上期未纳入合并会计报表范围。本期两公司均已营业，将其纳入合并会计报表范围。

2、未纳入合并报表的子公司：

公司名称	注册资本	经营范围	股权比例 (%)	投资额 (元)
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	50 万人民币	销售设备、技术咨询	70	364,734.63

3、未纳入合并会计报表子公司资产总额、收入总额及利润总额：

公司名称	资产总额 (元)	收入总额 (元)	利润总额 (元)
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	901,267.53	1,806,012.43	16,877.81

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金余额 36,694,261.89 元

种 类	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金：						
人民币	123,561.70		123,561.70	129,806.21		129,806.21
新加坡元	690.00	5.6355	3,888.49			
现金小计：			127,450.19			129,806.21
银行存款：						
人民币	36,375,746.34		36,375,746.34	26,509,137.75		26,509,137.75
美 元	21,541.70	8.2773	178,306.83	179,363.00	8.2769	1,484,569.61
港 元	10,207.75	1.0611	10,832.46			
银行存款小计			36,564,885.63			27,993,707.36
其他货币资金：						
人民币			1,926.07			554,588.85
其他货币资金小计			1,926.07			554,588.85
合 计			36,694,261.89			28,678,102.42

注：(1) 货币资金期末余额较期初余额增长 27.95%，主要是由于公司本期主营业务收入增加引起现金流入增加所致；

(2) 人民币银行存款中有银行承兑汇票保证金 1,000,000.00 元。

2、应收票据余额 5,037,800.00 元

种 类	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	备 注
	(元)	(元)	
银行承兑汇票	5,037,800.00	4,976,000.00	未质押
合 计	5,037,800.00	4,976,000.00	

3、应收账款净值 73,558,494.22 元

账 龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	51,544,587.25	62.72	2,577,229.36	60,222,927.38	78.17	3,613,375.64
1-2 年	18,072,973.87	21.99	1,807,297.39	5,602,758.84	7.27	336,165.53
2-3 年	7,462,570.75	9.08	1,492,514.15	7,635,346.54	9.91	458,120.79
3-4 年	3,855,469.39	4.69	1,542,187.76	2,496,145.40	3.24	149,768.75
4-5 年	210,608.10	0.26	168,486.48	716,045.38	0.93	42,962.72
5 年以上	1,040,542.61	1.26	1,040,542.61	368,015.66	0.48	22,080.94
合 计	82,186,751.97	100	8,628,257.75	77,041,239.20	100	4,622,474.37
应收账款净值	73,558,494.22			应收账款净值	72,418,764.83	

注：(1) 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款大额前五名合计数为 11,286,726.29 元，占应收账款总额的 13.73%。

4、其他应收款净值 16,637,926.91 元

账 龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	15,073,364.82	84.11	753,668.24	25,360,686.68	90.20	1,521,641.20
1-2 年	2,360,953.49	13.18	236,095.35	884,030.36	3.14	53,041.82
2-3 年	209,604.36	1.17	41,920.87	395,712.43	1.41	23,742.75
3-4 年	39,576.10	0.22	15,830.44	1,032,963.80	3.67	61,977.83
4-5 年	9,715.22	0.05	7,772.18	295,176.80	1.05	17,710.61
5 年以上	227,249.95	1.27	227,249.95	147,593.40	0.53	8,855.60
合 计	17,920,463.94	100	1,282,537.03	28,116,163.47	100	1,686,969.81
其他应收款净值	16,637,926.91			其他应收款净值	26,429,193.66	

注：(1) 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款大额前五名合计数为 8,012,326.95 元，占其它应收款总额的 44.71%。

(3) 其他应收款期末余额较期初余额减少 36.26%，主要原因系公司本期收回部分前期代垫款所致。

5、预付账款净值 63,474,842.32 元

账 龄	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1 年以内	52,891,307.35	83.33	82,051,413.25	96.69
1-2 年	8,142,486.46	12.83	1,781,250.73	2.10
2-3 年	1,429,252.71	2.25	716,802.08	0.84
3-4 年	556,053.91	0.88	204,811.86	0.24
4-5 年	123,360.68	0.19	102,555.31	0.13
5 年以上	332,381.21	0.52		
合 计	63,474,842.32	100	84,856,833.23	100

注：(1) 预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 超过 1 年账龄的预付账款均系尚未结算的款项。

6、应收补贴款 4,529,334.90 元

项 目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
	(元)	(元)
应收增值税出口退税款	4,529,334.90	
合 计	4,529,334.90	

注：应收补贴款系应收的增值税出口退税款。

7、存货净值 221,487,756.97 元

项 目	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	35,378,841.78	437,714.64	19,891,562.16	943,897.69
在产品	57,915,558.40	1,862,547.87	37,951,571.71	1,479,396.15
库存商品	72,070,982.08	2,411,381.75	44,740,984.34	3,229,272.20
工程施工	56,828,471.01		69,258,625.60	
委托加工材料	3,765,960.76		7,415,794.82	
其 他	239,587.20		1,136,055.08	
合 计	226,199,401.23	4,711,644.26	180,394,593.71	5,652,566.04
存货净值	221,487,756.97		174,742,027.67	

注：(1) 存货跌价准备系根据期末存货可变现净值低于其账面成本的差额计提。

(2) 为执行销售合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量依据；用于出售的材料，则以市场价格作为其可变现净值的计量依据。

(3) 存货期末余额较期初余额增长 25.39%，主要原因是公司研发的螺杆机等新产品已投入批量生产，冰轮塑业等子公司已逐步进入达产阶段，期末存货相应增加。

8、长期投资余额 130,834,767.36 元

项 目	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资		19,709,063.04	19,907,849.00	130,784,767.36
长期债权投资	50,000.00			50,000.00
合 计	131,033,553.32	19,709,063.04	19,907,849.00	130,834,767.36

(1) 长期股权投资

对子公司股权投资

	投 资	初始投资额	追加投资额	占被投资单	本期权益	累计权益	本期转让	本期分回	期末投资金额
被投资单位名称	期 限	(元)	(元)	位注册资本	增减额	增减额	金 额	现金红利	(元)
	(年)			比例 (%)	(+, -)	(+, -)	(元)	(元)	
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	20	350,000.00		70	8,580.03	14,734.63			364,734.63

其它股权投资

	投 资	初始投资额	追加投资额	占被投资单	本期权益	累计权益	本期转让	本期分回	期末投资金额
被投资单位名称	期 限	(元)	(元)	位注册资本	增减额	增减额	金 额	现金红利	(元)
	(年)			比例 (%)	(+, -)	(+, -)	(元)	(元)	
烟台荏原空调设备有限公司	50	23,504,863.20	11,371,416.00	40	3,502,116.90	1,074,953.93			35,951,233.13
烟台顿汉布什工业有限公司	50	18,670,050.00		45	10,809,369.24	21,390,926.91	5,586,705.00		34,474,271.91
中国工业浦东实业公司		100,000.00							100,000.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司		3,076,263.47		1.7					3,076,263.47
山东鲁商冰轮建筑设计公司		760,000.00		38	21,657.28	68,349.63			828,349.63
红塔创新投资股份有限公司	15	10,000,000.00	10,000,000.00	5					20,000,000.00
保定威尔冻干食品公司	28	10,000,000.00		25					10,000,000.00
烟台冰轮集团进出口有限公司	30	2,000,000.00		40	284.96	284.96			2,000,284.96
烟台哈德福德压缩机有限公司	50	18,622,575.00		45					18,622,575.00
山东冰轮工程有限公司		816,594.79		27	20,459.84	20,459.84			837,054.63
山东华科光纤有限责任公司		4,500,000.00		30					4,500,000.00
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00							30,000.00
合 计		92,080,346.46	21,371,416.00		14,353,888.22	22,554,975.27	5,586,705.00		130,420,032.73

注：(1) 公司控股子公司--烟台冰轮成套工程有限公司本期受让烟台冰轮集团有限公司持有的山东冰轮工程有限公司 27%的股权。详见“七、关联企业及关联交易”；

(2) 公司控股子公司--烟台弘达制冷设备有限公司、烟台冰轮轻型建材有限公司上期由于处于筹建之中，尚未营业，故上期未纳入合并范围。本期两公司均已营业，故本期将其纳入合并范围，使合并长期股权投资本期减少 14,321,144.00 元；

(3) 公司本期对长期股权投资进行了追溯调整，调减 2001 年度长期股权投资 7,936,938.16 元、期初未分配利润 6,746,397.44 元、盈余公积 1,190,540.72 元。详见“附注二：21、本期公司会计政策、会计估计变更的影响”。

(2) 长期股权投资

债券投资

债券种类	面 值	年利率	购入金额	到期日	本期利息	累计应收或已收利息
	(元)	(%)	(元)	(年/月)	(元)	(元)
电力建设债券	50,000.00		50,000.00			

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	112,454,967.25	20,584,853.64	407,764.10	132,632,056.79
机械设备	89,064,162.44	87,096,828.91	2,984,184.55	173,176,806.80
运输工具	8,664,870.07	3,099,896.19	458,337.00	11,306,429.26
电子仪器仪表	8,316,687.24	3,076,911.01	274,595.00	11,119,003.25
其 他	2,494,185.90	3,282,392.29	937,949.00	4,838,629.19
合 计	220,994,872.90	117,140,882.04	5,062,829.65	333,072,925.29
累计折旧	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	30,477,323.40	4,649,667.67	127,771.01	34,999,220.06
机械设备	51,140,703.86	7,316,852.04	2,281,138.96	56,176,416.94
运输工具	4,195,770.57	1,602,469.72	372,776.77	5,425,463.52

电子仪器仪表	2,531,876.37	886,795.19	245,480.09	3,173,191.47
其 他	1,222,592.23	714,190.22	304,330.52	1,632,451.93
合 计	89,568,266.43	15,169,974.84	3,331,497.35	101,406,743.92
固定资产净值	131,426,606.47			231,666,181.37
固定资产	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
减值准备	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	468,146.75		62,207.00	405,939.75
机械设备	1,427,162.80		314,695.69	1,112,467.11
运输工具	23,096.60			23,096.60
电子仪器仪表	929,825.65			929,825.65
其 他	70,330.10			70,330.10
合 计	2,918,561.90		376,902.69	2,541,659.21
固定资产净额	128,508,044.57			229,124,522.16

注：(1) 本期增加的固定资产中有 92,071,270.59 元由在建工程完工转入；

(2) 公司固定资产中不存在封存及抵押的固定资产；

(3) 本期经营租赁租出的固定资产为：

经营租赁资产种类	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	7,991,057.51	3,417,139.52	4,573,917.99
机器设备	32,306,206.90	8,691,213.03	23,614,993.87
合 计	40,297,264.41	12,108,352.55	28,188,911.86

10、在建工程净值 54,330,533.34 元

工程名称	预算数	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入	其他减少数	2002 年 12 月 31 日	资金	工程投入占预
	(万元)	(元)	(元)	固定资产数 (元)	(元)	(元)	来源	算的比例 (%)
谷冷机项目	2,965	4,323,259.36	2,153,908.65	6,309,802.89		167,365.12	募股资金	78.02
螺书项目	4,627	12,067,987.76	1,206,986.41	12,361,754.41		913,219.76	募股资金	50.33
铸封机项目	2750	13,041,507.56	14,404,669.36	17,036,410.86	7,728,608.39	2,681,157.67	其它	71.70

新建加工中心	1,960,047.55	8,198,030.10	10,158,077.65			其它
其他工程	13,833,040.13	51,626,971.08	46,205,224.78		19,254,786.43	其它
谷冷机工程付款	4,660,421.54			2,281,397.04	2,379,024.50	募股资金
螺杆项目工程付款	3,348,304.02			146,864.87	3,201,439.15	募股资金
其他工程付款	20,266,931.23	66,543,304.34		60,738,622.46	26,071,613.11	其它
合 计	73,501,499.15	144,133,869.94	92,071,270.59	70,895,492.76	54,668,605.74	

在建工程减值准备

工程名称	2001 年 12 月 31 日	本期增加	其他减少数	2002 年 12 月 31 日
	(元)	(元)	(元)	(元)
其他工程	338,072.40			338,072.40
合 计	338,072.40			338,072.40
在建工程净值	73,163,426.75			54,330,533.34

- 注：(1) 本期在建工程中无借款费用资本化金额；
- (2) 在建工程本期其他减少数系转入在建工程其他工程项目金额；
- (3) 期末按可收回金额低于账面价值的差额计提了在建工程减值准备。

11、无形资产余额 29,561,060.61 元

种 类	取得方式	原始金额 (元)	2001年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)	剩余年限(年)
专有技术		1,710,000.00	432,000.00		144,000.00	1,422,000.00	288,000.00	2
总厂土地使用权		16,615,050.00	14,281,215.07		332,301.00	2,666,135.93	13,948,914.07	41
辅机厂土地使用权		11,440,000.00	9,846,127.77		228,800.04	1,822,672.27	9,617,327.73	43.5
海阳土地使用权		830,000.00	785,498.60		16,620.00	61,121.40	768,878.60	46
设计、报价软件	购买	570,000.00	560,500.00		57,000.00	66,500.00	503,500.00	9
铸造公司土地使用权	购买	4,130,880.00	4,092,630.00		83,523.12	121,773.12	4,009,106.88	48.5
工艺软件	购买	120,000.00		120,000.00	12,000.00	12,000.00	108,000.00	9
三维设计软件	购买	300,000.00		300,000.00	2,500.00	2,500.00	297,500.00	9.9

财务软件	购买	20,000.00		20,000.00	166.67	166.67	19,833.33	9.9
合 计		35,735,930.00	29,997,971.44	440,000.00	876,910.83	6,174,869.39	29,561,060.61	

12、长期待摊费用余额 3,282,859.47 元

种 类	原始发生额	2001年 12月 31日	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2002年 12月 31日	剩余摊
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	销年限(年)
型材模具费	2,301,498.37		2,301,498.37	302,390.66	302,390.66	1,999,107.71	4.3
管材模具费	1,400,735.00		1,400,735.00	170,947.25	170,947.25	1,229,787.75	4
其 它	99,726.41	39,478.69	33,910.29	19,424.97	45,762.40	53,964.01	
合 计	3,801,959.78	39,478.69	3,736,143.66	492,762.88	519,100.31	3,282,859.47	

13、短期借款余额 207,800,000.00 元

借款条件及币种	2002 年 12月 31日		2001 年 12月 31日	
	原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款：				
人民币		207,800,000.00		178,130,000.00
美 元			1,110,000.00	9,187,359.00
合 计		207,800,000.00		187,317,359.00

注：公司短期借款期末余额 207,800,000.00 元系由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

14、应付票据余额 28,205,963.00 元

票据种类	2002 年 12月 31日	2001 年 12月 31日
	(元)	(元)
银行承兑汇票	28,205,963.00	9,832,500.00

注：(1) 应付票据期末余额较期初余额增加 18,373,463.00 元，主要原因系本期公司购货款结算大量采用票据方式所致；

(2) 期末的应付票据中无在二零零二年内到期的票据。

15、应付账款余额 122,883,089.73 元

项 目	金 额 (元)
2001 年 12 月 31 日	106,612,593.24
2002 年 12 月 31 日	122,883,089.73

注：(1) 应付账款中有欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项，详见“七、关联企业及关联交易”；

(2) 应付账款中账龄超过三年的款项为 2,604,514.55 元，系未支付的款项。

16、预收账款余额 115,951,466.17 元

项 目	金 额 (元)
2001 年 12 月 31 日	85,348,659.02
2002 年 12 月 31 日	115,951,466.17

注：(1) 预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款中超过一年以上账龄的款项为 10,978,120.26 元，系工程施工尚未完工而未结算的款项。

(3) 预收账款期末余额较期初余额增加 35.86%，主要原因系公司本期收到客户的预付货款较多所致。

17、应付工资余额为 358,572.57 元，系工效挂钩工资，已计提尚未发放。

18、应付股利余额 12,589,252.19 元

类 别	2002 年 12 月 31 日 (元)	2001 年 12 月 31 日 (元)
国家股股利	6,561,734.00	13,779,641.40
募集法人股股利	2,061,576.00	4,329,309.60
社会公众股股利	3,744,000.00	7,862,400.00
子公司其他股东应付股利	221,942.19	
合 计	12,589,252.19	25,971,351.00

注：(1) 公司本期支付普通股股利 25,971,351.00 元。子公司其他股东应付股利期末余额系子公司烟台冰轮成套工程有限公司应付其他少数股东的股利 221,942.19 元；

(2) 根据公司 2003 年第二次董事会决议，公司以 2002 年 12 月 31 日总股本 123,673,100 股为基数，每 10 股派送现金 1.00 元（含税），用资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计 37,101,930 股。上述现金派现已作为资产负债表日后调整事项，调整会计报表。

19、应交税金余额 684,911.24 元

未交税项	税率	2002 年 12 月 31 日 (元)	2001 年 12 月 31 日 (元)
	(%)		
增值税	17	-260,232.81	3,483,334.40
营业税	3 或 5	1,907.82	135,620.16
城市维护建设税	7	827,053.68	1,047,823.85
所得税	24 或 33	-710,070.44	-333,718.14
房产税	1.2 或 12	352,608.91	231,357.42
土地使用税			62,389.31
个人所得税		444,857.20	228,840.64

其 他	28,786.88	
合 计	684,911.24	4,855,647.64

注：(1) 期末应交税金较期初减少 4,170,736.40 元，主要系本期缴纳增值税所致；

(2) 期末应交所得税为负数，系公司本期预交的所得税。

20、其他应交款余额 254,173.10 元

种 类	2002 年 12 月 31 日 (元)	2001 年 12 月 31 日 (元)	计缴标准
教育费附加	97,277.88	191,924.47	应交增值税、营业税的 3%
大学集资款	156,895.22	156,895.22	
合 计	254,173.10	348,819.69	

21、其他应付款余额 33,169,907.63 元

项 目	金 额 (元)
2001 年 12 月 31 日	41,531,368.74
2002 年 12 月 31 日	33,169,907.63

注：其他应付款期末较期初减少 20.13%，主要原因系本期公司结清部分往来款所致。

22、预提费用余额 464,564.60 元

费用项目	2002 年 12 月 31 日 (元)	2001 年 12 月 31 日 (元)	期末结存原因
租赁费	9,565.15	82,191.70	期末尚未支付
电费	454,999.45	97,900.00	期末尚未支付
机床租赁费		16,700.00	期末尚未支付
广告费		1,950.00	期末尚未支付

合 计	464,564.60	198,741.70
-----	------------	------------

23、长期借款余额 20,000,000.00 元

借款条件及币种	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	原币	折人民币	原币	折人民币

保证担保借款：

人民币	20,000,000.00
-----	---------------

合 计	20,000,000.00
-----	---------------

注：公司长期借款 20,000,000.00 元由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

24、股本余额 123,673,100.00 元

项 目	2001 年 12 月 31 日 (元)	本次变动增减			2002 年 12 月 31 日 (元)
		配 股 (元)	公积金转股 (元)	小 计 (元)	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	65,617,340.00				65,617,340.00
其中：					
国家拥有股份	65,617,340.00				65,617,340.00
2、募集法人股	20,615,760.00				20,615,760.00
尚未流通股份合计	86,233,100.00				86,233,100.00
二、已流通股份					
社会公众股	37,440,000.00				37,440,000.00
已流通股份合计	37,440,000.00				37,440,000.00
三、股份总数	123,673,100.00				123,673,100.00

25、资本公积余额 95,779,532.53 元

项 目	2001 年 12 月 31 日 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
资产评估增值准备	26,426,711.73			26,426,711.73

股本溢价	69,352,820.80	69,352,820.80
合 计	95,779,532.53	95,779,532.53

26、盈余公积余额 49,407,558.18 元

项 目	2001 年 12 月 31 日 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
法定盈余公积金	29,373,453.36	3,564,918.76		32,938,372.12
法定公益金	14,686,726.68	1,782,459.38		16,469,186.06
合 计	44,060,180.04	5,347,378.14		49,407,558.18

注：公司本期对盈余公积进行了追溯调整，调减 2001 年度长期股权投资 7,936,938.16 元、期初未分配利润 6,746,397.44 元、盈余公积 1,190,540.72 元。详见“附注二：21、本期公司会计政策、会计估计变更的影响”。

27、未分配利润余额 20,835,773.17 元

项 目	金 额 (元)
2001 年 12 月 31 日	3,341,497.68
加：本期增加数	35,358,653.84
本期减少数	17,864,378.35
其中：分配现金股利	12,367,310.00
提取法定盈余公积	3,564,918.76
提取法定公益金	1,782,459.38
提取职工奖励及福利基金	149,690.21
2002 年 12 月 31 日	20,835,773.17

注：(1) 公司本期对期初未分配利润进行了追溯调整，调减 2001 年度长期股权投资 7,936,938.16 元、期初未分配利润 6,746,397.44 元、盈余公积 1,190,540.72 元。详见“附注二：21、本期公司会计政策、会计估计变更的影响”；

(2) 根据公司 2003 年第二次董事会决议，公司以 2002 年 12 月 31 日总股本 123,673,100 股为基数，每 10 股派送现金 1.00 元（含税），用资本公积向全

体股东每 10 股转增 3 股，共计 37,101,930 股。上述现金派现已作为资产负债表日后调整事项，调整会计报表。

28、主营业务收入、成本分行业、分地区资料

(1) 分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
工业产品销售	405,900,107.83	355,816,178.67	301,048,892.62	267,905,414.44	104,851,215.21	87,910,764.23
工程施工	122,877,056.74	90,215,595.32	108,789,434.39	75,592,627.73	14,087,622.35	14,622,967.59
其 他	963,287.31	4,332,357.75			963,287.31	4,332,357.75
合 计	529,740,451.88	450,364,131.74	409,838,327.01	343,498,042.17	119,902,124.87	106,866,089.57

(2) 分地区资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
华东区域	326,782,800.75	261,210,202.89	230,254,932.62	193,717,283.52	96,527,868.13	67,492,919.37
北部区域	112,693,463.62	96,999,930.44	100,707,857.71	79,305,414.91	11,985,605.91	17,694,515.53
南部区域	48,259,880.76	47,168,160.30	42,750,077.13	38,019,616.00	5,509,803.63	9,148,544.30
国外区域	42,004,306.75	44,985,838.11	36,125,459.55	32,455,727.74	5,878,847.20	12,530,110.37
合 计	529,740,451.88	450,364,131.74	409,838,327.01	343,498,042.17	119,902,124.87	106,866,089.57

注：公司前五名客户销售收入总额为 30,540,982.55 元，占公司全部销售收入的 5.77%。

29、主营业务税金及附加

类 别	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)	计缴标准
营业税	1,420,170.61	343,416.00	安装、租赁收入的 3-5%
城建税	440,466.78	1,610,246.48	应纳增值税额、营业税额的 7%
教育费附加	188,771.48	690,105.63	应纳增值税额、营业税额的 3%
合 计	2,049,408.87	2,643,768.11	

30、其他业务利润

类 别	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)
租赁收入	7,402,208.89	8,343,035.56
材料销售收入	12,572,671.26	6,618,404.14
水电费收入	1,799,797.34	1,727,852.69
其它收入	926,022.53	731,325.29
其他业务收入合计	22,700,700.02	17,420,617.68
租赁成本	2,092,866.68	2,629,555.79
材料销售成本	12,027,661.29	5,626,713.78
水电费支出	1,728,750.93	1,287,878.39
其它支出	508,246.11	636,821.47
其他业务成本合计	16,357,525.01	10,180,969.43
其他业务利润	6,343,175.01	7,239,648.25

31、财务费用

类 别	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)
利息支出	8,865,821.91	9,714,814.33
减：利息收入	788,955.55	3,984,064.55
汇兑收益	19,057.16	33,756.44
加：汇兑损失	44,075.87	

其 它	225,492.47	108,252.00
合 计	8,327,377.54	5,805,245.34

注 财务费用较上期增加 43.45%，主要原因系本期利息收入减少 319 万元所致。

32、投资收益 15,562,468.25 元，其中：按权益法核算的长期股权投资收益为 14,362,468.25 元，按成本法核算的长期股权投资收益 1,200,000.00 元。

投资收益不存在汇回的重大限制。

33、营业外收入

类 别	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)
处理固定资产净收益	612,950.04	
违约金、罚款收入	164,622.72	31,933.38
营业外收入合计	777,572.76	31,933.38

34、营业外支出

类 别	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)
处理固定资产净损失	133,526.82	304,048.12
计提固定资产减值准备		359,703.65
滞纳金	238,682.05	47,244.46
其 它	27,664.00	
营业外支出合计	399,872.87	710,996.23

35、收到的其他与投资活动有关的现金 5,673,198.66 元，系

期初未纳入合并报表的烟台弘达制冷设备有限公司期初货币资金 4,971,887.86 元及烟台冰轮轻型建材有限公司期初货币资金 701,310.80 元。

36、支付的其他与经营活动有关的现金 65,466,468.60 元，主要由以下内容构成：

项 目	金 额
	(元)
支付差旅费	6,518,583.96
支付代理费	4,260,973.42
支付运输费	4,366,383.60
支付技术开发费	3,883,439.24
支付广告费	4,191,159.28
支付招待费	2,384,139.66
支付办公费	3,817,507.67
支付技术转让费	1,118,759.73
支付产品三包费	931,273.85
支付包装费	628,150.81
支付水电费	640,592.15

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款净值 58,184,164.84 元

账 龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	金 额	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	38,847,563.26	59.13	1,942,378.17	59,065,178.18	78.62	3,543,910.69
1-2 年	14,912,480.41	22.69	1,491,248.04	4,947,258.64	6.59	296,835.52

2-3 年	6,973,619.40	10.61	1,394,723.88	7,615,346.54	10.14	456,920.79
3-4 年	3,727,883.73	5.67	1,491,153.49	2,448,952.98	3.26	146,937.17
4-5 年	210,608.10	0.32	168,486.48	699,702.30	0.93	41,982.14
5 年以上	1,040,542.61	1.58	1,040,542.61	349,851.16	0.46	20,991.07
合 计	65,712,697.51	100	7,528,532.67	75,126,289.80	100	4,507,577.38
应收账款净值	58,184,164.84		应收账款净值	70,618,712.42		

注：(1) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 应收账款大额前五名合计数为 11,286,726.29 元，占总额的 17.18%。

2、其他应收款净值 13,159,767.15 元

	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
账 龄	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	12,668,802.31	90.66	633,440.11	19,960,258.04	88.86	1,197,615.48
1-2 年	1,040,380.56	7.45	104,038.06	850,260.46	3.79	51,015.63
2-3 年	209,454.36	1.50	41,890.87	395,712.43	1.76	23,742.75
3-4 年	33,576.10	0.24	13,430.44	1,257,440.00	5.59	75,446.40
4-5 年	1,766.50	0.01	1,413.20			
5 年以上	20,015.05	0.14	20,015.05			
合 计	13,973,994.88	100	814,227.73	22,463,670.93	100	1,347,820.26
其他应收款净值	13,159,767.15			其他应收款净值	21,115,850.67	

注：(1) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 其它应收款大额前五名合计数 1,198,400.89 元，占总额的 8.58%；

(3) 其他应收款期末较期初减少 37.79%，主要系公司本期收回部分前期代垫款所致。

3、长期投资余额 177,910,809.40 元

项 目	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	163,407,183.85	23,823,358.57	9,369,733.02	177,860,809.40
长期债权投资	50,000.00			50,000.00
合 计	163,457,183.85	23,823,358.57	9,369,733.02	177,910,809.40

(1) 长期股权投资

对子公司股权投资

被投资单位名称	投资期 限(年)	初始投资额 (元)	追加投资额 (元)	占被投资单位注 册资本比例(%)	本期权益增减额 (+、-)	累计权益增减额 (+、-)	本期转让金额 (元)	本期分回现金 红利(元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
烟台埃克米制冷设备有限公司		4,480,000.00	1,736,000.00	70	1,482,056.60	4,664,224.20		1,736,000.00	9,144,224.20
烟台冰轮高压氧舱有限公司		4,050,000.00		90	424,362.34	818,105.93			4,868,105.93
烟台冰轮成套工程有限公司	28	4,500,000.00		75	674,832.94	2,891,592.72		2,047,028.02	5,344,564.70
烟台冰轮铸造有限公司	30	13,500,000.00		50.94	18,692.19	35,955.75			13,535,955.75
烟台冰轮塑业有限公司	30	12,994,115.52		65	280,776.38	47,655.46			13,041,770.98
烟台冰轮轻型建材有限公司	30	2,000,000.00		40	343,209.74	343,209.74			2,343,209.74
合 计		41,524,115.52	1,736,000.00		3,223,930.19	8,800,743.80		3,783,028.02	48,277,831.30

其它股权投资

被投资单位名称	投资期限 (年)	初始投资额 (元)	追加投资额 (元)	占被投资单位注 册资本比例(%)	本期权益增减额 (+、-)	累计权益增减额 (+、-)	本期转让金额 (元)	本期分回现金 红利(元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
烟台荏原空调设备有限公司	50	23,504,863.20	11,371,416.00	40	3,502,116.90	1,074,953.93			35,951,233.13
烟台顿汉布什工业有限公司	50	18,670,050.00		45	10,809,369.24	121,390,926.91		5,586,705.00	34,474,271.91
中国工业浦东实业公司		100,000.00							100,000.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司		3,076,263.47		1.7					3,076,263.47
山东鲁商冰轮建筑设计公司		760,000.00		38	21,657.28	68,349.63			828,349.63
红塔创新投资股份有限公司	15	10,000,000.00	10,000,000.00	5					20,000,000.00
保定威尔冻干食品公司	28	10,000,000.00		25					10,000,000.00

烟台冰轮集团进出口有限公司	30	2,000,000.00	40	284.96	284.96	2,000,284.96	
烟台哈德福德压缩机有限公司	50	18,622,575.00	45			18,622,575.00	
山东华科光纤有限责任公司	50	4,500,000.00	30			4,500,000.00	
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00				30,000.00	
合 计		91,263,751.67	21,371,416.00	14,333,428.38	22,534,515.43	5,586,705.00	129,582,978.10

注：本期对长期股权投资进行了追溯调整，调减 2001 年度长期股权投资 7,936,938.16 元、期初未分配利润 6,746,397.44 元、盈余公积 1,190,540.72 元。详见“附注二：21、本期公司会计政策、会计估计变更的影响”。

(2) 长期债权投资

债券种类	面 值 (元)	年利率 (%)	购入金额 (元)	到期日 (年/月)	本期利息 (元)	累计应收或已收利息 (元)
电力建设债券	50,000.00		50,000.00			

4、固定资产及累计折旧

固定资产原值	2001 年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
房屋及建筑物	93,041,354.19	15,781,424.74	407,764.10	108,415,014.83
机械设备	65,211,807.62	39,799,339.59	3,238,985.98	101,772,161.23
运输工具	6,990,489.22	2,030,081.00	376,337.00	8,644,233.22
电子仪器仪表	4,615,889.79	1,249,160.20	29,500.00	5,835,549.99
其 他	1,300,717.84	1,873,857.40	271,588.00	2,902,987.24
合 计	171,160,258.66	60,733,862.93	4,324,175.08	227,569,946.51
累计折旧	2001 年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
房屋及建筑物	23,284,219.78	3,996,112.92	127,771.01	27,152,561.69
机械设备	38,299,487.26	4,133,423.80	2,675,475.34	39,757,435.72
运输工具	2,797,230.03	957,272.82	293,236.77	3,461,266.08

电子仪器仪表	1,825,609.40	569,708.27	20,030.64	2,375,287.03
其 他	606,529.93	482,811.81	144,643.36	944,698.38
合 计	66,813,076.40	10,139,329.62	3,261,157.12	73,691,248.90
固定资产净值	104,347,182.26			153,878,697.61
固定资产	2001 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
减值准备	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	464,087.50		62,207.00	401,880.50
机械设备	1,369,549.71		315,256.23	1,054,293.48
运输工具	3,118.11			3,118.11
电子仪器仪表	929,825.65			929,825.65
其 他				
合 计	2,766,580.97		377,463.23	2,389,117.74
固定资产净额	101,580,601.29			151,489,579.87

注：(1) 本期增加的固定资产中有 60,350,797.15 元是由在建工程完工转入；

(2) 期末按固定资产的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；

(3) 公司固定资产中不存在封存及抵押的固定资产；

(4) 本期经营租赁租出的固定资产为：

经营租赁资产种类	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	22,086,357.51	4,983,630.70	17,102,726.81
机器设备	32,666,796.29	8,880,192.01	23,786,604.28
合 计	54,753,153.8	13,863,822.71	40,889,331.09

5、在建工程净值 45,988,376.00 元

工程名称	预算数 (万元)	2001 年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产数 (元)	其他减少数 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)	资金 来源	工程投入占预 算的比例 (%)
------	-------------	-------------------------	-------------	-------------------	--------------	-------------------------	----------	-----------------------

谷冷机项目	2,965	4,323,259.36	2,153,908.65	6,309,802.89	167,365.12	配股资金	78.02
螺带项目	4,627	12,067,987.76	1,206,986.41	12,361,754.41	913,219.76	配股资金	50.33
其他工程		11,491,184.54	43,781,842.07	41,679,239.85	13,593,786.76	其它	
谷冷机工程预付款		4,660,421.54		2,281,397.04	2,379,024.50	配股资金	
螺带项目工程预付款		3,348,304.02		146,864.87	3,201,439.15	配股资金	
其他工程预付款		18,968,496.36	67,841,739.21	60,738,622.46	26,071,613.11	其它	
合 计		54,859,653.58	114,984,476.34	60,350,797.15	63,166,884.37		46,326,448.40

在建工程减值准备

工程名称	2001 年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	其他减少数 (元)	2002 年 12 月 31 日 (元)
其他工程	338,072.40			338,072.40
合 计	338,072.40			338,072.40
在建工程净值	54,521,581.18			45,988,376.00

注：(1)本期在建工程中无借款费用资本化金额。

(2)在建工程本期其他减少数系转入在建工程其他工程项目金额。

(3) 期末按可收回金额低于账面价值的差额计提了在建工程减值准备。

6、主营业务收入、成本分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)	2002 年度 (元)	2001 年度 (元)
工业产品销售	281,738,473.26	286,964,084.35	206,274,154.80	220,839,293.25	75,464,318.46	66,124,791.10
工程施工	115,905,091.67	85,186,351.43	106,300,557.15	76,080,853.63	9,604,534.52	9,105,497.80
其 他	963,287.31	4,332,357.75			963,287.31	4,332,357.75
合 计	398,606,852.24	376,482,793.53	312,574,711.95	296,920,146.88	86,032,140.29	79,562,646.65

注：公司前五名客户销售的收入总额为 30,540,982.55 元，占公司全部销售收入的 7.66%。

7、投资收益 18,757,358.57 元，其中：按权益法核算的长期股权投资收益 17,557,358.57 元；按成本法核算的长期股权投资

收益 1,200,000.00 元。

公司投资收益不存在汇回的重大限制。

七、关联企业及关联交易

1、存在控制关系的关联方

名 称	经济性质 或类型	与本公司 之关系	法人 代表	注册 地址	主营业务
烟台冰轮集团有限公司	有限责任公司	国有股授权经营 管理单位	于元波	山东烟台	授权范围内的国有资产经营 管理，产权调整与优化等
北京烟机冰轮制冷空调设备有 限公司	有限责任公司	子公司	方波	北京市	制冷空调设备及配件销售、 技术咨询、劳务服务

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2001 年 12 月 31 日 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	2002 年 12 月 31 日 (万元)
烟台冰轮集团有限公司	9452	2916		12368
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	50			50

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2001 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2002 年 12 月 31 日	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	356,154.60	70	8,580.03	70			364,734.63	70

4、不存在控制关系的关联方的性质

名 称	与本公司的关系
烟台荏原空调设备有限公司	参股公司
烟台顿汉布什工业有限公司	参股公司

山东冰轮鲁商建筑设计公司	参股公司
保定威尔冻干食品有限公司	参股公司
烟台哈德福德压缩机有限公司	参股公司
山东冰轮工程有限公司	控股子公司之参股公司
烟台制冷空调实业公司	股份公司的第二大股东
烟台冰轮锅炉有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮换热器有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台华凌金属结构有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台迅达有限责任公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮银石赛道卡丁车公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台芝达制冷机械有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台佳灵冷暖设备有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮集团进出口有限公司	国有股股东授权经营管理单位
	烟台冰轮集团有限公司之子公司

5、关联交易

(1) 采购货物

企 业 名 称	本期金额 (元)	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	29,684,199.27	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	10,051,829.06	市场价格
烟台迅达有限责任公司	6,889,786.05	市场价格
烟台冰轮锅炉有限公司	3,255,436.34	市场价格
烟台芝达制冷机械有限公司	4,310,835.13	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	3,931.62	市场价格
烟台冰轮集团进出口有限公司	2,316,781.73	市场价格
烟台冰轮集装箱有限公司	1,709,401.71	市场价格

(2) 委托加工材料加工费

企 业 名 称	本期金额 (元)	定价政策
烟台华凌金属结构有限公司	2,389,040.92	协议价格

(3) 销售货物

企 业 名 称	本期金额 (元)	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	9,514,051.54	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	1,801,960.39	市场价格
烟台冰轮锅炉有限公司	313,747.53	市场价格
烟台冰轮集团进出口有限公司	2,220,323.71	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	115,407.40	市场价格

烟台佳灵冷暖设备有限公司	21,038.61	市场价格
烟台芝达制冷机械有限公司	771,540.16	市场价格

(4) 租赁

企业名称	金 额	交易类型	定价
	(元)		政策
烟台顿汉布什工业有限公司	6,561,833.70	租赁股份公司的机器设备 及房屋	协议价
烟台冰轮集团有限公司	150,000.00	租赁股份公司的办公楼	协议价
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	300,000.00	股份公司租赁其厂房	协议价

(5) 购买股权

2002 年 4 月 19 日,公司的控股子公司--烟台冰轮成套工程有限公司与烟台冰轮集团有限公司签订《股权转让协议书》,双方约定,烟台冰轮集团有限公司将其持有的山东冰轮工程有限公司 27% 的股权按照其 2001 年经审计的净资产的 27%,即 816,594.79 元转让给烟台冰轮成套工程有限公司。本次转让事项业经 2002 年 4 月 18 日召开的烟台冰轮集团有限公司董事会及 2002 年 4 月 19 日召开的烟台冰轮成套工程有限公司董事会通过,并于 2002 年 4 月 30 日在山东省工商行政管理局完成股权变更手续。

(6) 代管职工档案

本公司 2000 年 12 月 28 日与烟台冰轮集团有限公司签订协议,委托集团公司保管本公司职工档案,每年代管费 15.6 万元,期限自 2001 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止。2002 年 4 月 29 日,本公司与烟台冰轮集团有限公司签订《职工档案保管合同终止协议》,2002 年 5 月 9 日前,烟台冰轮集团有限公司将代管的本公司

司职工档案全部移交给本公司，本公司支付烟台冰轮集团有限公司 2002 年 1-4 月代管费 5.2 万元。

(7) 商标有偿使用

本公司 2000 年 12 月 28 日与烟台冰轮集团有限公司签订协议，集团公司以每年 1 万元有偿使用本公司的商标，使用期限为 2001 年 1 月 1 日至 2004 年 2 月 28 日止。2002 年 8 月 22 日，本公司与烟台冰轮集团有限公司签订《商标使用许可合同终止协议》，双方决定终止因理解错误于 2000 年 12 月 28 日签订的《商标使用许可合同》。

(8) 担保

截止期末烟台冰轮集团有限公司向本公司及子公司提供短期借款担保 207,800,000.00 元，提供长期借款担保 20,000,000.00 元。

6、关联款项

(1) 应收账款

名 称	金 额	款项性质
	(元)	
烟台荏原空调设备有限公司	1,510.00	货 款
烟台佳灵冷暖设备有限公司	278,419.63	货 款
烟台冰轮锅炉有限公司	30,116.00	货 款
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	481,553.36	货 款

(2) 其他应收款

名 称	金 额	款项性质
	(元)	

烟台佳灵冷暖设备有限公司	11,200.00	往来款
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	15,000.00	往来款

(3) 预付账款

名 称	金 额	款项性质
	(元)	
烟台顿汉布什工业有限公司	8,671,684.26	货 款
烟台华凌金属结构有限公司	29,294.00	货 款
烟台迅达有限责任公司	12,329.00	货 款
烟台冰轮集团进出口有限公司	1,426,918.52	货 款
烟台冰轮换热器有限公司	12,000.00	货 款

(4) 应付账款

名 称	金 额	款项性质
	(元)	
烟台芝达制冷机械有限公司	654,384.51	货 款
烟台冰轮锅炉有限公司	2,884,861.39	货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	145,989.73	货 款
烟台华凌金属结构有限公司	675,297.08	货 款
烟台佳灵冷暖设备有限公司	56,147.02	货 款
烟台荏原空调设备有限公司	2,009,052.80	货 款
烟台迅达有限责任公司	1,109,407.82	货 款
烟台冰轮集团有限公司	20,436.00	货 款

(5) 预收账款

名 称	金 额	款项性质
	(元)	

烟台顿汉布什工业有限公司	502,620.70	货 款
--------------	------------	-----

(6) 其它应付款

名 称	金 额 (元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	141,034.54	往来款
烟台冰轮锅炉有限公司	65,195.90	往来款
烟台冰轮换热器有限公司	102,537.98	往来款
烟台芝达制冷机械有限公司	10,861.94	往来款
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	4,616,421.89	往来款
烟台冰轮集团进出口有限公司	882,334.18	往来款

八、或有事项

截止审计报告日，公司不存在须对外披露的或有事项。

九、承诺事项

截止审计报告日，公司不存在须对外披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司 2003 年第二次董事会决议，公司以 2002 年 12 月 31 日总股本 123,673,100 股为基数，每 10 股派送现金 1.00 元（含税），用资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计 37,101,930 股。该利润分配方案尚需经股东大会同意。上述现金派现已作为资产负债表日后调整事项，调增应付股利 12,367,310.00 元，调减未分配利润 12,367,310.00 元。

十一、补充资料

- 1、 利润表附表
- 2、 合并资产减值准备明细表