

财 务 报 告（未经审计）

我公司依据《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定编制 2004 年 6 月 30 日资产负债表及合并资产负债表,2004 年 1~6 月利润表及合并利润表,2004 年 1~6 月利润分配表及合并利润分配表,2004 年 1~6 月份现金流量表及合并现金流量表,上述会计报表在所有重大方面公允地反映了我公司 2004 年 6 月 30 日的财务状况和 2004 年 1~6 月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的原则。

法定代表人

财务负责人

烟台冰轮股份有限公司

2004 年 7 月 20 日

烟台冰轮股份有限公司

2004 年半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。2003 年,根据公司 2001 年度及 2003 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]34 号文核准,公司以 2001 年 12 月 31 日总股本 12,367.31 万股为基数,按 10:3 的比例向全体股东配售股份,配股后股本增至 134,905,100.00 元。根据公司 2003 年第二次临时股东大会决议,公司以 2003 年 6 月 30 日公司总股本 134,905,100 股为基数计算,按照每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 40,471,530 股,转增后股本增至 175,376,630 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；制冷空调成套设备安装调试、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)、
建筑材料的批发、零售；钢结构制作与安装、防腐保温工程；房屋
租赁；气体压缩机、压力容器设备、配电开关控制设备的生产 销
售（凭生产许可证经营）。

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》
及其补充规定。

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债权。需要核销的相关债权，公司经理层应向董事会提供被核销方的财务状况或法院裁决结果等具体核销依据，董事会应对该事项做出专门决议；

(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”，并分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，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；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

（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未领取的债券利息、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	残值率	年折旧率
	(年)	(%)	(%)
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。

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；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。

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	33	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，上述二公司执行 24%的企业所得税率，其他控股子公司执行 33%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	8,603,353.74	
烟台冰轮高压氧舱有限公司	450 万人民币	医用氧舱	90	3,107,740.23	
烟台冰轮成套工程有限公司	600 万人民币	制冷工程安装	75	5,334,044.48	
烟台冰轮铸造有限公司	4350 万人民币	加工制造	70.11	32,015,639.07	
烟台冰轮塑业有限公司	2000 万人民币	加工制造	65	6,335,523.62	
烟台冰轮轻型建材有限公司	500 万人民币	加工制造	100	2,413,840.52	注(1)
烟台弘达制冷设备有限公司	150 万美元	加工制造	75	9,695,923.77	

注：公司直接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 40%的股权，通过控股子公司烟台冰轮成套工程有限公司间接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 60%的股权。

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)	备注
山东鲁商冰轮建筑设计公司	400 万人民币	建筑工程设计	80	3,489,283.36	注(1)(2)
烟台冰轮重型机件有限公司	500 万美元	加工制造	75	2,000,000.00	注(3)

注：1、经公司 2004 年 2 月 14 日第一次董事会决议通过，公司于 2004 年 4 月向山东鲁商冰轮建筑设计公司追加投资 200 万元，增资后，山东鲁商冰轮建筑设计公司注册资本由 200 万元增加到 400 万元，公司持有股权由原 60%增至 80%。上述增资行为已经山东中大会计师事务所有限公司以中大会验字〔2004〕641 号验资报告审验。

2、山东省鲁商冰轮建筑设计公司因其收入、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。

3、经公司子公司烟台冰轮铸造有限公司 2003 年 12 月 26 日第一次临时董事会决议通过，烟台冰轮铸造有限公司与香港佳合国际有限公司共同出资 500 万美元成立烟台冰轮重型机件有限公司，烟台冰轮铸造有限公司出资 375 万美元，持有其 75% 股权。烟台冰轮重型机件有限公司已于 2004 年 1 月 9 日领取临时营业执照，烟台冰轮铸造有限公司于 2004 年 4 月已出资人民币 200 万元，折合 241,636.36 美元。由于香港佳合国际有限公司出资款尚未实际到位，烟台冰轮重型机件有限公司未办理验资手续，尚在筹建过程中。本次未将其纳入合并范围。

(3) 本期末纳入合并报表范围子公司资产总额、收入总额、利润总额

公司名称	资产总额 (元)	收入总额 (元)	利润总额 (元)
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	5,478,988.02	2,085,644.65	37,484.46

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金 33,522,821.94 元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
现 金	72,905.30	174,737.64
银行存款	32,537,908.37	43,028,411.81
其他货币资金	912,008.27	6,184,833.61
合 计	33,522,821.94	49,387,983.06

注：(1) 货币资金期末余额中新加坡现钞 690.00 元，期末新元折算汇率 1:4.8601，折合人民币 3,353.47 元；美元存款 572,027.87 元，期末美元折算汇率 1:8.2766，折合人民币 4,734,445.87 元；

(2) 货币资金期末余额较期初余额降低 32.12%，主要原因是由于公司年初募集资金存款余额 1,120 万元，本期募集资金项目实施完毕后募集资金存款余额为零所致。

(3) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金为人民币 575,000.00 元，其余为信用证保证金等。

2、应收票据 4,116,334.00 元

种 类	期末数	期初数	备 注
	(元)	(元)	
银行承兑汇票	4,116,334.00	17,206,998.00	
合 计	4,116,334.00	17,206,998.00	

3、应收账款净值 93,512,197.19 元

账 龄	金 额	期末数		金 额	期初数	
		比例	坏账准备		比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)

1 年以内	59,931,011.17	56.10	2,996,550.56	58,981,835.79	62.16	2,949,091.79
1-2 年	26,319,778.87	24.64	2,631,977.89	18,762,124.49	19.77	1,876,212.45
2-3 年	12,162,612.41	11.39	2,432,522.48	9,768,647.74	10.29	1,953,729.55
3-4 年	4,566,300.08	4.28	1,826,520.03	3,585,533.73	3.78	1,434,213.49
4-5 年	2,100,328.09	1.97	1,680,262.47	2,675,331.45	2.82	2,140,265.16
5 年以上	1,728,800.31	1.62	1,728,800.31	1,119,320.96	1.18	1,119,320.96
合 计	106,808,830.93	100	13,296,633.74	94,892,794.16	100	11,472,833.40
应收账款净值			93,512,197.19	应收账款净值		83,419,960.76

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 8,423,893.29 元，占应收账款总额的 7.89%。

4、其他应收款净值 18,144,668.70 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	17,899,967.14	88.48	894,998.36	12,564,593.27	86.66	628,229.66
1-2 年	902,306.29	4.46	90,230.63	350,149.21	2.41	35,014.92
2-3 年	101,505.87	0.50	20,301.17	363,018.30	2.50	72,603.66
3-4 年	323,973.93	1.60	129,589.57	395,669.35	2.73	158,267.74
4-5 年	260,176.00	1.29	208,140.80	309,489.70	2.14	247,591.76
5 年以上	741,546.08	3.67	741,546.08	516,670.40	3.56	516,670.40
合 计	20,229,475.31	100	2,084,806.61	14,499,590.23	100	1,658,378.14
其他应收款净值			18,144,668.70	其他应收款净值		12,841,212.09

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 2,734,572.55 元，占其他应收款总额的 13.52%。

5、预付账款 69,046,087.65 元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额 (元)	占总额的比例 (%)	金 额 (元)	占总额的比例 (%)
1 年以内	60,680,773.52	87.88	54,939,811.54	87.81
1-2 年	6,585,914.80	9.54	5,664,913.07	9.05
2-3 年	1,305,500.23	1.89	1,960,730.53	3.14
3-4 年	473,899.10	0.69		
4-5 年				
5 年以上				
合 计	69,046,087.65	100	62,565,455.14	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) 预付账款中帐龄超过 1 年的款项均系尚未结算的预付货款。

6、应收股利 5,928,102.80 元

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
山东鲁商冰轮建筑设计公司		38,000.00
烟台荏原空调设备有限公司	2,135,970.40	
烟台顿汉布什工业有限公司	3,792,132.40	
合计	5,928,102.80	38,000.00

7、应收补贴款 530,494.56 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应收增值税出口退税款	530,494.56	6,694,883.69
合 计	530,494.56	6,694,883.69

注：应收补贴款系应收的增值税出口退税款。

8、存货净值 312,834,355.00 元

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	37,830,467.88	541,620.18	28,569,906.94	541,620.18
在产品	95,793,142.88	2,518,466.37	85,643,839.24	2,518,466.37
库存商品	87,702,304.20	2,446,689.54	68,579,186.69	2,446,689.54
工程施工	92,507,433.15		82,093,248.24	
委托加工材料	4,513,454.20	25,940.00	4,032,772.05	25,940.00
其 他	20,268.78		206,039.41	
合 计	318,367,071.09	5,532,716.09	269,124,992.57	5,532,716.09
存货净值	312,834,355.00		263,592,276.48	

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) 可变现净值是根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将来发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

9、长期投资 164,085,933.83 元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	140,386,709.02	39,172,020.21	15,522,795.40	164,035,933.83
长期债权投资	50,000.00			50,000.00
股权投资差额		-51,035.69	-51,035.69	
合 计	140,436,709.02	39,120,984.52	15,471,759.71	164,085,933.83

(1) 长期股权投资

A、对子公司股权投资

被投资单位名称	投资 期限	初始投资额 (元)	本期追加 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 (+、-)	股权投资 差额摊销 (元)	本期收回 投资额 (元)	期末数 (元)	备注
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	20	350,000.00		70.00	-14,734.63			350,000.00		注(1)
山东鲁商冰轮建筑设计公司		1,200,000.00	2,000,000.00	80.00	43,775.83	258,332.75	-30,950.61		3,489,283.36	注(2)
烟台冰轮重型机件有限公司	12	2,000,000.00		75.00					2,000,000.00	注(3)
合 计		3,550,000.00	2,000,000.00		29,041.20	258,332.75	-30,950.61	350,000.00	5,489,283.36	

B、其它股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	本期追加投资额	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	股权投资差额摊销	本期分回现金红利	期末数	备注
		(元)	(元)	(%)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)	(元)	
烟台荏原空调设备有限公司	50	34,876,279.20		40.00	5,877,728.18	12,395,022.94		3,981,970.40	43,289,331.74	
烟台顿汉布什工业有限公司	50	18,670,050.00		45.00	3,231,651.85	23,463,118.44		11,190,825.00	30,942,343.44	
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		1.70					3,076,263.47	
红塔创新投资股份有限公司	15	20,000,000.00		5.00					20,000,000.00	
保定威尔冻干食品公司	28	10,000,000.00		25.00					10,000,000.00	
烟台冰轮集团进出口有限公司	30	2,000,000.00		40.00	1,577.56	8,575.32			2,008,575.32	
烟台哈特福德压缩机有限公司	50	18,622,575.00		45.00	2,094,867.08	1,090,433.76			19,713,008.76	
山东冰轮工程有限公司		816,594.79		27.00	2,766.43	187,180.73			1,003,775.52	
山东华科光纤有限责任公司	50	4,500,000.00		30.00	-513,227.82	-513,227.82			3,986,772.18	
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00							30,000.00	
烟台现代冰轮重工有限公司	50	24,396,580.04		45.00					24,396,580.04	注(4)
小 计		137,088,342.50			10,695,363.28	36,631,103.37		15,172,795.40	158,546,650.47	

注： 2004 年 3 月公司已收回原控股子公司北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司的全部长期股权投资，该公司已注销。

(2) 2004 年 4 月公司向山东省鲁商冰轮建筑设计公司增加投资 200 万元，产生长期股权投资差额-51,035.69 元，计入资本公积—股权投资准备。2003 年 2 月公司受让山东省鲁商冰轮建筑设计公司 22%股权，产生长期股权差额 20,085.08 元，由于投资差额金额较小，公司于当期将其一次性摊销，计入当期损益。至本期末，该公司产生长期股权投资差额累计-30,950.61 元。

详见“四、控股子公司及合营企业第 2 项。”

经公司 2004 年 2 月 14 日第一次董事会决议和 2004 年 3 月 3 日第二次临时董事会决议通过，并经公司 2003 年度股东大会审议通过，公司与韩国现代重工业株式会社共同出资 960 万美元成立烟台现代冰轮重工有限公司，公司出资 432 万美元，持有其 45%股权。该公司已于 2004 年 3 月 17 日注册成立，根据 2004 年 2 月 27 日公司与韩国现代重工业株式会社共同签订的合资合同，本期按合资合同规定公司已累计出资 2,947,569.00 美元，折合人民币 24,396,580.04 元。上述出资行为经山东北海会计师事务所有限公司以鲁北海会外验字〔2004〕9 号验资报告审验。

(2) 长期债权投资

债券投资

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			

10、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	156,200,658.02	17,661,476.51	1,331,670.04	172,530,464.49
机械设备	200,614,306.18	13,919,635.67	2,079,887.75	212,454,054.10
运输工具	12,375,869.21	4,129,570.89	517,794.97	15,987,645.13
电子仪器仪表	14,399,974.90	1,137,199.38	131,722.00	15,405,452.28
其 他	5,008,158.02	133,431.86	-39,201.00	5,180,790.88
合 计	388,598,966.33	36,981,314.31	4,021,873.76	421,558,406.88
累计折旧	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	37,289,653.00	3,601,884.17	1,142,122.24	39,749,414.93
机械设备	66,770,942.99	7,767,022.67	1,222,184.88	73,315,780.78
运输工具	6,327,606.99	1,034,312.76	291,714.49	7,070,205.26
电子仪器仪表	3,951,475.53	932,298.53	68,064.26	4,815,709.80
其 他	2,008,109.77	153,815.45	-376.70	2,162,301.92
合 计	116,347,788.28	13,489,333.58	2,723,709.17	127,113,412.69
固定资产净值	272,251,178.05			294,444,994.19
固定资产减值准备	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	405,939.75			405,939.75
机械设备	1,066,079.42		8,707.98	1,057,371.44
运输工具	23,096.60			23,096.60
电子仪器仪表	929,501.65			929,501.65
其 他	70,330.10			70,330.10
合 计	2,494,947.52		8,707.98	2,486,239.54
固定资产净额	269,756,230.53			291,958,754.65

注：(1) 公司固定资产中不存在封存及抵押的固定资产；

(2) 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 (元)	累计折旧 (元)	固定资产净值 (元)
房屋及建筑物	8,405,195.87	3,561,903.89	4,843,291.98
机器设备	27,020,846.90	7,208,465.26	19,812,381.64
合 计	35,426,042.77	10,770,369.15	24,655,673.62

(3) 固定资产减值准备减少系本期处置固定资产转销。

11、(1) 在建工程净值 36,646,450.82 元

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入固定资产数 (元)	其他减少数 (元)	期末数 (元)	资金来源	项目投入占预 算的比例(%)
无氟制冷剂项目	3,613	2,653,611.57	8,399,886.91	3,880,090.32		7,173,408.16	募股资金	100.86
农副产品项目	3,432	7,936,237.19	2,835,667.49	7,212,134.69		3,559,769.99	募股资金	100.26
其他工程		24,630,250.91	25,650,081.74	24,160,987.58		26,119,345.07	其 他	
合 计		35,220,099.67	36,885,636.14	35,253,212.59		36,852,523.22		

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	其他减少数 (元)	期末数 (元)
其他工程	206,072.40			206,072.40
合 计	206,072.40			206,072.40
在建工程净值	35,014,027.27			36,646,450.82

注： 本期在建工程中无借款费用资本化金额；

公司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。

12、无形资产 33,210,115.81 元

种 类	取得方式	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期末数 (元)	剩余年限 (年)
专有技术		1,710,000.00	144,000.00			72,000.00	1,638,000.00	72,000.00	0.5
土地使用权		38,241,028.12	27,010,271.14	4,859,898.12		352,157.63	5,675,241.37	31,518,011.63	
其中：公司土地使用权		11,805,200.00	8,717,063.47			113,020.44	2,153,381.85	8,604,043.03	42
辅机厂土地使用权		16,615,050.00	13,616,613.07			166,150.50	3,164,587.43	13,450,462.57	39.5
海阳土地使用权		830,000.00	752,258.60			8,310.00	86,051.40	743,948.60	44.5
铸造公司土地使用权	购买	4,130,880.00	3,924,336.00			41,311.80	247,855.80	3,883,024.20	47
空调设备厂宫家岛土地	购买	4,859,898.12		4,859,898.12		23,364.89	23,364.89	4,836,533.23	17.25
软 件		1,919,470.00	1,258,784.26	446,820.00		85,500.08	299,365.82	1,620,104.18	
其中：设计、报价软件	购买	570,000.00	446,500.00			28,500.00	152,000.00	418,000.00	7.5
工艺软件	购买	120,000.00	96,000.00			6,000.00	30,000.00	90,000.00	7.5
三维设计软件	购买	300,000.00	267,500.00			15,000.00	47,500.00	252,500.00	8.4
财务软件	购买	91,920.00	37,637.66	50820.00		2,389.20	5,851.54	86,068.46	8.4
CAD 软件	购买	78,000.00	71,500.00			3,900.00	10,400.00	67,600.00	8.67
OfficeXP 软件	购买	110,000.00		110,000.00		3,666.68	3,666.68	106,333.32	9.67
CAXA 电子图板软件	购买	43,550.00	40,646.64			2,177.52	5,080.88	38,469.12	8.83
MRP II 软件	购买	200,000.00	179,999.96			10,000.02	30,000.06	169,999.94	8.5
销产存系统软件	购买	60,000.00	59,500.00			3,000.00	3,500.00	56,500.00	9.4
速冻 PDM 系统	购买	60,000.00	59,500.00			3,000.00	3,500.00	56,500.00	9.4
内部网通业务平台	购买	186,000.00		186,000.00		6,200.00	6,200.00	179,800.00	9.67
销售管理信息系统	购买	100,000.00		100,000.00		1,666.66	1,666.66	98,333.34	9.83
合 计		41,870,498.12	28,413,055.40	5,306,718.12		509,657.71	7,612,607.19	33,210,115.81	

注：公司土地使用权本期增加 4,859,898.12 元系购买空调设备厂(宫家岛)土地。

13、长期待摊费用 2,464,293.85 元

种 类	原始发生额 (元)	期初数 (元)	本期增加额 (元)	本期摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	期末数 (元)	剩余摊 销年限 (年)
型材模具费	2,607,481.19	1,826,300.85		260,748.11	1,041,928.45	1,565,552.74	2.8
管材模具费	1,496,461.50	949,640.80	95,726.50	146,626.19	597,720.39	898,741.11	2.5
合 计	4,103,942.69	2,775,941.65	95,726.50	407,374.30	1,639,648.84	2,464,293.85	

14、短期借款 186,300,000.00 元

借款条件及币种	期末数		期初数	
	原 币	折人民币	原 币	折人民币
保证借款：				
人民币		186,300,000.00		189,900,000.00
合 计		186,300,000.00		189,900,000.00

注：公司短期借款期末余额 186,300,000.00 元系由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

15、应付票据 74,900,765.00 元

票据种类	期末数	期初数
	(元)	(元)
银行承兑汇票	74,900,765.00	14,053,200.00

注：应付票据增加的主要原因是本期采购货物大量采用票据结算所致。

16、应付账款 145,180,387.63 元

期末数	期初数
(元)	(元)
145,180,387.63	120,563,916.84

注：(1) 应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) 应付账款中账龄超过三年的款项为 4,707,301.80 元，系未支付的购货款。

17、预收账款 168,826,772.57 元

期末数	期初数
(元)	(元)
168,826,772.57	175,710,214.94

注：(1) 预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) 预收账款中超过一年以上账龄的款项为 39,261,767.47 元，主要系工程施工尚未完工而未结算的款项。

18、应付股利 10,021,159.71 元

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
母公司应付股利	9,710,303.00	
子公司其他股东应付股利	310,856.71	221,942.19
合 计	10,021,159.71	221,942.19

19、应交税金 332,273.72 元

未交税项	税率 (%)	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	17	-3,224,258.97	-1,960,398.42
营业税	3 或 5	160,355.94	-416,002.20
城市维护建设税	7	627,188.04	880,553.09
所得税	24 或 33	2,511,943.33	655,453.20
房产税	1.2 或 12	111,773.43	184,719.30
土地使用税		-2,739.81	34,627.99
个人所得税		138,141.76	276,366.69
其 他		9,870.00	37,429.79
合 计		332,273.72	-307,250.56

20、其他应交款 168,547.19 元

种 类	期末数 (元)	期初数 (元)	计缴标准
教育费附加	11,651.97	120,236.97	应交增值税、营业税的 3%
大学集资款	156,895.22	156,895.22	
合 计	168,547.19	277,132.19	

21、其他应付款 26,126,113.11 元

期末数 (元)	期初数 (元)
26,126,113.11	20,453,631.38

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

(2) 其他应付款中超过三年以上账龄的款项为 3,066,121.32 元。

22、应付工资余额为 65,960.76 元,系已计提尚未发放的工效挂钩工资。

23、长期借款 20,000,000.00 元

借款单位	期初数 (折合人民币元)	期末数 (折合人民币元)	借款期限 (年/月/日)	年利率 (%)	借款条件
中国银行烟台市分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2002 年 8 月 1 日-2005 年 8 月 1 日	5.49%	担保借款

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 175,376,630.00 元

项 目	期初数 (元)	配 股 (元)	本次变动增减 公积金转股 (元)	合 计 (元)	期末数 (元)
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	85,302,542.00				85,302,542.00
其中：					
国家拥有股份	85,302,542.00				85,302,542.00
2、募集法人股	26,800,488.00				26,800,488.00
尚未流通股份合计	112,103,030.00				112,103,030.00
二、已流通股份					
社会公众股	63,273,600.00				63,273,600.00
已流通股份合计	63,273,600.00				63,273,600.00
三、股份总数	175,376,630.00				175,376,630.00

25、资本公积 131,951,990.81 元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
资产评估增值准备	26,426,711.73			26,426,711.73
股本溢价	105,474,243.39			105,474,243.39
股权投资准备		51,035.69		51,035.69
合 计	131,900,955.12	51,035.69		131,951,990.81

注：公司本期资本公积增加 51,035.69 元，详见“五、合并会计报表主要项目注释第 9 项。

26、盈余公积 54,544,821.88 元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积金	36,363,214.59			36,363,214.59
法定公益金	18,181,607.29			18,181,607.29
合 计	54,544,821.88			54,544,821.88

27、未分配利润 39,672,121.07 元

项 目	金 额 (元)
期初数	36,244,059.83
加：本期增加数	21,022,110.01
本期减少数	17,594,048.77
其中：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 56,385.77

应付普通股股利 17,537,663.00

期末数 39,672,121.07

注：2003 年度公司股东大会决议通过，公司以 2003 年 12 月 31 日的总股本 175,376,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计 17,537,663.00 元。

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	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
工业产品销售	301,131,906.10	235,292,202.96	226,899,199.22	181,032,764.35	74,232,706.88	54,259,438.61
工程施工	97,168,493.25	68,560,182.49	91,544,019.23	59,450,773.89	5,624,474.02	9,109,408.60
其 他	35,000.00	185,000.00			35,000.00	185,000.00
合 计	398,335,399.35	304,037,385.45	318,443,218.45	240,483,538.24	79,892,180.90	63,553,847.21

(2) 分地区资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
华东区域	215,800,180.68	174,854,975.83	172,373,745.46	124,499,501.42	43,426,435.22	50,355,474.41
北部区域	91,131,038.05	60,825,087.94	72,077,641.51	53,555,448.26	19,053,396.54	7,269,639.68
南部区域	43,483,452.56	34,999,051.30	34,614,535.56	31,410,161.87	8,868,917.00	3,588,889.43
国外区域	47,920,728.06	33,358,270.38	39,377,295.92	31,018,426.69	8,543,432.14	2,339,843.69
合 计	398,335,399.35	304,037,385.45	318,443,218.45	240,483,538.24	79,892,180.90	63,553,847.21

注：(1) 公司前五名客户销售收入总额为 64,082,777.04 元，占公司全部销售收入的 16.09%；

(2) 主营业务收入本期金额较上年同期金额增长 31.02%，主要原因系公司本期产品销售数量增加所致；

(3) 主营业务成本本期金额较上年同期金额增长 32.42%，主要原因系公司本期主营业务收入增长与产品耗用材料价格大幅上涨所致。

29、主营业务税金及附加

类 别	2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)	计缴标准
营业税	488,594.71	430,905.14	安装、租赁收入的 3-5%
城建税	832,436.72	771,677.90	应纳增值税额、营业税额的 7%
教育费附加	356,758.60	330,719.09	应纳增值税额、营业税额的 3%
合 计	1,677,790.03	1,533,302.13	

30、其他业务利润

类 别	2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)
其他业务收入合计	12,269,252.86	9,196,592.33
其中:租赁收入	3,300,849.45	4,301,009.33
材料销售收入	6,426,265.91	3,354,147.54
水电费收入	1,518,738.49	1,116,738.87
其它收入	1,023,399.01	424,696.59
其他业务成本合计	8,666,731.78	6,005,639.78
其中:租赁成本	943,697.66	1,668,665.23
材料销售成本	5,942,465.23	2,831,769.39
水电费支出	1,483,377.81	1,140,155.73
其它支出	297,191.08	365,049.43
其他业务利润	3,602,521.08	3,190,952.55

31、营业费用

2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)
26,201,472.99	20,827,044.79

注：公司本期营业费用较上年同期增加 25.81%，主要原因系本期开拓产品销售市场，主营业务收入增加，营业费用相应增加所致。

32、管理费用

2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)
32,581,380.81	24,502,413.12

注：公司本期管理费用较上年同期增加 32.97%，主要原因系 公司加大新产品开发力度，技术开发费相应增加； 主营业务收入增幅较大，管理费用相应增加。

33、财务费用

类 别	2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)
利息支出	7,109,138.98	6,536,211.39
减：利息收入	218,513.77	391,663.07
其 它	304,077.04	157,675.46
合 计	7,194,702.25	6,302,223.78

34、投资收益

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益为 10,724,404.48 元；
按成本法核算的长期股权投资收益 1,530,000.00 元，合计
12,254,404.48 元。

(2)投资收益不存在汇回的重大限制。

35、营业外收入

类 别	2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)
处理固定资产净收益	221,700.42	199,496.23
违约金、罚款收入	42,600.00	19,289.00
合 计	264,300.42	218,785.23

36、营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月 (元)	2003 年 1-6 月 (元)
处理固定资产净损失	508,938.37	311,118.08
在建工程减值准备		-132,000.00
其他	2,267.00	22,893.42
合 计	511,205.37	202,011.50

37、支付的其他与经营活动有关的现金 36,806,352.99 元 , 主要由以下内容构成 :

项 目	金 额 (元)
运输费	3,001,714.75
差旅费	4,186,566.38
技术开发费	3,284,789.35
广告费	2,977,255.28
代理费	2,507,862.25
出国经费	1,467,923.13
业务招待费	1,480,607.78

办公费	1,402,936.46
修理费	1,056,862.41

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款净值 72,454,415.69 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	43,642,242.50	52.13	2,182,112.13	42,643,087.61	58.13	2,132,154.38
1-2 年	22,411,072.14	26.77	2,241,107.21	14,873,843.84	20.28	1,487,384.38
2-3 年	9,869,341.20	11.79	1,973,868.24	9,192,153.74	12.53	1,838,430.75
3-4 年	4,251,230.68	5.08	1,700,492.27	3,195,603.58	4.36	1,278,241.43
4-5 年	1,890,545.09	2.26	1,512,436.07	2,615,548.45	3.57	2,092,438.76
5 年以上	1,653,752.20	1.97	1,653,752.20	837,940.66	1.13	837,940.66
合 计	83,718,183.81	100	11,263,768.12	73,358,177.88	100	9,666,590.36
应收账款净值			72,454,415.69	应收账款净值		63,691,587.52

注：(1) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

(2) 应收账款大额前五名合计数为 10,596,581.92 元，占总额的 12.66%。

2、其他应收款净值 19,671,997.72 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	19,578,003.37	90.61	978,900.17	19,261,431.21	93.44	963,071.56

1-2 年	883,196.29	4.09	88,319.63	328,507.71	1.59	32,850.77
2-3 年	39,722.87	0.18	7,944.57	279,783.82	1.36	55,956.76
3-4 年	323,673.93	1.50	129,469.57	143,489.65	0.7	57,395.86
4-5 年	260,176.00	1.20	208,140.80	297,689.70	1.44	238,151.76
5 年以上	522,645.36	2.42	522,645.36	303,769.68	1.47	303,769.68
合 计	21,607,417.82	100	1,935,420.10	20,614,671.77	100	1,651,196.39
其他应收款净值			19,671,997.72	其他应收款净值		18,963,475.38

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) 其他应收款大额前五名合计数 7,647,879.76 元，占总额的 35.39%；

3、长期投资 218,919,299.97 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	200,858,808.99	37,397,107.84	19,386,616.86	218,869,299.97
长期债权投资	50,000.00			50,000.00
股权投资差额		-51,035.69	-51,035.69	
合 计	200,908,808.99	37,346,072.15	19,335,581.17	218,919,299.97

(1) 长期股权投资

A、对子公司股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额 (元)	本期追加 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 (+、-)	股权投资 差额摊销 (元)	本期分回 现金红利 (元)	期末数 (元)
烟台埃克米制冷设备有限公司		6,216,000.00		70.00	1,365,108.63	5,470,400.02		3,056,046.28	8,630,353.74
烟台冰轮高压氧舱有限公司		4,050,000.00		90.00	-1,075,715.69	-229,636.16		712,623.61	3,107,740.23
烟台冰轮成套工程有限公司	28	4,500,000.00		75.00	371,686.40	1,279,196.05		445,151.57	5,334,044.48

烟台冰轮铸造有限公司	30	30,500,000.00	70.11	519,856.63	1,530,035.25	14,396.18	32,015,639.07
烟台冰轮塑业有限公司	30	12,994,115.52	65.00	-935,866.15	-6,658,591.90		6,335,523.62
烟台冰轮轻型建材有限公司	30	2,000,000.00	40.00	-31,950.39	413,840.52		2,413,840.52
小 计		60,260,115.52		213,119.43	1,805,243.78	14,396.18	4,213,821.46
							57,837,141.66

B、其它股权投资

被投资单位名称	投资	初始投资额	本期追加投资额	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	股权投资 差额摊销	本期分回现金红利	期末数
	期限	(元)	(元)	(%)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)	(元)
烟台荏原空调设备有限公司	50	34,876,279.20		40.00	5,877,728.18	12,395,022.94		3,981,970.40	43,289,331.74
烟台顿汉布什工业有限公司	50	18,670,050.00		45.00	3,231,651.85	23,463,118.44		11,190,825.00	30,942,343.44
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		1.70					3,076,263.47
山东省鲁商冰轮建筑设计公司		1,200,000.00	2,000,000.00	80.00	43,775.83	258,332.75	-30,950.61		3,489,283.36
红塔创新投资股份有限公司	15	20,000,000.00		5.00					20,000,000.00
保定威尔冻干食品公司	28	10,000,000.00		25.00					10,000,000.00
烟台冰轮集团进出口有限公司	30	2,000,000.00		40.00	1,577.56	8,575.32			2,008,575.32
烟台哈特福德压缩机有限公司	50	18,622,575.00		45.00	2,094,867.08	1,090,433.76			19,713,008.76
山东华科光纤有限责任公司	50	4,500,000.00		30.00	-513,227.82	-513,227.82			3,986,772.18
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00							30,000.00
烟台现代冰轮重工有限公司	50	24,396,580.04		45.00					24,396,580.04
小 计		137,471,747.71	2,000,000.00		10,736,372.68	36,702,255.39	-30,950.61	15,172,795.40	161,032,158.31

(2) 长期债权投资

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			

4、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	126,413,230.43	19,966,889.02	164,260.00	146,215,859.45
机械设备	113,860,009.79	9,137,798.42	1,075,470.00	121,922,338.21
运输工具	8,781,721.72	3,706,514.00	461,309.00	12,026,926.72
电子仪器仪表	9,094,228.83	1,007,790.38	66,350.00	10,035,669.21

其 他	2,998,790.54	135,715.00	3,799.00	3,130,706.54
合 计	261,147,981.31	33,954,706.82	1,771,188.00	293,331,500.13
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	28,687,628.68	3,132,401.84	121,042.00	31,698,988.52
机械设备	44,255,051.19	3,659,134.34	408,661.72	47,505,523.81
运输工具	3,987,553.81	630,749.49	258,892.30	4,359,411.00
电子仪器仪表	2,870,035.58	686,529.47	64,359.50	3,492,205.55
其 他	1,247,370.74	109,798.41	3,532.00	1,353,637.15
合 计	81,047,640.00	8,218,613.55	856,487.52	88,409,766.03
固定资产净值	180,100,341.31			204,921,734.10
固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋及建筑物	401,880.50			401,880.50
机械设备	1,007,926.59		1,169.70	1,006,756.89
运输工具	3,118.11			3,118.11
电子仪器仪表	929,501.65			929,501.65
其 他				
合 计	2,342,426.85		1,169.70	2,341,257.15
固定资产净额	177,757,914.46			202,580,476.95

注：(1) 本期增加的固定资产中有 33,890,026.82 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	8,405,195.87	3,561,903.89	4,843,291.98
机器设备	27,020,846.90	7,208,465.26	19,812,381.64
合 计	35,426,042.77	10,770,369.15	24,655,673.62

5、(1)在建工程净值 31,086,081.32 元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	项目投入占预算的比例
	(万元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)		(%)
无锡蠡湖项目	3,613	2,653,611.57	8,399,886.91	3,880,090.32		7,173,408.16	募股资金	100.86
农副产项目	3,432	7,936,237.19	2,835,667.49	7,212,134.69		3,559,769.99	募股资金	100.26
其他工程		21,809,756.93	21,547,020.45	22,797,801.81		20,558,975.57	其 他	
合 计		32,399,605.69	32,782,574.85	33,890,026.82		31,292,153.72		

(2)在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	其他减少数	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
其他工程	206,072.40			206,072.40
合 计	206,072.40			206,072.40
在建工程净值	32,193,533.29			31,086,081.32

注：(1) 本期在建工程中无借款费用资本化金额。

(2) 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	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
工业产品销售	182,981,125.20	157,638,786.60	128,937,438.93	117,755,021.29	54,043,686.27	39,883,765.31
工程施工	76,694,405.41	61,277,827.30	73,953,971.93	53,923,879.12	2,740,433.48	7,353,948.18
其 他	35,000.00	185,000.00			35,000.00	185,000.00
合 计	259,710,530.61	219,101,613.90	202,891,410.86	171,678,900.41	56,819,119.75	47,422,713.49

注：公司前五名客户销售的收入总额为 41,846,255.89 元，占公司全部销售收入的 16.11%。

7、投资收益

1) 按权益法核算的长期股权投资收益为 10,949,492.11 元；
按成本法核算的长期股权投资收益 1,530,000.00 元，合计
12,479,492.11 元；

(2) 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
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	有限责任公司	子公司	王强	山东济南	建筑工程设计
烟台冰轮重型机件有限公司	合资经营(港资)	股份公司控股 子公司	于元波	山东烟台	铸件生产、精密零件加工

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
烟台冰轮集团有限公司	12368			12368
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	200	200		400
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	50		50	
烟台冰轮重型机件有限公司		200		200

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	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
	(元)	(%)	(元)	(%)	(元)	(%)	(元)	(%)
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	364,734.63	70			364,734.63	70		
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	1,394,471.84	60	2,094,811.52				3,489,283.36	80
烟台冰轮重型机件有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	75

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
山东华科光纤有限责任公司	参股公司
烟台哈特福德压缩机有限公司	参股公司
烟台现代冰轮重工有限公司	参股公司
保定威尔冻干食品公司	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	股份公司之第二大股东
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

烟台石川密封垫板有限公司	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
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	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
山东烟台石棉制品总厂	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
烟台荏原空调设备有限公司	2,501,367.52	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	1,175,511.54	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	1,042,226.85	市场价格
烟台冰轮锅炉有限公司	1,250,114.54	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	281,109.00	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	3,101,682.93	市场价格

(2) 委托加工材料加工费

企 业 名 称	本期金额 (元)	交易类型	定价 政策
烟台冰轮锅炉有限公司	145,969.32	为股份公司提供加工劳务	协议价
烟台华凌金属结构有限公司	2,089,921.23	为股份公司提供加工劳务	协议价
烟台哈特福德压缩机有限公司	152,000.00	股份公司为其提供加工劳务	协议价
烟台顿汉布什工业有限公司	354,666.67	股份公司为其提供加工劳务	协议价

购买固定资产、无形资产

企业名称	金额	交易类型	定价
	(元)		政策
烟台冰轮锅炉有限公司	13,661,675.13	购置房屋及建筑物	协议价
烟台冰轮锅炉有限公司	346,160.00	购置设备	协议价
烟台冰轮锅炉有限公司	4,859,898.12	购置土地	协议价

销售货物

企业名称	本期金额	定价政策
	(元)	
烟台顿汉布什工业有限公司	4,496,445.99	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	141,187.70	市场价格
烟台冰轮锅炉有限公司	194,672.61	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	34,653.57	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	2,014,957.27	市场价格
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	432,276.90	市场价格

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	3,280,923.45	租赁股份公司的机器设备及附属设备	协议价
烟台冰轮换热器有限公司	19,926.00	租赁股份公司的机器设备及附属设备	协议价

(6) 担保

截止本期末烟台冰轮集团有限公司为本公司及所属子公司短期借款 186,300,000.00 元提供担保，长期借款 20,000,000.00 元提供担保。

6、关联款项

(1) 应收账款

名 称	金 额 (元)	款项性质
山东华科光纤有限责任公司	15,000.00	货款
烟台荏原空调设备有限公司	299,426.00	货款
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	673,582.90	货款

(2) 预付账款

名 称	金 额 (元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	72,940.75	货 款
合 计	72,940.75	

(3) 应付账款

名 称	金 额 (元)	款项性质
烟台华凌金属结构有限公司	1,571,312.79	货 款
烟台冰轮锅炉有限公司	238,482.20	货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	63,660.80	货 款
烟台佳灵冷暖设备有限公司	267,069.35	货 款
烟台冰轮换热器有限公司	1,095,800.00	货 款

其他应付款

名 称	金 额 (元)	款项性质
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	603,882.59	往来款
烟台冰轮集团进出口有限公司	1,027,674.42	往来款

预收帐款

名 称	金 额 (元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	285,150.00	货款
山东华科光纤有限责任公司	17,195.41	货款

八、或有事项

截止报告日，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

截止报告日，公司不存在须对外披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、利润表附表

2、合并资产减值准备明细表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合 并	母公司	合 并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	33,522,821.94	13,804,985.49	49,387,983.06	30,188,476.85
短期投资					
应收票据	五、2	4,116,334.00	2,748,334.00	17,206,998.00	13,227,318.00
应收股利	五、6	5,928,102.80	11,666,234.46	38,000.00	2,545,790.81
应收利息					
应收账款	五、3	93,512,197.19	72,454,415.69	83,419,960.76	63,691,587.52
其他应收款	五、4	18,144,668.70	19,671,997.72	12,841,212.09	18,963,475.38
预付账款	五、5	69,046,087.65	32,755,983.21	62,565,455.14	48,691,230.50
应收补贴款	五、7	530,494.56	176,679.39	6,694,883.69	1,630,385.24
存货	五、8	312,834,355.00	239,541,983.22	263,592,276.48	193,146,371.38
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		537,635,061.84	392,820,613.18	495,746,769.22	372,084,635.68
长期投资：					
长期股权投资	五、9	164,035,933.83	218,869,299.97	140,386,709.02	200,858,808.99
长期债权投资	五、9	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
长期投资合计		164,085,933.83	218,919,299.97	140,436,709.02	200,908,808.99
固定资产：					
固定资产原价	五、10	421,558,406.88	293,331,500.13	388,598,966.33	261,147,981.31
减：累计折旧	五、10	127,113,412.69	88,409,766.03	116,347,788.28	81,047,640.00
固定资产净值	五、10	294,444,994.19	204,921,734.10	272,251,178.05	180,100,341.31
减 固定资产减值准备	五、10	2,486,239.54	2,341,257.15	2,494,947.52	2,342,426.85
固定资产净额	五、10	291,958,754.65	202,580,476.95	269,756,230.53	177,757,914.46
工程物资					
在建工程	五、11	36,646,450.82	31,086,081.32	35,014,027.27	32,193,533.29
固定资产清理					
固定资产合计		328,605,205.47	233,666,558.27	304,770,257.80	209,951,447.75
无形资产及其他资产：					
无形资产	五、12	33,210,115.81	28,399,023.01	28,413,055.40	23,496,460.80
长期待摊费用	五、13	2,464,293.85		2,775,941.65	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		35,674,409.66	28,399,023.01	31,188,997.05	23,496,460.80

递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,066,000,610.80	873,805,494.43	972,142,733.09	806,441,353.22

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、14	186,300,000.00	110,000,000.00	189,900,000.00	140,000,000.00
应付票据	五、15	74,900,765.00	74,900,765.00	14,053,200.00	6,111,000.00
应付账款	五、16	145,180,387.63	109,483,037.36	120,563,916.84	94,109,811.22
预收账款	五、17	168,826,772.57	147,800,995.28	175,710,214.94	148,421,281.69
应付工资	五、22	65,960.76			
应付福利费		6,418,385.54	3,843,941.18	5,944,402.78	3,427,545.02
应付股利	五、18	10,021,159.71	9,710,303.00	221,942.19	
应交税金	五、19	332,273.72	1,582,376.88	-307,250.56	1,469,803.75
其他应交款	五、20	168,547.19	156,683.69	277,132.19	270,920.10
其他应付款	五、21	26,126,113.11	15,631,667.37	20,453,631.38	15,586,706.34
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		618,340,365.23	473,109,769.76	526,817,189.76	409,397,068.12
长期负债：					
长期借款	五、23	20,000,000.00		20,000,000.00	
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		20,000,000.00		20,000,000.00	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		638,340,365.23	473,109,769.76	546,817,189.76	409,397,068.12
少数股东权益		26,114,681.81		27,259,076.50	

股东权益：					
股本	五、24	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00
减：已归还投资					
股本净额		175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00	175,376,630.00
资本公积	五、25	131,951,990.81	131,951,990.81	131,900,955.12	131,900,955.12
盈余公积	五、26	54,544,821.88	54,544,821.88	54,544,821.88	54,544,821.88
其中：法定公益金		18,181,607.29	18,181,607.29	18,181,607.29	18,181,607.29
未分配利润	五、27	39,672,121.07	38,822,281.98	36,244,059.83	35,221,878.10
其中：拟分配的现金股利				17,537,663.00	
股东权益合计		401,545,563.76	400,695,724.67	398,066,466.83	397,044,285.10
负债和股东权益总计		1,066,000,610.80	873,805,494.43	972,142,733.09	806,441,353.22

公司法定代表人：刘立新
峻岭

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李

利 润 表

会企 02 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2004 年 1—6 月

单位：人民币

项 目	注释号	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、28	398,335,399.35	259,710,530.61	304,037,385.45	219,101,613.90
减：主营业务成本	五、28	318,443,218.45	202,891,410.86	240,483,538.24	171,678,900.41
主营业务税金及附加	五、29	1,677,790.03	958,453.94	1,533,302.13	1,000,946.23
二、主营业务利润		78,214,390.87	55,860,665.81	62,020,545.08	46,421,767.26
加：其他业务利润	五、30	3,602,521.08	3,297,384.95	3,190,952.55	3,469,405.98
减：营业费用	五、31	26,201,472.99	22,320,928.27	20,827,044.79	17,472,495.03
管理费用	五、32	32,581,380.81	18,143,525.69	24,502,413.12	14,713,606.90
财务费用	五、33	7,194,702.25	4,651,502.13	6,302,223.78	4,324,919.91

三、营业利润		15,839,355.90	14,042,094.67	13,579,815.94	13,380,151.40
加：投资收益	五、34	12,254,404.48	12,479,492.11	8,981,679.50	8,388,227.74
补贴收入				451,879.03	
营业外收入	五、35	264,300.42	208,240.39	218,785.23	218,785.23
减：营业外支出	五、36	511,205.37	428,386.98	202,011.50	104,119.06
四、利润总额		27,846,855.43	26,301,440.19	23,030,148.20	21,883,045.31
减：所得税		6,431,841.72	5,163,373.31	6,020,411.60	5,310,002.23
少数股东损益		392,903.70		-692,787.18	
五、净利润		21,022,110.01	21,138,066.88	17,702,523.78	16,573,043.08

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻

岭

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：烟台冰轮股份有限公司
币元

2004 年 1—6 月

单位：人民

项 目	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润	21,022,110.01	21,138,066.88	17,702,523.78	16,573,043.08
加：年初未分配利润	36,244,059.83	35,221,878.10	33,203,083.17	33,091,737.09
其他转入				
二、可供分配的利润	57,266,169.84	56,359,944.98	50,905,606.95	49,664,780.17
减：提取法定盈余公积			1,657,304.31	1,657,304.31
提取法定公益金			828,652.15	828,652.15
提取职工奖励及福利基金	56,385.77		113,298.14	
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
三、可供投资者分配的利润	57,209,784.07	56,359,944.98	48,306,352.35	47,178,823.71
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	17,537,663.00	17,537,663.00		
转作股本的普通股股利				
四、未分配利润	39,672,121.07	38,822,281.98	48,306,352.35	47,178,823.71
补充资料：				
项目	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
1、出售、处置部门或投资单位所得收益	-14,734.63			
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				

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻

岭

补充资料 1

净资产收益率及每股收益计算表

2004 年 1—6 月

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.48%	19.71%	0.4460	0.4460
营业利润	3.94%	3.99%	0.0903	0.0903
净利润	5.24%	5.30%	0.1199	0.1199
扣除非经常性损益后的净利润	5.28%	5.34%	0.1208	0.1208
计算过程：				
全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产				
全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数				
$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$				
$\text{加权平均每股收益} = P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$				
其中：				
项 目			金 额	
P：报告期利润	主营业务利润		78,214,390.87	
	营业利润		15,839,355.90	
	净利润		21,022,110.01	
	扣除非经常性损益后的净利润		21,187,536.33	
NP：报告期净利润			21,022,110.01	
Eo：期初净资产			398,066,466.83	
Ei：报告期发行新股或债转股等新增净资产				
Ej：报告期回购或现金分红等减少净资产			17,537,663.00	
Mo：报告期月份数			6	
Mi：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数				
Mj：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数			4	
So：期初股本总数			175,376,630.00	
S1：报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数				

Si：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	
Sj：报告期因回购或缩股等减少股份数	
Mo：报告期月份数	6
Mi：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数	
Mj：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数	
期末净资产数	401,545,563.76
期末股份总数	175,376,630.00

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻

岭

现金流量表

会企 03 表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司
币元

2004 年 1—6 月

单位：人民

项 目	行次	合并数	母公司数
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	1	471,171,980.45	315,728,369.78
收到税费返还	3	8,103,355.88	1,162,599.22
收到的其他与经营活动有关的现金	8	3,561,983.22	3,403,446.46
现金流入小计	9	482,837,319.55	320,294,415.46
购买商品、接受劳务支付的现金	10	315,013,931.52	183,849,111.75
支付给职工以及为职工支付的现金	12	28,957,345.59	18,920,361.40
支付的各项税费	13	19,811,057.69	12,841,787.50
支付的其他与经营活动有关的现金	18	36,806,352.99	24,744,016.44
现金流出小计	20	400,588,687.79	240,355,277.09
经营活动产生的现金流量净额	21	82,248,631.76	79,939,138.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23	10,812,692.60	11,083,549.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	543,189.10	409,449.10
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	11,355,881.70	11,492,998.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	64,499,053.50	40,382,812.52
投资所支付的现金	31	26,396,580.04	26,396,580.04
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	90,895,633.54	66,779,392.56
投资活动产生的现金流量净额	37	-79,539,751.84	-55,286,393.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金	40	122,900,000.00	73,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	122,900,000.00	73,500,000.00
偿还债务所支付的现金	45	126,500,000.00	103,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	14,974,041.04	11,036,235.87
其中：子公司支付少数股东的股利		1,300,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	141,474,041.04	114,536,235.87
筹资活动产生的现金流量净额	54	-18,574,041.04	-41,036,235.87
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-15,865,161.12	-16,383,491.36

公司法定代表人：刘立新
岭

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻

现金流量表补充资料

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2004 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	21,022,110.01	21,138,066.88
加：少数股东本期损益		392,903.70	
计提的资产减值准备	58	2,250,228.81	1,881,401.47
固定资产折旧	59	13,588,123.32	8,218,613.55
无形资产摊销	60	509,657.71	382,035.91
长期待摊费用摊销	61	407,374.30	
待摊费用减少（减：增加）	64		
预提费用增加（减：减少）	65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	287,237.95	262,479.59
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	7,109,138.98	4,471,333.81
投资损失（减：收益）	69	-12,254,404.48	-12,479,492.11
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-49,242,078.52	-46,395,611.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	455,573.99	952,397.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	97,722,765.99	101,507,913.60
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	82,248,631.76	79,939,138.37
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	33,522,821.94	13,804,985.49
减：现金的期初余额	80	49,387,983.06	30,188,476.85
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-15,865,161.12	-16,383,491.36

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

补充资料 2

合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2004 年度中期

单位：元

项目	行次	年初 余额	本年 增加数	本年减少数			年末 余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	1	13,131,211.54	2,250,228.81				15,381,440.35
其中：应收账款	2	11,472,833.40	1,823,800.34				13,296,633.74
其他应收款	3	1,658,378.14	426,428.47				2,084,806.61
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	5,532,716.09					5,532,716.09
其中：库存商品	8	2,446,689.54					2,446,689.54
原材料	9	541,620.18					541,620.18
在产品	10	2,518,466.37					2,518,466.37
委托加工材料	11	25,940.00					25,940.00
其他	12						
四、长期投资减值准备合计	13						
其中：长期股权投资	14						
长期债权投 资	15						
五、固定资产减值准备合计	16	2,494,947.52			8,707.98	8,707.98	2,486,239.54
其中：房屋、建筑物	17	405,939.75					405,939.75
机器设备	18	1,066,079.42			8,707.98	8,707.98	1,057,371.44
运输设备	19	23,096.60					23,096.60
电子仪器仪表	20	929,501.65					929,501.65
其他	21	70,330.10					70,330.10
六、无形资产减值准备合计	22						
其中：专利权	23						
商标权	24						
七、在建工程减值准备合计	25	206,072.40					206,072.40
八、委托贷款减值准备合计	26						

九、总计	27	21,364,947.55	2,250,228.81		8,707.98	8,707.98	23,606,468.38
------	----	---------------	--------------	--	----------	----------	---------------

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭