



大连冷冻机股份有限公司

2005 年年度报告

(境内披露)

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 重要提示 | 2 |
| 第一章 公司基本情况简介..... | 2 |
| 第二章 会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 第三章 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 6 |
| 第五章 公司治理结构..... | 8 |
| 第六章 股东大会情况简介..... | 9 |
| 第七章 董事会报告..... | 9 |
| 第八章 监事会报告..... | 16 |
| 第九章 重要事项..... | 16 |
| 第十章 财务报告..... | 19 |
| 第十一章 备查文件目录..... | 60 |

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

本公司负责人张和、主管会计工作负责人及会计机构负责人徐小蕊保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：大连冷冻机股份有限公司
公司法定英文名称：Dalian Refrigeration Co., Ltd.
公司英文名称缩写：DRC
- 2、 公司法定代表人：张和先生
- 3、 公司董事会秘书：吕连珍女士
电话：0086-411-86538100
传真：0086-411-86641470
电子信箱：bingzhen@bingshan.com
证券事务代表：葛彦女士
电话：0086-411-86538130
传真：0086-411-86654530
电子信箱：geyan@bingshan.com
联系地址：大连市沙河口区西南路 888 号
- 4、 公司注册及办公地址：大连市沙河口区西南路 888 号
邮政编码：116033
互联网网址：<http://www.daleng.cn>
电子信箱：dlzqb@bingshan.com
- 5、 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《文汇报》
登载年度报告的证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
联系人：宋文宝先生
电话：0086-411-86538130 0086-411-86654530
传真：0086-411-86654530
- 6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：G 大冷；大冷 B
股票代码：000530；200530
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 18 日
 登记地点：大连市沙河口区西南路 888 号
企业法人营业执照注册号：工商企法字 2102001100326
税务登记号码：国税大字节 210204242361300
 地税大三字 210204242361303
公司聘请的会计师事务所：
 境内：大连华连会计师事务所有限公司
 办公地址：大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 24 层
 境外：普华永道中天会计师事务所有限公司
 办公地址：上海市淮海中路 333 号瑞安广场 19 楼

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、报告期主要业务数据摘要(单位:元)

| | |
|---------------|----------------|
| 利润总额 | 143,294,481.64 |
| 净利润 | 100,812,403.40 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 99,711,481.82 |
| 主营业务利润 | 253,244,378.05 |
| 其他业务利润 | 2,608,535.00 |
| 营业利润 | 49,099,986.67 |
| 投资收益 | 90,290,578.90 |
| 补贴收入 | 3,878,751.30 |
| 营业外收支净额 | 25,164.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 112,861,866.98 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 31,362,100.45 |

注:扣除非经常性损益项目和涉及金额

| | |
|------------|--------------|
| 补贴收入 | 1,644,886.89 |
| 营业外收入 | 767,071.62 |
| 政府补贴 | 150,000.00 |
| 股权转让收益 | -44,877.20 |
| 营业外支出 | 741,906.85 |
| 非经常性损益项目合计 | 1,775,174.46 |
| 对所得税的影响 | 530,481.71 |
| 对少数股东的影响 | 143,771.17 |
| 对净利润的影响 | 1,100,921.58 |

经大连华连会计师事务所有限公司按照中国会计准则审计,公司 2005 年度实现净利润 100,812 千元;经普华永道中天会计师事务所有限公司按照国际财务报告准则审计,公司 2005 年度实现净利润 101,685 千元。境内外审计差异为 873 千元。

按国际财务报告准则调整对净利润及净资产的影响(单位:千元):

| | 净利润 | | 净资产 | |
|-------------------------|---------|---------|-----------------|-----------------|
| | 二 五年度 | 二 四年度 | 二 五年 十二月三十一日 | 二 四年 十二月三十一日 |
| 本集团法定账目金额 | 100,812 | 100,955 | 1,427,525 | 1,352,748 |
| 法定账目会计政策变更的影响 | - | - | - | - |
| 调整后的本集团法定账目金额 | 100,812 | 100,955 | 1,427,525 | 1,352,748 |
| 调整 | | | | |
| - 安装业务收入及成本确认 | 182 | 9,526 | (309) | (491) |
| - 递延税项负债确认 | 520 | 1,597 | (12,147) | (12,667) |
| - 权益法核算投资收益 | (4,970) | (3,953) | (23,914) | (18,944) |
| - 在法定账目下记录于资本公积的政府补贴 | - | - | (4,800) | - |
| - 在法定账目下记录于资本公积的第三方债务免除 | 2,751 | 202 | - | - |

| | | | | |
|---------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| - 其他 | 2,389 | 436 | 1,329 | - |
| 根据国际财务报告准则调整后 金额 | 101,685 | 108,764 | 1,387,686 | 1,320,646 |

2、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

| 项目 | 2005 | 2004 | 2003 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,511,046,315.72 | 1,216,806,904.64 | 1,043,097,006.46 |
| 净利润 | 100,812,403.40 | 100,955,488.10 | 86,147,841.72 |
| 总资产 | 2,158,916,614.46 | 1,959,939,031.71 | 1,955,786,483.12 |
| 股东权益 | 1,427,525,349.93 | 1,352,747,097.48 | 1,285,465,349.78 |
| 每股收益 | 0.288 | 0.288 | 0.246 |
| 扣除非经常性损益后的每股收益 | 0.285 | 0.289 | 0.245 |
| 每股净资产 | 4.08 | 3.86 | 3.67 |
| 调整后的每股净资产 | 4.03 | 3.83 | 3.66 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.322 | 0.082 | 0.314 |
| 净资产收益率 | 7.06% | 7.46% | 6.70% |
| 扣除非经常性损益后的加权净资产收益率 | 7.17% | 7.68% | 6.91% |

注：（1）以上数据和指标系按合并会计报表数填列或计算。以上数据业经大连华连会计师事务所有限公司按照中国会计准则审计，普华永道中天会计师事务所有限公司按照国际财务报告准则审计的数据参阅英文版。

（2）报告期末至摘要披露日，公司股本未发生变化。

3、报告期内股东权益变动情况（单位：元）

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 期初数 | 350,014,975.00 | 559,777,765.31 | 270,670,086.66 | 81,650,878.83 | 172,284,270.51 | 1,352,747,097.48 |
| 本期增加 | 0 | 8,967,346.55 | 31,933,403.01 | 10,081,240.34 | 100,812,403.40 | 141,713,152.96 |
| 本期减少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66,934,900.51 | 66,934,900.51 |
| 期末数 | 350,014,975.00 | 568,745,111.86 | 302,603,489.67 | 91,732,119.16 | 206,161,773.40 | 1,427,525,349.93 |

变动原因：资本公积本期增加来自于股权投资准备及其他资本公积；盈余公积本期增加系因 2005 年度利润分配计提；法定公益金本期增加系因 2005 年度利润分配计提；未分配利润本期增加系因 2005 年度实现利润，本期减少系因 2004 年度分红派息及 2005 年度利润分配；股东权益本期增加系因 2005 年度实现利润，本期减少系因 2004 年度分红派息及 2005 年度利润分配。

（三）股本变动及股东情况

1、股本变动情况

（1）股份变动情况表

| | 数量单位：股 | |
|----------------|-------------|-------------|
| | 期初数 | 期末数 |
| 一、未上市流通股份 | | |
| 1、发起人股份 | 106,366,750 | 106,366,750 |
| 其中：国家股 | 106,366,750 | 106,366,750 |
| 2、募集法人股份 | 30,278,000 | 30,278,000 |
| 未上市流通股份合计 | 136,644,750 | 136,644,750 |
| 二、已上市流通股份 | | |
| 1、人民币普通股 | 98,370,225 | 98,370,225 |
| 2、境内上市外资股（B 股） | 115,000,000 | 115,000,000 |
| 已上市流通股份合计 | 213,370,225 | 213,370,225 |
| 三、股份总数 | 350,014,975 | 350,014,975 |

(2) 股票发行与上市情况

前三年历次股票发行情况：无。

报告期内，公司股份总数不变，股份结构也未发生变动。

2、股东情况

(1) 报告期末股东总数为 59,638 户，比 2004 年末减少 6,565 户，其中 A 股股东总数为 47,536 户，同比减少 5,424 户；B 股股东总数为 12,102 户，同比减少 1,141 户。

(2) 主要股东持股情况（前十名股东）

| 股东名称 | 年初（万股） | 年末（万股） | 占总股本（%） | 类别 |
|--------------------------|------------|------------|---------|----|
| 大连冰山集团有限公司（国家股） | 10,636.675 | 10,636.675 | 30.39 | A |
| SANYO ELECTRIC CO., LTD. | 3,500.15 | 3,500.15 | 10.00 | B |
| 全国社保基金一零六组合 | 0.00 | 900.35 | 2.57 | A |
| 吉林省九州开发公司 | 315.00 | 315.00 | 0.90 | A |
| 太原兆和投资发展公司 | 315.00 | 315.00 | 0.90 | A |
| 申银万国证券股份有限公司 | 283.70 | 283.70 | 0.81 | A |
| 银河银泰理财分红证券投资基金 | 0.00 | 197.74 | 0.56 | A |
| 大连华信信托投资股份有限公司 | 179.50 | 179.50 | 0.51 | A |
| 大连热电集团股份有限公司 | 175.00 | 175.00 | 0.50 | A |
| GLORY INSIGHT LIMITED | 0.00 | 173.55 | 0.50 | B |

公司前 10 名股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的法人股东所持公司股份无质押、冻结情况。

三洋电机以战略投资者的身份所认购的 3,500.15 万股 B 股，自大冷 B 上市之日（1998 年 3 月 20 日）起两年内不得转让或出售。目前该公司未出售所持股票。

(3) 控股股东介绍

大连冰山集团有限公司 年末持有公司股份 30.39%。法定代表人张和。该公司成立于 1996 年 5 月 22 日，注册资本为 12,654 万元，以制造与安装工业和商用冷冻、空调、冷链、电器等成套设备为主业，兼营电子、家电、轻工化工、进出口贸易等，是隶属于大连市人民政府国有资产监督管理委员会的国有独资公司。

报告期内公司控股股东未变更。



(4) 其他持股 10%（含 10%）以上法人股东介绍

三洋电机株式会社 年末持有公司股份 10%。三洋电机是日本主要的机电产品生产商之一。

(5) 前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 年末(万股) | 占总股本(%) | 类别 |
|--|----------|---------|----|
| SANYO ELECTRIC CO., LTD. | 3,500.15 | 10.00 | B |
| 全国社保基金一零六组合 | 900.35 | 2.57 | A |
| 银河银泰理财分红证券投资基金 | 197.74 | 0.56 | A |
| GLORY INSIGHT LIMITED | 173.55 | 0.50 | B |
| 泰和证券投资基金 | 150.00 | 0.43 | A |
| 王晓天 | 118.45 | 0.34 | B |
| 嘉实服务增值行业证券投资基金 | 118.37 | 0.34 | A |
| ABN AMRO BANK NV | 114.53 | 0.33 | B |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES HONGKONG LIMITED | 107.98 | 0.31 | B |
| DEUTSCHE BANK AG LONDON | 106.54 | 0.30 | B |

公司前十名流通股股东之间,以及前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系不详。

(四) 董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

(1) 基本情况

| 姓名 | 性别 | 职务 | 年龄 | 任期 | 年初持股 | 年末持股 |
|---------|----|--------|----|-----------|--------|--------|
| 董事(9位): | | | | | | |
| 张和 | 男 | 董事长 | 68 | 04.6—07.6 | 25,650 | 25,650 |
| 穆传江 | 男 | 副董事长 | 56 | 04.6—07.6 | 22,650 | 22,650 |
| 杨斌 | 男 | 董事 | 49 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 徐小蕊 | 女 | 董事 | 42 | 04.6—07.6 | 3,000 | 3,000 |
| 岛田忠男 | 男 | 董事 | 61 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 陈耿 | 男 | 董事 | 38 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 吕中立 | 男 | 独立董事 | 64 | 04.6—07.6 | 7,125 | 7,125 |
| 王栋 | 男 | 独立董事 | 69 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 张贵乐 | 男 | 独立董事 | 65 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 监事(3位): | | | | | | |
| 于福春 | 男 | 监事会主席 | 47 | 04.6—07.6 | 7,800 | 7,800 |
| 门曰胜 | 男 | 监事 | 53 | 04.6—07.6 | 750 | 750 |
| 迟枫 | 女 | 监事 | 34 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 高级管理人员: | | | | | | |
| 张和 | 男 | 总经理 | 68 | 04.6—07.6 | 25,650 | 25,650 |
| 杨斌 | 男 | 常务副总经理 | 49 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 张宏智 | 男 | 副总经理 | 47 | 04.6—07.6 | 21,125 | 21,125 |
| 王德昆 | 男 | 副总经理 | 54 | 04.6—07.6 | 14,250 | 14,250 |
| 王志强 | 男 | 副总经理 | 44 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 胡希堂 | 男 | 副总经理 | 38 | 04.6—07.6 | 0 | 0 |
| 徐小蕊 | 女 | 财务总监 | 42 | 04.6—07.6 | 3,000 | 3,000 |
| 吕连珍 | 女 | 董事会秘书 | 53 | 04.6—07.6 | 2,700 | 2,700 |

董事、监事在股东单位的任职情况如下:张和现任大连冰山集团有限公司董事长;穆传江现任大连冰山集团有限公司总经理。

现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况如下:

| 姓名 | 主要工作经历 | 在除股东单位外其他单位 任职或兼职情况 |
|------|---|--|
| 张和 | 历任副总工程师、厂长、公司总经理、董事长。 | 大连冰山巴尔的摩空气盘管制冷有限公司董事长；大连冰山集团进出口有限公司董事长；大连冰山金属加工有限公司董事长。 |
| 穆传江 | 历任副厂长、公司副总经理、总经理、副董事长。 | 大连冰山橡塑股份有限公司董事长；大连冰山水环境设备有限公司董事长。 |
| 杨斌 | 历任公司设计处处长、经营计划部部长、总经理助理、副总经理、常务副总经理、董事。 | 北京冰山制冷空调成套设备有限公司董事长；北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司董事长；大连冰山集团销售有限公司董事长；上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司董事长。 |
| 徐小蕊 | 历任公司财务部副部长、部长、副总会计师、财务总监、董事。 | 无 |
| 岛田忠男 | 历任三洋电机株式会社执行董事、商业企业集团商业战略部部长，三洋电机空调株式会社代表董事、社长。 | 大连三洋制冷有限公司董事长；大连三洋冷链有限公司董事长；大连三洋空调机有限公司董事长。 |
| 陈耿 | 历任君安证券公司总裁助理兼投资银行部总经理、副总裁，国泰君安证券股份有限公司副总裁、总裁。 | 不详 |
| 吕中立 | 历任工商银行大连市分行工业处长、行长助理、总稽核。 | 不详 |
| 王栋 | 历任东北财经大学副教授、教授。 | 不详 |
| 张贵乐 | 历任东北财经大学副教授、教授、系主任、校党委委员、校学术委员会委员、校经济学科组组长。 | 不详 |
| 于福春 | 历任公司工会副主席。 | 无 |
| 门曰胜 | 历任公司资产管理部部长、审计监察部部长、物价部部长。 | 无 |
| 迟枫 | 历任公司资产管理部副部长、部长。 | 无 |
| 张宏智 | 历任公司总师办副主任、总工程师、副总经理。 | 大连冰山集团冷饮设备有限公司董事长；大连冰山集团冷冻设备有限公司董事长；大连冰山集团制冷空调安装公司董事长。 |
| 王德昆 | 历任公司车间副主任、进出口处处长、党委副书记、工会主席、副总经理。 | 无 |
| 王志强 | 历任公司副部长、部长、总工程师、副总经理。 | 无 |
| 胡希堂 | 历任公司政工部副部长、纪委书记、党委副书记、副总经理。 | 无 |
| 吕连珍 | 历任公司办公室副主任、主任、董事会秘书。 | 无 |

(2) 年度报酬情况

公司根据年度生产经营实际情况，本着工资增长低于全年劳动生产率和利润增长的“两低于”原则，确定董事、监事和高级管理人员报酬。

| 姓名 | 年度报酬总额 |
|-----|-----------|
| 张 和 | 320,000 |
| 穆传江 | 320,000 |
| 杨 斌 | 260,000 |
| 徐小蕊 | 240,000 |
| 吕中立 | 25,000 |
| 王 栋 | 25,000 |
| 张贵乐 | 25,000 |
| 于福春 | 50,000 |
| 门曰胜 | 50,000 |
| 迟 枫 | 50,000 |
| 张宏智 | 250,000 |
| 王德昆 | 240,000 |
| 王志强 | 240,000 |
| 胡希堂 | 240,000 |
| 吕连珍 | 50,000 |
| 合 计 | 2,385,000 |

陈耿、岛田忠男等不在公司领取报酬、津贴，在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴。

(3) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变更。

2、公司员工情况

2005 年 12 月 31 日统计：公司现有员工 1,782 人，其中生产人员 1,117 人，占 62.7%；技术人员 303 人，占 17.0%；销售人员 217 人，占 12.2%；财务人员 28 人，占 1.6%；行政人员 117 人，占 6.5%。

公司大、中专以上学历 706 人，占 39.6%。公司退休职工的养老金及医疗费等由社会保险机构负责。

(五) 公司治理结构

1、公司治理情况

报告期期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

2、独立董事履行职责情况

目前公司有三名独立董事。该等独立董事及时出席公司董事会议，积极发表独立意见，较好地履行了自身的职责，切实地维护了公司中小股东的合法权益。2005 年 4 月 6 日，对公司拟与关联企业进行的日常关联交易予以了事前认可。2005 年 4 月 19 日，对公司 2004 年度经营者收入、公司累计对外担保和当期对外担保情况以及执行相关规定情况、公司 2005 年度日常关联交易、董事、监事、高级管理人员变动等重大事项发表了独立意见。2005 年 11 月 17 日，对公司股权分置改革方案发表了独立意见。2005 年 12 月 6 日，对公司调整后的股权分置改革方案发表了独立意见。该等独立董事未对有关事项提出过异议。

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席(次) | 委托出席(次) | 缺席(次) | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 吕中立 | 3 | 3 | 0 | 0 | |
| 王 栋 | 3 | 3 | 0 | 0 | |
| 张贵乐 | 3 | 3 | 0 | 0 | |

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

(1) 业务分开：公司业务独立于控股股东，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(2) 人员分开：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司总经理、副总经理、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

(3) 资产完整：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、商标、非专利技术无形资产由公司拥有，公司独立拥有采购和销售系统。

(4) 机构独立：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

(5) 财务独立：公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

4、高级管理人员的考评及激励机制

报告期内公司对高级管理人员依据公司建立的资产经营业绩考核办法进行考评和奖励。

(六) 股东大会情况简介

公司于 2005 年 5 月 24 日上午在公司召开了 2004 年度股东大会。关于本次股东大会的决议公告，刊登在 2005 年 5 月 25 日《中国证券报》、《大公报》。

(七) 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、报告年度公司总体经营情况概述

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业和中国最大的制冷成套设备出口商家，并拥有中国驰名商标。

公司产品主要用于国防、科研、石油、化工、纺织、医药、发电、农牧渔和饮食服务等行业的活塞式、螺杆式、离心式制冷压缩机以及压力容器、组合库、气调保鲜库、平板式速冻机、隧道式速冻机、块冰机、片冰机、颗粒机等，共计 5 个系列（制冷、冷冻、空调、冷藏、保鲜）6 大成套（空调成套、土建冷库成套、组合冷库成套、制冰成套、特种工程成套和气调保鲜成套）。

(1) 主营业务

2005 年，针对国家宏观调控、原材料涨价、人民币升值、关税下调等不利因素，公司建立了快速的市场反应机制，充分发挥集团整体营销优势，有效利用合作伙伴全球销售网络，全面推行“精益生产”理念，取得了良好成效。2005 年计划实现主营业务收入 150,000 万元，实际完成 151,105 万元，较去年同期增长 24.18%；计划实现利润总额 14,000 万元，实际完成 14,329 万元，较去年同期增长 17.09%。经过努力，公司较好地完成了主要经营计划指标。

2005 年，公司在成套工程方面取得了显著成绩，出色地完成了一批以马鞍山蒙牛、青岛山孚日水等为代表的工程量大、工期紧、施工难度大的大型成套工程，赢得了用户的高度评价，巩固了公司在成套领域的优势地位。

报告期内，公司承接了 21 个 500 万元以上的大型成套工程，其中 1,000 万元以上的大型成套工程有 8 个，3,000 万元以上的超大型成套工程有 2 个。

报告期内，公司在真空冷冻干燥装置、船用组装式空调、海水热泵等产品研发中取得了显著成绩。“冰山”牌螺杆式制冷空调机组荣获“中国名牌产品”称

号。“冰山”产品被国家商务部列为 2005 ~ 2006 年度重点培育和发展的中国出口名牌。

报告期内,公司充分利用国债及各种政策支持,加大了农产品产业化及深加工等技术改造,完成了机加工事业部改造工程,提升了装备制造水平。

报告期内,公司控股子公司武汉新世界制冷工业有限公司以股权重组为契机,积极推行以产品技术含量差异化、产品质量差异化、服务差异化为核心的差异化竞争战略,以煤炭、水利行业为销售侧重,销售收入及利润水平同比均有较大幅度提高。

报告期内,公司控股子公司大连冰山嘉德自动化有限公司开发了具有自主知识产权的嵌入式自控软件、组态软件和远程网络通信技术,使得大型冷库成套工程和石油化工大型冷冻站实现了系统的自动化、智能化、网络化,提升了公司产品的技术核心竞争力。

(2) 中外合资企业

2005 年末,公司中外合资企业群总资产为 415,986 万元,同比增长 25.71%;净资产为 186,312 万元,同比增长 14.25%。

2005 年,公司中外合资企业群实现销售收入 532,313 万元,同比增长 50.72%,其中出口产品销售收入 178,059 万元,同比增长 156.05%。公司获得中外合资企业投资收益 10,298 万元,同比增长 11.07%。

报告期内,投资收益占公司净利润 10%以上的中外合资企业有五家,分别是大连三洋空调机、大连三洋压缩机、大连三洋冷链、深圳大冷王、大连三洋制冷。

报告期内,在公司中外合资企业群中,主营业务收入同比增长 30%以上的有五家,净利润同比增长 30%以上的有三家,净资产收益率 15%以上的有五家;主营业务收入超过 5 亿元的有四家,净利润超过 5,000 万元的有四家。

报告期内,大连三洋空调机遵循“以市场为龙头,以管理为手段”的经营理念,根据市场需求及时调整营销策略,重点开发国内潜在市场,同时大力开拓国际市场,主营业务收入首次突破 10 亿元。利用针对性开发的“一对一机站用智能空调”,成功打入了中国移动、中国电信和中国联通等电信企业。在维持原有出口国家的基础上,又新开辟了美国市场。

报告期内,三洋电机将其 C 系列涡旋压缩机的生产全部转移至大连三洋压缩机。大连三洋压缩机原有的 C 系列涡旋压缩机生产能力提高了 50%,为发展成为大规模涡旋压缩机生产基地奠定了坚实的基础。研发中心建设进展顺利,即将拥有具有世界领先水平的压缩机技术研究机构。

报告期内,大连三洋冷链投资 1,800 万元引入德国环戊烷环保发泡设备,在国内同行业中率先完成全部产品的环保改造。围绕“追求提升优良客户店内占有率”的差异化营销策略,开发出大型并联机组、CZR 子母柜等上百个新机种,主营业务收入首次突破 10 亿元,并连续三年实现了 30%以上的增长。但由于行业竞争加剧、有色金属等主要原材料大幅涨价以及新产品开发项目较集中增加成本,影响了净利润的实现。

报告期内,大连三洋制冷建成了中国最大的 GHP 燃气热泵生产基地,向制冷空调综合生产厂商的目标又迈进了一步。

报告期内,大连富士冰山顺利通过 ISO9001 和 ISO14001 质量及环境双体系认证。在北京、上海、广州三大重点城市设立了办事处,服务范围进一步拓展。

2、公司主营业务分析

(1) 主营业务的产品及地区分部

公司主营业务收入全部来自于制冷空调产品。

公司产品在大连、武汉两地生产，销往全国各地，没有明显的地区分布。外销比例约占同期主营业务收入的 8% 左右。

公司主营业务收入的行业、地区分布情况，详见会计报告附注 6-28。

(2) 主要供应商和主要客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 33,652 万元，占年度采购总额的 30.71%。

公司前五名客户销售额合计为 14,335 万元，占公司销售总额的 9.49%。

3、公司财务状况

(1) 资产构成情况（单位：万元）

| 项目名称 | 2005 年 | | 2004 年 | | 变动情况 |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | |
| 应收款项 | 33,256 | 15.44% | 24,531 | 12.52% | +35.57% |
| 存货 | 25,955 | 12.05% | 28,876 | 14.73% | -10.12% |
| 长期股权投资 | 75,786 | 35.10% | 75,604 | 38.57% | +0.24% |
| 固定资产 | 34,327 | 15.90% | 28,286 | 14.43% | +21.36% |
| 在建工程 | 947 | 0.44% | 642 | 0.33% | +47.51% |
| 短期借款 | 4,425 | 2.05% | 5,200 | 2.65% | -14.90% |
| 长期借款 | 5,000 | 2.32% | 5,000 | 2.55% | 0.00% |
| 总资产 | 215,892 | 100% | 195,994 | 100% | +10.15% |

说明：

应收款项及固定资产同比发生较大变化，主要是因合并报表范围新增武汉新世界制冷工业有限公司。

在建工程同比发生较大变化，主要是因公司加大技术改造力度。

(2) 费用及所得税情况（单位：万元）

| 项目名称 | 2005 年度 | 2004 年度 | 变动情况 |
|------|---------|---------|---------|
| 营业费用 | 7,307 | 5,252 | +39.13% |
| 管理费用 | 13,514 | 9,122 | +48.15% |
| 财务费用 | -145 | -12 | — |
| 所得税 | 2,772 | 1,706 | +62.49% |

说明：

营业费用及管理费用同比发生较大变化，主要是因合并报表范围新增武汉新世界制冷工业有限公司。

所得税同比发生较大变化，主要是因为 2005 年度计提资产减值准备及收到联营公司分回股利补交所得税。

(3) 现金流量的构成情况（单位：万元）

| 项目名称 | 2005 年度 | 2004 年度 | 变动情况 |
|---------------|---------|---------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,286 | 2,870 | +8,416 万元 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,730 | -3,720 | +11,450 万元 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,839 | -8,350 | -7,489 万元 |

说明：

经营活动产生的现金流量净额同比有较大变化，主要是因公司加大了货款回收工作的力度。

投资活动产生的现金流量净额同比有较大变化，主要来自于新增控股公司武汉

新世界制冷工业有限公司。

筹资活动产生的现金流量净额同比有较大变化，主要是因归还银行借款。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司

大连冰山集团制冷空调安装公司

本公司拥有 100%的股权。该公司注册资本为人民币 2,004 万元，主营成套制冷设备安装调试。2005 年，总资产为 4,381 万元，实现销售收入 8,810 万元，净利润 6 万元。

大连冰山集团销售有限公司

本公司拥有 90%的股权。该公司注册资本为人民币 1,800 万元，主营大连冰山集团成员企业的产品销售。2005 年，总资产为 2,375 万元，实现销售收入 11,017 万元，净利润 237 万元。

大连冰山空调设备有限公司

本公司拥有 70%的股权。该公司注册资金 7 亿日元，主营风机盘管、空气处理机等空调末端产品的生产和销售。2005 年，总资产为 12,396 万元，实现销售收入 12,516 万元，净利润 849 万元。

大连冰山菱设速冻设备有限公司

本公司拥有 70%的股权。该公司注册资本为 100 万美元，主要生产各种速冻设备。2005 年，总资产为 1,114 万元，实现销售收入 2,197 万元，净利润 14 万元。

大连冰山金属加工有限公司

本公司拥有 64.3%的股权。该公司注册资本为 235 万美元，主要为已成立的合资企业及本公司配套生产钣金、冲压件。2005 年，总资产为 3,859 万元，实现销售收入 5,172 万元，净利润 265 万元。

大连冰山嘉德自动化有限公司

本公司拥有 60%的股权。该公司注册资本为 21 万英镑，主要从事制冷及相关行业的自动控制。2005 年，总资产为 533 万元，实现销售收入 1,126 万元，净利润 94 万元。

武汉新世界制冷工业有限公司

本公司拥有 51%的股权。该公司注册资本为 3,000 万元，主要生产及销售螺杆式制冷压缩机。2005 年，总资产为 24,096 万元，实现销售收入 20,975 万元，净利润 1,810 万元。

(2) 主要参股公司

| 参股公司名称 | 主营业务收入 (万元) | 净利润 (万元) |
|--------|----------------|-------------|
| 三洋空调机 | 120,213 | 8,744 |
| 三洋压缩机 | 72,720 | 7,866 |
| 三洋冷链 | 120,186 | 5,112 |
| 大冷王 | 25,979 | 6,003 |
| 三洋制冷 | 43,090 | 3,108 |

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

公司所属行业是制冷空调业。制冷空调设备应用范围广，服务领域不断扩大。无论是工业、农业、建筑业、商业、科学研究、国防建设、文教卫生事业，还是人民生活中的衣、食、住、行都离不开制冷空调设备。国民经济的快速发展及建

设小康社会的全面推进,为制冷空调业这一给国民经济各个领域提供配套的装备制造制造业提供了广阔的发展空间。

随着改革开放的深入和加入 WTO 后连续降低进口关税,国际竞争对手产品加速进入中国市场,对我国制冷空调业形成了较大压力。

2、公司面临的机遇与挑战

公司产品从大的范畴上来划分,既可以为投资类行业配套,又可以为消费类行业配套。正是基于这种跨越投资类行业及消费类行业两大领域的综合配套能力,公司表现出了很强的抗周期性,受宏观调控的影响不大。

做为中国工业制冷设备领域的龙头企业,与国内同行相比,公司的优势主要体现在如下几个方面:第一,公司通过直接融资,从证券市场上筹集了七个多亿的资金;第二,公司目前已拥有二十家合资企业,无论是产品水平、规模还是效益都要超过竞争对手;第三,公司率先进行了同业并购,对武汉新世界制冷工业有限公司实现了控股,从而在市场整合上占据了先机。

同国际竞争对手相比,公司还存在一定差距,主要体现在技术水平上。同时公司也存在不少比较优势,包括遍布全国的销售网络、售后服务网络、客户资源,以及公司产品的性能价格比。

3、公司发展规划

公司将本着“发展、改革、创新、和谐”的指导思想,紧紧围绕制冷空调主业,重点研发冷与热、生态与环保领域的节能、低耗的高技术产品,并使之形成产业链,进一步扩大国内外市场占有率,为中国的装备制造制造业争光,为改善人类生存环境服务。

4、资金需求及资金来源计划

2006 年公司预计资金需求 1.5 亿元,主要来源为自有资金及债务融资。

在未来的十一五规划中,公司还将有节能、环保、新能源等项目需要投入,在市场可承受的情况下,我们会考虑再融资问题。

5、2006 年经营计划

2006 年公司经营计划指标:

销售收入:160,000 万元;

利润总额:15,000 万元。

(1)密切关注国家投资结构的调整和市场需求的热点导向,大力开拓国家重点支持的农业、煤炭、水电、石化、炼油等行业,把成套工程做大做强,巩固和发展公司在成套领域的优势地位。2006 年要把为大型建筑群提供集中制冷、供热的大型水源热泵项目推向市场,首先在大连市建立样本示范工程。

(2)以提高自主创新能力为主线,加快产品结构调整、技术改造和合资合作,在全面提高企业核心竞争力上要有新突破。

(3)狠抓企业管理,提高经济运行质量。在公司内部全面深入推广“精益生产”,开展全员精益生产活动。

(4)以“和谐冰山”建设为保障,确保全年目标任务的完成。

6、公司面临的主要风险及对策

(1)环境保护风险及对策

中国是《蒙特利尔协定》的缔约国之一,将遵守该协定的规定,于 2010 年前禁用 CFCs,于 2040 年前全面禁用 HCFCs。虽然公司目前使用的制冷剂主要为氨和 HCFCs,符合环保标准,但环保已成为国际主流,预计 HCFCs 的禁用期限有可能提前,公司将会受到一定的冲击。

环境保护风险对策:

目前,公司大部分产品使用氨制冷剂,对臭氧层无损耗,不存在禁用风险。小部分产品使用 HCFCs,对臭氧层损耗较小。为了充分化解 HCFCs 的禁用期限有可能提前风险,公司将主要从两个方面来积极应对。一方面,加强对替代工质的跟踪研究,做好新工质应用相关技术难题的攻关。另一方面,加大水源热泵机组等节能环保新产品的开发力度。

(2) 投资收益风险及对策

公司合资企业投资收益占到了公司同期利润总额的 70%左右,但公司却只处于参股地位,投资收益具有一定的不确定性。如果投资收益出现非正常波动,将会对公司净利润产生较大影响。

投资收益风险对策:

公司在进行长期投资时,都对投资领域、市场需求做了慎重的调查,基本上达到了项目投资时的预期目的。同时,为了保证投资预期的实现,尽管只处于参股地位,但公司都向参股公司派出了总经理、财务经理、销售经理等核心管理人员,直接参与其日常经营运作,保证其年度经营目标的实现,避免出现非正常波动,切实维护本公司投资收益的稳定性。

二、公司投资情况

截止 2005 年末,公司分别与日本、香港、美国、英国等兴建了如下合资企业:

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 持股比例 |
|-------------------|-------|--------------|-------|
| 冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司 | 苏州市 | 船用集装箱温控产品 | 10% |
| 大冷王运输制冷有限公司 | 深圳市 | 生产销售冷藏运输车 | 25% |
| 大洋昭和汽车空调(大连)有限公司 | 大连开发区 | 生产销售汽车空调 | 25% |
| 大连本庄化学有限公司 | 大连开发区 | 生产销售溴化锂溶液 | 30% |
| 大连三洋明华电子有限公司 | 大连开发区 | 生产销售电子线路板 | 30% |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 大连市 | 生产臭氧水处理设备 | 33% |
| 大连三洋制冷有限公司 | 大连开发区 | 生产销售溴化锂制冷机 | 40% |
| 大连三洋冷链有限公司 | 大连开发区 | 生产销售超市冷藏设备 | 40% |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 大连开发区 | 生产销售半、全封闭压缩机 | 40% |
| 大连大洋运输冷冻工程有限公司 | 大连市 | 组装销售冷藏移动设备 | 40% |
| 大连三洋空调机有限公司 | 大连开发区 | 生产销售空调机 | 40% |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 大连市 | 生产销售小型家用电器 | 40% |
| 沈阳三洋空调有限公司 | 沈阳市 | 生产销售分体壁挂式空调机 | 40% |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 大连开发区 | 生产销售自动售货机 | 49% |
| 大连冰山保安休闲产业工程有限公司 | 大连市 | 设计安装休闲设施 | 50% |
| 大连佳乐自动售货机经营有限公司 | 大连市 | 销售经营自动售货机 | 50% |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | 大连市 | 制冷等行业自动控制技术 | 60% |
| 大连冰山金属加工有限公司 | 大连市 | 生产钣金、冲压件 | 64.3% |
| 大连冰山空调设备有限公司 | 大连市 | 生产销售空调末端产品 | 70% |
| 大连冰山菱速速冻设备有限公司 | 大连开发区 | 生产销售各种速冻设备 | 70% |

1、公司报告期内无募集资金情况,也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资项目说明

报告期内，公司在已持有武汉新世界制冷工业有限公司 30%股权的基础上，又以自有资金 875 万元收购了其 21%的股权，从而获得其控股权。

报告期内，公司完成技术改造投资 3,860 万元。

三、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

(1) 四届四次董事会议

公司四届董事会于 2005 年 4 月 19 日在公司六楼会议室召开了第四次会议。关于本次董事会议的决议公告，刊登在 2005 年 4 月 21 日《中国证券报》、《大公报》。

(2) 四届五次董事会议

公司四届董事会于 2005 年 8 月 16 日在公司六楼会议室召开了第五次会议。关于本次董事会议的决议公告，刊登在 2005 年 8 月 18 日《中国证券报》、《大公报》。

(3) 四届六次董事会议

公司四届董事会于 2005 年 10 月 18 日在公司六楼会议室召开了第六次会议。本次会议审议通过了公司 2005 年第三季度季度报告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会较好地贯彻执行了 2004 年度股东大会的各项决议。

公司 2004 年度分红方案由公司董事会于 2005 年 6 月实施完毕。

四、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

根据大连华连会计师事务所有限公司的审计，公司 2005 年实现税后利润为 10,081.2 万元，根据国家有关规定及公司章程提取 10%法定盈余公积金 1,008.1 万元，10%法定公益金 1,008.1 万元，合并子公司提列储备 169.0 万元，共计提取 2,185.2 万元，当年度可供股东分配的利润为 7,896.0 万元，加上年初未分配利润 13,728.3 万元，累计可供股东分配的利润为 21,624.3 万元。

根据国际会计师普华永道中天会计师事务所有限公司的审计，公司 2005 年实现税后利润 10,168.5 万元，提取法定盈余公积金、法定公益金、合并子公司提列储备后，当年度可供股东分配的利润为 7,983.3 万元，加上年初未分配利润 10,714.8 万元，累计可供股东分配的利润为 18,698.2 万元。

根据公司章程有关规定，按照孰低原则进行分配。因此，本年度累计可供股东分配的利润为 18,698.2 万元，其中提取 10%任意盈余公积金 1,008.1 万元，5,250.2 万元纳入分红派息，余额 12,439.9 万元结转下年度分配。

公司 2005 年度分红预案：

按 2005 年末总股本 350,014,975 股计算，每 10 股派 1.5 元现金（含税），B 股的现金股利折算成港币支付。

本年度公司不以资本公积金转增股本。

以上预案须提交公司 2005 年度股东大会审议通过。

五、公司选定《中国证券报》、《文汇报》为信息披露报纸。

六、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行相关规定情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56 号，我们基于独立判断的立场，对大连冷冻机股份有限公司对外担保情况及执行相关规定情况进行了深入核查。经审查，公司未为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；公

司无对外担保。

我们认为，公司较好地执行了相关规定。

(八) 监事会报告

报告期内，监事会召开了三次会议。监事会四届四次会议于 2005 年 4 月 19 日在公司五楼会议室举行。会议审议通过了公司 2004 年度监事会工作报告；公司 2004 年年度报告中的“监事会报告”；关于核销公司部分资产减值准备的报告。监事会四届五次会议于 2005 年 8 月 16 日在公司五楼会议室举行。会议审议通过了公司 2005 年半年度报告及其摘要。监事会四届六次会议于 2005 年 10 月 18 日在公司五楼会议室举行。会议审议通过了公司 2005 年第三季度季度报告。

对下列事项，监事会发表独立意见如下：

1、公司依法运作情况。公司决策程序合法，已建立了比较完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况。大连华连会计师事务所有限公司和普华永道中天会计师事务所有限公司均出具了无保留意见的审计报告。财务报告真实反映了公司的财务状况及经营成果。

3、报告期内公司无募集资金行为，也无以前年度所募资金的使用延续到报告期内的情况。

4、报告期内，公司以自有资金 875 万元收购了大连冰山集团有限公司所持有的武汉新世界制冷工业有限公司 21%的股权。此项关联交易价格合理，无内幕交易，未损害部分股东的权益。

5、报告期内公司所发生的关联交易主要是向关联公司购买商品。上述关联交易公平，未损害公司利益。

6、公司计提的 2005 年度资产减值准备，其决议程序合法、依据充分。

关于公司 2005 年年度报告的书面审核意见如下：

1、本次年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司各项管理制度的规定。

2、本次年度报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映公司 2005 年度的经营管理和财务状况。

3、在本年度报告作出前，未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(九) 重要事项

1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内，公司在已持有武汉新世界制冷工业有限公司 30%股权的基础上，又以自有资金 875 万元收购了大连冰山集团有限公司所持有的其 21%的股权，从而获得其控股权。关于本次收购的相关公告，详见刊登于 2005 年 4 月 21 日《中国证券报》、《大公报》的“关联交易公告”。此项举措是公司在同业购并上迈出

的重大一步，也是公司完善发展战略的重要举措。武汉新世界制冷工业有限公司在螺杆式制冷压缩机方面有较强的核心竞争力。本次收购将进一步增强公司在螺杆式制冷压缩机方面的市场优势、技术优势、价格优势。

3、重大关联交易事项

(1) 购买商品发生的关联交易，详见“会计报表附注”。

报告期内，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 62,984 万元，占 2005 年度预计金额的 114.52%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 44,370 万元，占 2005 年度预计金额的 110.93%；向关联人销售配套零部件 18,614 万元，占 2005 年度预计金额的 124.09%。与 2005 年度预计金额相比超出较多，主要原因如下：一是公司 2005 年度加大了技术改造力度，相关专用设备通过大连冰山集团进出口有限公司进口；二是公司为了积极应对原材料价格大幅上涨的压力，通过大连冰山集团物资贸易有限公司集中采购原材料以降低采购成本。

大连冰山集团进出口有限公司

- a) 关联交易方：本公司母公司的子公司。
- b) 交易内容：向关联方采购货物及销售产品。
- c) 定价原则及交易价格：本公司参照明确、公允的市场价格来确定同关联方向采购货物或销售产品的协议价格。
- d) 交易金额：10,677 万元，其中向关联方采购货物 4,608 万元，向关联方销售产品 6,069 万元。
- e) 占同类交易金额比例：占年度采购总额 4.21%；占年度销售总额 4.02%。
- f) 结算方式：现金结算。
- g) 关联交易事项对公司利润的影响：各项关联交易均以签订经济合同形式确认，定价结算办法是以市场价格为基础，体现公平交易、协商一致的原则，不存在损害公司和股东利益的情况。
- h) 关联交易的必要性和持续性：本公司与关联方的关联交易是正常生产经营所必需的，对公司的良性发展具有积极意义，以后仍将延续进行。

BAC 大连有限公司

- a) 关联交易方：本公司母公司的合营公司。
- b) 交易内容：向关联方采购货物及销售产品。
- c) 定价原则及交易价格：本公司参照明确、公允的市场价格来确定同关联方向采购货物或销售产品的协议价格。
- d) 交易金额：7,042 万元，其中向关联方采购货物 6,652 万元，向关联方销售产品 390 万元。
- e) 占同类交易金额比例：占年度采购总额 6.07%；占年度销售总额 0.26%。
- f) 结算方式：现金结算。
- g) 关联交易事项对公司利润的影响：各项关联交易均以签订经济合同形式确认，定价结算办法是以市场价格为基础，体现公平交易、协商一致的原则，不存在损害公司和股东利益的情况。
- h) 关联交易的必要性和持续性：本公司与关联方的关联交易是正常生产经营所必需的，对公司的良性发展具有积极意义，以后仍将延续进行。

(2) 关联债权债务往来，详见大连华连会计师事务所有限公司《关于对大连冷冻机股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

4、报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

5、报告期内公司无重大担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的上述事项。报告期内公司没有对控股子公司提供担保。报告期内公司无担保，无违规担保。

6、报告期内公司未委托他人进行现金资产管理，无委托贷款事项。

7、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上的股东均未发生对公司经营状况、财务成果可能产生重要影响的承诺事项，也无以前期间发生但持续到报告期的上述事项。

8、报告期内公司聘任会计师事务所未有变更。报告年度支付给聘任会计师事务所的报酬情况如下：(1) 支付给大连华连会计师事务所有限公司审计费用 25 万元(2004 年度为 25 万元)，无其他费用，差旅费用由该公司承担；(2) 支付给普华永道中天会计师事务所有限公司审计费用 68 万元(2004 年度也为 68 万元)，无其他费用，差旅费用由该公司承担。目前，大连华连会计师事务所有限公司为公司提供审计服务的连续年限为 13 年，普华永道中天会计师事务所有限公司为公司提供审计服务的连续年限为 8 年。

9、报告期内公司、公司董事会及董事均未受监管部门稽查或处罚。

10、根据中国证监会《上市公司检查办法》，中国证监会大连证监局于 2005 年 9 月 12 日至 10 月 17 日对公司进行了巡回检查，并于 2005 年 12 月 12 日对公司下发了限期整改通知书(大证监发[2005]231 号)。针对通知书中提出的问题，公司提出了整改方案及具体落实措施。关于本次巡检发现问题的整改报告，详见 2006 年 1 月 11 日《中国证券报》、《文汇报》。

11、报告期内，公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 2,813 万元，余额为 0。

12、2005 年 11 月 28 日，公司股权分置改革工作正式启动。2005 年 12 月 29 日，公司股权分置改革方案在公司相关股东会议上获得高票通过。2006 年 1 月 9 日，公司 A 股股票正式复牌，股票简称变更为“G 大冷”。公司股权分置改革工作顺利完成。

13、股改承诺事项及其履行情况

冰山集团承诺：持有的大冷股份国家股将在获得 A 股市场上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让；在前项承诺期满后四十八个月内不上市交易；将提出 2005 年度—2007 年度每年分红不低于大冷股份当年度可供分配利润 50%的分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票；在本次股权分置改革完成后，将授权大冷股份董事会按照国家有关政策法规，尽快制定和实行管理层股权激励和约束机制。

承诺履行情况：冰山集团在大冷股份四届七次董事会议上提出了 2005 年度分红不低于公司当年度可供分配利润 50%的分红议案；已授权大冷股份董事会按照国家有关政策法规，尽快制定和实行管理层股权激励和约束机制。

14、2005 年上半年，公司控股股东大连冰山集团有限公司产权制度改革工作正式启动，并在市政府、市国资委等部门的指导下积极稳妥地推进。目前已完成了评估、审计、论证等工作。冰山集团产权制度改革的基本思路是投资主体多元化，主要面向国际 500 强大公司。这样一是可以增强冰山的研发实力；二是可以借用国际大公司全球销售网络，实现冰山“走出去”的战略；三是可以进一步增强企业体制和机制的活力。

(十) 财务报告

1、审计报告 (内审字〔2006〕103号)

大连冷冻机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连冷冻机股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是大连冷冻机股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》规定，在所有重大方面公允反映了大连冷冻机股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度经营成果和现金流量。

大连华连会计师事务所有限公司

中国注册会计师：裴焱

中国大连

中国注册会计师：隋国军

2006 年 4 月 25 日

2、会计报表 (附后)

3、会计报表附注

一、公司简介

大连冷冻机股份有限公司是由原大连冷冻机厂生产经营主体部分改组成立的上市公司。原大连冷冻机厂是大连冰山集团有限公司的核心企业，具有 70 多年的历史。1983 年被指定为全国最早的 20 个现代化管理试点企业；1987 年成为首批 50 家国家二级企业之一；1989 年首批晋升国家一级企业。1993 年 6 月在大连工业企业中第一个实行股份制改组，1993 年 12 月 8 日，公司的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市。1998 年 3 月 20 日，B 股上市发行成功，在深圳证券交易所挂牌上市。股本总额为 350,014,975.00 元，其中：国家股 106,366,750.00 元；法人股 30,278,000.00 元；社会公众股 98,370,225.00 元；外资股 115,000,000.00 元。

公司的主要产品有：用于科研、石油、化工、纺织、医药、农牧渔和饮食服务、农产品深加工等行业的活塞式、螺杆式制冷压缩机、吸收式溴化锂制冷机以及压力容器、组合库、气调保鲜库等六大成套设备以及冷冻冷藏厨柜、平板式速冻机、隧道式速冻机、块冰机等 61 个品种，400 多个规格。

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业和中国最大的制冷成套设备出口商家，并拥有国家驰名商标。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计制度：公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：人民币。

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：外币业务发生时，按当日市场汇价折合人民币记账，期末外币账户余额按市场汇价折合人民币进行调整，产生差额按其用途或性质计入当期损益或予以资本化。

6、现金等价物的确定标准：公司以持有期限在三个月内，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确定为现金等价物。

7、坏账核算方法：

(1) 坏账确认的标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，确实不能收回的；或因债务人逾期未履行偿债义务超过五年的款项。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。对金额较大的单项应收款项，根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况进行具体分析，个别确认坏账准备；与关联方发生的应收款项不全额计提坏账准备。除上述两项外，采用账龄分析法计提坏账准备。提取的比例为：逾期 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按年末应收款项余额 5% 计提；逾期 1—2 年的，按年末应收款项余额 10% 计提；逾期 2—3 年的，按年末应收款项余额 30% 计提；逾期 3 - 4 年的，按年末应收款项余额 50% 计提；逾期 4—5 年的，按年末应收款项余额 80% 计提；逾期 5 年以上，按年末应收款项余额 100% 计提。

8、存货核算方法：

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、在产

品和库存商品。

(2) 存货计价：原材料、低值易耗品、自制半成品采用计划成本核算，按月调整计划成本与实际成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品 and 库存商品采用实际成本核算，库存商品发出以加权平均法计价，低值易耗品使用时一次性摊销。

(3) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按存货的单个项目计提有关跌价准备，存货跌价准备计入当期损益。

(4) 本公司对存货采用永续盘存制度。

9、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：按投资时确认的初始投资成本记账。对本公司拥有被投资公司不足 20% 的权益性资本以成本法核算；对拥有被投资公司 20% 至 50% 的权益性资本以权益法核算；对拥有被投资公司 50% 以上权益性资本采用权益法核算并合并会计报表。

(2) 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，扣除实际支付的分期付息价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，按期计提利息，并计入投资收益。

(3) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法为在存续期内采用直线法摊销。

(4) 对外长期投资时取得成本与其在被投资所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按十年摊销计入损益。

(5) 长期投资减值准备：公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产标准：为使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：按实际成本计价。

(3) 公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输及其他设备。

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项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。

11、在建工程核算方法：

(1) 本公司按实际投入或购置价值核算在建工程。所建造的固定资产已达到可使用状态，但尚未办理竣工决算，估价转入固定资产，并计提折旧；竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价数和已提折旧。在建工程贷款所发生的利息，在达到预定使用状态前计入工程成本，交付使用后计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：公司在期末对在建工程逐项进行检查，如果出现在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

12、无形资产计价和摊销方法：

本公司的无形资产按实际成本计价，采用直线法摊销。其中：

(1) 土地使用权，按 50 年摊销。

(2) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对无形资产逐项进行检查，如果出现该无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；或其他足以证明该无形资产的账面价值已超过可收回金额，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。

13、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

14、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用、以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生

当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用仍计入该项固定资产的成本。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

15、收入确认原则：

(1) 商品销售业务：商品所有权转移给买方，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 安装工程业务：安装收入采用完工百分比法确认入账。当预计总成本将超过合同总收入时，则立即确认当年度亏损。

(3) 提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入，提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。

16、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

17、合并会计报表的编制方法：

(1) 合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

(2) 合并范围：本公司对其他单位投资占该单位权益性资本 50%以上或虽占该单位权益性资本不足 50%但具有实质控制权的编制合并报表。

三、税项

1、增值税：销项税率 6%、13%、17%，应纳税额=当期销项税额 - 当期进项税额。

2、城市维护建设税：按应缴增值税额和营业税额的 7%计缴。

3、教育费附加：按应缴增值税额和营业税额的 3%计缴。

4、地方教育费附加：按应缴增值税额和营业税额的 1%计缴。

5、房产税、土地使用税、车船使用税按税法规定计缴。

6、所得税：

(1) 按应纳税所得额的 33% 计缴。

(2) 在大连市内注册的大连冰山集团制冷空调安装公司的所得税税率为 33%；在大连经济技术开发区注册的大连冰山空调设备有限公司、大连冰山菱设速冻设备有限公司的所得税税率为 15%；在大连高新园区注册的大连冰山集团销售有限公司的所得税税率为 33%；在大连高新园区注册的大连冰山金属加工有限公司、大连冰山嘉德自动化有限公司的所得税税率为 15%；在上海市注册的上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司的所得税税率为 33%；在武汉市注册的武汉新世界制冷工业有限公司的所得税税率为 24%。

四、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

会计估计变更：根据大连市地方税务局 2005 年 12 月 15 日大地税函【2005】138 号《大连市地方税务局关于印发 2005 年度企业所得税汇算清缴工作的有关规定 的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，母公司新购置的固定资产残值比例统一确定为 5%。由此影响的公司本年度利润额为 -11,855.36 元。

五、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

| 子公司名称 | 注册地址 | 法定代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 公司持股比例 | 是否合并 |
|----------------|---------|-------------|-------------|-------------------|--------|------|
| 大连冰山集团制冷空调安装公司 | 大连市沙河口区 | 张宏智 | 2,004 万元人民币 | 安装及调试制冷设备 | 100% | 是 |
| 大连冰山集团销售有限公司 | 大连市高新园区 | 杨斌 | 1,800 万人民币 | 销售制冷空调冷链等设备 | 90% | 是 |
| 大连冰山空调设备有限公司 | 大连市开发区 | 山本骏一 | 70,000 万日元 | 生产及销售制冷配套设备 | 70% | 是 |
| 大连冰山金属加工有限公司 | 大连市高新园区 | 张和 | 235 万美元 | 加工制造销售板金冲压件 | 64.25% | 是 |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | 大连市高新园区 | Mike Murphy | 21 万英镑 | 制冷及相关行业的自动控制 | 60% | 是 |
| 大连冰山菱设速冻设备有限公司 | 大连市开发区 | 山地康裕 | 100 万美元 | 保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造 | 70% | 是 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------|-----|-------------|----------------------------------|-----|---|
| 上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司 | 上海市嘉定区 | 杨斌 | 200 万元人民币 | 制冷空调设备等的销售、安装、保养维修等 | 45% | 是 |
| 武汉新世界制冷工业有限公司 | 武汉市汉阳区 | 穆传江 | 3,000 万元人民币 | 螺杆压缩机、制冷空调设备、系统工程的设计、制造销售、安装、调试等 | 51% | 是 |

2、本年合并会计报表范围的变化：2005 年 3 月，经大连市国有资产管理委员会大国资产权【2005】52 号《关于转让武汉新世界制冷工业有限公司 51% 国有股权的批复》批准，大连冷冻机股份有限公司收购了大连冰山集团有限公司拥有的武汉新世界制冷工业有限公司 21% 的股权。收购后，公司持有武汉新世界制冷工业有限公司 51% 股权，故本年将其纳入合并会计报表编制范围。

六、合并会计报表主要事项注释

1、货币资金：

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 66,717.12 | 107,370.71 |
| 银行存款 | 303,942,116.99 | 335,290,493.61 |
| 其他货币资金 | 30,737.74 | 3,807.98 |
| 合计 | 304,039,571.85 | 335,401,672.30 |

其中：

| 外币币种 | 年初原币 | 年初折算 汇率 | 年初人民币 | 年末原币 | 年末折算 汇率 | 年末人民币 |
|------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| 美元 | 7,378,549.89 | 8.2765 | 61,068,568.16 | 245,131.67 | 8.0702 | 1,978,259.57 |
| 日元 | 6,922,307.00 | 0.079701 | 551,714.79 | 1,931,111.00 | 0.068716 | 132,701.66 |
| 港币 | 222.87 | 1.0637 | 237.07 | 223.49 | 1.0403 | 232.61 |
| 合计 | | | 61,620,520.02 | | | 2,111,193.84 |

2、应收票据：

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,092,114.32 | 41,254,278.48 |
| 商业承兑汇票 | 17,713,884.09 | 36,160,092.87 |
| 合计 | 31,805,998.41 | 77,414,371.35 |

注：应收票据年末数比年初数增加 143.40%，是票据尚未到期承兑所致。

3、应收股利：

| 年初数 | 年末数 |
|--------------|---------------|
| 9,262,590.94 | 19,057,970.33 |

注：应收股利年末数比年初数增加 105.75%，是应收联营公司已经宣告分配的股利增加所致。

4、应收账款：

(1) 账龄分析：

| 账龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以内 | 129,436,629.52 | 51.83 | 6,406,892.29 | 192,032,327.70 | 60.53 | 9,572,745.41 |
| 一至二年 | 51,795,604.68 | 20.74 | 5,179,560.47 | 71,284,675.54 | 22.47 | 7,128,467.55 |
| 二至三年 | 39,704,119.11 | 15.90 | 11,911,235.73 | 19,563,883.55 | 6.17 | 5,869,165.06 |
| 三至四年 | 17,443,558.62 | 6.99 | 8,721,779.31 | 19,586,182.02 | 6.17 | 9,793,091.02 |
| 四至五年 | 5,592,738.08 | 2.24 | 4,474,190.46 | 6,980,788.25 | 2.20 | 5,584,630.60 |
| 五年以上 | 5,738,175.48 | 2.30 | 5,738,175.48 | 7,816,727.95 | 2.46 | 7,816,727.95 |
| 合计 | 249,710,825.49 | 100 | 42,431,833.74 | 317,264,585.01 | 100 | 45,764,827.59 |

注：公司坏账准备的计提标准详见会计报表附注二第 7 项所列。

应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款欠款金额前五名单位欠款总金额合计：

| 项目 | 年初合计数 | 比例 (%) | 年末合计数 | 比例 (%) | 内容 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|----|
| 应收账款 | 34,859,503.79 | 13.96 | 36,763,206.39 | 11.59 | 货款 |

5、其他应收款：

(1) 账龄分析：

| 账龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以内 | 14,623,311.96 | 84.18 | 625,531.61 | 16,538,615.30 | 79.22 | 721,296.78 |
| 一至二年 | 1,588,047.58 | 9.14 | 158,804.76 | 2,608,578.97 | 12.50 | 260,857.90 |
| 二至三年 | 819,412.06 | 4.72 | 245,823.62 | 460,715.44 | 2.21 | 138,214.63 |
| 三至四年 | 313,816.78 | 1.81 | 156,908.39 | 636,806.63 | 3.05 | 318,403.32 |
| 四至五年 | | | | 224,700.00 | 1.07 | 179,760.00 |
| 五年以上 | 26,403.38 | 0.15 | 26,403.38 | 407,556.36 | 1.95 | 407,556.36 |
| 合计 | 17,370,991.76 | 100 | 1,213,471.76 | 20,876,972.70 | 100 | 2,026,088.99 |

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

本年从一年以上预付账款转入其他应收款 2,960,455.29 元。

(2) 其他应收款欠款金额前五名单位欠款总金额合计：

| 项目 | 年初合计数 | 比例（%） | 年末合计数 | 比例（%） | 内容 |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|-----|
| 其他应收款 | 4,414,679.70 | 25.41 | 3,983,012.24 | 19.08 | 往来款 |

6、预付账款：

| 账龄 | 年初数 | | 年末数 | |
|------|---------------|-------|---------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 一年以内 | 11,566,821.77 | 91.77 | 23,150,727.86 | 100 |
| 一至二年 | 505,959.43 | 4.01 | | |
| 二至三年 | 315,870.00 | 2.51 | | |
| 三至四年 | 24,900.00 | 0.20 | | |
| 四至五年 | 191,103.95 | 1.51 | | |
| 合计 | 12,604,655.15 | 100 | 23,150,727.86 | 100 |

注：预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

预付账款年末数比年初数增加 83.67%，是本年新增合并的子公司—武汉新世界制冷工业有限公司所致。

7、存货及存货跌价准备：

(1) 存货：

| 项目 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 净值 | 金额 | 跌价准备 | 净值 |
| 原材料 | 53,591,246.54 | 401,181.50 | 53,190,065.04 | 68,917,804.09 | | 68,917,804.09 |
| 自制半成品 | 13,460,346.58 | | 13,460,346.58 | 20,575,268.63 | | 20,575,268.63 |
| 在产品 | 132,069,749.15 | | 132,069,749.15 | 89,780,937.64 | | 89,780,937.64 |
| 库存商品 | 90,129,441.76 | 190,104.41 | 89,939,337.35 | 80,725,628.76 | 555,359.31 | 80,170,269.45 |
| 低值易耗品 | 102,875.32 | | 102,875.32 | 102,548.34 | | 102,548.34 |
| 合计 | 289,353,659.35 | 591,285.91 | 288,762,373.44 | 260,102,187.46 | 555,359.31 | 259,546,828.15 |

(2) 存货跌价准备：

| 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------|------------|------------|------------|
| 591,285.91 | 365,254.90 | 401,181.50 | 555,359.31 |

8、长期股权投资：

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|------------|----------------|----------------|
| 联营公司投资 | 695,277,386.31 | 704,272,646.39 |
| 合营公司投资 | 19,629,662.66 | 18,878,663.95 |
| 其他股权投资 | 41,133,498.31 | 45,313,851.81 |
| 长期股权投资减值准备 | | 10,607,408.58 |
| 合计 | 756,040,547.28 | 757,857,753.57 |

(1) 按成本法核算长期投资，明细如下：

| 被投资单位名称 | 股份性质 | 投资金额 | | 投资比例 | 减值准备 | |
|----------------|------|---------------|---------------|----------|------|--------------|
| | | 年初数 | 年末数 | | 年初数 | 年末数 |
| 淄博牵引电机集团股份有限公司 | 法人股 | 420,000.00 | 1,735,142.50 | 1.465% | | |
| 辽宁省迈克集团股份有限公司 | 法人股 | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 | 2% | | |
| 新太科技股份有限公司 | 法人股 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 1.4% | | 573,561.55 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 法人股 | 30,320,000.00 | 30,098,895.00 | 0.81348% | | 7,614,483.71 |
| 大连冰山橡塑股份有限公司 | 法人股 | 2,307,692.31 | 2,307,692.31 | 2.14% | | |

| | | | | | | |
|-------------------|-----|---------------|---------------|----------|--|---------------|
| 冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司 | 法人股 | 3,310,806.00 | 3,310,806.00 | 10% | | |
| 大连冰山集团物资贸易有限公司 | 法人股 | 250,000.00 | 250,000.00 | 5% | | |
| 辽宁企联实业公司 | 法人股 | 105,000.00 | 105,000.00 | 4.2% | | 105,000.00 |
| 大连冰山集团房屋开发公司 | 法人股 | 400,000.00 | | 5% | | |
| 武汉钢电股份有限公司 | 法人股 | | 429,000.00 | 0.056% | | |
| 国泰君安投资管理股份有限公司 | 法人股 | | 3,057,316.00 | 0.81348% | | 2,314,363.32 |
| 合计 | | 41,133,498.31 | 45,313,851.81 | | | 10,607,408.58 |

注：本期增加对淄博牵引电机集团股份有限公司投资 1,315,142.50 元，是本期新增合并的控股子公司—武汉新世界制冷工业有限公司对该公司的投资。

因国泰君安证券股份有限公司分立成国泰君安投资管理股份有限公司和国泰君安证券股份有限公司，本期新增加对国泰君安投资管理股份有限公司投资 3,057,316.00 元，是国泰君安证券股份有限公司将公司的留存收益直接转股形成的。转股后，公司持有国泰君安投资管理股份有限公司 0.81348% 的股权。

(2) 采用权益法核算的股权投资：

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 投资比例 | 年初数 | 权益增加 | 分得股利 | 股权投资差额摊销 | 年末数 |
|------------------|----------------|-------|------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 大冷王运输制冷有限公司 | 6,313,174.25 | | 25% | 30,070,362.99 | 15,488,372.23 | 20,375,000.00 | | 25,183,735.22 |
| 大洋运输冷冻工程(大连)有限公司 | 2,871,708.00 | | 40% | 5,076,106.23 | 1,799,674.24 | 1,009,371.14 | | 5,866,409.33 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 40,606,709.20 | | 40% | 99,967,301.15 | 11,018,831.79 | 11,480,000.00 | | 99,506,132.94 |
| 大连本庄化学有限公司 | 3,908,911.50 | | 30% | 9,177,878.89 | 751,629.35 | 1,471,500.00 | | 8,458,008.24 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 72,457,030.85 | | 40% | 113,379,704.40 | 18,813,669.83 | 10,800,000.00 | 444,063.12 | 120,949,311.11 |
| 大洋昭和汽车空调(大连)有限公司 | 16,797,987.00 | | 25% | 16,099,766.44 | -3,686,768.75 | 882,391.59 | | 11,530,606.10 |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 176,953,841.88 | | 40% | 223,670,965.12 | 28,759,536.09 | 14,000,000.00 | | 238,430,501.21 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------------|-----|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 大连三洋明华电子有限公司 | 7,613,460.00 | | 30% | 13,800,821.34 | 2,091,913.11 | 360,000.00 | | 15,532,734.45 |
| 大连三洋空调机有限公司 | 40,836,612.45 | | 40% | 77,078,860.53 | 31,985,968.15 | 15,800,000.00 | 29,162.76 | 93,235,665.92 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 16,725,127.52 | | 40% | 18,887,668.50 | 1,114,004.66 | | 294,108.48 | 19,707,564.68 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 1,200,000.00 | | 24% | 1,415,058.30 | 46,328.69 | | | 1,461,386.99 |
| 北京华商冰山制冷空调成套设备公司 | 490,000.00 | | 49% | 508,165.66 | 27,336.82 | | | 535,502.48 |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 2,731,377.50 | | 33% | 2,631,875.61 | -111,056.42 | | | 2,520,819.19 |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 66,416,364.00 | | 49% | 60,714,579.96 | -4,013,778.32 | | | 56,700,801.64 |
| 大连冰山集团设计研究有限公司 | 400,000.00 | | 20% | 399,372.27 | -398,798.11 | 574.16 | | |
| 武汉新世界工业制冷有限公司 | 9,230,400.00 | 8,750,000.00 | 51% | 12,834,778.92 | | | | |
| 沈阳三洋空调有限公司 | 3,946,745.20 | | 40% | 9,564,120.00 | | | 4,910,653.11 | 4,653,466.89 |
| 大连冰山保安休闲产业工程公司 | 1,034,675.00 | | 50% | 552,648.45 | 714,629.02 | | | 1,267,277.47 |
| 大连冰山环保设备工程有限公司 | 250,000.00 | | 50% | 71,692.89 | -71,692.89 | | | |
| 大连佳乐自动售货机经营有限公司 | 18,750,000.00 | | 50% | 19,005,321.32 | -1,393,934.84 | | | 17,611,386.48 |
| 合计 | 489,534,124.35 | 8,750,000.00 | | 714,907,048.97 | 102,935,864.65 | 76,178,836.89 | 5,677,987.47 | 723,151,310.34 |

注：2005年3月，经大连市国有资产管理委员会大国资产权【2005】52号《关于转让武汉新世界制冷工业有限公司51%国有股权的批复》批准，大连冷冻机股份有限公司与大连冰山集团有限公司签订股权转让协议，收购大连冰山集团有限公司持有的武汉新世界制冷工业有限公司21%的股权。收购后，大连冷冻机股份有限公司拥有武汉新世界制冷工业有限公司51%股权，本年度已经纳入合并报表范围。

大连冰山集团设计研究有限公司2005年12月清算注销。

公司持有的大连冰山环保设备工程有限公司 50%股权于 2005 年 8 月转让。

(3) 股权投资差额：

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 摊销期限 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
|--------------|---------------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 大连三洋空调机有限公司 | 291,627.55 | 10 年 | 109,360.30 | | 29,162.76 | 80,197.54 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 4,440,630.90 | 10 年 | 1,665,236.43 | | 444,063.12 | 1,221,173.31 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 2,941,084.48 | 10 年 | 1,102,906.53 | | 294,108.48 | 808,798.05 |
| 沈阳三洋空调有限公司 | 5,617,374.80 | 10 年 | 5,617,374.80 | | 4,910,653.11 | 706,721.69 |
| 合计 | 13,290,717.73 | | 8,494,878.06 | | 5,677,987.47 | 2,816,890.59 |

注：按权益法计算公司应享有沈阳三洋空调有限公司年末净资产数额小于长期股权投资账面数，公司按差额计提该项资产减值准备；因该项减值准备小于公司账面长期股权投资差额借方余额，按照财政部财会【2004】3 号文件规定先冲减长期股权投资差额。

(4) 股权投资减值准备：

| 被投资单位名称 | 年初数 | 年末数 |
|------------------|-----|---------------|
| 新太科技股份有限公司 | | 573,561.55 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | | 7,614,483.71 |
| 国泰君安证券投资管理股份有限公司 | | 2,314,363.32 |
| 辽宁企联实业公司 | | 105,000.00 |
| 合计 | | 10,607,408.58 |

注：根据取得的被投资单位 2005 年度最近一期的财务报表资料，公司对上述股权投资计提了资产减值准备。

9、固定资产、累计折旧及减值准备：

(1) 固定资产原值：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 166,112,225.10 | 57,062,774.18 | 468,586.00 | 222,706,413.28 |
| 机械设备 | 367,894,450.05 | 88,368,824.74 | 623,614.04 | 455,639,660.75 |
| 运输设备 | 13,006,399.25 | 3,729,657.62 | 247,421.80 | 16,488,635.07 |
| 其他设备 | 11,360,845.15 | 2,796,815.16 | 92,370.21 | 14,065,290.10 |
| 合计 | 558,373,919.55 | 151,958,071.70 | 1,431,992.05 | 708,899,999.20 |

注：本年从在建工程转入固定资产金额 7,890,793.48 元。

固定资产无置换、抵押、担保现象。

本年增加额中含本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司固定资产金额。

(2) 累计折旧：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 63,895,360.13 | 28,813,266.30 | 54,129.48 | 92,654,496.95 |
| 机械设备 | 193,020,839.61 | 57,351,087.60 | 220,770.67 | 250,151,156.54 |
| 运输设备 | 6,175,278.89 | 1,435,186.46 | 37,218.05 | 7,573,247.30 |
| 其他设备 | 2,577,223.94 | 2,908,370.54 | 78,744.61 | 5,406,849.87 |
| 合计 | 265,668,702.57 | 90,507,910.90 | 390,862.81 | 355,785,750.66 |

注：本年增加额中含本年新增合并子公司——武汉新世界制冷工业有限公司固定资产折旧额。

(3) 固定资产减值准备：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 机械设备 | 9,840,847.62 | | | 9,840,847.62 |
| 合计 | 9,840,847.62 | | | 9,840,847.62 |

(4) 固定资产净额：

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 102,216,864.97 | 130,051,916.33 |
| 机械设备 | 165,032,762.82 | 195,647,656.59 |
| 运输设备 | 6,831,120.36 | 8,915,387.77 |
| 其他设备 | 8,783,621.21 | 8,658,440.23 |
| 合计 | 282,864,369.36 | 343,273,400.92 |

10、在建工程：

| 工程名称 | 工程 预算 | 年初数 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 年末数 | 资金 来源 | 完工 程度 |
|---------------|----------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------|----------|
| 建筑物改造 | 450万 | 2,179,174.40 | 1,957,011.37 | | 103,834.00 | 4,032,351.77 | 自筹 | 90% |
| 机床及机械 设备改造 | 800万 | 3,094,905.09 | 7,253,757.62 | 4,275,897.27 | 867,940.32 | 5,204,825.12 | 自筹 | 10-95% |
| 实验站 | | | 2,412,684.21 | 2,412,684.21 | | | | |
| 其他 | | 1,146,800.00 | 287,206.28 | 1,202,212.00 | | 231,794.28 | 自筹 | 50% |
| 合计 | | 6,420,879.49 | 11,910,659.48 | 7,890,793.48 | 971,774.32 | 9,468,971.17 | | |

注：本年在建工程中无资本化利息。

在建工程年末数比年初数增加 47.47%，是本年新增加的固定资产项目尚未竣工决算。

11、无形资产及减值准备：

(1) 无形资产：

| 无形资产类型 | 取得 方式 | 原始价值 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 | 剩余摊 销年限 |
|---------|----------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 购入 | 45,906,902.40 | 39,357,280.02 | | 918,136.92 | 38,439,143.10 | 41年 |
| 职工住房使用权 | 购入 | 12,352,745.82 | 11,312,362.08 | -11,312,362.08 | | | 28年 |
| 非专利技术 | 购入 | 515,224.41 | 206,089.53 | | 51,522.48 | 154,567.05 | 3年 |
| 其他无形资产 | 购入 | 861,000.00 | 684,650.20 | 112,500.00 | 69,389.82 | 727,760.38 | 41年 |
| 合计 | | | 51,560,381.83 | -11,199,862.08 | 1,039,049.22 | 39,321,470.53 | |

(2) 无形资产减值准备：

| 类别 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------|--------------|------|--------------|-----|
| 职工住房使用权 | 7,223,016.90 | | 7,223,016.90 | |
| 合计 | 7,223,016.90 | | 7,223,016.90 | |

12、长期待摊费用：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 剩余摊销年限 |
|---------|-----------|--------------|------------|--------------|--------|
| 开办费 | 82,119.11 | | 82,119.11 | | |
| 冰山公寓租赁费 | | 4,089,345.18 | 138,478.32 | 3,950,866.86 | 28 年 |
| 合计 | 82,119.11 | 4,089,345.18 | 220,597.43 | 3,950,866.86 | |

注：本年增加的长期待摊费用是从无形资产—职工住房使用权中转入的冰山公寓租赁费。

13、短期借款：

| 借款类别 | 年初数 | 年末数 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 52,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 44,250,000.00 |
| 合计 | 52,000,000.00 | 44,250,000.00 |

注：期末短期借款均为子公司借款，保证人为大连冰山集团有限公司。

14、应付票据：

| 票据种类 | 收款人 | 年初数 | 年末数 |
|--------|--------------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | 1,500,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连第三制冷设备厂 | 450,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | 300,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连神通电器有限公司 | 3,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连冰山巴尔的摩空气盘管制冷有限公司 | 3,880,123.90 | |
| 银行承兑汇票 | 大连太平洋机械密封有限公司 | 200,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连冰山制冷工程有限公司 | 300,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 佳木斯电机股份有限公司 | 1,060,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连环球制冷设备有限公司 | 600,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 大连冰山集团物资贸易有限公司 | | 1,300,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 南通市万帝来机电有限公司 | | 500,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 大连保税区永丰国际贸易有限公司 | | 150,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 大连亿森贸易有限公司 | | 250,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 大连三业涂装公司 | | 400,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 天津平辰商贸有限公司 | | 100,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 大连松芝工贸有限公司 | | 350,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 大连明旺金属材料有限公司 | | 1,900,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 大连不锈钢经销处 | | 100,000.00 |

| | | | |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 天津日平钢材制品有限公司 | | 219,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 大连三洋压缩机有限公司 | 1,923,208.19 | |
| 商业承兑汇票 | 大连冰山集团物资贸易有限公司 | 261,187.63 | |
| 商业承兑汇票 | 其他 | 80,670.05 | |
| 商业承兑汇票 | 大连斯频德冷却塔有限公司 | | 185,000.00 |
| 商业承兑汇票 | BAC 大连有限公司 | | 1,528,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 大连第三制冷设备厂 | | 111,973.69 |
| 商业承兑汇票 | 大连正兴电器有限公司 | | 48,523.99 |
| 商业承兑汇票 | 大连三洋冷链有限公司 | | 3,010,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 大洋运输冷冻工程(大连)有限公司 | | 154,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | | 13,555,189.77 | 12,306,497.68 |

15、应付账款：

| 账龄 | 年初数 | | 年末数 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 一年以内 | 210,200,843.13 | 96.43 | 269,164,241.87 | 94.27 |
| 一至二年 | 5,316,026.70 | 2.44 | 11,257,824.22 | 3.94 |
| 二至三年 | 1,330,992.42 | 0.61 | 2,102,881.90 | 0.74 |
| 三至四年 | 1,127,097.33 | 0.52 | 1,381,705.62 | 0.48 |
| 四至五年 | | | 667,351.49 | 0.23 |
| 五年以上 | | | 955,866.90 | 0.34 |
| 合计 | 217,974,959.58 | 100 | 285,529,872.00 | 100 |

注：应付账款无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

应付账款年末数比年初数增加 30.99%，主要是本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司所致。

16、预收账款：

| 账龄 | 年初数 | | 年末数 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 一年以内 | 106,075,771.41 | 85.96 | 137,049,942.92 | 82.97 |
| 一至二年 | 9,924,273.18 | 8.04 | 15,443,802.65 | 9.35 |
| 二至三年 | 3,560,062.37 | 2.88 | 4,580,878.34 | 2.77 |
| 三至四年 | 3,585,871.74 | 2.91 | 3,258,212.41 | 1.97 |
| 四至五年 | 140,619.97 | 0.11 | 1,696,414.01 | 1.03 |
| 五年以上 | 118,660.00 | 0.10 | 3,144,486.89 | 1.91 |
| 合计 | 123,405,258.67 | 100 | 165,173,737.22 | 100 |

注：预收账款无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

预收账款年末数比年初数增加 33.85%，主要是本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司所致。

17、应付股利：

| 主要投资者名称 | 年初数 | 年末数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 四川天歌轻工股份有限公司 | 787,500.00 | 945,000.00 |
| 大连热电集团股份有限公司 | 927,500.00 | 1,102,500.00 |
| 大连橡胶塑料机械厂 | 661,500.00 | |
| 其他 | 1,556,609.81 | 1,753,308.22 |
| 合计 | 3,933,109.81 | 3,800,808.22 |

18、应交税金：

| 税种 | 年初数 | 年末数 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | -4,061,508.10 | 912,804.55 |
| 营业税 | 11,302.25 | 476,728.53 |
| 城建税 | 105,600.11 | 282,421.09 |
| 企业所得税 | -155,024.66 | 7,025,472.15 |
| 个人所得税 | 865,040.49 | 1,829,952.60 |
| 土地税 | 0.01 | |
| 河道修建维护费 | 595.11 | |
| 房产税 | 25,649.95 | 11,448.00 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 代扣外方股东营业税 | 2,986.76 | 41,382.79 |
| 代扣外方股东所得税 | 5,674.79 | 78,627.30 |
| 合计 | -3,199,683.29 | 10,658,837.01 |

注：应交税金年末数比年初数增加 433.12%，主要是年内公司应交增值税增加及因计提资产减值准备增加所得税所致。

19、其他未交款：

| 税种 | 年初数 | 年末数 |
|------------|-----------|------------|
| 教育费附加 | 39,488.36 | 116,985.05 |
| 地方教育费 | 14,952.22 | 38,414.11 |
| 水利基金/河道维护费 | | 2,611.12 |
| 合计 | 54,440.58 | 158,010.28 |

注：其他未交款年末数比年初数增加 190.24%，主要是增值税增加影响税金附加所致。

20、其他应付款：

| 账龄 | 年初数 | | 年末数 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 一年以内 | 20,237,642.01 | 76.59 | 45,731,911.32 | 80.05 |
| 一至二年 | 3,428,068.43 | 12.97 | 6,737,517.24 | 11.79 |
| 二至三年 | 245,978.77 | 0.93 | 2,073,129.84 | 3.63 |
| 三至四年 | 2,512,938.80 | 9.51 | 717,782.43 | 1.26 |
| 四至五年 | | | 1,176,177.40 | 2.06 |
| 五年以上 | | | 692,705.11 | 1.21 |
| 合计 | 26,424,628.01 | 100 | 57,129,223.34 | 100 |

注：其他应付款应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位—日本国三洋电机株式会社转让沈阳三洋空调有限公司股权余款 2,840 万日元，折合人民币 1,951,534.40 元。

其他应付款年末数比年初数增加 116.20%，主要是本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司所致。

21、一年内到期的长期负债：

| 借款类别 | 借款日 | 到期日 | 年利率% | 年初数 | 年末数 |
|------|------------|------------|------|---------------|-----|
| 担保借款 | 2001-03-30 | 2005-03-20 | 5.84 | 34,000,000.00 | |
| 担保借款 | 2001-12-04 | 2005-03-20 | 5.84 | 45,000,000.00 | |
| 合计 | | | | 79,000,000.00 | |

注：上述贷款为石化设备技术改造国债贴息贷款。

22、长期借款：

| 借款类别 | 借款日 | 到期日 | 年利率% | 年初数 | 年末数 |
|------|------------|------------|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 2004-11-22 | 2009-11-21 | 5.84 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

注：该贷款为石化设备技术改造国债贴息贷款。

23、专项应付款：

| 款项内容 | 年初数 | 年末数 |
|-------------|-----|---------------|
| 企业信息化建设补助资金 | | 150,000.00 |
| 农产品深加工贴息 | | 10,000,000.00 |
| 螺杆技术贴息 | | 4,541,250.00 |
| 合计 | | 14,691,250.00 |

注：上述款项由大连市信息产业局和大连市财政局拨付，所涉及的项目尚未竣工决算。

24、股本：

| 股份类别 | 年初数 | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | 年末数 |
|-----------|----------------|----|----|-------|----|----|----|----------------|
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 106,366,750.00 | | | | | | | 106,366,750.00 |
| 其中：国家持有股份 | 106,366,750.00 | | | | | | | 106,366,750.00 |
| 境内法人持有股份 | | | | | | | | |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | 30,278,000.00 | | | | | | | 30,278,000.00 |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 4、优先股或其他 | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 136,644,750.00 | | | | | | 136,644,750.00 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 98,370,225.00 | | | | | | 98,370,225.00 |
| 2、境内上市的外资股 | 115,000,000.00 | | | | | | 115,000,000.00 |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 213,370,225.00 | | | | | | 213,370,225.00 |
| 三、股份总数 | 350,014,975.00 | | | | | | 350,014,975.00 |

25、资本公积：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 513,645,432.79 | | | 513,645,432.79 |
| 接受捐赠资产 | 1,534,544.19 | | | 1,534,544.19 |
| 股权投资准备 | 2,120,446.89 | 1,369,021.08 | | 3,489,467.97 |
| 其他资本公积 | 42,021,724.44 | 7,598,325.47 | | 49,620,049.91 |
| 关联交易差价 | 455,617.00 | | | 455,617.00 |
| 合计 | 559,777,765.31 | 8,967,346.55 | | 568,745,111.86 |

注：本年增加的股权投资准备是公司向冰山集团收购武汉新世界制冷工业有限公司 21% 股权产生的；

本年增加的其他资本公积中财政拨付重大产业补助资金、石化螺杆技术补贴、技术创新补助基金 6,500,000.00 元，无法支付的应付款项 1,098,325.47 元；

其他资本公积中资产评估增值为 40,090,787.33 元。

26、盈余公积：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 91,495,054.58 | 11,770,922.33 | | 103,265,976.91 |
| 法定公益金 | 81,650,878.82 | 10,081,240.34 | | 91,732,119.16 |
| 任意盈余公积 | 97,524,153.26 | 10,081,240.34 | | 107,605,393.60 |
| 合计 | 270,670,086.66 | 31,933,403.01 | | 302,603,489.67 |

27、未分配利润：

| 项目 | 金额 |
|-------------|----------------|
| 年初未分配利润 | 172,284,270.51 |
| 加：本期净利润 | 100,812,403.40 |
| 减：提取盈余公积 | 31,933,403.01 |
| 其中：提取法定盈余公积 | 11,770,922.33 |
| 法定公益金 | 10,081,240.34 |
| 任意盈余公积 | 10,081,240.34 |
| 减：应付普通股股利 | 35,001,497.50 |
| 年末未分配利润 | 206,161,773.40 |

28、主营业务收入及主营业务成本：

| 项目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 本年实际数 | 上年实际数 | 本年实际数 | 上年实际数 |
| 制冷设备 | 1,511,046,315.72 | 1,216,806,904.64 | 1,251,342,177.76 | 1,041,435,124.83 |

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|----------|------------------|------------------|
| A 主营业务收入 | | |
| 东北地区 | 1,305,041,987.29 | 1,216,806,904.64 |
| 华中地区 | 206,004,328.43 | |
| 合计 | 1,511,046,315.72 | 1,216,806,904.64 |
| B 主营业务成本 | | |
| 东北地区 | 1,107,936,756.87 | 1,041,435,124.83 |
| 华中地区 | 143,405,420.89 | |
| 合计 | 1,251,342,177.76 | 1,041,435,124.83 |

注：公司前五名销售商销售额为 143,350,194.61 元，占公司主营业务收入 9.49%。

29、主营业务税金及附加：

| 项目 | 计缴标准 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 营业税 | 收入 3%或 5% | 1,746,612.69 | 1,102,530.74 |
| 城建税 | 营业税、增值税 7% | 2,990,726.08 | 2,625,546.37 |
| 教育费附加 | 营业税、增值税 3% | 1,705,858.45 | 1,504,145.28 |
| 地方教育费附加 | 营业税、增值税 1% | | |
| 水利基金 | 增值税 1% | 16,562.69 | 2,278.23 |
| 合计 | | 6,459,759.91 | 5,234,500.62 |

30、其他业务利润：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|------|--------------|--------------|
| 材料销售 | 2,109,344.99 | 1,477,908.36 |
| 租金 | 251,911.35 | |
| 其他 | 247,278.66 | -329,663.84 |
| 合计 | 2,608,535.00 | 1,148,244.52 |

注：其他业务利润本年数比上年同期数增加 127.18%，主要是材料销售利润增加所致。

31、营业费用：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|-------|---------------|--------------|
| 办公费 | 1,638,601.98 | 1,457,602.44 |
| 差旅费 | 10,722,842.08 | 9,066,807.11 |
| 代办费 | 3,294,845.75 | 1,999,593.00 |
| 邮电通讯费 | 1,994,719.43 | 1,674,232.29 |
| 工资及附加 | 16,910,111.32 | 9,413,695.71 |
| 广告费 | 1,804,073.94 | 1,294,419.40 |
| 运输费 | 9,079,844.32 | 9,017,290.09 |
| 业务招待费 | 8,377,043.05 | 5,006,877.64 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 招标费 | 1,682,916.63 | 873,262.96 |
| 办事处费用 | 2,521,089.70 | 2,244,768.63 |
| 售后服务费 | 2,972,437.45 | 2,159,248.74 |
| 其他 | 12,070,631.71 | 8,314,842.76 |
| 合计 | 73,069,157.36 | 52,522,640.77 |

注：营业费用本年数比上年数增加 39.12%，主要是本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司所致。

32、管理费用：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|---------------|----------------|---------------|
| 办公费 | 6,044,074.51 | 4,694,995.24 |
| 差旅费 | 5,135,085.43 | 2,352,527.96 |
| 保险费 | 1,172,418.42 | 1,132,957.05 |
| 其他税费 | 5,428,324.05 | 3,460,085.96 |
| 工资补贴及附加费用 | 41,009,225.82 | 21,201,563.73 |
| 住房公积金 | 2,810,927.82 | 2,509,110.22 |
| 社会保险费 | 13,310,778.69 | 10,464,000.02 |
| 坏账准备 | 15,547,149.71 | 16,093,925.90 |
| 审计费 | 1,059,142.80 | 660,000.00 |
| 检试费 | 1,412,568.03 | 1,435,700.30 |
| 维修费 | 1,545,675.10 | 923,132.33 |
| 广告费 | 2,379,297.94 | 814,324.18 |
| 固定资产折旧 | 8,210,337.69 | 6,952,187.65 |
| 无形资产及长期待摊费用摊销 | 1,259,646.65 | 1,079,262.92 |
| 水电气及取暖费 | 7,191,724.07 | 4,349,311.05 |
| 存货跌价准备 | 365,254.90 | 148,270.56 |
| 其他 | 21,255,674.96 | 12,952,479.46 |
| 合计 | 135,137,306.59 | 91,223,834.53 |

注：管理费用本年数比上年数增加 48.14%，主要是本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司所致。

33、财务费用：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 935,746.53 | 1,480,456.50 |
| 减：利息收入 | 2,580,630.60 | 1,776,864.27 |
| 汇兑损失 | 106,718.92 | 98,661.89 |
| 减：汇兑收益 | 58,511.29 | 14,636.57 |
| 其他 | 143,138.87 | 95,296.99 |
| 合计 | -1,453,537.57 | -117,085.46 |

注：财务费用本年数比上年实际数减少 1,141.43%，主要是随着借款的归还，利息费用减少；同时收到财政下拨的贷款贴息 448 万元冲减当期利息支出。

34、投资收益：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|---------------|----------------|---------------|
| 股票投资收益 | 3,636,519.00 | 818,093.37 |
| 股权投资差额摊销 | 5,677,987.47 | 767,334.36 |
| 联营或合营企业分配来的利润 | 102,984,333.15 | 92,720,307.82 |
| 股权转让收益 | -44,877.20 | 2,317,173.54 |
| 长期股权投资减值准备 | 10,607,408.58 | |
| 合计 | 90,290,578.90 | 95,088,240.37 |

注：投资收益收回无重大限制。

35、补贴收入：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|----------|--------------|-----------|
| 增值税返还 | 2,361,114.30 | |
| 石化螺杆技术补贴 | 500,000.00 | |
| 科学技术创新补贴 | 500,000.00 | |
| 省名牌产品奖励 | 500,000.00 | |
| 其他 | 17,637.00 | 42,528.71 |
| 合计 | 3,878,751.30 | 42,528.71 |

注：大连市国家税务局直属税务分局国税大直税函【2005】015 号《关于对大连市冷冻机股份有限公司新型墙体材料享受税收优惠政策的批复》退还增值税税款 2,233,864.41 元；大连高新技术产业园区国家税务局退还控股子公司——大连冰山嘉德自动化有限公司增值税 127,249.89 元。

36、营业外收入：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|-----------|------------|------------|
| 处理固定资产净收益 | 549,768.61 | 187,142.14 |
| 罚款收入 | 190,844.13 | 321,441.56 |
| 其他 | 26,458.88 | 15,393.00 |
| 合计 | 767,071.62 | 523,976.70 |

注：营业外收入本年数比上年数增加 46.39%，主要是处理固定资产净收益增加所致。

37、营业外支出：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|-----------|------------|------------|
| 处理固定资产净损失 | 592,244.18 | 764,588.26 |
| 滞纳金、罚款支出 | 145,090.38 | 130,197.33 |
| 其他 | 4,572.29 | 31,688.60 |
| 捐赠支出 | | 5,000.00 |
| 合计 | 741,906.85 | 931,474.19 |

38、所得税：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|-----|---------------|---------------|
| 所得税 | 27,721,490.01 | 17,056,654.34 |
| 合计 | 27,721,490.01 | 17,056,654.34 |

注：所得税本年数比上年数增加 62.53%，主要是因为 2005 年度计提资产减值准备及收到联营公司分回股利补交所得税所致。

39、收到的其他与经营活动有关的现金：65,096,470.45 元。主要明细列示如下：

| 项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 收到垫付客户的运杂费 | 7,658,064.20 |
| 差旅费返还款 | 7,680,485.60 |
| 收到退回保证金 | 8,932,602.00 |
| 收到垫付关联方往来款项 | 28,185,882.05 |
| 其他 | 12,639,436.60 |
| 合计 | 65,096,470.45 |

40、支付的其他与经营活动有关的现金：90,749,563.95 元。主要明细列示如下：

| 项目 | 金额 |
|------------|---------------|
| 代替客户垫付运杂费等 | 7,229,058.72 |
| 差旅费借款 | 16,023,963.40 |
| 支付保证金 | 8,297,477.00 |

| | |
|-----------|---------------|
| 销售部门办公费 | 14,504,285.60 |
| 管理部门办公费 | 12,078,377.31 |
| 垫付关联方往来款项 | 28,129,790.57 |
| 其他 | 4,486,611.35 |
| 合计 | 90,749,563.95 |

41、资产减值准备明细：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1)坏账准备合计 | 43,645,305.50 | 16,431,157.37 | 12,285,546.29 | 47,790,916.58 |
| 其中：应收账款 | 42,431,833.74 | 15,594,540.14 | 12,261,546.29 | 45,764,827.59 |
| 其他应收款 | 1,213,471.76 | 836,617.23 | 24,000.00 | 2,026,088.99 |
| (2)存货跌价准备合计 | 591,285.91 | 365,254.90 | 401,181.50 | 555,359.31 |
| 其中：库存商品 | 190,104.41 | 365,254.90 | | 555,359.31 |
| 原材料 | 401,181.50 | | 401,181.50 | |
| (3)长期投资减值准备合计 | | 10,607,408.58 | | 10,607,408.58 |
| 其中：长期股权投资 | | 10,607,408.58 | | 10,607,408.58 |
| (4)固定资产减值准备合计 | 9,840,847.62 | | | 9,840,847.62 |
| 其中：机械设备 | 9,840,847.62 | | | 9,840,847.62 |
| (5)无形资产减值准备合计 | 7,223,016.90 | | 7,223,016.90 | |
| 其中：住房使用权 | 7,223,016.90 | | 7,223,016.90 | |

注：本年增加数包括本年新增合并子公司—武汉新世界制冷工业有限公司的资产减值准备数。

七、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款：

| 账龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以内 | 81,223,342.37 | 44.26 | 4,061,167.12 | 105,973,384.91 | 53.87 | 5,289,596.08 |
| 一至二年 | 43,157,581.23 | 23.52 | 4,315,758.12 | 54,682,586.27 | 27.80 | 5,468,258.62 |
| 二至三年 | 36,329,291.16 | 19.80 | 10,898,787.35 | 13,797,603.82 | 7.01 | 4,139,281.14 |
| 三至四年 | 14,530,044.27 | 7.92 | 7,265,022.14 | 15,913,805.96 | 8.09 | 7,956,902.98 |
| 四至五年 | 2,698,199.56 | 1.47 | 2,158,559.65 | 2,967,083.52 | 1.51 | 2,373,666.82 |
| 五年以上 | 5,564,772.00 | 3.03 | 5,564,772.00 | 3,388,198.24 | 1.72 | 3,388,198.24 |
| 合计 | 183,503,230.59 | 100 | 34,264,066.38 | 196,722,662.72 | 100 | 28,615,903.88 |

2、其他应收款：

| 账龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|------|--------------|-------|------------|--------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以内 | 5,983,170.03 | 72.20 | 299,158.50 | 3,200,879.07 | 48.44 | 160,043.95 |
| 一至二年 | 1,511,000.00 | 18.23 | 143,100.00 | 2,076,050.00 | 31.42 | 207,605.00 |
| 二至三年 | 503,143.85 | 6.07 | 150,943.16 | 374,642.34 | 5.67 | 112,392.70 |
| 三至四年 | 290,316.78 | 3.50 | 145,158.39 | 572,725.87 | 8.67 | 286,362.94 |
| 四至五年 | | | | 205,900.00 | 3.12 | 164,720.00 |
| 五年以上 | | | | 177,303.95 | 2.68 | 177,303.95 |
| 合计 | 8,287,630.66 | 100 | 738,360.05 | 6,607,501.23 | 100 | 1,108,428.54 |

注：本年从一年以上预付账款转入 2,960,455.29 元。

3、长期股权投资：

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|------------|----------------|----------------|
| 子公司投资 | 101,984,411.47 | 136,543,432.38 |
| 联营公司投资 | 695,277,386.31 | 704,272,646.39 |
| 合营公司投资 | 19,629,662.66 | 18,878,663.95 |
| 其他股权投资 | 41,133,498.31 | 43,569,709.31 |
| 长期股权投资减值准备 | | 10,607,408.58 |
| 合计 | 858,024,958.75 | 892,657,043.45 |

(1) 成本法核算长期投资，明细如下：

| 被投资单位名称 | 股份性质 | 投资金额 | | 投资比例 | 减值准备 | |
|-------------------|------|---------------|---------------|----------|------|---------------|
| | | 年初数 | 年末数 | | 年初数 | 年末数 |
| 淄博牵引电机股份有限公司 | 法人股 | 420,000.00 | 420,000.00 | 0.7% | | |
| 辽宁省迈克集团股份有限公司 | 法人股 | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 | 2% | | |
| 新太科技股份有限公司 | 法人股 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 1.4% | | 573,561.55 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 法人股 | 30,320,000.00 | 30,098,895.00 | 0.81348% | | 7,614,483.71 |
| 大连冰山橡塑股份有限公司 | 法人股 | 2,307,692.31 | 2,307,692.31 | 2.14% | | |
| 冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司 | 法人股 | 3,310,806.00 | 3,310,806.00 | 10% | | |
| 大连冰山集团物资贸易有限公司 | 法人股 | 250,000.00 | 250,000.00 | 5% | | |
| 辽宁企联实业公司 | 法人股 | 105,000.00 | 105,000.00 | 4.2% | | 105,000.00 |
| 大连冰山集团房屋开发公司 | 法人股 | 400,000.00 | | | | |
| 国泰君安投资管理股份有限公司 | 法人股 | | 3,057,316.00 | 0.81348% | | 2,314,363.32 |
| 合计 | | 41,133,498.31 | 43,569,709.31 | | | 10,607,408.58 |

(2) 采用权益法核算的股权投资：

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 投资比例 | 年初数 | 权益增加 | 分得股利 | 股权投资差额摊销 | 年末数 |
|----------------|---------------|--------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 大连冰山集团制冷空调安装公司 | 20,036,841.62 | 100% | 20,108,906.38 | 62,818.13 | | | 20,171,724.51 |
| 大连冰山集团销售公司 | 16,200,000.00 | 90% | 15,086,901.67 | 2,092,387.54 | | | 17,179,289.21 |
| 大连冰山金属加工有限公司 | 12,501,344.60 | 64.25% | 14,132,832.40 | 1,547,343.64 | 1,010,445.55 | | 14,669,730.49 |
| 大连冰山空调设备有限公司 | 36,506,570.00 | 70% | 47,152,850.59 | 4,883,496.94 | 4,530,679.47 | | 47,505,668.06 |

| | | | | | | | |
|----------------------|----------------|-----|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | 1,522,117.80 | 60% | 2,027,253.03 | 506,719.50 | 342,008.36 | | 2,191,964.17 |
| 大连冰山菱设速冻设备有限公司 | 2,896,950.00 | 70% | 2,945,635.56 | 85,609.72 | | | 3,031,245.28 |
| 上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司 | 900,000.00 | 45% | 530,031.84 | 227,175.21 | | | 757,207.05 |
| 武汉新世界制冷工业有限公司 | 17,980,400.00 | 51% | 12,834,778.92 | 18,201,824.69 | | | 31,036,603.61 |
| 大冷王运输制冷有限公司 | 6,313,174.25 | 25% | 30,070,362.99 | 15,488,372.23 | 20,375,000.00 | | 25,183,735.22 |
| 大洋运输冷冻工程(大连)有限公司 | 2,871,708.00 | 40% | 5,076,106.23 | 1,799,674.24 | 1,009,371.14 | | 5,866,409.33 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 40,606,709.20 | 40% | 99,967,301.15 | 11,018,831.79 | 11,480,000.00 | | 99,506,132.94 |
| 大连本庄化学有限公司 | 3,908,911.50 | 30% | 9,177,878.89 | 751,629.35 | 1,471,500.00 | | 8,458,008.24 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 72,457,030.85 | 40% | 113,379,704.40 | 18,813,669.83 | 10,800,000.00 | 444,063.12 | 120,949,311.11 |
| 大洋汽车空调工程(大连)有限公司 | 16,797,987.00 | 25% | 16,099,766.44 | -3,686,768.75 | 882,391.59 | | 11,530,606.10 |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 176,953,841.88 | 40% | 223,670,965.12 | 28,759,536.09 | 14,000,000.00 | | 238,430,501.21 |
| 大连三洋明华电子有限公司 | 7,613,460.00 | 30% | 13,800,821.34 | 2,091,913.11 | 360,000.00 | | 15,532,734.45 |
| 大连三洋空调机有限公司 | 40,836,612.45 | 40% | 77,078,860.53 | 31,985,968.15 | 15,800,000.00 | 29,162.76 | 93,235,665.92 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 16,725,127.52 | 40% | 18,887,668.50 | 1,114,004.66 | | 294,108.48 | 19,707,564.68 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 1,200,000.00 | 24% | 1,415,058.30 | 46,328.69 | | | 1,461,386.99 |
| 北京华商冰山制冷空调成套设备公司 | 490,000.00 | 49% | 508,165.66 | 27,336.82 | | | 535,502.48 |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 2,731,377.50 | 33% | 2,631,875.61 | -111,056.42 | | | 2,520,819.19 |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 66,416,364.00 | 49% | 60,714,579.96 | -4,013,778.32 | | | 56,700,801.64 |

| | | | | | | | |
|-----------------|----------------|-----|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 大连冰山集团设计研究有限公司 | 400,000.00 | 20% | 399,372.27 | -398,798.11 | 574.16 | | |
| 沈阳三洋空调有限公司 | 3,946,745.20 | 40% | 9,564,120.00 | | | 4,910,653.11 | 4,653,466.89 |
| 大连冰山保安休闲产业工程公司 | 1,034,675.00 | 50% | 552,648.45 | 714,629.02 | | | 1,267,277.47 |
| 大连冰山环保设备工程有限公司 | 250,000.00 | 50% | 71,692.89 | -71,692.89 | | | |
| 大连佳乐自动售货机经营有限公司 | 18,750,000.00 | 50% | 19,005,321.32 | -1,393,934.84 | | | 17,611,386.48 |
| 合计 | 588,847,948.37 | | 816,891,460.44 | 130,543,240.02 | 82,061,970.27 | 5,677,987.47 | 859,694,742.72 |

(3) 股权投资差额：

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 摊销期限 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
|--------------|---------------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 大连三洋空调机有限公司 | 291,627.55 | 10年 | 109,360.30 | | 29,162.76 | 80,197.54 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 4,440,630.90 | 10年 | 1,665,236.43 | | 444,063.12 | 1,221,173.31 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 2,941,084.48 | 10年 | 1,102,906.53 | | 294,108.48 | 808,798.05 |
| 沈阳三洋空调有限公司 | 5,617,374.80 | 10年 | 5,617,374.80 | | 4,910,653.11 | 706,721.69 |
| 合计 | 13,290,717.73 | | 8,494,878.06 | | 5,677,987.47 | 2,816,890.59 |

(4) 股权投资减值准备：

| 被投资单位名称 | 年初数 | 年末数 |
|----------------|-----|---------------|
| 新太科技股份有限公司 | | 573,561.55 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | | 7,614,483.71 |
| 国泰君安投资管理股份有限公司 | | 2,314,363.32 |
| 辽宁企联实业公司 | | 105,000.00 |
| 合计 | | 10,607,408.58 |

4、主营业务收入及主营业务成本：

| 项目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本年实际数 | 上年实际数 | 本年实际数 | 上年实际数 |
| 制冷设备 | 972,057,974.45 | 902,143,564.56 | 823,721,079.62 | 772,048,387.58 |
| 项目 | 本年实际数 | | 上年实际数 | |
| A 主营业务收入 | | | | |
| 东北地区 | 972,057,974.45 | | 902,143,564.56 | |
| 合计 | 972,057,974.45 | | 902,143,564.56 | |
| B 主营业务成本 | | | | |
| 东北地区 | 823,721,079.62 | | 772,048,387.58 | |
| 合计 | 823,721,079.62 | | 772,048,387.58 | |

5、投资收益：

| 项目 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 股票投资收益 | 3,580,769.00 | 818,093.37 |
| 股权投资差额摊销 | 5,677,987.47 | 767,334.36 |
| 子公司分配来的利润 | 17,795,666.52 | 7,145,429.70 |
| 联营或合营企业分配来的利润 | 102,984,333.15 | 92,720,307.82 |
| 股权转让收益 | -44,877.20 | 2,317,173.54 |
| 长期股权投资减值准备 | 10,607,408.58 | |
| 合计 | 108,030,495.42 | 102,233,670.07 |

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况：

(1) 存在控制关系的关联方：

| 公司名称 | 注册地址 | 法定 代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 与本公司 关系 | 经济 性质 |
|--------------------|-------------|-----------|-------------------|------------------------|------------|----------|
| 大连冰山集团有限 公司 | 大连市 沙河口区 | 张和 | RMB126,540,000.00 | 生产经营安装制冷空 调成套设备及配件等 | 发起人股东 | 国有 独资 |
| 大连冰山集团制冷 空调安装公司 | 大连市 沙河口区 | 张宏智 | RMB20,036,841.62 | 安装及调试制冷设备 | 全资子公司 | 股份 制 |
| 大连冰山集团销售 | 大连市 | 杨 斌 | RMB18,000,000.00 | 销售制冷空调冷链等 | 控股子公司 | 有限 |

| 有限公司 | 保税区 | | | 设备 | | 责任 |
|----------------------|-------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|-------|------|
| 宁波冰山制冷空调工程有限公司 | 宁波市 | 杨 斌 | RMB3,000,000.00 | 制冷、空调设备的安装、维修、产品批发等 | 孙子公司 | 有限责任 |
| 大连冰山空调设备有限公司 | 大连市 开发区 | 山本骏一 | JP¥700,000,000.00 | 生产及销售制冷配套设备 | 控股子公司 | 有限责任 |
| 大连冰山金属加工有限公司 | 大连市 高新园区 | 张和 | USD2,350,000.00 | 加工制造销售板金冲压件 | 控股子公司 | 有限责任 |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | 大连市 高新园区 | Mi ke Murphy | GBP210,000.00 | 制冷及相关行业的自动控制 | 控股子公司 | 有限责任 |
| 大连冰山菱设速冻设备有限公司 | 大连市 开发区 | 山地康裕 | USD1,000,000.00 | 保鲜、贮藏、冷冻及前处理等设备制造 | 控股子公司 | 有限责任 |
| 上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司 | 上海市 嘉定区 | 杨 斌 | RMB2,000,000.00 | 制冷空调设备等的销售、安装保养维修等 | 控股子公司 | 有限责任 |
| 武汉新世界制冷工业有限公司 | 武汉市 汉阳区 | 穆传江 | RMB30,000,000.00 | 螺杆压缩机、制冷空调设备、系统工程的设计、制造销售、安装、调试等 | 控股子公司 | 有限责任 |

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

| 公司名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 大连冰山集团有限公司 | RMB126,540,000.00 | | | RMB126,540,000.00 |
| 大连冰山集团制冷空调安装公司 | RMB20,036,841.62 | | | RMB20,036,841.62 |
| 大连冰山集团销售有限公司 | RMB18,000,000.00 | | | RMB18,000,000.00 |
| 宁波冰山制冷空调工程有限公司 | RMB3,000,000.00 | | | RMB3,000,000.00 |
| 大连冰山空调设备有限公司 | JP¥700,000,000.00 | | | JP¥700,000,000.00 |
| 大连冰山菱设速冻设备有限公司 | USD1,000,000.00 | | | USD1,000,000.00 |
| 大连冰山金属加工有限公司 | USD2,350,000.00 | | | USD2,350,000.00 |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | GBP210,000.00 | | | GBP210,000.00 |
| 上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司 | RMB2,000,000.00 | | | RMB2,000,000.00 |
| 武汉新世界制冷工业有限公司 | RMB30,000,000.00 | | | RMB30,000,000.00 |

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

| 公司名称 | 年初数 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | |
|----------------------|-------------------|--------|-----------------|------|-------------------|--------|
| | 金额 | 比例 | | | 金额 | 比例 |
| 大连冰山集团有限公司 | RMB106,366,750.00 | 30.39% | | | RMB106,366,750.00 | 30.39% |
| 大连冰山集团制冷空调安装公司 | RMB20,036,841.62 | 100% | | | RMB20,036,841.62 | 100% |
| 大连冰山集团销售有限公司 | RMB16,200,000.00 | 90% | | | RMB16,200,000.00 | 90% |
| 宁波冰山制冷空调工程有限公司 | RMB3,000,000.00 | 45.90% | | | RMB3,000,000.00 | 45.90% |
| 大连冰山空调设备有限公司 | JP¥490,000,000.00 | 70% | | | JP¥490,000,000.00 | 70% |
| 大连冰山菱设速冻设备有限公司 | USD350,000.00 | 70% | | | USD350,000.00 | 70% |
| 大连冰山金属加工有限公司 | USD1,510,000.00 | 64.25% | | | USD1,510,000.00 | 64.25% |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | GBP126,000.00 | 60% | | | GBP126,000.00 | 60% |
| 上海冰山冷冻空调成套设备销售服务有限公司 | RMB900,000.00 | 45% | | | RMB900,000.00 | 45% |
| 武汉新世界制冷工业有限公司 | RMB9,000,000.00 | 30% | RMB6,300,000.00 | | RMB15,300,000.00 | 51% |

2、不存在控制关系的关联方情况：

| 公司名称 | 经济性质 | 注册地址 | 与本公司的关系 |
|--------------------|------|--------------|------------|
| 大冷王运输制冷有限公司 | 有限责任 | 深圳市车公庙工业区 | 本公司的联营公司 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 31 号小区 | 本公司的联营公司 |
| 大洋运输冷冻工程（大连）有限公司 | 有限责任 | 大连市甘井子区 | 本公司的联营公司 |
| 大洋昭和汽车空调（大连）有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 31 号小区 | 本公司的联营公司 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 27 号小区 | 本公司的联营公司 |
| 大连保税区三洋空调机销售有限公司 | 有限责任 | 大连保税区 | 本公司联营公司子公司 |
| 大连三洋空调机有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 27 号小区 | 本公司的联营公司 |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 27 号小区 | 本公司的联营公司 |
| 大连本庄化学有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 31 号小区 | 本公司的联营公司 |
| 大连三洋明华电子有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 | 本公司的联营公司 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 | 本公司的联营公司 |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 有限责任 | 大连高新园区 | 本公司的联营公司 |
| 北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司 | 有限责任 | 北京市 | 本公司的联营公司 |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 本公司的联营公司 |

| | | | |
|-------------------|------|---------|----------|
| 沈阳三洋空调有限公司 | 有限责任 | 沈阳市 | 本公司的联营公司 |
| 大连佳乐自动售货机经营有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 本公司的合营公司 |
| 大连冰山保安休闲产业工程有限公司 | 有限责任 | 大连高新园区 | 本公司的合营公司 |
| 大连冰山集团锻造有限公司 | 有限责任 | 大连市甘井子区 | 冰山集团子公司 |
| 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | 有限责任 | 大连市旅顺口区 | 冰山集团子公司 |
| 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | 有限责任 | 大连市甘井子区 | 冰山集团子公司 |
| 大连第三制冷设备厂 | 集体 | 大连市甘井子区 | 冰山集团子公司 |
| 大连冰山集团金州重型机器有限公司 | 国营 | 大连市金州区 | 冰山集团子公司 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 国营 | 大连市沙河口区 | 冰山集团子公司 |
| 北京冰山制冷空调成套设备有限公司 | 有限责任 | 北京市 | 冰山集团子公司 |
| 大连冰山集团物资贸易有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 冰山集团子公司 |
| 大连正兴电气控制有限公司 | 有限责任 | 大连市沙河口区 | 冰山集团联营公司 |
| 大连斯频德冷却塔有限公司 | 有限责任 | 大连开发区 | 冰山集团联营公司 |
| 大连冰山金属技术有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 冰山集团联营公司 |
| 大连玛赫液位控制电器有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 冰山集团联营公司 |
| 大连 (JCI) 低温机器有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 冰山集团联营公司 |
| 林德工程 (大连) 有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 冰山集团联营公司 |
| 大连冰山三洋洗染有限公司 | 有限责任 | 大连市 | 冰山集团联营公司 |
| BAC 大连有限公司 | 有限责任 | 大连市高新园区 | 冰山集团合营公司 |

3、关联方交易：

(1) 公司本年及上年向关联方采购货物有关明细资料列示如下：

| 公司名称 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 大连三洋制冷有限公司 | 4,856,656.77 | 9,150,887.14 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 165,782,533.44 | 181,986,033.56 |
| 大连三洋空调机有限公司 | 13,863,737.31 | 20,254,387.16 |
| 大连保税区三洋空调机销售有限公司 | 8,895,546.15 | |
| 大冷王运输制冷有限公司 | 2,200,764.87 | 767,857.09 |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 26,150,951.97 | 44,515,265.78 |
| BAC 大连有限公司 | 66,518,022.22 | 47,857,169.00 |
| 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | 22,279,164.90 | 31,250,138.26 |

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | 31,991,543.72 | 20,166,525.08 |
| 大连冰山集团锻造有限公司 | 1,495,360.56 | 2,670,597.37 |
| 大连第三制冷设备厂 | 9,202,451.31 | 7,231,898.97 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 233,815.38 | 74,658.12 |
| 大连正兴电气控制有限公司 | 1,197,480.29 | 3,339,222.26 |
| 大连斯频德冷却塔有限公司 | 15,734,409.41 | 9,976,829.06 |
| 大连冰山集团金州重型机器有限公司 | 512,820.51 | |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 46,078,517.99 | 18,355,472.69 |
| 大连冰山集团物资贸易有限公司 | 24,600,100.72 | 524,296.76 |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 2,093,025.71 | 1,034,615.38 |
| 大洋昭和汽车空调(大连)有限公司 | 14,387.43 | |
| 大连玛赫液位控制电器有限公司 | 218.80 | |
| 合计 | 443,701,509.46 | 399,155,853.68 |

注：公司 2005 年度从关联方采购额占总采购额的 40.49%。

(2) 本公司本年及上年向关联方提供劳务有关明细资料列示如下：

| 公司名称 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|-------------|------------|--------------|
| 大连三洋冷链有限公司 | | 1,276,679.26 |
| 大连三洋空调机有限公司 | | 1,037,308.82 |
| BAC 大连有限公司 | 250,000.00 | 500,000.00 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 100,000.00 | 262,500.00 |
| 合计 | 350,000.00 | 3,076,488.08 |

(3) 本公司本年及上年向关联方销售产品有关明细资料列示如下：

| 公司名称 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 大连三洋压缩机有限公司 | 30,916,773.08 | 41,033,996.97 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 2,894,283.58 | 3,218,754.26 |
| 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | 2,070,244.96 | 2,660,575.43 |
| 大冷王运输制冷有限公司 | 13,418,832.00 | 11,041,268.00 |
| 大洋昭和汽车空调(大连)有限公司 | 51,896.30 | 49,914.07 |
| 北京冰山制冷空调成套设备有限公司 | 20,341,045.64 | 8,814,564.96 |
| 北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司 | 12,285,731.29 | 19,622,363.15 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 60,685,394.86 | 32,090,605.48 |

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 大连三洋空调机有限公司 | 18,477,706.71 | 8,259,372.86 |
| 大连正兴电气控制有限公司 | 313,602.15 | 11,951.28 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 25,641.03 | |
| 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | 68,496.54 | |
| 大连冰山物资贸易有限公司 | 3,051,159.83 | 1,238,205.13 |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 2,711,144.01 | 28,452.99 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 13,018,951.12 | 564,986.24 |
| 大连冰山保安休闲产业工程有限公司 | 524,375.81 | 1,468,923.08 |
| BAC 大连有限公司 | 3,897,435.90 | |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 1,228,955.95 | 145,413.74 |
| 大连冰山金属技术有限公司 | 155,391.45 | |
| 合计 | 186,137,062.21 | 130,249,347.64 |

注：公司 2005 年度向关联方销售额占产品总销售额的 12.32%。

(4) 本公司本年及上年向关联方提供租赁有关明细资料列示如下：

| 公司名称 | 本年实际数 | 上年实际数 |
|------------|-----------|-------|
| 大连冰山集团有限公司 | 95,400.00 | |

注：公司与大连冰山集团有限公司签订协议，将办公大楼内 530 平方米办公面积租赁给大连冰山集团有限公司，租期 5 年，年租金 95,400.00 元。

4、关联方往来：

(1) 应收账款：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 大连三洋压缩机有限公司 | 3,979,895.65 | 1,137,016.63 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 277,153.48 | 349.80 |
| 大洋昭和汽车空调(大连)有限公司 | 26,755.71 | |
| 大连三洋冷链有限公司 | 439,895.66 | 1,539,106.12 |
| 北京冰山制冷空调成套设备有限公司 | 45,730.66 | 198,891.56 |
| 大冷王运输制冷有限公司 | 2,929,494.66 | 946,607.48 |
| 大连三洋空调机有限公司 | 906,598.25 | 1,037,308.82 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 4,887,323.30 | 2,148,955.42 |
| 大连冰山保安休闲产业工程有限公司 | 287,325.00 | 557,375.00 |
| 北京华商冰山制冷空调成套设备公司 | 112,236.97 | 1,459,882.81 |
| 大连正兴电气控制有限公司 | 103,714.50 | 13,616.00 |

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 16,737.46 | 17,334.17 |
|-----------------|-----------|-----------|

(2) 其他应收款：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|-----------|------------|
| 大连冰山三洋洗染有限公司 | 65,166.87 | |
| 大连三洋冷链有限公司 | | 240,000.00 |
| 大连三洋空调机有限公司 | | 570,000.00 |
| 大连冰山水环境设备有限公司 | 3,500.00 | |
| 大连斯频德冷却塔有限公司 | | 570,000.00 |
| 北京冰山制冷空调成套设备有限公司 | | 56,091.48 |
| 大连佳乐自动售货机经营有限公司 | | 35,000.00 |

(3) 预付账款：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 5,673,263.19 | |
| 大连三洋空调机有限公司 | 1,057,535.57 | 517,818.37 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 15,369.00 | 1,311,591.59 |

(4) 应收票据：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|---------------|--------------|
| 大连三洋制冷有限公司 | 280,994.00 | |
| 大连三洋空调机有限公司 | 7,038,698.12 | 1,500,000.00 |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 1,868,795.71 | 580,322.04 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 4,023,964.74 | 4,000,000.00 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 21,777,847.17 | 4,000,000.00 |
| 北京冰山制冷空调成套设备有限公司 | 4,281,280.00 | 3,400,000.00 |

(5) 应收股利：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 大连三洋制冷有限公司 | 5,740,000.00 | 4,400,000.00 |
| 大洋运输冷冻工程(大连)有限公司 | 1,163,371.14 | 1,418,117.66 |
| 大冷王运输制冷有限公司 | 7,875,000.00 | |
| 大洋昭和汽车空调(大连)有限公司 | 4,279,599.19 | 3,397,207.60 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | | 47,265.68 |

(6) 应付账款：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 大连第三制冷设备厂 | 2,528,050.00 | 736,970.01 |
| 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | 17,693,375.20 | 16,557,115.01 |
| BAC 大连有限公司 | 4,225,532.48 | 6,299,814.00 |
| 大连正兴电气控制有限公司 | 478,406.00 | 611,360.04 |
| 大连冰山集团金州重型机器有限公司 | 36,800.00 | 6,800.00 |
| 大连三洋空调机有限公司 | 221,678.24 | 334,039.74 |
| 大连保税区三洋空调机销售有限公司 | 28,000.00 | |
| 大连冰山物资贸易有限公司 | 850,122.14 | 571,700.16 |
| 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | 4,221,417.49 | 1,430,942.07 |
| 大连三洋制冷有限公司 | 25,069.57 | |
| 大连三洋压缩机有限公司 | 2,513,921.35 | |
| 大冷王运输制冷有限公司 | | 925,979.10 |
| 大连三洋冷链有限公司 | 445,015.28 | 247,224.28 |
| 大连三洋家用电器有限公司 | 42,570.00 | 42,570.00 |
| 大连冰山集团锻造有限公司 | 1,079,383.24 | 1,038,928.54 |
| 大连斯频德冷却塔有限公司 | 940,733.35 | 654,009.00 |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 913,282.06 | 858,177.25 |
| 大连冰山水环境有限公司 | 37,240.00 | 700.00 |
| 大连冰山三洋洗染有限公司 | 12,255.00 | |

(7) 预收账款：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|------------|------------|
| 大连第三制冷设备厂 | 30,000.00 | |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | | 185,223.43 |
| 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | 59,207.00 | 431,795.00 |
| 大连三洋冷链有限公司 | | 200,000.00 |
| 北京冰山制冷空调成套设备有限公司 | 294,137.40 | |
| 大连冰山集团进出口有限公司 | 156,400.00 | |

(8) 其他应付款：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|-----------|----------|----------|
| 大连第三制冷设备厂 | 1,000.00 | 1,000.00 |

(9) 应付票据：

| 公司名称 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 大洋运输冷冻工程（大连）有限公司 | 154,000.00 | |
| 大连正兴电气控制有限公司 | 48,523.99 | |
| 大连斯频德冷却塔有限公司 | 185,000.00 | |
| 大连三洋冷链有限公司 | 3,010,000.00 | |
| 大连冰山集团冷冻设备有限公司 | | 300,000.00 |
| 大连冰山集团冷饮设备有限公司 | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| BAC 大连有限公司 | 1,528,000.00 | 3,880,123.90 |
| 大连三洋压缩机有限公司 | | 1,923,208.19 |
| 大连冰山物资贸易有限公司 | 1,300,000.00 | 261,187.63 |
| 大连第三制冷设备厂 | 111,973.69 | 450,000.00 |

九、或有事项及承诺事项

- 1、截至 2005 年 12 月 31 日止公司无未决诉讼事项。
- 2、截至 2005 年 12 月 31 日止公司未向其他公司提供担保。
- 3、截至 2005 年 12 月 31 日止公司无抵押资产。

十、期后事项

公司于 2005 年 12 月 23 日收到大连市人民政府国有资产监督管理委员会大国资产权【2005】368 号《关于大连冷冻机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，批准公司股权分置改革方案：本次股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得大连冰山集团有限公司支付的 3.0 股股份；同时冰山集团承诺：将提出 2005 年度 - 2007 年度每年分红不低于公司当年度可供分配利润 50% 的分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票；在本次股权分置改革完成后，将授权公司董事会按照国家有关政策法规，尽快制定和实行管理层股权激励和约束机制。

股权分置改革于 2006 年 1 月 9 日完成后，国家持有股份将由原来的 106,366,750.00 股、持股比例 30.39% 减少为有限售条件流通股 76,855,683.00 股、持股比例 21.96%。

十一、2005 年净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益（元） | |
|--------------|--------|--------|---------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 17.74% | 18.22% | 0.72 | 0.72 |
| 营业利润 | 3.44% | 3.53% | 0.14 | 0.14 |
| 净利润 | 7.06% | 7.25% | 0.29 | 0.29 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 6.98% | 7.17% | 0.28 | 0.28 |

十二、非经常性损益项目及其对所得税的影响

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|----------------|--------------|
| 补贴收入 | 1,644,886.89 |
| 营业外收入 | 767,071.62 |
| 其中：处理固定资产净收益 | 549,768.61 |
| 政府补贴 | 150,000.00 |
| 股权转让收益 | -44,877.20 |
| 营业外支出 | 741,906.85 |
| 其中：已做纳税调整（33%） | 12,471.10 |
| 已做纳税调整（15%） | 38,905.49 |
| 已做纳税调整（10%） | 4,899.99 |
| 已做纳税调整（免税年度） | 93,366.09 |
| 非经常性损益项目合计 | 1,775,174.46 |
| 对所得税的影响 | 530,481.71 |
| 对少数股东的影响 | 143,771.17 |
| 对净利润的影响 | 1,100,921.58 |

(十一) 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、查询时间：星期一至星期五
8:00—12:00(AM) 1:00— 5:00(PM)
联系人员：宋文宝
联系电话：0086-411-86654530 0086-411-86538130
传 真：0086-411-86654530

资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 年末数 | | 年初数 | |
|------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 资产： | | | | | |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 6-1 | 335,401,672.30 | 188,143,620.08 | 304,039,571.85 | 265,017,730.10 |
| 短期投资 | | | | | |
| 应收票据 | 6-2 | 77,414,371.35 | 40,039,068.75 | 31,805,998.41 | 12,124,533.36 |
| 应收股利 | 6-3 | 19,057,970.33 | 20,088,649.80 | 9,262,590.94 | 11,275,770.50 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收帐款 | 6-4 | 271,499,757.42 | 168,106,758.84 | 207,278,991.75 | 149,239,164.21 |
| 其他应收款 | 6-5 | 18,850,883.71 | 5,499,072.69 | 16,157,520.00 | 7,549,270.61 |
| 预付帐款 | 6-6 | 23,150,727.86 | 15,697,111.91 | 12,604,655.15 | 10,710,537.03 |
| 应收补贴款 | | | | | |
| 存货 | 6-7 | 259,546,828.15 | 183,297,256.70 | 288,762,373.44 | 230,535,940.99 |
| 待摊费用 | | 121,940.29 | | 282,050.00 | |
| 一年内到期长期投资 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 1,005,044,151.41 | 620,871,538.77 | 870,193,751.54 | 686,452,946.80 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 6-8 | 757,857,753.57 | 892,657,043.45 | 756,040,547.28 | 858,024,958.75 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 长期投资合计 | | 757,857,753.57 | 892,657,043.45 | 756,040,547.28 | 858,024,958.75 |
| 其中：合并价差 | | | | | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 6-9 | 708,899,999.20 | 512,179,117.51 | 558,373,919.55 | 480,723,882.88 |
| 减：累计折旧 | | 355,785,750.66 | 247,636,214.28 | 265,668,702.57 | 225,546,593.89 |
| 固定资产净值 | | 353,114,248.54 | 264,542,903.23 | 292,705,216.98 | 255,177,288.99 |
| 减：固定资产减值准备 | | 9,840,847.62 | 9,840,847.62 | 9,840,847.62 | 9,840,847.62 |
| 固定资产净额 | | 343,273,400.92 | 254,702,055.61 | 282,864,369.36 | 245,336,441.37 |
| 工程物资 | | | | | |
| 在建工程 | 6-10 | 9,468,971.17 | 9,237,176.89 | 6,420,879.49 | 5,274,079.49 |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 固定资产合计 | | 352,742,372.09 | 263,939,232.50 | 289,285,248.85 | 250,610,520.86 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 6-11 | 39,321,470.53 | 30,675,914.54 | 44,337,364.93 | 35,036,521.27 |
| 长期待摊费用 | 6-12 | 3,950,866.86 | 3,457,086.41 | 82,119.11 | |
| 其他长期资产 | | | | | |
| 无形及其他资产合计 | | 43,272,337.39 | 34,133,000.95 | 44,419,484.04 | 35,036,521.27 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | |
| 资产总计 | | 2,158,916,614.46 | 1,811,600,815.67 | 1,959,939,031.71 | 1,830,124,947.68 |

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐小蕊

会计机构负责人：徐小蕊

| 项目 | 附注 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 负债及股东权益: | | | | | |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | 6-13 | 44,250,000.00 | | 52,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付票据 | 6-14 | 12,306,497.68 | 5,102,343.86 | 13,555,189.77 | 13,555,189.77 |
| 应付帐款 | 6-15 | 285,529,872.00 | 176,061,602.84 | 217,974,959.58 | 156,817,897.11 |
| 预收帐款 | 6-16 | 165,173,737.22 | 104,189,406.20 | 123,405,258.67 | 100,589,446.50 |
| 代销商品款 | | | | | |
| 应付工资 | | 1,435,146.10 | | | |
| 应付福利费 | | 18,738,135.64 | 4,749,244.51 | 7,592,167.16 | 2,677,421.21 |
| 应付股利 | 6-17 | 3,800,808.22 | 2,796,856.09 | 3,933,109.81 | 2,999,606.00 |
| 应交税金 | 6-18 | 10,658,837.01 | 8,528,032.94 | -3,199,683.29 | -3,210,219.88 |
| 其他应交款 | 6-19 | 158,010.28 | 97,498.75 | 54,440.58 | 6,796.29 |
| 其他应付款 | 6-20 | 57,129,223.34 | 17,365,550.00 | 26,424,628.01 | 24,429,605.56 |
| 预提费用 | | 656,217.26 | 643,680.55 | 524,346.03 | 512,107.64 |
| 一年内到期长期负债 | 6-21 | | | 79,000,000.00 | 79,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 599,836,484.75 | 319,534,215.74 | 521,264,416.32 | 427,377,850.20 |
| 长期负债: | | | | | |
| 长期借款 | 6-22 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 专项应付款 | 6-23 | 14,691,250.00 | 14,541,250.00 | | |
| 其他长期负债 | | | | | |
| 长期负债合计 | | 64,691,250.00 | 64,541,250.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 递延税项: | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | |
| 负债合计 | | 664,527,734.75 | 384,075,465.74 | 571,264,416.32 | 477,377,850.20 |
| 少数股东权益 | | 66,863,529.78 | | 35,927,517.91 | |
| 股东权益: | | | | | |
| 股本 | 6-24 | 350,014,975.00 | 350,014,975.00 | 350,014,975.00 | 350,014,975.00 |
| 资本公积 | 6-25 | 568,745,111.86 | 568,745,111.86 | 559,777,765.31 | 559,777,765.31 |
| 盈余公积 | 6-26 | 302,603,489.67 | 293,066,080.40 | 270,670,086.66 | 262,822,359.38 |
| 其中:法定公益金 | | 91,732,119.16 | 91,384,971.87 | 81,650,878.83 | 81,303,731.53 |
| 未分配利润 | 6-27 | 206,161,773.40 | 215,699,182.67 | 172,284,270.51 | 180,131,997.79 |
| 其中:现金股利 | | 52,502,246.25 | 52,502,246.25 | 35,001,497.50 | 35,001,497.50 |
| 股东权益合计 | | 1,427,525,349.93 | 1,427,525,349.93 | 1,352,747,097.48 | 1,352,747,097.48 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,158,916,614.46 | 1,811,600,815.67 | 1,959,939,031.71 | 1,830,124,947.68 |

企业负责人:张和

主管会计工作负责人:徐小蕊

会计机构负责人:徐小蕊

利润及利润分配表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年实际数 | | 上年实际数 | |
|-------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一 主营业务收入 | 6-28 | 1,511,046,315.72 | 972,057,974.45 | 1,216,806,904.64 | 902,143,564.56 |
| 减：主营业务成本 | 6-28 | 1,251,342,177.76 | 823,721,079.62 | 1,041,435,124.83 | 772,048,387.58 |
| 主营业务税金附加 | 6-29 | 6,459,759.91 | 4,272,839.03 | 5,234,500.62 | 3,690,992.59 |
| 二 主营业务利润 | | 253,244,378.05 | 144,064,055.80 | 170,137,279.19 | 126,404,184.39 |
| 加：其他业务利润 | 6-30 | 2,608,535.00 | 1,347,353.40 | 1,148,244.52 | 742,883.25 |
| 减：营业费用 | 6-31 | 73,069,157.36 | 45,588,515.94 | 52,522,640.77 | 38,550,193.31 |
| 管理费用 | 6-32 | 135,137,306.59 | 89,548,607.57 | 91,223,834.53 | 75,499,145.38 |
| 财务费用 | 6-33 | -1,453,537.57 | -3,238,426.54 | -117,085.46 | -5,735.13 |
| 三 营业利润 | | 49,099,986.67 | 13,512,712.23 | 27,656,133.87 | 13,103,464.08 |
| 加：投资收益 | 6-34 | 90,290,578.90 | 108,030,495.42 | 95,088,240.37 | 102,233,670.07 |
| 补贴收入 | 6-35 | 3,878,751.30 | 3,733,864.41 | 42,528.71 | |
| 营业外收入 | 6-36 | 767,071.62 | 56,186.63 | 523,976.70 | 456,942.14 |
| 减：营业外支出 | 6-37 | 741,906.85 | 120,467.07 | 931,474.19 | 481,287.29 |
| 四 利润总额 | | 143,294,481.64 | 125,212,791.62 | 122,379,405.46 | 115,312,789.00 |
| 减：所得税 | 6-38 | 27,721,490.01 | 24,400,388.22 | 17,056,654.34 | 15,465,055.90 |
| 少数股东损益 | | 13,529,860.92 | | 3,119,921.81 | |
| 职工福利及奖励基金 | | 1,230,727.31 | | 1,247,341.21 | |
| 五 净利润 | | 100,812,403.40 | 100,812,403.40 | 100,955,488.10 | 99,847,733.10 |
| 加：年初未分配利润 | | 172,284,270.51 | 180,131,997.79 | 137,845,668.06 | 145,240,082.12 |
| 盈余公积转入 | | | | | |
| 六 可供分配的利润 | | 273,096,673.91 | 280,944,401.19 | 238,801,156.16 | 245,087,815.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,770,922.33 | 10,081,240.34 | 11,545,841.53 | 9,984,773.31 |
| 提取法定公益金 | | 10,081,240.34 | 10,081,240.34 | 9,984,773.31 | 9,984,773.31 |
| 七 可供股东分配的利润 | | 251,244,511.24 | 260,781,920.51 | 217,270,541.32 | 225,118,268.60 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | 10,081,240.34 | 10,081,240.34 | 9,984,773.31 | 9,984,773.31 |
| 应付普通股股利 | | 35,001,497.50 | 35,001,497.50 | 35,001,497.50 | 35,001,497.50 |
| 转股本普通股股利 | | | | | |
| 八 未分配利润 | | 206,161,773.40 | 215,699,182.67 | 172,284,270.51 | 180,131,997.79 |

补充资料：

| 项目 | | | | | |
|---------------------|--|------------|------------|--------------|--------------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | -44,877.20 | -44,877.20 | 2,317,173.54 | 2,317,173.54 |
| 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 | | -11,855.36 | -11,855.36 | | |
| 5、债务重组损失 | | | | | |
| 6、其他 | | | | | |

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐小蕊

会计机构负责人：徐小蕊

现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

| 项目 | 合并 | 母公司 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| 一. 经营活动产生的现金流量: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,202,842,296.83 | 800,602,737.20 |
| 收到的税费返还 | 5,488,210.12 | 5,278,273.34 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 65,096,470.45 | 42,695,474.88 |
| 经营现金流入小计 | 1,273,426,977.40 | 848,576,485.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 838,319,058.91 | 592,340,203.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 125,182,727.74 | 82,996,221.21 |
| 支付的各项税费 | 106,313,759.82 | 65,458,738.55 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 90,749,563.95 | 53,057,151.21 |
| 经营现金流出小计 | 1,160,565,110.42 | 793,852,314.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 112,861,866.98 | 54,724,171.02 |
| 二. 投资活动产生的现金流量: | | |
| 收回投资所收到的现金 | 711,477.69 | 711,477.69 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 51,380,641.70 | 54,807,363.04 |
| 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 | 570,994.00 | 19,500.00 |
| 收到的其他与投资有关的现金 | 248,204.10 | |
| 投资现金流入小计 | 52,911,317.49 | 55,538,340.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额 | 27,972,361.61 | 22,930,339.56 |
| 投资所支付的现金 | 7,274,996.66 | 7,274,996.66 |
| 购买子公司支付的现金 | -59,633,277.39 | 8,750,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资现金流出小计 | -24,385,919.12 | 38,955,336.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 77,297,236.61 | 16,583,004.51 |
| 三. 筹资活动产生的现金流量净额: | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | |
| 借款所收到的现金 | 244,000,000.00 | 242,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 23,606,815.00 | 23,606,815.00 |
| 筹资现金流入小计 | 267,606,815.00 | 265,606,815.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 377,250,000.00 | 371,000,000.00 |
| 分配股利、利润、偿付利息所支付的现金 | 44,166,061.75 | 37,845,462.41 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 4,583,895.00 | 4,583,895.00 |
| 筹资现金流出小计 | 425,999,956.75 | 413,429,357.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -158,393,141.75 | -147,822,542.41 |
| 四. 汇率变动对现金的影响 | -403,861.39 | -358,743.14 |
| 五. 现金及现金等价物净增加额 | 31,362,100.45 | -76,874,110.02 |

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐小蕊

会计机构负责人：徐小蕊

| | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 补充资料: | | |
| 1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 以固定资产偿还债务 | | |
| 以投资偿还债务 | | |
| 以固定资产进行长期投资 | | |
| 以存货偿还债务 | | |
| 融资租赁固定资产 | | |
| 2. 将净利润调节为经营活动的现金流量: | | |
| 净利润 | 100,812,403.40 | 100,812,403.40 |
| 加:少数股东损益 | 13,529,860.92 | |
| 计提的资产减值准备 | 26,519,813.19 | 17,980,115.76 |
| 固定资产折旧 | 31,824,891.53 | 22,287,522.76 |
| 无形资产摊销 | 1,039,049.22 | 782,572.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 220,597.43 | 120,947.64 |
| 待摊费用的减少(减:增加) | 160,109.71 | |
| 预提费用的增加(减:减少) | 131,871.23 | 131,572.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | -276,971.88 | 104,138.82 |
| 固定资产报废损失 | 307,390.74 | |
| 财务费用 | 935,746.53 | -1,840,455.00 |
| 投资损失(减:收益) | -100,942,864.68 | -118,682,781.20 |
| 递延税款贷项(减:借项) | | |
| 存货的减少(减:增加) | 29,251,471.89 | 47,274,610.89 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | -127,214,186.11 | -44,440,412.97 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | 135,331,956.55 | 30,193,935.33 |
| 其他 | 1,230,727.31 | |
| 经营活动中产生的现金流量净额 | 112,861,866.98 | 54,724,171.02 |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 335,401,672.30 | 188,143,620.08 |
| 减:现金的期初余额 | 304,039,571.85 | 265,017,730.10 |
| 加:现金等价物的期末余额 | | |
| 减:现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 31,362,100.45 | -76,874,110.02 |

企业负责人:张和

主管会计工作负责人:徐小蕊

会计机构负责人:徐小蕊