

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

600753

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	13
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	63

一、重要提示

- 1、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、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、北京利安达信隆会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人李大明，主管会计工作负责人邓显畅，会计机构负责人（会计主管人员）王秀梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南冰熊保鲜设备股份有限公司
公司法定中文名称缩写：冰熊股份
公司英文名称：HENAN BINGXIONG FRESH-PRESERVATION EQUIPMENTS CO.LTD
公司英文名称缩写：HNBXFVE
- 2、公司法定代表人：李大明
- 3、公司董事会秘书：刘维建
电话：(0370)2790635
传真：(0370)2790630
E-mail: bxgf@bingxiong.com.cn
联系地址：河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层冰熊股份
公司证券事务代表：李如灵
电话：(3070)2790609
传真：(0370)2790630
E-mail: lbs_2000@163.com
联系地址：河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层冰熊股份
- 4、公司注册地址：河南省民权县府后街 22 号
公司办公地址：河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层冰熊股份
邮政编码：476000
公司国际互联网网址：http://www.bingxiong.com.cn
公司电子信箱：bxgf@bingxiong.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：ST 冰熊
公司 A 股代码：600753
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1996 年 10 月 11 日
公司首次注册登记地点：河南省民权县府后街 22 号
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 11 月 2 日
公司第 1 次变更注册登记地址：河南省民权县府后街 22 号
公司法人营业执照注册号：4100001002738
公司税务登记号码：412323169997985
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京利安达信隆会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	9,564,350.19
净利润	2,253,108.67
扣除非经常性损益后的净利润	2,440,462.30
主营业务利润	14,343,846.25
其他业务利润	1,996,369.05
营业利润	9,824,320.02
投资收益	-72,616.20
补贴收入	
营业外收支净额	-187,353.63
经营活动产生的现金流量净额	-2,355,553.97
现金及现金等价物净增加额	-236,401.99

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
其他非经常性损益项目	-187,353.63
合计	-187,353.63

扣除非经常性损益金额-187,353.63 为扣除减值准备后的营业外收支净额。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	63,829,497.60	8,521,795.97	649.01	48,652,951.52
利润总额	9,564,350.19	-25,195,998.79	137.96	1,098,670.38
净利润	2,253,108.67	-25,195,998.79		1,098,670.38
扣除非经常性损益的净利润	2,440,462.30	-25,149,891.68		-6,217,529.00
每股收益	0.0176	-0.1968	108.94	0.0086
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	1.6415	-22.22	增加 23.86 个百分点	1.02
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	1.7780	-22.18	增加 23.96 个百分点	-5.77
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)	2.1309	-26.43	增加 28.56 个百分点	-6.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,355,553.97	-448,578.84		1,484,618.14
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0184	-0.004	360.00	0.012
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	427,267,111.89	357,051,127.68	19.67	380,322,903.54

股东权益（不含少数股东权益）	137,256,387.81	113,403,279.14	21.03	107,765,619.37
每股净资产	1.07	0.89	20.22	0.84
调整后的每股净资产	0.62	0.56	10.71	0.77

主营业务收入比去年同期增加 649.01%，主要由于本公司合并范围发生变化，增加了子公司重庆雅佳置业有限公司，公司主业已转变为房地产开发。

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

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	128,000,000.00	118,771,499.75			-133,368,220.61	113,403,279.14
本期增加		21,600,000.00			2,253,108.67	23,853,108.67
本期减少						
期末数	128,000,000.00	140,371,499.75			-131,115,111.94	137,256,387.81

2006 年 5 月 28 日本公司与商丘市国有资产经营管理有限公司及商丘市银商控股有限责任公司签署了《联合购买债权资产包协议书》，商丘市银商控股有限责任公司以 16,000,000.00 元代为偿还本公司欠中国信达资产管理公司银行借款 37,600,000.00 元，现本公司欠商丘市银商控股有限责任公司 16,000,000.00 元，本次债务重组收益 21,600,000.00 元，本公司记入了资本公积。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	21,660,000	16.92		-266,668			-266,668	21,393,332	16.71
3、其他内资持股	74,340,000	58.08		-9,973,335			-9,973,335	64,366,665	50.29
其中：									
境内法人持股	74,340,000	58.08		-9,973,335			-9,973,335	64,366,665	50.29
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	96,000,000	75.00						85,759,997	67.00
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	32,000,000	25.00		10,240,003			10,240,003	42,240,003	33.00

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	32,000,000	25.00						42,240,003	33.00
三、股份总数	128,000,000	100						128,000,000	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 7 月 17 日	21,433,332	32,309,599	63,673,335	本年度净利润未达到 800 万元，公司第一大股东银星集团应履行追送股承诺，其持有的有限售条件股份于追送承诺相关义务履行完毕之后首个交易日起按有关规定开始计算分期流通时间。
2008 年 7 月 17 日	18,459,997	13,849,602	82,133,332	
2009 年 7 月 17 日	13,849,602		95,982,934	

股份变动的批准情况

本公司股权分置改革方案经河南省人民政府国有资产监督管理委员会豫国资产权[2006]36 号《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》、中华人民共和国教育部教财函[2006]51 号《教育部关于报送河南冰熊保鲜设备股份有限公司股权分置改革方案的函》和国务院国资委备案，并经 2006 年 5 月 26 日公司股权分置改革相关股东会议审议通过。

股份变动的过户情况

1、河南冰熊集团有限公司因欠款诉讼案被拍卖给重庆赛尼置业发展有限公司的本公司股权 1350 万股（占本公司总股本的 10.55%）于 2006 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户手续。

2、根据重庆银星智业（集团）有限公司（目前本公司实际控制人）与重庆国际信托投资有限公司于 2003 年 8 月 13 日签订的《信托合同》，重庆银星智业（集团）有限公司委托重庆国际信托投资有限公司以信托方式受让并持有河南冰熊保鲜设备股份有限公司 3584 万股社会法人股，并负责在委托期限内持有、管理该股份。由于合同到期，双方解除委托关系，并于 2006 年 6 月 23 日将上述股权从重庆国际信托投资有限公司过户到重庆银星智业（集团）有限公司名下，过户后重庆国际信托投资有限公司不再持有本公司股份。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		9,441				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆银星智业（集团）有限公司	其他	25.01	32,017,066	-3,822,934	32,017,066	
商丘市天祥商贸有限公司	其他	15.85	20,289,602	-4,710,398	25,000,000	质押 15,000,000
河南冰熊(集团)有限公司	国有股东	14.97	19,160,000	-13,500,000	19,160,000	冻结 19,160,000
重庆赛尼置业发展有限公司	其他	9.42	12,059,997	-144,003	12,059,997	
上海交大联合科技有限公司	其他	1.75	2,233,332	266,668	2,233,332	
陈峰	其他	0.38	490,000	490,000		
仇启棠	其他	0.34	438,095	106,205		
罗香娇	其他	0.31	391,772			
周宇光	其他	0.27	350,100	218,100		
徐伟忠	其他	0.18	226,988	83,388		
	未知					
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
陈峰		490,000			人民币普通股	
仇启棠		438,095			人民币普通股	
罗香娇		391,772			人民币普通股	
周宇光		350,100			人民币普通股	
徐伟忠		226,988			人民币普通股	
梁玉兰		211,900			人民币普通股	
温永洪		195,600			人民币普通股	
周信祥		180,180			人民币普通股	
杨广宁		176,538			人民币普通股	
胡力行		174,500			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		在上述股东中，五名未流通股股东之间不存在关联关系和一致行动人关系，且与其它流通股股东之间不存在关联关系和一致行动人关系。未知其他流通股股东间是否存在关联关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	重庆银星智业集团有限公司	32,017,067			银星集团本次追送承诺相关义务履行完毕之后首个交易日起按有关规定开始计算分期流通时间。
2	河南冰熊集团有限公司	6,400,000	2007年7月17日	6,400,000	法定
3		6,400,000	2008年7月17日	6,400,000	法定
4		6,360,000	2009年7月17日	6,360,000	法定
5	商丘市天祥商贸有限公司	6,400,000	2007年7月17日	6,400,000	法定
6		6,400,000	2008年7月17日	6,400,000	法定
7		7,489,602	2009年7月17日	7,489,602	法定
8	重庆赛尼置业发展有限公司	6,400,000	2007年7月17日	6,400,000	法定
9		5,659,997	2008年7月17日	5,659,997	法定
10	上海交大联合科技有限公司	2,233,332	2007年7月17日	2,233,332	法定

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：重庆银星智业集团有限公司

法人代表：李大明

注册资本：75,000,000 元

成立日期：1998 年 12 月 8 日

主要经营业务或管理活动：旅游项目开发，高新技术产品开发，项目投资，商品信息咨询服务（国家法律法规有专项管理规定的除外），设备租赁，销售化工产品（不含化学危险品）、建筑材料、机电产品、木材及制品、针织品、日用百货。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：重庆银星智业集团有限公司

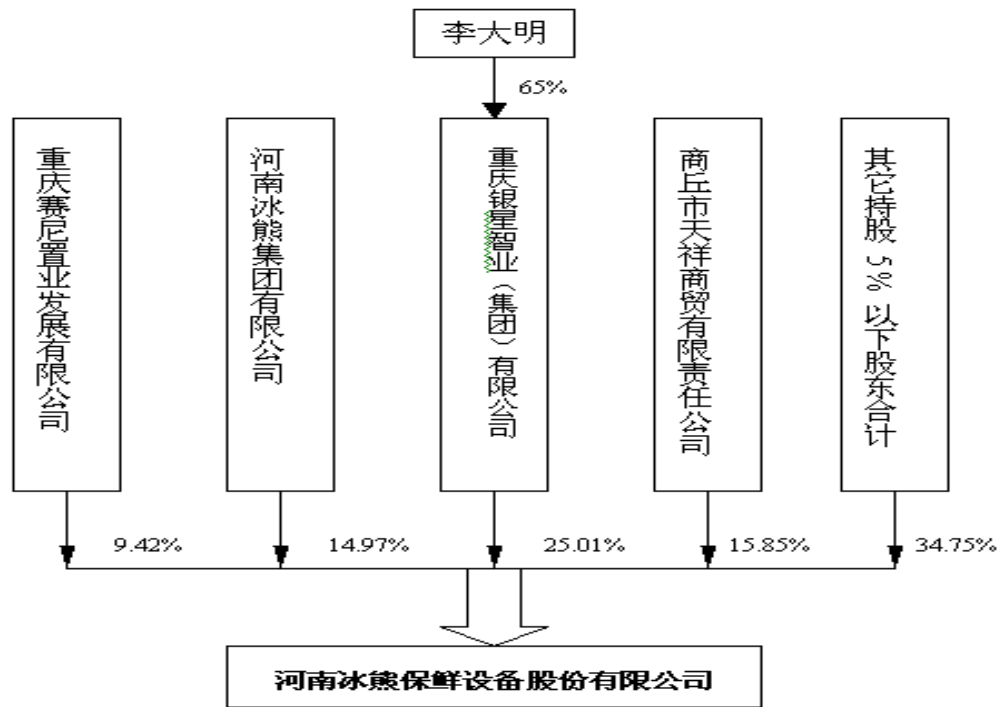
控股股东发生变更的日期：2006 年 6 月 30 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2006 年 7 月 1 日

重庆银星智业(集团)有限公司报告期以前委托重庆国际信托有限公司持有本公司股份 3584 万股,为实际控制人,报告期办理了过户手续,变更为公司第一大股东实际持股人,重庆国际信托有限公司不再持有本公司股份。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
商丘市天祥商贸有限公司	王振卿	3,500	2003 年 9 月 5 日	经营范围:日用品、家电、建材销售。
河南冰熊集团有限公司	郭海军	16,537	1999 年 12 月 12 日	冷藏保温汽车、冷柜、冰粒机、空调器等。

商丘市天祥商贸有限公司报告期末持有本公司 2029 万股股份，占总股本的 15.85%，系本公司第二大股东。报告期内其持有的本公司 1500 万股份被质押。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
李大明	董事长	男	49	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
唐学锋	副董事长	男	43	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
曹家福	董事、总经理	男	47	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		7.2
耿红霞	董事	女	43	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		3.6
程红	董事	女	45	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
王俊峰	董事	男	27	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
高大勇	独立董事	男	44	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		5
赵万一	独立董事	男	44	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		5
杨宇	独立董事	男	45	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		5
漆国华	监事会召集人	女	49	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
周绍荣	监事	男	53	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
刘应洪	监事	男	28	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
陈伯富	副总经理	男	45	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		6
何志伟	副总经理	男	36	2006 年 12 月 9 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
刘维健	副总经理、董秘	男	36	2007 年 3 月 8 日	2009 年 12 月 9 日	0	0	0		
合计	/	/	/	/	/				/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)李大明,2001 年 1 月至 2002 年 2 月,任重庆银星智业(集团)有限公司董事长兼总裁;2002 年 3 月至 2005 年 12 月,任重庆银星智业(集团)有限公司党委书记、董事长兼总裁;2006 年 1 月至今任重庆银星智业(集团)有限公司党委书记兼董事长;2006 年 12 月起任河南冰熊保鲜设备股份有限公司董事长。

(2)唐学锋,2001 年至 2002 年在深圳华新股份有限公司工作,2002 年至今任商丘市天祥商贸有限公司副总经理。

(3)曹家福,2002 年 1 月至 2003 年 9 月任重庆银星(涪陵)实业公司总经理;2003 年至今任河南冰熊保鲜设备股份有限公司总经理。

(4)耿红霞,2001 年至 2002 年 10 月任河南冰熊集团财务部部长;2002 年 11 月至今任河南冰熊保鲜设备股份有限公司财务部部长。

(5)程红,2000 年 11 月至 2003 年 6 月任重庆鑫龙房地产开发股份有限公司财务部经理;2003 年 6

月至今任重庆坤派广告传播有限公司财务总监。

(6) 王俊峰, 曾任雀巢(中国)公司郑州分公司豫北主管; 2002 年 2 月至 2003 年 3 月, 任美的家电事业部郑州分公司豫北主管; 2003 年 9 月至今任商丘天祥商贸公司销售主管; 2003 年 10 月至 2006 年 12 月任本公司监事; 2006 年 12 月起担任本公司董事。

(7) 高大勇, 2002 年 8 月至 2002 年 12 月任资阳斯克萝莱涡卷空气压缩机有限公司董事、财务总监; 2003 年 1 月至 2004 年 4 月任重庆工学院副教授; 2004 年 4 月至 2006 年 2 月任北京理工中兴科技股份有限公司董事、财务总监; 2006 年 2 月至今任北京西都地产发展有限公司财务总监。

(8) 赵万一, 1997 年 10 月至 2003 年 7 月, 西南政法大学研究生部任副主任、教授; 2003 年 7 月至今, 担任西南政法大学民商法学院院长、博士生导师。

(9) 杨宇, 2000 年 6 月至 2000 年 12 月, 重庆大学 B 区管理学院任院长助理、办公室主任; 2001 年 1 月至 2003 年 7 月, 担任重庆大学建设管理与房地产学院院长助理; 2003 年 8 月至今, 担任重庆大学建设管理与房地产学院副院长。

(10) 漆国华, 2002 年 1 月至 2004 年 7 月任重庆银星智业(集团)有限公司办公室主任、集团党委副书记; 2004 年 8 月至 2006 年 12 月任重庆富恒物业有限公司副总经理、银星集团党委副书记。

(11) 周绍荣, 2002 年至 2005 年 1 月就职于四川达州市通川区第八小学; 2005 年 2 月至今, 担任重庆赛尼置业发展有限公司办公室主任。

(12) 刘应洪, 2002 年至 2003 年就职于四川成都瑞丰饲料公司; 2004 年至今, 河南冰熊保鲜设备股份有限公司任保卫科长。

(13) 陈伯富, 2002 年 4 月至 2003 年 11 月, 担任重庆昌伟制冷设备厂经理; 2003 年 11 月至今, 任河南冰熊保鲜设备股份有限公司副总经理。

(14) 何志伟, 2000 年 9 月至 2004 年 3 月, 先后任北京恒世同方房地产开发有限公司副总经理、总经理; 2004 年 4 月至今, 北京海润创建房地产开发有限公司, 任副董事长。

(15) 刘维健, 2001 年 1 月至 2002 年 3 月, 在重庆赛诺生物药业股份有限公司证券部工作; 2002 年 3 月至 2003 年 2 月, 在西南合成制药股份有限公司任董事会秘书。2003 年 3 月至 2004 年 3 月, 在重庆宗申集团资本运营办工作。2004 年 4 月至 2007 年 2 月, 在重庆金科实业(集团)有限公司工作。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李大明	重庆银星(智业)集团有限公司	董事长	1998 年 12 月 1 日		是
唐学锋	商丘天祥商贸有限公司	副总经理	2003 年 10 月 9 日		是
王俊峰	商丘天祥商贸有限公司	副总经理	2003 年 9 月 1 日		是
漆国华	重庆银星(智业)集团有限公司	党委副书记	2004 年 8 月 16 日		是
周绍荣	重庆赛尼置业发展有限公司	办公室主任	2005 年 2 月 8 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
高大勇	北京西都地产发展有限公司	财务总监	2006 年 2 月 6 日		是
赵万一	西南政法大学民商法学院	院长、博士生导师	2003 年 7 月 10 日		是

杨宇	重庆大学建设管理与房地产学院	副院长	2003 年 8 月 18 日		是
何志伟	北京海润创建房地产开发有限公司	副董事长	2004 年 4 月 1 日		是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:公司尚未实行高级管理人员年薪制,高级管理人员的工资、福利待遇按本公司工资管理办法执行。未在公司担任职务的董事、监事其报酬由股东单位支付,独立董事由本公司支付津贴,在公司担任职务的董事、监事及高管人员,公司根据其担任的职务按公司工作制度支付劳动报酬和员工福利。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:本公司工资管理办法、独立董事工作制度、2002 年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
李大明	是
唐学锋	是
程红	是
王俊峰	是
漆国华	是
周绍荣	是
何志伟	否

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
马军	董事长	任职期满
马德伟	董事	任职期满
杨鹤	董事、财务总监	任职期满
刘建中	独立董事	任职期满
夏善胜	独立董事	任职期满
李志春	监事	任职期满
轩文俭	监事	任职期满
王俊峰	监事	任职期满
杨平原	副总经理、董秘	任职期满
底光灿	副总经理	任职期满

公司第三届董事会第二十七次会议,由于任职期届满,同意马军、马德伟、刘建中、夏善胜、李志春、轩文俭、王俊峰、杨平原、底光灿先生辞职请求,并决定增选李大明、王俊峰、赵万一、杨宇先生,程红女士为公司第四届董事,选举漆国华女士、周绍荣、刘应洪先生为公司第四届监事。以上人事变动已经公司 2006 年第三次临时股东大会通过。

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职工为 856 人, 需承担费用的离退休职工为 204 人

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政管理	46
技术人员	33
生产人员	704
销售人员	21
财务人员	9

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生及以上学历	2
本科学历	21
大专学历	62
中专及以下学历	771

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司按照《证券法》、《公司法》和中国证监会有关法律法规的要求, 不断完善法人治理结构, 规范公司运作, 目前公司的法人治理结构及相关的规章制度, 基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

目前公司治理结构如下:

1、关于股东和股东大会: 公司为了确保全体股东享有平等地位, 充分行使合法权利, 公司严格按照《公司法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求召集、召开股东大会, 并保证议事程序、议案表决等方面规范运作。

2、关于控股股东与上市公司的关系: 公司与第一大股东重庆银星智业集团有限公司在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到了“五独立”, 公司董事会、监事会及其他独立部门均能做到独立运作; 控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及经营活动。公司与关联方的关联交易公平合理; 公司没有为股东和关联方提供担保。

3、关于董事和董事会: 公司严格按照公司章程的规定选聘程序选举董事和独立董事, 董事会现由 9 名董事组成, 其中 3 名独立董事, 人数和构成符合法律、法规的要求, 全体董事都能以勤勉尽职、认真负责的态度参加董事会和股东大会, 能够积极参加有关培训, 了解和熟悉相关法律、法规, 认真履行董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会: 公司监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。全体监事能够认真的履行职责, 能够本着对股东负责的态度, 对公司财务和公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、规范性进行监督。

5、关于信息披露与透明度: 公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定, 真实、准确、完整、及时的披露信息; 并能够保证所有股东能够平等的获得信息, 并认真做好股东咨询工作。

6、关于绩效评价与激励约束机制: 公司高管人员聘任符合法律、法规的规定。高管人员业绩由董事会进行考评、监事会监督, 尚未实行年薪制。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

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
刘建中	8	8	0	0	已离职
夏善胜	8	8	0	0	已离职
高大勇	9	9	0	0	
赵万一	1	1	0	0	
杨宇	1	1	0	0	

公司独立董事按照勤勉尽责、诚实守信的原则及公司独立董事工作制度的要求，本着对公司、投资者高度负责的精神，亲自出席报告期内召开的全部董事会会议，审议通过了公司定期报告、股权分置改革等重要议案。切实履行相关义务，就中小股东关心的关联交易、公司与关联方资金往来及对外担保等事宜做出了真实、公正的独立意见，同时为公司的发展提供了许多有益的意见和建议。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司在经营业务中独立运作，产、供、销体系独立健全，经营方案和措施由公司自主决定，银星集团未对公司正常生产经营进行干预。

2、人员方面：公司的行政管理和生产经营独立于银星集团。公司高管人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等未在银星集团担任除董事外的其他职务。控股股东推荐的董事候选人和高管人员都依照法定程序进行选举和聘任。

3、资产方面：公司的资产独立完整，权属清晰，公司资产独立登记、建帐、核算、管理。银星集团未违规占用公司资金、资产和其他资源，也未违规支配本公司的资产和干预公司对资产的管理。

4、机构方面：公司与银星集团的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司相应部门与控股股东及关联企业的内设机构没有上下级关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立做出财务决策。独立在银行开户，依法独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

为加强高层管理队伍的团队建设，充分发挥集体决策作用，进一步完善责任评价体系，公司根据行业特点和自身经营状况，建立了比较有效和公平的高级管理人员考评和激励机制。本报告期内对公司高管人员进行了相应的考评，取得了较好的效果。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 6 月 30 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 7 月 1 日的上海证券报。

关于召开 2005 年度股东大会的会议通知于 2006 年 5 月 30 日刊登在《上海证券报》。此次股东大会于 2006 年 6 月 30 日在河南省商丘市神火大道 65 号翔宇大酒店会议室召开。出席会议的股东及股东代表共 3 人，代表本公司股权 93504800 股，占公司总股本的 73.05%，其中：非流通股份 93500000 股，占公司有表决权股份总数的 73.05%；流通股 4800 股，占公司有表决权股份总

数的 0.0038%。公司部分董事、监事及高管人员出席了会议，会议由董事长马军先生主持。重庆百君律师事务所出席见证并出具了法律意见书。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。

股东大会通过的决议及披露情况：《2005 年度董事会工作报告》；《2005 年度监事会工作报告》；《2005 年度报告全文及摘要》；《2005 年财务决算报告》；《2005 年度利润分配预案》；《关于修改公司章程及附件的议案》；《关于 2006 年聘任北京利安达信隆会计师事务所为公司审计机构的议案》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 2 月 16 日召开 2006 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 2 月 17 日的上海证券报。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 10 月 26 日召开 2006 年第二次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的上海证券报。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 12 月 9 日召开 2006 年第三次临时股东大会年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 12 月 11 日的上海证券报。

第一次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 2 月 16 日召开 2006 年第一次临时股东大会，决议公司刊登在 2006 年 2 月 17 日的上海证券报。

公司关于召开 2006 年第一次临时股东大会的通知于 2006 年 1 月 11 日刊登在《上海证券报》。本次股东大会于 2006 年 2 月 16 日在河南省商丘市神火大道 65 号翔宇大酒店会议室召开，出席本次大会的股东及股东授权代表共 6 人，代表本公司股权 93509000 股，占公司股份总数的 73.05%。公司部分董事、监事、高管人员列席了本次会议，公司董事长马军先生主持了本次大会。重庆百君律师事务所出席见证并出具了法律意见书。股东大会的通知、召集均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。

本次股东大会审议通过了《与商丘市银商控股有限公司进行资产置换的议案》；《关于公司第三届董事会董事石钢先生辞职的议案》；《关于补选曹家福先生为公司第三届董事会董事的议案》。

第二次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 10 月 26 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的上海证券报。

公司关于召开 2006 年第二次临时股东大会的通知于 2006 年 10 月 10 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站公告，本次股东大会于 2006 年 10 月 26 日在河南省商丘市翔宇大酒店会议室召开。出席本次大会的股东及股东授权代表共 4 人，代表本公司股权 83,526,665 股，占公司股份总数的 65.26%。公司部分董事、监事、高管人员列席了会议。公司董事长马军先生主持了本次会议。重庆百君律师事务所出席见证了并出具了法律意见书。召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。

本次股东大会通过了关于《修改公司章程的议案》。

第三次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 12 月 9 日召开 2006 年第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 12 月 11 日的上海证券报。

公司关于召开 2006 年第三次临时股东大会的通知于 2006 年 11 月 20 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站公告。本次股东大会于 2006 年 12 月 9 日在重庆市九龙坡区金凤镇海蓝云天会务中心召开。出席本次大会的股东及股东授权代表共 4 人，代表本公司股权 8,352,665 股，占公司股份总数的 65.26%。公司部分董事、监事、高管人员列席了会议。公司董事长马军先生主持了本次会议。重庆百君律师事务所出席见证并出具了法律意见书。会议严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。

要求进行。

本次股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司处于资产重组实施过程中，公司原有主业冷柜生产和销售活动已经停止，经营销售和实现利润主要来源于公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司“东方山水”房地产开发项目销售业务。

报告期公司主营业务收入实现 6,382.9 万元，上年同期 852.2 万元%；主营业务利润 1,434.4 万元，上年同期 171.3 万元；均有较大幅度的增长。报告期公司实现净利润 225.3 万元，上年同期-2519.6 万元，扭亏为盈；报告期每股收益 0.0176 元；净资产收益率 1.6415%。

2、公司子公司经营情况和业绩

公司子公司重庆雅佳置业有限公司是于上年 12 月份根据公司重大资产重组方案由公司第一大股东子公司东宏实业有限公司捐赠进入公司的，该公司注册资本 5000 万元，主要从事房地产开发销售业务。本公司持有重庆雅佳置业有限公司 60%的股权，自本年度起合并报表。

东方山水项目总建筑面积为 61100 平方米；已完工面积为 59311 平方米；在建面积 1789 平方米；截止 2006 年 12 月底已经销售面积为 24304 平方米。本年度雅佳置业有限公司实现主营业务收入 6382.95 万元；主营业务利润为 1434.38 万元；实现净利润 803.94 万元，按股权比例为公司提供的利润为 482.36 万元。

3、报告期内公司财务状况、经营成果分析

单位：元

项目名称	本期	上期	增减额	增减幅度(%)
总资产	427,267,111.89	357,051,127.68	70,215,984.21	19.67
主营业务利润	14,343,846.25	1,713,106.35	12,630,739.90	737.30
净利润	2,253,108.67	-25,195,998.79		
现金及现金等价物净增加额	-236,401.99	-448,578.84		
股东权益	137,256,387.81	113,403,279.14	23,853,108.67	21.03

总资产变化的主要原因是合并雅佳置业有限公司报表的资产增加值、本期股东权益增加等。

主营业务利润变化的主要原因是本年度主营业务变化，原有业务停止新增房地产业务。

净利润变化的主要原因是主营业务本年度主营业务变化，原有业务停止新增雅佳置业有限公司房地产业务取得较好收益。

现金及现金等价物净增加额变化的主要原因合并报表、主营业务收入增加。

股东权益变化的主要原因资本公积增加及本期盈利减少了未弥补亏损。

4、公司重大资产重组实施工作尚未全部完成，对公司经营安排和业绩影响较大：

资产重组方案中关于本公司向冰熊集团公司出售资产、负债、第一大股东向本公司赠与重庆雅佳置业有限公司 60%股权有关交接手续等事项已于 2005 年 12 月办理完毕。

关于公司以冷柜生产性资产与商丘市银商控股有限责任公司房地产项目的资产置换事项经公司 2007 年 4 月 27 日临时股东大会批准改为委托商丘市银商控股有限责任公司将“东方世家”项目资产进行出售，截至本报告披露日，出售收入 3,433.01 万元公司已经收到，相关置出资产交接手续已办理完毕。

关于第二步将公司前期资产出售和置换后下余的应收账款、存货以及行政区土地使用权和建筑物等资产与商丘市银商控股有限责任公司的项目开发用地进行置换的方案，董事会已于 2007 年 4 月 19 日作出调整方案的决议，需报请中国证监会审核并经公司股东大会批准后实施。

资产重组完成以后，公司主业将全面转向房地产开发经营。公司将抓紧工作，尽快完成重大资产重组实施工作，增加筹资力度、妥善解决目前存在的债务问题，改善公司资产质量，提高公司盈利水

平。

5、公司目前存在问题和困难

- (1) 公司重大资产重组尚未完成，致使公司未来一定时期的经营发展和业绩均存在较大的不确定性。
- (2) 现阶段国家对房地产行业的宏观调控是开发性企业所面临的客观现实。子公司重庆雅佳置业有限公司由于在建面积较少，2007 年度完成目前的存量房销售以后，新项目的拓展和新开工面积是制约雅佳置业持续稳定地实现主营业务增长的首要问题。
- (3) 公司负债金额较大，未了结诉讼较多，还债压力较重，流动资金紧张，使公司业务经营受到较大影响。

6、对公司未来发展的展望

在新的一年里，公司要尽快完成资产重组，实现公司主营业务的行业转型，强化企业的经营与管理，开发优秀房地产项目，培育公司的综合竞争力，塑造企业的品牌形象；通过项目拓展、资产和股权重组等方式，对银星集团及关联企业中从事房地产业务资产进行重组；积极参与重庆市、河南省等地区城市建设，争创全国一流的房地产企业。

在未来五年内，公司将积极参与重庆市、商丘市、郑州市等地区城市建设项目，争取平均每年完成新开工面积约 20 万平方米，完成土地贮备 2,000 亩，并向房地产的上游和下游产业拓展，形成较强的市场竞争能力和分散投资风险的机制，构建企业整体发展的合力，创造知名的房地产品牌。

公司拟开发的项目及其基本情况

- 1) 东方商城：占地 231,822 平方米，建筑面积 210,000 平方米。位于商丘市神火大道南端路西，用途：住宅、商业。
- 2) 东方新世界：占地 1,172,838 平方米，建筑面积 1,408,870 平方米，位于商丘市神火大道南端路西，睢阳古城以东，用途：住宅。
- 3) 东方文化城：占地 595,340 平方米，建筑面积 4,26,500 平方米。位于商丘市睢阳古城湖南，用途：旅游度假、别墅、商业街。
- 4) 东方山水（二期）项目：占地 400,000 平方米（600 亩），预计建筑面积 400,000 平方米，位于重庆市渝北区铁山坪森林公园，用途：旅游度假、住宅。

3、经营理念和模式

为了实现公司拟定的上述发展计划，公司未来两年将以“机制创新、产品创新和品牌创新”为经营理念。围绕上述理念，未来数年内公司在主营业务方面将采用的主要经营模式包括：

第一种是房产开发。不断开发新的以住宅为主的房产项目，将是公司长期的主要业务，也是公司创立品牌和持续发展的重要基础。

第二种是地产经营。公司将利用主要股东在地产资源方面的优势，通过土地整理、房地产结合等方法来经营不断升值的地产。

第三种是资本运营。通过重组和并购，扩充管理团队，做大做强主业；同时，积极探究资本运营形式并择机参与。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、关于 2007 年 1 月 1 日新会计准则首次执行日现行会计准则和新会计准则股东权益差异的分析
依据财政部新会计准则规定，公司 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则和新会计准则股东权益差异如下：

(1)、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》规定，尚未摊销完毕的同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额全部冲销，并调整留存收益。公司截止 2006 年 12 月 31 日同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额余额为 653545.68 元，按规定调减公司 2007 年度留存收益。

(2)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产

按照《新企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，公司对资产置换的东方世家在建项目

以现金出让的价值计量属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产以及可供出售的资产。东方世家的原账面价值为 2093.07 万元，公允价值为 3008.6 万元，截止资产置换日其公允价值为 3433.01 万元，按照规定高出原价值部分相应调增公司 2007 年度的留存收益。

（3）、所得税

《企业会计准则第 18 号——所得税》规定，公司资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，应确认递延所得税资产或者递延所得税负债。截止 2006 年 12 月 31 日，因应收款项坏账准备金、股权投资投资差额、预计负债等资产负债的账面价值与其计税基础存在差异引起的对所得税产生影响，相应调增 2007 年度留存收益。2006 年 12 月 31 日应收账款坏账准备 6.60 元，相应的所得税影响额为 1.63 元；2006 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备 4,044,755.32 元，相应的所得税影响额为 1,293,251.13 元；长期投资减值准备 498,500.00 元，相应的所得税影响额为 164,505.00 元。上述事项确认递延所得税资产 1,457,757.76 元，其中：归属于本公司所有者权益增加 1,457,757.11 元，归属于少数股东权益增加 0.65 元。

（4）、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 23,277,412.72 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 23,277,412.72 元。

上述差异业经北京利安达信隆会计师事务所审阅并出具审阅报告（见后）。

除上述差异外，因合并报表的列示发生了变化，少数股东权益由原来的单独列示变为股东权益的一部分，因而公司 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中的股东权益为 137,256,387.81 元，2007 年 1 月 1 日按照新会计准则调整后股东权益为 160,533,800.53 元。

2、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

（1）、坏账准备计提比例变更的影响

公司执行新会计准则前应收款项按照账龄不同分别计提 2%—50%的坏账准备，对于有特殊情况的应收款项计提特别坏账准备。《新企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，应收款项的减值应按预计未来现金流量折算后的现值确定，预计未来现金流量现值低于账面价值的，按差额计提相应的坏账准备并计入当期损益。公司原坏账准备计提比例偏高，公司董事会会议决定，规定公司执行新会计准则后统一按 2%的比例计提坏账准备，同时对有特殊情况的应收款项根据具体情况单独计提坏账准备。此项变化将使公司的利润增加，具体增加金额将视期末应收款项的余额而定，目前尚难估计。

（2）、股权投资和企业合并的影响

执行新会计准则后，股权投资和企业合并对公司财务状况和经营成果的影响主要表现在以下两个方面：
A 原产生的股权投资差额不再摊销使利润增加。原会计准则规定，股权投资借方差额在一定时间内摊销冲减当期投资收益，公司 2006 年底共有股权投资借方差额约 65.3 万元，当年摊销约 7.5 万元，摊销金额冲减投资收益。执行新会计准则后，同一控制下的企业合并形成的股权投资差额全部摊销并调整首次执行日的留存收益，非同一控制下的企业合并形成的股权投资差额不再摊销，而是继续作为股权投资成本核算。此项变化将使公司未来几年的利润有所增加。

B 非同一控制下的企业合并的影响。在公司通过收购其它房地产公司来获取土地资源时，收购成本如果低于并入企业净资产公允价值时，将产生利润；如果高于并入企业净资产公允价值，将产生商誉。具体影响将根据未来收购情况而定，目前尚难确定。

（3）、投资性房地产计量模式的影响

新会计准则规定在一定条件下企业除了可以采用成本模式对投资性房地产进行后续计量外，也可以采用公允价值模式计量。因此公司目前采用的公允价值模式计量投资性房地产的条件尚不具备，公司在 2007 年度仍然采用成本模式计量，此项对公司的经营无影响。若将来在条件成熟的前提下，公司决定采用公允价值模式计量投资性房地产，公司的净资产将发生重大变化，具体金额目前难以估计。

（4）、所得税对净利润的影响

新会计准则在所得税核算方面规定统一采用资产负债表债务法，企业资产、负债账面价值和计税基础存在差异时，按规定确认递延所得税资产和递延所得税负债，所确认的递延所得税资产和递延所得税负债计入所得税费用，影响公司利润。具体影响将视期末公司各项资产与负债的情况而定，目前难以估计。

(5)、财务报表列示的变化

原会计准则中的合并净利润和净资产仅仅是由母公司享有的部分，不包括归属于子公司少数股东的部分。新会计准则规定合并财务报表的净利润包括少数股东权益，合并净资产也包括少数股东权益，此项准则将使公司净利润和净资产增加。

除去上述五项条款对公司财务状况和经营成果的影响外，新会计准则在其它方面的变化对公司财务状况和经营成果影响较小。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
房地产	63,829,497.60	45,824,781.83	28.21			
分产品						
商品房	63,829,497.60	45,824,781.83	28.21			

(1) 本公司前五名客户销售总额为 1,708,916.00 元，占全部收入总额的 2.68%。

(2) 主营业务收入、主营业务成本均比去年同期增加，主要由于本公司主营业务发生变化，原有冷柜、运输业务已经停止，本年度主营业务主要为新进入公司的子公司重庆雅佳置业有限公司所开展。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
重庆地区	63,829,497.60	649.01

本年度主营业务的开展主要在重庆地区。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 4 月 20 日召开第三届董事会第二十一次会议董事会会议，会议审议并通过了如下决议：《公司 2005 年度报告全文及摘要》；《2005 年度董事会报告》；《2005 年度利润分配方案》；

经北京利安达信隆会计师事务所审计，公司 2005 年度净利润为-25195998.79 元，公司报告期末可供股东分配的利润-133368220.61 元。本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。。决议公告刊登在 2006 年 4 月 22 日的上海证券报。

(2)、公司于 2006 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十二次会议董事会会议，会议审议并通过了如下决议：审议通过公司 2006 年第一季度报告；与会董事对 2006 年上半年的经营状况进行了讨论与分析，预计 2006 年上半年与去年同期相比将实现扭亏为盈。。决议公告刊登在 2006 年 4 月 25 日的上海证券报。

(3)、公司于 2006 年 5 月 29 日召开第三届董事会第二十三次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：关于修订《公司章程》的方案；关于续聘北京利安达信隆会计师事务所为公司 2006 年度审计机构的议案；关于召开公司 2005 年度股东大会的议案。。决议公告刊登在 2006 年 5 月 30 日的上海证券报。

(4)、公司于 2006 年 8 月 24 日召开第三届董事会第二十四次会议董事会会议，会议审议通过了 2006 年中期报告全文及摘要。决议公告刊登在 2006 年 8 月 25 日的上海证券报。

(5)、公司于 2006 年 10 月 10 日召开第三届董事会第二十五次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：《关于成立分公司的议案》；《关于修改公司章程的议案》；关于召开 2006 年第二次临时股东大会的议案。。决议公告刊登在 2006 年 10 月 11 日的上海证券报。

(6)、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第三届董事会第二十六次会议董事会会议，会议审议通过了 2006 年第三季度报告全文及正文。。决议公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的上海证券报。

(7)、公司于 2006 年 11 月 20 日召开第三届董事会第二十七次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：《关于公司董事会换届选举议案》；《关于召开 2006 年第三次临时股东大会的议案》。。决议公告刊登在 2006 年 11 月 21 日的上海证券报。

(8)、公司于 2006 年 12 月 8 日召开第四届董事会第一次会议董事会会议，会议审议通过了如下决议：选举李大明先生为第四届董事会董事长，唐学锋先生为副董事长；高管人员作部分调整，接受杨平原先生辞去董事会秘书、副总经理职务，接受底光灿辞去副总经理职务，根据总经理曹家福先生提名，聘任何志伟先生为副总经理；接受郑若愚辞去证券事务代表职务，聘请李如灵女士为证券事务代表。决议公告刊登在 2006 年 12 月 12 日的上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)、报告期内，公司召开了 2005 年度股东大会和三次临时股东大会，对各项决议董事会均遵照执行。

(2)、公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了《与商丘市银商控股有限公司进行资产置换的议案》，因情况变化无法实施，至本报告期披露日董事会已作出变更方案的决议。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

经北京利安达信隆会计师事务所审计，公司 2006 年度净利润为 2,253,108.67 元，公司报告期末可供股东分配的利润为-131,115,111.94 元。本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此预案将提请 2006 年年度股东大会审议批准。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、第三届监事会第十四次会议于 2006 年 4 月 20 日在河南省民权县会议室召开。，会议审议通过了如下议案：《公司 2005 年度报告正文及摘要》；《2005 年监事会报告》；《2005 年度利润分配预案》。

2、第三届监事会第十五次会议于 2006 年 8 月 24 日以通讯表决方式召开。，会议审议通过了 2006 年度中期报告全文及摘要。

3、第三届监事会第十六次会议于 2006 年 10 月 25 日以通讯表决方式召开。，会议审议通过了 2006 年第三季度报告全文及正文。

4、第三届监事会第十七次会议于 2006 年 11 月 20 日在商丘市翔宇大酒店召开，会议审议通过了《关于监事会改选的议案》。

5、第四届监事会第一次会议于 2006 年 12 月 9 日在重庆海兰云天会务中心召开，会议选举漆国华为第四届监事会召集人。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

对公司依法运作情况进行监督。年度内，监事会成员列席董事会现场会议，并对董事会议案和决议的合法合规性、会议召开的程序、各项决策的权限进行严格监督，保障了股东大会各项决策的贯彻执行。监事会认为，董事会严格履行职责，切实执行了股东大会决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，各项决策程序科学、合理，没有侵犯广大股东权益、公司利益和职工权益的行为，董事会成员在执行职务时没有发生违反法律、法规和公司章程的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

对公司财务情况进行监督。监事会认真审阅了公司的财务报表和会计资料，认为本公司的财务收支帐目清楚，会计核算和财务管理均符合有关规定。北京利安达信隆会计师事务所对公司 2006 年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，审计报告公正、客观、真实、可靠。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本公司在报告期没有新募集资金，也没有报告期之前募集资金使用延续到本报告期的情况。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期公司未发生需监事会对收购出售资产发表独立意见的情况。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司未发生需监事会对关联交易发表独立意见的情况。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司未发生新的重大诉讼、仲裁事项，以前年度未了结事项情况如下：

1、加西贝拉压缩机有限公司为本公司冰箱压缩机供货商。截止 2003 年 9 月 30 日，本公司共欠其货款 10584517.05 元。因本公司未及时付款，加西贝拉压缩机有限公司于 2004 年 8 月 30 日向嘉兴市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司支付上述货款及逾期利息。嘉兴市中级人民法院于 2004 年 9 月 10 日发出(2004)嘉民二初字第 101 号《应诉通知书》，并立案审理。因本公司欠加西贝拉压缩机有限公司货款一案已进入执行阶段，本公司作为被执行人未履行 11335060 元债务，申请执行人加西贝拉压缩机有限公司向法院申请强制执行：冻结本公司在重庆雅佳置业有限公司享有的 60%股权中价值人民币 11335060 元的权益，冻结期间不得擅自处分被冻结的股权，冻结期限为两年。该重大诉讼已 2004 年 9 月 24 日和 2006 年 5 月 30 日刊登在上海证券报上。

2、本公司与交通银行郑州分行发生了借款合同纠纷，河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该借款合同约定，本公司向交通银行郑州分行借款总额为 754 万元，时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日，年利率 5.841%，按季付息等。因本公司未能按合同约定按季付息，交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并((2004)

郑民初字第 57 号民事判决书)判决本公司偿还本公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。原告申请诉前保全,已申请执行。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

3、本公司欠黄石东贝电器股份有限公司货款一案,因本公司没有履行供货合同中所欠 732436.1 元货款的付款义务,黄石东贝电器股份有限公司于 2003 年 12 月 10 日向湖北省黄石市中级人民法院起诉。法院受理此案并于 2004 年 4 月 8 日发出(2004)黄民初字第 33 号民事裁定书,裁定如下:冻结本公司及冰熊冷藏汽车公司银行存款 1080 万元或查封、扣押同等价值财产。原告申请诉前促使,已申请执行。湖北省黄石市中级人民法院于 2004 年 7 月 22 日做出判决,判定本公司在判决生效之日起十日内偿还湖北黄石东贝电器股份有限公司货款 7326436.1 元及逾期利息。另外,河南冷藏汽车有限公司对此案负有连带清偿责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 4 月 30 日刊登在上海证券报上。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、资产置换情况

1)、2005 年 7 月 25 日,本公司将持有的部分应收帐款、存货、固定资产(建筑物、设备)、土地使用权、流动负债与公司股东的子公司商丘市银商控股有限责任公司持有的“东方世家”项目的部分土地使用权、在建工程、应付帐款进行置换,本次置换价格的确定依据是中介机构评估价值,公司置出资产的评估价值为 3,031.19 万元,作价 3,031.19 万元。置入资产的评估价值为 3,008.11 万元,作价 3,008.11 万元,差价 23.08 万元现金补足。该事项已于 2005 年 7 月 26 日刊登在上海证券报上。本次置换是根据公司 2005 年第一次临时股东大会通过的《关于公司资产出售、置换及赠与的重大资产重组报告》进行的,本次资产置换有利于提高公司资产状况、盈利能力和持续发展能力,符合全体股东的利益。本项置换,经公司 2007 年 4 月 27 日临时股东大会批准改为公司委托商丘市银商控股有限责任公司将“东方世家”项目资产进行出售,截至本报告披露日,出售收入 3,433.01 万元公司已经收到,相关置出资产交接手续已经办理,但过户手续尚未全部办理完毕。

2)、2006 年 2 月 16 日,本公司将持有的应收帐款、存货、和部分建筑物和土地使用权与公司股东的子公司商丘市银商控股有限责任公司持有的项目开发用地进行置换,本次置换价格的确定依据是中介机构评估价值,公司置出资产的评估价值为 16,495.49 万元,作价 16,495.49 万元。置入资产的评估价值为 16,495.57 万元,作价 16,495.57 万元,差价 0.8 万元现金补足。该事项已于 2006 年 2 月 17 日刊登在上海证券报上。2006 年 12 月,以上第二步置换用于置入公司的土地因拆迁量过大,未能在两年内及时开发,已经交回政府,该部份重组计划无法继续实施。公司第四届董事会五次会议已于 2007 年 4 月 19 日作出对第二步资产置换方案进行调整的决议,需报请中国证监会审核并经公司股东大会批准后实施。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向公司股东的子公司商丘市银商控股有限责任公司上节资产置换事项属于关联交易，是公司正在实施的重大资产重组的组成部分。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
重庆银星经济技术发展股份有限公司	股东的子公司		692,920.00	32,666.33	692,920.00
河南冰熊集团有限公司	参股股东		2,070,974.17	500,000	2,070,974.17
商丘市银商控股有限责任公司	股东的子公司		27,975,536.91	21,092,629.27	27,975,536.91
合计	/		30,739,431.08	21,625,295.60	30,739,431.08

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元。

关联债权债务形成原因:

公司与商丘市银商控股有限责任公司的债务往来增加 21,092,629.27 元，主要由于商丘市银商控股有限责任公司以 1600 万元代公司偿还本公司欠中国信达资产管理公司借款。其余增加额为日常往来借款。

(四) 托管情况

1)、重庆银星经济技术发展股份有限公司将东方港湾房地产项目委托本公司管理，托管的期限为 2006 年 1 月 1 日。托管费为 159 万元。托管费的确定依据是双方协议 该事项已于 2005 年 6 月 24 日刊登在上海证券报上。

2)、东宏实业(重庆)有限公司将东方家园房地产项目委托本公司管理，托管的期限为 2006 年 1 月 1 日。托管费为 36 万元。托管费的确定依据是双方协议 该事项已于 2005 年 6 月 24 日刊登在上海证券报上。

重庆银星经济技术发展股份有限公司和东宏实业于 2005 年 3 月 18 日分别与冰熊股份签订《东方港湾项目委托管理协议》和《东方家园项目委托管理协议》，将上述项目全权委托冰熊股份经营管理。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
重庆银星集团	追加对价承诺：若公司 2006、2007、2008 年实现净利润分别低于 800 万元、1000 万元、1200 万元；或者三年中任一年度财务报告被出具非标准无保留意见，则控股股东重庆银星集团向公司无限售条件的流通股股份追送 256 万股。	2006 年度净利润未达到 800 万元，应履行送股承诺。	

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任北京利安达信隆会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 30 万元，公司现聘任北京利安达信隆会计师事务所为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 30 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

1)、公司股改方案于 2006 年 5 月 26 日经股权分置改革相关股东会议投票表决通过；公司股票交易于 7 月 17 日复牌。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

报告期公司股东大会、董事会、监事会均按照《证券法》、《公司法》及其他有关法律法规的要求规范公司运作，为公司内部控制制度的完善奠定了良好的基础。根据中国证监会、上海证券交易所有关规范性文件的要求，报告期内公司对《公司章程》及相关规章制度做了进一步修订和完善，并经公司 2005 年度股东大会通过，目前公司的法人治理结构及相关的规章制度，基本符合规范性文件的要求。公司还将继续建立健全各项内控制度，完善公司运作机制，加强和改善投资者关系工作。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京利安达信隆会计师事务所有限责任公司注册会计师李耀堂 王晓波审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

利安达审字【2007】第 1075 号

河南冰熊保鲜设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南冰熊保鲜设备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表，股东权益增减变动表和 2006 年度的现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京利安达信隆会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李耀堂 王晓波

北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000

2007 年 4 月 27 日

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五、1		1,917,976.78	2,154,378.77	1,546,961.60	2,154,378.77
短期投资						
应收票据	五、2					
应收股利	五、3					
应收利息						
应收账款	五、4		82,240,256.30	82,242,082.90	82,239,932.90	82,242,082.90
其他应收款	五、5		21,268,328.71	21,813,175.12	21,117,747.71	21,813,175.12
预付账款	五、6		38,394,996.21	13,510,679.33	16,402,890.18	13,510,679.33
应收补贴款						
存货	五、7		207,288,663.85	121,013,466.39	134,559,771.40	121,013,466.39
待摊费用	五、8					
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			351,110,221.85	240,733,782.51	255,867,303.79	240,733,782.51
长期投资：						
长期股权投资	五、9		653,545.68	30,742,487.71	35,569,664.76	30,742,487.71
长期债权投资			498,500.00	498,500.00	498,500.00	498,500.00
长期投资合计			1,152,045.68	31,240,987.71	36,068,164.76	31,240,987.71
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价	五、10		194,789,800.89	194,645,572.49	194,645,572.49	194,645,572.49
减：累计折旧	五、10		122,330,783.74	112,121,923.30	122,287,430.37	112,121,923.30
固定资产净值	五、10		72,459,017.15	82,523,649.19	72,358,142.12	82,523,649.19
减：固定资产减值准备	五、10		2,263,128.88	2,263,128.88	2,263,128.88	2,263,128.88
固定资产净额	五、10		70,195,888.27	80,260,520.31	70,095,013.24	80,260,520.31
工程物资						
在建工程	五、11					
固定资产清理						
固定资产合计			70,195,888.27	80,260,520.31	70,095,013.24	80,260,520.31

无形资产及其他资产：						
无形资产	五、12		4,699,353.31	4,815,837.15	4,699,353.31	4,815,837.15
长期待摊费用	五、13		109,602.78			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			4,808,956.09	4,815,837.15	4,699,353.31	4,815,837.15
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			427,267,111.89	357,051,127.68	366,729,835.10	357,051,127.68
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	五、14		78,249,050.00	120,849,050.00	78,249,050.00	120,849,050.00
应付票据	五、15					
应付账款	五、16		77,921,425.50	63,798,006.10	63,708,817.83	63,798,006.10
预收账款	五、17		6,496,719.81	5,731,389.34	6,496,719.81	5,731,389.34
应付工资	五、18					
应付福利费			5,295,706.53	4,562,601.83	5,020,712.65	4,562,601.83
应付股利	五、19					
应交税金	五、20		8,239,115.41	1,795,041.86	1,852,134.75	1,795,041.86
其他应交款	五、21		675,967.03	600,388.09	601,716.47	600,388.09
其他应付款	五、22		66,936,339.87	21,763,857.83	50,625,308.57	21,763,857.83
预提费用	五、23		22,918,987.21	24,547,513.49	22,918,987.21	24,547,513.49
预计负债						
一年内到期的长期负债	五、24					
其他流动负债	五、25					
流动负债合计			266,733,311.36	243,647,848.54	229,473,447.29	243,647,848.54
长期负债：						
长期借款	五、26					
应付债券						
长期应付款	五、27					
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			266,733,311.36	243,647,848.54	229,473,447.29	243,647,848.54
少数股东权益(合并报表填列)			23,277,412.72			
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	五、28		128,000,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额	五、28		128,000,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00

资本公积	五、29		140,371,499.75	118,771,499.75	140,371,499.75	118,771,499.75
盈余公积	五、30					
其中：法定公益金						
减：未确认投资损失 (合并报表填列)	五、31					
未分配利润			-131,115,111.94	-133,368,220.61	-131,115,111.94	-133,368,220.61
拟分配现金股利						
外币报表折算差额 (合并报表填列)						
股东权益合计			137,256,387.81	113,403,279.14	137,256,387.81	113,403,279.14
负债和股东权益总计			427,267,111.89	357,051,127.68	366,729,835.10	357,051,127.68

公司法定代表人:李大明

主管会计工作负责人:邓显畅

会计机构负责人:王秀梅

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、32		63,829,497.60	8,521,795.97		8,521,795.97
减：主营业务成本	五、33		45,824,781.83	6,807,697.59		6,807,697.59
主营业务税金及附加	五、34		3,660,869.52	992.03		992.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			14,343,846.25	1,713,106.35		1,713,106.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、35		1,996,369.05	-170,168.69	1,996,369.05	-170,168.69
减：营业费用			1,095,123.71	284,453.58	63,447.60	284,453.58
管理费用			4,038,090.56	18,808,308.66	2,952,086.51	18,808,308.66
财务费用	五、36		1,382,681.01	7,600,067.10	1,382,658.32	7,600,067.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			9,824,320.02	-25,149,891.68	-2,401,823.38	-25,149,891.68
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		-72,616.20		4,827,177.05	
补贴收入	五、38					
营业外收入	五、39		28,055.00	24,489.00	28,055.00	24,489.00
减：营业外支出	五、40		215,408.63	70,596.11	200,300.00	70,596.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			9,564,350.19	-25,195,998.79	2,253,108.67	-25,195,998.79
减：所得税			4,044,712.69			
减：少数股东损益（合并报表填列）			3,266,528.83			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			2,253,108.67	-25,195,998.79	2,253,108.67	-25,195,998.79
加：年初未分配利润			-133,368,220.61	-108,172,221.82	-133,368,220.61	-108,172,221.82
其他转入						
六、可供分配的利润			-131,115,111.94	-133,368,220.61	-131,115,111.94	-133,368,220.61
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-131,115,111.94	-133,368,220.61	-131,115,111.94	-133,368,220.61

减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-131,115,111.94	-133,368,220.61	-131,115,111.94	-133,368,220.61
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他			-187,353.63	-46,107.11	-172,245.00	-46,107.11

公司法定代表人：李大明

主管会计工作负责人：邓显畅

会计机构负责人：王秀梅

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			18,017,785.86	1,890,707.82
收到的税费返还			2,000.00	2,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41		9,694,483.11	5,077,233.65
经营活动现金流入小计			27,714,268.97	6,969,941.47
购买商品、接受劳务支付的现金			14,270,169.16	79,869.12
支付给职工以及为职工支付的现金			7,521,802.74	5,666,063.14
支付的各项税费			1,359,612.76	57,478.28
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42		6,918,238.28	1,773,948.10
经营活动现金流出小计			30,069,822.94	7,577,358.64
经营活动产生的现金流量净额			-2,355,553.97	-607,417.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金			2,160,365.09	
投资活动现金流入小计			2,160,365.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			41,201.00	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			41,201.00	
投资活动产生的现金流量净额			2,119,164.09	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金			109.39	
筹资活动现金流入小计			109.39	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、43		121.50	

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			121.50	
筹资活动产生的现金流量净额			-12.11	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-236,401.99	-607,417.17
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			2,253,108.67	2,253,108.67
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,266,528.83	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,039,915.73	1,039,909.13
固定资产折旧			10,189,905.44	10,165,507.07
无形资产摊销			116,483.84	116,483.84
长期待摊费用摊销			7,457.71	
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-1,628,526.28	-1,628,526.28
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			1,382,779.82	1,382,658.32
投资损失(减：收益)			72,616.20	-4,827,177.05
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-30,425,320.00	-13,546,305.01
经营性应收项目的减少(减：增加)			-9,468,579.30	1,797,577.41
经营性应付项目的增加(减：减少)			24,113,061.91	2,639,346.73
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			-2,355,553.97	-607,417.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			1,917,976.78	1,546,961.60
减：现金的期初余额			2,154,378.77	2,154,378.77
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			-236,401.99	-607,417.17

公司法定代表人：李大明

主管会计工作负责人：邓显畅

会计机构负责人：王秀梅

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				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	18,420,273.33	1,039,915.73				19,460,189.06
其中：应收账款	2	15,415,427.14	6.60				15,415,433.74
其他应收款	3	3,004,846.19	1,039,909.13				4,044,755.32
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	49,862,994.62					49,862,994.62
其中：库存商品	8						
原材料	9	422,502.57					422,502.57
四、长期投资减值准备合计	10	498,500.00					498,500.00
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12	498,500.00					498,500.00
五、固定资产减值准备合计	13	2,263,128.88					2,263,128.88
其中：房屋、建筑物	14	183,684.57					183,684.57
机器设备	15	1,417,994.24					1,417,994.24
办公设备及其它		518,568.00					518,568.00
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	71,044,896.83	1,039,915.73				72,084,812.56

公司法定代表人：李大明

主管会计工作负责人：邓显畅

会计机构负责人：王秀梅

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				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	18,420,273.33	1,039,909.13				19,460,182.46
其中：应收账款	2	15,415,427.14					15,415,427.14
其他应收款	3	3,004,846.19	1,039,909.13				4,044,755.32
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	49,862,994.62					49,862,994.62
其中：库存商品	8						
原材料	9	422,502.57					422,502.57
四、长期投资减值准备合计	10	498,500.00					498,500.00
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12	498,500.00					498,500.00
五、固定资产减值准备合计	13	2,263,128.88					2,263,128.88
其中：房屋、建筑物	14	183,684.57					183,684.57
机器设备	15	1,417,994.24					1,417,994.24
运输设备		142,882.07					
办公设备及其它		518,568.00					518,568.00
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	71,044,896.83	1,039,909.13				72,084,805.96

公司法定代表人：李大明

主管会计工作负责人：邓显畅

会计机构负责人：王秀梅

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

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	10.4504	12.5241	0.1121	0.1121
营业利润	7.1576	8.5780	0.0768	0.0768
净利润	1.6415	1.9673	0.0176	0.0176
扣除非经常性损益后的净利润	1.7780	2.1309	0.0191	0.0191

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”）。目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响。在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时，可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用的相关会计政策或重要认定进行调整。从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见 审 阅 报 告

利安达审字【2007】第 1075—1 号

河南冰熊保鲜设备股份有限公司：

我们审阅了后附的河南冰熊保鲜设备股份有限公司（以下简称贵公司）首次执行企业会计准则 2006 年 12 月 31 日的股东权益调节表。该调节表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有发现该调节表未按照企业会计准则和《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的规定编制，未能发现在所有重大方面没有公允反映被审阅单位首次执行会计准则对公司 2006 年 12 月 31 日股东权益的影响。

利安达信隆会计师事务所 中国注册会计师 李耀堂
有限责任公司

中国注册会计师 王晓波

中国 北京

二〇〇七年四月二十七日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	137,256,387.81
1		长期股权投资差额	-653,545.68
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	0
5		股份支付	0
6		符合预计负债确认条件的重组义务	0
7		企业合并	0
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0
		根据新准则计提的商誉减值准备	0
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	0
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0
10		金融工具分拆增加的收益	0
11		衍生金融工具	0
12		所得税	1,457,757.76
14		少数股东权益	23,277,412.72
13		其他	0
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	161,338,012.61

公司法定代表人:李大明 主管会计工作负责人:邓显畅 会计机构负责人:王秀梅

编制目的

一、编制目的

河南冰熊保鲜设备股份有限公司（以下简称公司）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益和资本公积。

2、编制合并报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日资产负债表。该报表业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计，并于 2007 年 4 月 27 日出具了利安达审字[2007]第 1074 号的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日账面长期股权投资差额为 653,545.68 元，其中，同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额为 653,545.68 元，对控股子公司重庆雅佳置业有限公司的股权投资差额 653,545.68 元。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，应将其全额摊销，并调减母公司于 2007 年 1 月 1 日的留存收益 653,545.68 元，以冲销长期股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本。

3、所得税

根据新会计准则，在首次执行日，企业应当停止采用应付税款法，改按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定的资产负债表债务法对所得税进行处理。原采用应付税款法核算所得税费用的，应当以按照企业会计准则相关规定调整后的资产、负债账面价值与其计税基础进行比较，确认应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，采用适用的税率计算递延所得税负债和递延所得税资产的金额，相应调整期初留存收益。在首次执行日，企业对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。本公司及控股子公司按照现行会计准则的规定计提了应收账款和其他应收款坏账准备、长期投资减值准备、固定资产减值准备，2006 年 12 月 31 日应收账款坏账准备 6.60 元，相应的所得税影响额为 1.63 元；2006 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备 4,044,755.32 元，相应的所得税影响额为 1,293,251.13 元；长期投资减值准备 498,500.00 元，相应的所得税影响额为 164,505.00 元。上述事项确认递延所得税资产 1,457,757.76 元，其中：归属于本公司所有者权益增加 1,457,757.11 元，归属于少数股东权益增加 0.65 元。

4、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 23,277,412.72 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 23,277,412.72 元。

公司概况

河南冰熊保鲜设备股份有限公司（以下简称本公司）于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字（1996）6 号文批准，由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立的。公司总股本 8000 万股，其中国有法人股 6000 万股，社会公众股 2000 万股。经中国证监会批准，于 1996 年 9 月 11 日在上海证券交易所上网定价发行 2000 万社会公众股，发行价每股 5.18 元，1996 年 9 月 27 日正式在上海证券交易所挂牌交易。公司主要生产冰熊牌系列冰柜产品。公司生产及办公地址：河南省民权县府后街 22 号，经营范围：系列卧式冷柜和其它制冷保鲜产品的开发、制造、销售、服务，房地产开发销售。1998 年 3 月 11 日根据本公司 1998 年度第一次临时股东大会的决议，本公司实施了按 10 送 1 分配红利及以 10：5 的比例用资本公积转增股本的方案。公司股本变更为 12,800 万股。公司注册资本为 128,000,000 元。

持有公司 5%以上股份的股东持股情况为：重庆银星智业(集团)有限公司持有公司社会法人股 32,017,066 股，占总股本 25.01%，为公司第一大股东；商丘市天祥商贸有限公司持有公司社会法人股 20,289,602 股，占总股本的 15.85%，为第二大股东；河南冰熊集团有限公司持有公司国有法人股 19,160,000 股，占总股本 14.97%，为第三大股东；重庆赛尼置业有限公司持有公司社会法人股 12,059,970 股，占总股本的 9.42%，为第四大股东。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

5、外币业务核算方法：

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末外币账户余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币进行调整，由此产生的差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法：

（1）本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

（2）短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，并计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按个别认定法和账龄分析法计提坏账准备，。

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定坏账准备计提比例。

9、存货核算方法：

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

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

（3）低值易耗品的摊销方法：领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

（4）存货盘存制度：采用永续盘存制。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

（1）长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额的摊销期限为合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同未规定期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

（2）长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：①市价持续 2 年低于账面价值；②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；③被投资单位当年发生严重亏损；④被投资单位持续 2 年发生亏损；⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：①影响被投资单位经营的政治或法律环境的

变化；②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	3	3.88-3.23
机器设备	10-14	3	9.70-6.93
运输设备	8-12	3	12.13-8.08
办公设备及其它	6-14	3	16.17-6.93

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(2) 减值准备的计提方法：

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，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，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备为：

- ① 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法：

在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

在建工程减值准备的计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则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。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 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；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产计价方法为：按实际成本计价。

(2) 摊销方法：在受益期内平均摊销，不能确定受益期的按十年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法：

(1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

(3) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

16、应付债券的核算方法：

应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

17、收入确认原则：

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销

售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

18、所得税的会计处理方法：

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定原则：本公司根据财政部（1995）《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表的方法：本公司的合并财务报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的财务报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的财务报表采用比例合并法合并。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17%
营业税		3%、5%
城建税	营业税、增值税的应纳税额。	7%
企业所得税		33%
房产税、印花税、车船使用税	国家税法规定计缴	

(五) 控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
重庆雅佳置业有限公司	重庆市	曹家福	10,000	房地产开发、销售	3,418	60		是

1、合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司由于上年度 12 月 31 日取得重庆雅佳置业有限公司 60% 股权，上年度该公司未纳入合并报表，本期将其纳入合并财务报表。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	465,308.41	974,310.17
银行存款:	1,452,668.37	1,180,068.60
合计	1,917,976.78	2,154,378.77

2、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	330.00	0.00	6.60	1,929,214.91	1.98	822,834.16
一至二年	1,929,214.33	1.98	822,834.16	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59
二至三年	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59	25,169,455.77	25.77	7,236,795.34
三年以上	70,149,336.15	71.83	12,839,142.39	44,982,029.80	46.06	5,602,347.05
合计	97,655,690.04	100.00	15,415,433.74	97,657,510.04	100	15,415,427.14

1) 应收账款前五名金额合计为 14,383,973.14 元，占应收账款余额的 14.73%。

2) 截止 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

3) 截止 2007 年 4 月 25 日，公司将上述应收账款中的 97,195,287.47 元置换给商丘市银商控股有限责任公司。有关资产置换情况详见附注十、资产负债表日后事项。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	15,415,427.14	6.60				15,415,433.74

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	14,383,973.14	14.73	14,383,973.14	14.73

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
漳州芗城广城家电公司	3,844,641.72		
淄博开发区新达公司	3,375,036.74		
商丘电子器材公司	3,213,284.78		
潮州新利家电商行	2,032,408.00		
驻马店海信家电	1,918,601.90		
合计	14,383,973.14	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	533,820.05	2.11	57,289.43	6,552,036.27	26.40	131,040.73
一至二年	6,513,278.94	25.73	562,539.53	10,561,704.12	42.56	528,085.21
二至三年	10,561,704.12	41.72	1,399,129.46	5,021,400.73	20.23	1,004,280.15
三年以上	7,704,280.92	30.44	2,025,796.90	2,682,880.19	10.81	1,341,440.10
合计	25,313,084.03	100.00	4,044,755.32	24,818,021.31	100	3,004,846.19

1) 其他应收款前五名金额合计为 20,913,909.42 元, 占其他应收款的 82.62%。

2) 截止 2006 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	3,004,846.19	1,039,909.13				4,044,755.32

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	20,913,909.42	82.62	20,913,909.42	84.27

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
商丘商电铝业运输车队	17,564,291.91		
河南省郑州市中级法院	1,524,134.00		
民权葡萄酒厂	838,320.68		
马剑	609,616.21		
民权建筑公司	377,546.62		
合计	20,913,909.42	/	/

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	25,018,568.88	65.16	1,759,576.53	13.02
一至二年	1,664,060.53	4.33	529,125.25	3.92
二至三年	529,125.25	1.38	3,478,440.19	25.75
三年以上	11,183,241.55	29.13	7,743,537.36	57.31
合计	38,394,996.21	100.00	13,510,679.33	100

- 1) 期末账龄超过一年的预付款为 13,376,427.33 元。主要原因为未及时取得购货发票。
- 2) 预付账款前五名金额合计为 10,380,068.73 元,占预付账款的 27.03%。
- 3) 截止 2006 年 12 月 31 日,无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	10,380,068.73	27.03	10,380,068.73	76.83

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
重庆桃园建筑工程有限公司	2,056,322.53
泰安装饰公司	969,306.79
重庆旭辉装饰工程有限公司	852,792.09
合计	

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,565,722.87	422,502.57	13,143,220.30	13,716,955.66	422,502.57	13,294,453.09
库存商品	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
产成品	21,624,996.53		21,624,996.53	7,972,954.81		7,972,954.81
低值易耗品	28,833.28		28,833.28	28,833.28		28,833.28
发出商品	148,537,144.72	49,440,492.05	99,096,652.67	148,491,648.64	49,440,492.05	99,051,156.59
发出商品开发产品	72,728,892.45		72,728,892.45			
合计	257,151,658.47	49,862,994.62	207,288,663.85	170,876,461.01	49,862,994.62	121,013,466.39

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

2) 截止本报告日,公司拟将上述存货中的 137,414,950.09 元置换给商丘市银商控股有限责任公司,现上述有关资产置换手续正在办理过程中。有关资产置换情况详见附注其他重要事项。

6、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
停工费用	3,003,674.54		3,003,674.54	
合计			3,003,674.54	

7、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	30,016,325.83			
股权投资差额	726,161.88		726,161.88	
合并价差		653,545.68		653,545.68
合计				
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	30,742,487.71	/	/	653,545.68

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期减少	期末余额	形成原因	摊销年限
重庆雅佳置业有限公司	726,161.88	726,161.88	726,161.88		溢价	10 年
合计	726,161.88	726,161.88	726,161.88		/	/

(3) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本期增加	期末余额
重庆雅佳置业有限公司	653,545.68	653,545.68
合计	653,545.68	653,545.68

(4) 长期债权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他债券投资	997,000.00			997,000.00
合计	997,000.00			997,000.00
减: 长期债权投资减值准备	498,500.00			498,500.00
长期债权投资净值合计	498,500.00	/	/	498,500.00

(5) 长期债券投资

单位:元 币种:人民币

债券名称	期初余额	期末余额	减值准备	帐面净额
	997,000.00	997,000.00	498,500.00	498,500.00
合计	997,000.00	997,000.00	498,500.00	498,500.00

8、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	194,645,572.49	144,228.40		194,789,800.89
其中: 房屋及建筑物	50,212,329.54			50,212,329.54
机器设备	99,541,923.06			99,541,923.06
电子设备				
运输设备	15,400,074.07	47,234.27		15,447,308.34
办公设备及其它	29,491,245.82	96,994.13		29,588,239.95
二、累计折旧合计:	112,121,923.30	10,208,860.44		122,330,783.74

其中：房屋及建筑物	19,050,750.91	2,002,970.66		21,053,721.57
机器设备	62,658,677.90	5,690,677.43		68,349,355.33
电子设备				
运输设备	8,269,225.79	1,200,419.37		9,469,645.16
办公设备及其它	22,143,268.70	1,295,296.34		23,438,565.04
三、固定资产净值合计	82,523,649.19			72,459,017.15
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
办公设备及其它				
四、减值准备合计	2,263,128.88			2,263,128.88
其中：房屋及建筑物	183,684.57			183,684.57
机器设备	1,417,994.24			1,417,994.24
电子设备				
运输设备	142,882.07			142,882.07
办公设备及其它	518,568.00			518,568.00
五、固定资产净额合计	80,260,520.31			70,195,888.27
其中：房屋及建筑物	30,977,894.06			28,974,923.40
机器设备	35,465,250.92			29,774,573.49
电子设备				
运输设备	6,987,966.21			5,834,781.11
办公设备及其它	6,829,409.12			5,631,106.91

1) 固定资产期末数中房屋建筑物账面原值 9,242,168.27 元、通用设备及其他设备账面原值 50,795,010.28 元已作为贷款抵押物抵押给工商银行民权县支行。

2) 截止本报告日，公司拟将上述固定资产原值中的 147,692,243.59 元置换给商丘市银商控股有限责任公司，现上述有关资产置换手续正在办理过程中。有关资产置换情况详见附注：其他重要事项。

9、无形资产

(1) 无形资产变动情况

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	入股	5,523,334.53	4,473,900.88	110,466.70	1,159,900.35	4,363,434.18	30.3 年
土地使用权	购买	421,200.00	341,936.27	6,017.14	85,280.87	335,919.13	45.3 年
合计	/	5,944,534.53	4,815,837.15	116,483.84	1,245,181.22	4,699,353.31	/

(2) 无形资产减值准备

期末土地使用权账面价值不低于可收回金额，因此未计提减值准备。

10、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
售楼部装修费	159,511.89	159,511.89	79,755.95	79,755.95	79,755.94	1 年
样板房装修费	59,693.68	59,693.68	29,846.84	29,846.84	29,846.84	1 年
合计	219,205.57	219,205.57	109,602.79	109,602.79	109,602.78	/

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,720,000.00	56,960,000.00
担保借款	27,529,050.00	63,889,050.00
合计	78,249,050.00	120,849,050.00

截止 2006 年 12 月 31 日河南冰熊集团有限公司为本公司银行短期借款 19,700,000.00 元提供担保;河南冰熊(集团)冷藏车有限公司为本公司银行短期借款 56,189,050.00 元提供担保。

(2) 逾期借款情况:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途
工商银行民权支行	56,960,000.00	6.44	流动资金贷款
建设银行民权支行	10,000.00	6.44	流动资金贷款
商丘市农村信用联社	4,700,000.00	7.56	流动资金贷款
商丘市工商银行国际业务部	4,139,050.00	8.4563	流动资金贷款
郑州光大银行	4,900,000.00	7.6236	流动资金贷款
交通银行郑州建文支行	7,540,000.00	5.84	流动资金贷款
合计	78,249,050.00	/	/

以上借款的展期手续正在办理之中。

12、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	14,258,271.32	18.30	1,097,069.49	1.72
一至二年	3,540,328.63	4.54	5,694,377.54	8.93
二至三年	4,216,659.42	5.41	5,978,727.15	9.37
三年以上	55,906,166.13	71.75	51,027,831.92	79.98
合计	77,921,425.50	100	63,798,006.10	100

账龄超过 3 年的应付账款金额为 55,906,166.13 元，未偿还的原因为支付不及时。
截止 2006 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
加西贝拉压缩机有限公司	9,150,427.05
重庆旭辉装饰工程有限公司	7,464,516.32
黄石东贝电器股份有限公司	6,296,823.58
江西华意压缩机股份有限公司	2,638,935.56
德清县三星塑料化工有限公司	2,233,180.35
合计	

13、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

账龄超过一年的预收账款金额为 5,631,389 元，未结转收入的原因为尚未完全满足收入确认的条件。

14、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	525,305.64	522,206.09	
营业税	2,343,204.78	53,220.63	
所得税	4,043,903.56	138,089.15	
个人所得税	2,393.00		
城建税	514,907.89	349,544.58	营业税、增值税的应纳税额。
房产税	629,476.21	629,476.21	

土地使用税	90,545.20	90,545.20	
车船税	11,960.00	11,960.00	
土地增值税	77,419.13		
合计	8,239,115.41	1,795,041.86	/

公司的执行税率见附注三。

15、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	675,967.03	600,388.09	流转税的 3%
合计	675,967.03	600,388.09	/

16、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

账龄超过 3 年的其他应付款金额为 18,177,979.14 元，未偿还的原因主要为收取的押金。

(2) 欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	期末数	期初数
河南冰熊集团有限公司		1,575,974.17
河南冰熊集团有限公司	2,070,974.17	1,575,974.17
合计		

17、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
工资	73,186.10	1,784,337.70	尚未支付
借款利息	22,845,801.11	22,763,175.79	尚未支付
合计	22,918,987.21	24,547,513.49	/

18、股本

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	128,000,000							128,000,000	100

19、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	67,792,119.36			67,792,119.36
接受捐赠非现金资产准备	44,128,839.73			44,128,839.73
股权投资准备	178,687.77			178,687.77
其他资本公积	6,671,852.89	21,600,000.00		28,271,852.89
合计	118,771,499.75	21,600,000.00		140,371,499.75

其他资本公积本期增加 21,600,000.00 元为债务重组收益。

20、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	2,253,108.67
加：年初未分配利润	-133,368,220.61
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	-131,115,111.94

21、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输收入			7,272,037.00	5,762,166.81
冷柜销售收入			1,249,758.97	1,045,530.78
商品房销售收入	63,829,497.60	45,824,781.83		
抵消后合计	63,829,497.60	45,824,781.83	8,521,795.97	6,807,697.59

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆市	63,829,497.60	45,824,781.83		
商丘市			6,807,697.59	6,807,697.59
抵消后合计	63,829,497.60	45,824,781.83	8,521,795.97	6,807,697.59

本公司前五名客户销售总额为 1,708,916.00 元，占全部收入总额的 2.68%。

销售收入比去年同期增加 649.01%，主要由于本公司合并范围发生变化，增加了子公司重庆雅佳置业有限公司所致。

本年销售成本比去年增加 573.13%，主要由于本公司合并范围发生变化，增加了子公司重庆雅佳置业有限公司所致。

22、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,191,474.88		
城建税	223,403.25	620.02	营业税、增值税的应纳税额。
教育费附加	95,744.24	372.01	
土地增值税	150247.15		
合计	3,660,869.52	992.03	/

23、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售收入				473,788.79	643,957.48	-170,168.69
材料销售收入	149,153.33	139,984.28	9,169.05	473,788.79	643,957.48	-170,168.69
商标使用权收入	150,000.00	7,500.00	142,500.00			
托管收入	1,950,000.00	105,300.00	1,844,700.00			
合计	2,249,153.33	252,784.28	1,996,369.05	473,788.79	643,957.48	-170,168.69

24、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,382,625.32	7,599,974.54
减：利息收入	424.22	262.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	479.91	355.12
合计	1,382,681.01	7,600,067.10

25、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-72,616.20	
合计	-72,616.20	

26、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产收益		
罚款收入		8,450.00
其 他		16,039.00
罚款收入	770.00	8,450.00
其 他	27,285.00	16,039.00
合计	28,055.00	24,489.00

27、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失		
罚款支出		12,040.51
捐赠支出		
其 他		58,555.60
罚款支出	215,108.63	12,040.51
其 他	300.00	58,555.60
合计	215,408.63	70,596.11

28、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度本公司收到的其他与经营活动有关的现金为 9,694,483.11 元,主要内容为往来款及利息收入等项目收到的现金。

29、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度本公司支付的其他与经营活动有关的现金为 6,918,238.28 元,主要内容为支付往来款等。

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内				1,929,214.91	1.98	822,834.16
一至二年	1,929,214.33	1.98	822,834.16	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59
二至三年	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59	25,169,455.77	25.77	7,236,795.34
三年以上	70,149,336.15	71.83	12,839,142.39	44,982,029.80	46.06	5,602,347.05
合计	97,655,360.04	100.00	15,415,427.14	97,657,510.04	100.00	15,415,427.14

1) 应收账款前五名金额合计为 13,035,372.92 元, 占应收账款余额的 13.35%。

2) 截止 2006 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

3) 截止 2007 年 4 月 25 日, 公司将上述应收账款中的 97,195,287.47 元置换给商丘市银商控股有限公司。有关资产置换情况详见附注九、期后事项。

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	13,035,372.92	13.35	14,383,973.14	14.73

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	383,239.05	1.52	57,289.43	6,552,036.27	26.40	131,040.73
一至二年	6,513,278.94	25.88	562,539.53	10,561,704.12	42.56	528,085.21
二至三年	10,561,704.12	41.98	1,399,129.46	5,021,400.73	20.23	1,004,280.15
三年以上	7,704,280.92	30.62	2,025,796.90	2,682,880.19	10.81	1,341,440.10
合计	25,162,503.03	100.00	4,044,755.32	24,818,021.31	100.00	3,004,846.19

截止 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	3,004,846.19	1,039,909.13				4,044,755.32

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	20,913,909.42	83.12	20,913,909.42	84.27

(4) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、预付帐款

(1) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、存货

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,565,722.87	422,502.57	13,143,220.30	13,716,955.66	422,502.57	13,294,453.09
库存商品	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
在产品	170,162,141.25	49,440,492.05	120,721,649.20	156,464,603.45	49,440,492.05	107,024,111.40
低值易耗品	28,833.28		28,833.28	28,833.28		28,833.28
合计	184,422,766.02	49,862,994.62	134,559,771.40	170,876,461.01	49,862,994.62	121,013,466.39

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

5、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	30,016,325.83	4,706,853.80		34,723,179.63
股权投资差额	726,161.88		72,616.20	653,545.68
合计				
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	30,742,487.71	/	/	35,569,664.76

(2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	帐面余额	帐面净额
重庆雅佳置业有限公司	60	30,016,325.83	34,723,179.63	34,723,179.63
合计	/			

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
重庆雅佳置业有限公司	726,161.88	726,161.88	72,616.20	72,616.20	653,545.68	溢价	10 年
合计	726,161.88	726,161.88	72,616.20	72,616.20	653,545.68	/	/

(4) 长期债权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他债券投资	997,000.00			997,000.00
合计	997,000.00			997,000.00
减: 长期债权投资减值准备	498,500.00			498,500.00
长期债权投资净值合计	498,500.00	/	/	498,500.00

(5) 累计投资占期末净资产的比例 9.83%

6、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	194,645,572.49			194,645,572.49
其中: 房屋及建筑物	50,212,329.54			50,212,329.54
机器设备	99,541,923.06			99,541,923.06
电子设备				

运输设备	15,400,074.07			15,400,074.07
办公设备及其他	29,491,245.82			29,491,245.82
二、累计折旧合计:	112,121,923.30	10,165,507.07		122,287,430.37
其中:房屋及建筑物	19,050,750.91	2,002,970.66		21,053,721.57
机器设备	62,658,677.90	5,690,677.43		68,349,355.33
电子设备				
运输设备	8,269,225.79	1,200,419.37		9,469,645.16
办公设备及其他	22,143,268.70	1,271,439.61		23,414,708.31
三、固定资产净值合计	82,523,649.19		10,165,507.07	72,358,142.12
其中:房屋及建筑物	31,161,578.63		2,002,970.66	29,158,607.97
机器设备	36,883,245.16		7,724,637.19	31,192,567.73
电子设备				
运输设备	7,130,848.28		1,200,419.37	5,930,428.91
办公设备及其他	7,347,977.12		1,271,439.61	6,076,537.51
四、减值准备合计	2,263,128.88			2,263,128.88
其中:房屋及建筑物	183,684.57			183,684.57
机器设备	1,417,994.24			1,417,994.24
电子设备				
运输设备	142,882.07			142,882.07
运输设备	142,882.07			
办公设备及其它	518,568.00			518,568.00
五、固定资产净额合计	80,260,520.31		10,165,507.07	70,095,013.24
其中:房屋及建筑物	30,977,894.06		2,002,970.66	28,974,923.40
机器设备	35,465,250.92		7,724,637.19	29,774,573.49
电子设备				
运输设备	6,987,966.21		1,200,419.37	5,787,546.84
办公设备及其他	6,829,409.12		1,271,439.61	5,557,969.51

7、无形资产

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	入股	5,523,334.53	4,473,900.88	110,466.70	1,159,900.35	4,363,434.18	30.3 年
土地使用权	购买	421,200.00	341,936.27	6,017.1	85,280.87	335,919.13	45.3 年
合计	/	5,944,534.53	4,815,837.15	116,483.84	1,245,181.22	4,699,353.31	/

(2) 无形资产减值准备

期末土地使用权账面价值不低于可收回金额，因此未计提减值准备。

8、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：币种：

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,720,000.00	50,720,000.00
担保借款	27,529,050.00	70,129,050.00
合计	78,249,050.00	120,849,050.00

(2) 逾期借款情况：

单位：币种：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途
工商银行民权支行	56,960,000.00	6.4400	流动资金贷款
建设银行民权支行	10,000.00	6.4400	流动资金贷款
商丘市农村信用联社	4,700,000.00	7.5600	流动资金贷款
商丘市工商银行国际业务部	4,139,050.00	8.4563	流动资金贷款
郑州光大银行	4,900,000.00	7.6236	流动资金贷款
交通银行郑州建文支行	7,540,000.00	5.8400	流动资金贷款
合计	78,249,050.00	/	/

截止 2007 年 4 月 25 日，公司将上述短期借款中的 61,099,050.00 元置换给商丘市银商控股有限责任公司。有关资产置换情况详见附注十、资产负债表日后事项。

截止 2006 年 12 月 31 日河南冰熊集团有限公司为本公司银行短期借款 19,700,000.00 元提供担保；河南冰熊（集团）冷藏车有限公司为本公司银行短期借款 56,189,050.00 元提供担保。

9、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	45,663.65	0.070	1,097,069.49	1.72
一至二年	3,540,328.63	5.56	5,694,377.54	8.93

二至三年	4,216,659.42	6.62	5,978,727.15	9.37
三年以上	55,906,166.13	87.75	51,027,831.92	79.98
合计	63,708,817.83	100	63,798,006.10	100

(2) 应付帐款主要单位

单位：币种：

单位名称	欠款金额
加西贝拉压缩机有限公司	9,150,427.05
重庆旭辉	7,464,516.32
黄石东贝电器股份有限公司	6,296,823.58
江西华意压缩机股份有限公司	2,638,935.56
德清县三星塑料化工有限公司	2,233,180.35
郑州星海实业公司	1,408,358.01
合计	21,727,724.55

账龄超过 3 年的应付账款金额为 55,906,166.13 元，未偿还的原因为支付不及时。

10、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：币种：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	865,330.47	13.32	5,690,789.34	99.29
一至二年	5,631,389.34	86.68	40,600	0.71
合计	6,496,719.81	100	5,731,389.34	100

账龄超过一年的预收账款金额为 5,631,389.34 元，未结转收入的原因为尚未完全满足收入确认的条件。

11、应付福利费：

单位：币种：

项目	期末数	期初数
应付福利费：	5,020,712.65	4,562,601.83
合计	5,020,712.65	4,562,601.83

12、应交税金：

单位：币种：

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	525,305.64	522,206.09	
营业税	105,000.00	53,220.63	
所得税	138,089.15	138,089.15	
城建税	351,758.55	349,544.58	
房产税	629,476.21	629,476.21	
土地使用税	90,545.20	90,545.20	
车船税	11,960.00	11,960.00	
合计	1,852,134.75	1,795,041.86	/

1)、增值税税率：17%

2)、营业税税率：3%、5%

3)、城建税税率：7%，计税基数为营业税、增值税的应纳税额。

4)、所得税：33%

5)、房产税、印花税、车船使用税等其他税种按国家税法规定计缴。

13、其他应交款：

单位：币种：

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	601,716.47	600,388.09	流转税的 3%
合计	601,716.47	600,388.09	/

14、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：币种：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	30,134,051.07	59.52	1,703,245.85	7.83
一至二年	1,813,043.98	3.58	1,882,398.46	8.65
二至三年	5,588,945.07	11.04	5,588,945.07	25.68
三年以上	13,089,268.45	25.86	12,589,268.45	57.84
合计	50,625,308.57	100	21,763,857.83	100

(2) 欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下:

单位:元 币种:人民币

股东名称	期末数	期初数
	20,046,511.08	1,575,974.17
合计	20,046,511.08	1,575,974.17

账龄超过 3 年的其他应付款金额 13,089,268.45 元, 未偿还的原因主要为收取的押金。

15、预提费用:

单位: 币种:

项目	期末数	期初数	结存原因
工资	73,186.10	1,784,337.70	尚未支付
利息	22,845,801.11	22,763,175.79	尚未时支付
合计	22,918,987.21	24,547,513.49	/

16、少数股东权益:

被投资单位重庆雅佳置业有限公司权益 23277412.72 元。

17、资本公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	67,792,119.36			67,792,119.36
接受捐赠非现金资产准备	44,128,839.73			44,128,839.73
股权投资准备	178,687.77			178,687.77
其他资本公积	6,671,852.89	21,600,000.00		28,271,852.89
合计	118,771,499.75	21,600,000.00		140,371,499.75

2006 年 5 月 28 日本公司与商丘市国有资产经营管理有限公司及商丘市银商控股有限责任公司签署了《联合购买债权资产包协议书》, 商丘市银商控股有限责任公司以 16,000,000.00 元代为偿还本公司欠中国信达资产管理公司银行借款 37,600,000.00 元, 现本公司欠商丘市银商控股有限责任公司 16,000,000.00 元, 本次债务重组收益 21,600,000.00 元, 本公司记入了资本公积。

18、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	2,253,108.67
加：年初未分配利润	-133,368,220.61
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	-131,115,111.94

19、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输			7,272,037.00	5,762,166.81
工业			1,249,758.97	1,045,530.78
抵消后合计			8,521,795.97	6,807,697.59

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输			7,272,037.00	5,762,166.81
冷柜			1,249,758.97	1,045,530.78
抵消后合计			8,521,795.97	6,807,697.59

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商丘市			8,521,795.97	6,807,697.59
抵消后合计			8,521,795.97	6,807,697.59

20、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税		620.02	
教育费附加		372.01	
合计		992.03	/

21、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售收入	149,153.33	139,984.28	9,169.05	473,788.79	643,957.48	-170,168.69
商标使用权收入	150,000.00	7,500.00	142,500.00			
托管收入	1,950,000.00	105,300.00	1,844,700.00			
合计	2,249,153.33	252,784.28	1,996,369.05	473,788.79	643,957.48	-170,168.69

22、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,382,602.63	7,599,974.54
减：利息收入	424.22	262.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	479.91	355.12
合计	1,382,658.32	7,600,067.10

23、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	4,899,793.25	
其中：按权益法确认收益	4,899,793.25	
长期股权投资差额摊销	-72,616.20	
合计	4,827,177.05	

由于本公司合并范围发生变化，增加了子公司重庆雅佳置业有限公司所致。

24、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	770.00	8,450.00
其他	27,285.00	16,039.00
合计	28,055.00	24,489.00

25、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	200,000.00	12,040.51
其他	300.00	58,555.60
合计	200,300.00	70,596.11

26、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	5,065,230.26
其他	12,003.39
合计	5,077,233.65

27、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	7,577,358.64
合计	1,773,948.10

(八)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
重庆银星智业(集团)有限公司	重庆	房地产	控股股东	民营企业	李大明

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
重庆银星智业(集团)有限公司	75,000,000		75,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

关联方名称	所持股份期初数	所持股份比例期初数(%)	所持股份增减	所持股份增减比例(%)	所持股份期末数	所持股份比例期末数(%)
重庆银星智业(集团)有限公司	35,840,000	28	-3,822,934	2.99	32,017,066	25.01

重庆银星智业(集团)有限公司报告期以前委托重庆国际信托有限公司持有本公司股份 3584 万股,为实际控制人,报告期办理了过户手续,变更为实际持股人,重庆国际信托有限公司不再持有本公司股份。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	与本公司关系
河南冰熊集团有限公司	参股股东
商丘市天祥商贸有限公司	参股股东
重庆赛尼置业发展有限公司	参股股东
商丘市银商控股有限责任公司	股东的子公司
东宏实业(重庆)有限公司	股东的子公司
重庆银星经济技术发展股份有限公司	股东的子公司
重庆富恒物业管理有限公司	股东的子公司
重庆名望广告有限公司	股东的子公司

商丘市银商控股有限责任公司、东宏实业(重庆)有限公司、重庆银星经济技术发展股份有限公司、重庆富恒物业管理有限公司、重庆名望广告有限公司为公司第一大股东重庆银星智业(集团)有限公司的子公司。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
河南冰熊集团有限公司	本公司	22,280,000.00	—	否
			—	否

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	重庆银星经济技术发展股份有限公司		660,253.67
其他应付款	河南冰熊集团有限公司		1,575,974.17
其他应付款	商丘市银商控股有限责任公司		

(九)或有事项:

无

(十)承诺事项:

无

(十一)资产负债表日后事项:

2006年2月16日,本公司将持有的应收帐款、存货和部分建筑物和土地使用权等与公司第一大股东的子公司商丘市银商控股有限责任公司持有的项目开发用土地进行置换,在重组过程中,鉴于银商控股拟与公司应收账款、存货以及行政区土地使用权和建筑物等资产进行置换的房地产开发项目土地使用权已被政府收回(公司在2007年2月6日已发布公告),致使该部分重组已不可能继续实施。目前,重组相关各方正在研究拟定新的方案。

(十二)其他重要事项:

1、重大诉讼、仲裁事项:

(1) 加西贝拉压缩机有限公司为本公司压缩机供货商。截止2003年9月30日,本公司共欠其货款10584517.05元。因本公司未及时付款,加西贝拉压缩机有限公司于2004年8月30日向嘉兴市中级人民法院提起诉讼,请求法院判令本公司支付上述货款及逾期利息。嘉兴市中级人民法院于2004年9月10日发出(2004)嘉民二初字第101号《应诉通知书》,并立案审理。因本公司欠加西贝拉压缩机有限公司货款一案已进入执行阶段,本公司作为被执行人未履行11335060元债务,申请执行人加西贝拉压缩机有限公司向法院申请强制执行:冻结本公司在重庆雅佳置业有限公司享有的60%股权中价值人民币11335060元的权益,冻结期间不得擅自处分被冻结的股权,冻结期限为两年。该重大诉讼已2004年9月24日和2006年5月30日刊登在上海证券报上。

(2) 本公司于2003年7月向交通银行郑州分行借款总额754万元,时间从2003年7月23日至2004年7月14日,年利率5.841%,按季付息等。河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。因本公司未能按合同约定按季付息,交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并判决((2004)郑民初字第57号民事判决书)本公司偿还本公司

偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。原告申请诉前保全，已申请执行。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

(3) 本公司欠黄石东贝电器股份有限公司货款一案，因本公司没有履行供货合同中所欠 732436.1 元货款的付款义务，黄石东贝电器股份有限公司于 2003 年 12 月 10 日向湖北省黄石市中级人民法院起诉。法院受理此案并于 2004 年 4 月 8 日发出 (2004) 黄民初字第 33 号民事裁定书，裁定如下：冻结本公司及冰熊冷藏汽车公司银行存款 1080 万元或查封、扣押同等价值财产。原告申请诉前保全，已申请执行。湖北省黄石市中级人民法院于 2004 年 7 月 22 日做出判决，判定本公司在判决生效之日起十天内偿还湖北黄石东贝电器股份有限公司货款 7326436.1 元及逾期利息。另外，河南冰熊冷藏汽车有限公司对此案负有连带清偿责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 4 月 30 日刊登在上海证券报上。

2、资产置换情况：

2005 年 7 月 25 日，本公司将持有的部分应收账款、存货、固定资产（建筑物、设备）、土地使用权、流动负债与公司股东的子公司商丘市银商控股有限责任公司持有的“东方世家”项目的部分土地使用权、在建工程、应付款进行置换，本次置换价格的确定依据是中介机构评估价值，公司置出资产的评估价值为 3,031.19 万元人民币，作价 3,031.19 万元人民币。置入资产的评估价值为 3,008.11 万元人民币，作价 3,008.11 万元人民币，差价 23.08 万元人民币现金补足。该事项已于 2005 年 7 月 26 日刊登在上海证券报上。本项置换是根据公司 2005 年第一次临时股东大会通过的《关于公司资产出售、置换及赠与的重大资产重组报告》进行的，本次资产置换有利于提高公司资产状况、盈利能力和持续发展能力，符合全体股东的利益。截止本报告披露日有关置换手续尚未办理完毕

2006 年 2 月 16 日，本公司将持有的应收账款、存货和部分建筑物和土地使用权等与公司股东的子公司商丘市银商控股有限责任公司持有的项目开发用土地进行置换，本次置换价格的确定依据是中介机构评估价值，公司置出资产的评估价值为 16,495.49 万元人民币，作价 16,495.49 万元人民币。置入资产的评估价值为 16,495.57 万元人民币，作价 16,495.57 万元人民币，差价 0.8 万元人民币现金补足。该事项已于 2006 年 2 月 17 日刊登在上海证券报上。本项置换是根据公司 2005 年第一次临时股东大会通过的《关于公司资产出售、置换及赠与的重大资产重组报告》中关于第二步资产置换的计划进行的。本次资产置换有利于提高公司资产状况、盈利能力和持续发展能力，符合全体股东的利益。全部重组完成后，公司将放弃制冷设备制造，转向房地产开发业务。鉴于银商控股拟与公司应收账款、存货以及行政区土地使用权和建筑物等资产进行置换的房地产开发项目土地使用权已交回政府，致使该部分重组已不可能继续实施。截止报告披露日董事会已作出变更方案的决议。

十二、备查文件目录

- 1、（一）载有法定代表人、主管财务负责人、财务部经理签名并盖章的会计报表。
- 2、（二）载有北京利安达信隆会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 3、（三）报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件。

董事长：李大明
河南冰熊保鲜设备股份有限公司