

**河南冰熊保鲜设备股份有限公司**

**600753**

**2007 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	64

## 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、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李大明、主管会计工作负责人邓显畅及会计机构负责人（会计主管人员）王秀梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）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 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
- 3、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](mailto:bxgf@bingxiong.com.cn)
- 4、公司法定代表人：李大明
- 5、公司董事会秘书：温泉  
电话：（0370）2790635  
传真：（0370）2790630  
E-mail：[wq728@163.com](mailto:wq728@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  
公司证券事务代表：李如灵  
电话：（0370）2790609  
传真：（0370）2790630  
E-mail：[lbs\\_2000@163.com](mailto: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
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	单位:元 币种:人民币 本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	332,180,813.52	428,071,323.97	-22.40
所有者权益（或股东权益）	144,420,543.92	138,060,599.24	4.60
每股净资产(元)	1.11	1.08	2.78

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	4,731,499.75	3,742,652.30	26.42
利润总额	9,283,275.89	3,753,452.09	147.33
净利润	6,359,944.68	409,318.69	1,453.79
扣除非经常性损益的净利润	1,808,168.54	398,518.90	353.72
基本每股收益(元)	0.050	0.003	1,566.67
稀释每股收益(元)	0.050	0.003	1,566.67
净资产收益率(%)	4.40	0.36	增加 1,122.22 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	58,092.29	3,375,690.03	-98.28
每股经营活动产生的现金流量净额	0.00	0.03	-98.27

## 2、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
债务重组损益	4,736,965.25
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-185,189.11
合计	4,551,776.14

## 三、股本变动及股东情况

## (一)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	21,393,332	16.71						21,393,332	16.71
3、其他内资持股	64,366,665	50.29		-2,560,000				61,806,665	48.29
其中：境内非国有法人持股	64,366,665	50.29		-2,560,000				61,806,665	48.29
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									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	42,240,003	33.00		2,560,000				44,800,003	35.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	128,000,000	100						128,000,000	100

## 股份变动的过户情况

因公司控股股东重庆银星智业（集团）有限公司在公司股权分置改革中做出的业绩承诺被触发，故重庆银星智业（集团）有限公司于 2007 年 5 月 21 日向全体无限售条件流通股股东追送其持有的公司股份 256 万股。

## (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		10,270				
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	报告期内增减	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	境内非国有法人	23.01	29,457,066	-2,560,000	29,457,066	质押 28,500,000
商丘市天祥商贸有限公司	境内非国有法人	15.85	20,289,602	0	20,289,602	质押 12,000,000
海南易方达经济发展有限公司	国有法人	14.52	18,580,000	18,580,000	18,580,000	0
重庆赛尼置业发展有限公司	境内非国有法人	9.42	12,059,997	0	12,059,997	质押 10,000,000
上海交大联合科技有限公司	国有法人	1.75	2,233,332	0	2,233,332	0
陈峰	其他	0.72	923,644	433,644	0	0
河南冰熊（集团）有限公司	国有法人	0.45	580,000	-18,580,000	580,000	冻结 580,000
钟兵	其他	0.37	478,533	478,533	0	0
仇启棠	其他	0.36	464,646	26,551	0	0
郭小梅	其他	0.22	283,245	283,245	0	0
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	923,644				人民币普通股	
钟兵	478,533				人民币普通股	
仇启棠	464,646				人民币普通股	
郭小梅	283,245				人民币普通股	
刘颖怡	279,825				人民币普通股	
胡高华	244,400				人民币普通股	
刘玉福	221,470				人民币普通股	
郑小蓉	214,600				人民币普通股	
罗香娇	192,396				人民币普通股	
薛经旺	190,098				人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 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	29,457,066	2008 年 5 月 22 日	6,400,000	法定
			2009 年 5 月 22 日	6,400,000	
			2010 年 5 月 22 日	16,657,066	
2	商丘市天祥 商贸有限公司	20,289,602	2007 年 7 月 17 日	6,400,000	法定
			2008 年 7 月 17 日	6,400,000	
			2009 年 7 月 17 日	7,489,602	
3	海南易方达 经济发展有 限公司	18,580,000	2007 年 7 月 17 日		因股权分置改革后经司法拍卖，海南易方达拍得原冰熊集团持有的总计 1916 万股公司股权中 1858 万股，海南易方达和冰熊集团需约定共同享有原冰熊集团股改方案中可上市流通的数量
			2008 年 7 月 17 日		
			2009 年 7 月 17 日		
4	重庆赛尼置 业发展有限 公司	12,059,997	2007 年 7 月 17 日	6,400,000	法定
			2008 年 7 月 17 日	5,659,997	
5	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
6	河南冰熊集 团有限公司	580,000	2007 年 7 月 17 日		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经公司 2007 年 1 月 25 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过，同意杨鹤先生因工作变动辞去公司财务总监职务，聘任邓显畅女士为公司财务总监，聘任何屹先生为公司副总经理。

2、经公司 2007 年 3 月 8 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过，同意何屹先生因工作变动辞去公司副总经理职务，聘任刘维建先生为公司副总经理兼董事会秘书。

3、经公司 2007 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过，同意刘维建先生因身体原因辞去公司副总经理兼董事会秘书职务，聘任温泉先生为公司副总经理代董事会秘书。

4、经公司 2007 年 6 月 27 日召开的 2006 年度股东大会审议通过，同意唐学锋先生因工作变动辞去公司副董事长职务，同意程红女士因工作变动辞去公司董事职务，同意耿红霞女士因冰熊集团持有公司股票变动而辞去公司董事职务；选举程琥先生、何安兰女士、宋心平女士为公司董事。同日，公司召开第四届董事会第八次会议选举程琥先生为公司副董事长。

#### 五、董事会报告

##### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司整体运营情况较好，在公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司房屋销售情况正常的情况下，公司加强了成本的控制并加大了债务的处理力度。报告期内公司因房产可销售部分比去年同期减少及房产销售后确定收入的影响，致使报告期内营业收入比去年同期减少，报告期内营业收入为 28,179,108.52 元，比去年同期下降 20%。报告期内公司加强了成本的控制，报告期内公司营业总成本为 23,447,608.77 元，比去年同期减少了 25%，其中营业成本为 19,598,049.62 元，比去年同期减少 23%；财务费用为 613,625.18 元，比去年同期减少 70%。报告期内公司营业利润为 4,731,499.75 元，比去年同期增加 26%。报告期内，公司加大了债务的处理力度，公司经营层经过与公司债权人的有效协商，争取到了债权人对公司债务的打折或减免，从而使公司营业外收入比去年同期大幅度增长，报告期内公司营业外收入为 4,736,965.25 元，去年同期公司营业外收入为 11,131.20 元。报告期内，公司利润总额为 9,283,275.89 元，同比增长 1470%；归属于母公司所有者的净利润为 6,359,944.68 元，比去年同期增加 1,453.79%。

报告期内，公司加快了资产重组进度。截止到本报告披露日，公司于 2005 年 6 月经中国证监会证监公司字（2005）41 号文《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司重大资产重组方案的意见》审核通过的公司重大资产出售、置换、赠与的方案实施已全部完成，2007 年 7 月 24 日，重庆百君律师事务所出具了《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司重大资产出售、置换、赠与实施结果之法律意见书》，公司于 2007 年 7 月 25 日就该事项进行了公告。

关于公司第二步重组准备将公司经评估后评估总值 16,495.49 万元的应收帐款和存货等资产与河南银商控股有限公司 717 亩土地置换的方案，因报告期内银商控股的该拟置入土地使用权被政府收回，公司于 2007 年 4 月 19 日召开第四届第四次董事会会议做出了《关于调整公司第二步资产重组实施方案》的决议，公司控股股东银星集团的控股子公司重庆银星经济技术股份有限公司将其以位于重庆市江北区渝江村 300 号的土地使用权和现金出资成立的重庆瀚港置地有限公司 99%股权与公司上述 16,495.49 万元资产进行置换。该方案需报中国证监会审核并经公司股东大会批准后实施。目前该方案正在完善申报当中。

报告期内，根据中国证监会《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和河南省证监局的相关要求，公司本着实事求是原则对公司治理情况进行了全面自查。2007 年 6 月 27 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《公司关于加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划》，经河南证监局审查后于 2007 年 7 月 7 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站上进行了公告。对于公司治理方面存在的问题，公司将在以下几方面予以进一步完善：（1）需进一步完善公司制度体系建

设, 如对已有制度进行梳理修订, 建立和完善符合房地产行业特点的相关制度。(2) 公司董事会下属专门委员会组成人员需随董事会人员的调整而调整, 其工作也需要进一步加强。(3) 股东大会的召开, 在符合条件的情况下应尝试使用网络投票。(4) 公司考核机制、激励机制有待进一步完善和强化。(5) 积极解决公司和控股股东下属其他企业之间存在的同业竞争风险。截止本报告披露日, 公司已修改完善了部分管理制度, 并成立了董事会下属的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会, 公司正在积极完善其他相关工作。

## (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	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
房地产	28,163,161	19,598,049.62	30.41	-19.19	-22.51	增加 10.86 个百分点
分产品						
商品房销售	27,243,941	19,572,777.62	28.16	-21.83	-22.61	增加 2.66 个百分点
托管收入	919,220	25,272	97.25			

### 2、主营业务分地区情况

单位: 元 币种: 人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
重庆	27,243,941	-21.83
河南地区	919,220	

### 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司于本报告期内加强了对公司债务的处理清偿力度, 通过与公司债权人的协商, 取得了公司部分债权人对公司债务的打折或减免, 从而使公司营业外收入比去年同期大幅度增长。

## (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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内公司股东大会、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。报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、



《股票上市规则》等相关法律法规制定了新的《公司信息披露管理制度》，公司能真实、准确、完整、及时地披露公司应披露的信息，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

报告期内，根据中国证监会《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和河南省证监局的相关要求，公司本着实事求是原则对公司治理情况进行了全面自查。2007 年 6 月 27 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《公司关于加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划》，经河南证监局审查后于 2007 年 7 月 7 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站上进行了公告。

对于公司治理方面存在的问题，公司将在以下几方面予以进一步完善：

- 1、需进一步完善公司制度体系建设，如对已有制度进行梳理修订，建立和完善符合房地产行业特点的相关制度。
- 2、公司董事会下属专门委员会组成人员需随董事会人员的调整而调整，其工作也需要进一步加强。
- 3、股东大会的召开，在符合条件的情况下应尝试使用网络投票。
- 4、公司考核机制、激励机制有待进一步完善和强化。
- 5、积极解决公司和控股股东下属其他企业之间存在的同业竞争风险。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

## (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、其他重大关联交易

2007 年 4 月 27 日经公司 2007 年第一次临时股东大会批准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，其出售收益底价以北京中盛联盟资产评估有限公司 2007 年 3 月 30 日为评估基准日对“东方世家”项目评估的净资产额 3,433.01 万元为准。截至本报告披露日，出售收入 3,433.01 万元公司已经收到。

## (七) 托管情况

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。该两项托管的管理期限为协议生效之日起至前述两个项目开发完成之日止，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。

## (八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (九) 租赁情况

本报告期公司无租赁情况

## (十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

## (十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十二) 其他重大合同

2007 年 4 月 27 日经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，公司与商丘市银商控股有限责任公司签订了委托合同，委托商丘市银商控股有限责任公司代公司将“东方世家”项目对外出售，该项出售确保了公司资产回报率，保障了公司资产的安全并使公司投资能够得到可靠的收益。该委托出售合同的金额是以北京中盛联盟资产评估有限公司 2007 年 3 月 30 日为评估基准日对“东方世家”项目评估的净资产额 3,433.01 万元为准。截至本报告期末，出售收入 3,433.01 万元公司已经收到。

## (十三) 承诺事项履行情况

原非流通股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
重庆银星智业（集团）有限公司	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。	因 2006 年度公司净利润低于 800 万，触发了该项承诺，银星集团于 2007 年 5 月 21 日向全体非限售条件流通股股东追送了 256 万股公司股份，该追送股份于 2007 年 5 月 22 日上市流通。	

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

## 1、其他重大事项的说明

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。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，截至本报告期末，出售收入 3,433.01 万元公司已经收到，有关置出资产的过户手续已办理完毕。

截止到本报告披露日，公司于 2005 年 6 月经中国证监会证监公司字（2005）41 号文《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司重大资产重组方案的意见》审核通过的公司重大资产出售、置换、赠与的方案实施已全部完成，2007 年 7 月 24 日，重庆百君律师事务所出具了《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司重大资产出售、置换、赠与实施结果之法律意见书》，公司于 2007 年 7 月 25 日就该事项进行了公告。

2005 年 12 月 30 日，本公司与商丘市银商控股有限责任公司签署了关于公司第二步资产重组的《资产置换协议》，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，公司控股股东银星集团于本报告期内做出了调整第二步资产置换的方案，银星集团决定将其控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司（以下简称“银星股份”）以位于重庆市江北区渝江村 300 号的土地使用权及现金和李大明以现金共同出资组建的重庆瀚港置地有限公司（以下简称“瀚港置地”），银星股份所拥有的 99% 股权与公司上述 16,495.49 万元资产进行置换。此地块为出让土地，其年限为：商用 40 年、住宅 50 年。拟与本公司 16,495.49 万元资产进行置换的银星股份所持有的 99% 的股权，根据北京德祥资产评估有限责任公司“京德评报字（2007）041 号”《重庆瀚港置地有限公司资产评估报告书》，净资产为 16,076.23 万元，目标股权在以 2007 年 4 月 10 日为评估基准日的评估值为 15,915.4677 万元。差额部分 580.0223 万元，银星股份以现金补齐。上述资产重组实施方案需报请中国证监会审核并出具无异议函，再经股东大会批准后正式实施。

#### （十七）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股票价格异常波动公告	上海证券报	2007 年 1 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票价格异常波动公告	上海证券报	2007 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组实施进展情况公告	上海证券报	2007 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二次会议决议公告	上海证券报	2007 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度业绩预增公告	上海证券报	2007 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 冰熊公告	上海证券报	2007 年 2 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
部分限售流通股质押的公告	上海证券报	2007 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组实施进展情况公告	上海证券报	2007 年 3	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

		月 6 日	
第四届董事会第三次会议决议公告	上海证券报	2007 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易公告	上海证券报	2007 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四次会议决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2007 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第五次会议决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于部分限售流通股质押的公告	上海证券报	2007 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第一季度季报	上海证券报	2007 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年年报摘要	上海证券报	2007 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第六次会议决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权分置改革追送股份提示公告	上海证券报	2007 年 5 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
澄清公告	上海证券报	2007 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权分置改革追送对价方案实施公告	上海证券报	2007 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权分置改革追送股份的提示性公告	上海证券报	2007 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组实施进展公告	上海证券报	2007 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股价大幅波动风险提示公告	上海证券报	2007 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于部分国有股过户完成公告	上海证券报	2007 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第七次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	上海证券报	2007 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票价格异常波动公告	上海证券报	2007 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股价大幅波动风险提示公告	上海证券报	2007 年 6 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股价大幅波动风险提示公告	上海证券报	2007 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度股东大会决议公告	上海证券报	2007 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组实施进展情况公告	上海证券报	2007 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一)财务报表

合并资产负债表  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,969,869.07	1,917,976.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		63,521,221.50	82,240,256.30
预付款项		29,717,123.53	38,394,996.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		67,513,303.26	21,268,328.71
买入返售金融资产			
存货		148,707,039.94	207,288,663.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		311,428,557.30	351,110,221.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		498,500.00	498,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		17,774,903.22	70,195,888.27
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		728,353.31	4,699,353.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		292,741.93	109,602.78
递延所得税资产		1,457,757.76	1,457,757.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,752,256.22	76,961,102.12

资产总计		332,180,813.52	428,071,323.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,150,000.00	78,249,050.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		59,333,350.22	77,921,425.50
预收款项		7,158,119.81	6,496,719.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,726,011.12	5,295,706.53
应交税费		11,785,028.28	8,915,082.44
应付利息			
其他应付款		66,159,223.20	89,855,327.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		163,311,732.63	266,733,311.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		163,311,732.63	266,733,311.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		140,371,499.75	140,371,499.75
减：库存股			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-123,950,955.83	-130,310,900.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		144,420,543.92	138,060,599.24
少数股东权益		24,448,536.97	23,277,413.37
所有者权益合计		168,869,080.89	161,338,012.61
负债和所有者权益总计		332,180,813.52	428,071,323.97

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

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,290,962.48	1,546,961.60
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		63,837,854.06	82,239,932.90
预付款项		13,314,243.29	16,402,890.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款		36,631,422.70	21,117,747.71
存货		98,708,536.26	134,559,771.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		213,783,018.79	255,867,303.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		498,500.00	498,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		34,916,119.08	34,916,119.08
投资性房地产			
固定资产		17,681,377.09	70,095,013.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		728,353.31	4,699,353.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,457,757.11	1,457,757.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,282,106.59	111,666,742.74
资产总计		269,065,125.38	367,534,046.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,150,000.00	78,249,050.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,820,578.93	63,708,817.83
预收款项		7,158,119.81	6,496,719.81
应付职工薪酬		1,432,602.22	5,020,712.65
应交税费		2,454,729.70	2,453,851.22
应付利息			
应付股利			

其他应付款		45,575,652.14	73,544,295.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,591,682.80	229,473,447.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		126,591,682.80	229,473,447.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		140,371,499.75	140,371,499.75
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润		-125,898,057.17	-130,310,900.51
所有者权益（或股东权益）合计		142,473,442.58	138,060,599.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		269,065,125.38	367,534,046.53

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



**合并利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,179,108.52	35,133,037.95
其中：营业收入		28,179,108.52	35,133,037.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,447,608.77	31,354,077.55
其中：营业成本		19,598,049.62	25,428,491.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,837,005.63	1,916,777.50
销售费用		539,575.77	765,363.45
管理费用		859,352.57	1,193,154.28
财务费用		613,625.18	2,050,291.07
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			-36,308.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,731,499.75	3,742,652.30
加：营业外收入		4,736,965.25	11,131.20
减：营业外支出		185,189.11	331.41
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,283,275.89	3,753,452.09
减：所得税费用		1,625,263.64	1,029,312.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,658,012.25	2,724,139.86
归属于母公司所有者的净利润		6,359,944.68	409,318.69
少数股东损益		1,298,067.57	2,314,821.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.050	0.003
（二）稀释每股收益		0.050	0.003

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

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南冰熊保鲜设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		935,167.52	282,537.95
减：营业成本		25,272.00	137,324.27
营业税金及附加			
销售费用			63,447.60
管理费用		548,100.26	1,069,150.86
财务费用		613,164.66	2,050,351.40
资产减值损失		72,544.21	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,947,101.34	3,435,923.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,623,187.73	398,187.49
加：营业外收入		4,736,965.25	11,131.20
减：营业外支出		208.30	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,359,944.68	409,318.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,359,944.68	409,318.69

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

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:河南冰熊保鲜设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,885,465.26	35,820,899.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,000,434.12	10,103,242.96
经营活动现金流入小计		44,885,899.38	45,924,142.83
购买商品、接受劳务支付的现金		8,571,424.44	31,849,619.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,591,497.24	2,503,958.64
支付的各项税费		752,112.02	417,786.78
支付其他与经营活动有关的现金		32,912,773.39	7,777,087.71
经营活动现金流出小计		44,827,807.09	42,548,452.80
经营活动产生的现金流量净额		58,092.29	3,375,690.03
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		6,200.00	41,201.00

支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,200.00	41,201.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,200.00	-41,201.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,892.29	3,334,489.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,917,976.78	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,969,869.07	
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		7,658,012.25	2,724,139.86
加：资产减值准备		72,544.21	66,719.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,004,745.96	5,134,543.02
无形资产摊销			58,241.92
长期待摊费用摊销		-73,536.36	10,245.71
预提费用增加（减：减少）		-7,079,211.06	2,050,323.90
待摊费用减少（减：增加）		-8,034.97	-63.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		613,164.66	2,050,351.40

投资损失（收益以“－”号填列）			36,308.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		49,285,085.79	8,974,457.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		4,930,845.92	-16,444,353.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-56,345,524.11	-1,285,224.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额		58,092.29	3,375,690.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		1,969,869.07	5,488,867.80
减：现金的期初余额		1,917,976.78	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		51,892.29	3,334,489.03

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

## 母公司现金流量表

### 2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 河南冰熊保鲜设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,434.85	970,399.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,942,343.14	1,177,442.60
经营活动现金流入小计		17,944,777.99	2,147,842.47
购买商品、接受劳务支付的现金		290,000.00	50,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,300,962.94	1,589,526.04
支付的各项税费		25,272.00	
支付其他与经营活动有关的现金		15,584,542.17	627,464.71
经营活动现金流出小计		18,200,777.11	2,266,990.75
经营活动产生的现金流量净额		-255,999.12	-119,148.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-255,999.12	-119,148.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,546,961.60	
六、期末现金及现金等价物余额		1,290,962.48	
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		6,359,944.68	409,318.69
加：资产减值准备		72,544.21	66,719.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		991,197.06	5,123,651.79
无形资产摊销			58,241.92
长期待摊费用摊销			
预提费用增加（减：减少）		-7,079,211.06	2,050,323.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		613,164.66	2,050,351.40
投资损失（收益以“-”号填列）			-3,435,923.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		35,851,235.14	-6,459,873.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		5,977,050.74	1,764,730.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-41,094,823.21	-1,746,689.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-255,999.12	-119,148.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		1,290,962.48	2,035,230.49
减：现金的期初余额		1,546,961.60	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		-255,999.12	-119,148.28

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

## 合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	128,000,000.00	140,371,499.75				-131,115,111.94		23,277,412.72	160,533,800.53
加：会计政策变更						804,211.43		0.65	804,212.08
前期差错更正									
二、本年年初余额	128,000,000.00	140,371,499.75				-130,310,900.51		23,277,413.37	161,338,012.61
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）净利润						6,359,944.68		1,298,067.57	7,658,012.25
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有								-126,943.97	-126,943.97



者权益变动的 影响									
3. 与 计入所有 者权益项 目相关的 所得税影 响									
4. 其 他									
上述 (一) 和 (二) 小计						6,359,944.68		1,171,123.60	7,531,068.28
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 有者投 入资本									
2. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配									
1. 提 取盈余 公积									
2. 提 取一般 风险准 备									
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配									
4. 其 他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资 本公积									

转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	128,000,000.00	140,371,499.75				-123,950,955.83	24,448,536.97	168,869,080.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	128,000,000.00	118,771,499.75				-133,368,220.61		113,403,279.14
加：会计政策变更								0
前期差错更正								0
二、本年初余额	128,000,000.00	118,771,499.75				-133,368,220.61	0	113,403,279.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								0
（一）净利润						409,318.69	2,314,821.17	2,724,139.86
（二）直接计入所有者权益的利得								0

和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4. 其他									0
上述（一）和（二）小计	0	0				409,318.69		2,314,821.17	2,724,139.86
（三）所有者投入和减少资本									0
1. 所有者投入资本									0
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0
3. 其他									0
（四）利润分配									0
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险准备									0
3. 对									0

所有者 (或股 东)的 分配									
4. 其 他									0
(五) 所有者 权益内 部结转									0
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)									0
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)									0
3. 盈 余公积 弥补亏 损									0
4. 其 他									0
四、本 期期末 余额	128,000,000.00	118,771,499.75				-132,958,901.92		2,314,821.17	116,127,419.00

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

## 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	128,000,000.00	140,371,499.75			-131,115,111.94	137,256,387.81
加：会计政策变更					804,211.43	804,211.43
前期差错更正						0
二、本年初余额	128,000,000.00	140,371,499.75			-130,310,900.51	138,060,599.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						0
（一）净利润					4,412,843.34	4,412,843.34
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他						0
上述（一）和（二）小计	0	0			4,412,843.34	4,412,843.34
（三）所有者投入和减少资本						0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0
3. 其他						0
（四）利润分配						0
1. 提取盈余公积						0
2. 对所有者（或股东）的分配						0
3. 其他						0
（五）所有者权益内部结转						0
1. 资本公积转增资本（或股本）						0
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						
四、本期期末余额	128,000,000.00	140,371,499.75			-125,898,057.17	142,473,442.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	128,000,000.00	118,771,499.75			-133,368,220.61	113,403,279.14
加:会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年初余额	128,000,000.00	118,771,499.75			-133,368,220.61	113,403,279.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						0
(一)净利润					409,318.69	409,318.69
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						0
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4.其他						0
上述(一)和(二)小计	0	0			409,318.69	409,318.69
(三)所有者投入和减少资本						0
1.所有者投入资本						0
2.股份支付计入所有者权益的金额						0
3.其他						0
(四)利润分配						0
1.提取盈余公积						0
2.对所有者(或股东)的分配						0
3.其他						0
(五)所有者权益内部结转						0
1.资本公积转增资本(或股本)						0
2.盈余公积转增资本(或股本)						0
3.盈余公积弥补亏损						0
4.其他						0
四、本期期末余额	128,000,000.00	118,771,499.75			-132,958,901.92	113,812,597.83

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

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。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。

公司原有主业冷柜生产和销售活动已经停止，在资产重组完成以后，公司主业将全面转向房地产开发经营。

经股权分置改革及控股股东追送股权后，截止本报告期末，公司股本总数为 128,000,000 股，其中有限售条件的流通股为 44,800,003 股，无限售条件的流通股为 83,199,997 股。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）有限公司持有公司有限售条件流通股 29,457,066 股，占公司总股本 23.01%，为公司第一大股东；商丘市天祥商贸有限公司持有公司有限售条件流通股 20,289,602 股，占公司总股本 15.85%，为公司第二大股东；海南易方达经济发展有限公司持有公司有限售条件流通股 18,580,000 股，占公司总股本 14.52%，为公司第三大股东；重庆赛尼置业发展有限公司持有公司有限售条件流通股 12,059,997 股，占公司总股本 9.42%，为公司第四大股东。

## （二）公司主要会计政策、会计估计和会计差错

### 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、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的有关规定，并基于以下重要会计政策、会计估计进行编制。

### 3、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。

### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、计量属性：

会计计量主要采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6、现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指将持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、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视为现金等价物。

### 7、外币业务核算方法：

本公司发生外币交易时，按交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算成记账本位币记账。

资产负债表日，对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益；对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇

兑差额；以公允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

（1）公司所拥有的金融资产根据持有的目的划分为如下四类：

①以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产。

②持有至到期的投资

③贷款和应收款项

④可供出售金融资产

（2）公司所承担的金融负债划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融负债。

②其他金融负债

（3）初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（4）以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产按公允价值计量，且将其因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；持有至到期的投资、贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；可供出售金融资产按公允价值计量，且将其因公允价值变动形成的利得或损失计入所有者权益，待该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（5）资产负债表日对公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提资产减值准备。

9、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）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	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

10、存货核算方法：

（1）存货的确认

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、外在生产过程的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为开发成本、原材料、在产品、包装物、库存商品、委托加工材料、低值易耗品等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

①该存货有关的经济利益很可能流入公司；

②存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货按照成本进行初始计量。

（3）存货的后续计量



①公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本。对于已售存货，将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也予以结转。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

②资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

公司确定存货的可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

③公司通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

④资产负债表日，公司应当确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

⑤公司发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货的账面价值是存货成本扣减累计跌价准备后的金额。

存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

#### 11、投资性房地产的核算方法：

公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

公司的投资性房产采用成本模式计量。

公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限（25-50）年计算折旧，计入当期损益。

公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

#### 12、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账，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
办公设备及其他	6-14	3	16.17-6.93

固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

公司应当对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产应当按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司折旧方法：采用平均年限法。

(2) 减值准备的计提方法：

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失并计提相应的资产减值准备，计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、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。

14、无形资产计价及摊销方法：

(1) 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

(2) 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 无形资产的计价：无形资产按照成本进行初始计量。

(4) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内按直线法摊销，其应摊销金额为其成本扣除预计净残值和已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并进行摊销。

(5) 资产负债表日, 对无形资产逐项检查, 对于账面价值高于可收回金额的差额, 计提无形资产减值准备, 计入当期损益。无形资产减值准备按单项无形资产计提。

#### 15、长期股权投资的核算方法:

##### (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。

#### 16、借款费用的会计处理方法:

(1) 借款费用同时满足以下条件的, 应当予以资本化, 否则应当确认为费用, 计入当期损益:

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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按以下规定确定:

①取得专门借款的, 以专门借款实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;

②占用一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在溢价或折价的, 应按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 应当予以资本化。

(5) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 应当予以资本化; 之后发生的, 应当计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用, 应当计入当期损益。

(6) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化直至资产的购建或生产活动重新开始, 期间的借款费用应当计入当期损益; 如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 则不应暂停借款费用资本化。

(7) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(8)购建或者生产符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，应当停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### 17、股份支付及权益工具的处理方法：

##### (1) 涵义和分类

①股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务或商品而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

②股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付：

以权益结算的股份支付，是指公司因获取服务或商品，以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指公司因获取服务或商品，承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产义务的交易。

##### (2) 股份支付的处理

###### ①授予日

除立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日都不做会计处理。

授予日：股份支付协议获得股东大会或类似机构批准的日期。

###### ②等待期

等待期内每个资产负债表日，公司应将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额应当按照权益工具的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，应当按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

等待期：从授予日至可行权日之间的期间。

###### ③可行权日后

a、对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司应在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

b、对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动应当计入当期损益（公允价值变动损益）。

##### (3) 回购股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励本公司职工的，属于权益结算的股份支付，应当进行以下处理：

###### ①回购股份

公司回购股份时，应当按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

###### ②确认成本费用

按照本准则对职工权益结算股份支付的规定，公司应当在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

###### ③职工行权

公司应于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）

#### 18、收入确认原则：

##### (1) 商品销售收入的确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

①公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入。

②公司与其他公司签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入

①让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。使用费收入包括出租资产的租金、债权投资的利息、股权投资的现金股利等。

②利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

③使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、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。

20、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、公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司的全部子公司。

2、合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。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。

21、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

1、公司于 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则》，按照新《企业会计准则》，公司对主要会计政策和会计估计进行了修订。。

(2) 会计估计变更

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品、原材料销售收入为计税依据	17%
营业税	营业收入	3%、5%
城建税	流转税额	5%、7%
企业所得税	应缴纳所得额	33%
教育费附加	流转税额	3%

(四) 企业合并及合并财务报表

单位：元 币种：人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆雅佳置业有限公司	控股子公司	重庆市	房地产开发	50,000,000	房地产开发

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆雅佳置业有限公司	30,000,000		60	60	是

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

#### (五) 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:	707,915.80	465,308.41
银行存款:	1,261,953.27	1,452,668.37
合计	1,969,869.07	1,917,976.78

##### 2、应收账款

##### (1) 应收账款账龄

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
一至二年	1,612,581.76	2.48	822,834.16	1,929,214.33	1.98	822,834.16
二至三年	25,576,809.56	32.92	1,753,450.59	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59
三年以上	50,194,949.63	64.60	11,286,834.70	70,149,336.15	71.83	12,839,142.39
合计	77,384,340.95	100.00	13,863,119.45	97,655,690.04	100.00	15,415,433.74

截止报告日，公司已经将上述应收账款中的 1,866.22 万元置换给商丘市银商控股有限责任公司。将 7,853.31 万元与公司大股东重庆银星智业（集团）有限公司的控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司所拥有的股权进行置换。有关资产置换情况见资产负债表日后事项说明。

##### (2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,064,499.80	23.34	5,362,463.25	38.68	33,468,260.88	34.27	6,530,524.21	43.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	59,319,841.15	76.66	8,500,656.20	61.31	64,187,429.16	65.73	8,884,909.53	57.64
合计	77,384,340.95	--	13,863,119.45	--	97,655,690.04	--	15,415,433.74	--

## (3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
应收账款坏帐准备	15,415,433.74	1,552,307.69	1,552,307.69	13,863,119.45

主要为资产置换转出

## (4) 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	16.84	14,383,973.14	14.73

## 主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
漳州芗城广城家电公司	非关联关系	3,844,641.72	2002 年 12 月	销售货款	1,922,320.86	50	按公司会计政策
淄博开发区新达公司	非关联关系	3,375,036.74	2004 年 11 月	销售货款	675,007.35	20	按公司会计政策

潮州新利家电商行	非关联关系	2,032,408.00	2004 年 9 月	销售货款	406,481.60	20	按公司会计政策
驻马店海信家电	非关联关系	1,918,601.90	2002 年 12 月	销售货款	959,300.95	50	按公司会计政策
赤峰超越电子子公司	非关联关系	1,864,684.56	2004 年 9 月	销售货款	372,936.91	20	按公司会计政策
合计	--	13,035,372.92	--	--	4,336,047.67	--	--

(5) 本报告期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收账款情况  
本报告期末未计提应收帐款坏帐准备

(6) 应收账款坏帐冲销

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
商丘电子器材公司	160,664.24	资产置换转出
石家庄燕春商场	86,500.70	资产置换转出
成都成航双燕家电部	77,831.30	资产置换转出
上海家电商贸部	705,339.57	资产置换转出
成都冰豚冷饮公司	67,527.30	资产置换转出
郑州华联商厦	67,146.53	资产置换转出
南阳南贸家电武汉分公司	24,946.75	资产置换转出
伊利. 李志坤	60,925.00	资产置换转出
安顺广播电视公司	24,055.13	资产置换转出
南阳剑兴实业公司	22,621.73	资产置换转出
内蒙古科学器材公司	45,780.69	资产置换转出
内蒙伊盟福海家电公司	17,843.63	资产置换转出
郑州四通家电公司	28,520.87	资产置换转出
福建三明市三元家电	58,907.48	资产置换转出
陕西华侨旅游公司	19,194.94	资产置换转出
浙江兴合万家电公司	14,066.19	资产置换转出
辽阳雅朝食品公司	5,228.00	资产置换转出
安阳旭阳家电有限公司	9,468.43	资产置换转出
安阳实业股份公司五金交电部	8,900.72	资产置换转出
贵州铜仁市商业机械公司	8,195.14	资产置换转出
银川天宇家电公司	7,281.90	资产置换转出
锦州长城家电	6,911.45	资产置换转出
福州百货批发总公司	6,392.07	资产置换转出
西安土产炊事机械公司	6,279.43	资产置换转出
郑州信托贸易公司	5,864.00	资产置换转出
河北张家口中大电器	5,822.94	资产置换转出
亳州创维专卖店	47.14	资产置换转出
衡阳市昌明电器有限公司	44.42	资产置换转出
合计	1,552,307.69	--

主要原因为公司将应收账款中的原值 20,214,551.53 及坏帐准备 1,552,307.69 元置换给商丘市银商控股有限责任公司



(7) 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

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄

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	48,197,910.89	67.29	46,320.61	533,820.05	2.11	57,289.43
一至二年	12,190,217.28	17.02	609,510.86	6,513,278.94	25.73	562,539.53
二至三年	7,199,230.83	10.05	1,439,846.16	10,561,704.12	41.72	1,399,129.46
三年以上	4,043,243.79	5.64	2,021,621.90	7,704,280.92	30.44	2,025,796.90
合计	71,630,602.79	100.00	4,117,299.53	25,313,084.03	100.00	4,044,755.32

#### (2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	55,178,703.88	77.03	2,162,906.00	52.53	19,088,425.91	75.41	2,110,552.61	52.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	16,451,898.91	22.97	1,954,393.53	47.47	6,224,658.12	24.59	1,934,202.71	47.82
合计	71,630,602.79	--	4,117,299.53	--	25,313,084.03	--	4,044,755.32	--

本期控股子公司 3100 万其他应收款未计提坏帐准备

## (3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	4,044,755.32	72,544.21	4,117,299.53

## (4) 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	53,002,763.88	73.99	20,913,909.42	82.62

## 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	2005 年 9 月	
河南冰熊股份公司重庆分公司	15,000,000.00	2007 年 6 月	
重庆桃园建筑工程公司	12,414,457.64	2007 年	预付工程款
江津六建	4,024,014.33	2007 年	预付工程款
重庆旭辉装饰工程有限公司	4,000,000.00	2007 年	预付材料款
合计	53,002,763.88	--	--

(5) 本报告期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况  
本报告期末全额计提其他应收款坏帐准备(6) 其他应收款坏帐冲销  
本期无冲销

## (7) 本报告期其他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

## 4、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

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	16,402,880.24	55.20	25,018,568.88	65.16
一至二年	1,601,876.49	5.39	1,664,060.53	4.33
二至三年	244,589.25	0.82	529,125.25	1.38
三年以上	11,467,777.55	38.59	11,183,241.55	29.13
合计	29,717,123.53	100.00	38,394,996.21	100.00

期末账龄超过一年的预付款为 13,314,243.29 元。主要原因为未及时取得购货发票

## (2) 预付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	10,380,068.73	34.93	10,380,068.73	27.03

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

## 5、存货

## (1) 存货分类

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	2,142,427.87		2,142,427.87	13,565,722.87	422,502.57	13,143,220.30
库存商品	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
产成品	7,172,515.22		7,172,515.22	21,624,996.53		21,624,996.53
低值易耗品	28,833.28		28,833.28	28,833.28		28,833.28
发出商品	138,139,183.32	49,440,492.05	88,698,691.27	148,537,144.72	49,440,492.05	99,096,652.67
开发产品	49,998,503.68		49,998,503.68	72,728,892.45		72,728,892.45
合计	198,147,531.99	49,440,492.05	148,707,039.94	257,151,658.47	49,862,994.62	207,288,663.85

(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，公司已将上述存货中的 1,335.75 万元置换给商丘市银商控股有限责任公司。将 12,405.75 万元与公司大股东重庆银星智业（集团）有限公司的控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司所拥有的股权进行置换。有关资产置换情况见资产负债表日后事项说明

#### 6、可供出售金融资产：

##### (1) 可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	498,500.00	498,500.00
合计	498,500.00	498,500.00

#### 7、固定资产

##### (1) 固定资产情况

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：	194,789,800.89	6,200.00	154,321,569.13	40,474,431.76
其中：房屋及建筑物	50,212,329.54		28,966,431.58	21,245,897.96
机器设备	99,541,923.06		99,541,923.06	
运输设备	15,447,308.34			15,447,308.34
办公设备及其他	29,588,239.95	6,200.00	25,813,214.49	3,781,225.46
二、累计折旧合计：	122,330,783.74	1,010,943.07	100,968,764.91	22,372,961.90
其中：房屋及建筑物	21,053,721.57	406,607.05	12,787,765.65	8,672,562.97
机器设备	68,368,851.97		68,368,851.97	
运输设备	9,469,645.16	578,949.22		10,048,594.38
办公设备及其他	23,438,565.04	25,386.80	19,812,147.29	3,651,804.55
三、固定资产净值合计	72,459,017.15			18,101,469.86
其中：房屋及建筑物	29,158,607.97			12,573,334.99
机器设备	31,173,071.09			
运输设备	5,977,663.18			5,398,713.96
办公设备及其他	6,149,674.91			129,420.91
四、减值准备合计	2,263,128.88		1,936,562.24	326,566.64
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	
运输设备	142,882.07			142,882.07
办公设备及其他	518,568.00		518,568.00	
五、固定资产净额合计	70,195,888.27			17,774,903.22
其中：房屋及建筑物	28,974,923.40			12,389,650.42
机器设备	29,755,076.85			
运输设备	5,834,781.11			5,255,831.89
办公设备及其他	5,631,106.91			129,420.91

截止报告日，公司将上述固定资产原值中的 15,432.16 万元已经置换给商丘市银商控股有限责任公司

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	4,699,353.31		3,971,000	728,353.31	
合计	4,699,353.31			728,353.31	

(1) 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。

(2) 截止报告日，公司将上述无形资产原值中的 397.10 万元置换给商丘市银商控股有限责任公司

## 9、递延所得税资产的说明：

《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

## 10、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	19,460,189.06	72,544.21		1,552,307.69	1,552,307.69	17,980,425.58
二、存货跌价准备	49,862,994.62			422,502.57	422,502.57	49,440,492.05
三、可供出售金融资产减值准备	498,500.00				0	498,500.00
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	2,263,128.88			1,936,562.24	1,936,562.24	326,566.64
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						

十二、无形资产 减值准备						
十三、商誉减值 准备						
十四、其他						
合计	72,084,812.56	72,544.21	0	3,911,372.50	3,911,372.50	68,245,984.27

## 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
担保借款	17,150,000.00	27,529,050.00
合计	17,150,000.00	78,249,050.00

(1) 截止 2007 年 06 月 30 日河南冰熊集团有限公司为本公司银行短期借款 4,700,000.00 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 4,900,000.00 元提供担保；河南冰熊集团有限公司和河南冰熊（集团）冷藏车有限公司为本公司银行短期借款 7,540,000.00 元提供担保。

(2) 截止报告日，公司已经将短期借款中的 61,099,050.00 元置换给商丘市银商控股有限责任公司。

## (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
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
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	17,150,000	—	—

## 12、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

应付账款期初为 77,921,425.50 元，期末为 59,333,350.22 元。账龄超过 3 年的应付账款金额为 29,203,269.45 元，未偿还的原因为支付不及时

## 13、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明：

预收账款期初为 6,496,719.81 元，期末为 7,158,119.81 元。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

## 14、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费	5,295,706.53	353,627.58	3,923,322.99	1,726,011.12
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、其他				
合计	5,295,706.53	353,627.58	3,923,322.99	1,726,011.12

本项目中无拖欠的应付职工薪酬

#### 15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	526,184.12	525,305.64	以产品、原材料销售收入为计税依据
营业税	3,576,128.78	2,343,204.78	营业收入
所得税	5,243,682.71	4,043,903.56	应缴纳所得额
个人所得税	2,752.00	2,393.00	
城建税	741,890.50	514,907.89	流转税额
房产税	629,476.21	629,476.21	
土地使用税	90,545.20	90,545.20	
车船使用税	11,960.00	11,960.00	
土地增值税	249,454.02	77,419.13	
教育费附加	712,954.74	675,967.03	
合计	11,785,028.28	8,915,082.44	--

#### 16、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
商丘市银商控股有限责任公司	13,266,158.35	11,975,536.91
重庆银星经济技术发展有限公司	692,920.00	692,920.00
重庆银星智业集团有限公司	2,400.00	2,400.00
合计	13,961,478.35	12,670,856.91

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款合计期初数为 89,855,327.08 元，期末数为 66,122,915.10 元。账龄超过 3 年的其他应付款金额 18,177,979.14 元，未偿还的原因主要为收取的押金。

#### 17、股本

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	100						128,000,000	100

## 18、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
资本溢价（股本溢价）	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	72,579,380.39			72,579,380.39
合计	140,371,499.75			140,371,499.75

## 19、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	6,359,944.68
加：年初未分配利润	-130,310,900.51
其他转入	6,359,944.68
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-123,950,955.83

## 20、营业收入

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,163,161.00	34,850,500.00
其他业务收入	15,947.52	282,537.95
合计	28,179,108.52	35,133,037.95

## (2) 主营业务（分行业）

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
房地产开发	28,163,161.00	19,598,049.62	34,850,500.00	25,291,166.98
合计	28,163,161.00	19,598,049.62	34,850,500.00	25,291,166.98

## (3) 主营业务（分产品）

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
商品房销售收入	27,243,941.00	19,572,777.62	34,850,500.00	25,291,166.98
托管收入	919,220.00	25,272		
合计	28,163,161.00	19,598,049.62	34,850,500.00	25,291,166.98



## (4) 主营业务（分地区）

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	27,243,941.00	19,572,777.62	34,850,500.00	25,291,166.98
河南地区	919,220.00	25,272		
合计	28,163,161.00	19,598,049.62	34,850,500.00	25,291,166.98

(1) 本公司前五名客户销售总额为 1,265,018.00 元，占全部收入总额的 4.64%。

(2) 销售收入比去年同期减少 19.79%，主要原因为房屋可销售面积减少所致。

## 21、营业税金及附加：

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	1,362,213.55	1,742,525.00	营业收入
城建税	95,354.95	121,976.75	流转税额
教育费附加	40,866.40	52,275.75	
土地增值税	338,570.73		
合计	1,837,005.63	1,916,777.50	--

## 22、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
股权投资差额摊销	-36,308.09	0	
合计	-36,308.10		—

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，2006 年已将其全额摊销

## 23、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
罚款收入		720.00
其他	4,736,965.25	10,411.20
合计	4,736,965.25	11,131.20

本期公司营业外收入主要为债权人放弃部分债权和债务人支付部分现金及实物折换应付帐款而产生的重组收益

## 24、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		

无形资产处置损失		
罚款支出	208.30	
其他	184,980.81	331.41
合计	185,189.11	331.41

## 25、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	1,625,263.64	1,029,312.23
递延所得税		
合计	1,625,263.64	1,029,312.23

## 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	33,182,240.04
其他	818,194.08
合计	34,000,434.12

本期本公司收到的其他与经营活动有关的现金为 34,000,434.12 元，主要内容为往来款及其他收入等项目收到的现金

## 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	31,592,445.2
其他	1,320,328.19
合计	32,912,773.39

## (六) 母公司会计报表附注

## 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：		
人民币	110,975.09	366,893.00
银行存款：		
人民币	1,179,987.39	1,180,068.60
合计	1,290,962.48	1,546,961.60

## 2、应收账款

## (1) 应收账款账龄

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 (%)	
一至二年	1,929,214.33	2.48	822,834.16	1,929,214.33	1.98	822,834.16
二至三年	25,576,809.56	32.92	1,753,450.59	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59
三年以上	50,194,949.63	64.60	11,286,834.70	70,149,336.15	71.83	12,839,142.39
合计	77,700,973.52	100.00	13,863,119.45	97,655,360.04	100.00	15,415,427.14

截止报告日,公司已经将上述应收账款中的 1,866.22 万元置换给商丘市银商控股有限责任公司。将 7,853.31 万元与公司大股东重庆银星智业(集团)有限公司的控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司所拥有的股权进行置换。有关资产置换情况见资产负债表日后事项说明

## (2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,064,499.80	23.25	5,362,463.25	38.68	33,468,260.88	34.27	6,530,524.21	42.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	59,636,473.72	76.75	8,500,656.2	61.32	64,189,249.16	65.73	8,884,902.93	57.64
合计	77,700,973.52	--	13,863,119.45	--	97,655,360.04	--	15,415,427.14	--

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
应收账款坏帐准备	15,415,427.14	1,552,307.69	1,552,307.69	13,863,119.45

## (4) 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	20.42	13,035,372.92	13.35

## 主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
漳州芗城广城家电公司	非关联关系	3,844,641.72	2002 年 12 月	销售货款	1,922,320.86	50	按公司会计政策
淄博开发区新达公司	非关联关系	3,375,036.74	2004 年 11 月	销售货款	675,007.35	20	按公司会计政策
潮州新利家电商行	非关联关系	2,032,408.00	2004 年 9 月	销售货款	406,481.60	20	按公司会计政策
驻马店海信家电	非关联关系	1,918,601.90	2002 年 12 月	销售货款	959,300.95	50	按公司会计政策
赤峰超越电子公司	非关联关系	1,864,684.56	2004 年 9 月	销售货款	372,936.91	20	按公司会计政策
合计	--	13,035,372.92	--	--	4,336,047.67	--	--

(5) 本报告期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的应收账款情况  
本报告期未计提应收帐款坏帐准备

## (6) 应收账款坏帐冲销

单位:元 币种:人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
商丘电子器材公司	160,664.24	资产置换转出
石家庄燕春商场	86,500.70	资产置换转出
成都成航双燕家电部	77,831.30	资产置换转出
上海家电商贸部	705,339.57	资产置换转出
成都冰豚冷饮公司	67,527.30	资产置换转出
郑州华联商厦	67,146.53	资产置换转出
南阳南贸家电武汉分公司	24,946.75	资产置换转出

伊利. 李志坤	60,925.00	资产置换转出
安顺广播电视公司	24,055.13	资产置换转出
南阳剑兴实业公司	22,621.73	资产置换转出
内蒙古科学器材公司	45,780.69	资产置换转出
内蒙伊盟福海家电公司	17,843.63	资产置换转出
郑州四通家电公司	28,520.87	资产置换转出
福建三明市三元家电	58,907.48	资产置换转出
陕西华侨旅游公司	19,194.94	资产置换转出
浙江兴合万家电公司	14,066.19	资产置换转出
辽阳雅朝食品公司	5,228.00	资产置换转出
安阳旭阳家电有限公司	9,468.43	资产置换转出
安阳实业股份公司五金交电部	8,900.72	资产置换转出
贵州铜仁市商业机械公司	8,195.14	资产置换转出
银川天宇家电公司	7,281.90	资产置换转出
锦州长城家电	6,911.45	资产置换转出
福州百货批发总公司	6,392.07	资产置换转出
西安土产炊事机械公司	6,279.43	资产置换转出
郑州信托贸易公司	5,864.00	资产置换转出
河北张家口中大电器	5,822.94	资产置换转出
亳州创维专卖店	47.14	资产置换转出
衡阳市昌明电器有限公司	44.42	资产置换转出
合计	1,552,307.69	--

主要原因为公司将应收账款中的原值 20,214,551.53 及坏帐准备 1,552,307.69 元置换给商丘市银商控股有限责任公司

(7) 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

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄

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	17,316,030.33	42.49	46,320.61	383,239.05	1.52	57,289.43
一至二年	12,190,217.28	29.92	609,510.86	6,513,278.94	25.88	562,539.53
二至三年	7,199,230.83	17.67	1,439,846.16	10,561,704.12	41.98	1,399,129.46
三年以上	4,043,243.79	9.92	2,021,621.90	7,704,280.92	30.62	2,025,796.90

上						
合计	40,748,722.23	100.00	4,117,299.53	25,162,503.03	100.00	4,044,755.32

## (2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	32,564,291.91	80	2,162,906.00	52.53	19,088,425.91	75.86	2,110,552.61	52.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	8,184,430.32	20	1,954,393.53	47.47	6,074,077.12	24.14	1,934,202.71	47.82
合计	40,748,722.23	--	4,117,299.53	--	25,162,503.03	--	4,044,755.32	--

## (3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	4,044,755.32	72,544.21	4,117,299.53

## (4) 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	35,536,362.80	87.21	20,913,909.42	83.12

## 主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	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		
河南冰熊股份公司重庆分公司	分公司	15,000,000.00		
河南省郑州市中级法院	非关联关系	1,524,134.00		
民权葡萄酒厂	非关联关系	838,320.68		
马剑	非关联关系	609,616.21		
合计	--	35,536,362.80	--	--

(5) 本报告期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况  
无

(6) 其他应收款坏帐冲销  
本期无冲销

(7) 本报告期其他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

## 4、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

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			3,026,462.85	18.45
一至二年	1,601,876.49	12.03	1,664,060.53	10.14
二至三年	244,589.25	1.84	529,125.25	3.23
三年以上	11,467,777.55	86.13	11,183,241.55	68.18
合计	13,314,243.29	100	16,402,890.18	100

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

## 5、存货

## (1) 存货分类

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	2,142,427.87		2,142,427.87	13,565,722.87	422,502.57	13,143,220.30
库存商品	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
产成品	7,172,515.22		7,172,515.22	21,624,996.53		21,624,996.53
消耗性生物资产						
低值易耗品	28,833.28		28,833.28	28,833.28		28,833.28
发出商品	138,139,183.32	49,440,492.05	88,698,691.27	148,537,144.72	49,440,492.05	99,096,652.67
合计	148,149,028.31	49,440,492.05	98,708,536.26	184,422,766.02	49,862,994.62	134,559,771.40

(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) 截止报告日，公司已经将上述存货中的 1,335.75 万元置换给商丘市银商控股有限责任公司。将 12,405.75 万元与公司大股东重庆银星智业（集团）有限公司的控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司所拥有的股权进行置换。有关资产置换情况重大事项说明

#### 6、可供出售金融资产：

##### (1) 可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他	498,500.00	498,500.00
合计	498,500.00	498,500.00

#### 7、长期股权投资

##### (1) 按权益法核算



单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
重庆雅佳置业有限公司	30,669,871.51	34,916,119.08		34,916,119.08		

2007 年执行新会计准则将股权投资差额进行一次性摊销,因此初始投资成本比去年末增加 653545.68 元

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

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		154,321,569.13	40,324,003.36
其中:房屋及建筑物	50,212,329.54		28,966,431.58	21,245,897.96
机器设备	99,541,923.06		99,541,923.06	
运输设备	15,400,074.07			15,400,074.07
办公设备及其他	29,491,245.82		25,813,214.49	3,678,031.33
二、累计折旧合计:	122,287,430.37	997,394.17	100,968,764.91	22,316,059.63
其中:房屋及建筑物	21,053,721.57	406,607.05	12,787,765.65	8,672,562.97
机器设备	68,368,851.97		68,368,851.97	
运输设备	9,450,148.52	574,075.06		10,024,223.58
办公设备及其他	23,414,708.31	16,712.06	19,812,147.29	3,619,273.08
三、固定资产净值合计	72,358,142.12			18,007,943.73
其中:房屋及建筑物	29,158,607.97			12,573,334.99
机器设备	31,173,071.09			
运输设备	5,949,925.55			5,375,850.49
办公设备及其他	6,076,537.51			58,758.25
四、减值准备合计	2,263,128.88		1,936,562.24	326,566.64
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	
运输设备	142,882.07			142,882.07
办公设备及其他	518,568.00		518,568.00	
五、固定资产净额合计	70,095,013.24			17,681,377.09
其中:房屋及建筑物	28,974,923.40			12,389,650.42
机器设备	29,755,076.85			
运输设备	5,807,043.48			5,232,968.42
办公设备及其他	5,557,969.51			58,758.25

## 9、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	19,460,189.06	72,544.21		1,552,307.69	1,552,307.69	17,980,425.58
二、存货跌价准备	49,862,994.62			422,502.57	422,502.57	49,440,492.05
三、可供出售金融资产减值准备	498,500.00				0	498,500.00
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	2,263,128.88			1,936,562.24	1,936,562.24	326,566.64
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	72,084,812.56	72,544.21	0	3,911,372.50	3,911,372.50	68,245,984.27

## 10、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
担保借款	17,150,000.00	27,529,050.00
合计	17,150,000.00	78,249,050.00

(1) 截止 2007 年 06 月 30 日河南冰熊集团有限公司为本公司银行短期借款 4,700,000.00 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 4,900,000.00 元提供担保;河南冰熊集团有限公司和河南冰熊(集团)冷藏车有限公司为本公司银行短期借款 7,540,000.00 元提供担保。

(2) 截止报告日,公司已经将短期借款中的 61,099,050.00 元置换给商丘市银商控股有限责任公司

## 11、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

## 12、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 13、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费	5,020,712.65	335,212.56	3,923,322.99	1,432,602.22
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、其他				
合计	5,020,712.65	335,212.56	3,923,322.99	1,432,602.22

## 14、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	526,184.12	525,305.64	
营业税	105,000.00	105,000.00	
所得税	138,089.15	138,089.15	
城建税	351,758.55	351,758.55	
房产税	629,476.21	629,476.21	
土地使用税	90,545.20	90,545.20	
车船使用税	11,960.00	11,960.00	
教育费附加	601,716.47	601,716.47	
合计	2,454,729.70	2,453,851.22	--

## 15、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
商丘市银商控股有限责任公司	13,266,158.35	11,975,536.91
重庆银星经济技术发展有限公司	692,920.00	692,920.00

重庆银星智业集团有限公司	2,400.00	2,400.00
合计	13,961,478.35	12,670,856.91

## 16、股本

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	100						128,000,000	100

## 17、资本公积:

单位:元币种:人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	28,271,852.89			28,271,852.89
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
合计	140,371,499.75			140,371,499.75

## 18、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	4,412,843.34
加:年初未分配利润	-130,310,900.51
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
未分配利润	-125,898,057.17

## 19、营业收入

### (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	919,220.00	0
其他业务收入	15,947.52	282,537.95
合计	935,167.52	282,537.95

### (2) 主营业务(分行业)

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
房地产开发	919,220.00	25,272	0	
合计	919,220.00	25,272	0	

## (3) 主营业务(分产品)

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
托管收入	919,220.00	25,272	0	
合计	919,220.00	25,272	0	

## (4) 主营业务(分地区)

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
河南地区	919,220.00	25,272	0	
合计	919,220.00	25,272	0	

## 20、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
重庆雅佳置业有限公司	3,435,923.67	1,947,101.34	
合计	3,435,923.67	1,947,101.34	—

## 21、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	72,544.21	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	72,544.21	

## 22、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
罚款		720.00
其他	4,736,965.25	10,411.20
合计	4,736,965.25	11,131.20

本期公司营业外收入主要为债务重组收益

## 23、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款支出	208.30	
合计	208.30	

## 24、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	17,782,240.04
其他	160,103.10
合计	17,942,343.14

## 25、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	15,499,935.20

其他	84,606.97
合计	15,584,542.17

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
重庆银星智业(集团)有限公司	重庆市	控股公司	7,500	23.01	23.01	

重庆银星智业(集团)有限公司成立于1998年12月8日,法定代表人为李大明,注册资本为7500万元人民币,其主要经营业务或管理活动为旅游项目开发,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。现主要以控股房地产公司为主。

## 2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆雅佳置业有限公司	重庆市	房地产开发	50,000,000	60	60

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
商丘市天祥商贸有限公司	参股股东
海南易方达经济发展有限公司	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	母公司的控股子公司
东宏实业(重庆)有限公司	母公司的控股子公司
重庆银星经济技术发展股份有限公司	母公司的控股子公司
重庆富恒物业管理有限公司	母公司的控股子公司
重庆名望广告有限公司	母公司的控股子公司

## 4、关联交易情况

## (1) 关联托管情况

为有效避免公司与控股股东之间的同业竞争关系,公司控股股东重庆银星智业(集团)有限公司控股子公司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日分别与公司签订《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给公司经营管

理。该两项托管的管理期限为协议生效之日起至前述两个项目开发完成之日止，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) 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	河南冰熊保鲜设备股份有限公司	7,540,000.00	—	否

(3) 其他关联交易

2007 年 4 月 27 日临时股东大会批准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，其出售收益底价以北京中盛联盟资产评估有限公司 2007 年 3 月 30 日为评估基准日对“东方世家”项目评估的净资产额 3,433.01 万元为准。截至本报告披露日，出售收入 3,433.01 万元公司已经收到。

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 资产负债表日后事项：

2005 年 12 月 30 日，本公司与商丘市银商控股有限责任公司签署了关于公司第二步资产重组的《资产置换协议》，拟置换出的资产为本公司前期资产出售和置换下余的应收账款、存货以及行政区建筑物和土地使用权等。拟置换进入的资产为商丘市银商控股有限责任公司的项目开发用土地。

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的龙源智博评报字 [2005] 第 1002 号和 [2005] 第 1025 号《评估报告书》，以及北京建正合生房地产评估有限责任公司出具的建合 [2005] 评字第 039 号《土地估价报告》，置出资产的评估总值 16,495.49 万元，置出资产作价确定为 16,495.49 万元。具体情况为：固定资产及土地使用权 1,185.25 万元；应收账款 7,077.11 万元；存货 8,233.05 万元、其他资产 0.08 万元。

2007 年 4 月 19 日本公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于调整公司第二步资产重组实施方案的议案》。根据公司原重大资产重组方案，第二步资产重组的具体内容是将公司 16,495.49 万元的应收帐款和存货等资产与商丘市银商控股有限责任公司（以下简称“银商控股”）的 717 亩土地使用权进行置换。现因银商控股的 717 亩土地使用权已交回政府，政府安排另行征地。为了尽快完成公司重组，公司大股东重庆银星智业（集团）有限公司（以下简称“银星集团”）决定将其控股子公司



重庆银星经济技术发展股份有限公司（以下简称“银星股份”）以位于重庆市江北区渝江村 300 号的土地使用权及现金和李大明以现金共同出资组建的重庆瀚港置地有限公司（以下简称“瀚港置地”），银星股份所拥有的 99% 股权与公司上述 16,495.49 万元资产进行置换。此地块为出让土地，其年限为：商用 40 年、住宅 50 年。拟与本公司 16,495.49 万元资产进行置换的银星股份所持有的 99% 的股权，根据北京德祥资产评估有限责任公司“京德评报字（2007）041 号”《重庆瀚港置地有限公司资产评估报告书》，净资产为 16,076.23 万元，目标股权在以 2007 年 4 月 10 日为评估基准日的评估值为 15,915.4677 万元。差额部分 580.0223 万元，银星股份以现金补齐。上述资产重组实施方案需报请中国证监会审核并出具无异议函，再经股东大会批准后正式实施。

(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。该重大诉讼已于 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。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，截至本报告期末，出售收入 3,433.01 万元公司已经收到，有关置出资产的过户手续已办理完毕。

截止到本报告披露日，公司于 2005 年 6 月经中国证监会证监公司字（2005）41 号文《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司重大资产重组方案的意见》审核通过的公司重大资产出售、置换、赠与的方案实施已全部完成，2007 年 7 月 24 日，重庆百君律师事务所出具了《关于河南冰熊保鲜设备股份有限公司重大资产出售、置换、赠与实施结果之法律意见书》，公司于 2007 年 7 月 25 日就该项事项进行了公告。

2005 年 12 月 30 日，本公司与商丘市银商控股有限责任公司签署了关于公司第二步资产重组的《资产置换协议》，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，公司控股股东银星集团于本报告期内做出了调整第二步资产置换的方案，银星集团决定将其控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司（以下简称“银星股份”）以位于重庆市江北区渝江村 300 号的土地使用权及现金和李大明以现金共同出资组建的重庆瀚港置地有限公司（以下简称“瀚港置地”），银星股份所拥有的 99% 股权与公司上述 16,495.49 万元资产进行置换。此地块为出让土地，其年限为：商用 40 年、住宅 50 年。拟与本公司 16,495.49 万元资产进行置换的银星股份所持有的 99% 的股权，根据北京德祥资产评估有限责任公司“京德评报字（2007）041 号”《重庆瀚港置地有限公司资产评估报告书》，净资产为 16,076.23 万元，目标股权在以 2007 年 4 月 10 日为评估基准日的评估值为 15,915.4677 万元。差额部分 580.0223 万元，银星股份以现金补齐。上述资产重组实施方案需报请中国证监会审核并出具无异议函，再经股东大会批准后正式实施

### （十三）补充资料：

1、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	4.40	0.050	0.050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	1.25	0.014	0.014

## 2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	
追溯调整项目影响合计数	
其中：	
2006 年半年度净利润（新会计准则）	2,724,139.86
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	

## 八、备查文件目录

- 1、1、载有公司董事长签名的半年度报告文本
- 2、2、载有公司法人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的半年度财务报表
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸刊登的公告及有关文件正本

董事长：李大明  
河南冰熊保鲜设备股份有限公司  
2007 年 8 月 17 日