

河南冰熊保鲜设备股份有限公司

600753

2006 年中期报告

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、管理层讨论与分析 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..... 41

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人马军，主管会计工作负责人杨鹤及会计机构负责人(会计主管人员)耿红霞声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定英文名称：HENAN BINGXIONG FRESH—PRESER VATION EQUIPMENTS CO.,LID
公司法定英文名称缩写：HNBXFVE
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：GST 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：河南省民权县府后街 22 号
邮政编码：476800
公司国际互联网网址：www.bingxiong.com.cn
公司电子信箱：bxgf@bingxiong.com.cn
- 4、 公司法定代表人：马军
- 5、 董事会秘书：杨平原
电话：0370-2790635
传真：0370-2790630
E-mail：yangpingyuan@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
公司证券事务代表：郑若愚
电话：0370-2790609
传真：0370-2790630
E-mail：zzrryy@sina.com
联系地址：河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 7、 公司其他基本情况：
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
公司法人营业执照注册号：4100001002738
税务登记号码：412323169997985
公司聘请的会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所
办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000

(二) 主要财务数据和指标**1、主要会计数据和财务指标**

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	316,485,277.13	240,733,782.51	31.46
流动负债	261,760,591.51	243,647,848.54	7.43
总资产	397,898,894.40	357,051,127.68	11.44
股东权益(不含少数股东权益)	113,812,597.83	113,403,279.14	0.36
每股净资产(元)	0.8892	0.8860	0.36
调整后的每股净资产(元)	0.8891	0.8863	0.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	409,318.69	-5,885,559.37	106.95
扣除非经常性损益的净利润	398,518.90	-5,900,931.00	106.75
每股收益(元)	0.0032	-0.0460	106.96
净资产收益率(%)	0.36	-5.77	增加 6.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,375,690.03	-568,194.02	694.10

2、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
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他 各项营业外收入、支出	10,799.79
合计	10,799.79

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、未上市流通股份									
1、发起人股份	96,000,000	75						96,000,000	75
其中:									
国家持有股份	35,160,000	27.47				-13,500,000	-13,500,000	21,660,000	16.92
境内法人持有股份	60,840,000	47.53				13,500,000	13,500,000	74,340,000	58.08
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									

未上市流通股份合计	96,000,000	75						96,000,000	75
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	32,000,000	25						32,000,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	32,000,000	25						32,000,000	25
三、股份总数	128,000,000	100						128,000,000	100

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。

(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		10,054					
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
重庆银星智业（集团）有限公司	其他	28	35,840,000	35,840,000	未流通	35,840,000	0
商丘市天祥商贸有限公司	其他	19.53	25,000,000	0	未流通	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	未流通	19,160,000	冻结 19,160,000
重庆赛尼	其	11.72	13,500,000	13,500,000	未	13,500,000	0

置业发展有限公司	他				流通		
上海交大联合科技有限公司	国有股东	1.95	2,500,000	0	未流通	2,500,000	0
黄伟	其他	0.70	894,997	894,997	已流通		未知
仇启棠	其他	0.26	331,890	0	已流通		未知
邓新山	其他	0.23	300,000	0	已流通		未知
周宇光	其他	0.20	257,000	125,000	已流通		未知
陈涵	其他	0.17	214,751		已流通		未知

前十名流通股股东持股情况

股东名称	持有流通股的数量	股份种类
黄伟	894,997	人民币普通股
仇启棠	331,890	人民币普通股
邓新山	300,000	人民币普通股
周宇光	257,000	人民币普通股
陈涵	214,751	人民币普通股
李宁	200,500	人民币普通股
罗香娇	172,100	人民币普通股
马丹庆	164,715	人民币普通股
徐伟忠	153,400	人民币普通股
邱昶	150,000	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。	

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 23 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

根据重庆银星智业（集团）有限公司（变更前本公司实际控制人）与重庆国际信托投资有限公司（变更前本公司第一大股东）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，重庆银星智业（集团）有限公司成为第一大股东。

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

2006 年 2 月 16 日公司 2006 年第一次临时股东大会批准石钢先生不再担任本公司董事；增补总经理曹家福先生为公司董事。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

1、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房地产开发销售业务。报告期公司主营业务收入实现 3485 万元，上年同期 749 万元；主营业务利润 764 万元，上年同期 150 万元，均有较大幅度的增长。报告期公司实现净利润 40.93 万元，上年同期亏损 588 万元；报告期每股收益 0.003 元；净资产收益率 0.36%。

2、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，公司持有重庆雅佳置业有限公司 60%的股权，自 2006 年起汇总报表。

该公司目前财务状况良好，无银行贷款，报告期经营活动产生的现金流量净额 133.45 万元。所开发的“东方山水”建设项目面积 61021 平方米、已完工面积 29833 平方米；在建工程面积 31188 平方米；报告期销售商品房面积 1.85 万平方米，主营业务收入实现 3485 万元；主营业务利润 764 万元；毛利率 27.43%；净利润 578.71 万元；实现了较好的业绩。报告期由于母公司资产重组进展缓慢，未开展业务经营，致使公司整体业绩受到较大影响。

3、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、负债事项已经完成，资产、负债交接手续办理完毕。

关于公司第一大股东控股子公司东宏公司向本公司赠与的重庆雅佳置业有限公司 60%股权的工商变更登记手续已办理完毕。

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部分因涉及资产、人员交接的有关具体问题仍在继续进行；

关于将本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有关手续也尚未办理完毕。

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，改善公司资产质量，提高公司盈利水平。

4、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。

(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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
---------	--------	--------	-------------	-------------------	-------------------	--------------------

分行业						
房 地 产	34,850,500.00	25,291,166.98	21.93			
合 计	34,850,500.00	25,291,166.98	21.93			
房地产						
分产品						
商 品 房	34,850,500.00	25,291,166.98	21.93			
合 计	34,850,500.00	25,291,166.98	21.93			

报告期公司业务构成情况发生变化，主营业务已经转向房地产开发销售，公司原来的制冷产品生产经营等业务已经停止。与上年同期比较指标不可比。

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同期增减(%)
重庆地区	34,850,500.00	

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司重大资产重组方案已经开始实施，根据重大资产重组方案于 2006 年 12 月进入公司的重庆雅佳置业有限公司主营房地产业务，在本报告期实现了较好业绩，公司原有冷柜产品的生产、销售已经停止。资产重组完成以后，公司主业将全面转向房地产开发经营。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司的主营收入来自于本公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司的房地产开发收入，不再进行制冷产品生产和销售。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期公司实现利润主要来自于控股子公司重庆雅佳置业有限公司的房地产开发收入，不再进行制冷产品生产和销售。

(三) 公司投资情况

1、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、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。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》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。

(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) 中期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

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 1999 年 9 月 1 日向河南省经济技术开发公司借款 500 万元。2000 年 10 月 30 日到期 200 万元已归还, 2001 年 10 月 31 日到期 300 万元未归还。河南省经济技术开发公司向法院申请判令我公司归还 300 万元及利息 44.44 万元, 同时向法院提出财产保全申请, 经郑州市中级人民法院裁定((2004)郑民四初字第 56 号): 冻结本公司银行存款 350 万元或查封同等价值的财产。

河南省经济技术开发公司于 2001 年 12 月 27 日委托中国光大银行纬五路支行向本公司贷款 200 万元, 并由河南冰熊集团有限公司提供连带责任担保, 到期后未归还。河南省经济技术开发公司向法院申请判令我公司归还 200 万元及利息 19.13 万元并承担诉讼费用。同时向法院提出财产保全申请。经郑州市中级人民法院民事裁定(2004)郑民四初字第 55 号): 冻结本公司、河南冰熊集团有限公司银行存款 220 万元或查封同等价值的财产。该重大诉讼已于 2004 年 3 月 10 日刊登在上海证券报上。

3、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。

4、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。

(五) 资产交易事项

1、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“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，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。截止本报告披露日有关置换手续尚未办理完毕

(六)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

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。交易对方商丘市银商控股有限责任公司为本公司第一大股东的控股子公司。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		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	0	0	32,666.33	692,920.00
河南冰熊集团有限公司	参股股东	0	0	0	1,575,974.17
商丘市银商控股有限责任公司	股东的子公司	0	0	1,799,510.34	1,799,510.34
合计	/	0	0	1,832,176.67	3,068,404.51

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 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

(七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(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事项。

(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) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

未股改公司的股改工作时间安排说明：

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，公司股票交易已于 7 月 17 日复牌。

(十三) 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。

(十四) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期公司、董事会、公司董事未发生受处罚及整改情况。

(十五) 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；公司股票交易已于 7 月 17 日复牌。

(十六) 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
第三届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2006 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报	2006 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
资产置换公告	上海证券报	2006 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
部分法人股质押的公告	上海证券报	2006 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2006 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn

2006 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2006 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于 2005 年度业绩预亏的提示性公告	上海证券报	2006 年 1 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2006 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2006 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn
部分法人股质押的公告	上海证券报	2006 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	上海证券报	2006 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革说明书（摘要）	上海证券报	2006 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报	2006 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十一次会议决议公告	上海证券报	2006 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2005 年年报	上海证券报	2006 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报	2006 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
2006 年第一季度报告	上海证券报	2006 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革说明书（修订稿）	上海证券报	2006 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示公告	上海证券报	2006 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于法人股轮后冻结的公告	上海证券报	2006 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第二提示公告	上海证券报	2006 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2005 年度股东大会的通知	上海证券报	2006 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革相关股东会议表决结果的公告	上海证券报	2006 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于子公司股权被冻结的公告	上海证券报	2006 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于公司国有股继续冻结的公告	上海证券报	2006 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于部分国有股过户完成的公告	上海证券报	2006 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于部分社会法人股过户的公告	上海证券报	2006 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 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		1	5,488,867.80	2,154,378.77	2,035,230.49	2,154,378.77
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款		2	82,242,082.90	82,242,082.90	82,242,082.90	82,242,082.90
其他应收款		3	29,540,810.72	21,813,175.12	22,262,166.98	21,813,175.12
预付账款		4	31,323,850.32	13,510,679.33	13,510,679.33	13,510,679.33
应收补贴款						
存货		5	167,888,886.09	121,013,466.39	127,473,339.51	121,013,466.39
待摊费用		6	779.30			
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			316,485,277.13	240,733,782.51	247,523,499.21	240,733,782.51
长期投资：						
长期股权投资			689,853.78	30,742,487.71	34,178,411.38	30,742,487.71
长期债权投资		7	498,500.00	498,500.00	498,500.00	498,500.00
长期投资合计		7	1,188,353.78	31,240,987.71	34,676,911.38	31,240,987.71
其中：合并价差		7	689,853.78			
其中：股权投资差额				726,161.88	689,853.78	726,161.88
固定资产：						
固定资产原价		8	194,789,800.89	194,645,572.49	194,645,572.49	194,645,572.49
减：累计折旧		8	117,275,421.32	112,121,923.30	117,245,575.09	112,121,923.30
固定资产净值		8	77,514,379.57	82,523,649.19	77,399,997.40	82,523,649.19
减：固定资产减值准备		8	2,263,128.88	2,263,128.88	2,263,128.88	2,263,128.88
固定资产净额			75,251,250.69	80,260,520.31	75,136,868.52	80,260,520.31
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			75,251,250.69	80,260,520.31	75,136,868.52	80,260,520.31
无形资产及其他资产：						
无形资产		9	4,757,595.23	4,815,837.15	4,757,595.23	4,815,837.15

长期待摊费用		10	216,417.57			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			4,974,012.80	4,815,837.15	4,757,595.23	4,815,837.15
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			397,898,894.40	357,051,127.68	362,094,874.34	357,051,127.68
流动负债：						
短期借款		11	120,849,050.00	120,849,050.00	120,849,050.00	120,849,050.00
应付票据						
应付账款		12	66,996,552.39	63,798,006.10	63,748,006.10	63,798,006.10
预收账款		13	6,196,719.81	5,731,389.34	6,196,719.81	5,731,389.34
应付工资						
应付福利费		14	4,938,640.26	4,562,601.83	4,785,022.70	4,562,601.83
应付股利						
应交税金		15	4,229,955.21	1,795,041.86	1,802,816.79	1,795,041.86
其他应交款		16	645,078.49	600,388.09	600,388.09	600,388.09
其他应付款		17	31,306,757.96	21,763,857.83	23,702,435.63	21,763,857.83
预提费用		18	26,597,837.39	24,547,513.49	26,597,837.39	24,547,513.49
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			261,760,591.51	243,647,848.54	248,282,276.51	243,647,848.54
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			261,760,591.51	243,647,848.54	248,282,276.51	243,647,848.54
少数股东权益		19	22,325,705.06			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		20	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						
资本公积		21	118,771,499.75	118,771,499.75	118,771,499.75	118,771,499.75
盈余公积						
其中：法定公益金						
未分配利润		22	-132,958,901.92	-133,368,220.61	-132,958,901.92	-133,368,220.61
拟分配现金股利						

外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			113,812,597.83	113,403,279.14	113,812,597.83	113,403,279.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计			397,898,894.40	357,051,127.68	362,094,874.34	357,051,127.68

公司法定代表人：马军

主管会计工作负责人：杨鹤

会计机构负责人：耿红霞

利润及利润分配表

2006 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	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			34,850,500.00	7,491,096.97		7,491,096.97
减：主营业务成本			25,291,166.98	5,983,138.57		5,983,138.57
主营业务税金及附加			1,916,777.50	992.03		992.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			7,642,555.52	1,506,966.37		1,506,966.37
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			145,213.68	-201,018.19	145,213.68	-201,018.19
减：营业费用			765,363.45	192,370.78	63,447.60	192,370.78
管理费用			1,193,154.28	2,857,919.40	1,069,150.86	2,857,919.40
财务费用			2,050,291.07	4,156,589.00	2,050,351.40	4,156,589.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			3,778,960.40	-5,900,931.00	-3,037,736.18	-5,900,931.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-36,308.09		3,435,923.67	
补贴收入						
营业外收入			11,131.20	20,671.00	11,131.20	20,671.00
减：营业外支出			331.41	5,299.37		5,299.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			3,753,452.10	-5,885,559.37	409,318.69	-5,885,559.37
减：所得税			1,029,312.23			
减：少数股东损益			2,314,821.18			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			409,318.69	-5,885,559.37	409,318.69	-5,885,559.37
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			-132,958,901.92	-114,057,781.19	-132,958,901.92	-114,057,781.19
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			-132,958,901.92	-114,057,781.19	-132,958,901.92	-114,057,781.19
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)		22	-132,958,901.92	-114,057,781.19	-132,958,901.92	-114,057,781.19
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						

公司法定代表人：马军

主管会计工作负责人：杨鹤

会计机构负责人：耿红霞

现金流量表
2006 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	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			35,820,899.87	970,399.87
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			10,103,242.96	1,177,442.60
现金流入小计			45,924,142.83	2,147,842.47
购买商品、接受劳务支付的现金			31,849,619.67	50,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			2,503,958.64	1,589,526.04
支付的各项税费			417,786.78	
支付的其他与经营活动有关的现金			7,777,087.71	627,464.71
现金流出小计			42,548,452.80	2,266,990.75
经营活动产生的现金流量净额			3,375,690.03	-119,148.28
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				
现金流入小计				
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				
现金流出小计			41,201.00	
投资活动产生的现金流量净额			-41,201.00	
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				
现金流入小计				
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				

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			3,334,489.03	-119,148.28
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			409,318.69	409,318.69
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,314,821.18	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			66,719.86	66,719.86
固定资产折旧			5,134,543.02	5,123,651.79
无形资产摊销			58,241.92	58,241.92
长期待摊费用摊销			10,245.71	
待摊费用减少(减：增加)			-63.00	
预提费用增加(减：减少)			2,050,323.90	2,050,323.90
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			2,050,351.40	2,050,351.40
投资损失(减：收益)			36,308.10	-3,435,923.67
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			8,974,457.76	-6,459,873.12
经营性应收项目的减少(减：增加)			-16,444,353.65	1,764,730.56
经营性应付项目的增加(减：减少)			-1,285,224.86	-1,746,689.61
其他				
经营活动产生的现金流量净额			3,375,690.03	-119,148.28
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			5,488,867.80	2,035,230.49
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			3,334,489.03	-119,148.28

公司法定代表人：马军

主管会计工作负责人：杨鹤

会计机构负责人：耿红霞

合并资产减值准备明细表

2006 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	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	
坏账准备合计	18,420,273.33	66,719.86				18,486,993.19
其中：应收账款	15,415,427.14					15,415,427.14
其他应收款	3,004,846.19	66,719.86				3,071,566.05
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	49,862,994.62					49,862,994.62
其中：库存商品						
原材料	422,502.57					422,502.57
长期投资减值准备合 计	498,500.00					498,500.00
其中：长期股权投资						
长期债权投资	498,500.00					498,500.00
固定资产减值准备合 计	2,263,128.88					2,263,128.88
其中：房屋、建筑物	183,684.57					183,684.57
机器设备	1,417,994.24					1,417,994.24
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	71,044,896.83	66,719.86				71,111,616.69

公司法定代表人：马军

主管会计工作负责人：杨鹤

会计机构负责人：耿红霞

母公司资产减值准备明细表
2006 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	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	
坏账准备合计	18,420,273.33	66,719.86				18,486,993.19
其中：应收账款	15,415,427.14					15,415,427.14
其他应收款	3,004,846.19	66,719.86				3,071,566.05
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	49,862,994.62					49,862,994.62
其中：库存商品	49,440,492.05					49,440,492.05
原材料	422,502.57					422,502.57
长期投资减值准备合 计	498,500.00					498,500.00
其中：长期股权投资						
长期债权投资	498,500.00					498,500.00
固定资产减值准备合 计	2,263,128.88					2,263,128.88
其中：房屋、建筑物	183,684.57					183,684.57
机器设备	1,417,994.24					1,417,994.24
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	71,044,896.83	66,719.86				71,111,616.69

公司法定代表人：马军

主管会计工作负责人：杨鹤

会计机构负责人：耿红霞

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	5.61	6.13	0.0597	0.0597
营业利润	2.78	3.03	0.0295	0.0295
净利润	0.36	0.33	0.0032	0.0032
扣除非经常性损益后的净利润	0.30	0.32	0.0032	0.0032

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。

报告期末，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 3,584 万股，占总股本 28%，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 2,500 万股，占总股本的 19.53%，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 1,916 万股，占总股本 14.97%，为第三大股东；重庆赛尼置业发展有限公司持有社会法人股 1,350 万股，占总股本 11.72%，为第四大股东。

(二)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、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。

6、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。

7、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		
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

8、存货核算方法：

(1) 存货分类：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、产成品等。

(2) 取得和发出的计价方法：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。

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。

9、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。

10、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
电子设备		3	12.13-8.08
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

固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率。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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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：

本公司将投资持有 50%以上（不含 50%）权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

18、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

(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	5%
城建税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%
教育费附加	流转税额	3%

(四) 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

合并报表范围发生变更的内容和原因

根据 2005 年 7 月 25 日股东大会通过的重大资产重组方案，公司第一大股东控股子公司东宏公司向本公司赠与的重庆雅佳置业有限公司 60% 股权（价值 3074 万元）的工商变更登记手续于 12 月底办理完毕，报告期开始汇总会计报表。

(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:		
人民币	4,134,791.17	974,310.17
银行存款:		
人民币	1,354,076.63	1,180,068.60
合计	5,488,867.80	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	1,929,214.91	1.98	822,834.16	1,929,214.91	1.98	822,834.16
一至二年	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59
二至三年	25,169,455.77	25.77	7,236,795.34	25,169,455.77	25.77	7,236,795.34
三年以上	44,982,029.80	46.06	5,602,347.05	44,982,029.80	46.06	5,602,347.05
合计	97,657,510.04	100.00	15,415,427.14	97,657,510.04	100.00	15,415,427.14

(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	期末余额
应收帐款坏帐准备	15,415,427.14	15,415,427.14

(3) 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
 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%。

截止本报告日, 公司拟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, 有关资产置换手续正在办理中。有关资产置换情况详见其他重要事项。

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	11,287,846.06	26.40	80,184.05	6,552,036.27	26.40	131,040.73
一至二年	12,582,709.67	42.56	629,135.48	10,561,704.12	42.56	528,085.21
二至三年	6,695,546.67	20.23	1,339,109.33	5,021,400.73	20.23	1,004,280.15
三年以上	2,046,274.37	10.81	1,023,137.19	2,682,880.19	10.81	1,341,440.10
合计	32,612,376.77	100.00	3,071,566.05	24,818,021.31	100.00	3,004,846.19

(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	期末余额
其他应收款坏帐准备	3,004,846.19	66,719.86	3,071,566.05

(3) 其他应收款主要单位

- (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
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 84.27%。

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	17,813,170.99	56.87	1,759,576.53	13.02
一至二年	717,715.66	2.29	529,125.25	3.92
二至三年	2,693,684.65	8.60	3,478,440.19	25.75
三年以上	10,099,279.02	32.24	7,743,537.36	57.31
合计	31,323,850.32	100	13,510,679.33	100

(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	76.83	10,380,068.73	76.83

(3) 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

预付账款前五名金额合计为 10,380,068.73 元, 占预付账款的 76.83%。

预付帐款主要原因为未及时取得购货发票。

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	13,575,882.88	422,502.57	13,153,380.31	13,716,955.66	422,502.57	13,294,453.09
在产品	6,600,945.90		6,600,945.90			
产成品	7,927,458.73		7,927,458.73	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
库存物资	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
开发成本	40,415,546.58		40,415,546.58			
合计	217,751,880.71	49,862,994.62	167,888,886.09	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
油费		779.30		779.30
合计		779.30		779.30

7、长期投资

(1) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	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	36,308.10	689,853.78	溢价	10
合计	726,161.88	726,161.88	36,308.10	689,853.78	/	/

(2) 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				
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

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			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			15,400,074.07
办公设备及其他	29,491,245.82			29,635,474.22
二、累计折旧合计:	112,121,923.30			117,275,421.32
其中:房屋及建筑物	19,050,750.91	954,620.62		20,005,371.53

机器设备	62,658,677.90	2,958,558.46		65,617,236.36
电子设备				
运输设备	8,269,225.79	603,174.65		8,872,400.44
办公设备及其他	22,143,268.70	637,144.29		22,780,412.99
三、固定资产净值合计	82,523,649.19			77,514,379.57
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
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
办公设备及其他	518,568.00			518,568.00
五、固定资产净额合计	80,260,520.31			75,251,250.69
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				

(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其他重要事项。

9、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	4,757,595.23		4,757,595.23	4,815,837.15		4,815,837.15

(1) 无形资产变动情况

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	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	4,473,900.88	55,233.35	1,104,667.00	4,418,667.53	41.7 年
土地使用权	购买	341,936.27	3,008.57	82,272.30	338,927.70	56.7 年
合计	/	4,815,837.15	58,241.92	1,186,939.30	4,757,595.23	/

(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	期末数	剩余摊销期限
售楼部	155,210.89	155,210.89	155,210.89	5 年
样板房	61,206.68	61,206.68	61,206.68	5 年
合计	216,417.57	216,417.57	216,417.57	/

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	56,960,000.00	56,960,000.00
担保借款	63,889,050.00	63,889,050.00
合计	120,849,050.00	120,849,050.00

(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
中国银行民权支行	37,600,000.00	5.84	流动资金贷款
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
河南经济技术开发公司	5,000,000.00	5.84	流动资金贷款
合计	120,849,050.00	/	/

截止 2006 年 6 月 30 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。

12、应付帐款:

(1)、报告期末应付帐款 66,996,552.39 元；报告期初应付帐款 63,798,006.10 元。

(2)、账龄超过 3 年的应付账款金额为 51,435,308.10 元，未偿还的原因为支付不及时。

(3)、截止 2006 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

13、预收帐款：

(1)、预收账款期初金额 5,731,389.34 元；期末金额 6,196,719.81 元。

(2)、账龄超过一年的预收账款金额为 634,133.25 元，未结转收入的原因为尚未完全满足收入确认的条件。

(3)截止 2006 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

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	522,481.02	522,206.09	以产品、原材料销售收入为计税依据
营业税	1,550,400.53	53,220.63	营业收入
所得税	1,028,503.10	138,089.15	应纳税所得额
个人所得税	2,136.00		应纳税所得额
城建税	453,822.17	349,544.58	流转税额
房产税	629,476.21	629,476.21	
土地使用税	49,119.20	90,545.20	
车船税	11,960.00	11,960.00	
应交土地增值税	-17,943.02		
合计	4,229,955.21	1,795,041.86	/

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	645,078.49	600,388.09	3%
合计	645,078.49	600,388.09	/

16、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

其它应付款期初金额 31,306,757.96 元，期末金额 21,763,857.83 元。账龄超过 3 年的其他应付款金额为 12,604,255.45 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	1,575,974.17
合计	1,575,974.17	1,575,974.17

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	1,784,337.70	1,784,337.70	尚未支付
借款利息	24,813,499.69	22,763,175.79	尚未支付
合计	26,597,837.39	24,547,513.49	/

18、少数股东权益：

报告期末少数股东权益 22,325,705.06 元

19、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	100						128,000,000	100

20、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			6,671,852.89
合计	118,771,499.75			118,771,499.75

21、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	409,318.69
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	-132,958,901.92

22、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
汽车运输			6,241,338.00	4,937,607.79
制冷电器			1,249,758.97	1,045,530.78
房地产	34,850,500.00	25,291,166.98		
合计	34,850,500.00	25,291,166.98	7,491,096.97	5,983,138.57

(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
汽车运输			6,241,338.00	4,937,607.79
冷柜			1,249,758.97	1,045,530.78
房地产	34,850,500.00	25,291,166.98		
合计	34,850,500.00	25,291,166.98	7,491,096.97	5,983,138.57

(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
重庆(房地产)	34,850,500.00	25,291,166.98		
省内			6,737,712.19	
省外			753,524.78	
合计	34,850,500.00	25,291,166.98	7,491,096.97	5,983,138.57

23、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	1,742,525.00		营业收入
城建税	121,976.75	620.02	流转税额
教育费附加	52,275.75	372.01	流转税额
合计	1,916,777.50	992.03	/

24、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	282,537.95	137,324.27	145,213.68	271,773.82	472,792.01	-201,018.19
合计	282,537.95	137,324.27	145,213.68	271,773.82	472,792.01	-201,018.19

25、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	2,050,323.90	4,156,511.44
减：利息收入	62.33	262.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	29.50	340.12
合计	2,050,291.07	4,156,589.00

26、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	-36,308.09	
合计	-36,308.09	

27、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	720.00	8,158.00
其它	10,411.20	12,513.00
合计	11,131.20	20,671.00

28、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		4,533.77

其它	331.41	765.60
合计	331.41	5,299.37

29、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利润总额	3,753,452.10	
应纳税所得额	6,862,081.53	
所得税率(%)	15	
所得税额	1,029,312.23	
减：抵免所得税		
所得税净额	1,029,312.23	
合计	1,029,312.23	

30、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	6,408,650.82
保证金	3,620,282.40
其他收入	74,309.74
合计	10,103,242.96

31、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
差旅费	392,853.43
办公费	192,705.43
运输费	119,167.70
业务招待费	281,895.00
保证金	3,233,919.74
其它	3,556,546.41
合计	7,777,087.71

(六) 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	1,929,214.91	1.98	822,834.16
一至二年	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59	25,576,809.56	26.19	1,753,450.59
二至三年	25,169,455.77	25.77	7,236,795.34	25,169,455.77	25.77	7,236,795.34
三年以上	44,982,029.80	46.06	5,602,347.05	44,982,029.80	46.06	5,602,347.05
合计	97,657,510.04	100.00	15,415,427.14	97,657,510.04	100.00	15,415,427.14

(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	期末余额
应收帐款坏帐准备	15,415,427.14	15,415,427.14

(3) 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

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%。

截止本报告日, 公司拟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, 有关资产置换手续正在办理过程中。有关资产置换情况详见其他重要事项。

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	4,009,202.32	26.40	80,184.05	6,552,036.27	26.40	131,040.73
一至二年	12,582,709.67	42.56	629,135.48	10,561,704.12	42.56	528,085.21
二至三年	6,695,546.67	20.23	1,339,109.33	5,021,400.73	20.23	1,004,280.15

三年以上	2,046,274.37	10.81	1,023,137.19	2,682,880.19	10.81	1,341,440.10
合计	25,333,733.03	100.00	3,071,566.05	24,818,021.31	100.00	3,004,846.19

(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	期末余额
其他应收款坏帐准备	3,004,846.19	66,719.86	3,071,566.05

(3) 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
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 84.27%。

3、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			1,759,576.53	13.02
一至二年	717,715.66	5.31	529,125.25	3.92
二至三年	2,693,684.65	19.94	3,478,440.19	25.75
三年以上	10,099,279.02	74.75	7,743,537.36	57.31
合计	13,510,679.33	100.00	13,510,679.33	100.00

(2) 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
预付账款前五名金额合计为 10,380,068.73 元, 占预付账款的 76.83%。
预付帐款形成主要原因为未及时取得购货发票。

4、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	3,472,231.77		33,488,557.60
股权投资差额	726,161.88		36,308.10	689,853.78
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	/	/	34,178,411.38

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	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	36,308.10	689,853.78	溢价	10
合计	726,161.88	726,161.88	36,308.10	689,853.78	/	/

(3) 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				
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

(4) 长期债券投资

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	期末余额	减值准备	帐面净额
海南租赁公司	997,000.00		498,500.00	498,500.00
合计	997,000.00		498,500.00	498,500.00

5、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	128,000,000.00	100						128,000,000.00	100

6、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	409,318.69
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	-132,958,901.92

7、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	282,537.95	137,324.27	145,213.68	271,773.82	472,792.01	-201,018.19

合计	282,537.95	137,324.27	145,213.68	271,773.82	472,792.01	-201,018.19
----	------------	------------	------------	------------	------------	-------------

8、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	2,050,351.40	4,156,589.00
减:利息收入		
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他		
合计	2,050,351.40	4,156,589.00

9、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	3,472,231.76	
长期股权投资差额摊销	36,308.09	
合计	3,435,923.67	

(七)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

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
重庆银星智业(集			35,840,000	28	35,840,000	28

团)有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

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	关联方与本公司关系
河南冰熊集团有限公司过户手续	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	第一大股东的子公司
东宏实业(重庆)有限公司	第一大股东的子公司
重庆银星经济技术发展股份有限公司	第一大股东的子公司
重庆富恒物业管理有限公司	第一大股东的子公司
重庆名望广告有限公司	第一大股东的子公司

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:万元 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

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款:	重庆银星经济技术发展股份有限公司	660,253.67	692,920.00
其他应付款:	河南冰熊集团有限公司	1,575,974.17	1,575,974.17
其他应付款:	商丘市银商控股有限责任公司		1,799,510.34

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

(1) 固定资产中账面原值 9,242,168.27 元的房屋建筑物、账面原值 50,795,010.28 元的通用设备及其他设备已作为贷款抵押物抵押给工商银行民权县支行。

(2) 本公司没有需说明的其他承诺事项。

(十)资产负债表日后事项:

无

(十一)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 日刊登在上海证券报上。

(2)、本公司于 1999 年 9 月 1 日向河南省经济技术开发公司借款 500 万元。2000 年 10 月 30 日到期 200 万元已归还, 2001 年 10 月 31 日到期 300 万元未归还。河南省经济技术开发公司向法院申请判令我公司归还 300 万元及利息 44.44 万元, 同时向法院提出财产保全申请, 经郑州市中级人民法院裁定((2004)郑民四初字第 56 号): 冻结本公司银行存款 350 万元或查封同等价值的财产。

河南省经济技术开发公司于 2001 年 12 月 27 日委托中国光大银行纬五路支行向本公司贷款 200 万元, 并由河南冰熊集团有限公司提供连带责任担保, 到期后未归还。河南省经济技术开发公司向法院申请判令我公司归还 200 万元及利息 19.13 万元并承担诉讼费用。同时向法院提出财产保全申请。经郑州市中级人民法院民事裁定(2004)郑民四初字第 55 号): 冻结本公司、河南冰熊集团有限公司银行存款 220 万元或查封同等价值的财产。该重大诉讼已于 2004 年 3 月 10 日刊登在上海证券报上。

(3)、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。

(4)、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“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，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。截止本报告披露日有关置换手续尚未办理完毕。

以上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。交易对方商丘市银商控股有限责任公司为本公司第一大股东的控股子公司。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本
- 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、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：马军
河南冰熊保鲜设备股份有限公司
2006 年 8 月 24 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
8 月 30 日修订版	2006 年 8 月 31 日	<p>一、合并报表附注 4. 预付帐款帐龄表：补充“一年以内期末数比例” 56.87；补填“一年以内期初数”1,759,576.53；“一年以内期初数比例”56.87 更改为 13.02。</p> <p>二、母公司会计报表附注 3. 预付帐款帐龄表中“一至二年期末数比例” 53.12 更改为 5.31。</p> <p>三、合并报表附注 8. 固定资产表：(1) “电子设备”项全部数字误填，删除为空。(2) “办公设备原价本期增加数” 144,228.40 为误填，删除为空。(3) “运输设备累计折旧期初数” 22,143,268.70 更改为 8,269,225.79；本期增加数 637,144.29 更改为 603,174.65；期末数 22,780,412.99 更改为 8,872,400.44。</p>