

证券代码：000530;200530

证券简称：大冷股份；大冷 B

公告编号：2007-012

大连冷冻机股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人张和、主管会计工作负责人及会计机构负责人徐郡饶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	大冷股份、大 冷 B	
股票代码	000530、200530	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕连珍	宋文宝
联系地址	大连市沙河口区西南路 888 号	大连市沙河口区西南路 888 号
电话	0086-411-86538100	0086-411-86654530
传真	0086-411-86641470	0086-411-86654530
电子信箱	bingzhen@bingshan.com	000530@bingshan.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币) 元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	2,380,346,304.26	2,212,545,989.71	2,222,766,552.44	7.58%	7.09%
所有者权益 (或股东权益)	1,486,860,955.86	1,496,160,022.72	1,487,240,458.94	-0.62%	-0.03%
每股净资产	4.25	4.28	4.25	-0.70%	0.00%
	报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	59,580,481.69	56,100,527.99	57,668,610.53	6.20%	3.32%
利润总额	61,763,267.83	57,257,555.96	60,304,388.50	7.87%	2.42%
净利润	50,619,557.82	33,947,048.29	44,507,513.43	49.11%	13.73%
扣除非经常性损益后的净利润	49,129,423.84	32,790,020.32	43,033,161.82	49.83%	14.17%
基本每股收益	0.14	0.10	0.13	40.00%	7.69%
稀释每股收益	0.14	0.10	0.13	40.00%	7.69%
净资产收益率	3.40%	2.32%	3.03%	增加 1.08 百分点	增加 0.37 百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,826,372.29	14,168,967.28		-80.05%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	0.04		-75.00%	

2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	2,453,564.84
营业外支出	-270,778.70
非经常性损益项目影响所得税额	-661,445.28
扣除所得税后归属于少数股东非经常性损益净额	-31,206.88
合计	1,490,133.98

2.2.3 国内外会计准则差异

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币) 千元

	国内会计准则	境外（国际）会计准则			
净利润	50,619	50,619			
净资产	1,486,860	1,461,413			
差异说明	净利润		净资产		
	2007.01-06	2006.01-06	2007.06.30	2006.12.31	
	法定帐目金额	50,619	44,508	1,486,860	1,487,240
	调整				
	-安装业务收入及成本确认	-	-	(228)	(228)
	-递延税项负债确认	-	(3,450)	2,101	2,101
	-从资本公积调至递延收益的政府补助	-	-	(8,380)	(8,380)
	-权益法核算投资收益	-	-	(21,116)	(21,116)
	-其他	-	(2,480)	2,176	2,176
	按国际财务报告准则调整后金额	50,619	38,576	1,461,413	1,461,793

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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	解除限售	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,270,247	30.65%				-30,312,873	-30,312,873	76,957,374	21.99%
1、国家持股	76,855,683	21.96%						76,855,683	21.96%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,414,564	8.69%				-30,312,873	-30,312,873	101,691	0.03%
其中：境内非国有法人持股	30,278,000	8.65%				-30,278,000	-30,278,000		
境内自然人持股	136,564	0.04%				-34,873	-34,873	101,691	0.03%
4、外资持股									
二、无限售条件股份	242,744,728	69.35%				30,312,873	30,312,873	273,057,601	78.01%
1、人民币普通股	127,744,728	36.50%				30,312,873	30,312,873	158,057,601	45.16%
2、境内上市的外资股	115,000,000	32.86%						115,000,000	32.86%
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	350,014,975	100.00%						350,014,975	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	44,272				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连冰山集团有限公司	国有法人	21.96%	76,855,683	76,855,683	0
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	10.00%	35,001,500	0	0
中国人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	3.75%	13,119,118	0	0
BONY-DREYFUS PIFI-DREYFUS PREMIER GREATER CHINA	境外法人	3.70%	12,933,064	0	0
华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.13%	3,956,040	0	0
国泰君安证券股份有限公司	境内非国有法人	0.90%	3,150,000	0	0
吉林省九州开发公司	境内非国有法人	0.90%	3,150,000	0	3,150,000
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.86%	3,000,057	0	0
景阳证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	2,205,400	0	0
EXCEL CHINA FIND	境外法人	0.59%	2,049,997	0	0
前 10 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	
SANYO ELECTRIC CO LTD		35,001,500		境内上市外资股	
中国人寿保险股份有限公司		13,119,118		人民币普通股	
BONY-DREYFUS PIFI-DREYFUS PREMIER GREATER CHINA		12,933,064		境内上市外资股	
华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,956,040		人民币普通股	
国泰君安证券股份有限公司		3,150,000		人民币普通股	
吉林省九州开发公司		3,150,000		人民币普通股	
光大证券股份有限公司		3,000,057		人民币普通股	
景阳证券投资基金		2,205,400		人民币普通股	
EXCEL CHINA FIND		2,049,997		境内上市外资股	
大连华信信托投资股份有限公司		1,795,000		人民币普通股	

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间是否存在关联关系不详。
------------------	-------------------

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 5 董事会报告

2007 年上半年, 公司注重以效益、成本为中心, 充分发挥冰山产业链的整体优势, 大力开拓国内外两个市场。2007 年上半年, 公司实现营业收入 81,626 万元, 同比增长 0.35%; 实现营业利润 5,958 万元, 同比增长 3.31%; 实现利润总额 6,176 万元, 同比增长 2.42%; 实现净利润 5,062 万元, 同比增长 13.73%。

2007 年上半年末, 公司中外合资企业群总资产为 529,164 万元, 同比增长 15.88%; 净资产为 229,651 万元, 同比增长 22.52%。

报告期内, 公司中外合资企业群实现销售收入 298,748 万元, 同比增长 15.75%, 其中出口产品销售收入 92,115 万元, 同比下降 6.24%; 公司获得投资收益 3,573 万元, 同比增长 8.27%。

报告期内, 投资收益占公司净利润 10%以上的合资企业有三家, 分别是大连三洋压缩机、大连三洋冷链、大连三洋空调机。

报告期内, 在公司中外合资企业群中, 主营业务收入超过 1 亿元的有六家, 其中超过 5 亿元的有四家; 净利润超过 1,000 万元的有五家, 其中超过 5,000 万元的有一家。

报告期内, 大连三洋压缩机先后完成了多种涡旋压缩机新机型开发, 并采购了系列新设备, 涡旋压缩机产能进一步提高。

报告期内, 大连三洋冷链继续贯彻“提高优良客户占有率”的销售战略, 借助行业领先的节能技术, 一举签下了全球第三大连锁超市—麦德龙 (METRO GROUP) 2007 年中国区 100% 份额。至此, 全球连锁超市业前四强均已成为大连三洋冷链的优良客户。

主要参股公司	主导产品	主营业务收入 (万元)	净利润 (万元)
大连三洋压缩机	半封闭活塞、涡旋压缩机	51,517	5,878
大连三洋冷链	商用冷冻冷藏设备	74,970	2,048
大连三洋空调机	商用空调机	51,545	1,619

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
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 (%)
制冷空调业	81,626.39	66,816.73	18.14%	0.35%	0.35%	0.00%
主营业务分产品情况						
制冷空调设备	81,626.39	66,816.73	18.14%	0.35%	0.35%	0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 6,574.11 万元。

5.2 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	68,184.61	-1.77%
华中地区	13,441.78	12.69%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.4 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

☐ 适用 ☒ 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6.2 变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

6.2 担保事项

☐ 适用 ☒ 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项☐ 适用 ☒ 不适用**6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明**☐ 适用 ☒ 不适用**6.5.1 证券投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用**6.5.2 持有其他上市公司股权情况**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：(人民币) 元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600346	大橡塑	2,307,692.31	1.11%	2,307,692.31	0.00	0.00
600728	SST 新太	3,000,000.00	1.40%	3,000,000.00	0.00	0.00
合计		5,307,692.31	-	5,307,692.31	0.00	0.00

6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况☒ 适用 ☐ 不适用

单位：(人民币) 元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
国泰君安证券股份有限公司	30,098,895.00	30,098,895.00	0.64%	30,098,895.00	0.00	0.00
合计	30,098,895.00	30,098,895.00	-	30,098,895.00	0.00	0.00

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 01 月 11 日	公司	电话沟通	香港惠理基金研究员	公司基本面有关情况
2007 年 02 月 07 日	公司	电话沟通	香港恒生证券研究员	公司基本面有关情况
2007 年 03 月 14 日	公司	实地调研	中信证券研究员	公司基本面有关情况
2007 年 03 月 21 日	公司	实地调研	博时基金研究员	公司基本面有关情况
2007 年 05 月 08 日	公司	实地调研	东方证券研究员	公司基本面有关情况
2007 年 05 月 22 日	公司	实地调研	联合证券研究员	公司基本面有关情况
2007 年 05 月 25 日	公司	实地调研	三井住友分析师	公司基本面有关情况
2007 年 06 月 13 日	公司	实地调研	中信证券研究员	公司基本面有关情况
2007 年 06 月 14 日	公司	实地调研	博时基金研究员	公司基本面有关情况
2007 年 06 月 19 日	公司	实地调研	东方证券研究员	公司基本面有关情况

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	☒ 未经审计 ☐ 审计
------	--

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	223,387,676.75	136,967,229.48	298,205,958.75	198,065,756.92
交易性金融资产				
应收票据	31,676,489.22	23,891,832.97	17,295,316.82	6,720,996.49
应收账款	428,888,559.21	203,474,880.37	336,299,785.67	173,589,451.03
预付款项	25,596,340.34	4,885,457.59	26,839,311.24	5,809,513.08
应收利息				
应收股利	4,540,000.00	12,928,006.67	20,266,710.65	21,514,717.32
其他应收款	20,480,873.08	29,587,880.60	14,341,008.40	3,242,405.02
存货	266,343,075.90	176,234,219.99	254,852,668.51	175,256,053.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,000,913,014.50	587,969,507.67	968,100,760.04	584,198,893.47
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	928,248,064.02	1,075,096,415.12	831,834,813.29	978,683,164.39
投资性房地产				
固定资产	338,366,117.24	253,195,753.56	349,284,586.12	261,519,027.54
在建工程	43,068,408.42	486,975.67	20,782,889.64	1,371,701.20
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	52,527,468.26	29,502,055.52	38,730,552.08	29,893,341.86
商誉				
长期待摊费用	3,743,149.38	3,275,664.95	3,812,388.54	3,336,138.77
递延所得税资产	13,480,082.44	9,757,025.82	10,220,562.73	7,626,647.94
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,379,433,289.76	1,371,313,890.64	1,254,665,792.40	1,282,430,021.70

资产总计	2,380,346,304.26	1,959,283,398.31	2,222,766,552.44	1,866,628,915.17
------	------------------	------------------	------------------	------------------

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	2,000,000.00			
交易性金融负债				
应付票据	27,853,427.53	1,900,000.00	39,598,536.08	15,000,000.00
应付账款	389,724,247.26	223,106,956.46	294,001,946.41	162,623,240.74
预收款项	146,355,018.14	83,247,927.81	116,749,764.74	60,113,947.94
应付职工薪酬	26,940,198.22	10,273,677.22	42,906,771.30	26,759,329.29
应交税费	11,380,850.68	6,136,316.39	4,716,678.50	2,356,788.47
应付利息				
应付股利	57,837,096.64	54,642,236.63	4,149,837.89	2,264,977.88
其他应付款	70,516,556.46	10,447,034.35	65,686,485.18	20,696,871.17
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	732,607,394.93	389,754,148.86	567,810,020.10	289,815,155.49
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
专项应付款	22,317,250.00	22,212,250.00	20,955,250.00	20,850,250.00
递延所得税负债	11,853,664.22	11,853,664.22	18,723,159.90	18,723,050.74
其他非流动负债				
非流动负债合计	84,170,914.22	84,065,914.22	89,678,409.90	89,573,300.74
负债合计	816,778,309.15	473,820,063.08	657,488,430.00	379,388,456.23
股东权益：				
股本	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00	350,014,975.00
资本公积	574,090,211.56	574,090,211.56	572,587,026.21	572,587,026.21
盈余公积	351,408,530.59	328,254,581.81	324,216,878.99	304,795,580.87
未分配利润	211,347,238.71	233,103,566.86	240,421,578.74	259,842,876.86
归属于母公司所有者权益合计	1,486,860,955.86	1,485,463,335.23	1,487,240,458.94	1,487,240,458.94
少数股东权益	76,707,039.25		78,037,663.50	
股东权益合计	1,563,567,995.11	1,485,463,335.23	1,565,278,122.44	1,487,240,458.94
负债和股东权益总计	2,380,346,304.26	1,959,283,398.31	2,222,766,552.44	1,866,628,915.17

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

7.2.2 利润表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	816,263,923.240	522,530,290.150	813,392,995.830	509,925,100.330
其中：营业收入	816,263,923.240	522,530,290.150	813,392,995.830	509,925,100.330
二、营业总成本	792,417,619.300	516,560,038.470	788,725,707.860	502,069,749.610
其中：营业成本	668,167,288.570	441,463,695.290	665,819,169.750	423,111,405.250
营业税金及附加	3,472,012.990	2,045,133.780	5,709,468.070	2,391,930.250
销售费用	34,907,155.300	17,919,748.310	48,617,380.290	34,034,791.230
管理费用	62,223,758.750	40,062,206.060	52,112,130.350	32,016,323.860
财务费用	553,331.010	927,030.720	1,722,207.150	893,613.610
资产减值损失	23,094,072.680	14,142,224.310	14,745,352.250	9,621,685.410
加：公允价值变动收益				
投资收益	35,734,177.750	43,256,284.210	33,001,322.560	44,219,444.420
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,734,177.750	35,734,177.750	33,001,322.560	33,001,322.560
三、营业利润	59,580,481.690	49,226,535.890	57,668,610.530	52,074,795.140
加：营业外收入	2,453,564.840	2,057,645.950	2,701,836.360	2,655,573.360
减：营业外支出	270,778.700	212,956.080	66,058.390	55,021.130
其中：非流动资产处置损失	260,759.630	212,956.080	5,908.370	
四、利润总额	61,763,267.830	51,071,225.760	60,304,388.500	54,675,347.370
减：所得税费用	3,010,040.230	1,849,288.570	6,513,194.62	5,686,745.940
五、净利润	58,753,227.600	49,221,937.190	53,791,193.88	48,988,601.430
归属于母公司所有者的净利润	50,619,557.820		44,507,513.43	
少数股东损益	6,690,849.540		7,449,241.93	
职工福利及奖励基金	1,442,820.240		1,834,438.52	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.14		0.13	
（二）稀释每股收益	0.14		0.13	

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

7.2.3 现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	754,007,717.26	489,183,313.74	564,608,516.74	355,134,313.41
收到的税费返还	49,177.50	33,754.82	296,078.47	257,852.44
收到其他与经营活动有关的现金	6,559,640.91	2,606,050.54	18,109,763.77	3,630,380.59
经营活动现金流入小计	760,616,535.67	491,823,119.10	583,014,358.98	359,022,546.44
购买商品、接受劳务支付的现金	584,298,488.75	401,378,909.24	396,305,988.15	263,167,922.32
支付给职工以及为职工支付的现金	81,366,032.42	50,848,799.43	78,596,339.19	52,905,560.57
支付的各项税费	45,878,008.30	30,156,239.62	47,674,459.49	31,479,115.38
支付其他与经营活动有关的现金	46,247,633.91	20,226,673.82	46,268,604.87	21,450,806.41
经营活动现金流出小计	757,790,163.38	502,610,622.11	568,845,391.70	369,003,404.68
经营活动产生的现金流量净额	2,826,372.29	-10,787,503.01	14,168,967.28	-9,980,858.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	38,847,111.46	39,229,217.92	23,318,370.00	23,712,485.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,000.00	33,000.00		
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	158,022.27			
投资活动现金流入小计	39,038,133.73	39,262,217.92	23,318,370.00	23,712,485.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,577,849.63	3,410,440.00	4,535,415.93	2,843,755.80
投资支付的现金	84,399,473.79	84,399,473.79		3,248,147.40
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			45,000.00	
投资活动现金流出小计	118,977,323.42	87,809,913.79	4,580,415.93	6,091,903.20
投资活动产生的现金流量净额	-79,939,189.69	-48,547,695.87	18,737,954.07	17,620,581.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	8,065,000.00			
筹资活动现金流入小计	10,065,000.00			

偿还债务支付的现金			4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,594,804.93	1,762,987.50	3,571,480.26	1,636,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	7,594,804.93	1,762,987.50	7,571,480.26	1,636,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,470,195.07	-1,762,987.50	-7,571,480.26	-1,636,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-175,659.67	-341.06	-103,795.44	-129.37
五、现金及现金等价物净增加额	-74,818,282.00	-61,098,527.44	25,231,645.65	6,003,344.37
加：期初现金及现金等价物余额	298,205,958.75	198,065,756.92	335,401,672.30	188,143,620.08
六、期末现金及现金等价物余额	223,387,676.75	136,967,229.48	360,633,317.95	194,146,964.45

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	350,014,975.00	572,587,026.21		324,216,878.99		240,421,578.74		78,037,663.50	1,565,278,122.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	350,014,975.00	572,587,026.21		324,216,878.99		240,421,578.74		78,037,663.50	1,565,278,122.44
三、本年增减变动金额		1,503,185.35		27,191,651.60		-29,074,340.03		-1,330,624.25	-1,710,127.33
（一）净利润						50,619,557.82		6,690,849.54	57,310,407.36
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,503,185.35							1,503,185.35
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者权益变动的影响		1,503,185.35							1,503,185.35
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
（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				27,191,651.60		-79,693,897.85		-8,021,473.79	-60,523,720.04
1. 提取盈余公积				27,191,651.60		-27,191,651.60			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）分配						-52,502,246.25		-8,021,473.79	-60,523,720.04
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本期期末余额	350,014,975.00	574,090,211.56		351,408,530.59		211,347,238.71		76,707,039.25	1,563,567,995.11

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2006 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	350,014,975.00	568,745,111.86		302,603,489.67		201,868,526.36		66,863,529.78	1,490,095,632.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	350,014,975.00	568,745,111.86		302,603,489.67		201,868,526.36		66,863,529.78	1,490,095,632.67
三、本年增减变动金额				3,144,750.69		41,362,762.74		-1,462,953.14	43,044,560.29
(一) 净利润						44,507,513.43		7,449,241.93	51,956,755.36
(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									
(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				3,144,750.69		-3,144,750.69		-8,912,195.07	-8,912,195.07
1. 提取盈余公积				3,144,750.69		-3,144,750.69			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)分配								-8,912,195.07	-8,912,195.07
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	350,014,975.00	568,745,111.86		305,748,240.36		243,231,289.10		65,400,576.64	1,533,140,192.96

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	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	350,014,975.00	572,587,026.21		304,795,580.87	259,842,876.86	1,487,240,458.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	350,014,975.00	572,587,026.21		304,795,580.87	259,842,876.86	1,487,240,458.94
三、本年增减变动金额		1,503,185.35		23,459,000.94	-26,739,310.00	-1,777,123.71
（一）净利润					49,221,937.19	49,221,937.19
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,503,185.35				1,503,185.35
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						
（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				23,459,000.94	-75,961,247.19	-52,502,246.25
1. 提取盈余公积				23,459,000.94	-23,459,000.94	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）分配					-52,502,246.25	-52,502,246.25
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	350,014,975.00	574,090,211.56		328,254,581.81	233,103,566.86	1,485,463,335.23

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2006 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	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	350,014,975.00	568,745,111.86		293,066,080.40	211,405,935.63	1,423,232,102.89
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	350,014,975.00	568,745,111.86		293,066,080.40	211,405,935.63	1,423,232,102.89
三、本年增减变动金额						
(一) 净利润					48,988,601.43	48,988,601.43
(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						
(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)分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	350,014,975.00	568,745,111.86		293,066,080.40	260,394,537.06	1,472,220,704.32

企业负责人：张和

主管会计工作负责人：徐郡饶

会计机构负责人：徐郡饶

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部颁发的新会计准则，同时按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，对公司 2007 年度财务报表期初数进行了追溯调整，并编制了调整后的可比期间利润表和期初资产负债表。主要调整事项如下：

1、所得税

根据新会计准则的规定，公司按照应收款项、存货、长期股权投资、固定资产账面价值与资产计税基础的差额分别计算递延所得税资产和负债，减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 8,502,597.17 元，其中归属于母公司的所有者权益-8,919,563.78 元，归属于少数股东的所有者权益 416,966.61 元。

2、少数股东权益

2006 年 12 月 31 日，公司按原会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 77,620,696.89 元，由于所得税影响增加留存收益中归属于少数股东的所有者权益 416,966.61 元，合计少数股东权益 78,037,663.50 元。新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 78,037,663.50 元。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

☐ 适用 ☒ 不适用

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注

☐ 适用 ☒ 不适用

大连冷冻机股份有限公司董事会

2007 年 8 月 21 日