

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

2006 年度

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、利润分配表	6
4、现金流量表	7-8
三、会计报表附注	9-23
四、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

审计报告

深南财审报字（2007）第 CA1-038 号

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西宝鸡长岭冰箱有限公司（以下简称“宝鸡长岭公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是宝鸡长岭公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注四所述，截止至 2006 年 12 月 31 日宝鸡长岭公司所有者权益为-19,935.11 万元，累计亏损金额为 35,179.23 万元，公司流动资金紧张。以上事项表明贵公司的持续经营能力存在重大的不确定性。本段内容并不影响已发表的审计意见。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师：姚运海

中国注册会计师：吴淳

2007 年 3 月 28 日

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

单位：人民币元

资 产 类	附注	2006-12-31	2005-12-31
流动资产			
货币资金	附注四、1	634,732.80	758,561.59
短期投资		-	-
应收票据		2,092,870.00	840,000.00
应收股利		-	-
应收账款	附注四、2	10,664,496.26	10,391,123.03
其他应收款	附注四、3	150,144.19	83,587,772.47
预付账款	附注四、4	2,266,729.64	277,100.00
应收出口退税		-	-
存 货	附注四、5	27,163,846.49	8,659,909.04
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		42,972,819.38	104,514,466.13
长期投资：			
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
其他长期投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：			
固定资产原价	附注四、6	207,014,617.33	209,028,827.39
减：累计折旧	附注四、6	157,528,970.79	133,373,810.83
固定资产净值		49,485,646.54	75,655,016.56
减：固定资产减值准备	附注四、6	6,057,925.75	44,733,449.43
固定资产净额		43,427,720.79	30,921,567.13
工程物资		-	-
在建工程	附注四、7	172,427.65	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		43,600,148.44	30,921,567.13
无形资产及其他资产：			
无形资产		10,857.24	21,714.36
长期待摊费用	附注四、8	3,175,095.16	2,750,142.57
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		3,185,952.40	2,771,856.93
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		89,758,920.22	138,207,890.19

(所附注释为本会计报表的组成部分)

资产负债表（续）

2006 年 12 月 31 日

编制单位：陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益类	附注	2006-12-31	2005-12-31
流动负债：			
短期借款	附注四、9	-	155,161,325.98
应付票据		23,349.90	897,223.45
应付账款	附注四、10	200,436,794.78	194,837,366.40
预收账款	附注四、11	4,994,351.02	268,798.64
应付工资		-	-
应付福利费		1,554,829.62	1,195,183.47
应付股利		-	-
应交税金	附注四、12	395,846.21	98,008.54
其他应交款		50,781.23	23,862.78
其他应付款	附注四、13	19,935,824.82	51,310,779.42
预提费用	附注四、14	61,718,274.14	48,318,030.16
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	附注四、15	-	48,179,094.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		289,110,051.72	500,289,672.84
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：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		289,110,051.72	500,289,672.84
少股东权益			
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本	附注四、16	150,000,000.00	150,000,000.00
减：已归还投资		-	-
实收资本净额		150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	附注四、17	2,441,201.58	1,444,050.80
盈余公积		-	-
其中：法定公益金		-	-
未分配利润	附注四、18	-351,792,333.08	-513,525,833.45
所有者权益(或股东权益)合计		-199,351,131.50	-362,081,782.65
负债及所有者权益总计		89,758,920.22	138,207,890.19

（所附注释为本会计报表的组成部分）

利润及利润分配表

2006 年度

编制单位：陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年度	2005 年度
一、主营业务收入	附注四、19	55,669,175.41	34,801,088.53
减：主营业务成本		57,981,589.17	43,984,122.79
主营业务税金及附加		58,009.60	51,667.09
二、主营业务利润(亏损以" - "号填列)		-2,370,423.36	-9,234,701.35
加：其他业务利润(亏损以" - "号填列)	附注四、20	1,336,187.95	-1,422,027.99
减：营业费用		7,879,053.87	2,552,243.10
管理费用	附注四、21	-173,052,082.03	18,606,186.38
财务费用	附注四、22	13,687,050.25	12,201,860.24
三、营业利润(亏损以" - "号填列)		150,451,742.50	-44,017,019.06
加：投资收益(损失以" - "号填列)		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入	附注四、23	37.48	1,727.32
减：营业外支出	附注四、24	-11,281,720.39	436,876.33
以前年度损益调整		-	-
四、利润总额(亏损总额以" - "号填列)		161,733,500.37	-44,452,168.07
减：所得税		-	-
少数股东收益		-	-
五、净利润(净亏损以" - "号填列)		161,733,500.37	-44,452,168.07

(所附注释为本会计报表的组成部分)

利润分配表

2006 年度

编制单位：陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年度	2005 年度
五、净利润		161,733,500.37	-44,452,168.07
加：年初未分配利润		-513,525,833.45	-469,073,665.38
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		-351,792,333.08	-513,525,833.45
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		-	-
金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
减免所得税转资本公积		-	-
七、可供投资者分配的利润		-351,792,333.08	-513,525,833.45
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作资本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		-351,792,333.08	-513,525,833.45

（所附附注为本会计报表的组成部分）

现金流量表

编制单位：陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2006 年度
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		62,907,377.13
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		30,116,183.20
现金流入小计		93,023,560.33
购买商品、接受劳务支付的现金		58,658,970.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,228,754.98
支付的各项税费		460,316.47
支付其他与经营活动有关的现金		26,340,781.90
现金流出小计		92,688,823.78
经营活动产生的现金流量净额		334,736.55
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
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所收回的现金		-
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		458,565.34
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动相关的现金		
现金流出小计		458,565.34
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
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		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		
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		-123,828.79

（所附附注为本会计报表的组成部分）

现金流量表（补充）

项 目	附注	2006 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		161,733,500.37
加：计提的资产减值准备		-203,861,797.43
固定资产折旧		4,245,528.75
无形资产摊销		10,857.12
长期待摊费用摊销		1,056,494.29
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		13,400,243.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		48,623.95
固定资产报废损失		-
财务费用		-
投资损失（减：收益）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-7,728,953.21
经营性应收项目的减少(减：增加)		60,390,187.03
经营性应付项目的增加(减：减少)		-28,959,948.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		334,736.55
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		-
融资租赁固定资产		-
3、现金和现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		634,732.80
减：现金的期初余额		758,561.59
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		-123,828.79

（所附附注为本会计报表的组成部分）

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司

会计报表附注

截至 2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司简介

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司是 2000 年 12 月由长岭（集团）股份有限公司和长岭机器厂劳动服务公司共同出资组建的一家有限责任公司，注册资本 150,000,000 元。已领取陕西省工商行政管理局注册号为 6100001011153 的企业法人营业执照。

经营范围：电冰箱及相关家电产品、电子产品、OEM 定牌产品的开发、研制、生产、销售；产品技术咨询、技术服务；承接冰箱生产线的建设工程，技术人员的培训服务。

附注二、公司主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量，其后若发生减值，则按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资系指公司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。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资总体单项计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

（2）坏账核算采用备抵法核算，坏账准备按期末应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

账 龄	计提比率
1 年以内	0%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
5 年以上	100%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计为收回的可能性不大的应收款项，提取专项坏账准备。

9、存货的核算方法

存货分为库存材料、周转材料、库存商品等。

存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

库存材料、周转材料、库存商品等存货数量采用永续盘存法。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面清查的基础上，对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额确定。

10、固定资产计价及其折旧方法

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，使用年限超过一年且单位价值

较高的有形资产。

(1) 固定资产标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除残值(原值的 3%)和估计的使用年限确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类固定资产的分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	15-40 年	2.425%-6.467%
机器设备	12-15 年	6.467%-8.083%
运输工具	10-12 年	8.083%-9.700%
其他设备	8-14 年	6.929%-12.125%

(4) 固定资产减值准备

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按单项金额低于其账面资产可收回价值的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e. 其他实质上已经不能在给企业带来经济利益的固定资产。

11、 在建工程核算方法

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。

12、 借款费用的会计处理方法

① 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

② 资本化金额的确定

至当期期末止购建固定资产资本化利息的金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

③ 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

④ 停止资本化

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

13、无形资产核算方法

① 计价方法：无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量。

② 摊销方法：各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销，有效期限按如下原则确定：

- a 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- b 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- c 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者中较短者摊销；
- d 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

③ 无形资产减值准备

期末，对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。

14、长期待摊费用核算方法

① 长期待摊费用有明确受益期的，按受益期平均摊销；其中生产用模具按直线法分 2——5 年平均摊销，厂房装修费按租赁期分 2—5 年平均摊销。

② 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入损益。

15、收入确认原则

- ① 销售商品。销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：
- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - b. 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控制；
 - c. 与交易相关的经济利益能够流入企业；
 - d. 相关的收入和成本能够可靠的计量。
- ② 提供劳务。对外提供劳务，其收入按以下方法确认：
- a. 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
 - b. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

16、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用系采用应付税款法。

17、预计负债的确认原则：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	品牌使用费收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

附注四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2006-12-31	2005-12-31
现金	554,021.99	273,532.57
银行存款	57,360.91	10,452.80
其他货币资金	23,349.90	474,576.22

合 计

634,732.80

758,561.59

2、应收账款

账龄	2006-12-31				2005-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例	金额	比例(%)	坏账准备	计提 比例
1 年以内	3,380,054.61	27.27	-		8,392,556.46	14.49	-	-
1-2 年	6,945,977.40	56.03	694,597.74	10%	2,171,373.97	3.75	217,137.40	10%
2-3 年	2,066,123.97	16.67	1,033,061.98	50%	88,660.00	0.15	44,330.00	50%
3 年以上	3,660.00	0.03	3,660.00	100%	47,260,464.00	81.61	47,260,464.00	100%
合 计	12,395,815.98	100	1,731,319.72		57,913,054.43	100	47,521,931.40	

注：

(1) 应收账款期末余额中本公司控股股东长岭（集团）股份有限公司欠款 8,449,784.19 元，期末余额中关联单位欠款详见附注五、3。

(2) 应收账款期末余额较期初余额减少 78.60%，主要系本期公司根据宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会宝国资发【2006】503 号文件将应收长河贸易有限公司 47,260,464.00 元划转长岭(集团)股份有限公司所致。

3、其他应收款

账龄	2006-12-31				2005-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提 比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例
1 年以内	90,487.95	9.78	-	-	83,494,079.32	28.00	-	-
1-2 年	61,840.27	6.68	6,184.03	10%	104,103.50	0.03	10,410.35	10%
2-3 年	8,000.00	0.86	4,000.00	50%	613,250.00	0.21	613,250.00	50%
3 年以上	765,069.01	82.67	765,069.01	100%	214,026,264.97	71.76	214,026,264.97	100%
合 计	925,397.23	100.00	775,253.04		298,237,697.79	100	214,649,925.32	

说明：

(1) 其他应收款期末余额中本公司控股股东长岭（集团）股份有限公司欠款 65,408.00 元，期末余额中关联单位欠款详见附注五、3。

(2) 其他应收款期末余额较期初余额减少 99.69%，主要系本期公司根据宝国资发【2006】503 号文件将应收长岭(黄河)集团有限公司 201,278,005.29 元、应收长河贸易有限公司 12,700,000 元，共 213,978,005.29 元划转给长岭（集团）股份有限公司所致；

(3) 期末余额中关联单位欠款详见附注五、3；

4、预付账款

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,266,729.64	100%	277,100.00	100%

1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	2,266,729.64	100%	277,100.00	100%

注：

(1) 预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

(2) 预付账款期末余额较期初余额增加 718.02%，主要系预付材料款增加所致。

5、存货

项 目	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	34,617,372.39	17,810,316.43	34,649,158.95	30,191,890.28
在产品	1,751,125.79	-	468,213.94	-
自制半成品	107,916.21	-	144,385.07	-
库存商品	8,498,085.56	2,267,035.44	1,391,547.62	259,565.39
低值易耗品	-	-	-	-
委托加工物资	2,266,698.41	-	1,291,382.21	-
发出商品	-	-	1,567,557.36	400,880.44
合 计	47,241,198.36	20,077,351.87	39,512,245.15	30,852,336.11

存货跌价准备增减变动情况：

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	30,191,890.28	-	12,381,573.85	17,810,316.43
库存商品	259,565.39	2,007,470.05	-	2,267,035.44
发出商品	400,880.44	-	400,880.44	-
合 计	30,852,336.11	2,007,470.05	12,782,454.29	20,077,351.87

存货跌价准备按期末存货成本高于可变现净值的差额计提。可变现净值的确定依据：以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

6、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价：				
房屋建筑物	12,182,547.40	-	-	12,182,547.40
办公设备	196,231.43	42,340.00	13,500.00	225,071.43
机械动力设备	192,722,695.00	49,445.57	1,038,996.00	191,733,144.57
运输设备	2,504,900.56	126,593.36	454,762.99	2,176,730.93
仪器仪表设备	1,422,453.00	156,640.00	881,970.00	697,123.00
合 计	209,028,827.39	375,018.93	2,389,228.99	207,014,617.33

累计折旧：

房屋建筑物	2,067,700.46	351,415.92	-	2,419,116.38
办公设备	102,825.09	57,361.13	13,095.00	147,091.22
机械动力设备	128,588,638.40	25,260,690.66	990,723.40	152,858,605.66
运输设备	1,496,686.05	485,584.09	227,258.65	1,755,011.49
仪器仪表设备	1,117,960.83	37,105.80	805,920.59	349,146.04
合 计	133,373,810.83	26,192,157.60	2,036,997.64	157,528,970.79
减：固定资产减值准备*	44,733,449.43			6,057,925.75
净 额	30,921,567.13			43,427,720.79

说明：（1）本年度新增固定资产中本期购入的金额为 338,373.36 元；

（2）本年度盘亏固定资产 33,186.91 元（其中原值 1,046,462.88 元，累计折旧 939,110.40 元，减值准备 74,165.57 元）；本年度抵债转出的固定资产净额 184,989.04 元（其中原值 1,307,876.11 元，累计折旧 1,071,778.13，减值准备 51,108.94），抵债款 440,667.81，抵债收益 255,678.77 元列入资本公积；

（3）2006 年 12 月 31 日本公司根据最新的情况，补计固定资产减值准备 618,555.66 元，转回以前年度已计提的固定资产减值准备 17,215,560.91 元，同时补提累计折旧 21,946,628.85 元；

（4）本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用 4,245,528.75 元，因转回固定资产减值准备增加累计折旧 21,946,628.85 元。

7、在建工程

工程名称	期初余额		本 期 增加额	本年减少		期末余额	
	金额	其中：利 息资本化 金额		本期转入固定 资产	其 他 减少额	金额	其中：利息资 本化金额
冷媒充灌机改造工程	-	-	33,484.06	-		33,484.06	
27 车间 2 线改造	-	-	50,209.57	50,209.57		-	
小冰箱生产线建造			10,000.00	-		10,000.00	
CT-600 型检漏仪			149,740.00	149,740.00		-	
车辆预付款			451,665.34	322,721.75		128,943.59	
合 计			695,098.97	522,671.32		172,427.65	
减：在建工程减值准备 *							
净 额			695,098.97	522,671.32		172,427.65	

8、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额	摊销期限
模具费	7,526,067.84	2,698,658.46	1,481,446.88	1,031,938.16	3,148,167.18	2—5 年
固定资产大 修理支出	261,609.17	51,484.11		24,556.13	26,927.98	2—5 年
合 计	7,787,677.01	2,750,142.57	1,481,446.88	1,056,494.29	3,175,095.16	

9、短期借款

税 种	2006-12-31	2005-12-31
信用借款	-	155,161,325.98
合 计	-	155,161,325.98

借款的具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因
中国工商银行宝鸡分行姜清支行	67,223,000.00	7.56%	流动资金贷款	已划转至股份公司
中国工商银行宝鸡分行国际部	13,290,000.00	7.56%或 4.1256%	流动资金贷款	已划转至股份公司
中国农业银行宝鸡分行营业部	10,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	已划转至股份公司
中国建设银行宝鸡分行开发区支行	40,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	已划转至股份公司
中国银行宝鸡分行营业部	25,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	已划转至股份公司

说明：

2006 年度公司根据宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会宝国资发【2006】503 号文件将短期借款全部划转给控股关联方长岭（集团）股份有限公司。

10、应付账款

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	9,527,330.84	4.75%	10,485,308.56	5.38%
1-2 年	2,836,733.64	1.42%	9,428,897.17	4.84%
2-3 年	9,448,772.98	4.71%	174,923,160.67	89.78%
3 年以上	178,623,957.32	89.12%	-	-
合 计	200,436,794.78	100.00%	194,837,366.40	100.00%

说明：

（1）应付账款期末余额中欠付本公司控股股东长岭(集团)股份有限责任公司 478,874.24 元；

（2）应付关联公司款项详见附注五、3。

11、预收账款

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	4,994,351.02	100%	268,798.64	100%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				

合计	4,994,351.02	100%	268,798.64	100%
----	--------------	------	------------	------

说明：

预收帐款期末余额较期初余额增加 1,758.03%，主要系 2006 年度预收货款增加所致。

12、应交税金

税 种	税 率	2006-12-31	2005-12-31
营业税	5%	-	-
增值税	17%	202,614.48	37,333.93
企业所得税	33%	-	-
城建税	7%	14,183.01	2,613.38
房产税	1.2%	174,053.52	58,017.84
代扣个人所得税	-	4,995.20	43.39
合 计		395,846.21	98,008.54

13、其他应付款

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,122,595.11	40.74%	40,532,753.91	78.99%
1-2 年	1,086,118.62	5.45%	5,818,156.65	11.34%
2-3 年	5,767,242.23	28.93%	4,959,868.86	9.67%
3 年以上	4,959,868.86	24.88%	-	-
合 计	19,935,824.82	100.00%	51,310,779.42	100.00%

说明：

其他应付款期末余额较期初余额减少 61.15%，主要系本期公司根据宝国资发【2006】503 号文件将应付长岭（集团）股份有限公司 57,945,375.31 元划转给长岭（集团）股份有限公司所致。

14、预提费用

项 目	结存原因	2006-12-31	2005-12-31
贷款利息	未支付	61,071,252.42	47,369,599.68
物业管理费	未支付	561,949.88	561,949.88
其他	未支付	85,071.84	386,480.60
合 计		61,718,274.14	48,318,030.16

15、一年内到期的长期借款

种 类	期 限	2006-12-31	2005-12-31
中行长期借款		-	48,179,094.00
合 计		-	48,179,094.00

说明：

2006 年度公司根据宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会宝国资发【2006】503 号文件将一年内

到期的长期借款全部划转给控股关联方长岭（集团）股份有限公司。

16、实收资本

投资单位名称	2005-12-31		本年 增加	本年 减少	2006-12-31	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占比例
长岭劳动服务公司	5,000,000.00	3.33%	-	-	5,000,000.00	3.33%
长岭(集团)股份有限公司	145,000,000.00	96.67%	-	-	145,000,000.00	96.67%
合 计	150,000,000.00	100%	-	-	150,000,000.00	100%

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
拨款转入	298,640.00	-	-	298,640.00	
其他资本公积	1,145,410.80	997,150.78	-	2,142,561.58	债务重组
合 计	1,444,050.80	997,150.78	-	2,441,201.58	

18、未分配利润

项 目	2006 年	2005 年
上年年末余额	-513,525,833.45	-552,249,141.40
加：年初未分配利润调整数		83,175,476.02
其中：重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	-513,525,833.45	-469,073,665.38
本年增加数	161,733,500.37	-44,452,168.07
其中：本年净利润转入	161,733,500.37	-44,452,168.07
其他增加	-	
本年减少数	-	
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年年末余额	-351,792,333.08	-513,525,833.45

本公司 2006 年度根据中国证监会陕西监管局发出的《整改通知书》（陕证监发[2006]220 号）的要求，调整以前年度应由长岭（集团）股份有限公司承担的营业费用、经营亏损 83,175,476.02 元。

19、主营业务收入及成本

项 目	营业收入		营业成本	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
冰箱销售收入	55,669,175.41	34,801,088.53	57,981,589.17	43,984,122.79
合 计	55,669,175.41	34,801,088.53	57,981,589.17	43,984,122.79

20、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
废料收入	957,430.29	317,021.23	24,798.80	88,186.63	932,631.49	228,834.60
材料收入	7,468,031.09	1,019,799.08	6,143,148.20	1,136,756.90	1,324,882.89	-116,957.82
劳务收入	757,931.62	317,530.54	1,565,906.26	1,966,192.93	-807,974.64	-1,648,662.39
品牌使用费	190,000.00	-	-	-	190,000.00	-
其他	94,140.99	574,302.28	397,492.78	459,544.66	-303,351.79	114,757.62
合 计	9,467,533.99	2,228,653.13	8,131,346.04	3,650,681.12	1,336,187.95	-1,422,027.99

21、管理费用

项 目	2006 年度	2005 年度
管理费用	-173,652,954.28	18,606,186.38

说明：

管理费用本年比上年大幅减少的主要原因系本公司根据宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会“宝国资发【2006】503号文件”的批复，在2006年12月将公司应收款项共计261,238,469.29元划转给本公司母公司——长岭（集团）股份有限公司，本年转回了以前年度根据会计政策对上述应收款项计提的坏账准备所致。

22、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	13,745,590.74	13,902,614.98
减：利息收入	66,047.82	28,744.85
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	1,704,365.09
手续费	7,471.33	3,535.84
其他	36.00	28,819.36
合 计	13,687,050.25	12,201,860.24

23、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
其他	37.48	1,727.32
合 计	37.48	1,727.32

24、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
固定资产减值准备	-16,597,005.25	3,197.99
捐赠支出	-	1,190.00
罚款支出	20,200.00	550.00
教育经费	324,300.00	326,595.00

赔偿支出	7,800.00	105,343.34
其他	48,623.95	-
债务重组损失	4,914,360.91	-
合 计	-11,281,720.39	436,876.33

附注五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

与本公司存在关联关系的关联方，包括已在附注六中列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

(1) 存在控制关系的本公司股东及实际控制人

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
长岭(集团)股份有限公司	上市股份有限公司	王瑄	陕西省宝鸡市清姜路 75 号	母子公司	生产、销售家用电器、电子通讯产品等

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金 额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
长岭(集团)股份有限公司	145,000,000.00	96.67	-	-	-	-	145,000,000.00	96.67

(3) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
西安长岭冰箱股份有限公司	受同一公司控制
陕西长岭运输有限公司	受同一公司控制

2、关联方交易

(1) 销售货物

关联方名称	2006 年度		2005 年度	
	金额	占年度销货百分比	金额	占年度销货百分比
西安长岭冰箱股份有限公司	657,250.97	1.18%	1,300,297.44	2.41%
长岭集团股份有限公司	355,784.63	0.64%	13,794,432.92	25.61%
合计	1,013,035.60	1.82%	15,094,730.36	28.02%

定价政策：本公司对关联方销售货物按照市场价格执行。

(2) 购买固定资产

关联方名称	2006 年度	2005 年度
长岭(集团)股份有限公	89,949.36	-

合 计

89,949.36

-

定价政策：参照市场价格执行。

3、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		占全部应收（付）款项 余额的比重	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
应收帐款					
	长岭（集团）股份有限公司	8,449,784.19	8,033,516.19	68.17%	13.87%
	西安长岭冰箱股份有限公司	529,919.39	304,521.75	4.27%	0.53%
	陕西长岭工贸有限公司	30,347.00	30,347.00	0.24%	0.05%
	长岭纺织机电科技有限公司	3,428.57	3,428.57	0.03%	0.01%
应付帐款					
	长岭（集团）股份有限公司	478,874.24	1,872,865.87	0.24%	0.96%
	西安长岭冰箱股份有限公司	25,868.40	25,868.40	0.01%	0.01%
	陕西长岭印务有限责任公司	14,458.21	28,319.08	0.01%	0.01%
其他应收款					
	长岭（集团）股份有限公司	65,408.00	50,000.00	67.32%	0.02%
其他应付款					
	长岭（集团）股份有限公司	11,358,970.91	43,074,980.80	57.05%	83.95%
	陕西长岭纺织机电科技有限公司	568.00	568.00	0.003%	0.001%
	陕西长岭运输有限公司	350,972.39	249,892.49	1.76%	0.49%

附注六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后事项中的调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的调整事项。

（二）资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中非调整事项。

附注九、其他重要事项

本公司根据宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会“宝国资发【2006】503号文件”《关于同意长岭（集团）股份有限公司处理债权债务问题的批复》，在2006年12月将公司应收长岭（黄河）集团有限公司、长河贸易有限责任公司款项共计261,238,469.29元划转给本公司母公司——长岭（集团）股份有限公司；同时将公司长、短期借款203,293,093.98元，其他应付长岭（集团）股份有限公司款项57,945,375.31元，共计261,238,469.29元划转给本公司母公司——长岭（集团）股份有限公司。

上述2006年度的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

法定 代 表 人： 卫阿唐 主管会计工作的公司负责人： 谈战军

日 期： 2007.3.28 日 期： 2007.3.28

会计机构负责人： 倪晓敏 总 会 计 师： _____

日 期： 2007.3.28 日 期： _____