

长岭（集团）股份有限公司

2007 年 年 度 报 告

重要提示：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。

除董事李耀辉委托董事李文华出席会议外,其他董事均出席董事会会议。没有董事声明对年度报告的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了无法发表意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明,请投资者注意阅读。

公司法定代表人王瑄先生、主管会计工作的负责人及会计机构负责人谈战军先生声明:保证年度报告中财务报告真实、完整。

地 址：陕西·宝鸡
电 话：0917--3622253
传 真：0917—3622392

目 录

一、公司基本情况简介	-----	3
二、会计数据和业务数据摘要	-----	4
三、股本变动及股东情况	-----	6
四、董事、监事、高管人员和员工情况	-----	8
五、公司治理结构	-----	12
六、股东大会简介	-----	14
七、董事会报告	-----	14
八、监事会报告	-----	21
九、重要事项	-----	23
十、财务报告	-----	28
十一、备查文件目录	-----	29
十二、审计报告	-----	30
十三、会计报表	-----	31
十四、会计报表附注	-----	39

一、公司基本情况简介

公司法定中文名称：长岭（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：CHANG LING (GROUP) CO. , LTD.

公司英文名称缩写：CLGCL

公司法定代表人：王 瑄

公司董事会秘书：杨婷婷

联系地址：陕西省宝鸡市长岭股份公司公司管理部

电 话：0917--3622253

传 真：0917—3622392

电子信箱：dsh@changling.com.cn

公司注册地址：陕西省宝鸡市清姜路 75 号

公司办公地址：陕西省宝鸡市清姜路 75 号

邮政编码：721006

公司网址：<http://www.changling.com.cn>

电子信箱：cl@changling.com.cn

公司信息披露报刊：《证券时报》

登载年报的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司管理部

公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：S*ST 长岭

股票代码：000561

公司首次注册日期 1992 年 9 月 15 日

公司首次注册地点 陕西省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：6100001000019

税务登记号：610302220533749

组织机构代码：22053374-9

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

办公地：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮 编：100032

二、会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度实现利润情况

单位：元

营业利润：	-41,623,690.27
利润总额：	-408,982,788.59
归属于上市公司股东的净利润：	-408,756,348.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润：	-41,374,965.52
经营活动产生的现金流量净额：	5,723,852.72

注：非经常性损益共计-367,359,098.32 元。明细如下：

单位：元

项 目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	-234,076.50	-1,518,615.40
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	437,200.00
债务重组损益	2,311,225.85	-11,214,360.91
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-369,436,247.67	-2,366,709.57
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-
小 计	-367,359,098.32	-14,662,485.88
减：所得税影响数	-	71,578.80
非经常性损益净额	-367,359,098.32	-14,734,064.68
归属于少数股东的非经常性损益净额	22,285.12	44,814.62
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-367,381,383.44	-14,778,879.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41,374,965.52	-27,186,545.61
非经常性损益净额对净利润的影响	89.82%	34.90%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、近三年主要会计数据和财务指标：

单位：元

项 目	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	253,546,165.96	341,844,066.20	330,195,535.57	-25.83%	222,285,020.80	221,703,526.46

利润总额	-408,982,788.59	-42,087,394.91	3,358,908.55	-	-30,504,869.79	-31,399,706.42
归属于上市公司股东的净利润	-408,756,348.96	-41,965,424.91	-71,199,237.95	-	30,282,122.08	29,412,084.24
归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润	-41,374,965.52	-27,186,545.61	-103,625,002.61	-	-27,818,084.84	-28,688,122.68
经营活动产生的现金流量净额	5,723,852.72	-9,475,436.54	-9,475,436.54	-	-830,722.10	-830,722.10
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	-0.02	-0.02	-	-0.0021	-0.0021
归属于上市公司股东的每股净资产	-2.20	-1.80	-1.54	-	-1.71	-1.64
净资产收益率	-	-	-	-	-	-
基本每股收益	-1.03	-0.11	-0.18	-	0.07	0.07
稀释每股收益	-1.03	-0.11	-0.18	-	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.10	-0.07	-0.26	-	-0.08	-0.08
项 目	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	362,488,785.73	620,034,371.16	663,870,845.07	-41.54%	625,297,370.53	625,297,370.53
股东权益	-873,749,446.08	-716,476,416.91	-609,764,669.17	-	-677,622,173.14	-651,785,617.04

3、利润表附表：根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则[第九号]》

要求计算的利润数据如下：

项 目	每股收益		净资产收益率(%)	
	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均
报告期净利润	-1.03	-1.03	-	-
归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-1.03	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.11	-	-

4、股东权益变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	397,012,585.00			397,012,585.00
资本公积	524,727,525.51			524,727,525.51
盈余公积	70,633,950.51			70,633,950.51
未分配利润	-1,708,850,477.93	-157,273,029.17	-226,439.63	-1,866,123,507.10
其中归属于母公司股东权益小计	-716,476,416.91	-157,273,029.17		-873,749,446.08
少数股东权益	28,893,537.99			28,667,098.36
股东权益合计	-687,582,878.92	-157,273,029.17	-226,439.63	-845,082,347.72

变动原因如下：未分配利润减少亏损主要系报告期公司转让了两个净资产为负的公司股权，不再承担其累计亏损及对法院确认的破产债权进行财务确认所致。

5、利润表调整项目表（2006.1.1—12.31）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	331,161,965.71	342,400,885.03
销售费用	13,163,555.34	13,163,555.34
管理费用	-105,152,510.22	88,602,035.45
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-466,308.23	
所得税	457,244.22	136,296.61
净利润	-71,199,237.95	-41,965,424.91

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

（1）公司股份变动情况表

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	小 计	数量	比例
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	119026400	29.98%					119026400	29.98%
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
2、募集法人股份	35898480	9.04%					35898480	9.04%
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	242087705	60.98%					242087705	60.98%
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	397012585	100%					397012585	100%

（2）限售股份变动情况表：

股东名称	年初限售	本年解除	本年增加	年末限售	限售原因	解除限售日期
李升前	6700	1675	0	5025	高管持股	依据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于调整高管人员持有的有限售条件股份相关政策。
高金宽	9800	2450	0	7350	高管持股	
李耀辉	200	200	200	200	高管持股	
刘长平	300	300	300	300	高管持股	
合计	17000	4625	500	12875		

2、股票发行与上市情况：

公司最近三年未发行股票、债券及其他引起公司股份总数及结构变动的情况。

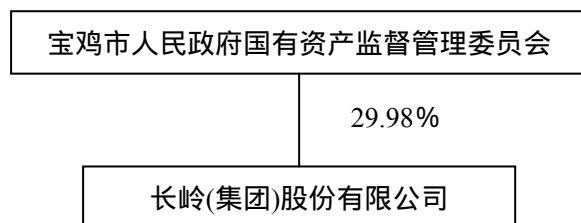
3、股东情况介绍

截止 2007 年 12 月 31 日

股东总数（户）		42784			
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
陕西省国有资产管理局	国有股东	29.98	119026400	119026400	119026400
中国工行陕西信托投资有限公司	其他	4.72	18720000	18720000	未知
西安飞机工业集团财务有限责任公司	其他	0.73	2880000	2880000	未知
上海鑫黎实业有限公司	其他	0.63	2500000	2500000	未知
中国银行宝鸡支行劳动服务公司	其他	0.54	2160000	2160000	未知
华智敏	其他	0.41	1640000	0	未知
高琪	其他	0.39	1554103	0	未知
宝鸡证券公司	其他	0.36	1440000	1440000	未知
中国农行宝鸡支行职工技术服务部	其他	0.36	1440000	1440000	未知
新疆生产建设兵团农二师	其他	0.36	1440000	1440000	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或《持股变动信息披露管理办法》所规定的“一致行动人”关系。			

（1）公司与控股股东之间的产权和控制关系的方框图。

公司原控股股东为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会 2005 年 10 月陕西省人民政府国有资产监督管理委员会将包括本公司在内的 21 户企业下划宝鸡市人民政府管理。目前相关股权过户手续尚未办理，现由宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会作为国有股股东履行出资人职责，为公司实际控制人。



（2）公司前 10 名流通股股东情况：

股 东 名 称	期末持有流通股数量（股）	股份类别
华智敏	1,640,000	A 股

高 琪	1,554,103	A 股
孙海珍	971,675	A 股
雷必英	965,295	A 股
李杜新	909,600	A 股
佛山市简一电气安装工程有限公司	890,000	A 股
杨海余	823,571	A 股
江 琳	820,900	A 股
奚振斐	757,800	A 股
谢玉梅	734,500	A 股

上述股东关联关系或一致行动的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或《持股变动信息披露管理办法》所规定的“一致行动人”关系。公司亦未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

四、董事、监事、高管人员和员工情况

1、董事、监事、高管人员情况：

姓名	职 务	性别	年龄	任期起始日	任期结束日	年初持股数	年末持股数	变动原因
王 瑄	董事长、代总经理	男	48	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
李升前	副董事长	男	49	2003 年 9 月	2006 年 9 月	6700	5025	高管股解冻后出售
卫阿唐	董事	男	57	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
李耀辉	董事、副总经理、总经济师	男	39	2003 年 9 月	2006 年 9 月	200	200	
刘长平	董事、副总经理、总法律顾问	男	42	2003 年 9 月	2006 年 9 月	300	300	
尹建平	董事、副总经理	男	54	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
李 隼	董事	男	52	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
樊光鼎	独立董事	男	70	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
郭承运	独立董事	男	48	2006 年 2 月	2006 年 9 月	0	0	
李文华	独立董事	男	63	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
田怀璋	独立董事	男	56	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
杨元胜	工会主席、监事会主席	男	59	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
张连生	监事	男	46	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	
魏宁贤	监事	女	52	2003 年 9 月	2006 年 9 月	0	0	

罗丹鸣	监事	女	50	2003年9月	2006年9月	0	0	
张立军	监事	男	44	2003年9月	2006年9月	0	0	
高金宽	副总经理	男	47	2005年4月	2006年9月	9800	7350	高管股解冻后出售
鲁肇毅	副总经理	男	45	2006年3月	2006年9月	0	0	
谈战军	总会计师	男	37	2004年6月	2006年9月	0	0	
杨婷婷	董事会秘书	女	33	2006年3月	2006年9月	0	0	

公司第四届董事会应于 2006 年 9 月 22 日任期结束，截止报告期末公司尚未进行换届选举。

2、董事、监事及高管人员主要工作经历

王 瑄 历任董事会秘书兼证券部部长、投资管理部部长、公司副总经理兼董事会秘书、陕西长岭集团有限公司副总裁。现任公司董事长、代总经理、陕西长岭纺织机电科技有限公司董事、陕西长岭集团有限公司副总经理、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司董事长。

李升前 历任公司纪委干事、副主任、组织部长、统战部长、支部书记、党委工作部部长，公司董事、副总经理、党委副书记。现任公司副董事长、党总支书记、陕西长岭集团有限公司纪委书记、党委副书记、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司董事。

卫阿唐 历任公司家电销售公司驻外公司经理、家电销售公司经理、总经理、西安长岭冰箱股份有限公司副总经理、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司公司总经理。现任公司董事、陕西长岭纺织机电科技有限公司董事、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司工会主席、监事会主席、陕西长岭集团有限公司企业咨询。

李耀辉 历任长岭黄河集团有限公司经营计划部副部长、部长、公司总经理助理兼经营部部长。现任公司董事、副总经理、总经济师。

刘长平 历任公司司法处干事、副处长、处长，总经理助理兼司法处处长。现任公司董事、副总经理、总法律顾问、陕西长岭集团有限公司总经理助理。

尹建平 历任总师办主任、检验处处长、家电所所长、公司办副主任，西安长岭冰箱股份有限公司总质量师、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司总工程师。现任本公司董事、副总经理、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司总工程师、副总经理。

李 隽 历任工商银行县支行科长、办公室主任、副行长、行长。现任本公司董事、中国工商银行宝鸡分行副行长。

樊光鼎 历任西北大学助教、讲师、教授，陕西财经学院、陕西工商学院、陕西经贸学院教授、院长。获“国家级有突出贡献专家”称号，是国内企业管理界的知名学者

和经济专家，在国内外报刊上发表论文 200 多篇，并多次获国家级优秀论著奖。现任本公司独立董事、长安信息（集团）股份有限公司独立董事、陕西省独立董事协会副会长、西安财经学院教授、陕西经济技术服务有限公司董事长。

郭承运 自 2001 年 12 月至今任西安工业大学教授，曾公开发表的代表论文 20 余篇，出版著作教材 2 部，是中国企业管理研究会常务理事、陕西财务成本研究会副会长，陕西省独立董事协会常务理事兼副秘书长、西安企业管理教育研究会常务理事兼秘书长、中国管理科学研究院学术委员会特约研究员等。现任本公司独立董事、西安达尔曼股份有限公司独立董事、渭南天源工贸有限公司独立董事、陕西互律信息科技有限公司董事。

田怀璋 历任西安交通大学讲师、教授、系副主任，曾赴日本府井大学进修，韩国 LG 家电研究所从事研究工作，获专利两项。在国内外专业期刊上发表论文 40 多篇和《制冷与空调装置》专著一部。现任本公司独立董事、西安交通大学制冷与低温工程系系主任。

李文华 历任陕西凌云电器总公司财务处处长、副总会计师、总会计师，总经理财务顾问。曾参加全国大中型企业领导干部岗位职务培训班，在中国社科院研究生院进修。现任本公司独立董事。

杨元胜 历任公司工会副主席兼党群部部长、工会主席、纪委副书记、党委副书记、纪委书记。现任公司监事会主席、陕西长岭集团有限公司党委副书记、工会主席。

张连生 历任公司审计监察处审计员、公司纪委副书记；公司第二、三届监事会监事。现任公司监事、审计监察部部长，陕西长岭集团有限公司审计监察部部长。

罗丹鸣 历任公司财务部会计员、室主任、财务部副部长、机关四支部书记。现任公司监事。

魏宁贤 历任纺电车间党支部书记、车间主任、公司第三届董事会董事。现任公司监事、陕西长岭纺织机电科技有限公司副总经理兼党支部书记。

张立军 历任车间班组长、工段长等职务。现任公司监事、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司质量部部长。

高金宽 历任长岭空调公司党支部书记、总经理、董事长、股份公司总经理助理。现任公司副总经理、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司总经理。

谈战军 历任公司财务部任会计员、财务部任副部长、总会计师助理、成品处任处长、宝鸡长岭公司财务部部长。现任公司总会计师。

鲁肇毅 历任家电销售公司副经理、经理、市场部部长、党委工作部部长、家电业务拓展部部长、总经理助理、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司副总经理。现任公司副总经理、

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司副总经理。

杨婷婷 历任公司财务处会计员、证券室主任、证券部、投资管理部、公司管理部
证券室主任、证券事务代表。现任公司董事会秘书。

（2）董事在股东单位任职情况

无董事在股东单位任职情况。

3、年度报酬情况

按照公司制订的岗位工资制，公司董事根据所在的任职岗位按月领取报酬，监事、高级管理人员亦按同样方法领取报酬。

	姓名	职 务	报告期内从公司取的 报酬总额（万元）	是否在股东单位或其 他关联单位领取
1	王 瑄	董事长、代总经理	8 . 62	否
2	李升前	副董事长	8 . 62	否
3	卫阿唐	董事	0.60（注）	是
4	李耀辉	董事、副总经理、总经济师	6 . 63	否
5	刘长平	董事、副总经理、总法律顾问	6 . 63	否
5	尹建平	董事、副总经理	2 . 21（注）	是
7	李 隽	董事	0（注）	否
8	樊光鼎	独立董事	2.50	否
9	郭承运	独立董事	2.50	否
10	李文华	独立董事	2.50	否
11	田怀璋	独立董事	2.50	否
12	杨元胜	监事会主席、工会主席	6 . 63	否
13	张连生	监事	0.30（注）	是
14	魏宁贤	监事	7.00	否
15	罗丹鸣	监事	1.41	否
16	张立军	监事	1 . 28（注）	是
17	高金宽	副总经理	2 . 21（注）	是
18	鲁肇毅	副总经理	2 . 21（注）	是
19	谈战军	总会计师	6.63	否
20	杨婷婷	董事会秘书	3.84	否

注：卫阿唐先生、张连生先生在其他关联单位任职并领取报酬，尹建平先生、张立军先生、高金宽先生、鲁肇毅先生 5 月份后在其他关联单位领取报酬。上述人员在本公司按季领取董事、监事津贴。

公司独立董事田怀璋、李文华、樊光鼎、郭承运先生及外部董事李隽先生不在公司

领取报酬，在其他非关联单位领取报酬。其中四位独立董事在本公司领取独立董事津贴，2.5 万元/年。

报告期内公司尚未实行股权激励制度。

4、报告期公司管理层任免情况：

报告期内董事、监事的人员未发生变化。

报告期内无聘任或解聘公司高级管理人员的情况发生。

5、公司员工情况：截止 2007 年 12 月 31 日，公司员工 394 名。其中生产人员 243 名、技术人员 12 名、管理人员 102 名，财务人员 13 名，退休人员 2 名，其他人员 22 人；以上人员中具有大专以上学历人员 176 名，占员工总人数的 44.67%。

五、公司治理结构

一、公司治理情况：

2007 年公司全面贯彻落实中国证监会上市公司专项治理工作会议精神，并根据中国证监会相关文件的要求，成立了以董事长为组长的专项治理活动领导小组，组织完成了公司治理自查、公众评议和陕西证监局现场检查、整改落实等工作。在本次活动中，公司严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及公司《章程》等内部规章制度的有关规定，对公司的现实治理情况进行了认真、全面的检查，完成了公司关于治理专项活动的自查报告和整改方案，制定了《关联交易管理办法》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理办法》、《控股子公司管理办法》等制度，修订了《信息披露管理办法》、《对外担保管理办法》等，并接受了陕西证监局对本公司公司治理专项活动自查及整改情况的现场回访检查。

公司治理实际情况符合规范性文件的基本要求，已经基本形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作的法人治理体系。

1、股东与股东大会：股东大会的召集召开程序、通知时间、授权委托、提案的审议程序等均符合相关规定，保证股东能够依法行使权利。截止目前，股东大会均由公司董事会召集，公司董事会能够切实履行职责，认真、按时组织股东大会，确保股东大会正常召开和依法行使职权。

2、控股股东与上市公司：公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务的独立、分开，公司重大决策由公司独立作出和实施；控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为其及他人提供担保。

3、董事与董事会：公司董事能按照《董事会议事规则》亲自参加或者委托其他董事参加董事会会议，在会议上发表自己的意见和建议，并且对会议的各项议案独立的进行表决。独立董事对重大事项发表独立意见，在公司经营决策和规范运作等方面发挥了积极作用；董事会能认真执行股东大会决议，会议记录及签名完整，会议决议及时披露。

4、监事与监事会：公司监事会共由五名监事组成，其中股东代表监事 3 名，职工代表监事 2 名。监事的选举产生符合公司章程及有关规定。监事会严格按照《监事会议事规则》召开会议、行使职权。对公司财务以及公司董事、总经理及其它高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、经理层：报告期内，按照《总经理工作细则》，能够在《公司章程》规定的职权范围内和董事会授权范围内对日常经营管理实施有效控制。

6、信息披露：公司按照《公司法》、《上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。通过建立《信息披露管理办法》等内控制度，规范有关信息保密、信息披露等管理。

7、公司第四届董事会及监事会已任期届满，鉴于目前公司已进入破产程序，换届工作无法进行。

二、独立董事履行职责情况：

报告期内，公司独立董事勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，对公司重大事项发表了独立意见，对全体股东负责，并切实维护公司及广大中小股东的利益。

独立董事对公司发生的凡需独立董事发表意见的事项均进行了仔细审核，并出具了书面的独立董事意见。

独立董事对本年度历次董事会会议审议的议案以及公司其他事项均未提出异议。

独立董事出席会议情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
樊光鼎	7	4	2	1	
郭承运	7	7	0	0	
田怀璋	7	7	0	0	
李文华	7	7	0	0	

三、与控股股东在人员、机构、财务、资产及业务上的“五分开”情况

公司原控股股东为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，现实际控制人为宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会。公司在人员、机构、财务、资产及业务上完全与之分开，并有独立完整的业务及自主经营能力。

四、公司内控制度自我评价：详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

六、股东大会简介

公司在报告期内召开了一次年度股东大会、两次临时股东大会、一次股权分置改革相关股东会议，会议情况如下：

一、年度股东大会：

2007年5月17日，公司召开了2006年度股东大会，审议批准了《2006年度董事会工作报告》的议案；《2006年度监事会工作报告》的议案；《2006年度财务决算报告》的议案；《2006年度利润分配方案》的议案。（会议相关决议公告刊登在5月18日《证券时报》上）。

二、临时股东大会：

1、2007年5月11日，公司召开了2007年第一次临时股东大会，通过了《转让控股子公司股权的议案》。同意将公司持有的陕西宝鸡长岭冰箱有限公司96.7%的股权及西安长岭冰箱股份有限公司55.3%的股份全部转让给陕西长岭集团有限公司（会议相关决议公告刊登在5月14日《证券时报》上）。

2、2007年11月9日，公司召开了2007年第二次临时股东大会，通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任岳华会计师事务所有限公司为公司2007年度审计单位（会议相关决议公告刊登在11月12日《证券时报》上）。

三、股权分置改革相关股东会议

2007年1月22-24日，公司以网络投票及现场会议相结合的形式召开了股权分置改革相关股东会议，本次会议以记名投票表决方式，审议了《长岭（集团）股份有限公司股权分置改革方案》，但未获得通过（会议相关决议公告刊登在1月25日《证券时报》上）。

七、董事会报告

一、报告期公司经营情况回顾：

1、报告期内公司总体经营情况：

本公司主营范围为家用电器产品、纺织机电产品、软件技术开发以及相关的进出口贸易，两大主导产品为电冰箱产品及纺织电子产品。由于公司资金匮乏，冰箱产业生产任务极不饱满，产销量远未达到经济批量，导致成本高居不下，连续多年经营亏损且数额巨大，且已资不抵债，负债沉重，是公司的主要亏损源，影响了公司的良性发展，因此经董事会及股东大会审议通过，公司将冰箱产业的两个控股子公司股权转让给陕西长岭集团有限公司。股权转让后，纺电产业成为公司唯一主业。11月21日宝鸡市中级人民法院受理了债权人申请公司破产还债一案，公司依法进入破产程序，持续经营能力存在重大不确定性。

公司2007年度实现营业收入25355万元，同比下降25.83%，主要是报告期内公司将冰箱产业的两个控股子公司股权转让给陕西长岭集团有限公司后，冰箱产业的营业收入不再纳入公司合并报表。实现营业利润-4162万元，同比亏损额增大，主要是2006年存在因欠款偿还冲减已计提资产减值准备而本期没有所致。实现净利润-40,898万元，亏损额同比大幅增加，且较公司已公告的2007年业绩预测数大幅增加，主要是根据2008年3月20日第一次债权人会议上宝鸡市中级人民法院对破产债权的裁定，公司按照会计报表日期后调整事项的有关规定，对2007年财务报表进行调整所致。

2、公司主营业务及其情况：

公司纺电产业由于受到原材料价格上涨、国内外同类产品的竞争不断加剧、纺织行业的整体衰退以及本公司进入破产程序的影响，纺电产品销量有较大幅度的减少，利润率有所下降。

(1) 公司主营业务收入超10%以上及分行业或产品情况如下表： 单位：万元

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
冰箱	10,480.66	9,966.62	4.90%	-33.81%	-42.04%	13.52%
纺电	13,919.52	13,070.16	6.10%	-16.49%	-15.36%	-1.44%

注：由于公司生产冰箱的两个子公司在2007年5月份转让给陕西长岭集团有限公司，故冰箱产品相关数据为1-4月份的数据。

报告期内无向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易。

(2) 公司主营业务收入分地区情况如下表： 单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
----	--------	----------------

华北地区	3,093.93	-31.77%
华东地区	3,569.33	-55.55%
华中地区	1,555.10	-49.86%
华南地区	741.77	-64.46%
西南地区	1,452.31	-0.50%
西北地区	13,780.90	6.65%
东北地区	377.76	-24.35%
出口销售	15.72	-
合计	24,586.82	-16.49%

(3) 报告期内, 本公司向前五名供应商合计采购金额为 7553 万元, 占年度采购总额的 53.3%; 前五名客户销售收入总额为 13539.22 万元, 占全部销售收入的比例为 55.07%。

3、报告期公司资产、负债构成情况：

单位：元

项 目	年末数	占总资产的比重	年初数	占总资产的比重	比重增减
货币资金	92,017,291.21	25.38%	11,569,941.46	1.87%	23.52%
应收票据	1,380,790.00	0.38%	97,219,501.66	15.68%	-15.30%
应收账款	65,513,776.26	18.07%	52,240,173.53	8.43%	9.65%
其他应收款	10,741,011.64	2.96%	9,151,722.18	1.48%	1.49%
存货	84,590,753.58	23.34%	124,638,015.62	20.10%	3.23%
投资性房地产	30,002,419.62	8.28%	32,214,038.74	5.20%	3.08%
固定资产	43,033,741.12	11.87%	189,289,564.96	30.53%	-18.66%
在建工程	652,568.51	0.18%	804,060.77	0.13%	0.05%
短期借款	281,001,466.85	77.52%	283,770,600.30	45.77%	31.75%
应付账款	199,637,682.70	55.07%	449,706,305.67	72.53%	-17.46%
应付利息	78,778,236.78	21.73%	141,596,463.49	22.84%	-1.10%
其他应付款	122,874,165.56	33.90%	174,061,370.86	28.07%	5.82%
一年内到期的非流动负债	69,603,462.00	19.20%	138,789,443.16	22.38%	-3.18%
股本	397,012,585.00	109.52%	397,012,585.00	64.03%	45.49%
资本公积	524,727,525.51	144.76%	524,727,525.51	84.63%	60.13%
未分配利润	-1,866,123,507.10	-	-1,708,850,477.93	-	-

主要变动原因如下：

由于公司在报告期内转让两个控股子公司的股权, 导致报告期末合并范围发生变化, 总资产较上年减少 41.54%, 造成短期借款占资产总额的比重增加 31.75%, 股本占资产总额的比重较期初增加 45.49%, 资本公积占资产总额的比重较期初增加 60.13%。报告期公司未分配利润较上年同期大幅减少, 主要是对法院裁定的申报债权进行确认所致。

4、报告期内费用变化情况：

单位：元

项 目	2007 年	2006 年	变化情况
营业费用	10,163,931.56	13,163,555.34	-22.79%
管理费用	12,324,439.40	88,602,035.45	-86.09%
财务费用	20,066,286.30	45,012,093.34	-55.42%

变动原因如下：

本期管理费用较上期减少 86.09%，主要系报告期内公司承担的内退人员工资减少及报告期合并范围发生变化所致。

本期财务费用较上期减少 55.42%，主要系报告期合并范围发生变化所致。

5、报告期内现金流量表变化情况：

单位：元

项 目	2007 年	2006 年	变化情况
经营活动产生的现金流量净额	5,723,852.72	-9,475,436.54	-
投资活动产生的现金流量净额	-15,555,077.78	6,969,123.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	-30,001.20	-114,495.84	-

变动原因如下：

经营活动产生的现金流量净额增加，主要系住房公积金管理中心退还的公积金和向陕西长岭集团有限公司的借款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额减少，主要系转让西安长岭冰箱股份有限公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司所致。

筹资活动产生的现金流量支出减少，主要系偿还债务的现金减少所致。

经营活动产生的现金流量净额与差异较大主要是净利润包含不涉及现金流的期间费用所占比重较大和本期计提的资产减值损失所致。

6、主要控股子公司经营情况：

陕西长岭纺织机电科技有限公司注册资本 4710 万元，本公司投资总额 4000 万元，持股比例 85%，主营纺织电子产品的开发、生产。2007 年营业收入 13919.52 万元，营业利润 609.4 万元。

西安长岭冰箱股份有限公司注册资本 21800 万元，本公司投资总额 12057 万元，持股比例 55.31%。西安长岭主营新型无氟冰箱的生产销售。2007 年 5 月根据股东大会决议，公司将持有该公司股权转让给陕西长岭集团有限公司。

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司注册资本 15000 万元，本公司投资总额 14500 万元，持

股比例 96.67%。公司主营业务为电冰箱生产。2007 年 5 月根据股东大会决议，公司将持有该公司股权转让给陕西长岭集团有限公司。

二、公司未来发展的展望：

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局：

由于纺织行业的整体衰退，国内外产品竞争激烈，公司纺电产业面临的市场竞争日益加剧，公司将采取以下措施：

一方面积极开拓市场，提高产品销量，另一方面根据市场需求，开发纺电新产品，提升产品的技术含量，加大产品利润空间，

加强财务管理，尤其是成本管理和预算管理，提高资金使用效率，大力推进降成本工作，提升产品竞争力。

2、公司发展战略：

公司将冰箱产业从公司剥离出去后一方面大力发展纺电产业；另一方面依托制冷技术，大力开拓工业制冷产品，做好电柜空调、油冷机等工业制冷设备的研制生产和市场开发工作。

2008 年生产经营任务目标：销售收入计划 13980 万元，其中长岭纺电 13700 万元，公司本部 280 万元。

由于公司已进入破产程序，持续经营能力存在重大不确定性，只有在巨额债务得到妥善处置的情况下，公司才有可能重现生机。

3、公司未来发展所需资金来源和使用计划：

通过自筹资金，加大产品的研制和开发，提高产品竞争力。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

日益激烈的市场竞争及原材料价格的上涨，直接影响着产品盈利能力；

新产品的研制周期长，成本高；

公司已进入破产程序，如不能与债权人达成和解/重整或重整失败，公司可能会被破产清算。

5、报告期内的投资情况：

公司在报告期内没有募集资金和前期募集资金延续至本报告期的情况，也没有用自有资金进行投资的情况。

6、报表合并范围的变更情况：

经 2007 年公司第四届董事会第二十八次会议审议通过，并提交 2007 年第一次临时股东大会审议通过，公司将持有的陕西宝鸡长岭冰箱有限公司 96.7%的股权及西安长岭冰

箱股份有限公司 55.3%的股份转让给陕西长岭集团有限公司。本报告期内，上述两家冰箱公司自 5 月起不再纳入合并范围。现陕西宝鸡长岭冰箱有限公司相关转让手续已经办理完毕，西安长岭冰箱股份有限公司相关转让手续正在办理之中。

7、对审计报告中非标准无保留意见涉及事项的说明：

公司聘请的审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司在对本公司 2007 年度的财务报告进行审计后，出具了无法发表意见的审计报告（详见中瑞岳华审字[2008]第 10959 号），为此董事会对审计报告中无法发表意见涉及事项，说明如下：

董事会认为：公司进入破产程序后，第一次债权人会议尚未讨论和解或重整事项，公司董事会亦未形成明确的和解或重整方案，目前无法对未来是否能达成和解或重整做出估计，公司可持续经营存在着重大不确定性。公司董事会将积极与控股股东及破产管理人沟通，努力寻求有资产实力、有产业发展能力的合作伙伴，通过债务重组、资产重组，使公司走出困境。

8、关于对前期会计差错进行追溯重述的说明：

董事会认为：本次主要会计政策变更的追溯调整符合企业会计准则及企业会计制度的规定，对前期会计差错进行追溯重述有利于更真实、准确的反映企业财务状况及经营成果。

9、本年度利润分配预案：

2007 年度公司实现净利润-40898.27 万元，其中归属于本公司的净利润-40875.63 万元，加年初未分配利润-15727.30 万元，加上由于出售子公司而转回的子公司以前年度亏损 25148.33 万元，可供股东分配利润-186612.35 万元，鉴于公司可供股东分配利润为负数，根据相关法律法规及公司章程的规定，不提取法定公积及盈余公积金，不向股东分配股利。

10、独立董事的独立意见：详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、本公司指定《证券时报》为信息披露报刊。

二、董事会日常工作：

1、董事会会议情况及决议内容

本年度共召开了 7 次董事会会议，主要情况如下：

公司第四届董事会第二十八次会议于 2007 年 3 月 28 日召开，通过了《控股子公司管理办法》和《关于转让控股子公司股权的议案》（相关公告刊登在 3 月 30 日的《证券时报》上）。

公司第四届董事会第二十九次会议于 2007 年 4 月 26 日召开，通过了《2006 年董事

会工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2006 年度利润分配预案》、《关于对审计报告中非标准无保留意见涉及事项的专项说明》、《关于更正重大会计差错的议案》、《2006 年度报告及年报摘要》、《关于召开 2006 年度股东大会的议案》（相关公告刊登在 4 月 27 日的《证券时报》上）。

公司第四届董事会第三十次会议于 2007 年 4 月 27 日召开，通过了《执行新企业会计准则及修订会计政策、估计的议案》和《2007 年第一季度报告》（相关公告刊登在 4 月 28 日的《证券时报》上）。

公司第四届董事会第三十一次会议于 2007 年 6 月 29 日以通讯方式召开，通过了《关于公司治理专项活动自查报告及整改计划》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《募集资金管理办法》、《关于设立公司审计监察部的议案》（相关公告刊登在 7 月 2 日的《证券时报》上）。

公司第四届董事会第三十二次会议于 2007 年 8 月 16 日以通讯方式召开，通过了《2007 年半年度报告》（相关公告刊登在 8 月 17 日的《证券时报》上）。

公司第四届董事会第三十三次会议于 2007 年 9 月 14 日以通讯方式召开，通过了《关于公司治理专项活动整改的报告》（相关公告刊登在 9 月 15 日的《证券时报》上）。

公司第四届董事会第三十四次会议于 2007 年 10 月 24 日召开，通过了《2007 年第三季度报告》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于召开 2007 年第二次临时股东大会的议案》（相关公告刊登在 10 月 25 日的《证券时报》上）。

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，公司董事会根据《公司法》《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，严格按照股东大会各项决议和授权范认真履行各项职责。

3、审计委员会的履职情况：

根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司[2007]235 号）的要求，审计委员会积极开展年报工作，履行了以下工作职责：

1) 在会计师正式进场审计前，审计委员会与会计事务经过协商，确定了公司 2007 年年度审计工作时间安排。

2) 对公司财务报告的两次审计意见

会计师进场前的财务报告：公司编制的 2007 年财务报告已经按照会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面如实反映了公司的 2007 年 12 月 31 日的财务状况和 2007 年度的经营成果和现金流量，可以提交公司聘请的会计师事务所审计。

会计师出具初步审计意见的财务报告：中瑞岳华会计师事务所有限公司在对本公司

2007 年度的财务报告进行审计后，出具了无法发表意见的审计报告，主要财务指标显示财务状况恶化，逾期债务无法偿还。公司进入破产程序后，第一次债权人会议未就和解或重整事项达成决议，公司亦无法对未来是否能就和解或重整做出估计，也未形成明确的和解或重整方案，公司可持续经营存在着重大不确定性；除上述事项造成的影响外，在持续经营的下设条件下，公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了 2007 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2007 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量；会计处理方法并未明显违反会计准则、制度及相关的规范性规定。财务报告提交公司董事会审议。

3) 会计师进场后，董事会审计委员会与会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，并于分别 3 月 28 日及 4 月 3 日向年审会计师发函，督促其按期出具审计报告。

4) 经董事会审计委员会审议：

同意 2007 年度财务会计报表，并提交公司董事会审核；

通过了会计师事务所从事 2007 年度审计工作的总结报告及对下年度续聘会计师事务所的决议：中瑞岳华会计师事务所有限公司受托对公司 2007 年度会计报表进行审计过程中，适用审计依据恰当，审计程序到位，审计结果符合公司的实际情况。审计师在受托审计工作中遵守职业道德，工作严谨、客观、公正、勤勉，给予认可。

鉴于对中瑞岳华会计师事务所有限公司 2007 年度审计工作的认可，审计委员会提议续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2008 年度财务报告审计机构，聘期一年，并提请董事会及股东大会确定审计费用。

4、薪酬与考核委员会的履职情况：

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对 2007 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬进行核查。认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司考核制度进行，公司披露的报酬与实际发放情况相符。

八、监事会报告

一、监事会的工作情况

1、年度内公司监事会以《公司法》、《证券法》和《公司章程》、《监事会议事规则》为依据，本着对全体股东负责的原则，按照有关法律法规，认真履行职责，发挥监督职能。监事会能根据情况召开监事会会议，学习国家相关的法律、法规、政策文件和研究

具体工作，解决实际问题，定期查阅公司财务报表。

2、报告期内监事会会议情况，本年度共召开了四次监事会会议：

（1）2007年4月26日召开了公司监事会四届十次会议，会议内容已刊登在《证券时报》上。

（2）2007年4月27日召开了公司监事会四届十一次会议，会议审议并通过了公司2007年第一季度财务报告。

（3）2007年8月16日召开了公司监事会四届十二次会议，会议审议并通过了公司2007年中期财务报告。

（4）2007年10月24日召开了公司监事会四届十三次会议，会议审议并通过了公司2007年第三季度财务报告，审议通过了关于聘请会计师事务所的议案，审议通过了关于召开2007年第二次临时股东大会的议案。

报告期内监事会成员列席了历次董事会会议，参加了历次股东大会并向股东大会报告了监事会2006年工作。

二、监事会及全体监事依照国家法律、法规和公司章程的规定，认真履行职责，对下列事项发表独立意见：

1、报告期内，监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项及执行情况进行监督。董事会成员和公司高管人员能够勤勉尽责，在年度内未发现董事、经理及其他高级管理人员履行职务时违反法律、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、年度内，监事会对公司财务情况进行了检查。对公司2007年年度报告及摘要审核后认为：中瑞岳华会计师事务所有限公司在对本公司2007年度的财务报告进行审计后，出具了无法发表意见的审计报告，主要财务指标显示财务状况恶化，逾期债务无法偿还。公司进入破产程序后，至目前尚未形成明确的和解或重整方案，公司可持续经营存在着重大不确定性。

3、中瑞岳华会计师事务所对公司2007年度的财务报告出具了无法表示意见审计报告。监事会同意董事会的说明意见，认为：公司进入破产程序后，至目前尚未形成明确的和解或重整方案，公司可持续经营存在着重大不确定性。

4、关于对前期会计差错更正追溯重述事项，监事会同意董事会的说明意见，认为：对前期会计差错进行追溯重述，符合会计准则、企业会计制度的要求，符合追溯调整事项实际情况，有利于公司会计信息的准确、完整、公允性。

5、关于公司对内部控制制度自我评价报告，监事会同意董事会对公司内部控制制度自我评价报告。认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，控制制度具有合法性、合

理性和有效性。公司内部控制活动涵盖所有环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，内部控制制度基本能够得以贯彻执行。同时监事会同意董事会针对公司内部控制制度在执行中存在问题及整改计划，不断完善内控体系建设，确保内部控制制度的有效执行。

6、报告期内，公司无募集资金事项；未发现内幕交易、损害部分股东权益或造成公司资产流失事项。

三、几点建议

1、公司高级管理人员应加强对《上市规则》、企业会计准则和《企业会计制度》的学习，准确、完整地进行会计核算，使公司财务报告减少前期会计差错，正确履行信息披露义务。

2、公司应加强对内部控制制度执行过程的管理，特别是对外投资内部控制管理和关联交易内部控制管理，强化对公司重要资产和重大事项的有效控制。

九、重要事项

1、重大诉讼、仲裁情况：

1) 报告期内无新发生的重大诉讼和仲裁。

2) 由于公司不能清偿到期债务，2007年6月1日广州冷机股份有限公司向宝鸡市中级人民法院提交了要求公司破产还债的申请（相关公告刊登在2007年6月5日的《证券时报》上），宝鸡市中级人民法院于11月21日以《民事裁定书》（（2007）宝市中法破字第14-1号）决定受理此案（相关公告刊登在2007年11月23日的《证券时报》上），并以（2007）宝市中法破字第14-3号《民事裁定书》指定了本公司破产管理人，依法履行管理人职责。2007年12月5日破产管理人接管了本公司的财产、印章和账簿、文书等资料，指定了留守人员，同时通过了本公司在第一次债权人大会之前继续经营的申请，并授权公司董事会继续履行信息披露义务（相关公告刊登在2007年12月7日的《证券时报》上）。

3) 2007年10月16日公司收到黄石市铁山区人民法院（2007）铁执字第69—1号民事裁定书，因黄石东贝电器股份有限公司诉本公司及陕西宝鸡长岭冰箱有限公司买卖合同纠纷一案，黄石市铁山区人民法院裁定如下：

立即冻结、拍卖第三人陕西长岭集团有限公司（原长岭黄河集团有限公司）所有的以陕西省国有资产管理局名义登记于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的

长岭（集团）股份有限公司法人股 119026400 股或并冻结、划拨其银行存款人民币 2800 万元或扣留、提取等金额的股息、红利等收益或查封、扣押、拍卖、变卖等价值的其它财产。

经向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询，本公司国家股 119026400 股现已被司法冻结，期限为 2007 年 10 月 12 日至 2008 年 10 月 11 日（2007 年 10 月 17 日的《证券时报》上）。

3、公司参股其他金融企业情况：

项 目	最初投资成本(万元)	持股数量(万股)	持股比例(%)	期末账面价值(万元)	报告期损益	报告期所有者权益(万元)	备注
西部信托有限公司	358.55	275	0.55%	358.55	10.57	9985.64	

注：报告期内公司收到西部信托有限公司现金分红 105712.85 元。

截至报告期末，公司未持有其他上市公司的股份。

4、报告期内公司无重大收购资产情况。

5、报告期内公司重大关联交易情况：

1) 日常关联交易：

报告期内，本公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司（以下简称“宝冰公司”）、公司控股子公司陕西长岭纺织机电科技有限公司（以下简称“长岭纺电公司”）与陕西长岭软件开发有限公司（以下简称“软件公司”）、西安长岭软件开发有限公司存在日常的购销关联交易。

在公司转让宝冰公司股权时，与宝冰公司签署了《厂房租赁合同》，同意其租赁现在正在使用的厂房（含相关设施），并收取租金，期限五年，形成了持续性关联交易。

长岭纺电公司与软件公司签订协议，由软件公司为长岭纺电提供操作软件，纺电公司装入后以整机形式出售给客户，且软件公司不得向第三方提供。此关联交易具有连续性。

单位：万元

关 联 人	交易内容	定价依据	交易金额	占同类交易的比例
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	厂房租赁	协议价	64	55%
陕西长岭软件开发有限公司	采购货物	协议价	5496.50	21.29%
西安长岭软件开发有限公司	采购货物	协议价	136.75	0.53%
陕西长岭软件开发有限公司	销售货物及材料	市场价	7498.70	30.50%

西安长岭软件开发有限公司	销售货物及材料	市场价	674.78	2.74%
--------------	---------	-----	--------	-------

另外，公司与宝冰公司于 2007 年 12 月 14 日就委托宝冰公司进行技术开发及压缩机等物资的采购签定协议。双方约定公司委托宝冰公司进行工业用制冷空调机的开发，知识产权归本公司所有；为了利用宝冰公司现有的采购渠道，公司生产需要的压缩机等关键物资委托宝冰公司采购；为了保证产品开发所需要的经费及物资采购的资金保障，公司一次性预支付给宝冰公司 400 万元，期限一年，一年期满后双方进行结算。此关联交易做为 2008 年日常关联交易提交第四届董事会第三十六次会议审议通过，并将提交 2007 年年度股东大会审议。

2) 公司出售资产及重大关联交易事项：

报告期内，公司将持有的宝冰公司 96.7%的股权及西安长岭冰箱股份有限公司(以下简称西冰公司) 55.3%的股份全部转让给陕西长岭集团有限公司。本次交易已经公司独立董事事前认可、四届董事会第二十八次会议审核同意，并经公司 2007 年第一次临时股东大会批准。(相关公告刊登在 3 月 30 日、5 月 12 日等《证券时报》)

交易的主要内容及定价情况：

定价原则：以经审计的净资产值为基础确定交易价格。鉴于宝冰公司已经资不抵债，经双方协商，确定该公司股权以零价格转让。截止 2006 年 12 月 31 日，西冰公司累计欠本公司 5734.2 万元资金。鉴于西冰公司已经资不抵债，主要经营性资产均被查封冻结，不具备偿债能力，经双方协商，本公司同意在豁免上述债务的基础上，以零价格转让该公司股份。本公司保证在办理该等股权过户之前，完成相关的司法冻结解除手续和取得质押权人的同意函，确保本协议项下的转让不存在法律障碍。该协议经双方法定代表人或委托代理人签字并加盖公章后成立，经本公司股东大会审议批准后生效。

其他安排：本次股权转让同时，公司将与宝冰公司、西冰公司分别签署《注册商标使用许可合同》，同意两公司在电冰箱的生产经营中无偿使用相关的长岭商标，期限五年。公司还将与宝冰公司签署《厂房租赁合同》，同意其租赁现正在使用的厂房(含相关设施)，并收取租金，期限五年。以上合同将构成新的持续性关联交易。本公司不存在委托宝冰公司、西冰公司理财的情况。对于公司为西冰公司提供 6628 万元的担保事宜，长岭集团已出具了提供反担保的承诺函。西冰公司股权转让后，长岭集团承担本公司所应承担的实际担保责任。本次交易完成后，本公司与长岭集团不存在同业竞争的情形。

交易对公司经营成果和财务状况的影响：对公司经营的影响：本次股权转让后，长期亏损的家电产业将从公司剥离出去，消除了主要亏损源，提高了净资产值，并且减轻了公司资金压力。纺电产业将成为公司唯一主业。公司将集中精力以纺电产业为平台开

发新产品，提高企业经济效益。但公司净资产仍为负值，债务沉重仍是公司发展的主要障碍，持续经营能力仍存在不确定性。对公司财务状况的影响：本次股权转让后，宝冰公司及西冰公司不再纳入合并范围，公司合并范围发生变化。对资产负债表的影响：以2006年12月31日为基准，公司合并报表资产总额将减少1.84亿元（扣除合并往来抵消因素，下同），负债总额将减少4.83亿元，净资产增加2.48亿元（已剔除少数股东权益因素）。由于已计提了部分资产减值准备，豁免西冰公司的5734.2万元债务将使当期损益减少419.6万元，净资产减少419.6万元。

3) 关联方债权债务往来：

报告期内，公司无控股股东及其附属企业非经营性占用资金的情况。

报告期内，其他关联方经营性资金占用主要是公司与关联方日常关联交易产生的关联往来。其他关联方非经营性占用资金发生额：宝冰公司833.44万元，期末余额为：宝冰公司464.89万元，西冰公司5698.21万元，上述资金占用是在转让宝冰公司、西冰公司股权之前，作为本公司的控股子公司时发生的。其中根据转让西冰公司股权的协议，在西冰公司工商变更完成后，公司将豁免西冰公司的该部分欠款。

6、重大合同及履行情况。

(1) 重大担保：报告期内，公司未发生对外重大担保，截止2007年12月31日，公司对外担保的情况见下表：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担 保（是或否）
陕西西京电气总公司	1993.6.10	300	保证担保	1年	否	否
陕西惠友投资发展有限公司	2000.11.29	500	保证担保	2年	否	否
长岭美神实业公司	2004.5.27	150	保证担保	1年	否	否
长岭美神实业公司	2004.9.10	200	保证担保	1年	否	否
长岭美神实业公司	2004.12.30	180	保证担保	1年	否	否
西安长岭冰箱股份有限公司	2002.10.21	6617	保证担保	2年	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			7947			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			

报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	7947
担保总额占公司净资产的比例	—
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	6617
担保总额超过净资产50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	6617

由于公司在报告期内转让了原控股子公司西安长岭冰箱股份有限公司股权，因此对西安长岭冰箱股份有限公司的担保不再纳入对控股子公司担保的合计数中，成为对关联方的担保，且由于西冰公司已资不抵债，造成直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额变为 6617 万元，此担保已由陕西长岭集团有限公司提供了反担保。

(2) 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

7、报告期内公司或持股 5%以上股东未有承诺事项。

8、公司聘请、解聘会计师事务所情况。

由于深圳南方民和会计师事务所与公司的聘用期限已到，经公司2007 年第二次临时股东大会审议通过（见2007年11月12日的《证券时报》），公司聘请岳华会计师事务所为公司2007 年度报告的审计机构。鉴于岳华会计师事务所有限公司已与中瑞华恒信会计师事务所有限公司合并，中瑞华恒信会计师事务所有限公司更名为“中瑞岳华会计师事务所有限公司”，经2008年第一次临时股东大会审议通过，公司决定将公司2007年度财务报告审计机构变更为中瑞岳华会计师事务所有限公司。公司支付给会计师事务所的年度报告审计费用如下：

年 度	2007 年	2006 年
审计费用	20 万元	26 万元

9、报告期内，公司、公司董事及高级管理人员未受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

2007年6月5日公司披露了广州冷机股份有限公司向宝鸡市中级人民法院申请本公司破产还债的公告，次日公司副总经理高金宽由其亲属卖出其账户上的公司股票2450股，违反了证监会《上市公司高管所持本公司股份及其变动管理规则》中关于“可能对本公

公司股票交易价格产生重大影响的事项依法披露后2个交易日内”不得买卖公司股票的规定。对此，公司已向各董事、监事及高管人员进行了通报，并要求所有人员加强自身及其亲属买卖公司股票的管理，吸取教训，杜绝此类事件的发生。

10、其他重大事项：

根据宝鸡市中级人民法院《民事裁定书》（（2007）宝市中法破字第 14-1 号），宝鸡市中级人民法院依法受理了债权人申请公司破产一案，已进入破产程序，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.2.1（五）条规定，本公司股票交易将被实行退市风险警示的特别处理。从 2007 年 11 月 26 日起公司股票简称由“SST 长岭”变为“S*ST 长岭”。（相关公告刊登在 2007 年 11 月 23 日的《证券时报》上）。

11、股权分置改革事项：

公司于 2007 年 1 月 22-24 日通过网络投票结合现场投票的形式，召开了第一次股权分置改革相关股东大会，经会议表决，公司股权分置改革方案未能获通过。截至报告期末，公司尚未收到流通股股东再次启动股改程序的书面动议。

12、公司接待调研及采访等相关情况。

按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，报告期内公司通过电话等形式接受日常投资者咨询，没有发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形。

13、期后重大事项：

2008 年 3 月 20 日，公司第一次债权人会议在宝鸡市西宝路 49 号 96401 部队接待站一楼会议室召开，本次会议由宝鸡市中级人民法院召集，共有 137 户债权人参加，占已申报债权人的 85.09%。会议依照法定程序确认双方无异议债权 882967410.14 元合法有效、指定债权人会议主席、成立了债权人委员会、通报了评估情况、管理人报告工作，并经会议讨论决定、宝鸡市中级人民法院依法决定，公司在破产审理期间继续经营。第二次债权人会议召开时间另行通知。（相关公告刊登在 2008 年 3 月 24 日《证券时报》上）

十、财务报告

1、公司财务报告经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师甄明、薛永东审计，出具了中瑞岳华审字[2008]第 10959 号无法发表意见的审计报告（附后）。

2、会计报表（附后）。

3、会计报表附注（附后）。

十一、备查文件

公司备有以下文件供股东查阅：

- 1、2007 年年度报告。
- 2、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王 瑄

长岭（集团）股份有限公司

二〇〇八年四月二十三日

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2008]第 10959 号

长岭（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计后附的长岭（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2007 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量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

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

二、导致无法表示意见的事项

根据宝鸡市中级人民法院《民事裁定书》“（2007）宝市中法破字第 14-1 号”贵公司已于 2007 年进入破产程序，并于 2008 年 3 月 20 日召开第一次债权人大会；贵公司主要财务指标显示其财务状况严重恶化，大量逾期债务无法偿还。上述事项已经对贵公司的持续经营能力产生了重大影响，但截止审计报告日债权人会议尚未讨论和解或重整事项，贵公司管理当局也未形成明确的和解或重整方案，目前无法对未来是否能达成和解或重整作出估计。我们也无法通过其他程序就贵公司管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据。

三、审计意见

由于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对贵公司财务报表发表意见。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：甄 明

中国注册会计师：薛永东

二〇〇八年四月二十一日

资产负债表

2007 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	年末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：				
货币资金	92,017,291.21	88,310,707.78	11,569,941.46	474,733.80
交易性金融资产				
应收票据	1,380,790.00	20,000.00	97,219,501.66	91,800,000.00
应收账款	65,513,776.26	674,371.32	52,240,173.53	631,161.53
预付款项	4,518,589.89		27,178,148.02	133,085.06
应收利息				
其他应收款	10,741,011.64	16,607,707.44	9,151,722.18	23,619,804.82
存货	84,590,753.58	914,968.58	124,638,015.62	444,187.95
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			63,088.45	
流动资产合计	258,762,212.58	106,527,755.12	322,060,590.92	117,102,973.16
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	6,761,737.58	46,761,737.58	7,135,133.67	50,354,630.85
投资性房地产	30,002,419.62	30,002,419.62	32,214,038.74	32,214,038.74
固定资产	43,033,741.12	17,734,325.40	189,289,564.96	19,674,567.82
在建工程	652,568.51	504,988.55	804,060.77	249,726.05
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	23,201,544.88	23,201,544.88	57,312,587.11	23,807,552.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	74,561.44	74,561.44	11,218,394.99	99,345.08
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	103,726,573.15	118,279,577.47	297,973,780.24	126,399,860.74
资产总计	362,488,785.73	224,807,332.59	620,034,371.16	243,502,833.90

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

资产负债表（续）

2007 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	年末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：				
短期借款	281,001,466.85	281,001,466.85	283,770,600.30	283,770,600.30
交易性金融负债				
应付票据			1,223,349.90	
应付账款	199,637,682.70	153,968,266.91	449,706,305.67	156,535,415.19
预收款项	29,038,013.58	14,765,488.55	52,174,995.11	14,515,488.55
应付职工薪酬	22,943,218.32	21,891,377.56	31,588,560.62	22,547,170.72
应交税费	7,528,201.83	7,419,703.01	8,073,773.12	6,412,308.27
应付利息	78,778,236.78	78,778,236.78	141,596,463.49	55,531,373.83
其他应付款	122,874,165.56	203,842,070.94	174,061,370.86	200,632,374.95
一年内到期的非流动负债	69,603,462.00	69,603,462.00	138,789,443.16	72,612,939.00
其他流动负债				
流动负债合计	811,404,447.62	831,270,072.60	1,280,984,862.23	812,557,670.81
非流动负债：				
长期借款				
专项应付款				
预计负债	383,552,701.56	383,552,701.56	14,018,403.58	14,018,403.58
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,613,984.27	10,195,947.00	12,613,984.27	10,195,947.00
非流动负债合计	396,166,685.83	393,748,648.56	26,632,387.85	24,214,350.58
负债合计	1,207,571,133.45	1,225,018,721.16	1,307,617,250.08	836,772,021.39
股东权益：				
股本	397,012,585.00	397,012,585.00	397,012,585.00	397,012,585.00
资本公积	524,727,525.51	523,171,743.21	524,727,525.51	523,171,743.21
减：库存股				
盈余公积	70,633,950.51	70,633,950.51	70,633,950.51	70,633,950.51
未分配利润	-1,866,123,507.10	-1,991,029,667.29	-1,708,850,477.93	-1,584,087,466.21
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益小计	-873,749,446.08		-716,476,416.91	
少数股东权益	28,667,098.36		28,893,537.99	
股东权益合计	-845,082,347.72	-1,000,211,388.57	-687,582,878.92	-593,269,187.49
负债和股东权益总计	362,488,785.73	224,807,332.59	620,034,371.16	243,502,833.90

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

利 润 表

2007 年度

单位：人民币元

项 目	本年累计数		上年累计数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业总收入	253,546,165.96	4,230,749.60	341,844,066.20	4,782,319.87
其中：营业收入	253,546,165.96	4,230,749.60	341,844,066.20	4,782,319.87
二、营业总成本	295,275,569.08	42,756,743.86	369,268,975.23	120906,639.46
其中：营业成本	240,227,834.20	5,445,436.10	342,400,885.03	6,186,854.06
营业税金及附加	1,157,019.59	262,188.85	992,370.54	100,820.29
销售费用	10,163,931.56	437,942.46	13,163,555.34	283,350.22
管理费用	12,324,439.40	3,006,691.67	88,602,035.45	57,492,160.14
财务费用	20,066,286.30	16,969,379.26	45,012,093.34	19,593,011.82
资产减值损失	11,336,058.03	16,635,105.52	-120,901,964.47	37,250,442.93
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)	105,712.85	105,712.85		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润(损失以“-”号填列)	-41,623,690.27	-38,420,281.41	-27,424,909.03	-116,124,319.59
加：营业外收入	2,776,551.65	1,278,746.92	590,620.37	86,206.57
减：营业外支出	370,135,649.97	369,800,666.59	15,253,106.25	2,928,210.17
其中：非流动资产处置损失	320,290.83	201,787.29	1,543,088.67	1,530,670.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-408,982,788.59	-406,942,201.08	-42,087,394.91	-118,966,323.19
减：所得税费用			136,296.61	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-408,982,788.59	-406,942,201.08	-42,223,691.52	-118,966,323.19
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	-408,756,348.96		-41,965,424.91	
少数股东损益	-226,439.63		-258,266.61	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	-1.03	-1.03	-0.11	-0.30
(二)稀释每股收益	-1.03	-1.03	-0.11	-0.30

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

现金流量表

2007 年度

单位：人民币元

项 目	本年度		上年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
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	121,128,768.75	2,782,177.68	266,515,273.12	2,534,874.64
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	38,396,794.53	18,218,097.96	34,433,879.36	30,298,419.32
经营活动现金流入小计	159,525,563.28	21,000,275.64	300,949,152.48	32,833,293.96
购买商品、接受劳务支付的现金	92,177,145.91	814,433.20	243,804,398.96	636,015.05
支付给职工以及为职工支付的现金	29,982,321.03	13,079,032.82	28,987,780.18	4,924,442.73
支付的各项税费	7,890,826.22	261,123.31	14,283,343.72	222,080.44
支付其他与经营活动有关的现金	23,751,417.40	6,235,672.42	23,349,066.16	27,510,172.80
经营活动现金流出小计	153,801,710.56	20,390,261.75	310,424,589.02	33,292,711.02
经营活动产生的现金流量净额	5,723,852.72	610,013.89	-9,475,436.54	-459,417.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	105,712.85	105,712.85		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,000.00	27,000.00	40,272.63	40,272.63
收到其他与投资活动有关的现金			1,667,000.00	
投资活动现金流入小计	202,712.85	132,712.85	9,707,272.63	40,272.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,188,646.09	564,987.70	2,738,149.51	397,897.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	14,569,144.54			
投资活动现金流出小计	15,757,790.63	564,987.70	2,738,149.51	397,897.69
投资活动产生的现金流量净额	-15,555,077.78	-432,274.85	6,969,123.12	-357,625.06
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				
收到的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	30,001.20	30,001.20	114,495.84	5,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	30,001.20	30,001.20	114,495.84	5,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-30,001.20	-30,001.20	-114,495.84	-5,000.00
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	-9,861,226.26	147,737.84	-2,620,809.26	-822,042.12
加：期初现金及现金等价物余额	11,569,941.46	474,733.80	14,190,750.72	1,296,775.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,708,715.20	622,471.64	11,569,941.46	474,733.80

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

合并股东权益变动表

2007 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	397,012,585.00	525,204,193.07		90,789,039.56	-1,375,130,497.69	-247,639,989.11	-	-609,764,669.17
加：会计政策变更		-	-	-20,155,089.05	-322,360,616.90	247,639,989.11	29,339,532.00	-65,536,184.84
前期差错更正	-	-476,667.56	-	-	-11,359,363.34	-	-445,994.01	-12,282,024.91
二、本年初余额	397,012,585.00	524,727,525.51	-	70,633,950.51	-1,708,850,477.93	-	28,893,537.99	-687,582,878.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	-157,273,029.17	-	-226,439.63	-157,499,468.80
（一）净利润	-	-	-	-	-408,756,348.96	-	-226,439.63	-408,982,788.59
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	251,483,319.79	-	-	251,483,319.79
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股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	251,483,319.79	-	-	251,483,319.79
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-157,273,029.17	-	-226,439.63	-157,499,468.80
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	397,012,585.00	524,727,525.51	-	70,633,950.51	-1,866,123,507.10	-	28,667,098.36	-845,082,347.72

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

合并股东权益变动表（续）

2007 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	397,012,585.00	522,093,011.93		90,551,848.00	-1,303,694,068.18	-357,748,993.79	-	-651,785,617.04
加：会计政策变更	-	-	-	-19,917,897.49	-352,873,998.22	357,748,993.79	29,258,935.74	14,216,033.82
前期差错更正	-	-476,667.56	-	-	-10,316,986.62	-	-364,675.55	-11,158,329.73
二、本年初余额	397,012,585.00	521,616,344.37	-	70,633,950.51	-1,666,885,053.02	-	28,894,260.19	-648,727,912.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,111,181.14	-	-	-41,965,424.91	-	-722.21	-38,854,965.97
（一）净利润	-	-	-	-	-41,965,424.91	-	-258,266.61	-42,223,691.52
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	3,111,181.14	-	-	-	-	257,544.41	3,368,725.55
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股东权益变动的影响	-	1,459,418.32	-	-	-	-	257,544.41	1,716,962.73
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	1,651,762.82	-	-	-	-	-	1,651,762.82
上述（一）和（二）小计	-	3,111,181.14	-	-	-41,965,424.91	-	-722.21	-38,854,965.97
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	397,012,585.00	524,727,525.51	-	70,633,950.51	-1,708,850,477.93	-	28,893,537.99	-687,582,878.92

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

母公司股东权益变动表

2007 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年度					
	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	397,012,585.00	525,204,193.07	-	70,633,950.51	-1,409,507,548.68	-416,656,820.10
加：会计政策变更	-	-1,555,782.30	-	-	-118,780,463.93	-120,336,246.23
前期差错更正	-	-476,667.56	-	-	-55,799,453.60	-56,276,121.16
二、本年年初余额	397,012,585.00	523,171,743.21	-	70,633,950.51	-1,584,087,466.21	-593,269,187.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-406,942,201.08	-406,942,201.08
（一）净利润	-	-	-	-	-406,942,201.08	-406,942,201.08
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
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股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-406,942,201.08	-406,942,201.08
（三）股东投入和减少股本						
1.股东投入股本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配						
3.其他						
（五）股东权益内部结转						
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、本年年末余额	397,012,585.00	523,171,743.21	-	70,633,950.51	-1,991,029,667.29	-1,000,211,388.57

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

母公司股东权益变动表（续）

2007 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年度					股东权益 合计
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	397,012,585.00	522,093,011.93	-	70,633,950.51	-1,337,403,619.33	-347,664,071.89
加：会计政策变更	-	-96,363.98	-	-	-117,199,186.79	-117,295,550.77
前期差错更正		-476,667.56			-10,518,336.90	-10,995,004.46
二、本年初余额	397,012,585.00	521,519,980.39		70,633,950.51	-1,465,121,143.02	-475,954,627.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,651,762.82			-118,966,323.19	-117,314,560.37
（一）净利润					-118,966,323.19	-118,966,323.19
（二）直接计入股东权益的利得和损失		1,651,762.82				1,651,762.82
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股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他		1,651,762.82				1,651,762.82
上述(一)和（二）小计		1,651,762.82			-118,966,323.19	-117,314,560.37
（三）股东投入和减少股本						
1.股东投入股本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配						
3.其他						
（五）股东权益内部结转						
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、本年年末余额	397,012,585.00	523,171,743.21		70,633,950.51	-1,584,087,466.21	-593,269,187.49

法定代表人：王瑄

主管会计工作负责人：谈战军

会计机构负责人：谈战军

长岭(集团)股份有限公司**财务报表附注****2007 年度**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

长岭(集团)股份有限公司(简称“公司”)的前身国营长岭机器厂系国家“一五”期间投资兴建的 156 项重点工程之一。1992 年经陕西省体改委以陕改发[1992]39 号文批准,由国营长岭机器厂作为独家发起人,通过对其进行整体股份制改造以定向募集方式设立公司。1993 年经陕改发[1993]119 号文批准,公司进行分立,将主要用于生产军产品的资产负债从公司分立出去,组成新的长岭机器厂。

经中国证券监督管理委员会以证监会审字[1993]109 号文批准,公司股票已于 1994 年 5 月 9 日在深圳证券交易所上市,领取 22053374-9 号企业法人营业执照,注册资本为人民币壹亿柒仟零伍拾陆万元。经股东大会及陕证监发[1994]017 号文批准 1994 年 10 月公司以 1993 年年末社会公众股 8,528 万股为基数,按 10:2 比例送股,送股后股本变更为壹亿捌仟柒佰陆拾万壹仟柒佰元;经股东大会及陕证监发[1995]004 号文批准 1995 年 4 月,公司以送股后总股本为基数,按 10:2 比例配股,送股后股本变更为贰亿贰仟伍佰壹拾万肆仟零肆元;经股东大会批准 1997 年 6 月公司以 1996 年末总股本为基数,按 10:1.8 比例配股,同时以配股后总股本为基数,用资本公积转增股本每 10 转增 0.2 股,转配后股本变更为叁亿贰仟柒佰壹拾万贰仟柒佰肆拾捌元壹角;1997 年 6 月 8 日经股东大会及经陕西省证券管理委员会陕证监发[1997]32 号文同意,并获中国证券监督管理委员会证监上字[1998]15 号复审通过,增资配股陆仟玖佰捌拾捌万伍仟壹佰零贰元,注册资本变更为人民币叁亿玖仟柒佰零壹万贰仟伍佰捌拾伍元,并业经陕西会计师事务所 1998 年 3 月 31 日“陕会审字〔1998〕第 137 号”验资报告验证。

2002 年 8 月 27 日,公司因法定代表人和经营范围变更而变更了企业法人营业执照,新的企业法人营业执照注册号为 6100001000019。

公司经营范围为:家用电器、电子通讯产品、纺织电子设备和机电产品(小轿车除外)的研制、生产、销售;软件技术的研制、开发;出口公司生产的产品,进口所需的原材料和零部件,本企业的技术进出口和“三来一补”;承包境外机电行业工程及境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;模具的设计、制造和相关技术服务。

公司组织架构：公司由董事会、监事会及经营层组成，下设 8 家销售分公司目前业已停止经营，设 15 家子公司其中除陕西长岭纺织机电科技有限公司、陕西长岭印务有限责任公司、陕西长岭运输有限责任公司、西安长电网络技术有限公司、长岭深圳实业有限公司外均于 2003 年起停止经营。公司及子公司所在地分别在陕西省及深圳市。

公司财务报表于 2008 年 4 月 21 日已经公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

5、外币业务

(1) 发生外币交易时的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定,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予以资本化外,计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后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(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

6、金融资产、金融负债

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:当成为金融工具合同的一方时,公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质公司将拥有的金融资产划分为四类:以公允价值计量且其变动计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计入当期损益的金融资产;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融

资产。

按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：以公允价值计量且其变动计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计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计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。

公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况:将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的权利,并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时,终止确认该整体或部分金融资产,收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益,同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益;公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时,继续确认该整体或部分金融资产,收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但保留了对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债;放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括:

- A.发行方或债务人发生严重财务困难;
- B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- C.公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;
- D.债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E.因发行方发生重大财务困难,公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易;
- F.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使公司可能无法收回投资成本;
- G.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- H.虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少,但公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金

流量确已减少且可计量；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

B.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C.可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

D.其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备。

债务人发生严重的财务困难；

债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账的核算方法

公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,公司对单项金额在1,000万元以上的应收款项和单项金额在100

万元以上且账龄在三年以上的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	0%
1-2年	10%
2-3年	50%
3年以上	100%

8、存货

(1) 存货分类

公司存货主要包括：原材料、委托加工材料、在途物资、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料按照计划成本进行日常核算，月末根据材料成本差异率将计划成本调整为实际成本；产成品的发出采用加权平均法；生产成本中原材料成本按定额在完工产品和在产品之间进行分配，人工费用及制造费用由完工产品负担。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司于资产负债表日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。

9、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的确定依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括:当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- B. 参与被投资单位的政策制定过程;
- C. 与被投资单位之间发生重要交易;
- D. 向被投资单位派出管理人员;
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 长期股权投资的初始计量

公司合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

公司同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A.公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、投资性房地产核算方法

投资性房地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。公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地

产成本;不满足确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定,对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(4) 投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为其他资产,或将其他资产转换为投资性房地产,将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,其减值准备的计提依据和方法见附注四、15。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

固定资产的更新改造等后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用

等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第20号-企业合并》、《企业会计准则第21号-租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产的分类

公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他。

（4）固定资产折旧

折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	15-40年	3%	2.425%-6.467%
机器设备	12-15年	3%	6.467%-8.083%
运输工具	10-12年	3%	8.083%-9.700%
其他	8-14年	3%	12.125%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；

不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益;固定资产装修费用,在满足固定资产确认条件时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,合理进行摊销。

12、在建工程

(1) 公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

13、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

符合无形资产的定义;

与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司;

该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为

公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

15、资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

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。公司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。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,公司在认定资产组时,还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处臵的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处臵费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

资产支出已经发生。

借款费用已经发生。

为使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已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用

暂停资本化的期间不包括在内。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、辞退福利

（1）辞退福利的确认：公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计

划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(2) 辞退福利的计量：对于职工没有选择权的辞退计划,应当根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬(预计负债)；对于自愿接受裁减的建议,因接受裁减的职工数量不确定,企业应当根据《企业会计准则第13号-或有事项》规定,预计将会接受裁减建议的职工数量,根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬(预计负债)；实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,企业应当选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额,该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额,作为未确认融资费用,在以后各期实际支付辞退福利款项时,计入财务费用。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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；

收入的金额能够可靠计量；

相关经济利益很可能流入公司；

相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

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，按照完工百分比法确认提供劳务收入。公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A.与交易相关的经济利益能够流入公司；

B.收入的金额能够可靠地计量。

具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.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。

20、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

21、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组,是指在债务人发生财务困难的情况下,债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 债务人的会计处理

以现金清偿债务的,债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额,计入当期损益。将债务转为资本的,债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本),股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额,计入当期损益。

修改其他债务条件的,债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额,计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额,且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的,债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值,与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额,计入当期损益。

(3) 债权人的会计处理

以现金清偿债务的,债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额,计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的,先将该差额冲减减值准备,减值准备不足以冲减的部分,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账,重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的,债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资,重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。

修改其他债务条件的,债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值,重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的,债权人不确认或有应收金额,不得将其计入重组后债权的账面价值。

22、租赁

(1) 租赁的分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

即使资产的所有权不转让,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指75%或75%以上)。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于(一般指90%或90%以上,下同)租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、所得税

(1) 公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:
 - a. 该项交易不是企业合并;
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- 企业合并;
- 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计

入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。

在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24、分部报告

业务分部,是指公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部,是指公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

公司以业务分部作为主要报告形式。

25、主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

公司于2007年1月1日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》(证监发[2006]136号)和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定,公司对以下会计政策进行了变更,并对比较期间的财务报表进行了追溯调整,其中:

公司原将未弥补子公司超额亏损列入未确认投资损失项目并与少数股东按股权比例进行分配,根据企业会计准则子公司超额亏损在子公司章程中没有约定的情况下全部由母公司承担。公司对此事项进行了追溯调整,由此调减2006年度净利润33,746,357.03元;调减2007年1月1日未分配利润金额298,538,823.29元;调增2007年1月1日其他(系原“未确认投资损失”)247,639,989.11元;调增少数股东权益金额50,898,834.18元。

公司根据《企业会计准则第9号-职工薪酬》确认了辞退福利并追溯调整到可比报表期初,因此调减2006年净利润165,186.76元,调减2007年1月1日股东权益金额165,186.76元。

公司根据《企业会计准则第9号-职工薪酬》将原核算在长期待摊费用的一次性清偿辞退福利追溯调整到可比报表期初,因此调减2006年净利润43,836,473.91元,调减2007年1月1日股东权益金额43,836,473.91元。详见本财务报表附注十三、1。

公司原合并报表过程中按母公司持股比例恢复了盈余公积,根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》关于合并过程中不再恢复盈余公积的规定,公司对此事项进行了追溯调整。由此调减2007年1月1日盈余公积为20,155,089.05元;调增2007年1

月 1 日未分配利润为 20,155,089.05 元。

公司原单独列示的少数股东权益根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》一并列于股东权益中，调增股东权益为 28,893,537.99 元。

公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核，复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下：

项 目	2007年报披露 金额	2006年报披露 金额	差异	原因 说明
2006年12月31日股东权益（旧会计准则）	-609,764,669.17	-609,764,669.17	-	
长期股权投资差额			-	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			-	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			-	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产			-	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			-	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	-165,186.76		-165,186.76	A
股份支付			-	
符合预计负债确认条件的重组义务			-	
企业合并			-	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			-	
根据新会计准则计提的商誉减值准备			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	
金融工具分拆增加的权益			-	
衍生金融工具			-	
所得税	-	333,896.92	-333,896.92	B
少数股东权益	-21,534,524.17	-21,475,601.18	-58,922.99	C
B股、H股等上市公司特别追溯调整			-	
其他	-56,118,498.82		-56,118,498.82	D
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	-687,582,878.92	-630,906,373.43	-56,676,505.49	E

注：A、符合预计负债确认条件的辞退补偿修正理由：根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》规定，因公司之子公司陕西长岭纺织机电科技有限公司实施了职工内部退休计划，需于 2007 年及以后年度支付的辞退福利为 165,186.76 元。

B、所得税修正理由：根据企业会计准则规定，所得税核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，公司根据最近可利用信息判断未来 3 年产生应纳税所得额的可能性具有不确定性，故基于谨慎性未确认递延所得税资产。

C、少数股东权益修正理由：根据企业会计准则规定，将调整前 2006 年 12 月 31 日少数股东权益-21,534,524.17 列股东权益反映，修正金额系前述 B 未确认递延所得税

资产影响。

D、其他系下列事项：

a、根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》修正一次性支付的辞退福利 43,836,473.91 元。详见本财务报表附注四、26、(1)之。

b、前期差错-12,282,024.91 元(其中：资本公积-476,667.56 元，未分配利润-11,359,363.34 元，少数股东权益-445,994.01 元)，详见本报表附注四、26。

E、上述各项调整所致。

(2) 会计估计变更的说明

无会计估计变更事项。

26、前期差错

(1) 公司本期将其他应收款与其他应付款重复挂列住房周转金进行对冲，并对前期已计提坏账准备 18,161,478.02 元进行追溯重述。

(2) 公司出租给陕西长岭电子科技有限公司资产未确认 2004 年至 2006 年收入 1,721,434.61 元，公司本年进行了追溯重述。

(3) 子公司西安长岭冰箱股份有限公司净资产为负数的情况下公司确认了股权投资准备 476,667.56 元，与此同时确认长期投资减值准备 476,667.56 元，公司本年进行了追溯重述。

(4) 子公司陕西长岭纺织机电科技有限公司将 2005 年度所得税费用 163,325.27 元计入了 2006 年度，公司本年进行了追溯重述。

(5) 子公司陕西长岭纺织机电科技有限公司多确认 2006 年度所得税费用 320,947.61 元，公司本年进行了追溯重述。

(6) 公司 2005 年度、2006 年度在合并报表过程中补提了应由子公司西安长电网络科技有限公司及陕西长岭纺织机电科技有限公司计提的坏账准备分别 468,148.02 元、1,489.34 元，公司本年进行了追溯重述。

(7) 公司 2006 年末应付职工薪酬-福利费余额为-2,009,015.88 元，公司本年进行了追溯重述。

(8) 公司在破产债权申报过程中发现应于 2002 年确认应付宝鸡市长岭机械电器修造厂、长岭子校纸箱厂、长岭机器厂货款共计 30,313,544.00 元，公司本年进行了追溯重述。

上述前期差错事项累计影响 2006 年年初股东权益-11,158,329.73 元(其中：年初未分配利润-10,316,986.62 元，资本公积-476,667.56 元，年初少数股东权益-364,675.55 元)，

影响 2006 年度净利润-1,123,695.18 元，公司已对可比报表进行了追溯重述。

五、税项

1、增值税

公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

4、企业所得税

按应纳税所得额的 33%计缴。根据宝鸡市国家税务局“宝开国税函〔2004〕22 号”文件批复，公司的子公司-陕西长岭纺织机电科技有限公司根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号）规定 2003 年度、2004 年度免征企业所得税，免税期满后减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表

1、合并范围

（1）确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际控制人
陕西长岭纺织机电科技有限公司	陕西宝鸡	生产	4710	纺织机械及纺织机械机电产品的开发、生产、销售	长岭（集团）股份有限公司
陕西长岭印务有限责任公司	陕西宝鸡	印刷	61.8	印刷加工、批零文化用品、纸张、印刷材料、印刷机械等	长岭（集团）股份有限公司
陕西长岭运输有限责任公司	陕西宝鸡	运输	70	货物运输、搬运装卸、货物配载、汽车维修、客运代办	长岭（集团）股份有限公司
西安长电网络技术有限公司	陕西西安	生产	582	电子产品、计算机软硬件的开发、生产、销售；承接计算机网络工程。	长岭（集团）股份有限公司
深圳市长岭实业有限公司	深圳市	流通	300	国内商业、物资供销；经济信息咨询，经营进出口业务	长岭（集团）股份有限公司

（3）未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

公司名称	注册地	持股比例	注册资本 (万元)	经营范围	实际控制人
------	-----	------	--------------	------	-------

北京海淀长岭电器产品经销站 (北京长岭)*	北京	100%	50	销售、维修家用电器及零配件等	长岭(集团)股份有限公司
长岭电器太原经销公司(太原长岭)*	太原	100%	50	长岭系列产品及零配件的批发零售、维修	长岭(集团)股份有限公司
重庆长岭工贸电器有限公司(重庆长岭)*	重庆	100%	200	制造、销售家用电器及零配件	长岭(集团)股份有限公司
陕西长岭工贸有限公司(长岭工贸)*	西安	100%	300	家用电器、电子通讯产品的生产、销售及维修服务。	长岭(集团)股份有限公司
长岭乌鲁木齐工贸有限公司(乌鲁木齐市长岭)*	乌鲁木齐	100%	90	家用电器、五金交电、电子设备及配件销售、维修	长岭(集团)股份有限公司
长岭(集团)股份有限公司成都公司(成都长岭)*	成都	100%	50	批发、零售;维修长岭系列产品及零配件	长岭(集团)股份有限公司
长岭(集团)电器沈阳经销公司(沈阳长岭)*	沈阳	100%	50	批发、零售;维修家用电子及零配件等	长岭(集团)股份有限公司
河南长岭工贸有限公司(河南长岭)*	郑州	100%	300	家用电器、五金交电、日用北货的销售	长岭(集团)股份有限公司
长岭电器西安经销公司(西安长岭)*	西安	100%	100	家用电器、家用视音频产品、五金工具。	长岭(集团)股份有限公司
长岭圣方计算机有限责任公司(长岭圣方)	西安	51%	800	台式计算机,服务器,计算机软件开发销售等	长岭(集团)股份有限公司

*上述子公司从 2003 年起已经停业,公司未将其纳入合并范围内。

(4) 合并范围的变更情况

A、合并范围的变更原因

公司与陕西长岭集团有限公司签署股份转让协议,经 2007 年公司第四届董事会第二十八次会议审议通过,并提交 2007 年第一次临时股东大会审议通过,将持有的陕西宝鸡长岭冰箱有限公司(以下简称“宝冰”)96.7%的股权及西安长岭冰箱股份有限公司(以下简称“西冰”)55.3%的股份转让给陕西长岭集团有限公司,报告期间,该两家公司 1-4 月的利润表纳入合并范围。现宝冰相关转让手续已经办理完毕,西冰相关转让手续正在办理之中。

B、报告期内纳入合并范围的子公司的情况分别见报表附注六、1、(2)。

2、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,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,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并

资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

3、少数股东权益

(1) 各子公司少数股东权益

公司名称	年末数	年初数
陕西长岭纺织机电科技有限公司	28,303,497.47	28,292,007.69
陕西长岭印务有限责任公司	58,537.56	-
西安长电网络技术有限公司	305,063.33	601,530.30
合 计	28,667,098.36	28,893,537.99

(2) 少数股东损益

公司名称	本年数	上年数
陕西长岭纺织机电科技有限公司	11,489.78	300,923.70
陕西长岭印务有限责任公司	58,537.56	-29,837.24
西安长电网络技术有限公司	-296,466.97	-529,353.07
合 计	-226,439.63	-258,266.61

(3) 母公司承担超额亏损情况

公司名称	本年数	上年数
西安长岭冰箱股份有限公司	-	-85,401,915.96
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	-	162,730,651.15
西安长电网络技术有限公司	-1,172,392.12	-
陕西长岭印务有限责任公司	63,442.49	-63,442.49
陕西长岭运输有限责任公司	311,336.08	-1,569,155.68
合 计	-797,613.55	75,696,137.02

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2007 年 1 月 1 日，年末指 2007 年 12 月 31 日。上年指 2006 年度，本年指 2007 年度。

1、货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额	原 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额
现金-人民币			172,313.06			1,009,824.78
-美元	23,681.74	7.3046	172,985.20	24,747.92	7.8087	193,248.61
-日元	274,182.00	0.0641	17,565.20	274,160.00	0.0656	17,993.12
-港元	55,351.30	0.9364	51,830.96	54,180.00	1.0047	54,433.65
现金小计			414,694.42			1,275,500.16
银行存款-人民币			91,597,296.46			10,145,795.28
-美元	0.67	7.8209	5.24	0.66	7.8030	5.15
银行存款小计			91,597,301.70			10,145,800.43
其他货币资金-人民币			5,295.09			148,640.87
其他货币资金小计			5,295.09			148,640.87
合 计			92,017,291.21			11,569,941.46

注：（1）年末货币资金比年初增加 80,447,349.75 元，增幅 695.31%主要系陕西长岭集团有限公司所支付银行汇票兑付所致。

（2）年末银行存款中包括被冻结的中国工商银行宝鸡市姜城支行 87,688,236.14 元和宝鸡市商业银行 2,620,339.87 元。

2、应收票据

（1）应收票据明细情况

票据种类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	1,380,790.00	5,719,501.66
银行汇票	-	91,500,000.00
合 计	1,380,790.00	97,219,501.66

（2）已背书但尚未到期的应收票据情况

类 型	出票日期	到期日	金 额	备 注
银行承兑汇票	2007年8月22日	2008年6月14日	9,027,881.16	

3、应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	80,350,017.04	51.67%	47,260,464.00	33,089,553.04
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	38,559,024.07	24.80%	38,559,024.07	-
其他不重大应收账款	36,593,826.36	23.53%	4,169,603.14	32,424,223.22
合 计	155,502,867.47	100.00%	89,989,091.21	65,513,776.26

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	79,049,177.02	33.56%	57,772,943.44	21,276,233.58
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	41,686,664.57	17.70%	41,686,664.57	-
其他不重大应收账款	114,817,386.45	48.74%	83,853,446.50	30,963,939.95
合 计	235,553,228.04	100.00%	183,313,054.51	52,240,173.53

注：单项金额重大的应收账款，系金额在 1,000 万元以上的应收账款；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，系金额在 100 万以上且账龄在三年以上的应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	51,320,469.58	33.01%	-	-	39,584,511.87	25.32%	-	-
1至2年	15,515,734.46	9.98%	10%	1,551,573.44	11,365,267.73	7.27%	10%	1,136,526.77
2至3年	458,291.33	0.29%	50%	229,145.67	4,853,841.40	3.10%	50%	2,426,920.70
3年以上	88,208,372.10	56.72%	100%	88,208,372.10	100,567,603.61	64.31%	100%	100,567,603.61
合 计	155,502,867.47	100.00%		89,989,091.21	156,371,224.61	100.00%		104,131,051.08

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占应收账款总额 的比例	账 龄
长河贸易有限公司	47,260,464.00	20.06%	三年以上
陕西长岭软件开发有限公司	33,089,553.04	14.05%	一年以内
经纬纺织机械股份有限公司北京分公司	3,375,441.00	1.43%	一年以内
魏桥纺织股份集团有限公司	1,134,443.24	0.48%	一年以内
河北宏润新型面料有限公司	902,680.00	0.38%	一年以内
合 计	85,762,581.28	36.41%	

(4) 应收账款年末数包括应收关联方的款项34,055,332.26元,占应收账款总额的比例为21.90%,该项关联交易的披露见附注九、(三)5。

(5) 应收账款年末数中无持公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	1,149,311.11	25.43%	26,335,587.04	96.90%
1至2年	3,365,856.56	74.49%	139,619.69	0.51%
2至3年	3,422.22	0.08%	192,736.39	0.71%
3年以上	-	-	510,204.90	1.88%
合 计	4,518,589.89	100.00%	27,178,148.02	100.00%

注：账龄超过1年的预付款项，主要系公司为保持长期业务关系预付给西安长岭软件开发有限公司款项。

预付账款年末较年初减少22,526,473.07 减幅83.29%,主要系与陕西长岭软件开发有限公司结算软件款所致。

(2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金 额	性质或内容
西安长岭软件开发有限公司	3,432,667.65	软件款
西安微电机研究所	400,841.17	材料款
南京文采科技有限责任公司	161,676.00	材料款
杭州新叶光电工程技术有限公司	114,000.00	材料款
天津市和泰鑫工程技术有限公司	45,500.00	材料款
合 计	4,154,684.82	

(3) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项3,432,667.65元,占其他应收款总额的比例为75.97%,该项关联交易的披露见附注九、(三)5。

5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	185,769,513.98	74.45%	185,769,513.98	-
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	51,204,990.80	20.52%	51,204,990.80	-
其他不重大其他应收款	12,547,788.54	5.03%	1,806,776.90	10,741,011.64
合 计	249,522,293.32	100.00%	238,781,281.68	10,741,011.64

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	129,848,570.28	46.70%	129,507,544.28	341,026.00
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	73,610,010.93	26.47%	73,610,010.93	-
其他不重大其他应收款	74,616,288.00	26.83%	65,805,591.82	8,810,696.18
合 计	278,074,869.21	100.00%	268,923,147.03	9,151,722.18

注：单项金额重大的应收账款，系金额在 1,000 万元以上的其他应收款；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，系金额在 100 万以上且账龄在三年以上的其他应收款。

（2）按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	8,926,790.82	3.58%	-	-	4,204,495.84	1.51%	-	-
1至2年	1,457,708.57	0.58%	10%	145,770.86	2,460,063.21	0.88%	10%	246,006.32
2至3年	1,004,566.23	0.40%	50%	502,283.12	5,466,338.90	1.97%	50%	2,733,169.45
3年以上	238,133,227.70	95.44%	100%	238,133,227.70	265,943,971.26	95.64%	100%	265,943,971.26
合 计	249,522,293.32	100.00%		238,781,281.68	278,074,869.21	100.00%		268,923,147.03

注：年末较年初减少 28,552,575.89 元，减幅 10.27%主要系本期核销对长岭空调器公司债权及西安长岭冰箱股份有限公司已转让不再纳入合并范围所致。

（3）其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	账龄
长建电子发展有限公司	58,079,085.72	21.70%	三年以上
西安长岭冰箱股份有限公司	56,691,451.61	21.18%	三年以上
国家股利负担	34,985,032.89	13.07%	三年以上
长盛电器公司	22,481,943.76	8.40%	三年以上
长河贸易有限公司	13,532,000.00	5.06%	三年以上
合 计	185,769,513.98	69.40%	

(4) 金额较大的其他应收款明细情况

债务人名称	金额	比例	款项性质(或内容)
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	8,648,919.63	3.23%	社保款及研发款项
黄河机电有限公司	3,324,428.50	1.24%	往来款
长岭西安多媒体公司	2,495,975.46	0.93%	往来款
长岭机器厂	1,689,750.82	0.63%	往来款
合 计	16,159,074.41	6.04%	

(5) 本年实际冲销的其他应收款明细情况

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
长岭空调器有限公司	往来款	无力偿还	93,465,838.79	是
合 计			93,465,838.79	

注：公司根据宝鸡市国有资产管理委员会“宝国资发〔2006〕435号”《关于同意核销陕西长岭空调器有限公司债务的批复》及宝鸡市中级人民法院《关于履行到期债务通知书》对该笔应收款进行核销。

(6) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项 65,622,700.67 元，占其他应收款总额的比例为 26.30%，该项关联交易的披露见附注九、(三) 5。

(7) 其他应收款年末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净 额
原材料	23,333,097.86	-	539,524.81	22,793,573.05
库存商品	75,962,752.38	-	27,610,871.88	48,351,880.50
委托加工物资	135,170.40	-	-	135,170.40
发出商品	4,420,937.47	-	-	4,420,937.47
材料采购	304,756.71	-	-	304,756.71
周转材料	19,106.27	-	-	19,106.27
在产品	9,172,440.58	-	607,111.40	8,565,329.18
合 计	113,348,261.67	-	28,757,508.09	84,590,753.58

项 目	年 初 数			
	余 额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净 额
原材料	69,926,107.97	-	22,611,183.75	47,314,924.22
库存商品	88,360,463.64	-	30,164,865.16	58,195,598.48
委托加工物资	5,461,312.24	-	-	5,461,312.24
发出商品	-	-	-	-
材料采购	467,618.04	-	-	467,618.04
周转材料	15,925.65	-	-	15,925.65
在产品	13,789,748.39	-	607,111.40	13,182,636.99
合 计	178,021,175.93	-	53,383,160.31	124,638,015.62

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	22,611,183.75	-	-	22,071,658.94	22,071,658.94	539,524.81
库存商品	30,164,865.16	-	-	2,553,993.28	2,553,993.28	27,610,871.88
在产品	607,111.40	-	-	-	-	607,111.40
合 计	53,383,160.31	-	-	24,625,652.22	24,625,652.22	28,757,508.09

注：本期转销系陕西宝鸡长岭冰箱有限公司与西安长岭冰箱股份有限公司所提存货跌价准备，上述公司本期已转让。

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待摊费用	车辆保险	-	2,660.00
待摊费用	公积金	-	21,120.00
待摊费用	财产保险	-	39,308.45
合 计		-	63,088.45

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	15,980,000.00	-	-	15,980,000.00
对联营企业投资	2,711,229.50	-	2,711,229.50	-
其他股权投资	12,413,473.00	-	-	12,413,473.00
减：长期股权投资减值准备	23,969,568.83	-	2,337,833.41	21,631,735.42
合 计	7,135,133.67	-	373,396.09	6,761,737.58

(2) 对联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地
联 营 企 业					
西安富莱明实业有限公司	2,711,229.50	-	2,711,229.50	-	西安
陕西长岭黄河集团工贸有限公司	-	-	-	-	西安
合 计	2,711,229.50	-	2,711,229.50	-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额（减本年股权转让额）	被投资单位权益增减数	分得现金红利	年末数
西安富莱明实业有限公司*	5,750,000.00	2,711,229.50	-2,711,229.50	-	-	-
陕西长岭黄河集团工贸有限公司*	4,500,000.00	-	-	-	-	-
合 计	10,250,000.00	2,711,229.50	-2,711,229.50	-	-	-

*该投资系西安长岭冰箱股份有限公司的联营投资，本期根据公司与陕西长岭集团有限公司所签定的关于转让西安长岭冰箱股份有限公司股权的协议，上述公司一并转出；因陕西长岭黄河集团工贸有限公司累计亏损超过了投资成本故期初账面价值为零。

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长岭北京公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00

长岭太原公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
重庆长岭工贸电器有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
陕西长岭工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
长岭成都公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
长岭西安公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
河南长岭工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00
山东潍坊五交化公司	408,000.00	408,000.00	-	-	408,000.00
咸阳纺机股份公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
西安高科实业公司	1,220,000.00	1,220,000.00	-	-	1,220,000.00
北京德恒有限实业公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
陕西华能公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
圣河集团	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
西部信托投资有限公司	3,585,473.00	3,585,473.00	-	-	3,585,473.00
长岭科工贸公司	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
合 计	28,393,473.00	28,393,473.00	-	-	28,393,473.00

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
长岭北京公司	500,000.00					500,000.00
长岭太原公司	500,000.00					500,000.00
重庆长岭工贸电器有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
陕西长岭工贸有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00					900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00					500,000.00
长岭成都公司	500,000.00					500,000.00
长岭西安公司	1,000,000.00					1,000,000.00
河南长岭工贸有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00					4,080,000.00
山东潍坊五交化公司	408,000.00					408,000.00
咸阳纺机股份公司	500,000.00					500,000.00
北京德恒有限实业公司	227,808.45					227,808.45
陕西华能公司	1,000,000.00					1,000,000.00
圣河集团	3,500,000.00					3,500,000.00
长岭科工贸公司	15,926.97					15,926.97

西安富莱明实业有限公司	2,337,833.41			2,337,833.41	2,337,833.41	-
合 计	23,969,568.83	-	-	2,337,833.41	2,337,833.41	21,631,735.42

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	32,635,699.32		2,331,619.12	30,304,080.20
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减: 投资性房地产减值准备	421,660.58		120,000.00	301,660.58
合 计	32,214,038.74			30,002,419.62

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋、建筑物	62,005,582.69		714,752.00	61,290,830.69
土地使用权				
合 计	62,005,582.69	-	714,752.00	61,290,830.69
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	29,369,883.37	2,009,831.83	392,964.71	30,986,750.49
土地使用权				
合 计	29,369,883.37	2,009,831.83	392,964.71	30,986,750.49
投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物	421,660.58		120,000.00	301,660.58
土地使用权				
合 计	421,660.58	-	120,000.00	301,660.58
投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	32,214,038.74	-	-	30,002,419.62
土地使用权				
合 计	32,214,038.74	-	-	30,002,419.62

(3) 投资性房地产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物	421,660.58			120,000.00	#####	301,660.58
合 计	421,660.58	-	-	120,000.00	#####	301,660.58

10、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋建筑物	122,624,735.29	121,188.52	81,410,123.04	41,335,800.77
机器设备	385,475,331.89	302,834.27	340,129,245.82	45,648,920.34
运输设备	7,597,679.97	621,019.00	4,155,711.49	4,062,987.48
其他	30,687,114.52	394,570.84	2,375,817.52	28,705,867.84
合 计	546,384,861.67	1,439,612.63	428,070,897.87	119,753,576.43
累计折旧				
房屋建筑物	25,394,085.05	2,287,047.83	14,916,888.74	12,764,244.14
机器设备	238,861,911.43	6,443,364.15	230,728,892.85	14,576,382.73
运输设备	4,863,521.84	250,969.39	2,614,076.97	2,500,414.26
其他	17,686,160.81	2,037,037.84	1,499,909.59	18,223,289.06
合 计	286,805,679.13	11,018,419.21	249,759,768.15	48,064,330.19
固定资产减值准备				
房屋建筑物	3,834,841.29	-	3,834,841.29	-
机器设备	61,267,986.89	1,287,854.29	38,283,418.70	24,272,422.48
运输设备	884,046.20	-	367,383.84	516,662.36
其他	4,302,743.20	-	436,322.92	3,866,420.28
合 计	70,289,617.58	1,287,854.29	42,921,966.75	28,655,505.12
固定资产账面价值				
房屋建筑物	93,395,808.95	-	-	28,571,556.63
机器设备	85,345,433.57	-	-	6,800,115.13
运输设备	1,850,111.93	-	-	1,045,910.86
其他	8,698,210.51	-	-	6,616,158.50
合 计	189,289,564.96	-	-	43,033,741.12

注：本期减少主要系公司转让西安长岭冰箱股份有限公司、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司所致。

(2) 经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,658,395.80	16,339,104.26	4,009,609.91	5,309,681.63
其他	7,362,818.69	4,493,881.29	1,870,905.13	998,032.27
合 计	33,021,214.49	20,832,985.55	5,880,515.04	6,307,713.90

(3) 用于抵押的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,361,741.81	5,025,291.25	1,273,740.65	1,062,709.91
其他	10,692,800.00	7,924,823.14	2,447,192.86	320,784.00
合 计	18,054,541.81	12,950,114.39	3,720,933.51	1,383,493.91

(4) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
房屋建筑物	3,834,841.29	-	-	3,834,841.29	3,834,841.29	-
机器设备	61,267,986.89	1,287,854.29	-	38,283,418.70	38,283,418.70	24,272,422.48
运输设备	884,046.20	-	-	367,383.84	367,383.84	516,662.36
其他	4,302,743.20	-	-	436,322.92	436,322.92	3,866,420.28
合 计	70,289,617.58	1,287,854.29	-	42,921,966.75	42,921,966.75	28,655,505.12

注：本期所计提固定资产减值准备系西安长岭冰箱股份有限公司根据固定资产账面价值低于可变现净值的差额提取；本期转销系公司转让西安长岭冰箱股份有限公司、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司所致。

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源
冰箱无氟改造	8,955,879.44				8,955,879.44	自筹
开发区软件园技改项目	356,907.07	461,009.64	624,244.84	46,091.91	147,579.96	自筹
零星工程	153,943.59	364,268.50	134,006.00	128,943.59	255,262.50	自筹
冷媒充灌灌机改造工程	33,484.06			33,484.06	-	自筹
小冰箱生产线建造	10,000.00			10,000.00	-	自筹
其他工程	10,553,856.49	-	-	-	10,553,856.49	自筹
合 计	20,064,070.65	825,278.14	758,250.84	218,519.56	19,912,578.39	

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
冰箱无氟改造		265,218.17	-	-	-	265,218.17
其他项目		144,751.61	-	-	-	144,751.61
合 计		409,969.78	-	-	-	409,969.78

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
冰箱无氟改造	8,955,879.44	-	-	-	-	8,955,879.44
其他项目	10,304,130.44	-	-	-	-	10,304,130.44
合 计	19,260,009.88	-	-	-	-	19,260,009.88

12、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	初始成本	年初数	本年 增加数	本年 转出数	本年 摊销数	累计 摊销数	年末数
土地使用权*	30,282,367.53	23,805,827.20	-	-	605,647.32	7,082,187.65	23,200,179.88
用友软件	3,600.00	1,725.00	-	-	360.00	2,235.00	1,365.00
宝冰金蝶软件	95,600.00	10,857.24	41,600.00	47,451.54	5,005.70	48,148.46	-
ISDN 多媒体通信终端技术	1,900,000.00	1,062,600.00	-	-	-	837,400.00	1,062,600.00
西冰土地使用权	45,568,938.00	38,693,624.55	-	38,373,842.53	319,782.02	7,195,095.47	-
西冰东芝技术	31,292,643.74	-	-	-	-	31,292,643.74	-
西冰电贴费	2,593,800.00	1,296,900.00	-	1,296,900.00	-	1,296,900.00	-
西冰仿真技术	60,000.00	37,000.00	-	35,000.00	2,000.00	25,000.00	-
西冰金蝶软件	44,750.00	21,629.17	-	20,137.50	1,491.67	24,612.50	-
合 计	111,841,699.27	64,930,163.16	41,600.00	39,773,331.57	934,286.71	47,804,222.82	24,264,144.88

*浙江省嘉兴市中级人民法院“(2004)嘉中法执字第 67-5 号”《民事裁定书》裁定公司位于陕西省宝鸡市清姜路 9 号的“宝市国用(2001)字第 131 号”国有土地使用权面积 63,091.5 平方米被依法评估作价 1,780 万元用于抵偿债务,公司进入破产程序后尚未执行。

(2) 无形资产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
ISDN多媒体通信终端技术	-	1,062,600.00	-	-	-	1,062,600.00
西冰土地使用权	6,320,676.05	-	-	6,320,676.05	6,320,676.05	-
西冰电贴费	1,296,900.00	-	-	1,296,900.00	1,296,900.00	-
合 计	7,617,576.05	1,062,600.00	-	7,617,576.05	7,617,576.05	1,062,600.00

注: ISDN 多媒体通信终端技术因市场已无可转让价值,故全额计提减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	初始金额	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	年末数
修理费	354,472.02	72,585.67	-	22,124.42	22,853.04	27,608.21
模具费	22,821,392.51	11,145,809.32	669,095.20	11,249,403.74	561,252.55	4,248.23
其他	65,700.00	-	65,700.00	-	22,995.00	42,705.00
合 计	23,241,564.53	11,218,394.99	734,795.20	11,271,528.16	607,100.59	74,561.44

14、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	373,054,198.11	12,799,140.39	3,813,536.65	53,269,428.96	57,082,965.61	328,770,372.89
其中：应收账款	104,131,051.08		3,813,536.65	10,328,423.22	14,141,959.87	89,989,091.21
其他应收款	268,923,147.03	12,799,140.39		42,941,005.74	42,941,005.74	238,781,281.68
二、存货跌价准备合计	53,383,160.31	-	-	24,625,652.22	24,625,652.22	28,757,508.09
其中：库存商品	30,164,865.16	-	-	2,553,993.28	2,553,993.28	27,610,871.88
原材料	22,611,183.75	-	-	22,071,658.94	22,071,658.94	539,524.81
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	23,969,568.83	-	-	2,337,833.41	2,337,833.41	21,631,735.42
六、投资性房地产减值准备	421,660.58	-	-	120,000.00	120,000.00	301,660.58
七、固定资产减值准备合计	70,289,617.58	1,287,854.29	-	42,922,266.75	42,922,266.75	28,655,205.12
其中：房屋、建筑物	3,834,841.29	-	-	3,797,943.56	3,797,943.56	36,897.73
机器设备	61,267,986.89	1,287,854.29	-	38,283,718.70	38,283,718.70	24,272,122.48
八、工程物资减值准备		-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	19,260,009.88	-	-	-	-	19,260,009.88
十、无形资产减值准备	7,617,576.05	1,062,600.00	-	7,617,576.05	7,617,576.05	1,062,600.00
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
十一、其他	-	-	-	-	-	-
合 计	547,995,791.34	15,149,594.68	3,813,536.65	130,892,757.39	134,706,294.04	428,439,091.98

15、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借 款 类 别	年 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折 合 人 民 币	原 币	汇 率	折 合 人 民 币
信用借款			-			-
抵押借款			-			-
保证借款			252,586,572.85			253,394,757.30
- 人民币			238,348,282.40			238,173,863.80
- 美元	1,949,222.47	7.3046	14,238,290.45	1,949,222.47	7.8087	15,220,893.50
质押借款			28,414,894.00			30,375,843.00
- 人民币			2,527,391.60			2,701,810.20
- 美元	3,544,000.00	7.3046	25,887,502.40	3,544,000.00	7.8087	27,674,032.80
合 计			281,001,466.85			283,770,600.30

注： 保证系由陕西西凤酒股份有限公司和长岭机器厂提供。

质押借款系公司于 2003 年 6 月以持有的西安长岭冰箱股份有限公司 6704 万股权设立的质押。

(2) 逾期的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期	报表日后是否还款
信达资产管理公司	10,000,000.00	5.8410%-5.8743%	流动资金借款	无力偿还	-	否
宝鸡市渭滨信用联社	31,000,000.00	6.9030%-8.1900%	流动资金借款	无力偿还	-	否
宝鸡市商业银行汇通支行	8,000,000.00	6.90%	流动资金借款	无力偿还	-	否
中国工商银行西安东新街支行	10,737,762.00	6 个月的 LIBOR+150% 的利差	流动资金借款	无力偿还	-	否
中国工商银行宝鸡分行	61,915,674.00	5.3100%-6.4350%	流动资金借款	无力偿还	-	否
东方资产管理公司	25,000,000.00	6.4350%	流动资金借款	无力偿还	-	否
长城资产管理公司	84,348,030.85	3.4375%-12.0780%	流动资金借款	无力偿还	-	否
中国农业银行宝鸡分行	50,000,000.00	5.261%-6.3135%	流动资金借款	无力偿还	-	否
合计	281,001,466.85					

16、应付票据

票据种类	年末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	-	1,223,349.90	-
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	-	1,223,349.90	-

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	33,355,398.13	16.71%	57,038,189.42	12.68%
1至2年	7,686,641.43	3.85%	35,506,808.73	7.89%
2至3年	6,125,687.94	3.07%	10,507,717.68	2.34%
3年以上	152,469,955.20	76.37%	346,653,589.84	77.08%
合 计	199,637,682.70	100.00%	449,706,305.67	99.99%

注：应付账款年末较年初减少 250,068,622.97 元，减幅 55.61%主要系西安长岭冰箱股份有限公司及陕西宝鸡长岭冰箱有限公司不再纳入合并范围所致。

(2) 应付账款年末数中包括应付其他关联方的款项 17,331,190.00 元，占期末应付账

款的 8.36%，该项关联交易的披露见附注九、（三）5。

（3）账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广州冷机股份有限公司	19,719,114.47	无力偿付	否
长岭机器厂	17,331,190.00	无力偿付	否
加西贝拉压缩机有限公司	12,824,214.56	无力偿付	否
西安飞机国际航空制造股份有限公司	9,578,732.10	无力偿付	否
扎怒西电气机械天津压缩机	8,173,046.96	无力偿付	否
合 计	67,626,298.09		

18、预收款项

（1）预收款项明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	2,339,483.13	8.06%	24,374,619.54	46.71%
1至2年	4,241,424.50	14.61%	7,579,910.76	14.53%
2至3年	3,290,170.98	11.33%	1,866,247.26	3.58%
3年以上	19,166,934.97	66.00%	18,354,217.55	35.18%
合 计	29,038,013.58	100.00%	52,174,995.11	100.00%

注：预收账款年末较年初减少 23,136,981.53 元，减幅 44.34%主要系陕西长岭纺织电机科技有限公司预收销售款结算及西安长岭冰箱股份有限公司、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司不再纳入合并范围所致。

（2）预收款项年末数中无预收其他关联方的款项。

19、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资	192,864.00	14,527,669.85	14,521,418.09	199,115.76
职工福利	7,945,713.25	4,742,728.32	12,688,441.57	-
社会保险费	19,862,749.96	7,519,371.79	7,968,980.62	19,413,141.13
住房公积金	1,344,846.40	1,996,463.00	1,981,192.60	1,360,116.80
工会经费和职工教育经费	2,078,460.25	805,613.94	1,049,383.65	1,834,690.54
大病统筹金	-1,260.00	1,260.00	-	-
辞退薪酬	165,186.76	155,605.91	184,638.58	136,154.09
合 计	31,588,560.62	29,748,712.81	38,394,055.11	22,943,218.32

注：截至 2007 年 12 月 31 日，应付职工薪酬期末数中包括拖欠的职工工资

199,115.76 元。

本年支付包括了期末不合并陕西宝鸡长岭冰箱有限公司及西安长岭冰箱股份有限公司所形成的应付职工薪酬的减少。

20、应交税费

项 目	税（费）率	年末数	年初数
增值税	17%	-4,453,332.04	-3,543,076.49
营业税	5%	484,955.69	382,334.64
城市维护建设税	7%	586,671.05	627,043.70
企业所得税	15%	-160,965.25	-55,997.43
代扣个人所得税		3,140.80	28,376.90
房产税		4,331,810.97	4,118,949.31
土地使用税		2,528,524.14	2,100,933.32
教育费附加	3%	1,294,962.23	1,312,264.81
水利建设基金		295,137.20	436,551.37
印花税		46,234.91	95,330.85
农业发展基金		2,571,062.13	2,571,062.14
合 计		7,528,201.83	8,073,773.12

21、应付利息

债 权 人	年 末 数	年 初 数
信达资产管理公司	2,569,847.00	18,889,314.03
宝鸡市渭滨信用联社	17,571,555.45	14,465,355.45
宝鸡市商业银行汇通支行	2,574,960.00	2,013,840.00
中国工商银行西安东新街支行	1,722,392.10	1,283,086.73
中国工商银行宝鸡分行	23,150,924.70	18,838,160.53
东方资产管理公司	1,753,500.00	35,517,700.16
长城资产管理公司	16,170,287.51	30,209,475.48
中国农业银行宝鸡分行	11,654,980.01	19,482,831.11
宝鸡市金台区农村信用合作联社	1,609,790.00	896,700.00
合 计	78,778,236.78	141,596,463.49

注： 应付利息年末较期初减少 62,818,226.71，减幅 44.36%系公司本期将陕西宝鸡长岭冰箱有限公司与西安长岭冰箱股份有限公司转让所致。

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》陕西宝鸡长岭冰箱有限公司业已将长、短期借款 203,293,093.98 元划入公司。截止 2006 年 12 月 31 日所发生的 61,071,252.42 元利息在陕西宝鸡长岭冰箱有限公司账务核算。

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	7,887,270.07	6.42%	32,111,591.52	18.45%
1至2年	1,236,319.18	1.01%	13,228,352.48	7.60%
2至3年	11,641,255.41	9.47%	28,820,201.45	16.56%
3年以上	102,109,320.90	83.10%	99,901,225.41	57.39%
合 计	122,874,165.56	100.00%	174,061,370.86	100.00%

(2) 其他应付款年末数中包括应付其他关联方的款项 20,354,493.78 元，占期末其他应付款的 16.57%，该项关联交易的披露见附注九、(三) 5。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
市场部	19,714,404.62	无力支付	否
销售费用	10,432,435.54	无力支付	否
北京蓝岛大厦	10,150,000.00	无力支付	否
陕西长岭集团有限公司	4,284,424.40	无力支付	否
陕西长岭电子科技有限公司	7,091,968.11	无力支付	否
合 计	51,673,232.67		

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的长期借款			69,603,462.00			138,789,443.16
- 人民币			25,995,000.00			92,171,504.16
- 美元	#####	#####	43,608,462.00	#####	#####	46,617,939.00
合 计			69,603,462.00			138,789,443.16

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
中国农业银行宝鸡分行	人民币	保证借款	15,995,000.00	15,995,000.00
东方资产管理公司	人民币	保证与抵押	-	66,176,504.16
信达资产管理公司	美元	保证借款	43,608,462.00	46,617,939.00
宝鸡市金台区农村信用合作联社	人民币	抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计			69,603,462.00	138,789,443.16

注： 保证借款系长岭机器厂为公司提供连带责任保证；

抵押借款公司系公司以机器设备及其他设备为标的所设立抵押。

(3) 逾期的长期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	未按期偿还的原因	预计还款期	报表日后是否还款
中国农业银行宝鸡分行	15,995,000.00	2004年	6.5340%	无力偿还	-	否
信达资产管理公司	43,608,462.00	2004年	3.600%	无力偿还	-	否
宝鸡市金台区农村信用合作联社	10,000,000.00	2007年	7.6860%	无力偿还	-	否
合 计	69,603,462.00					

24、预计负债

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数	形成原因
对外提供担保	10,456,900.00	222,274,937.73	-	232,731,837.73	依据法院判决
利息费用	1,284,280.00	44,483,704.06	-	45,767,984.06	依据法院判决
诉讼费、执行费	-	619,143.67	-	619,143.67	依据法院判决
货款	2,277,223.58	102,156,512.52	-	104,433,736.10	依据法院判决
合 计	14,018,403.58	369,534,297.98	-	383,552,701.56	

注：预计负债年末数较年初数增加 369,534,297.98 元，增幅 2,636.07%系公司根据宝鸡市中级人民法院“ [2007]宝市中法破字第 14-7 号 ”《民事裁定书》确认。详见本财务报表附注十、1。

25、其他非流动负债

种 类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
递延收益				
ISDN多媒体通信终端科研经费	400,000.00			400,000.00
稀土电机专款	3,395,947.00	-	-	3,395,947.00
快速纤维性能测试仪专项款	1,883,037.27	-	-	1,883,037.27
科技三项费	135,000.00	-	-	135,000.00
稀土永磁无刷直流电机及变频调速伺服系统	6,800,000.00	-	-	6,800,000.00
合 计	12,613,984.27	-	-	12,613,984.27

26、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份									
1.发起人股份	119,026,400.00	-	-	-	-	-	-	119,026,400.00	29.98%
其中：国家持有股份	119,026,400.00	-	-	-	-	-	-	119,026,400.00	29.98%
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.募集法人股	35,898,480.00	-	-	-	-	-	-	35,898,480.00	9.04%
3.内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.优先股或其他股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	154,924,880.00	-	-	-	-	-	-	154,924,880.00	39.02%
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	242,087,705.00	-	-	-	-	-	-	242,087,705.00	60.98%
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	242,087,705.00	-	-	-	-	-	-	242,087,705.00	60.98%
三、股份总数	397,012,585.00	-	-	-	-	-	-	397,012,585.00	100.00%

27、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	455,741,500.95	-	-	455,741,500.95
其他资本公积	68,986,024.56	-	-	68,986,024.56
合 计	524,727,525.51	-	-	524,727,525.51

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	32,711,768.41	-	-	32,711,768.41
任意盈余公积	37,922,182.10	-	-	37,922,182.10
合 计	70,633,950.51	-	-	70,633,950.51

29、未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	-1,375,130,497.69	-1,303,694,068.18
加:会计政策变更	-322,360,616.90	-352,873,998.22
前期差错更正	-11,359,363.34	-10,316,986.62
本年年初余额	-1,708,850,477.93	-1,666,885,053.02
加:合并净利润	-408,982,788.59	-42,223,691.52
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	251,483,319.79	-
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
对股东的分配	-	-
少数股东损益	-226,439.63	-258,266.61
本年年末余额	-1,866,123,507.10	-1,708,850,477.93

注:(1)会计政策变更事项系公司根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条、《企业会计准则解释第1号》财会[2007]14号的有关规定追溯调整。详见本财务报表附注四、25。

(2)前期差错更正事项详见本财务报表附注四、26。

(3) 其他转入

项 目	本年数	上年数
金 额	251,483,319.79	-
其中:累计承担西冰亏损	98,660,771.71	-
累计承担宝冰亏损	199,351,131.50	-
期初与西冰未实现坏账准备	-52,597,708.91	-
期初与宝冰未实现坏账准备	-1,816,786.64	-
2007年1-4月西冰净损失	5,373,356.87	-
2007年1-4月宝冰净损失	2,512,555.26	-

注:根据中国证券监督管理委员会会计部“会计部函[2007]140号”《对“关于转让净资产为负数的子公司合并报表有关问题的咨询函”的复函》的文对转让陕西宝鸡长岭冰箱有限公司与西安长岭冰箱股份有限公司事项进行了处理。

30、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	245,868,213.97	326,348,336.94
其他业务收入	7,677,951.99	15,495,729.26
营业收入合计	253,546,165.96	341,844,066.20
主营业务成本	232,528,237.84	327,736,165.88
其他业务成本	7,699,596.36	14,664,719.15
营业成本合计	240,227,834.20	342,400,885.03

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
冰箱	104,806,643.41	99,666,178.17	5,140,465.24
印务	1,102,025.85	842,049.97	259,975.88
劳务	361,288.86	761,444.26	-400,155.40
冰柜	1,282.05	888.89	393.16
电气柜空调	401,794.87	556,046.41	-154,251.54
冰淇淋机	-	-	-
机箱及支架	-	-	-
纺织电机	134,994,066.16	128,900,053.42	6,094,012.74
备维件	2,931,575.18	1,491,677.09	1,439,898.09
修理	1,269,537.59	309,899.63	959,637.96
小 计	245,868,213.97	232,528,237.84	13,339,976.13
减：公司内各分部抵销数	-	-	-
合 计	245,868,213.97	232,528,237.84	13,339,976.13

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
冰箱	158,330,363.40	171,971,327.47	-13,640,964.07
印务	918,803.20	735,589.45	183,213.75
劳务	413,217.87	600,461.08	-187,243.21
冰柜	-	-	-
电气柜空调	-	-	-
冰淇淋机	581.20	1,624.04	-1,042.84
机箱及支架	596,298.69	869,368.67	-273,069.98
纺织电机	161,994,861.14	151,879,651.78	10,115,209.36
备维件	3,038,654.89	1,495,148.44	1,543,506.45
修理	1,055,556.55	182,994.95	872,561.60
小 计	326,348,336.94	327,736,165.88	-1,387,828.94
减：公司内各分部抵销数	-	-	-
合 计	326,348,336.94	327,736,165.88	-1,387,828.94

注：冰箱主营业务利润率较上期变化系冰箱结构变化及西安长岭冰箱股份有限公司、

陕西宝鸡长岭冰箱有限公司仅合并年初至处置日之间即 1-4 月份所致。

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
东北地区	3,777,587.42	3,565,696.13	211,891.29
华北地区	30,939,297.13	28,748,060.53	2,191,236.60
华东地区	35,693,280.19	33,822,602.08	1,870,678.10
华南地区	7,417,730.25	6,986,588.12	431,142.13
西南地区	14,523,095.08	13,278,039.39	1,245,055.69
西北地区	137,809,041.71	131,481,496.29	6,327,545.42
华中地区	15,550,986.11	14,497,925.53	1,053,060.58
境内小计	245,711,017.89	232,380,408.08	13,330,609.81
出口销售	157,196.08	147,829.76	9,366.32
境外小计	157,196.08	147,829.76	9,366.32
合 计	245,868,213.97	232,528,237.84	13,339,976.13
减：公司内各地区抵销数	-	-	-
总 计	245,868,213.97	232,528,237.84	13,339,976.13

地区名称	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
东北地区	4,993,599.84	4,847,875.05	145,724.79
华北地区	45,345,010.90	42,613,637.32	2,731,373.58
华东地区	80,308,941.87	75,515,313.35	4,793,628.52
华南地区	20,870,613.25	19,808,440.36	1,062,172.89
西南地区	14,596,010.19	14,662,725.91	-66,715.72
西北地区	129,218,174.58	141,128,552.77	-11,910,378.19
华中地区	31,015,986.31	29,159,621.13	1,856,365.18
境内小计	326,348,336.94	327,736,165.88	-1,387,828.94
出口销售	-	-	-
境外小计	-	-	-
合 计	326,348,336.94	327,736,165.88	-1,387,828.94
减：公司内各地区抵销数	-	-	-
总 计	326,348,336.94	327,736,165.88	-1,387,828.94

(4) 2007 年度公司前五名客户销售的收入总额为 135,392,179.76 元，占公司全部销售收入的比例为 55.07%。

31、营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%	581,107.41	5%	216,512.44
城市维护建设税	7%	403,138.53	7%	538,483.57
教育费附加	3%	172,773.65	3%	237,374.53
合 计		<u>1,157,019.59</u>		<u>992,370.54</u>

32、销售费用

项 目	本年数	上年数
金 额	10,163,931.56	13,163,555.34
其中：三包费	1,810,261.70	1,291,522.10
安装费	487,026.48	317,409.00
展览费	504,175.00	416,350.63
运 费	2,658,238.50	4,370,442.24
广告费	1,257,357.56	1,595,008.03

33、管理费用

项 目	本年数	上年数
金 额	12,324,439.40	88,602,035.45
其中：退休人员工资	495,307.72	45,960,787.85
工资	4,099,310.15	10,043,457.47
无形资产摊销	2,037,872.76	5,559,205.46
养老金	414,508.76	4,048,490.75
折旧	955,697.87	2,015,488.51
福利费	276,388.27	1,413,503.53
公积金	158,550.08	807,416.00

注：本期管理费用较上期减少 73,938,451.43 元，减幅 83.45%主要系上期承担内退人员工资及本期西安长岭冰箱股份有限公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司仅合并年初至处置日之间即 1-4 月份管理费用所致。

34、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	26,593,616.35	47,987,761.04
减：利息收入	810,012.47	167,750.47

汇兑损失	13,250.74	8,617.64
减：汇兑收入	5,778,610.45	2,997,632.68
手续费	18,807.91	22,362.99
其他	29,234.22	158,734.82
合 计	20,066,286.30	45,012,093.34

注：本期财务费用较上期减少 24,945,807.04 元，减幅 55.42%主要系本期西冰与宝冰仅合并期初至处置日之间即 1-4 月份财务费用所致。

35、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	8,985,603.74	-142,674,980.08
存货跌价损失	-	-5,272,070.95
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	466,308.23
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	1,287,854.29	18,961,202.28
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	1,062,600.00	7,617,576.05
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	11,336,058.03	-120,901,964.47

注：本年比上年增加 132,238,022.50 元，主要系上期收回陕西长岭集团股份有限公司欠款转回坏账准备所致

36、投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
西部信托投资有限公司	105,712.85	-
合 计	105,712.85	-

注：系公司收到的现金股利。

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	86,214.33	24,473.27
其中：固定资产处置利得	86,214.33	24,473.27
无形资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	2,311,225.85	-
政府补助	-	437,200.00
罚款	-	10,820.00
国家技术质量监管部门的质量奖励	-	50,913.30
违约金利得	6,098.00	-
账销案存应收款项收回	189,510.00	-
其他	183,503.47	67,213.80
合 计	2,776,551.65	590,620.37

(2) 政府补助

项 目	本年数		上年数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
开拓国际市场资金	-	-	37,200.00	37,200.00
贴息资金	-	-	400,000.00	400,000.00
合 计	-	-	437,200.00	437,200.00

38、营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	320,290.83	1,543,088.67
其中：固定资产处置损失	320,290.83	1,543,088.67
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	11,214,360.91
公益性捐赠支出	8,786.32	78,452.28
盘亏损失	-	250,616.03
罚款支出	161,045.00	376,851.33
学校教育经费	54,795.00	56,092.50
残疾人保障金	-	15,000.00
诉讼赔付	-	1,002,783.00
赔偿与违约支出	-	28,000.00
逾期利息	-	556,570.51
滞纳金	6,417.33	45,241.61
罚款支出	900.00	950.00
预计负债	369,534,297.98	-
其 他	49,117.51	85,099.41
合 计	370,135,649.97	15,253,106.25

39、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	-	136,296.61
递延所得税费用	-	-
合 计	-	136,296.61

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	本年数	上年数
会计利润总额	-408,982,788.59	-42,087,394.91
加：应纳税所得额调整数	390,409,053.18	42,995,548.89
应纳税所得额	-	908,153.98
当期所得税费用	-	136,296.61
递延所得税费用	-	-
其中：递延所得税资产本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	-	-
递延所得税负债本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	-	-
所得税费用合计	-	136,296.61

40、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	-1.03	-0.11
稀释每股收益	-1.03	-0.11

注：(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数
 发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

41、收到其他与经营活动有关的现金

公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
利息收入	810,012.47	167,750.47
住房公积金管理中心退公积金等	9,987,855.81	3,813,706.26
向陕西长岭集团有限公司借款	16,528,634.19	
向陕西省技术进步投资有限责任公司借款	-	4,000,000.00
其他	15,768,045.89	21,754,668.80
合 计	43,094,548.36	29,736,125.53

42、支付其他与经营活动有关的现金

公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
三包费	1,810,261.70	1,291,522.10
安装费	487,026.48	317,409.00
展览费	504,175.00	416,350.63
运费费	2,658,238.50	4,370,442.24
广告费	1,257,357.56	1,595,008.03
付陕西长岭集团有限责任公司借款	8,749,990.20	-
付陕西省技术进步投资有限责任公司借款	-	4,000,000.00
办公费	953,086.98	751,046.89
差旅费	1,202,423.24	868,446.75
业务招待费	313,992.00	817,262.38
维修费	539,393.46	412,329.66
水电汽	110,033.22	958,409.52
董事会费	263,750.00	558,575.00
诉讼费	155,257.40	1,454,535.43
会务费	148,649.00	194,892.04
审计费	302,155.00	105,630.59
研发费	605,695.03	1,698,396.54
其他	3,689,932.63	3,538,809.36
合 计	23,751,417.40	23,349,066.16

43、支付其他与投资活动有关的现金

公司“支付其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
转让西安长岭冰箱股份有限公司	4,201,353.93	-
转让陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	10,367,790.61	-
合 计	14,569,144.54	-

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-408,982,788.59	-42,223,691.52
加：资产减值准备	11,336,058.03	-120,901,964.47
固定资产折旧	13,028,251.04	24,726,977.80
无形资产摊销	934,286.71	6,208,895.25
长期待摊费用摊销	607,100.59	46,398,166.07
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）	223,775.09	1,727,830.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	90,394.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	18,933,383.65	22,534,063.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,712.85	3,408,855.37
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）	-30,507,723.57	13,174,412.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,537,805.83	48,888,294.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	426,795,028.45	-13,507,670.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,723,852.72	-9,475,436.54
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	1,708,715.20	11,569,941.46
减：现金的期初余额	11,569,941.46	14,190,750.72

项 目	本年数	上年数
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	-9,861,226.26	-2,620,809.26

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：取得子公司的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：处置子公司的现金和现金等价物	14,569,144.54	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-306,245,557.61	-
其中：流动资产	116,228,047.76	-
非流动资产	178,740,081.89	-
流动负债	601,213,687.26	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	92,017,291.21	11,569,941.46
其中：库存现金	414,694.42	1,275,500.16
可随时用于支付的银行存款	1,288,725.69	5,448,046.60
可随时用于支付的其他货币资金	5,295.09	148,640.87
二、现金等价物	-	-

项 目	本年数	上年数
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,017,291.21	11,569,941.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	90,308,576.01	-

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	47,260,464.00	54.77%	47,260,464.00	-
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	38,310,729.00	44.40%	38,310,729.00	-
其他不重大应收账款	718,537.53	0.83%	44,166.21	674,371.32
合 计	86,289,730.53	100.00%	85,615,359.21	674,371.32

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	47,260,464.00	53.26%	47,260,464.00	-
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	40,847,105.62	46.03%	40,847,105.62	-
其他不重大应收账款	634,181.03	0.71%	3,019.50	631,161.53
合 计	88,741,750.65	100.00%	88,110,589.12	631,161.53

注：单项金额重大的其他应收款，系金额在 1,000 万元以上的应收账款；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，系金额低于 1,000 万元，账龄在 3 年以上的应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	397,655.51	0.46%	-	-	603,986.01	0.68%	-	-
1至2年	290,687.00	0.34%	10%	29,068.70	30,195.02	0.03%	10%	3,019.50
2至3年	30,195.02	0.03%	50%	15,097.51	-	0.00%	50%	-
3年以上	85,571,193.00	99.17%	100%	85,571,193.00	88,107,569.62	99.29%	100%	88,107,569.62
合 计	86,289,730.53	#####		85,615,359.21	88,741,750.65	#####		88,110,589.12

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄
长河贸易有限公司	47,260,464.00	54.77%	3年以上
西安三秦公司	646,326.02	0.75%	3年以上
西安长岭冰箱有限公司	290,687.00	0.34%	1-2年
河南洛阳五交化公司	219,300.00	0.25%	3年以上
陕西秦川机床工具集团有限公司	184,710.00	0.21%	1年以内
合 计	48,601,487.02	56.32%	

(4) 应收账款年末数中无持公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	197,864,655.12	76.36%	191,145,381.57	6,719,273.55
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	50,660,867.10	19.55%	50,660,867.10	-
其他不重大其他应收款	10,600,079.54	4.09%	711,645.65	9,888,433.89
合 计	259,125,601.76	100.00%	242,517,894.32	16,607,707.44

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	196,919,663.70	57.14%	183,784,871.35	13,134,792.36
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其他应收款	73,497,886.09	21.33%	73,497,886.09	-
其他不重大其他应收款	74,192,669.68	21.53%	63,707,657.21	10,485,012.47
合 计	344,610,219.47	100.00%	320,990,414.65	23,619,804.82

注：单项金额重大的其他应收款，系金额在 1,000 万元以上的其他应收款；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，系金额低于 1,000 万元，账龄在 3 年以上的其他应收款。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	9,417,473.38	3.63%	-	-	12,381,479.13	3.59%	-	-
1至2年	6,176,169.70	2.38%	10%	617,616.97	7,637,649.23	2.22%	10%	763,764.92
2至3年	3,263,362.67	1.26%	50%	1,631,681.34	8,728,882.77	2.53%	50%	4,364,441.39
3年以上	240,268,596.01	92.73%	100%	240,268,596.01	315,862,208.34	91.66%	100%	315,862,208.34
合 计	259,125,601.76	100.00%		242,517,894.32	344,610,219.47	100.00%		320,990,414.65

注：期末其他应收款较期初减少 84,940,494.01 元，减幅 24.65%主要系本期核销对长岭空调器有限公司其他应收款所致。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款 总额的比例	账龄
长建电子发展有限公司	58,079,085.72	22.80%	3年以上
西安长岭电冰箱有限公司	56,691,451.61	22.25%	3年以上
国家股利负担	34,985,032.89	13.73%	3年以上
长盛电器公司	22,481,943.76	8.82%	3年以上
长河贸易有限公司	13,532,000.00	5.31%	3年以上
合 计	185,769,513.98	72.91%	

(4) 金额较大的其他应收款明细情况

债务人名称	金额	比例	款项性质（或内容）
陕西长岭纺织机电科技公司	12,095,141.14	4.67%	代交社保
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	8,648,919.63	3.34%	代交社保及研发款项
黄河机电有限公司	3,324,428.50	1.28%	往来款
长岭西安多媒体公司	2,495,975.46	0.96%	往来款
合 计	26,564,464.73	10.25%	

(5) 本年实际冲销的其他应收款明细情况

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及 关联方
长岭空调器公司	往来款	法院裁定无可执行财产	93,465,838.79	是
合 计			93,465,838.79	

注：公司根据宝鸡市国有资产管理委员会“宝国资发〔2006〕435号”《关于同意核销陕西长岭空调器有限公司债务的批复》及宝鸡市中级人民法院《关于履行到期债务通知书》对该笔应收款进行核销。

(6) 应收关联方款项见附注九、(三) 5。

(7) 其他应收款年末数中无持公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	329,225,401.00		265,570,000.00	63,655,401.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	12,413,473.00			12,413,473.00
减：长期股权投资减值准备	291,284,243.15	3,592,893.27	265,570,000.00	29,307,136.42
合 计	50,354,630.85			46,761,737.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
陕西长岭纺织机电科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
陕西长岭印务有限责任公司	357,401.00	357,401.00			357,401.00
陕西长岭运输有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
西安长岭冰箱股份有限公司	120,570,000.00	120,570,000.00		120,570,000.00	-
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	145,000,000.00	145,000,000.00		145,000,000.00	-
西安长电网络技术公司	3,818,000.00	3,818,000.00			3,818,000.00
长岭深圳实业公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
长岭北京公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
长岭太原公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
重庆长岭工贸电器有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
陕西长岭工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
长岭成都公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
长岭西安公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
河南长岭工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00	4,080,000.00			4,080,000.00
山东潍坊五交化公司	408,000.00	408,000.00			408,000.00
咸阳纺机股份公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
西安高科实业公司	1,220,000.00	1,220,000.00			1,220,000.00
北京德恒有限实业公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
陕西华能公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
圣河集团	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00
西部信托投资有限公司	3,585,473.00	3,585,473.00			3,585,473.00
长岭科工贸公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00
合 计	341,638,874.00	341,638,874.00	-	265,570,000.00	76,068,874.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
陕西长岭印务有限责任公司	357,401.00					357,401.00
陕西长岭运输有限责任公司	500,000.00					500,000.00
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00	145,000,000.00	-
西安长岭冰箱股份有限公司	120,570,000.00			120,570,000.00	120,570,000.00	-
西安长电网络技术公司	1,778,148.33	2,039,851.67				3,818,000.00
长岭深圳实业公司	1,446,958.40	1,553,041.60				3,000,000.00
长岭北京公司	500,000.00					500,000.00
长岭太原公司	500,000.00					500,000.00

重庆长岭工贸电器有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
陕西长岭工贸有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00				900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00				500,000.00
长岭成都公司	500,000.00				500,000.00
长岭西安公司	1,000,000.00				1,000,000.00
河南长岭工贸有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00				4,080,000.00
山东潍坊五交化公司	408,000.00				408,000.00
咸阳纺机股份公司	500,000.00				500,000.00
北京德恒有限实业公司	227,808.45				227,808.45
陕西华能公司	1,000,000.00				1,000,000.00
圣河集团	3,500,000.00				3,500,000.00
长岭科工贸公司	15,926.97				15,926.97
合 计	291,284,243.15	3,592,893.27	-	265,570,000.00	293,307,136.42

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	1,000,204.54	1,910,695.73
其他业务收入	3,230,545.06	2,871,624.14
营业收入合计	4,230,749.60	4,782,319.87
主营业务成本	1,407,251.37	1,832,264.04
其他业务成本	4,038,184.73	4,354,590.02
营业成本合计	5,445,436.10	6,186,854.06

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
冰箱	235,838.76	88,871.81	146,966.95
劳务	361,288.86	761,444.26	-400,155.40
冰柜	1,282.05	888.89	393.16
电气柜空调	401,794.87	556,046.41	-154,251.54
冰淇淋机	-	-	-
机箱及支架	-	-	-
合 计	1,000,204.54	1,407,251.37	-407,046.83

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
冰箱	900,597.97	360,810.25	539,787.72
劳务	413,217.87	600,461.08	-187,243.21
冰柜	-	-	-
电气柜空调	581.20	1,624.04	-1,042.84
冰淇淋机	596,298.69	869,368.67	-273,069.98
机箱及支架	-	-	-
合 计	1,910,695.73	1,832,264.04	78,431.69

(3) 2007 年度公司前五名客户销售的收入总额为 907,594.26 元, 占公司全部销售收入的比例为 90.74%。

5、投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
西部信托投资有限公司	105,712.85	-
合 计	105,712.85	-

注：系收到西部信托投资有限公司的现金红利。

6、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	409,101,003.77	15,537,442.16	2,495,229.91	93,465,838.79	95,961,068.70	328,677,377.23
其中：应收账款	88,110,589.12		2,495,229.91	-	2,495,229.91	85,615,359.21
其他应收款	320,990,414.65	15,537,442.16	-	93,465,838.79	93,465,838.79	243,062,018.02
二、存货跌价准备合计	27,802,895.15					27,802,895.15
其中：库存商品	27,610,871.88					27,610,871.88
原材料	192,023.27					192,023.27
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	291,284,243.15	3,592,893.27		265,570,000.00	265,570,000.00	29,307,136.42
六、投资性房地产减值准备	421,660.58			120,000.00	120,000.00	301,660.58
七、固定资产减值准备合计	28,564,968.30			5,166.18	5,166.18	28,559,802.12
其中：房屋、建筑物						
机器设备	24,277,588.66			5,166.18	5,166.18	24,272,422.48
八、工程物资减值准备						

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
九、在建工程减值准备	19,260,009.88					19,260,009.88
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	776,434,780.83	19,130,335.43	2,495,229.91	359,161,004.97	361,656,234.88	433,908,881.38

7、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-406,942,201.08	-118,966,323.19
加：资产减值准备	16,635,105.52	37,250,442.93
固定资产折旧	4,087,215.69	4,339,790.34
无形资产摊销	606,007.32	640,536.00
长期待摊费用摊销	90,483.64	44,577,967.32
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）	185,572.96	1,700,108.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	90,394.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	17,504,290.55	22,589,528.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,712.85	3,408,855.37
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）	-470,780.63	64,852.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,963,437.99	-4,628,959.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	392,983,470.76	8,473,388.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	610,013.89	-459,417.06
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	622,471.64	474,733.80
减：现金的期初余额	474,733.80	1,296,775.92
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	147,737.84	-822,042.12

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减: 取得子公司的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
其中: 流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减: 处置子公司的现金和现金等价物	14,569,144.54	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-306,245,557.61	-
其中: 流动资产	116,228,047.76	-
非流动资产	178,740,081.89	-
流动负债	601,213,687.26	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	88,310,707.78	474,733.80
其中: 库存现金	142,824.83	467,545.68
可随时用于支付的银行存款	474,346.48	1,897.15
可随时用于支付的其他货币资金	5,295.09	5,290.97
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,310,707.78	474,733.80
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	87,688,236.14	-

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方的认定标准

公司对关联方的认定标准为: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

2、公司的控制方

单位名称	与公司关系
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东
宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会。	实质控制人

注：经陕西省国有企业改革领导小组办公室陕国企改革发〔2005〕003 号及陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产发〔2005〕298 号批复及陕西省人民政府国有资产监督管理委员会与宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会所签定的《陕西省省属部分国有企业划转宝鸡市协议》其所持有国家股股权无偿划转给宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会。截止报告日该国有股权尚未办理过户手续。

3、公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	公司合计持股比例	公司合计享有的表决权比例
陕西长岭纺织机电科技有限公司	74860788-1	陕西宝鸡	生产	4710	85.00%	85.00%
陕西长岭印务有限责任公司	29420967-7	陕西宝鸡	生产	61.8	57.83%	57.83%
陕西长岭运输有限责任公司	70992739-9	陕西宝鸡	运输	70	71.45%	71.40%
西安长电网络技术有限公司	62805315-9	陕西西安	生产	582	65.60%	65.60%
深圳市长岭实业有限公司	19223354-5	深圳市	流通	300	100.00%	100.00%
北京海淀长岭电器产品经销站（北京长岭）*		北京	流通	50	100.00%	100.00%
长岭电器太原经销公司（太原长岭）*		太原	流通	50	100.00%	100.00%
重庆长岭工贸电器有限公司（重庆长岭）*		重庆	流通	200	100.00%	100.00%
陕西长岭工贸有限公司（长岭工贸）*		西安	流通	300	100.00%	100.00%
长岭乌鲁木齐工贸有限公司（乌市长岭）*		乌鲁木齐	流通	90	100.00%	100.00%
长岭（集团）股份有限公司成都公司（成都长岭）*		成都	流通	50	100.00%	100.00%
长岭（集团）电器沈阳经销公司（沈阳长岭）*		沈阳	流通	50	100.00%	100.00%
河南长岭工贸有限公司（河南长岭）*		郑州	流通	300	100.00%	100.00%
长岭电器西安经销公司（西安长岭）*		西安	流通	100	100.00%	100.00%
长岭圣方计算机有限责任公司（长岭圣方）		西安	流通	800	100.00%	100.00%

*该子公司自 2003 年起已经停业。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与公司关系
陕西长岭集团有限公司	29420179-8	关键管理人员
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	71979457-7	关键管理人员
西安长岭冰箱股份有限公司	62805298-1	关键管理人员
陕西长岭软件开发有限公司	75210227-X	关键管理人员
西安长岭软件开发有限公司	77593195-1	关键管理人员
长岭空调器有限公司	71008604-8	关键管理人员

（二）定价政策

公司对陕西长岭软件开发有限公司纺电产品售价以对外销售价格为基准下降 2 个百分点结算。公司从陕西长岭软件开发有限公司所采购软件按协议价进行结算（该毛利

率约为 80%)。

(三) 关联方交易

1、采购货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
陕西长岭软件开发有限公司	54,964,957.27	21.29%	51,517,521.38	17.70%
西安长岭软件开发有限公司	1,367,521.36	0.53%	384,615.38	0.13%
合 计	56,332,478.63	21.82%	51,902,136.76	17.83%

2、销售货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
陕西长岭软件开发有限公司	74,987,014.80	30.50%	500,615.52	0.15%
西安长岭软件开发有限公司	6,747,760.48	2.74%	6,012,336.43	1.82%
合 计	81,734,775.28	33.24%	6,512,951.95	1.97%

3、特许权

公司于 2007 年 3 月 28 日分别与西安长岭冰箱股份有限公司、陕西宝鸡长岭冰箱有限公司签定了《注册商标使用许可合同》授权上述两公司无偿使用“长岭”牌文字商标、“changling”牌拼音商标、“CL”牌图形商标及“大树”图形商标五年。

4、关键管理人员薪酬

报酬	本年人数		上年人数	
	董事、独立董事	高级管理人员	董事、独立董事	高级管理人员
1 万以下	3	-	2	-
1-5 万(含 5 万)	7	3	8	2
5-10 万(含 10 万)	6	1	6	2
10 万以上	-	-	-	-

5、关联方应收应付款项余额

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款				
陕西长岭软件有限公司	33,089,553.04	-	信用	否
西安长岭软件有限公司	675,092.22	-	信用	否
西安长岭冰箱股份有限公司	290,687.00	290,687.00	信用	否

合 计	34,055,332.26	290,687.00		
应收账款-坏账准备				
西安长岭冰箱股份有限公司	290,687.00	290,687.00	信用	否
合 计	290,687.00	290,687.00		
应收票据				
陕西长岭集团有限公司	-	91,800,000.00	信用	否
合 计	-	91,800,000.00		
预付款项				
陕西长岭软件有限公司	-	15,641,339.96	信用	否
西安长岭软件有限公司	3,432,667.65	4,140,271.94	信用	否
合 计	3,432,667.65	19,781,611.90		
其他应收款				
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	8,648,919.63	3,371,550.21	信用	否
陕西长岭空调器有限公司	-	93,465,838.79	信用	否
西安长岭冰箱股份有限公司	56,691,451.61	56,691,451.61	信用	否
西安富莱明实业有限公司	-	31,373.19	信用	否
长岭圣方计算机有限责任公司	282,329.43	282,329.43	信用	否
合 计	65,622,700.67	153,842,543.23		
其他应收款-坏账准备				
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	-	301,155.02	信用	否
陕西长岭空调器有限公司	-	93,465,838.79	信用	否
西安长岭冰箱股份有限公司	56,691,451.61	53,146,214.28	信用	否
西安富莱明实业有限公司	-	30,663.50	信用	否
长岭圣方计算机有限责任公司	282,329.43	282,329.43	信用	否
合 计	56,973,781.04	147,226,201.02		
应付账款				
长岭机器厂	17,331,190.00	17,331,190.00	信用	否
西安富莱明实业有限公司	-	6,134,890.51	信用	否
合 计	17,331,190.00	23,466,080.51		
其他应付款				
长岭机器厂	403,809.75	403,809.75	信用	否
陕西长岭集团有限公司	4,382,520.80	6,456,712.98	信用	否
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	110,298.23	21,392.64	信用	否
长岭圣方计算机有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	信用	否
西安圣河有限责任公司	3,057,865.00	3,057,865.00	信用	否
重庆长岭工贸公司	2,000,000.00	2,000,000.00	信用	否
陕西长岭工贸公司	3,000,000.00	3,000,000.00	信用	否
河南长岭工贸公司	3,000,000.00	3,000,000.00	信用	否
乌鲁木齐长岭工贸公司	900,000.00	900,000.00	信用	否
合 计	20,354,493.78	22,339,780.37		

6、重要的联合同与协议

公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司(以下简称“宝冰”)于2007年3月28日就宝冰所使用公司的共计77,933.53平方米生产厂房签定了《厂房租赁合同》,约定生产厂房月租金为人民币8万元,该租金每年12底之前支付。截止2007年12月31日该房产账面原值为43,843,669.81元,账面净值24,440,600.00元。

截止2007年12月31日宝冰无偿使用公司固定资产原值18,997,307.16元,净值8,422,728.18元。

公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司(以下简称“宝冰”)于2007年5月9日就宝冰作为公司在宁波日樱电器有限公司定牌生产长岭牌电冰箱的全国销售总代理。公司依据宝冰实际销售量,按照20元/台的标准收取长岭商标使用费,宝冰按照实际销售数量于次月5日前支付长岭商标使用费。协议有效期为:2007年4月25日-2007年12月31日。

公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司(以下简称“宝冰”)于2007年12月14日就委托宝冰进行技术开发及压缩机等物资的采购签定协议。双方约定公司委托宝冰进行工业用制冷空调机的开发,知识产权归公司所有;为了利用宝冰现有的采购渠道,公司生产需要的压缩机等关键物资委托宝冰采购;为了保证产品开发所需要的经费及物资采购的资金保障,公司一次性预支付给宝冰400万元,期限一年,一年期满后双方进行结算;双方约定,每开发一款产品,待鉴定并交付用户使用合格后公司付给宝冰10万元,不合格不付款。

十、或有事项

1、预计负债

公司因对外担保而涉及的诉讼为23,273万元,根据法院的判决书和公司实际情况的判断,确认的负债和计提的预计负债总额为23,273万元。其中:

1998年,西部信托为公司的借款8,000万元提供担保,并约定每月按担保总额的2.75‰收取担保费。公司未记录应该支付西部信托237.8万元的担保费。根据西安市新城区人民法院2003年12月作出的(2003)新民初字第1605号民事判决书,公司应该向西部信托支付上述担保费,并承担2.19万元的诉讼费。公司根据上述事实 and 判断,确认了239.99万元的负债和费用,暂记入预计负债项目。

公司为陕西惠友投资发展有限公司(以下简称“惠友投资”)的银行借款500万元提供担保。2003年,公司收到西安市中级人民法院的执行通知书,要求公司承担连带责任,偿还银行借款500万元。根据判断,惠友投资的财务状况极差,很有可能无法偿

还上述借款,公司很有可能代惠友投资偿还该借款,公司计提了包括诉讼费在内的 505.7 万元预计负债。公司根据宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》对惠友投资承担连带责任 232 万元确认为预计负债。

公司为陕西西京电气总公司提供 300 万元借款的担保。后来,债权人提出诉讼,要求被担保方还款,但受理法院根据最高人民法院的解释驳回起诉,暂时不受理该诉讼。公司出于谨慎考虑,计提了 300 万元的预计负债。

公司根据宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》对陕西宝鸡长岭冰箱有限公司承担连带责任 12,177 万元确认为预计负债。

公司根据宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》对西安长岭冰箱股份有限公司承担连带责任 9,818 万元确认为预计负债。

公司对涉及其他的货款诉讼,主要原因为公司财务困难,无法按期支付货款,公司根据法院的判决书和有关事实进行判断,计提了货款利息费用和诉讼费用共计 128.43 万元。

公司对涉及加西贝拉压缩机有限公司的 93.57 万元、天津滨江商厦有限公司的 63.10 万元、北京王府井百货的 71.06 万元共计 227.73 万元根据法院的判决书和有关事实进行判断确认为预计负债。

公司根据宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》对划转给长岭机器厂的应收账款承担连带清偿责任 7,918 万元确认预计负债。

公司根据宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》对所欠货款、利息及诉讼执行费共计 6,808 万元确认预计负债。

2、或有负债

2004 年 5 月 27 日,公司为长岭美神实业有限公司 200 万元短期借款提供连带责任保证,借款期限从 2004 年 5 月 27 日到 2005 年 5 月 26 日。截止到 2007 年 12 月 31 日,上述借款已偿还 50 万元。

2004 年 9 月 10 日,公司子公司—陕西长岭纺织机电科技有限公司为长岭美神实业有限公司 250 万元借款提供连带责任保证,担保期限为两年。截止到 2007 年 12 月 31 日,上述借款已偿还 50 万元。

2004 年 12 月 30 日,公司子公司—陕西长岭纺织机电科技有限公司为长岭美神实业有限公司 180 万元康复扶贫借款提供连带责任保证,担保期限为两年。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

公司第一次债权人会议于 2008 年 3 月 20 日在宝鸡市西宝路 49 号 96401 部队接待站一楼会议室召开，本次会议由宝鸡市中级人民法院召集，共有 137 户债权人参加，占已申报债权人的 85.09%。

本次会议确认管理人编制的《申报债权拟确认表》中记载的双方无异议债权为 882,967,410.14 元，另有 10 户债权人对《申报债权拟确认表》记载的总额为 198,750,444.42 元债权提出异议，认为尚有 55,509,203.37 元债权应一并予以确认。经宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》依法裁定，确认双方无异议债权 882,967,410.14 元合法有效，其余 10 户债权人的债权需进一步审核。

经宝鸡市中级人民法院“[2007]宝市中法破字第 14-8 号”《民事决定书》依法决定，公司在破产审理期间继续经营。

截止 2007 年 12 月 31 日公司账簿记载与“[2007]宝市中法破字第 14-7 号”《民事裁定书》已确认债权 882,967,410.14 元所涉及相同债权人的债务为 492,453,389.90 元，差异为 390,514,020.24 元。其中对外担保 222,274,937.73 元（包括对陕西宝鸡长岭冰箱有限公司承担连带责任 121,775,400.53 元，对西安长岭冰箱股份有限公司承担连带责任 98,181,931.71 元，对陕西惠友投资发展有限公司承担连带责任 2,317,605.49 元），其余为 168,239,082.51 元（包括对划转给长岭机器厂的应收账款承担连带清偿责任 79,182,003.43 元，债权人所发生的诉讼费、执行费 619,143.67 元，对子公司陕西长岭纺织机电科技有限公司确认债权 18,734,812.40 元，将陕西长岭电子科技有限公司已抵作租赁费的应付账款 2,244,909.86 确认为债权，利息 44,483,704.06 元，其他债务 22,974,509.09 元）。

公司已对除陕西长岭纺织机电科技有限公司及陕西长岭电子科技有限公司外的差异确认为预计负债。

十三、其他重要事项说明

1、公司与陕西长岭集团有限公司（以下简称“长岭集团”）签订的《关于划转离退休人员及内退人员的协议》（该协议已经宝鸡市国资委“宝国资发〔2006〕448 号”文件批复同意）和补充协议（业经宝鸡市国资委签章确认）规定：将公司截止 2006 年 12 月 31 日离退休职工（含遗属、代管离休人员）1875 人、内退人员 336 人划入长岭集团管理，

从 2006 年 12 月起, 由长岭集团承担上述人员的相关费用(主要包括工资福利、企业补贴及社保费等费用), 以后公司不再承担上述人员的一切费用, 全部由长岭集团承担。

公司一次性承担上述人员职工安置费 44,453,889.03 元, 用于上述人员自 2006 年 12 月(含 12 月)以后的相关费用。由于长岭集团目前占用公司资金 44,453,889.03 元, 协议双方同意互相冲抵, 该批人员的相关划转手续已办理完毕。

2、公司与陕西长岭集团有限公司签署股份转让协议, 经 2007 年公司第四届董事会第二十八次会议审议通过, 并提交 2007 年第一次临时股东大会审议通过, 公司将持有的宝冰公司 96.7%的股权及西冰公司 55.3%的股份以零价格转让给陕西长岭集团有限公司。

截止资产负债表日, 公司所持西安长岭冰箱股份有限公司股权因冻结, 尚未过户到陕西长岭集团有限公司。

3、公司于 11 月 22 日接到了宝鸡市中级人民法院《民事裁定书》“(2007)宝市中法破字第 14-1 号”。经该院审查广州冷机股份有限公司诉因公司不能清偿到期债务要求公司破产还债一案(见 2007 年 6 月 5 日《证券时报》), 符合法定受理条件, 决定立案受理此案。

4、2007 年 12 月 5 日公司收到宝鸡市中级人民法院送达的《决定书》([2007]宝市中法破字第 14 - 3 号), 该院指定公司清算组担任长岭(集团)股份有限公司破产案件的管理人, 依法履行职责。宝鸡市中级人民法院决定第一次债权人于 2008 年 3 月 20 日召开。公司财产、印章和账簿、文书等资料已全部由管理人接管。

5、西安长电网络技术有限公司与深圳长岭实业有限公司于 2007 年 4 月已停止经营。

6、公司与陕西长岭电子科技有限公司就其所使用公司的房屋、设备、管网、道路于 2007 年 10 月 30 日补充签定《固定资产租赁协议》, 该协议约定租赁期为 2004 年 1 月 1 日起至 2007 年 12 月 31 日止, 租赁费总计 2,244,909.86 元。该款项以公司所欠陕西长岭电子科技有限公司应付账款抵偿。

7、截止报告日公司尚未收到非流通股股东再次启动股改程序的书面动议。

补 充 资 料

一、相关财务指标

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		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	2007年度	-	-	-1.03	-1.03
	2006年度	-	-	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2007年度	-	-	-0.10	-0.10
	2006年度	-	-	-0.07	-0.07

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

二、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	-234,076.50	-1,518,615.40
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	437,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托投资损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	2,311,225.85	-11,214,360.91
企业重组费用	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-369,436,247.67	-2,366,709.57
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-
小 计	-367,359,098.32	-14,662,485.88
减：所得税影响数	-	71,578.80
非经常性损益净额	-367,359,098.32	-14,734,064.68
归属于少数股东的非经常性损益净额	22,285.12	44,814.62
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-367,381,383.44	-14,778,879.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41,374,965.52	-27,186,545.61
非经常性损益净额对净利润的影响	89.82%	34.90%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

三、新旧会计准则比较财务会计信息

新旧会计准则净利润调节表		
	金额单位：人民币元	
项 目	合并	母公司
2006年度净利润（旧会计准则）	-71,199,237.95	-72,103,929.35
追溯调整项目影响合计数	28,975,546.43	-46,862,393.84
其中：营业成本		
公允价值变动收益		
递延所得税税款		
辞退福利	-44,001,660.67	-43,836,473.91
投资收益		-1,581,277.14
少数股东损益	-33,868,689.93	
未确认投资损失	107,969,592.21	
前期差错	-1,123,695.18	-1,444,642.79
2006年度净利润（新会计准则）	-42,223,691.52	-118,966,323.19
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	3,020,983.28	1,651,762.82
其中：开发费用		
债务重组收益	1,651,762.82	1,651,762.82
长期股权投资减值准备转回	-347,742.27	
所得税费用		
政府补助	1,716,962.73	
2006年度模拟净利润	-39,202,708.24	-117,314,560.37
其中：归属于母公司所有者的净利润	-39,009,684.56	-117,314,560.37
少数股东损益	-193,023.68	
"+"表示增加净利润,"-"表示减少净利润。		

四、新旧会计准则净利润差异调节信息

净利润差异调节表

金额单位：人民币元

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则）	-71,199,237.95
加：追溯调整项目影响合计数	62,844,236.36
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
辞退福利	-44,001,660.67
公允价值变动收益	
投资收益	
少数股东权益	
前期差错	-1,123,695.18
未确认投资损失	107,969,592.21
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	33,610,423.32
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	-41,965,424.91
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	3,020,983.28
其中：开发费用	
债务重组损益	1,651,762.82
长期投资减值准备转回	-347,742.27
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他（政府补助）	1,716,962.73
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	33,610,423.32
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	-33,868,689.93
2006.1.1—12.31 模拟净利润	-39,202,708.24

注：表中数字“+”表示增加净利润，“-”表示减少净利润。