

长岭（集团）股份有限公司

2008 年二季度财务报告

（未经审计）

目 录	页 次
-----	-----
一．会计报表	
1．资产负债表	1-2
2．利润表	3
3．现金流量表	4-6
4．所有者权益变动表	7-8
二．会计报表附注	9-56

资产负债表

编制单位：长岭(集团)股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	89,224,132.27	87,505,817.86	92,017,291.21	88,310,707.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	565,000.00		1,380,790.00	20,000.00
应收账款	69,170,220.99	839,880.08	65,513,776.26	674,371.32
预付款项	8,998,192.96	4,000,000.00	4,518,589.89	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	5,813,508.22	8,596,259.76	10,741,011.64	16,607,707.44
买入返售金融资产				
存货	80,724,649.93	949,765.50	84,590,753.58	914,968.58
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	254,495,704.37	101,891,723.20	258,762,212.58	106,527,755.12
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	6,761,737.58	46,761,737.58
投资性房地产	29,014,662.84	29,014,662.84	30,002,419.62	30,002,419.62
固定资产	40,614,883.08	16,730,945.57	43,033,741.12	17,734,325.40
在建工程	687,251.86	518,995.55	652,568.51	504,988.55
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	22,898,541.22	22,898,541.22	23,201,544.88	23,201,544.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	56,475.01	56,475.01	74,561.44	74,561.44
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	100,033,551.59	115,981,357.77	103,726,573.15	118,279,577.47
资产总计	354,529,255.96	217,873,080.97	362,488,785.73	224,807,332.59
流动负债：				

短期借款	281,001,466.85	281,001,466.85	281,001,466.85	281,001,466.85
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	195,863,152.95	154,290,908.54	199,637,682.70	153,968,266.91
预收款项	28,651,679.58	15,215,488.55	29,038,013.58	14,765,488.55
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,192,404.14	22,021,191.70	22,943,218.32	21,891,377.56
应交税费	8,123,795.48	7,637,370.41	7,528,201.83	7,419,703.01
应付利息	78,778,236.78	78,778,236.78	78,778,236.78	78,778,236.78
其他应付款	122,727,715.78	203,483,668.74	122,874,165.56	203,842,070.94
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	69,603,462.00	69,603,462.00	69,603,462.00	69,603,462.00
其他流动负债				
流动负债合计	807,941,913.56	832,031,793.57	811,404,447.62	831,270,072.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	383,552,701.56	383,552,701.56	383,552,701.56	383,552,701.56
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	396,166,685.83	393,748,648.56
负债合计	1,204,108,599.39	1,225,780,442.13	1,207,571,133.45	1,225,018,721.16
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	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
一般风险准备				
未分配利润	-1,870,652,362.71	-1,998,725,639.88	-1,866,123,507.10	-1,991,029,667.29
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-878,278,301.69	-1,007,907,361.16	-873,749,446.08	-1,000,211,388.57
少数股东权益	28,698,958.26		28,667,098.36	
所有者权益合计	-849,579,343.43	-1,007,907,361.16	-845,082,347.72	-1,000,211,388.57
负债和所有者权益总计	354,529,255.96	217,873,080.97	362,488,785.73	224,807,332.59

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

编制单位：长岭(集团)股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	42,115,952.09	1,650,085.67	196,384,906.28	1,186,862.58
其中：营业收入	42,115,952.09	1,650,085.67	196,384,906.28	1,186,862.58
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	46,584,867.21	9,387,385.76	229,889,184.81	28,764,243.26
其中：营业成本	39,636,701.54	2,911,030.92	187,943,140.38	2,926,396.97
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	414,713.93	66,869.02	644,161.50	28,428.70
销售费用	1,224,448.22	175,802.83	7,611,350.91	204,327.91
管理费用	5,766,429.36	3,659,961.80	14,634,691.00	5,629,641.49
财务费用	-327,563.87	-322,890.73	13,913,030.92	12,552,965.75
资产减值损失	-129,861.97	2,896,611.92		
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）			5,281,147.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,468,915.12	-7,737,300.09	-28,223,130.86	-27,577,380.68
加：营业外收入	70,010.00	70,000.00	2,283,290.11	974,835.38
减：营业外支出	50,833.08	28,672.50	1,712,521.85	3,693,035.42
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-4,449,738.20	-7,695,972.59	-27,652,362.60	-30,295,580.72
减：所得税费用	47,257.51		-71,544.69	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,496,995.71	-7,695,972.59	-27,580,817.91	-30,295,580.72
归属于母公司所有者的净利润	-4,528,855.61		-27,648,511.05	
少数股东损益	31,859.90		67,693.14	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.011		-0.069	
（二）稀释每股收益	-0.011		-0.069	

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

编制单位：长岭(集团)股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	15,450,796.23	2,107,289.67	103,205,639.86	713,820.78
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6,992,905.27	3,782,227.58	125,764,991.89	98,371,798.50
经营活动现金流入小计	22,443,701.50	5,889,517.25	228,970,631.75	99,085,619.28
购买商品、接受劳务支付的现金	9,092,590.75	320,417.54	74,080,021.71	619,387.56
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	3,703,086.89	1,223,008.98	16,125,226.44	1,389,027.76
支付的各项税费	1,877,145.22	301,395.79	4,875,089.61	89,992.04
支付其他与经营活动有关的现金	10,470,490.58	4,835,577.86	28,855,107.17	5,228,381.75
经营活动现金流出小计	25,143,313.44	6,680,400.17	123,935,444.93	7,326,789.11
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,611.94	-790,882.92	105,035,186.82	91,758,830.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,000.00	25,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			95,000.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,547.00	14,007.00	905,995.18	511,502.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			300,000.00	
投资活动现金流出小计	93,547.00	14,007.00	1,205,995.18	511,502.00
投资活动产生的现金流量净额	-93,547.00	-14,007.00	-1,110,995.18	-486,502.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
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	-2,793,158.94	-804,889.92	103,924,191.64	91,272,328.17
加：期初现金及现金等价物余额	92,017,291.21	88,310,707.78	11,569,941.46	474,733.80
六、期末现金及现金等价物余额	89,224,132.27	87,505,817.86	115,494,133.10	91,747,061.97

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（补充）

编制单位：长岭(集团)股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
项 目	合并数	公司数	合并数	公司数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	-4,496,995.71	-7,695,972.59	-27,580,817.91	-30,295,580.72
加：资产减值准备	-129,861.97	2,896,611.92	5,142,810.10	7,422,482.44
固定资产折旧	3,546,584.62	1,991,136.61	10,758,905.24	2,059,865.73
无形资产摊销	303,003.66	303,003.66	1,783,017.56	303,003.66
长期待摊费用摊销	18,086.43	18,086.43	4,088,130.33	3,571,513.38
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)	-	-	-90,682.66	-14,632.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-		
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-	14,043,202.12	12,614,109.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-5,281,147.67	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,866,103.65	-34,796.92	-33,236,896.43	-239,447.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,236,108.09	1,907,975.30	80,217,227.43	94,415,807.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,570,424.53	-176,927.33	55,191,438.71	1,921,709.21
其他	-	-		
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,611.94	-790,882.92	105,035,186.82	91,758,830.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换债券				
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	89,224,132.27	87,505,817.86	115,494,133.10	91,747,061.97
减：现金的期初余额	92,017,291.21	88,310,707.78	11,569,941.46	474,733.80
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	-2,793,158.94	-804,889.92	103,924,191.64	91,272,328.17

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

所有者权益变动表

编制单位：长岭(集团)股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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	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
本年初余额	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	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）						-4,528,855.61		31,859.90	-4,496,995.71		79,867.82				166,477,420.25		50,821,545.09	217,378,833.16
（一）净利润						-4,528,855.61		31,859.90	-4,496,995.71						-27,648,511.05		67,693.14	-27,580,817.91
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											79,867.82				194,125,931.30		50,753,851.95	244,959,651.07
1．可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响											79,867.82						14,094.32	93,962.14
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4．其他															194,125,931.30		50,739,757.63	244,865,688.93
上述（一）和（二）小计						-4,528,855.61		31,859.90	-4,496,995.71		79,867.82				166,477,420.25		50,821,545.09	217,378,833.16
（三）所有者投入和减少资本																		
1．所有者投入资本																		
2．股份支付计入所有者权益的金额																		
3．其他																		
（四）利润分配																		
1．提取盈余公积																		
2．提取一般风险准备																		
3．对所有者（或股东）的分配																		
4．其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1．资本公积转增资本（或股本）																		
2．盈余公积转增资本（或股本）																		
3．盈余公积弥补亏损																		
4．其他																		
四、本期期末余额	397,012,585.00	524,727,525.51		70,633,950.51		-1,870,652,362.71		28,698,958.26	-849,579,343.43	397,012,585.00	524,807,393.33		70,633,950.51		-1,542,373,057.68		79,715,083.08	-470,204,045.76

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

会计报表附注

2008 年二季度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本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本公司。1993 年经陕改发[1993]119 号文批准，本公司进行分立，将主要用于生产军用产品的资产负债从本公司分立出去，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，本公司股票已于 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。1997 年 6 月 8 日经股东大会及陕西省证券管理委员会以陕证监发[1997]15 号文批准，增资配股后注册资本为人民币叁亿玖仟柒佰零壹万贰仟伍佰捌拾伍元。

2002 年 8 月 27 日，本公司由于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。

本公司生产经营范围为：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；出口本公司生产的产品，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。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 遵循企业会计准则的声明

本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。

2.2 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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。

2.3 会计期间

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

2.4 记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

2.5 记账基础及会计计量属性

本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

2.6 现金等价物的确定标准

本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。

2.7 外币业务核算方法

(1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的折算为人民币金额,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

本公司按照以下规定,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。

2.8 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本公司将拥有的金融资产划分为四类:①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;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④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:①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;②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本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。

本公司对金融资产和金融负债后续计量的主要方法

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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

①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。

②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

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本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. 本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，本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，使本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，但本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。

②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。

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。

2.9 应收款项

（1）坏账准备的确认标准

本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。

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②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）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④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

本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，公司对单项金额重大的应收款项和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款项的应收款项，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%

本公司确认坏帐的标准是：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

2.10 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：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，本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。本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。

本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。

2.11 长期股权投资

长期股权投资主要包括本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

①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。

②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：当本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；本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

本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：

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。

本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。

除本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：

①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；

②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；

③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；

④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。

⑤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

①本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

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。本公司确认投资收益，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。

②本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。

本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。本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。

本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，本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，本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。

本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，本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. 本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本公司不一致的，按照本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。本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。

2.12 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。本公司投资性房地

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：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②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

①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。

②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。

③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。

④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

本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

本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，其减值准备的计提见附注四、8。

2.13 固定资产

（1）固定资产的确认标准

本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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②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。

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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

本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

①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：

使用寿命		预计净残值率		年折旧率		
15-40年		3%		2.425%-6.467%		
12-15年		3%		6.467%-8.083%		
10-12年		3%		8.083%-9.700%		
8-14年		3%		6.929%-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。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本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。

2.14 在建工程

（1）本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。

2.15 无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③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：

①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。

②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自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）无形资产的后续计量

本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本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。本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。

本公司无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。摊销年限按以下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；
- ④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

2.16 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。

2.17 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、资产组和资产组组合等

(2) 可能发生减值资产的认定

本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:

①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;

②本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,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本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;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本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;

⑦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置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，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本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置的决策方式等。

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置费用后的净额、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。

2.18 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：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或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：

①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。

②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，本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。

2.19 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。

2.20 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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③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：

- ①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；
- ②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。

2.21 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：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本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。本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。

本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：

- ①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。

②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

① (1) 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。

②具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

2.22 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：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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。

②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：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③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。

2.23 非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

2.24 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

①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。

②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

①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。

②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。

2.25 租赁

（1）租赁的分类

本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：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②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本公司将会行使这种选择权。

③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）。

④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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（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

①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。

本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。

②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。

2.26 所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、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

①本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）。

②本公司对与子公司、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。

③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

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本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）。

②本公司对与子公司、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

本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：

①企业合并；

②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

①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。

②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。

2.27 分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、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，是指本公司内可区分的、能够在一个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。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

2.28 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。控制是指本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。本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	纺织电子	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

（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“少数股东收益”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

本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	期末数	期初数
陕西长岭纺织机电有限公司	28,325,763.34	28,303,497.47
陕西长岭印务有限公司	68,131.59	58,537.56
西安长电网络有限公司	305,063.33	305,063.33
合 计	28,698,958.26	28,667,098.36

②少数股东损益

公司名称	2008年1-6月	2007年1-6月
陕西长岭纺织机电有限公司	22,265.87	67,693.14
陕西长岭印务有限公司	9,594.03	
合 计	31,859.90	67,693.14

附注 3. 税项

1、增值税

本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 25%计缴。根据宝鸡市国家税务局宝开国税函【2004】22 号文件批复，本公司的子公司-陕西长岭纺织机电科技有限公司 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，2008 年新企业所得税税法实施，暂按 18%税率执行。

附注 4. 主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2008 年 1 月 1 日，期末指 2008 年 6 月 30 日。

注释 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	335,495.62	414,694.42
银行存款	88,883,335.44	91,597,301.70
其他货币资金	5,301.21	5,295.09
合 计	89,224,132.27	92,017,291.21

注释 2. 应收票据

1、应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	565,000.00	1,380,790.00
合 计	565,000.00	1,380,790.00

注释 3. 应收账款

1、应收账款按类别分类列示如下：

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
	RMB	%	RMB	%	RMB	%	RMB	%
类别1	83,522,190.93	52.86	47,260,464.00	53.20	80,350,017.04	51.67	47,260,464.00	52.52
类别2	37,392,634.02	23.67	37,392,634.02	42.09	38,559,024.07	24.80	38,559,024.07	42.85
类别3	37,089,501.04	23.47	4,181,006.98	4.71	36,593,826.36	23.53	4,169,603.14	4.63
合计	158,004,325.99	100.00	88,834,105.00	100.00	155,502,867.47	100.00	89,989,091.21	100.00
净额	69,170,220.99				65,513,776.26			

类别 1：单项金额重大的应收账款，系单位金额在 1,000 万元以上的客户

类别 2：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客户。

类别 3：其他不重大应收账款；

2、应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	占总额比 例	坏帐准备	金 额	占总额比 例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
1年以内	56,738,243.86	35.91	-	51,320,469.58	33.01	-
1至2年	13,590,290.43	8.60	1,359,029.04	15,515,734.46	9.98	1,551,573.44
2至3年	401,431.47	0.25	200,715.73	458,291.33	0.29	229,145.67
3年以上	87,274,360.23	55.24	87,274,360.23	88,208,372.10	56.72	88,208,372.10
合 计	158,004,325.99	100.00	88,834,105.00	155,502,867.47	100.00	89,989,091.21
净 额	69,170,220.99			65,513,776.26		

无持股 5%以上股东欠款。

本期销售未回收货款的增加是应收账款变化的主要原因。

应收账款公司数

(1)、应收账款按类别分类列示如下：

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
	RMB	%	RMB	%	RMB	%	RMB	%
类别1	47,260,464.00	55.26	47,260,464.00	55.81	47,260,464.00	54.77	47,260,464.00	55.20
类别2	37,392,634.02	43.72	37,392,634.02	44.15	38,310,729.00	44.40	38,310,729.00	44.75
类别3	874,992.51	1.02	35,112.43	0.04	718,537.53	0.83	44,166.21	0.05
合计	85,528,090.53	100.00	84,688,210.45	100.00	86,289,730.53	100.00	85,615,359.21	100.00
净额	839,880.08				674,371.32			

类别 1：单项金额重大的应收账款，系单位金额在 1,000 万元以上的客户

类别 2：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客户。

类别 3：其他不重大应收账款；

(2)、按应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
1年以内	523,868.18	0.61	-	397,655.51	0.46	-
1至2年	351,124.33	0.41	35,112.43	290,687.00	0.34	29,068.70
2至3年	-	-	-	30,195.02	0.03	15,097.51
3年以上	84,653,098.02	98.98	84,653,098.02	85,571,193.00	99.17	85,571,193.00
合 计	85,528,090.53	100.00	84,688,210.45	86,289,730.53	100.00	85,615,359.21
净 额	839,880.08			674,371.32		

无持股 5%以上股东欠款。

注释 4. 预付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,899,256.62	1,149,311.11
1-2年	3,098,936.34	3,365,856.56
2-3年		3,422.22
3年以上	-	-
合 计	8,998,192.96	4,518,589.89

注释 5. 其他应收款

1、其他应收款按类别分类列示如下：

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
	RMB	%	RMB	%	RMB	%	RMB	%
类别1	185,769,513.98	75.64	185,769,513.98	77.47	185,769,513.98	74.45	185,769,513.98	77.80
类别2	33,235,358.57	13.53	33,235,358.57	13.86	51,204,990.80	20.52	51,204,990.80	21.44
类别3	26,599,041.59	10.83	20,785,533.37	8.67	12,547,788.54	5.03	1,806,776.90	0.76
合计	245,603,914.14	100.00	239,790,405.92	100.00	249,522,293.32	100.00	238,781,281.68	100.00
净额	5,813,508.22				10,741,011.64			

类别 1：单项金额重大的应收账款，系单位金额在 1,000 万元以上的客户

类别 2：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客户。

类别 3：其他不重大应收账款；

2、其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
1年以内	1,770,075.16	0.72	-	8,926,790.82	3.58	-
1至2年	3,675,082.37	1.50	367,508.24	1,457,708.57	0.58	145,770.86
2至3年	1,471,717.87	0.60	735,858.94	1,004,566.23	0.40	502,283.12
3年以上	238,687,038.74	97.18	238,687,038.74	238,133,227.70	95.44	238,133,227.70
合 计	245,603,914.14	100.00	239,790,405.92	249,522,293.32	100.00	238,781,281.68
净 额	5,813,508.22			10,741,011.64		

无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款公司数

(1)、其他应收款按类别分类列示如下：

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
	RMB	%	RMB	%	RMB	%	RMB	%
类别1	197,813,855.36	77.43	194,198,595.05	78.66	197,864,655.12	76.36	191,145,381.57	78.82
类别2	20,403,909.13	7.99	20,403,909.13	8.26	50,660,867.10	19.55	50,660,867.10	20.89
类别3	37,264,273.97	14.58	32,283,274.52	13.08	10,600,079.54	4.09	711,645.65	0.29
合计	255,482,038.46	100.00	246,885,778.70	100.00	259,125,601.76	100.00	242,517,894.32	100.00
净额	8,596,259.76				16,607,707.44			

无持股 5%以上股东欠款。

类别 1：单项金额重大的应收账款，系单位金额在 1,000 万元以上的客户

类别 2：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客户。

类别 3：其他不重大应收账款；

(2)、其他应收款按帐龄分类列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
1年以内	1,587,021.70	0.62	-	9,417,473.38	3.63	-
1至2年	4,351,281.35	1.70	435,128.14	6,176,169.70	2.38	617,616.97
2至3年	6,186,169.70	2.42	3,093,084.85	3,263,362.67	1.26	1,631,681.34
3年以上	243,357,565.71	95.26	243,357,565.71	240,268,596.01	92.73	240,268,596.01
合 计	255,482,038.46	100.00	246,885,778.70	259,125,601.76	100.00	242,517,894.32
净 额	8,596,259.76			16,607,707.44		

注释 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	21,276,259.41	539,524.81	20,736,734.60	23,333,097.86	539,524.81	22,793,573.05
库存商品	81,738,516.20	27,610,871.88	54,127,644.32	75,962,752.38	27,610,871.88	48,351,880.50
委托加工物资	19,137.25		19,137.25	135,170.40		135,170.40
发出商品				4,420,937.47		4,420,937.47
材料采购	285,785.76		285,785.76	304,756.71		304,756.71
周转材料	37,085.96		37,085.96	19,106.27		19,106.27
在产品	6,125,373.44	607,111.40	5,518,262.04	9,172,440.58	607,111.40	8,565,329.18
合 计	109,482,158.02	28,757,508.09	80,724,649.93	113,348,261.67	28,757,508.09	84,590,753.58

存货跌价准备增减变动情况：

项目	存货跌价准备						
	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额
原材料	539,524.81						539,524.81
库存商品	27,610,871.88						27,610,871.88
在产品	607,111.40						607,111.40
合计	28,757,508.09		-		-		28,757,508.09

注释 7.长期投资

项 目	期末数			期初数		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对子公司投资	15,980,000.00	15,980,000.00	-	15,980,000.00	15,980,000.00	-
其他股权投资	12,413,473.00	5,651,735.42	6,761,737.58	12,413,473.00	5,651,735.42	6,761,737.58
合计	28,393,473.00	21,631,735.42	6,761,737.58	28,393,473.00	21,631,735.42	6,761,737.58

(1)、对子公司投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长岭北京公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭太原公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00	900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭成都公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00	4,080,000.00			4,080,000.00	4,080,000.00
合计	15,980,000.00	15,980,000.00			15,980,000.00	15,980,000.00

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。

(2)、其他股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
山东潍坊五交化公司	408,000.00	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	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	227,808.45
陕西华能公司	1,000,000.00	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	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	15,926.97
合计	12,413,473.00	12,413,473.00			12,413,473.00	5,651,735.42

(3)、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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长岭北京公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭太原公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00	900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭成都公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00	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	408,000.00
咸阳纺机股份公司	500,000.00	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	227,808.45
陕西华能公司	1,000,000.00	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	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	15,926.97
合计	28,393,473.00	28,393,473.00			28,393,473.00	21,631,735.42

长期投资公司数

项 目	期末数			期初数		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对子公司投资	63,655,401.00	23,655,401.00	40,000,000.00	63,655,401.00	23,655,401.00	40,000,000.00
其他股权投资	12,413,473.00	5,651,735.42	6,761,737.58	12,413,473.00	5,651,735.42	6,761,737.58
合 计	76,068,874.00	29,307,136.42	46,761,737.58	76,068,874.00	29,307,136.42	46,761,737.58

(1)、对子公司投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
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	357,401.00
陕西长岭运输有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
西安长电网络技术公司	3,818,000.00	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	3,000,000.00
长岭北京公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭太原公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00	900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭成都公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00	4,080,000.00			4,080,000.00	4,080,000.00
合 计	63,655,401.00	63,655,401.00	-	-	63,655,401.00	23,655,401.00

(2)、其他股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
山东潍坊五交化公司	408,000.00	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	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	227,808.45
陕西华能公司	1,000,000.00	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	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	15,926.97
合计	12,413,473.00	12,413,473.00			12,413,473.00	5,651,735.42

(3)、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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
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	357,401.00
陕西长岭运输有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
西安长电网络技术公司	3,818,000.00	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	3,000,000.00
长岭北京公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭太原公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭新疆工贸公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00	900,000.00
长岭沈阳公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00
长岭成都公司	500,000.00	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	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	3,000,000.00
长岭圣方	4,080,000.00	4,080,000.00			4,080,000.00	4,080,000.00
山东淮坊五交化公司	408,000.00	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	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	227,808.45
陕西华能公司	1,000,000.00	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	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	15,926.97
合 计	76,068,874.00	76,068,874.00	-	-	76,068,874.00	29,307,136.42

注释 8. 投资性房地产

(1)、投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	30,304,080.20		987,756.78	29,316,323.42
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	301,660.58			301,660.58
合 计	30,002,419.62	-	987,756.78	29,014,662.84

(2)、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	61,290,830.69			61,290,830.69
土地使用权				
合 计	61,290,830.69	-	-	61,290,830.69
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	30,986,750.49	987,756.78		31,974,507.27
土地使用权				
合 计	30,986,750.49	987,756.78	-	31,974,507.27
投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物	301,660.58			301,660.58
土地使用权				
合 计	301,660.58	-	-	301,660.58
投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	30,002,419.62			29,014,662.84
土地使用权				
合 计	30,002,419.62	-	-	29,014,662.84

(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	301,660.58	-	-		-	301,660.58
合 计	301,660.58	-	-		-	301,660.58

注释 9. 固定资产及累计折旧

(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	41,335,800.77			41,335,800.77
机器设备	45,648,920.34	69,000.00	-	45,717,920.34
电子设备	269,865.99	1,920.00	2,750.00	269,035.99
运输设备	4,062,987.48	220,000.00	160,000.00	4,122,987.48
其他	28,436,001.85	11,799.80	-	28,447,801.65
合 计	119,753,576.43	302,719.80	162,750.00	119,893,546.23
累计折旧				
房屋建筑物	12,764,244.14	818,219.10	-	13,582,463.24
机器设备	14,576,382.73	704,209.58	-	15,280,592.31
电子设备	172,949.25	61,086.49	2,311.92	231,723.82
运输设备	2,500,414.26	71,257.06	-	2,571,671.32
其他	18,050,339.81	906,367.53	-	18,956,707.34
合 计	48,064,330.19	2,561,139.76	2,311.92	50,623,158.03
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-			-
机器设备	24,272,422.48			24,272,422.48
电子设备	-			-
运输设备	516,662.36			516,662.36
其他	3,866,420.28			3,866,420.28
合 计	28,655,505.12	-	-	28,655,505.12
固定资产账面价值				
房屋建筑物	28,571,556.63			27,753,337.53
机器设备	6,800,115.13			6,164,905.55
电子设备	96,916.74			37,312.17
运输设备	1,045,910.86			1,034,653.80
其他	6,519,241.76			5,624,674.03
合 计	43,033,741.12	-	-	40,614,883.08

(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	16,730,575.37	4,009,609.91	4,918,210.52
其他	7,362,818.69	5,491,913.56	1,870,905.13	-
合 计	33,021,214.49	22,222,488.93	5,880,515.04	4,918,210.52

(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	5,229,966.67	1,273,740.65	858,034.49
其他	10,692,800.00	7,924,823.14	2,447,192.86	320,784.00
合 计	18,054,541.81	13,154,789.81	3,720,933.51	1,178,818.49

注释 10. 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
冰箱无氟改造	8,955,879.44				8,955,879.44
开发区软件园技改项目	147,579.96				147,579.96
零星工程	255,262.50				255,262.50
其他工程	10,553,856.49	248,692.79	211,419.80	2,589.64	10,588,539.84
合 计	19,912,578.39	248,692.79	211,419.80	2,589.64	19,947,261.74
在建工程减值准备	19,260,009.88				19,260,009.88
账面价值	652,568.51				687,251.86

(2)、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

注释 11. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
无形资产原值				
其中：土地使用权	30,282,367.53			30,282,367.53
软件	3,600.00			3,600.00
专有技术	1,900,000.00			1,900,000.00
合 计	32,185,967.53	-	-	32,185,967.53
累计摊销				
其中：土地使用权	7,082,187.65	302,823.66		7,385,011.31
软件	2,235.00	180.00		2,415.00
专有技术	837,400.00			837,400.00
合 计	7,921,822.65	303,003.66	-	8,224,826.31
无形资产减值准备				
其中：土地使用权				-
软件				-
专有技术	1,062,600.00			1,062,600.00
合 计	1,062,600.00	-	-	1,062,600.00
无形资产账面价值	23,201,544.88			22,898,541.22

注释 12. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
修理费	20,340.01	27,608.21
模具费	-	4,248.23
其他	36,135.00	42,705.00
合 计	56,475.01	74,561.44

注释 13. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	期初数	期末数
保证借款	252,586,572.85	252,586,572.85
质押借款	28,414,894.00	28,414,894.00
合 计	281,001,466.85	281,001,466.85

(2) 逾期的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款资金用途	未按期偿还的原因
信达资产管理公司	10,000,000.00	流动资金借款	无力偿还
宝鸡市渭滨信用联社	31,000,000.00	流动资金借款	无力偿还
宝鸡市商业银行汇通支行	8,000,000.00	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行西安东新街支行	10,737,762.00	流动资金借款	无力偿还
中国工商银行宝鸡分行	61,915,674.00	流动资金借款	无力偿还
东方资产管理公司	25,000,000.00	流动资金借款	无力偿还
长城资产管理公司	84,348,030.85	流动资金借款	无力偿还
中国农业银行宝鸡分行	50,000,000.00	流动资金借款	无力偿还
合计	281,001,466.85		

注释 14. 应付帐款

项目	期末数	期初数
应付帐款	195,863,152.95	199,637,682.70

本公司不存在欠持有 5%（含 5%）以上股东单位款。

注释 15. 预收帐款

项目	期末数	期初数
预收帐款	28,651,679.58	29,038,013.58

注释 16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	199,115.76	3,839,043.80	3,836,478.09	201,681.47
职工福利		194,487.59	174,358.00	20,129.59
社会保险费	19,413,141.13	1,466,307.93	1,205,751.39	19,673,697.67
住房公积金	1,360,116.80	647,979.00	668,173.00	1,339,922.80
工会经费和职工教育经费	1,834,690.54	111,227.04	129,514.23	1,816,403.35
辞退薪酬	136,154.09	34,724.15	30,308.98	140,569.26
合 计	22,943,218.32	6,293,769.51	6,044,583.69	23,192,404.14

注释 17. 应交税费

项 目	税（费）率	期末数	期初数
增值税	17%	-4,050,401.84	-4,453,332.04
营业税	5%	361,421.79	484,955.69
城市维护建设税	7%	605,969.28	586,671.05
企业所得税	25%	-160,965.24	-160,965.25
代扣个人所得税		3,140.80	3,140.80
房产税		4,450,919.80	4,331,810.97
土地使用税		2,742,319.55	2,528,524.14
教育费附加	3%	1,303,232.91	1,294,962.23
水利建设基金		296,782.48	295,137.20
印花税		313.83	46,234.91
农业发展基金		2,571,062.13	2,571,062.13
合 计		8,123,795.48	7,528,201.83

注释 18. 应付利息

债 权 人	期末数	期初数
信达资产管理公司	2,569,847.00	2,569,847.00
宝鸡市渭滨信用联社	17,571,555.45	17,571,555.45
宝鸡市商业银行汇通支行	2,574,960.00	2,574,960.00
中国工商银行西安东新街支行	1,722,392.10	1,722,392.10
中国工商银行宝鸡分行	23,150,924.70	23,150,924.70
东方资产管理公司	1,753,500.00	1,753,500.00
长城资产管理公司	16,170,287.51	16,170,287.51
中国农业银行宝鸡分行	11,654,980.01	11,654,980.01
宝鸡市金台区农村信用合作联社	1,609,790.00	1,609,790.00
合 计	78,778,236.78	78,778,236.78

注释 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	122,727,715.78	122,874,165.56

不存在欠持有本公司 5%（含 5%以上）表决权股东的款项；无占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目。

注释 20. 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	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一年内到期的长期借款		69,603,462.00		69,603,462.00
-人民币		25,995,000.00		25,995,000.00
-美元	5,970,000.00	43,608,462.00	5,970,000.00	43,608,462.00
合 计		69,603,462.00		69,603,462.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
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
信达资产管理公司	美元	保证借款	43,608,462.00	43,608,462.00
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	69,603,462.00

注：①保证借款系长岭机器厂为公司提供连带责任保证；

②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。

上述借款全部逾期，公司无力偿还。

注释 21. 预计负债

项目	期末数	期初数	计提原因
对外提供担保	232,731,837.73	232,731,837.73	依据法院判决
利息费用	45,767,984.06	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	104,433,736.10	104,433,736.10	依据法院判决
合计	383,552,701.56	383,552,701.56	

注释 22. 其他非流动负债

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
多媒体通信终端科研经费	400,000.00			400,000.00
稀土电机专款	10,195,947.00	-	-	10,195,947.00
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
合 计	12,613,984.27	-	-	12,613,984.27

注释 23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（减）					期末余额
		配股额	送股额	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份	119,026,400.00	---	---	---	---	---	119,026,400.00
其中：国家持有股份	119,026,400.00	---	---	---	---	---	119,026,400.00
2.非发起人股份	35,898,480.00	---	---	---	---	---	35,898,480.00
其中：境内法人持有股份	35,898,480.00	---	---	---	---	---	35,898,480.00
3.优先股		---	---	---	---	---	
尚未流通股份合计	154,924,880.00	---	---	---	---	---	154,924,880.00
二、已流通股份							
1.境内上市的人民币普通股	242,087,705.00	---	---	---	---	---	242,087,705.00
已流通股份合计	242,087,705.00	---	---	---	---	---	242,087,705.00
三、股份总数	397,012,585.00	---	---	---	---	---	397,012,585.00

本公司股本业经陕西省会计师事务所以陕会字[1998]第 137 号验资报告验证。

注释 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

注释 25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

注释 26. 未分配利润

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-1,866,123,507.10		4,528,855.61	-1,870,652,362.71

注释 27. 营业收入与成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	40,013,571.80	193,613,728.29
其他业务收入	2,102,380.29	2,771,177.99
合 计	42,115,952.09	196,384,906.28
主营业务成本	36,522,535.00	183,785,030.65
其他业务支出	3,114,166.54	4,158,109.73
合 计	39,636,701.54	187,943,140.38

2、主营业务收入和主营业务成本按项目分类如下：

主营业务项目分类	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
空调柜销售	415,940.17	665,094.96		
冰箱销售	-	-	104,570,804.65	101,237,732.93
纺织电器销售	36,331,871.53	34,229,534.41	83,031,648.92	76,803,686.53
其他	3,265,760.10	1,627,905.63	6,011,274.72	5,743,611.19
合 计	40,013,571.80	36,522,535.00	193,613,728.29	183,785,030.65

3、主营营业收入和主营营业成本按地区分类如下：

主营业务项目分类	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
东北地区	39,508.07	36,159.77	3,656,263.98	3,442,215.73
华北地区	4,062,586.84	3,718,283.85	22,912,597.12	21,042,072.45
华东地区	2,402,089.33	2,198,513.00	31,839,613.55	29,908,177.67
华中地区	821,090.30	751,503.15	13,458,889.25	12,414,342.71
华南地区	1,959,514.63	1,793,446.37	6,869,149.87	6,394,269.44
西南地区	96,833.40	88,626.79	14,438,220.93	13,171,066.16
西北地区	30,631,949.23	27,936,002.07	100,438,993.59	97,412,886.49
合 计	40,013,571.80	36,522,535.00	193,613,728.29	183,785,030.65

营业收入和营业成本较去年同期大幅下降主要原因是由于合并范围发生变化引起。

注释 28. 主营业务税金及附加

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
营业税	248,043.16	211,256.01
城建税	109,410.41	295,984.16
教育费附加	57,260.35	136,921.33
合 计	414,713.92	644,161.50

注释 29. 财务费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	-	14,090,129.02
减：利息收入	334,631.84	215,211.02
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	7,067.97	38,112.92
合 计	-327,563.87	13,913,030.92

财务费用同比大幅下降，主要原因是公司进入破产程序后，贷款停止计息所致。

注释 30. 资产减值损失

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账损失	-129,861.97	5,142,810.10
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	-129,861.97	5,142,810.10

注释 31. 营业外收支

1. 营业外收入

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
固定资产清理收益		14,632.83
债务重组利得		2,254,163.95
其他	70,010.00	14,493.33
合 计	70,010.00	2,283,290.11

营业外收入较去年同期减少主要是去年同期存在债务重组收益。

2. 营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
固定资产处理损失		27,103.01
债务重组损失		1,482,018.14
罚款支出	900.00	1,900.00
其他	49,933.08	201,500.70
合 计	50,833.08	1,712,521.85

注释 32. 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	328,770,372.89	1,009,124.24	1,138,986.21	16,000.00	1,154,986.21	328,624,510.92
其中：应收账款	89,989,091.21		1,138,986.21	16,000.00	1,154,986.21	88,834,105.00
其他应收款	238,781,281.68	1,009,124.24				239,790,405.92
二、存货跌价准备合计	28,757,508.09					28,757,508.09
其中：库存商品	27,610,871.88					27,610,871.88
原材料	539,524.81					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	21,631,735.42					21,631,735.42
六、投资性房地产减值准备	301,660.58					301,660.58
七、固定资产减值准备合计	28,655,505.12					28,655,505.12
其中：房屋、建筑物						
机器设备	24,272,422.48					24,272,422.48
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	1,062,600.00					1,062,600.00
其中：专利权						
商标权						
十一、其他						
合 计	428,439,391.98	1,009,124.24	1,138,986.21	16,000.00	1,154,986.21	428,293,530.01

附注 5. 关联方关系及其交易

1、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
陕西长岭集团有限公司	关键管理人员
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	关键管理人员
西安长岭冰箱股份有限公司	关键管理人员
陕西长岭软件开发有限公司	关键管理人员
西安长岭软件开发有限公司	关键管理人员

2、关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额	占全部同类交易金额的比例	金额	占全部同类交易金额的比例
陕西长岭软件开发有限公司	13,935,256.26	44.22%	31,774,358.93	36.38%
西安长岭软件开发有限公司	55,128.20	0.17%	1,367,521.36	1.57%
合 计	13,990,384.46	44.39%	33,141,880.29	37.95%

(2) 销售货物

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额	占全部同类交易金额的比例	金额	占全部同类交易金额的比例
陕西长岭软件开发有限公司	28,587,909.11	73.98%	34,079,927.30	41.56%
西安长岭软件开发有限公司	496,068.38	1.28%	5,648,179.67	6.89%
合 计	29,083,977.49	75.26%	39,728,106.97	48.45%

(3) 对关联方租赁资产收入

关联方名称	2008年1-6月	2007年1-6月
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	480,000.00	160,000.00
合 计	480,000.00	160,000.00

3、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	
		期末数	期初数
应收账款	陕西长岭软件开发有限公司	36,261,726.93	33,089,553.04
应收账款	西安长岭软件开发有限公司	959,068.34	675,092.22
其他应收款	陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	4,528,572.50	4,648,919.63
预付账款	陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
预付账款	西安长岭软件开发有限公司	3,318,452.28	3,432,667.65
其他应付款	陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	119,598.23	110,298.23
其他应付款	陕西长岭集团有限公司	4,431,255.22	4,382,520.80

附注 6. 或有事项

1、预计负债

(1)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：

①1998 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。公司根据上述事实和判断，确认了 239.99 万元的负债和费用，暂记入预计负债项目。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

(2)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。

(3)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。

(4)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。

(5)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

(1)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。截止报告期末，上述借款已偿还 50 万元。

(2)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。截止报告期末，上述借款已偿还 50 万元。

(3)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。

附注 7. 承诺事项

截止报告期末，无需要披露的重大承诺事项。

附注 8 非经常性损益

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非经常性收益		
其中：处理固定资产净收益		84,632.83
计入当期损益的政府补助	40,000.00	
债务重组收益		614,632.83
其他	30,010.00	14,182.33
小计	70,010.00	713,447.99
非经常性损失		
其中：处理固定资产净损失		4,251.58
罚款	900.00	1,900.00
其他	49,933.08	197,440.05
小计	50,833.08	203,591.63
损益合计	19,176.92	509,856.36

附注 9.净资产收益率和每股收益

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	2008 年 1-6 月	-	-	-0.011	-0.011
	2007 年 1-6 月	-	-	-0.070	-0.070
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008 年 1-6 月	-	-	-0.011	-0.011
	2007 年 1-6 月	-	-	-0.066	-0.066