

# 陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司 2018 年中期报告

陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司董事会

2018 年 8 月 28 日

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、股本变动及主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	5
七、财务报告（未经审计）.....	7
八、备查文件目录.....	76

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事以通讯方式进行了表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长李键先生和公司财务负责人韩东学先生及会计机构负责人常玉玲女士声明：保证中期报告中财务会计报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

### （一）、公司基本情况简介

- 1、**公司法定中文名称：**陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司  
**公司法定中文名称缩写：**数码测绘  
**英文名称：**SHAANXI MEIHANG DIGITAL SURVEYING (GROUP)CO., LTD  
**公司英文名称缩写：** SMDS
- 2、**公司法定代表人：**李键
- 3、**公司董事会办公室**  
**联系电话：**（029）029-87403819 转 808  
**传 真：**（029）87218622  
**联系地址：**西安市南新街 28 号
- 4、**公司注册、办公地址：**西安市南新街 28 号  
**邮政编码：**710004
- 5、**公司股票交易系统：**全国中小企业股份转让系统  
**股票简称：**数码 3  
**股票代码：**400041
- 6、**公司信息披露指定媒体：**全国中小企业股份转让信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn>
- 7、**公司中期报告备置地点：**公司董事会办公室

### （二）、主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	277,302,554.45	279,084,612.48	
所有者权益（或股东权益）	-1,385,159,482.78	-1,355,003,484.73	-
归属于上市公司股东的每股净资产	-4.76	-4.66	-
	本报告期(1—6月)	上年度同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	-30,155,998.05	-29,872,205.93	-

利润总额	-30,155,998.05	-29,798,712.31	-
净利润	-30,155,998.05	-29,798,712.31	-
扣除非经营性损益的净利润	-30,155,998.05	-29,853,832.53	-
基本每股收益（元）	-0.01	-0.01	-
稀释每股收益（元）	-0.01	-0.01	-
净资产收益率（%）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-138,220.76	-283,206.15	-
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0005	-0.001	-

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### （一）股本变动情况

##### 1、公司股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （二）股东情况介绍

股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东情况	36,715 户						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
煤航（集团）实业发展有限公司	法人股东	24.45	71150508.0		未流通	71150508.0	69620508.0
陕西省投资集团（有限）公司	国家股	21.06	61290060.0		未流通	61290060.0	
区鹤洲	其他	1.69	4900000.0		流通股		未知
张广跃	其他	0.46	1354645.0		流通股		未知
王美琴	其他	0.36	1073065.0		流通股		未知
重庆医药股份有限公司	其他	0.31	920357.0		流通股		未知
韩赐球	其他	0.28	821738.0		流通股		未知
刘育生	其他	0.24	700000.0		流通股		未知
赵衍春	其他	0.23	676400.0		流通股		未知
余莲喜	其他	0.23	676200.0		未流通		未知
股东名称	持有流通股数量			股份种类			
区鹤洲	4900000			人民币普通股			
张广跃	1354645			人民币普通股			
王美琴	1073065			人民币普通股			
重庆医药股份有限公司	920357			人民币普通股			
韩赐球	821738			人民币普通股			
刘育生	700000			人民币普通股			
赵衍春	676400			人民币普通股			
余莲喜	676200			人民币普通股			
仲伟东	643859			人民币普通股			
戴楨	616700			人民币普通股			

	股东名称	约定持股期限
	无	无

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况。

姓名	职务	期初持股数（股）	期末持股数（股）	变动原因
李 键	董事长	0	0	/
杨西安	副董事长	0	0	/
汪 欢	董事、总经理兼董事会 秘书	0	0	/
徐朝晖	董 事	0	0	/
冯 涛	独立董事	0	0	/
周世生	独立董事	0	0	/
汪艳萍	独立董事	0	0	/
姚小平	监事会召集人	0	0	/
赵郊龙	监 事	0	0	/
吴月英	监 事	0	0	/
韩东学	财务负责人	0	0	/
鲁茂军	副总经理	0	0	/
贺 宁	副总经理	0	0	/

##### （二）报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未有新聘或解职情况。

#### 五、管理层讨论与分析

##### （一）、管理层讨论与分析

报告期内,所处行业和经营都处于停滞状态,公司持续经营存在极大不确定风险。

##### （二）、公司投资情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期以及非募集资金投资项目的情况。

#### 六、重要事项

##### （一）、公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律、法规的要求,结合公司实际情况不断完善法人治理结构规范运作。

##### （二）、报告期内无重大诉讼仲裁事项

##### （三）、无以前年度发生持续至本报告期的诉讼案件进展情况:

其它重大诉讼事项详见 2009 年度报告。

##### （四）、资产交易事项

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

### （五）、报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### 1). 关联债权债务往来单位：元

关联名称	与本公司关系	本公司向关联提供资金		关联方向本公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
煤航（集团）实业发展有限公司	第一大股东		223,478,499.74		98,582.38
中国煤炭地质总局航测遥感局	第一大股东的关联公司				34,067.06
煤航印刷材料有限公司	第一大股东的关联公司				344,771.41
陕西百隆腾达房地产开发公司	第一大股东的子公司		188,091,281.04		
西安煤航信息产业有限公司	第一大股东的关联公司				
陕西煤航安全印务有限公司	第一大股东的关联公司				171,968.10
陕西百隆精品广场	第一大股东的关联公司		6,994,800.00		
合计			418,564,580.78		649,388.95

#### 2018 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用本公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间（月份）
期初数	期末数	-	-	-	-
29,665	29,665				
大股东及其附属企业非经营性占用本公司资金及清欠情况的具体说明		-			

#### 2、公司除上述下属控股子公司的关联债权债务往来外无其他重大关联交易事项。

##### （六）、托管情况

本报告期公司无托管事项

##### （七）、承包情况

本报告期公司无承包事项

##### （八）、租赁情况

本报告期公司无租赁事项

##### （九）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
陕西商业物资总公司	1999-05-27	910	保证	1999-05-27 至 1999-11	否	否
陕西省日用工业品采供站	1999-08-05	160	保证	1999-08-05 至 1999-11	否	否
陕西省友谊总公司	1999-04-26	4,575	保证	1999-04-26 至 2000-06	否	否

陕西省友谊总公司	2000-08-04	1,210	保证	2000-08-04 至 2001-11	否	否
陕西业丰封头管件厂	1994-08-22	560	保证	1994-08-22 至 1995-06	否	否
西安民安物业发展有限公司	1995-05-19	190	保证	1995-05-19 至 1996-05	否	否
陕西商业红星装饰工程公司	1998-10-14	300	保证	1998-10-14 至 1999-09	否	否
陕西商业红星装饰工程公司	1997-08-04	200	保证	1997-08-04 至 1998-02	否	否
煤航（集团）实业发展有限公司	2004-12-31	1,620	保证	2007-08-29 至 2008-08-25	否	是
上海汇鑫担保租赁有限公司	2004-03-11	8,001	保证	2004-03-11 至	否	是
上海荣恒国际贸易有限公司	2003-11-01	609	反担保	2003-11-01 至	否	是
报告期内担保发生额合计	0.00					
报告期末担保余额合计		18,335				
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						0.00
报告期内对控股子公司担保余额合计						8,810
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						18,335
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						1,620
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						
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						1,620

**(十)、委托理财情况：**

本报告期内公司无委托理财事项

**(十一)、持股 5%以上股东承诺事项在报告期内的履行情况：**

持股 5%以上股东承诺详见 2002 年度报告。

以前年发生但持续到本报告期内，有关股东仍未履行各自承诺。

**(十二)、聘任、解聘会计师事务所情况：**

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司仍聘任“天健会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所”，为本公司提供审计业务。

(十三)、报告期内公司、公司董事会均未受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及公开的谴责。

**(十四)、已披露信息索引。**

1. 2018 年 4 月 26 日，公司关于收到陕西省西安市中级人民法院《关于指定陕西煤航数码测绘股份有限公司管理人的决定》的公告。该公告刊登在 <http://www.neeq.com.cn>

2. 2018 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《公司 2017 年年度报告》、《公司 2018 年第一季度报告》。该公告刊登在 <http://www.neeq.com.cn>

**七、财务报告(未经审计)****(一)、财务报表（附后）**

1、合并及母公司资产负债表 2、合并及母公司利润 3、合并及母公司现金流量表

金额单位：人民币元

**一、陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况**

**1、公司的发行上市及股本等基本情况**

公司系经陕西省经济体制改革委员会{1992}44号文批准，由原陕西省百货文化用品公司发起设立，于1992年7月22日在陕西省工商行政管理局登记注册，总

部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为91610000220534522G的营业执照，注册资本290,898,048.00元，股份总数290,898,048股（每股面值1元）。公司股票于1996年4月30日在上海证券交易所挂牌交易。由于公司2002-2004年连续三年亏损，上海证券交易所决定公司股票自2005年9月20日起终止上市。

**2、公司注册地、总部地址**

公司名称：陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司。

公司注册地及总部地址：陕西省西安市新城区南新街 28 号。

**3、业务性质及主要经营活动**

公司所属行业和主要产品：本公司属工业及商贸服务行业；主要产品或提供的劳务为航测、遥感、地理信息系统、数字地籍测量、商品批发与零售。

许可经营项目：空间技术应用与开发；航空数码摄影、全数字摄影测量；全球卫星定位（GPS）测量、遥感技术研究与应用（RS）、地理信息系统（GIS）研建与软件开发、网络工程、计算机信息服务；地下管线探测与信息系统研建、管道监测与维护，数字地籍测量、数字房产测量；日用工业品、劳保用品的批发与零售；食品、畜产品、针纺织品、轻工业品、橡胶及制品、医药、机械及设备、仪器仪表的进出口；山货、中药材、丝织品、陶瓷品的出口（国家限制和禁止公司经营的商品除外）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**4、本期合并财务报表范围及其变化情况**

**（1）本期合并财务报表范围**

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司西安煤航地图制印公司、西安煤航现代测绘工程公司、陕西商埠汽车营运公司和控股子公司陕西煤航电子票卡有限公司、西安煤航遥感信息有限责任公司、陕西煤航地理信息有限公司、陕西百欣商贸有限公司和陕西百联贸易服务有限公司。

**（2）本期合并财务报表范围变化情况**

本期合并财务报表范围未发生变化。



## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月27日经公司第五届第三十七次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

截至2018年6月30日，本公司银行借款55,927.90万元，其中逾期借款55,927.90万元；所有者权益-138,515.95万元；欠缴税金1,008.83万元；累计亏损-177,764.98万元；对外担保、贷款纠纷形成的预计负债13,816.91万元；流动负债高于资产总额124,699.04万元。本公司及大部分子公司已停业或未正常经营，有效资产已被法院执行殆尽，尚无有效的措施改善公司的经营状况。且2018年3月公司已进入重整程序，这些事项的存在表明，本公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的年初余额。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年初余额。

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年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有

参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ①共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

##### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

##### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

#### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

#### 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。



可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

**10、 应收款项**

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

## ①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：本公司将单笔金额达100万元及以上金额的应收款项确定为单项金额重大的应

收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
应收款项组合	余额百分比法	
组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的		
组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1（一年以上的）	5	3-5

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 11、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

## （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

## （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的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。

## （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 12、 长期股权投资

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业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：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业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：

A、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。

B、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。

C、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无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、 投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1）本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

### （2）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自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收

益。

#### 14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

##### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、通用设备、运输工具、其他设备。

##### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	3.23-2.43
通用设备	8-12	3	12.13-8.08
运输工具	12	4	8.08
其他设备	8	3	12.13

##### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

## 17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信



用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

## 18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能

使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分

别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、 收入

本公司的营业收入主要包括房屋租赁收入。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### （2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

公司房屋租赁收入按照合同约定时间，且已收到房款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 25、 建造合同

### （1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

### （3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 26、 租赁

### （1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；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。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### ①作为承租人

本公司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，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

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。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日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各个期间进行分配；采用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。

## 27、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 28、 资产减值

当存在下列迹象的，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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 29、 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的



不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付

的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，

#### (3) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、5%、零税率
营业税	应纳税营业额	5%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,174.58	190,566.02
银行存款	516,385.15	632,314.47
其他货币资金	590,000.00	590,000.00
<b>合计</b>	<b>1,267,559.73</b>	<b>1,412,880.49</b>

其他货币资金590,000.00元全部系保证金存款。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位:元币种:人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	50,227,240.65	78.10	41,088,369.13	81.80	9,138,871.52

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,085,904.15	21.90	704,295.21	5.00	13,381,608.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>64,313,144.80</b>	<b>/</b>	<b>41,792,664.34</b>	<b>/</b>	<b>22,520,480.46</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	50,227,240.65	78.10	41,088,369.13	81.80	9,138,871.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,085,904.15	21.90	704,295.21	5.00	13,381,608.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>64,313,144.80</b>	<b>/</b>	<b>41,792,664.34</b>	<b>/</b>	<b>22,520,480.46</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
煤航（集团）实业发展有限公司	15,166,365.28	6,027,493.76	39.74	无法收回
各分公司小额应收账款	35,060,875.37	35,060,875.37	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>50,227,240.65</b>	<b>41,088,369.13</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额
-------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
应收账款	14,085,904.15	704,295.21	5.00
<b>合计</b>	<b>14,085,904.15</b>	<b>704,295.21</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
煤航（集团）实业发展有限公司	股东	15,166,365.28	23.58	6,027,493.76
山西长临公路项目	客户	2,041,475.00	3.17	102,073.75
北京通软欣电脑公司	客户	1,630,000.00	2.53	81,500.00
西安旅游报社	客户	422,022.00	0.66	21,101.10
西安西钞证券印制有限公司	客户	387,517.60	0.60	19,375.88
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>19,647,379.88</b>	<b>/</b>	<b>6,251,544.49</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	466,592.42	100.00	466,592.42	100.00
<b>合计</b>	<b>466,592.42</b>	<b>100.00</b>	<b>466,592.42</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
上海宏源证券股份有限公司	150,000.00	3 年以上	无法结算
广州新萌书刊发行部	20,000.00	3 年以上	无法结算
化工部第一胶片厂	6,300.00	3 年以上	无法结算
西安粤秦印刷包装物资公司	5,500.00	3 年以上	无法结算
中国地图出版社西安办	5,997.00	3 年以上	无法结算
其他零星户	278,795.42	3 年以上	无法结算
合计	<b>466,592.42</b>	/	/

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
上海宏源证券股份有限公司	客户	150,000.00	3 年以上	无法结算	32.15
广州新萌书刊发行部	客户	20,000.00	3 年以上	无法结算	4.29
化工部第一胶片厂	客户	6,300.00	3 年以上	无法结算	1.35
中国地图出版社西安办	客户	5,997.00	3 年以上	无法结算	1.29
西安粤秦印刷包装物资公司	客户	5,500.00	3 年以上	无法结算	1.18
合计	/	<b>187,797.00</b>	/	/	/

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	549,212,982.73	92.19	409,780,717.17	74.61	139,432,265.56

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,981,214.31	6.04	1,602,499.16	4.42	34,378,715.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,553,250.84	1.78	10,553,250.84	100.00	
<b>合计</b>	<b>595,747,447.88</b>	<b>/</b>	<b>421,936,467.17</b>	<b>/</b>	<b>173,810,980.71</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	549,212,982.73	92.15	409,780,717.17	74.61	139,432,265.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,241,222.69	6.08	1,602,499.16	4.42	34,638,723.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,553,250.84	1.77	10,553,250.84	100.00	
<b>合计</b>	<b>596,007,456.26</b>	<b>/</b>	<b>421,936,467.17</b>	<b>/</b>	<b>174,070,989.09</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
煤航（集团）实业发展有限公司（债权转让款）	97,157,492.86	97,157,492.86	100.00	无法收回
陕西百隆腾达房地产开发有限公司	188,091,281.04	188,091,281.04	100.00	无法收回
陕西埃宝贸易有限责任公司	90,398,256.70	90,398,256.70	100.00	无法收回
对停业子公司的应收款	10,526,200.39	10,526,200.39	100.00	无法收回
其他款项	163,039,751.74	24,149,563.18	14.81	无法收回
<b>合计</b>	<b>549,212,982.73</b>	<b>409,780,717.17</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

其他应收款	35,296,388.56	1,602,499.16	4.54
<b>合计</b>	<b>35,296,388.56</b>	<b>1,602,499.16</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
煤航（集团）实业发展有限公司	债权转让及项目款	208,312,134.46	3 年以上	35.13	97,157,492.86
陕西百隆腾达房地产开发有限公司	往来款	188,091,281.04	3 年以上	31.72	188,091,281.04
陕西埃宝贸易有限责任公司	借款	90,398,256.70	3 年以上	15.24	90,398,256.70
离退休人员支出	垫付款	7,493,062.93	3 年以上	1.26	374,653.14
陕西百隆精品广场	借款	6,994,800.00	3 年以上	1.18	349,740.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>501,289,535.13</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>376,371,423.74</b>

## 5、 存货

## (1) 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	29,579,860.16	31,025,768.11	-1,445,907.95	29,579,860.16	31,025,768.11	-1,445,907.95
原材料	239,066.39		239,066.39	242,871.64		242,871.64
库存商品	59,352,054.95	45,895,044.06	13,457,010.89	59,352,054.95	45,895,044.06	13,457,010.89
发出商品	713,098.00		713,098.00	713,098.00		713,098.00
低值易耗品	1,197,271.85	80,890.17	1,116,381.68	1,197,271.85	80,890.17	1,116,381.68



商品进销差价	-17,258.36		-17,258.36	-17,258.36		-17,258.36
合计	<b>91,064,092.99</b>	<b>77,001,702.34</b>	<b>14,062,390.65</b>	<b>91,067,898.24</b>	<b>77,001,702.34</b>	<b>14,066,195.90</b>

(2) 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	31,025,768.11					31,025,768.11
库存商品	45,895,044.06					45,895,044.06
低值易耗品	80,890.17					80,890.17
合计	<b>77,001,702.34</b>					<b>77,001,702.34</b>

6、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	5,369,982.32	5,369,982.32
预交企业所得税	162,549.51	162,549.51
预交土地使用税	139,031.69	139,031.69
预交其他税费	2,987.82	2,987.82
已销户的银行存款余额	1,448,286.65	1,448,286.65
合计	<b>7,122,837.99</b>	<b>7,122,837.99</b>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	7,388,815.23	2,470,000.00	4,918,815.23	7,388,815.23	2,470,000.00	4,918,815.23
<b>合计</b>	<b>7,388,815.23</b>	<b>2,470,000.00</b>	<b>4,918,815.23</b>	<b>7,388,815.23</b>	<b>2,470,000.00</b>	<b>4,918,815.23</b>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
北京商品交易所	207,000.00			207,000.00				0.003	
产权交易所	10,000.00			10,000.00					
陕西恒通经贸有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00		300,000.00	6.52	
陕西二十一世纪公司	1,000,000.00			1,000,000.00				0.714	
陕西百隆体育大厦有限公司	2,897,769.23			2,897,769.23	2,170,000.00		2,170,000.00	19.00	
陕西煤航安全印务有限公司	2,974,046.00			2,974,046.00				14.14	
<b>合计</b>	<b>7,388,815.23</b>						<b>2,470,000.00</b>	<b>/</b>	

## 8、投资性房地产

## (1) 投资性房地产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	71,124,203.31	71,124,203.31
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4.期末余额	71,124,203.31	71,124,203.31
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	32,279,673.18	32,279,673.18
2.本期增加金额	844,598.37	844,598.37
(1) 计提或摊销	844,598.37	844,598.37
3.本期减少金额		
4.期末余额	33,124,271.55	33,124,271.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<b>37,999,931.76</b>	<b>37,999,931.76</b>
2.期初账面价值	<b>38,844,530.13</b>	<b>38,844,530.13</b>

**(2) 其他说明**

期末, 已有账面原值 71, 124, 203. 31 元的投资性房地产用于担保。

**9、 固定资产****(1) 固定资产情况**

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	38,639,062.32	70,175,490.32	3,392,949.81	43,670.4	112,251,172.94
2.本期增加金额		7,100.00			7,100.00
(1) 购置		7,100.00			7,100.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	38,639,062.32	70,182,590.32	3,392,949.81	43,670.4	112,258,272.94
二、累计折旧：					
1.期初余额	17,994,956.55	61,025,049.34	2,575,489.26	26,266.2	81,621,761.37
2.本期增加金额	445,865.8	17,052.82	5,659.80	3,186.76	471,765.27
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	18,440,822.44	61,042,102.16	2,581,149.06	29,452.9	82,093,526.64
三、减值准备：					
1.期初余额	10,341,424.53	7,865,510.98	737,342.61	591.93	18,944,870.05
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,341,424.53	7,865,510.98	737,342.61	591.93	18,944,870.05
四、账面价值：					
1.期末账面价值	<b>9,856,815.35</b>	<b>1,274,977.18</b>	<b>74,458.14</b>	<b>13,625.5</b>	<b>11,219,876.25</b>
2.期初账面价值	<b>10,302,681.24</b>	<b>1,284,930.00</b>	<b>80,117.94</b>	<b>16,812.3</b>	<b>11,684,541.52</b>

## (2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面原值 3,863.90 万元的固定资产用于担保。
- 2) 位于西安市南新街 28 号的房产已被法院查封，详见附注十一、2.（一）7 之所述。

## 10、 在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿井及设备	5,180,461.71	4,777,392.46	403,069.25	5,180,461.71	4,777,392.46	403,069.25
<b>合计</b>	<b>5,180,461.71</b>	<b>4,777,392.46</b>	<b>403,069.25</b>	<b>5,180,461.71</b>	<b>4,777,392.46</b>	<b>403,069.25</b>

## (2) 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
矿井及设备	4,777,392.46			4,777,392.46	矿井及设备已报废无法使用
合计	4,777,392.46			4,777,392.46	/

## 11、 无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,366,000.00	48,210,000.00	54,576,000.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,366,000.00	48,210,000.00	54,576,000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	2,792,320.00	17,038,853.35	19,831,173.35
2.本期增加金额	63,660.00		63,660.00
(1) 计提	63,660.00		63,660.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,855,980.00	17,038,853.35	19,894,833.35
三、减值准备			
1.期初余额		31,171,146.65	31,171,146.65
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额		31,171,146.65	31,171,146.65
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,510,020.00		3,510,020.00
2.期初账面价值	3,573,680.00		3,573,680.00

**(2) 其他说明**

- 1) 本期期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 2) 期末，已有账面原值 6,366,000.00 元的无形资产用于担保。
- 3) 位于西安市南新街 28 号土地使用权两处及位于西安市莲湖区环北路土地已被法院查封，详见附注十一、2.（一）7 之所述。

**12、 短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,898,759.61	44,898,759.61
抵押借款	79,800,000.00	79,800,000.00
保证借款	288,127.00	288,127.00
信用借款	434,292,086.50	434,292,086.50
<b>合计</b>	<b>559,278,973.11</b>	<b>559,278,973.11</b>

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 559,278,973.11 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	借款资金用途	未按期偿还原因	涉诉金额
西安市工行直属支行	411,993.04		流动资金借款	无力还款	
陕西慈善协会	300,000.00		流动资金借款	无力还款	
长城资产管理公司	220,462,905.46		流动资金借款	无力还款	114,970,000.00

中国农业银行长安路支行	40,700,000.00		流动资金借款	无力还款	7,000,000.00
东方资产管理公司	146,505,315.00		流动资金借款	无力还款	65,000,000.00
莲湖联社	28,200,000.00		流动资金借款	无力还款	28,200,000.00
西安市商业银行	9,800,000.00		流动资金借款	无力还款	9,800,000.00
东方资产管理公司	56,000,000.00		流动资金借款	无力还款	
深圳发展银行深圳布吉支行	35,098,759.61		流动资金借款	无力还款	35,098,759.61
交通银行西安市分行	20,500,000.00		流动资金借款	无力还款	20,500,000.00
中国农业银行西大街支行	1,300,000.00		流动资金借款	无力还款	1,300,000.00
<b>合计</b>	<b>559,278,973.11</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>281,868,759.61</b>

资产负债表日后已偿还金额为 0 元。

### (3) 其他说明

1) 短期借款：西安商业银行借款 9,800,000.00 元及深圳发展银行深圳市布吉支行借款 35,098,759.61 元为质押借款，质押物为煤航（集团）实业发展有限公司持有的本公司社会法人股；东方资产管理公司借款中 79,800,000.00 元为抵押借款，抵押物为本公司坐落于南新街 28 号的房产。

2) 逾期贷款中有 281,868,759.61 元已被银行起诉，详见本财务报表附注十一、2.（一）所述。

## 13、 应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营性款项	18,078,931.55	18,078,931.55
<b>合计</b>	<b>18,078,931.55</b>	<b>18,078,931.55</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
各供货商	18,078,931.55	无资金偿还
<b>合计</b>	<b>18,078,931.55</b>	<b>/</b>

## 14、 预收款项

## (1) 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,139,553.92	11,139,553.92
<b>合计</b>	<b>11,139,553.92</b>	<b>11,139,553.92</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	11,139,553.92	无资金偿还
<b>合计</b>	<b>11,139,553.92</b>	/

## 15、 应付职工薪酬

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬及离职后福利-设定提存计划	1,768,058.68	1,924,762.02
<b>合计</b>	<b>1,768,058.68</b>	<b>1,924,762.02</b>

16、应  
交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>合计</b>	<b>10,345,254.64</b>	<b>10,375,951.37</b>

## 17、应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	864,038,381.41	835,643,381.41
<b>合计</b>	<b>864,038,381.41</b>	<b>835,643,381.41</b>

## 18、应付股利

单位：元币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,491,646.95	1,491,646.95
<b>合计</b>	<b>1,491,646.95</b>	<b>1,491,646.95</b>

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	1,491,646.95	无资金支付
<b>合计</b>	<b>1,491,646.95</b>	/

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆借款	8,439,727.99	8,439,727.99
其他	49,712,408.98	49,546,068.89
<b>合计</b>	<b>58,152,136.97</b>	<b>57,985,796.88</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付利息	8,439,727.99	无资金
地图制印公司门市部	3,536,214.97	无资金
西北电管局	3,000,000.00	无资金
长安信息	2,931,022.02	无资金
代办职工房产证款	1,788,677.40	无资金
房改资金	1,599,324.76	无资金
<b>合计</b>	<b>21,294,967.14</b>	/

## 20、预计负债

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	53,180,000.00	53,180,000.00	未执行完毕
未决诉讼	84,989,100.00	84,989,100.00	未执行完毕

合计	138,169,100.00	138,169,100.00	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

1) 对外提供的担保诉讼

①西安民安物业发展有限公司（以下简称民安公司）担保诉讼案：中国农业银行西安市分行城区支行（原告）诉民安公司（被告）于 1995 年 5 月 19 日借款 3,050 万元，逾期未还，原告诉本公司承担连带担保责任。截至 2003 年 12 月底，法院已执行借款本金 2,860 万元(含民安公司款项)，尚余 190 万元本金及利息未得到清偿。本公司就上述事项起诉民安公司，2002 年 1 月 4 日西安市中级人民法院以民事判决书（2002）西经一初字第 60 号、2002 年 12 月 11 日陕西省高级人民法院以民事判决书（2002）陕民二终字第 88 号判决:民安公司应在本判决生效后十日内向本公司支付 11,849,478.36 元，逾期支付应加倍支付延迟履行期间的债务利息。裁定保全民安公司 1,185 万元财产。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认了预计负债 2,178 万元。

②陕西省友谊总公司（以下简称友谊公司）借款担保诉讼案：中国银行陕西省分行（原告）诉友谊公司（被告）于 2000 年 11 月 17 日签订商业承兑汇票 300 万元到期未还，原告诉本公司承担连带责任。2002 年 6 月 18 日西安市碑林区人民法院判决：友谊公司于本判决生效后十日内，偿付所欠原告承兑汇票垫款 210 万元及利息 100,075.00 元（2001 年 9 月 20 日至判决给付之日的利息按中国人民银行承兑汇票逾期违约金标准计付），逾期付款，均应加倍支付延迟履行期间的债务利息，本公司承担连带清偿责任。

中国银行陕西省分行（原告）诉友谊公司（被告）于 2001 年 11 月 12 日银行借款 250 万元到期未还，原告诉本公司承担连带责任。2002 年 8 月 30 日碑林区人民法院判决，在判决生效后三十日内，由友谊公司偿还中国银行陕西省分行借款 250 万元，利息 4.83 万元（截止 2001 年 9 月 20 日），并按人民银行同期同类贷款利息支付 2001 年 9 月 21 日起至判决给付之日的利息，逾期加倍支付延迟履行期间的债务利息。本公司承担连带清偿责任。

中国银行陕西省分行（原告）诉友谊公司（被告）于 2000 年 8 月 4 日银行借款 750 万元到期未还，原告诉本公司承担连带责任。2002 年 5 月 23 日西安市中级人民法院作出一审判决：友谊公司在本判决生效后十日内偿还原告中国银行陕西省分行借款本金 750 万元及利息 44.12 万元，截至 2002 年 4 月 3 日至判决给付之日的利息按 2000 年 8 月 4 日之借款合同支付。逾期付款，加倍支付延迟履行期间的债务利息。本公司承担连带责任。

以上友谊公司借款担保诉讼案涉案金额 1,268.96 万元，该案件在执行过程中查出友谊公司在西五路有 4,000 平方米房产，法院已查封该房产，并口头通知终止对本公司的执行。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认了预计负债 748 万元。

③陕西省商业物资总公司和陕西省日用工业品采供站（现两公司已并入陕西省友谊总公司，以下简称商贸

公司）担保诉讼案：中国工商银行解放路支行（原告）诉商贸公司于 1999 年 6 月至 8 月间银行借款 1,120 万元，逾期未还，原告诉本公司承担连带担保责任。2001 年 8 月西安市新城区法院判决商贸公司于判决生效后十日内偿还原告本金 1,070.5 万元及利息 128.99 万元，本公司承担连带担保责任。本期该案仍在执行阶段，本公司实际已支付 150.85 万元。法院查封本公司两栋房产，账面价值为 462 万元，评估值为 1,510 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认预计负债 462 万元。

④陕西业丰封头管件厂（以下简称业丰封头厂）担保诉讼案：西安市商业银行金龙支行（原告）诉业丰封头厂（法定代表人：白寓天，该厂已于 1996 年被工商部门注销）于 1994 年 8 月银行借款 560 万元逾期未还，原告诉本公司承担连带担保责任。2001 年 11 月 26 日西安市中级人民法院判决本公司及被告白寓天于判决生效后十日内清偿原告本金 560 万元及利息，逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息。本公司于 2001 年 11 月 29 日上诉于陕西省高级人民法院，2002 年 3 月 18 日陕西省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。案件受理费 77,550.00 元由本公司承担。本期该案仍在执行阶段。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认了预计负债 600 万元。

⑤陕西百隆生物工程有限责任公司（以下简称百隆公司）借款担保诉讼案：中国工商银行西安市东大街支行（原告）诉百隆公司（被告）借款 25 万元，逾期未还，原告诉本公司承担连带担保责任。2004 年 11 月 18 日西安市新城区人民法院调解：被告欠原告贷款 25 万元、利息 2.90 万元(2004 年 6 月 20 日止)，在 2004 年 12 月 31 日前给付 1 万元，余款在 2005 年 5 月 31 日止付清。本公司承担连带保证责任。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认了预计负债 31 万元。

⑥陕西百隆腾达房地产开发有限责任公司（以下简称腾达公司）借款担保诉讼案：2005 年本公司董事会收到西安市中级人民法院应诉通知书。公司于 2001 年 12 月为原控股子公司腾达公司在农行西安开发区支行借款 900 万提供担保。现银行诉讼请求：本公司及腾达公司偿还借款本金 953 万元及诉讼费用。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认了预计负债 1,042 万元。

⑦陕西百隆农村土畜产品有限公司（以下简称农村公司）贷款担保诉讼案：建设银行未央路支行（原告）诉农村公司（被告）借款 166 万元，逾期未还，原告诉本公司承担连带担保责任。莲湖法院判决：农村公司偿还本金 166 万元、利息 3.12 万元和案件受理费 1.90 万元，本公司承担连带责任。

西安商业银行金穗支行（原告）诉陕西百隆农村土畜产品有限公司（被告）银行借款 50 万元逾期未还，诉本公司承担连带责任。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司预计负债 257 万元。

## 2) 货款诉讼(主要明细如下)

①长岭（集团）股份有限公司（以下简称长岭集团）诉本公司货款纠纷案：长岭集团（原告）诉本公司（被

告)欠货款 2,586,537.81 元,要求本公司给付货款及利息。2002 年 7 月 16 日西安市新城区法院判决本公司在判决生效后十日内给付原告货款及利息 270.63 万元,逾期加倍计付迟延履行期间的债务利息。本公司上诉至西安市中级人民法院,2002 年 11 月 27 日西安市中级人民法院撤消一审判决,改判本公司在判决生效后十日内给付原告货款及利息 264.43 万元,案件受理费 12.87 万元,逾期加倍计付迟延履行期间的债务利息,本期该案仍在执行阶段。

截至 2018 年 6 月 30 日,对此事项公司确认了预计负债 249 万元。

②西安迪信通电子通讯技术有限公司(以下简称迪信通公司)诉货款纠纷案:迪信通公司(原告)诉本公司控股子公司陕西百隆现代家用电器有限公司(被告)欠货款 602,487.26 元及保证金 15,000.00 元未还。西安市未央区人民法院判决:陕西百隆现代家用电器有限公司支付货款 602,487.26 元及保证金 15,000.00 元;支付诉讼费 5,516.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日,对此事项公司确认了预计负债 62 万元。

③上海荣恒国际贸易有限公司(以下简称荣恒公司)诉货款纠纷案:荣恒公司诉上海煤航数码技术有限公司欠进口电解铜款项 608.90 万元、违约金及其它费用,本公司承担连带责任。公司董事会于 2005 年 3 月 22 日收到上海市第一中级人民法院民事判决书,判决:上海煤航数码技术有限公司支付原告荣恒公司欠款 608.90 万元及违约金,本公司承担连带清偿责任。2005 年 8 月 16 日上海市高级人民法院判决维持原判。上海市第一中级人民法院限我公司偿还 6,535,051.00 元本金等费用,本期仍在执行阶段。

截至 2018 年 6 月 30 日,对此事项公司确认了预计负债 471.45 万元。

④中国华源集团江苏有限公司(以下简称华源集团)诉货款纠纷案:2005 年 4 月 22 日本公司收到江苏省无锡市中院进出口代理合同纠纷传票,诉上海煤航数码技术有限公司欠代理费及垫付信用证下部分款项共计人民币 2,240.60 万元及律师、诉讼等费用,本公司承担连带清偿责任。江苏省无锡市中院应原告华源集团提出的财产保全申请,裁定冻结上海汇鑫担保租赁公司及本公司、上海德亚(集团)有限公司、福州南电经济发展有限公司、凤荻、上海煤航数码技术有限公司、杨炎等银行存款合计为 2,300 万元或查封、扣押其等值财产。

2005 年 9 月 6 日,原告华源集团诉讼请求本公司子公司上海煤航数码技术有限公司归还原告信用证垫付款 4,615.71 万元及利息、代理费 93.74 万元、开证费 19.38 万元、律师费 61.15 万元,并要求本公司为上海煤航数码技术有限公司的上述债务承担连带责任。2005 年 9 月 26 日,江苏省无锡市中院应原告华源集团提出的财产保全申请,裁定冻结上海汇鑫担保租赁公司及本公司、上海德亚(集团)有限公司、福州南电经济发展有限公司、凤荻、上海煤航数码技术有限公司、杨炎等银行存款合计为 5,000 万元或查封、扣押其等值财产。

江苏省高级人民法院驳回本公司提出的华源集团诉本公司等八被告进出口合同代理纠纷共计 47,899,711.41 元案的管辖权异议上诉,维持原裁定。

江苏省高级人民法院判决本公司向华源集团偿付上海煤航数码技术有限公司尚欠的垫付款共计 44,105,943.94 元，并承担一、二审的其他费用 385,740.62 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认预计负债 7,146.40 万元。

⑤西安日用化学工业公司（以下简称日化公司）诉本公司联销纠纷案：日化公司（原告）诉本公司（被告）挪用联销部资金，要求本公司以承担联销部损失的方式来清偿原告的债权 17,832,897.32 元。2002 年 7 月 22 日陕西省西安市中级人民法院判决，本公司在一审判决生效后 30 日内返还联销部款项 14,936,922.79 元，联销部返还日化公司款项 13,775,637.37 元，联销部返还日化公司款可由本公司直接返还日化公司。联销部全部资产由本公司承接并承担相关连带赔偿责任，日化公司在上述时间内向联销部返还其全部有关联销部的财务账、表及相关材料，并由本公司予以接收。本公司于 2003 年 3 月 6 日提出上诉，陕西省高级人民法院于 2003 年 11 月 19 日出具《民事调解书》，双方同意由本公司于 2003 年 12 月 31 日前支付日化公司 400 万元，2004 年 1 月 31 日前支付日化公司 400 万元，如果逾期支付，加倍支付迟延履行期间的债务利息。2004 年 7 月 2 日陕西省西安市中级人民法院责令本公司自执行通知送达之日起三日内自觉履行下列义务：支付日化公司人民币 800 万元，并加倍支付迟延期间的债务利息；承担案件一审鉴定费 65,000 元，二审鉴定费 16,000 元，二审案件受理费 99,174 元；承担案件执行费 54,178 元。2008 年 4 月 28 日陕西省西安市中级人民法院依据该院（2004）西执民字第 136—1 号民事裁定书，已将陕西百嘉贸易服务有限公司应付本公司的欠款 446,608.76 元转入陕西省西安市中级人民法院。

日化公司执行相关结案通知书（西民执字第 118、119、120 号），将本公司债务人所还款项 7,551,630.43 元划至日化公司。本公司尚欠日化公司约 323 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认了预计负债 323 万元。

⑥北京国美电器有限公司特许经营权使用费诉讼案：北京国美电器有限公司（原告）诉本公司控股子公司陕西百隆现代家用电器有限公司、榆林市百联贸易服务有限公司、延安百联贸易服务有限公司（被告）偿付其特许经营权使用费，北京市通州区人民法院判决，陕西百隆现代家用电器有限公司给付原告北京国美电器有限公司特许经营权使用费 21 万元和损害赔偿金 3 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，对此事项公司确认预计负债 24 万元。

### 3) 贷款诉讼

截至 2018 年 6 月 30 日，公司对逾期借款诉讼案预计负债 223.06 万元。

## 21、股本

### （1）股本的情况

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总 数	290,898,048.0 0						290,898,048.0 0

**(2) 其他说明**

由于公司已于 2005 年 9 月 20 日终止上市，按照有关规定，本公司已于 2005 年 10 月 17 日流通股份进入代办股份转让系统。

**22、资本公积**

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	70,590,645.29			70,590,645.29
其他资本公积	2,572,764.95			2,572,764.95
<b>合计</b>	<b>73,163,410.24</b>			<b>73,163,410.24</b>

**23、盈余公积**

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	28,468,398.60			28,468,398.60
<b>合计</b>	<b>28,468,398.60</b>			<b>28,468,398.60</b>

**24、未分配利润**

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,747,502,261.94	-1,689,065,463.92
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,747,502,261.94	-1,689,065,463.92

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,147,527.26	-58,436,798.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,777,649,789.20	-1,747,502,261.94

## 25、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务				
其 他 业 务	1,334,961.94	7,750.27	1,744,170.00	19,467.79
合 计	1,334,961.94	7,750.27	1,744,170.00	19,467.79

## 26、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,076,836.40	3,192,324.29

## 27、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	28,395,897.62	28,395,935.83

## 28、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		6,000.00	
<b>合计</b>		<b>6,000.00</b>	

## 29、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		200.00	
<b>合计</b>		<b>200.00</b>	

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	590,000.00	保证金
投资性房地产	40,533,730.01	担保
固定资产	12,611,627.27	担保和查封
无形资产	3,701,000.00	担保和查封
<b>合计</b>	<b>57,436,357.28</b>	/

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安煤航地图制印公司	陕西省	西安市	工业	100.00		设立
陕西煤航电子票卡有限公司	陕西省	西安市	工业	84.00		设立
西安煤航现代测绘工程公司	陕西省	西安市	服务业	100.00		设立



				0	
西安煤航遥感信息有限责任公司	陕西省	西安市	服务业	98.00	设立
陕西煤航地理信息有限公司	陕西省	西安市	服务业	85.00	设立
陕西中百商厦	陕西省	西安市	服务业	100.00	设立
陕西商埠汽车营运公司	陕西省	西安市	服务业	100.00	设立
陕西百欣商贸有限公司	陕西省	西安市	商贸	80.00	设立
陕西百联贸易服务有限公司	陕西省	西安市	商贸	98.43	设立
陕西祥顺商厦有限公司	陕西省	西安市	服务业	84.00	设立
延安百联贸易服务有限公司	陕西省	西安市	商贸	54.00	设立
上海煤航数码技术有限公司	陕西省	西安市	服务业	51.00	设立
西安煤航地图制印公司门市部	陕西省	西安市	商贸	100.00	设立
榆林百联贸易服务有限公司	陕西省	西安市	商贸	57.00	设立
陕西万方有限公司	陕西省	西安市	工业	100.00	设立
陕西百隆针纺织品有限公司	陕西省	西安市	商贸	85.00	设立
陕西百隆劳保用品工贸有限公司	陕西省	西安市	商贸	70.00	设立
陕西百隆恒安家电有限公司	陕西省	西安市	商贸	80.00	设立
陕西百隆现代家用电器有限公司	陕西省	西安市	商贸	60.00	设立
陕西百晨商贸有限公司	陕西省	西安市	商贸	99.25	设立

## 其他说明：

- 1) 延安百联贸易服务有限公司为本公司控股子公司陕西百联贸易服务有限公司的控股子公司，2006 年停业，未纳入合并财务报表范围。
- 2) 陕西百隆深圳分公司已停业，对其投资已全额计提了减值准备，未纳入合并财务报表范围。
- 3) 本公司拥有上海煤航数码技术有限公司 51% 的股权，因该公司总经理杨申涉嫌合同诈骗，被上海市公安

局批准逮捕，所有财务账册及财务报表已被公安机关调用查证，无法提供 2009 年度及以后年度财务报表，未纳入合并财务报表范围。

4) 西安煤航地图制印公司门市部为本公司下属子公司西安煤航地图制印公司投资设立的全资子公司，2005 年 12 月 25 日西安煤航地图制印公司办公会议研究决定，对该公司进行清算，未纳入合并财务报表范围。

5) 除纳入合并范围的八家子公司外的其他公司已停业，鉴于该等公司的经营状况，公司对其投资已全额计提了减值准备，未纳入合并财务报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安煤航遥感信息有限责任公司	2.00%	-0.69		462,615.66
陕西煤航地理信息有限公司	15.00%	-466.07		61,011.39
陕西百欣商贸有限公司	20.00%			-68,868.61
陕西百联贸易服务有限公司	1.57%			-71,634.82
陕西煤航电子票卡有限公司	16.00%	-34,356.69		-414,203.25

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
西安煤航遥感信息有限责任公司	23,068,060.17	75,904.49	23,143,964.66	13,181.90		13,181.90
陕西煤航地理信息有限公司	2,061,475.05	3,691.66	2,065,166.71	1,658,424.17		1,658,424.17
陕西百欣商贸有限公司	10,952,706.45	228,348.27	11,181,054.72	11,933,687.75		11,933,687.75
陕西百联贸易服务有限公司	9,072,975.68	8,961.76	9,081,937.44	8,488,784.46		8,488,784.46
陕西煤航电子票卡有限公司	2,641,779.88	3,555,399.23	6,197,179.11	8,785,949.44		8,785,949.44

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安煤航遥感信息有限责任公司	23,067,991.92	76,007.31	23,143,999.23	13,181.90		13,181.90
陕西煤航地理信息有限公司	2,061,475.05	6,798.82	2,068,273.87	1,658,424.17		1,658,424.17
陕西百欣商贸有限公司	10,952,706.45	228,348.27	11,181,054.72	11,933,687.75		11,933,687.75
陕西百联贸易服务有限公司	9,072,975.68	8,961.76	9,081,937.44	8,488,784.46		8,488,784.46
陕西煤航电子票卡有限公司	2,886,824.54	3,511,616.78	6,398,441.32	8,772,482.34		8,772,482.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安煤航遥感信息有限责任公司		-34.57	-34.57	68.25		-1,797.92	-1,797.92	93.09
陕西煤航地理信息有限公司		-3,107.16	-3,107.16			-3,107.16	-3,107.16	
陕西百欣商贸有限公司								
陕西百联贸易服务有限公司								
陕西煤航电子票卡有限公司		-214,729.31	-214,729.31	-204,116.45		-307,675.89	-307,675.89	-297,701.25

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
煤航(集团)实业发展有限公司	母公司	有限责任公司	西安	李键	科技服务

(续上表)

母公司名称	注册资 本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比例 (%)	本公司最终控制 方
煤航(集团)实业发展有限公 司	11,000.00	23.93	23.93	陕西华航综合建 设发展有限公司

本企业最终控制方是陕西华航综合建设发展有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国煤炭地质总局航测遥感局	煤航(集团)股东的母公司
煤航印刷材料有限公司	煤航(集团)子公司
陕西百隆腾达房地产开发公司	煤航(集团)子公司
陕西百隆深圳分公司	合营公司
陕西百隆恒通经贸有限公司	联营公司
西安煤航信息产业有限公司	煤航(集团)的股东
陕西煤航安全印务有限公司	子公司的联营公司

## 4、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

单位：元币种：人民币

被担保方	担保方	担保余额	其中逾期贷款 额	涉诉金额
本公司	煤航（集团）实 业发展有限公司	286,960,000.00	286,960,000.00	114,400,000.00
陕西百隆腾达房地产开发公司	本公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,530,000.00
陕西百隆现代家用电器有限公司	本公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

煤航（集团）实业发展有限公司	西安煤航地图制印公司	16,200,000.00	16,200,000.00	
上海汇鑫担保租赁有限公司 (上海煤航数码技术有限公司提供反担保)	本公司	80,010,000.00	80,010,000.00	70,000,000.00
上海荣恒国际贸易有限公司 (上海煤航数码技术有限公司提供反担保)	本公司	6,090,000.00	6,090,000.00	6,090,000.00
<b>合计</b>	/	<b>400,060,000.00</b>	<b>400,060,000.00</b>	<b>201,290,000.00</b>

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	煤航（集团）实业发展有限公司	15,166,365.28	6,027,493.76	15,166,365.28	6,027,493.76
小计		15,166,365.28	6,027,493.76	15,166,365.28	6,027,493.76
其他应收款					
	煤航（集团）实业发展有限公司	208,312,134.46	97,157,492.86	208,312,134.46	97,157,492.86
	陕西百隆腾达房地产开发公司	188,091,281.04	188,091,281.04	188,091,281.04	188,091,281.04
	陕西百隆精品广场	6,994,800.00	349,740.00	6,994,800.00	349,740.00
小计		403,398,215.50	285,598,513.90	403,398,215.50	285,598,513.90

### (2) 应付项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国煤炭地质总局航测遥感局	34,067.06	34,067.06
	煤航印刷材料有限公司	174,771.41	174,771.41
小计		208,838.47	208,838.47
其他应付款			

	煤航（集团）实业发展有限公司	98,582.38	98,582.38
	煤航印刷材料有限公司	170,000.00	170,000.00
	陕西煤航安全印务有限公司	171,968.10	171,968.10
小计		440,550.48	440,550.48

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 预计负债

详见本财务报表附注五（一）20 之说明。

#### (2) 或有负债

截至 2018 年 6 月 30 日公司对外提供担保情况：

单位：元币种：人民币

被担保方	担保余额	贷款银行	是否被起诉
陕西省商业物资总公司	9,100,000.00	工行解放路支行	是
陕西省日用工业品采供站	1,600,000.00	工行解放路支行	是
陕西省友谊总公司	45,750,000.00	工行西新街支行	否
陕西省友谊总公司	12,100,000.00	工行陕西省分行	是
陕西业丰封头管件厂	5,600,000.00	商业银行金龙支行	是
西安民安物业发展有限公司	1,900,000.00	农行城区支行	是
陕西商业红星装饰工程公司	3,000,000.00	中行北大街支行	是
陕西商业红星装饰工程公司	2,000,000.00	建行长安路支行	是
上海汇鑫担保租赁有限公司	80,010,000.00		是，其中被起诉金额 70,000,000.00
上海荣恒国际贸易有限公司	6,090,000.00		是
煤航（集团）实业发展有限公司	16,200,000.00	西安市商行城东支行	否
合计	183,350,000.00	/	/

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

### 1、 其他特别说明事项

陕西省西安市中级人民法院于 2018 年 3 月 19 日作出关于指定陕西煤航数码测绘股份有限公司管理人的决定（（2016）陕 01 民破 18-2 号），裁定受理了申请人西安友木开米物业发展有限公司提出的对被申请人陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司重整的申请一案。根据《中华人民共和国企业破产法》第十三条、第二十五条之规定，指定泰和泰律师事务所为陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司管理人，并履行以下职责：1）接管债务人的财产、印章和账簿、文书等资料；2）调查债务人财产状况，制作财产状况报告；3）决定债务人的内部管理事务；4）决定债务人的日常开支和其他必要开支；5）在第一次债权人会议召开事前，决定继续或者停止债务人的营业；6）管理和处分债务人的财产；7）代表债务人参加诉讼、仲裁或者其他法律程序；8）提议召开债权人会议；9）人民法院认为管理人应当履行的其他职责。管理人于办理注销登记完毕的次日终止执行职务。但是，存在诉讼或者仲裁未决情况的除外。

截至 2018 年 8 月 27 日，陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司仍处于重整阶段，公司的财产及日常事务仍由泰和泰律师事务所接管并决定。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

#### (1) 诉讼事项

1) 建设银行朱雀路支行（原告）诉本公司（被告）借款 2,600 万元逾期未还，诉煤航(集团)实业发展有限公司（以下简称煤航集团）承担连带责任。西安市中级人民法院责令本公司偿还建设银行朱雀路支行借款本金 2,600 万元，利息 112.67 万元（截至 2003 年 10 月 20 日）和案件执行费 30.04 万元。煤航集团承担连带责任。

2) 深圳发展银行布吉支行（原告）诉本公司（被告）借款 3,840.20 万元逾期未还，诉煤航集团承担连带责任。广东省深圳中级人民法院判决：本公司应偿还深圳发展银行布吉支行 3,840.20 万元及利息、受理费、保全费 40.67 万元。煤航集团以持有的本公司 3,744 万股社会法人股承担连带责任。2004 年 7 月 1 日根据中登公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》，广东省深圳市中级人民法院在中登公司上海分公司办理了司法冻结手续，续冻结煤航集团所持本公司社会法人股共 3,962 万股（占本公司总股本 13.62%），续冻结期限从 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 1 月 1 日，其中 3,744 万社会法人股已办理了质押手续。2005 年公司收到深圳市中级人民法院执行令称：限本公司自命令送达之日起七日内履行（2003）深中法民二初字第 224 号民事判决书和（2004）

粤高法民二终字第 131 号民事裁定书和有关法律规定的义务；如逾期不履行，本院将依法强制执行。

深圳市中级人民法院裁定：冻结、划拨本公司银行存款；查封（扣押）、拍卖（变卖）本公司财产。执行标的以人民币 3,840.2 万元及相应的利息等为限。深圳发展银行布吉分行向深圳市中级人民法院申请执行本公司及煤航集团履行广东省高级人民法院（2004）粤高法民二终字第 131 号民事裁定书和（2003）深中法民二初字第 244 号民事判决书。现深圳市中级人民法院依据有关法律规定，在中国结算上海分公司办理了冻结煤航集团所持社会法人股 3744 万股（占本公司总股份 12.9%）的有关手续。冻结期限为一年，即从 2005 年 6 月 24 日至 2006 年 6 月 23 日止（该股份已办理质押，质押权人为：深圳发展银行布吉支行）。

3) 建设银行朱雀路支行（原告）诉本公司（被告）借款 3,900 万元逾期未还。西安市中级人民法院通知：本公司偿还建设银行贷款本金 3,900 万元，利息 149.83 万元（截至 2003 年 12 月 20 日），承担案件执行费 44.95 万元。加倍支付迟延履行期间的债务利息。

4) 工商银行东大街支行（原告）诉本公司的子公司西安煤航现代测绘工程公司借款 1,480 万元逾期未还。西安市碑林区法院通知：西安煤航现代测绘工程公司偿还工商银行东大街支行贷款本金 1,480 万元，利息 39.95 万元，承担案件执行费 22.80 万元。逾期付款加倍支付迟延履行期间的债务利息。

中国长城资产管理公司西安办事处诉西安煤航现代测绘工程公司借款 1,450 万元逾期未还。陕西省西安市中级人民法院通知：西安煤航现代测绘工程公司偿还中国长城资产管理公司西安办事处借款本金 1,450 万元及截至 2009 年 5 月 31 日利息 9,735,135.22 元（自 2009 年 6 月 1 日起本判决给付之日止的利息按中国人民银行同期贷款利率计付）。煤航集团对上述债务中的 900 万元承担连带保证责任。西安煤航现代测绘工程公司负担案件受理费 188,746.00 元。西安煤航现代测绘工程公司和煤航集团实业发展有限公司共同承担案件执行费 93,442.00 元。

中国长城资产管理公司西安办事处诉西安煤航现代测绘工程公司借款 300 万元逾期未还。陕西省西安市中级人民法院通知：西安煤航现代测绘工程公司偿还中国长城资产管理公司西安办事处借款本金 300 万元及截至 2009 年 5 月 31 日利息 2,014,165.91 元（自 2009 年 6 月 1 日起本判决给付之日止的利息按中国人民银行同期贷款利率计付）。西安煤航现代测绘工程公司负担案件受理费 53,713.00 元，案件执行费 54,267.00 元。

5) 本公司在西安市商业银行分行借款人民币 980 万元逾期未还，西安市商业银行向陕西省西安市中级人民法院申请执行。陕西省西安市中级人民法院裁定：因本公司、煤航（集团）实业发展有限公司未履行法定义务，依法冻结陕西煤航（集团）实业发展有限公司持有的本公司 2,350 万股社会法人股（以上股份已办理了质押），冻结期间，不得转让、变卖或设定他项权利。

6) 本公司在交通银行西安分行借款人民币 450 万元逾期未还，交通银行西安分行向陕西省西安市中级人民法院申请执行。陕西省西安市中级人民法院责令本公司、煤航集团自收到通知书之日起三日内自觉履行下列义务：向申请执行人偿还借款本金及利息；承担本案执行费及实现债权的相关费用。逾期不履行，将依法强制执



行，迟延履行期间的双倍债务利息将继续计算至执行完毕之日止。

7) 本公司在交通银行西安分行借款人民币 1,600 万元逾期未还，交通银行西安分行向陕西省西安市中级人民法院申请执行。2004 年 9 月 16 日陕西省西安市中级人民法院依法限本公司、长安信息股份有限公司自通知书送达之日起三日内自觉履行下列义务：清偿借款本金 1,600 万元及利息 379,693.04 元；缴纳案件执行费 182,176 元。逾期不履行，将依法强制执行，迟延履行期间的债务利息将继续计算至执行完毕之日止。2004 年 9 月 16 日陕西省西安市中级人民法院裁定：查封本公司所有的位于西安市南新街 28 号 1,782.65 平方米土地使用权（土地证号西新（2000）字第 210 号）；查封本公司所有的位于西安市南新街 28 号 1,870 平方米土地使用权（土地证号西新（2000）字第 211 号）；查封本公司所有的位于西安市新城区安民里小区 15 号楼的下述房屋所有权：3 层 132.74 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-24-10302）；四层 132.74 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-24-10402），四层 91.22 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-24-40402），六层 91.22 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-24-40602），六层 90.77 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-24-40601），六层 131.81 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-24-10601）；查封本公司所有的位于西安市新城区安民里小区平房 82.68 平方米房屋所有权（产权证号 1125108019-142-0-22）；查封本公司所有的位于西安市新城区安民里小区 11 号楼二处房屋所有权：六层 95.24 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-21-10601），七层 95.24 平方米房产（产权证号 1125108019-142-1-21-10701）；查封本公司所有的位于西安市莲湖区环城北路 125 号 5,573.27 平方米的土地使用权（土地证号：西莲国用（95）第 835 号）及地面附着物，1 号 3,184.64 平方米的房产。（产权证号 1100110011IV-3-0-1），2 号 904.88 平方米的房产。4 号 146.17 平方米，5 号 30.21 平方米，6 号 623.53 平方米（产权证号 1100110011IV-3-0-2）7 号 5,059.88 平方米房产，（产权证号 1100110011IV-3-0-7）。查封期间，不得擅自处分上述财产（或设置他项权利）。

8) 本公司控股子公司陕西百隆现代家用电器有限公司在招商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行借款逾期未还，陕西东隆家用电器有限公司、本公司及顾维东提供担保。招商银行西安高新技术开发区支行向西安市中级人民法院申请执行。2004 年 8 月 27 日西安市中级人民法院限被执行人自觉履行下列义务：陕西百隆现代家用电器有限公司、陕西东隆家用电器有限公司、本公司及顾维东向招商银行西安高新技术开发区支行清偿借款 225 万元及利息；缴纳案件执行费 27,454 元。逾期不履行，将依法强制执行，迟延履行期间加倍债务利息将继续计算至执行完毕之日止。2004 年 10 月 20 日经五方和解，达成协议：由西安市中级人民法院对陕西东隆电器有限公司（被执行人之一）名下位于西安经济开发区 C2 区的土地使用权及相应的地面定着物的房产（土地他项权利证号：西经押他项 2003 字第 068 号）进行拍卖，拍卖成功后以该拍卖所得款项用于归还拖欠原告的贷款本息及相关费用。被告四方在不影响拍卖的前提下向原告方承诺于 2005 年 1 月 30 日前自觉履行还款义务。如未按期还款，执行人有权立即申请恢复强制执行，且被执行人应承担迟延履行期间的法定利息。

9) 本公司在西安市工商银行东大街支行借款 3,800 万元逾期未还，工行东大街支行向西安市中级人民法院申请执行。西安市中级人民法院查封本公司价值 4,200 万元的财产或冻结、扣划相应的银行存款。

10) 本公司控股子公司陕西百隆现代家用电器有限公司在西安市莲湖区农村信用合作社借款 3,020 万元人民币逾期未还，本公司为其担保承担连带责任。西安市莲湖区农村信用合作社联合社唐延路分社依据（2004）西莲证经字第 4272 号具有强制执行效力的债权文书公证书和（2004）西莲证经字第 4306 号执行证书，向陕西省高级人民法院申请强制执行。陕西省高级人民法院责令本公司履行下列义务：清偿借款本金 3,020 万元人民币，逾期利息和罚息截至 2004 年 8 月 20 日共计 240.1962 万元人民币；缴纳迟延履行期间加倍债务利息；负担本案申请执行人已预交的案件受理费和实际支出费 32.60 万元以及执行过程中的不足部分。逾期不履行，将依法强制执行，迟延履行期间加倍债务利息将继续计算至执行完毕之日止。

由于本公司未履行义务，2004 年陕西省高级人民法院裁定：冻结、扣划陕西百隆现代家用电器有限公司及本公司在各金融机构的存款；查封陕西省百货文化用品公司（本公司前身）坐落在西安市莲湖区环城北路 125 号房产证号：1100110011IV-3-1 项下的房屋所有权及相关的土地使用权。查封本公司坐落在西安市南新街 28 号 1125-1080-11-II-2 房屋所有权证项下的房屋所有权及相关的土地使用权。查封、扣押陕西百隆现代家用电器有限公司及本公司所有的与执行标的相当的财产。责令陕西百隆现代家用电器有限公司及本公司在财产被查封、冻结、扣押次日起三日内自动履行已生效法律文书所确定的义务。已被查封的财产交由被执行人保管，查封期间不得转让、变卖、抵押、毁损财产的所有权或使用权。否则，将依法追究有关人员的法律责任。责令被执行人陕西百隆现代家用电器有限公司及本公司在财产被查封次日起三日内自动履行已生效法律文书所确定的义务。逾期，将依法拍卖或变卖被查封的财产。

11) 2004 年本公司董事会收到西安市中级人民法院《民事裁定书》，对被执行人本公司、煤航（集团）实业发展有限公司在各金融机构的存款 2,400 万元予以冻结、扣划或查封其同等价值的财产。西安市中级人民法院已查封本公司位于西安市莲湖区环北路面积为 8.09 亩的土地。

12) 建设银行朱雀路支行（原告）诉本公司（被告）银行借款 2,600 万元逾期未还，诉煤航集团承担连带责任。西安市中级人民法院责令本公司偿还建行朱雀路支行贷款本金 2,600 万元，利息 112.67 万元（截至 2003 年 10 月 20 日）和案件执行费 30.04 万元。煤航集团承担连带责任。2004 年 3 月 16 日陕西省西安市中级人民法院裁定：对本公司在陕西煤航电子票卡有限公司的股权投资 1,680 万元予以冻结。

13) 农行西大街支行借款本息 138 万元担保纠纷案。本公司在农行西大街支行借款 130 万元，陕西百隆腾达房地产开发有限公司提供担保，逾期未还。该行向西安市中级人民法院提起诉讼。西安市中级人民法院责令本公司偿还农行西大街支行借款本金及利息 138 万元。

14) 本公司董事会 2005 年 3 月收到西安市中级人民法院应诉通知书。公司于 2001 年 12 月为原控股子公司

陕西百隆腾达房地产开发有限责任公司在农行西安开发区支行借款 900 万元提供担保。现银行诉讼请求：本公司及腾达偿还借款本金 953 万元及诉讼费用。2005 年 5 月 16 日陕西省西安市中级人民法院判决：（1）农行与腾达房地产公司签订的借款合同及与本公司签订的保证合同有效；（2）腾达房地产公司于本判决生效后十日内偿还农行借款本金及利息共计 9,533,656 元，利息计算至 2005 年 1 月 20 日止。（3）本公司对农行的上述债务承担连带清偿责任。

15) 本公司董事会于 2005 年 2 月 23 日收到西安市新城区人民法院支付令 3 份。西安市新城区人民法院要求本公司归还申请人中国工商银行西安东大街支行借款本金合计 94,418,319.67 元及支付令申请费合计 300 元。本公司已书面提出异议。

16) 中国农业银行西安长安路支行（原告）诉本公司（被告）借款逾期未还，诉陕西众兴企业集团有限公司（被告）承担连带责任，陕西省西安市中级人民法院判决本公司向原告偿还逾期贷款本金 700 万元，截至 2005 年 6 月 20 日的利息 773.8 万元及按日万分之五的利率计算截至实际给付之日止的利息。公司收到陕西省西安市中级人民法院（2006）西中法执民字第 59 号执行通知书。责令本公司收到通知书三日内自觉履行下列义务：支付借款本金 700 万元、利息 773.8 万元，迟延履行期间的债务利息加倍计算至给付之日止；支付案件受理费 93,710 元，执行费 90,991 元。逾期陕西省西安市中级人民法院将依法强制执行。

17) 本公司于 2005 年 8 月收到陕西省西安市中级人民法院（2005）西执民字第 213 号执行通知书，中国农业银行西安含光路支行申请执行本公司和陕西百隆腾达房地产开发有限责任公司偿还其到期借款 880 万元及截至 2005 年 1 月 20 日的利息 73.37 万元。

18) 陕西电力公司（原西北电管局）诉本公司借款本金 300 万元及利息案，根据西安市中级人民法院（2007）西民三初字第 100 号民事调解书，本公司限期偿还陕西省电力公司本金 300 万元，陕西省电力公司不再主张利息部分。

陕西电力公司申请执行本公司偿还 300 万元，因本公司无可供执行的财产，西安市中级人民法院裁定终结本次执行，陕西省电力公司申请领取债权凭证。

19) 中国长城资产管理公司西安办事处（原告）诉本公司、西安民生集团股份有限公司、陕西省友谊总公司借款本金 185,293,548.95 元及利息。陕西省高级人民法院判决本公司于 2008 年 12 月 29 日前偿还原告借款本金 185,293,548.95 元及相应利息（利息自 2005 年 4 月 30 日起计至本判决指定的实际给付日，按中国人民银行规定的同期逾期罚息标准计付）。原告对以上判决中的 7,980 万元本金及相应利息有权以抵押物（西安市房屋所有权证（市房权字 1125108011 II-2-1）号）折价或以拍卖、变卖的价款优先受偿。

西安民生集团股份有限公司对以上判决中的 900 万元借款本金及相应利息向原告承担连带清偿责任；其在承担保证责任后，有权向本公司追偿。

陕西省友谊总公司对以上判决中的 3,545 万元借款本金及相应利息向原告承担连带清偿责任；其在承担保证责任后，有权向本公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照相关规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。

一审案件受理费 1,238,194.00 元，由本公司负担。

西安市民生集团股份有限公司因其偿还中国长城资产管理公司西安办事处 900 万元后向本公司进行追偿诉讼，2009 年 8 月 6 号西安市新城区人民法院判决本公司支付对方 900 万元及资金占用利息，案件受理费 85,800.00 元，由本公司负担。

中国长城资产管理公司西安办事处申请执行本公司借款本金 176,293,549.00 元及利息，本公司已接到陕西省西安市中级人民法院（2009）西中法执民字第 161 号执行通知书。

2013 年 6 月 1 日，陕西中联国际拍卖有限公司在《华商报》发布拍卖公告，拍卖对本公司债权本息合计 42875.47 万元。9 日，西安怡康医药连锁有限责任公司（以下简称西安怡康公司）以 3300 万元拍得该笔债权。20 日，中国长城资产管理公司与西安怡康公司签订《债权转让协议》，将该笔债权转让给了怡康公司。

2014 年 3 月 19 日，西安市中级人民法院（2009）西执民字第 161-7 号执行裁定书，将本案的申请执行人变更为西安怡康公司。

2014 年 5 月 22 日，《华商报》公告：西安市中级人民法院委托陕西汉拍拍卖中心有限公司和陕西宝隆拍卖有限责任公司，于 6 月 20 日拍卖本公司南新街 28 号的房地产（土地证号：西新国用(2000)字第 210 号、西安市股份制房屋所有权证：市房权字 1125108011 II -2-1 号），后暂缓拍卖。11 月 25 日《华商报》公告：12 月 16 日拍卖本公司南新街 28 号的房地产。12 月 16 日，本公司南新街 28 号的房地产公开拍卖成交，成交价 1.1 亿元，买受人是西安怡康公司。

20) 本公司诉陕西绿色置业有限责任公司（被告）欠款 257.60 万元案，经陕西省西安市中级人民法院调解：被告用其开发的位于“杨凌农业示范区”滨河东路 9 号《水明园》房产项目等额抵偿 257.60 万元债务，抵偿本公司债权的房产按照 2,900 元/每平方米计算，即应抵债房产 888.28 m<sup>2</sup>。被告用于折抵债务的房产为《水明园》第 1 幢 C 座、E 座、F 座和第 5 幢 C 座四套别墅式叠加住宅，除第 1 幢 C 座面积为 207.5 m<sup>2</sup>外，其余 3 套房屋的建筑面积均为 259.11 m<sup>2</sup>，总建筑面积为 984.86 m<sup>2</sup>，折抵价款为人民币 2,856,094 元，对于折抵债务的超出金额部分，即人民币 280,094.00 元，本公司应在法院调解书签收后 15 日内以现金方式支付给被告，同时被告应向本公司交付上述抵债房屋，并与甲方签署《商品房买卖合同》，办理房产权证。

21) 2012 年，陕西合德中小企业信用担保有限公司（原告）诉陕西省友谊总公司（被告）偿还本金 4534.5 万元及利息 7122.43 万元，本公司承担连带保证责任。2013 年 5 月 29 日，陕西省高级人民法院（2013）陕民二初字第 00003 号民事判决书判令：陕西省友谊总公司偿还本金 4534.5 万元及利息 71224255.54 元，本公司承担

连带清偿责任。2014 年 7 月 2 日, 本公司收到西安市中级人民法院(2014)西中执民字第 00151 号执行通知书, 本案正在执行中。

## (2) 对本公司经营能力产生重大影响的事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司银行借款 55,927.90 万元, 其中逾期借款 55,927.90 万元; 所有者权益-138,515.95 万元; 欠缴税金 1,008.83 万元; 累计亏损-177,764.98 万元; 对外担保、贷款纠纷形成的预计负债 13,816.91 万元; 流动负债高于资产总额 124,699.04 万元。本公司及大部分子公司已停业或未正常经营, 有效资产已被法院执行殆尽, 尚无有效的措施改善公司的经营状况。且 2018 年 3 月公司已进入重整程序, 这些事项的存在表明, 本公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元币种: 人民币

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,184,631.53	100.00	37,115,065.39	99.81	69,566.14
<b>合计</b>	<b>37,184,631.53</b>	<b>/</b>	<b>37,115,065.39</b>	<b>/</b>	<b>69,566.14</b>

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,184,631.53	100.00	37,115,065.39	99.81	69,566.14
<b>合计</b>	<b>37,184,631.53</b>	<b>/</b>	<b>37,115,065.39</b>	<b>/</b>	<b>69,566.14</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	415,332,872.11	74.06	412,344,175.76	99.28	2,988,696.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,131,067.91	25.94	7,239,490.97	4.98	137,891,573.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>560,463,940.02</b>	<b>/</b>	<b>419,583,666.73</b>	<b>/</b>	<b>140,880,273.29</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	415,332,872.11	74.06	412,344,175.76	99.28	2,988,696.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,437,379.24	25.94	7,239,490.97	4.98	138,197,888.27

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>560,770,251.35</b>	<b>/</b>	<b>419,583,666.73</b>	<b>/</b>	<b>141,186,584.62</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
煤航（集团）实业发展有限公司（债权转让款）	97,157,492.86	97,157,492.86	100.00	无法收回
陕西百隆腾达房地产开发有限公司	188,091,281.04	187,549,204.04	99.71	无法收回
陕西埃宝贸易有限责任公司	90,398,256.70	90,398,256.70	100.00	无法收回
其他款项	39,685,841.51	37,239,222.16	93.84	无法收回
<b>合计</b>	<b>415,332,872.11</b>	<b>412,344,175.76</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款	145,437,379.24	7,239,490.97	4.98
<b>合计</b>	<b>145,437,379.24</b>	<b>7,239,490.97</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

陕西中百商厦	2,358,166.20								2,358,166.20	2,358,166.20
陕西百隆恒安家电有限公司	800,000.00								800,000.00	800,000.00
陕西百隆现代家用电器有限公司	12,000,000.00								12,000,000.00	12,000,000.00
陕西百隆针纺织品有限公司	850,000.00								850,000.00	850,000.00
陕西百隆劳保用品工贸有限公司	420,000.00								420,000.00	420,000.00
陕西万方有限公司	1,179,313.50								1,179,313.50	1,179,313.50
陕西鑫兴商贸有限公司	537,064.84								537,064.84	537,064.84
陕西祥顺商厦有限公司	2,520,000.00								2,520,000.00	2,520,000.00
陕西百晨商贸有限公司	900,000.00								900,000.00	900,000.00
陕西百隆深圳分公司	608,277.91								608,277.91	608,277.91
陕西商埠汽车营运公司	1,818,040.76								1,818,040.76	413,866.71
陕西煤航电子票卡有限公司	16,800,000.00								16,800,000.00	4,569,640.00
西安煤航地图制印公司	23,593,252.65								23,593,252.65	18,757,572.56
西安煤航现代测绘工程公司	32,306,587.94								32,306,587.94	
陕西百欣商贸有限公司	2,400,000.00								2,400,000.00	1,068,969.34
西安煤航遥感信息有限责任公司	16,000,000.00								16,000,000.00	
陕西煤航地理信息有限公司	17,000,000.00								17,000,000.00	17,000,000.00



陕西百联商贸有限公司	1,860,000.00								1,860,000.00	461,462.83
北京商品交易所	207,000.00								207,000.00	
产权交易所	10,000.00								10,000.00	
陕西恒通经贸有限公司	300,000.00								300,000.00	300,000.00
陕西二十一世纪公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
陕西百隆体育大厦有限公司	2,897,769.23								2,897,769.23	2,170,000.00
<b>合计</b>	<b>138,365,473.03</b>								<b>138,365,473.03</b>	<b>66,914,333.89</b>

## 4、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,334,961.94	7,750.27	1,744,170.00	19,467.79
<b>合计</b>	<b>1,334,961.94</b>	<b>7,750.27</b>	<b>1,744,170.00</b>	<b>19,467.79</b>

## 5、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>3,030,047.09</b>	<b>2,947,677.47</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（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）		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>		

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益	
	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	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.10

加权平均净资产收益率的计算过程：

本期扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为-30,155,998.05 元，归属于公司普通股股东的期初净资产为-1,354,972,405.10 元，两者都是负数，净资产收益率计算的结果已无参考意义，本期不对净资产收益率作计算说明。

## 3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元币种：人民币

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-30,147,527.26
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-30,155,998.05
期初股份总数	D	290,898,048.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F, \times G/K-H \times I/K-J$	290,898,048.00
基本每股收益	M=A/L	-0.10

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.10
---------------	---------	-------

稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、公司财务负责人、盖章的会计报表。
- 2、报告期内在全国中小企业股份转让信息披露平台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：**李键

陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司

二〇一八年八月二十八日

# 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2		1,267,559.73	1,412,880.49
交易性金融资产	3		-	-
应收票据	4		-	-
应收账款	5		22,520,480.46	22,520,480.46
预付款项	6		466,592.42	466,592.42
应收利息	7		-	-
应收股利	8		-	-
其他应收款	9		173,810,980.71	174,070,989.09
存货	10		14,062,390.65	14,066,195.90
一年内到期的非流动资产	11		-	-
其他流动资产	12		7,122,837.99	7,122,837.99
<b>流动资产合计</b>	13		<b>219,250,841.96</b>	<b>219,659,976.35</b>
<b>非流动资产：</b>	14			
可供出售的金融资产	15		4,918,815.23	4,918,815.23
持有至到期投资	16			
长期应收款	17			
长期股权投资	18			
投资性房地产	19		37,999,931.76	38,844,530.14
固定资产	20		11,219,876.25	11,684,541.51
在建工程	21		403,069.25	403,069.25
工程物资	22			
固定资产清理	23			
生产性生物资产	24			
油气资产	25			
无形资产	26		3,510,020.00	3,573,680.00
开发支出	27			
商誉	28			
长期待摊费用	29		-	-
递延所得税资产	30			
其他非流动资产	31			
	32			
	33			
	34			

非流动资产合计	35		<b>58,051,712.49</b>	<b>59,424,636.13</b>
资产总计	36		<b>277,302,554.45</b>	<b>279,084,612.48</b>

负债和所有者(或股东权益)权益	行次	注释号	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	37			
短期借款	38		559,278,973.11	559,278,973.11
交易性金融负债	39		-	-
应付票据	40		-	-
应付账款	41		18,078,931.55	18,078,931.55
预收款项	42		11,139,553.92	11,139,553.92
应付职工薪酬	43		1,768,058.68	1,924,762.02
应交税费	44		10,345,254.64	10,375,951.37
应付利息	45		864,038,381.41	835,643,381.41
应付股利	46		1,491,646.95	1,491,646.95
其他应付款	47		58,152,136.97	57,985,796.88
一年内到期的非流动负债	48			
其他流动负债	49		-	-
	50			
<b>流动负债合计</b>	51		<b>1,524,292,937.23</b>	<b>1,495,918,997.21</b>
<b>非流动负债:</b>	52			
长期借款	53			
应付债券	54			
长期应付款	55			
专项应付款	56			
预计负债	57		138,169,100.00	138,169,100.00
递延所得税负债	58			
其他非流动负债	59			
<b>非流动负债合计</b>	60		<b>138,169,100.00</b>	<b>138,169,100.00</b>
<b>负债合计</b>	61		<b>1,662,462,037.23</b>	<b>1,634,088,097.21</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	62			
实收资本(或股本)	63		290,898,048.00	290,898,048.00
资本公积	64		73,163,410.24	73,163,410.24
减:库存股	65			
盈余公积	66		28,468,398.60	28,468,398.60
未分配利润	67		-1,777,649,789.20	-1,747,502,261.94
	68			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	69		<b>-1,385,119,932.36</b>	<b>-1,354,972,405.10</b>
少数股东权益	70		-39,550.42	-31,079.63
<b>所有者权益合计</b>	71		<b>-1,385,159,482.78</b>	<b>-1,355,003,484.73</b>

负债和所有者权益总计	72	277,302,554.45	279,084,612.48
单位负责人：李键	主管会计工作的负责人：韩东学	会计机构负责人：常玉玲	

## 资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2		867,961.43	961,008.87
交易性金融资产	3			
应收票据	4			
应收账款	5		69,566.14	69,566.14
预付款项	6		-	-
应收利息	7			
应收股利	8		-	-
其他应收款	9		140,880,273.29	141,186,584.62
存货	10		738,696.65	738,696.65
一年内到期的非流动资产	11			
其他流动资产	12		5,521,619.36	5,521,619.36
<b>流动资产合计</b>	13		<b>148,078,116.87</b>	<b>148,477,475.64</b>
<b>非流动资产：</b>	14			
可供出售的金融资产	15			
持有至到期投资	16			
长期应收款	17			
长期股权投资	18		71,451,139.14	71,451,139.14
投资性房地产	19		37,999,931.76	38844530.13
固定资产	20		9,815,450.45	10,277,931.66
在建工程	21		403,069.25	403,069.25
工程物资	22			
固定资产清理	23			
生产性生物资产	24			
油气资产	25			
无形资产	26		3,510,020.00	3,573,680.00
开发支出	27			
商誉	28			
长期待摊费用	29			
递延所得税资产	30			
其他非流动资产	31			
	32			
	33			
	34			
<b>非流动资产合计</b>	35		<b>123,179,610.60</b>	<b>124,550,350.18</b>

资产总计	36		271,257,727.47	273,027,825.82
------	----	--	----------------	----------------

负债和所有者(或股东权益)权益	行次	注释号	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	37			
短期借款	38		559,278,973.11	559,278,973.11
交易性金融负债	39			
应付票据	40			
应付账款	41		13,318,543.91	13,318,543.91
预收款项	42		620,856.99	620,856.99
应付职工薪酬	43		766,220.91	922,924.25
应交税费	44		824,897.23	855,493.96
应付利息	45		864,014,176.33	835,619,176.33
应付股利	46		1,491,646.95	1,491,646.95
其他应付款	47		89,896,425.82	89,776,388.68
一年内到期的非流动负债	48			
其他流动负债	49			
	50			
<b>流动负债合计</b>	51		<b>1,530,211,741.25</b>	<b>1,501,884,004.18</b>
<b>非流动负债:</b>	52			
长期借款	53			
应付债券	54			
长期应付款	55			
专项应付款	56			
预计负债	57		138,169,100.00	138,169,100.00
递延所得税负债	58			
其他非流动负债	59			
<b>非流动负债合计</b>	60		<b>138,169,100.00</b>	<b>138,169,100.00</b>
<b>负债合计</b>	61		<b>1,668,380,841.25</b>	<b>1,640,053,104.18</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	62			
实收资本(或股本)	63		<b>290,898,048.00</b>	290,898,048.00
资本公积	64		<b>72,776,189.90</b>	<b>72,776,189.90</b>
减:库存股	65			
盈余公积	66		<b>28,468,398.60</b>	<b>28,468,398.60</b>
未分配利润	67		<b>-1,789,265,750.28</b>	<b>-1,759,167,914.86</b>
	68			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	69			
少数股东权益	70			
<b>所有者权益合计</b>	71		<b>-1,397,123,113.78</b>	<b>-1,367,025,278.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	72		<b>271,257,727.47</b>	<b>273,027,825.82</b>

单位负责人:李键

主管会计工作的负责人:韩东学

会计机构负责人:常玉玲



## 合 并 利 润 表

2018 年 6 月

编制单位：陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释号	本期金额	上期金额	2017 年
一、营业总收入	1		1,334,961.94	1,744,170.00	3,988,558.12
其中：主营业务收入	2		-	-	
其他业务收入	3		1,334,961.94	1,744,170.00	3,988,558.12
减：营业成本	4		7,750.27	19,467.79	1,733,383.48
其中：主营业务成本	5		-	-	-
其他业务收入	6		7,750.27	19,467.79	1,733,383.48
营业税金及附加	7		-	-	-
销售费用	8		10,475.70	8,648.02	-
管理费用	9		3,076,836.40	3,192,324.29	4,567,724.94
财务费用	10		28,395,897.62	28,395,935.83	56,790,414.79
资产减值损失	11		-	-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	12		-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	13		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	15		-30,155,998.05	-29,872,205.93	-59,102,965.09
加：营业外收入	16		0.00	73,693.62	631,543.62
减：营业外支出	17		0.00	200.00	200.00
其中：非流动资产处置损失	18		-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19		30,155,998.05	-29,798,712.31	-58,471,621.47
减：所得税费用	20		-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	21		-30,155,998.05	-29,798,712.31	-58,471,621.47
减：少数股东损益	22		-8,470.79	-33,330.02	-34,823.45
五、归属于母公司所有者的净利润	23		-30,147,527.26	-29,765,382.29	-58,436,798.02
六、每股收益：	24		-	-	-
（一）基本每股收益（未扣除非经常性损益）	25		-0.10	-0.10	-0.20
（二）稀释每股收益（未扣除非经常性损益）	26		-0.10	-0.10	-0.20

# 利 润 表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释号	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		<b>1,334,961.94</b>	<b>1,744,170.00</b>
减：营业成本	2		7,750.27	19,467.79
营业税金及附加	3		-	-
销售费用	4			
管理费用	5		3,030,047.09	2,947,677.47
财务费用	6		28,395,000.00	28,395,878.82
资产减值损失	7		-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	9		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	11		<b>-30,097,835.42</b>	<b>-29,618,854.08</b>
加：营业外收入	12		-	60,000.00
减：营业外支出	13		-	200.00
其中：非流动资产处置损失	14		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15		<b>-30,097,835.42</b>	<b>-29,559,054.08</b>
减：所得税费用	16		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	17		<b>-30,097,835.42</b>	<b>-29,559,054.08</b>
五、每股收益：	18			
(一) 基本每股收益	19		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益	20		-0.10	-0.10

单位负责人：李键

主管会计工作的负责人：韩东学

会计机构负责人：常玉玲

# 合并现金流量表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,334,961.94	1,774,170.00
收到的税费返还	3		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4		830,814.85	341,005.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	5		<b>2,165,776.79</b>	<b>2,115,175.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7		1,389,262.36	1,548,645.98
支付的各项税费	8		162,310.55	209,567.12
支付其他与经营活动有关的现金	9		752,424.64	640,168.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	10		<b>2,303,997.55</b>	<b>2,398,382.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11		<b>-138,220.76</b>	<b>-283,206.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	12			
收回投资收到的现金	13		-	-
取得投资收益所收到的现金	14		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		-	11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	18		<b>-</b>	<b>11,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		7,100.00	56,424.71
投资支付的现金	20		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	23		<b>7,100.00</b>	<b>56,424.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24		<b>-7,100.00</b>	<b>-44,924.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	25			
吸收投资收到的现金	26		-	-
取得借款收到的现金	27		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	30		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		-	-

筹资活动现金流出小计	33		-	-
筹资活动产生的现金流量净额	34		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36		-145,320.76	-328,130.86
加：期初现金及现金等价物余额	37		822,880.49	2,587,381.62
减：合并范围变化减少的现金	38			
六、期末现金及现金等价物余额	39		677,559.73	2,259,250.76

单位负责人：李键

主管会计工作的负责人：韩东学

会计机构负责人：常玉玲

## 现金流量表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,334,961.94	1,774,170.00
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4		829,800.86	341,007.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	5		<b>2,164,762.80</b>	<b>2,115,177.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7		1,349,262.36	1,341,758.22
支付的各项税费	8		162,210.55	209,547.12
支付其他与经营活动有关的现金	9		739,237.33	622,041.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	10		<b>2,250,710.24</b>	<b>2,173,346.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11		<b>-85,947.44</b>	<b>-58,169.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12			
收回投资收到的现金	13		-	-
取得投资收益所收到的现金	14		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	18		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		7,100.00	3,996.50
投资支付的现金	20		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	23		<b>7,100.00</b>	<b>3,996.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24		<b>-7,100.00</b>	<b>-3,996.50</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25			
吸收投资收到的现金	26		-	-
取得借款收到的现金	27		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29		-	-
偿还债务支付的现金	30		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	32			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	33		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	35			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36		<b>-93,047.44</b>	<b>-62,165.86</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	37		<b>371,008.87</b>	<b>303,302.18</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	38		<b>277,961.43</b>	<b>241,136.32</b>

单位负责人：李键

主管会计工作的负责人：韩东学

会计机构负责人：常玉玲