

陕西精密合金股份有限公司

二〇一八年年度报告

二〇一九年四月

## 重要提示

1、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、本年度报告经公司董事会以通讯方式审议表决通过。公司董事均出席本次董事会并表决。

3、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，请投资者注意阅读。

4、公司负责人董事长焦平、主管会计工作负责人副总会计师兼会计机构负责人邢松声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

5、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

由于公司亏损，公司无利润分配，也无资本公积金转增股本。

6、重大风险提示

公司存在原控股股东及其关联方非经营性占用资金情况，以及违规担保情况；公司存在诸多诉讼，公司败诉因无可供执行资产无法执行；公司主要资产已被司法执行偿债，公司无经营活动。公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	6
第五节 重要事项 .....	7
第六节 股份变动及股东情况 .....	9
第七节 优先股相关情况 .....	11
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	11
第九节 公司治理结构 .....	12
第十节 财务报告 .....	13
第十一节 备查文件目录 .....	15

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义： 常用词语释义		
公司、本公司	指	陕西精密合金股份有限公司
原大股东、控股股东	指	深圳市天华电力投资有限公司
天华公司、原实际控制人	指	珠海天华集团有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

#### 1、公司法定中文名称：陕西精密合金股份有限公司

公司法定英文名称：SHAANXI PRECISION ALLOY CO., LTD.

公司英文名称缩写：PREC

#### 2、公司法定代表人：焦平

#### 3、公司董事会秘书：葛熙富

联系地址：西安市莲湖区枣园东路 2 号

电 话：（029）84622308

传 真：（029）84622291

电子信箱：jmgufen@163.com

#### 4、公司注册地址：西安高新技术产业开发区高新一路 19 号

公司办公地址：西安市莲湖区枣园东路 2 号

邮政编码：710077

#### 5、公司信息披露媒体为全国中小企业股份转让系统信息披露平台：

网址：<http://www.neeq.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书处

#### 6、公司股份转让场所、股份简称、股份代码

公司股份依照《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》的有关规定，委托申万宏源证券有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让。

股份简称：精密 3

股份代码：400051

#### 7、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所的办公地址：西安市高新路 25 号西安希格玛大厦三层

签字会计师姓名：高靖杰、吴群

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 近三年主要会计数据和财务指标

#### 1、主要会计数据

单位：人民币元

项目	2018年	2017年	2016年
营业收入	320,048.58	21,709.40	168,218.50
归属于公司股东的净利润	-1,421,566.75	-1,769,889.11	-3,223,903.17
归属于公司股东的扣除非经常损益后的净利润	-1,421,566.75	-1,769,889.11	-3,223,903.17
经营活动产生的现金流量净额	-57,568.47	-289,327.95	-140,571.71
	2018年末	2017年末	2016年末
总资产	57,907,546.82	63,046,799.80	61,043,975.00
归属公司股东的净资产	-517,652,896.67	-516,231,329.92	-517,772,725.91
期末总股本	261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00

报告期，无扣除非经常性损益项目。

#### 2、主要财务指标：

单位：人民币元

项目	2018年	2017年	2016年
1、基本每股收益	-0.01	-0.01	-0.01
2、稀释每股收益	-0.01	-0.01	-0.01
3、扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.01	-0.01	-0.01
4、全面摊薄净资产收益率			
5、加权平均净资产收益率			
6、扣除非经常性损益后的摊薄净资产收益率			
7、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率			
8、每股经营活动产生的现金流量净额			
9、归属于公司股东的每股净资产	-1.98	-1.98	-1.98

#### 3、2018年分季度主要财务数据

单位：人民币元

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入				320,048.58
归属于公司股东的净利润	-568,439.01	-748,953.20	-330,741.93	226,567.39
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-568,439.01	-748,953.20	-330,741.93	226,567.39
经营活动产生的现金流量净额	-100,434.75	47,700.11	-49,053.93	44,220.10

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 4、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

适用 不适用

公司主要资产已被法院司法执行抵偿债务，无经营业务活动。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、管理层讨论与分析

公司股票交易已于 2006 年 11 月 30 日被上海证券交易所终止上市。由于公司存在大量已到期未偿还债务、对外担保连带清偿责任和原大股东（实际控制人）及关联方大额占用公司资金等事项，公司财务状况极度恶化，公司生产经营业务长期处于停顿状态，主要资产已被法院司法执行抵偿债务。报告期内，公司无经营业务活动。

#### 二、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

适用 不适用

公司生产经营业务处于停顿状态，主要资产已被法院司法执行抵偿债务，公司无经营业务活动。

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况

单位：人民币元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	495,668.04	-10.83	0.86	555,865.82	25.74	0.88	-2.07
应收账款	9,108,966.96	-0.41	15.73	9,146,754.30	-0.47	14.51	8.41
存货	5,717,198.68	0.19	9.87	5,706,271.55	-0.11	9.05	9.06
长期股权投资	3,492,722.86	0	6.03	3,492,722.86	0	5.54	8.84
固定资产	15,832,330.55	-4.82	27.34	16,633,501.26	-4.62	26.38	3.64
在建工程	12,762,085.00	0	22.04	12,762,085.00	0	20.24	8.89
短期借款	213,952,801.30	0	369.47	213,952,801.30	0	393.36	-6.78
长期借款	10,000,000.00	0	17.27	10,000,000.00	0	15.36	8.89
资产总计	57,907,546.82			63,046,799.80			

#### (四) 投资状况

适用 不适用

报告期内公司持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
旭光股份	600353	202000	0.2	202000		长期股权投资	原始股

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 公司控股公司状况

西安美星环保产品有限公司（简称西安美星），截止 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 20,228,481.69 元，净资产-15,945,712.44 元，净利润-193,404.88 元，处于停业状态。

数码西部信息技术有限公司（简称数码西部），主要资产已被法院司法拍卖抵偿债务，处于停业状态。

### 三、公司可能面对的风险

至本报告日，公司生产经营活动仍处于停顿。由于公司无法偿还到期债务，银行贷款全部逾期并涉讼；原大股东操控形成的巨额对外担保所涉诉讼案件败诉，并承担连带清偿责任。总之，公司业务停顿，主要资产已被司法执行抵偿债务，公司依然背负沉重债务及巨额的财务费用，严重资不抵债，公司持续经营能力存在重大不确定性。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

由于公司无法开展经营活动，2018 年度仍然亏损，本年度无利润分配，也不进行资本公积金转增股本。由于公司长期亏损，公司近三年（含报告期）无利润分配方案或预案、也无资本公积金转增股本方案或预案。

二、报告期内，公司、股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方承诺事项。

适用 不适用

### 三、控股股东及其关联方资金占用情况

报告期内，公司无新发生资金占用情况。以前年度发生资金占用情况见会计报表附注十一（六）关联方款项余额。因历史形成的资金占用已无法清欠，公司已全额计提坏账准备。

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司本期财务报告已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了无法发表意

见的审计报告。对审计报告所反映问题，董事会特此说明：

1、同意希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）的审计报告。

2、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标意见所涉及事项客观反映了公司目前的经营情况和困境。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、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，公司聘任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度的财务审计机构，年度审计费用 4 万元。该会计师事务所已连续十年为本公司提供审计服务。

六、报告期内，公司破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有新增重大诉讼及仲裁事项。以前年度发生未了结的诉讼事项见财务报告附注十二（一）。

八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人受到处罚情况

适用 不适用

九、报告期内，公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况

适用 不适用

十、重大关联交易

报告期内，公司没有新增关联交易事项。以前年度发生的关联交易事项见会计报表附注十一（五）。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

(1) 报告期内，公司没有托管、承包、租赁其它公司资产事项。

(2) 报告期内，没有其他公司承包、租赁公司资产的事项。

(3) 报告期内，其他公司托管本公司的事项。

根据陕西省国有资产监督管理委员会文件，由陕西省延长石油（集团）有限责任公司对本公司进行托管。



## (二) 担保情况

报告期内，公司无新发生担保事项。以前年度发生未结的担保事项见财务报告附注十二（二）。

## (三)、报告期内，公司委托理财事项

适用 不适用

## (四)、报告期内，公司其他重大合同。

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、非转让股份									
1、发起人股份	76,653,000							76,653,000	
其中：									
国家持有股份	76,653,000							76,653,000	
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	51,444,000							51,444,000	
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
非转让股份合计	128,097,000							128,097,000	
二、可转让股份									
1、人民币普通股	133,099,200							133,099,200	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
可转让股份合计	133,099,200							133,099,200	
三、股份总数	261,196,200							261,196,200	

注：报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 公司限售股份及变动情况

适用 不适用

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

1、截止报告期末普通股股东总数(户): 41860

2、年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户): 41785

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东持股情况表

1、公司前 10 名股东情况

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本比率(%)	股份性质
1	深圳市天华电力投资有限公司	76653000	29.34	国有法人股
2	上海纳米创业投资有限公司	5350000	2.05	法人股
3	中国华融资产管理股份有限公司	3963449	1.52	法人股
4	中国阳光投资集团有限公司	3060000	1.17	法人股
5	深业集团(深圳)物业管理公司	2700000	1.03	法人股
6	吴邦召	1985227	0.76	可转让股
7	深圳市天健(集团)股份有限公司	1800000	0.69	法人股
8	河北中兴科技开发总公司	1800000	0.69	法人股
9	南通市通银经贸公司	1800000	0.69	法人股
10	陕西省西北信托投资有限公司	1800000	0.69	法人股

注:

(1) 深圳市天华电力投资有限公司所持股权被法院冻结、查封。

(2) 公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

2、公司前 10 名可转让股份的股东持股情况

序号	股东姓名	持股数(股)	所占总股本比例(%)
1	吴邦召	1985227	0.76
2	沈雪英	1666324	0.64
3	王静洁	1591300	0.61
4	区鹤洲	1264000	0.48
5	陈哈柱	1157000	0.44
6	邓耀华	1096593	0.42
7	严文涛	1076699	0.41
8	沈雪英	861700	0.33
9	韩赐球	857085	0.33
10	巩性涛	839900	0.32

注:

1) 以上股东所持股份性质为可转让A 股。

2) 公司未知前十名可转让股股东之间是否存在关联关系或者一致行动人关系。

3) 公司未知前十名可转让股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或者一致行动人关系。

三、控股股东及实际控制人情况

本公司股东名册显示, 本公司第一大股东仍为深圳市天华电力投资有限公司。根据陕西省高级人民法院刑事判决书的判决, 本公司第一大股东为陕西省国有资产监督管理委员会。

因深圳市天华电力投资有限公司所持本公司股份已被司法冻结, 国有股股权未能过户。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	股份增减数
焦平	董事长	男	61	2014.2.17-	0	0	0
杨智	董事	男	78	2001.12.28	10,800	10,800	0
宋强	董事	男	65	2006.10.14 -	0	0	0
葛熙富	董事、董事会秘书	男	62	2006.10.14 -	2,160	2,160	0
朱忠明	独立董事	男	75	2002.6.29 -	0	0	0
李成	独立董事	男	62	2002.6.29 -	0	0	0
白水泉	监事长	男	65	2001.12.28 -	4,320	4,230	0
马书莲	监事	女	63	2001.12.28 -	2,160	2,160	0
赵心明	监事	男	73	2001.12.28 -	0	0	0
邢松	副总会计师	女	54	2005.4.18 -	0	0	0

注：公司本届董事会、监事会已任期届满，因本公司大股东缺位，至今尚未换届。

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 焦平：曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司财务处副处长、处长、总会计师、陕西延长石油材料公司经理、董事、党委委员，2006年10月起兼任本公司董事，2014年2月起兼任本公司董事长。

(2) 杨智，曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司副总经理、总经理、本公司董事。2006年11月——2014年2月任本公司董事长，现任本司公董事。

(3) 宋强：曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司机动处副处长、处长，陕西延长石油材料公司副经理，现任陕西延长石油材料公司顾问，2006年10月起兼任本公司董事。

(4) 葛熙富，历任本公司董事会秘书兼证券事务部部长、董事会秘书，2006年10月任本公司董事。现为公司董事、董事会秘书。

(5) 李成，历任陕西财经学院教授，现任西安交通大学经金学院系主任、教授，博导，院党委委员、院学位委员会委员。为本公司独立董事。

(6) 朱忠明，曾任对外经济贸易大学金融学院院长，为本公司独立董事。

(7) 白水泉，曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司党委副书记、党委书记。为本公司监事长。

(8) 马书莲，曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司审计监察处处长、本公司审计监察

部经理。为本公司监事。

(9)赵心明，曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司企管处处长，本公司企划部经理。为本公司监事。

(10)邢松，1999 年以来，历任本公司财务部副部长、部长，现兼任陕西延长石油材料有限责任公司财务处处长，2005 年 4 月起任本公司副总会计师。

## 2、在股东单位任职情况

公司董事、监事、高级管理人员无在股东单位任职情况。

在其他单位任职情况：

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
焦平	陕西延长石油材料有限责任公司	经理	2006 年 1 月	2017 年 8 月	是
宋强	陕西延长石油材料有限责任公司	公司顾问	2008 年 12 月		是
朱忠明	对外经济贸易大学	教授、金融学院院长			是
李成	西安交通大学	教授、系主任			是
邢松	陕西延长石油材料有限责任公司	处长	2013 年 7 月		是

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司董事、高级管理人员工资报酬均按有关工资管理和等级标准按月发放。2018 年公司董事、监事、高级管理人员报酬总额为 24.45 万元。

## 4、报告期内，公司无董事、监事、高管人员未发生变更情况

(二) 公司员工情况：

1、公司聘用人员为30人。

2、公司退休职工已全部进入社会保障体系无需公司承担费用。

## 第九节 公司治理结构

### (一) 公司治理情况

在公司原大股东及实际控制人天华公司自 1998 年控股公司后，其行为极不规范，存在利用对公司的控制地位侵害公司利益的行为，突出问题是资金占用，违规担保。由于公司无法偿还到期债务，银行贷款全部逾期并涉讼；原大股东操控形成的巨额对外担保所涉诉讼案件败诉，并承担连带清偿责任。公司业务停顿，主要资产已被司法执行抵偿债务，公司依然背负沉重债务及巨额的财务费用，严重资不抵债，公司持续经营能力存在重大不确定性。公司治理存在缺陷，董事会、监事会成员早已逾期没有换届，公司没有经理层。尚未建立董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序。

### 1、股东大会情况

公司生产经营多年停顿，大股东缺位，公司未能召集、召开股东大会。

## 2、董事会会议情况：

公司董事能够出席董事会会议。报告期内董事会召开三次会议，审议并通过了《公司 2017 年年度报告》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《公司 2018 年一季度报告》、《公司 2018 年半年度报告》、《公司 2018 年三季度报告》。

## 3、监事会会议情况

报告期内监事会召开三次会议，审议并通过了《公司 2017 年年度报告》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《公司 2018 年一季度报告》、《公司 2018 年半年度报告》、《公司 2018 年三季度报告》。

## 4、投资者关系管理情况

报告期内公司能履行信息披露义务，妥善处理与投资者之间的关系。

5、报告期内，公司独立董事能够参加董事会会议，未对公司董事会及公司有关事项提出异议。

6、报告期内，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开，公司生产经营多年停顿、人员分流，存在机构设置不完整的情况。

## 第十节 财务报告

### (一) 审计报告[希会审字(2019)1701 号]

#### 陕西精密合金股份有限公司全体股东：

##### 一、无法表示意见

我们审计了后附的陕西精密合金股份有限公司(以下简称“精密合金公司”)财务报表(以下简称财务报表)，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的精密合金公司财务报表发表审计意见，由于“形成无法发表审计意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

##### 二、形成无法表示意见的基础

1. 由于精密合金公司以前年度法律诉讼事项较多，众多资产被查封或拍卖，我们未能获

得被查封资产及拍卖资产明细资料；另外，2008年7月经中国证券监督管理委员会立案调查认定精密合金公司1998年至2004年9月共计虚构利润30,389.77万元，我们未能获取相关明细资料。由于上述情况的存在，我们无法对财务报表实施相关的审计程序，亦无法实施替代审计程序，难以判断上述事项可能对精密合金公司财务状况产生的影响。

2. 精密合金公司对外担保涉诉标的金额641,623,540.84元，计提相关预计负债15,818,593.71元。由于有关涉诉案件尚在执行中，精密合金公司无法对此事项可能形成的损失做出合理估计。

3. 由于子公司数码西部信息技术有限公司（以下简称“西部数码”）未能提供财务资料，我们无法实施审计程序，本年度精密合金公司合并报表系按西部数码未审报表数进行了合并，我们无法合理判断该事项对合并财务报表的影响。

4. 精密合金公司连续多年亏损且严重资不抵债，经营活动已陷于停顿状态，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断精密合金公司继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

### 三、管理层和治理层对合并及母公司财务报表的责任

精密合金公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估精密合金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精密合金公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精密合金公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对精密合金公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法发表审计意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于精密合金公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：高靖杰、

中国注册会计师：吴群

二〇一九年四月二十五日

(二) 财务报表（附后）

(三) 财务报表附注（附后）

### **第十一节 备查文件目录**

- 1、载有法定代表人、副总会计师、会计负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在代办股份转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原稿；

董事长（签名）：焦平

陕西精密合金股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018年12月31日

单位:元

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、(一)	495,668.04	555,865.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、(二)	9,108,966.96	9,146,754.30
预付款项	七、(三)	2,047,562.83	2,039,642.83
其他应收款	七、(四)	7,156,471.10	11,388,996.18
存货	七、(五)	5,717,198.68	5,706,271.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		24,525,867.61	28,837,530.68
<b>非流动资产:</b>			
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	七、(六)	3,492,722.86	3,492,722.86
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	15,832,330.55	16,633,501.26
在建工程	七、(八)	12,762,085.00	12,762,085.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(九)	1,294,540.80	1,320,960.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		33,381,679.21	34,209,269.12
<b>资产总计</b>		57,907,546.82	63,046,799.80

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并资产负债表(续)

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018年12月31日

单位:元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十)	213,952,801.30	213,952,801.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、(十一)	2,429,808.99	2,429,808.99
预收款项	七、(十二)	12,571,700.95	12,319,279.75
应付职工薪酬	七、(十三)	2,707,287.59	2,702,392.52
应交税费	七、(十四)	25,551,727.72	25,474,792.51
其他应付款	七、(十五)	282,947,553.76	286,980,421.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		540,160,880.31	543,859,496.82
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、(十六)	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债	七、(十七)	15,818,593.71	15,818,593.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(十八)	954,107.43	954,107.43
<b>非流动负债合计</b>		26,772,701.14	26,772,701.14
<b>负债合计</b>		566,933,581.45	570,632,197.96
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(十九)	261,196,200.00	261,196,200.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十)	251,861,290.77	251,861,290.77
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十一)	36,524,347.80	36,524,347.80
未分配利润	七、(二十二)	-1,067,234,735.2	-1,065,813,168.49
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		-517,652,896.67	-516,231,329.92
少数股东权益		8,626,862.04	8,645,931.76
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		-509,026,034.63	-507,585,398.16
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		57,907,546.82	63,046,799.80

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		320,048.58	21,709.40
其中: 营业收入	七、(二十三)	320,048.58	21,709.40
<b>二、营业总成本</b>		1,760,685.10	1,821,519.28
其中: 营业成本	七、(二十四)	15,970.99	5,010.72
税金及附加	七、(二十五)	245,572.95	243,783.90
销售费用			
管理费用	七、(二十六)	2,067,122.84	1,912,689.25
研发费用			
财务费用	七、(二十七)	-74.98	64.05
其中: 利息费用			
利息收入	七、(二十七)	208.57	33.47
资产减值损失	七、(二十八)	-567,906.70	-340,028.64
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,440,636.52	-1,799,809.88
加: 营业外收入	七、(二十九)	0.05	
减: 营业外支出			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,440,636.47	-1,799,809.88
减: 所得税费用			
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,440,636.47	-1,799,809.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,440,636.47	-1,799,809.88
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,421,566.75	-1,769,889.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-19,069.72	-29,920.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,440,636.47	-1,799,809.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,421,566.75	-1,769,889.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,069.72	-29,920.77
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益		-0.01	-0.01

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

编制单位: 陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,847.48	355,467.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,149,809.37	1,476,147.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,481,656.85</b>	<b>1,831,614.66</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		37,309.50	103,960.68
支付给职工以及为职工支付的现金		832,217.49	1,209,646.46
支付的各项税费		312,354.17	239,429.87
支付其他与经营活动有关的现金		357,344.16	567,905.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,539,225.32</b>	<b>2,120,942.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,568.47</b>	<b>-289,327.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,629.31	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,629.31</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,629.31</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-289,327.95
加: 期初现金及现金等价物余额			-442,066.78

六、期末现金及现金等价物余额		152,738.83
----------------	--	------------

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,069,465,795.28	-519,883,956.71	8,645,931.76	-511,238,024.95
加:会计政策变更													
前期差错更正										3,652,626.79	3,652,626.79		3,652,626.79
其他													
<b>二、本年初余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,065,813,168.49	-516,231,329.92	8,645,931.76	-507,585,398.16
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										-1,421,566.75	-1,421,566.75	-19,069.72	-1,440,636.47
(一)综合收益总额										-1,421,566.75	-1,421,566.75	-19,069.72	-1,440,636.47
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
<b>四、本年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,067,234,735.24	-517,652,896.67	8,626,862.04	-509,026,034.63

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先	永续	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,067,354,564.48	-517,772,725.91	8,675,852.53	-509,096,873.38
加：会计政策变更													
前期差错更正										3,311,285.10	3,311,285.10		3,311,285.10
其他													
<b>二、本年初余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,064,043,279.38	-514,461,440.81	8,675,852.53	-505,785,588.28
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										-1,769,889.11	-1,769,889.11	-29,920.77	-1,799,809.88
(一) 综合收益总额										-1,769,889.11	-1,769,889.11	-29,920.77	-1,799,809.88
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,065,813,168.49	-516,231,329.92	8,645,931.76	-507,585,398.16

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018年12月31日

单位:元

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		421,649.76	430,287.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	8,533,102.73	8,551,026.47
预付款项		56,080.35	56,080.35
其他应收款	十五、(二)	6,646,967.91	10,879,492.99
存货		3,715,911.46	3,715,911.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>19,373,712.21</b>	<b>23,632,798.44</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	十五、(三)	77,835,666.16	77,835,666.16
投资性房地产			
固定资产		11,904,248.35	12,519,284.55
在建工程		2,400,000.00	2,400,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,294,540.80	1,320,960.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,434,455.31</b>	<b>94,075,910.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,808,167.52</b>	<b>117,708,709.15</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表(续)

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018年12月31日

单位:元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		192,729,840.70	192,729,840.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,372,456.23	1,372,456.23
预收款项		9,674,234.95	9,315,113.75
应付职工薪酬		2,591,946.95	2,587,051.88
应交税费		25,008,948.72	25,014,527.04
其他应付款		324,242,086.12	328,253,834.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		555,619,513.67	559,272,823.71
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债		15,818,593.71	15,818,593.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,818,593.71	25,818,593.71
<b>负债合计</b>		581,438,107.38	585,091,417.42
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		261,196,200.00	261,196,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		251,861,290.77	251,861,290.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,524,347.80	36,524,347.80
未分配利润		-1,018,211,778.43	-1,016,964,546.84
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		-468,629,939.86	-467,382,708.27
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		112,808,167.52	117,708,709.15

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司利润表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减: 营业成本			
税金及附加		243,783.92	243,783.90
销售费用			
管理费用		1,591,147.59	1,602,673.97
研发费用			
财务费用		70.43	51.14
其中: 利息费用			
利息收入		14.16	16.08
资产减值损失		-587,770.30	-350,155.24
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,247,231.64	-1,496,353.77
加: 营业外收入		0.05	
减: 营业外支出			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,247,231.59	-1,496,353.77
减: 所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,247,231.59	-1,496,353.77
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,247,231.59	-1,496,353.77
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,247,231.59	-1,496,353.77
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益		-0.01	-0.01

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司现金流量表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,847.48	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,149,614.96	1,471,629.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,185,462.44	1,471,629.77
购买商品、接收劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		694,073.73	1,101,146.96
支付的各项税费		252,218.18	237,467.05
支付其他与经营活动有关的现金		247,807.94	523,024.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,194,099.85	1,861,638.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,637.41	-390,009.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		27,160.18	417,169.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		18,522.77	27,160.18

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司所有者权益表

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,020,617,173.63	-471,035,335.06
加：会计政策变更											
前期差错更正									3,652,626.79		3,652,626.79
其他											
<b>二、本年初余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,016,964,546.84	-467,382,708.27
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-1,247,231.59	-1,247,231.59
（一）综合收益总额										-1,247,231.59	-1,247,231.59
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
<b>四、本年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,018,211,778.43	-468,629,939.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益表(续)

编制单位:陕西精密合金股份有限公司

2018 年度

单位:元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,018,779,478.17	-469,197,639.60
加: 会计政策变更											
前期差错更正										3,311,285.10	3,311,285.10
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,015,468,193.07	-465,886,354.50
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										-1,496,353.77	-1,496,353.77
(一) 综合收益总额										-1,496,353.77	-1,496,353.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	261,196,200.00				251,861,290.77				36,524,347.80	-1,016,964,546.84	-467,382,708.27

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

陕西精密合金股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经陕西省经济体制改革委员会陕改发（1992）46号文批准，由陕西精密合金厂作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）260号文和证监发字（1997）261号文批准，公开募集人民币普通股4,000万股，并于1997年6月26日在上海证券交易所挂牌交易。公司募集资金到位后股本为13,195万元。后经送股、转增及配股，公司股本总额增至26,119.62万元。

2006年11月30日，本公司的股票被上海证券交易所终止上市交易。2007年2月9日，依照中国证监会和中国证券业协会的有关规定，本公司股票开始在代办股份转让系统进行交易。

公司住所：陕西省西安市高新区高新一路19号

经营范围：金属材料、功能材料生产、加工、销售；高科技产业投资；高科技产品的研制、生产、销售及相关技术服务；经营本企业和本企业成员自产产品及技术的出口业务、代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；国内贸易（专控除外）的销售。

### 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要会计政策、会计估计

#### （一）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、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。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

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。

### （四）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### 3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表时以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制，由本公司编制。同时本公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将本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消后逐项合并。

当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自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，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十）长期股权投资”。

#### （六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将期

限短（一般为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确定为现金等价物。

### （七）金融工具

金融工具指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

初始确认后，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金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

##### （2）持有至到期投资

持有至到期投资为到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （3）贷款和应收款项

贷款和应收款项为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。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，为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、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，公允价值变动在其他综合收益中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入其他综合收益中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

投资企业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，按照成本进行计量。

#### 2. 终止确认

终止确认，为将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。



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。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。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，但未放弃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。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 3. 金融资产的减值

公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项为在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### (2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

#### (3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

### 4. 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

### (八) 应收款项

1. 坏账准备的确认标准：本公司期末对应收款项（含应收账款、其他应收款等）进行全面检查，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 坏账损失的核算方法：本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项采用账龄分析法和个别认定法相结合计提坏账准备，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。资产负债表日通过减值测试和按比例进行计提坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄在 1 年（含 1 年）以内的提取比例为 5%；

账龄在 1—2 年（含 2 年）的提取比例为 15%；

账龄在 2—3 年（含 3 年）的提取比例为 20%；

账龄在 3 年以上的提取比例为 50%。

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；债务单位已撤销、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务；或者因债务人逾期未履行其偿债义务超过三年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

### (九) 存货

1. 存货包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工材料等。

2. 存货的取得和发出的计价方法

原材料采用计划成本核算，月末通过“材料成本差异”科目进行调整，将发出材料和库存材料调整为实际成本。其他各类存货的取得均以实际成本计价，发出成本以加权平均法计价。

3. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法。

本公司对资产负债表日存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。计提的存货跌价损失计入当年度损益。

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。

## （十）长期股权投资

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### 2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动

应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(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，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注“三、(四) 合并财务报表的编制方法”进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (十一) 固定资产

1. 固定资产的标准为，同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年且单位价值在 2000 元以上。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的计价方法：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定。在投资合同或协议约定不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值。

(4) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

3. 固定资产折旧方法：

本公司除已经提足折旧仍继续使用的固定资产外，所有固定资产采用平均年限法计提折旧，预计净残值率为5%，分类估计折旧年限如下：

类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10—40	5	9.50—2.38
专用设备	15—18	5	6.33—5.28
通用设备	10—18	5	9.50—5.28
动力设备	14—18	5	6.79—5.28
仪器仪表	10	5	9.50
运输设备	12	5	7.92
其他设备	10	5	9.50

4. 固定资产减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）在建工程

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

本公司期末在建工程按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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状态或所必要的购建活动已经开始。

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

(3) 停止资本化, 当所购建的资产达到预定可使用状态时, 停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法, 在资本化期间内, 每一会计期间的资本化金额, 按照下列规定确定

(1) 专门借款的利息资本化金额为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。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### (十四) 无形资产

1. 无形资产同时满足以下条件, 即可确认

(1) 能够从企业中分离或者划分出来, 并能单独或者与相关合同、资产或负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换;

(2) 源自合同性权益或其他法定权利, 无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离;

(3) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

(4) 该无形资产的成本能够可靠的计量。

2. 购入的无形资产, 以实际支付的价款作为入账价值; 通过非货币性交易换入的无形资产, 其入账价值按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定; 投资者投入的无形资产, 以投资者各方确认的价值作为入账价值; 通过债务重组取得的无形资产, 其入账价值按《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定确定; 自行开发的无形资产, 其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》的第 4 条和第 9 条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额, 但对于以前期间已经费用化的支出不再调整。无形资产在确认后发生的支出, 在发生时确认为当期费用。

3. 无形资产的摊销期限, 合同规定了受益年限的, 按不超过受益年限的期限摊销; 合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的, 按不超过法律规定的有效年限摊销, 经营期短于有效年限的, 按不超过经营期的年限摊销; 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限, 按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销; 合同没有规定受益年限, 且法律也没有规定有效年限的, 专有技术按 10 年摊销, 计算机软件按 3-6 年摊销。

无形资产的摊销，自无形资产可使用时起，至不再作为无形资产确认时止。无形资产的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，还要扣除已计提的减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司定于期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，并按照《企业会计准则第8号—资产减值》计提无形资产减值准备。

### （十五）职工薪酬

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十六）预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是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公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司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。对于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。

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；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （十七）收入确认原则

### 1. 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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企业；
- （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：

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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收入；并按相同金额结转成本；

(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：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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，同时具有以下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：

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

公司对与子公司、联营企业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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

企业对与子公司、联营企业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，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业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。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

### **(十九) 利润分配政策**

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配普通股股利。

具体利润分配方案由董事会提出预案，股东大会决定。资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## **五、会计政策、会计估计变更、会计差错更**

### **(一) 会计政策变更**

本公司编制 2018 年度报表执行财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应

付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。代收代缴个税的手续费返还从营业外收入调整至其他收益列报。对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		9,146,754.30	9,146,754.30
应付票据及应付账款		2,429,808.99	2,429,808.99
其他应付款	103,879,300.09	286,980,421.75	183,101,121.66
应付利息	176,576,588.51		-176,576,588.51
应付股利	6,524,533.15		-6,524,533.15

## （二）会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

## （三）前期重大会计差错更正说明

根据2006年1月12日陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资改革发（2006）10号《关于陕西延长石油（集团）有限责任公司托管陕西精密合金股份有限公司的通知》：陕西延长石油（集团）有限责任公司对陕西精密合金股份有限公司进行托管。

2007年本公司员工与陕西延长石油（集团）有限责任公司下属子公司陕西延长石油材料有限责任公司（以下简称“材料公司”）签订劳动合同，员工社保理应由材料公司承担，但材料公司未认可，故社保费用一直由本公司提取。

2018年7月材料公司出具相关文件承认本公司社保费用由该公司承担，并相应进行了账务处理。本公司根据材料公司的文件以及企业询证函结果，对计提的费用3,652,626.79元全部冲回并调整期初数，相应减少2017年管理费用341,341.69元，调整增加2017年期初未分配3,311,285.10元。

## 六、税项

主要税种	计税依据	税率	备注
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	17%、16%	
城市维护建设税	按当期应缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按当期应缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按当期应缴纳的增值税计征	2%	
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	25%	

## 七、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指2018年12月31日，年初余额指2017年12月31日。

本期金额系指 2018 年度，上期金额系指 2017 年度。若无特别指明，货币单位均为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	8,233.37	15,163.51
银行存款	416,434.67	469,702.31
其他货币资金	71,000.00	71,000.00
合 计	495,668.04	555,865.82

注：期末由于诉讼事项冻结的货币资金403,126.99元。

### (二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,108,966.96	9,146,754.30
合 计	9,108,966.96	9,146,754.30

#### 1. 应收账款情况

种类	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,974,974.20	49.44	43,974,974.20	100.00	43,974,974.20	49.42	43,974,974.20	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,213,605.92	20.48	9,104,638.96	49.99	18,249,453.40	20.51	9,102,699.10	49.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,756,537.27	30.08	26,756,537.27	100.00	26,756,537.27	30.07	26,756,537.27	100.00
合 计	88,945,117.39	100.00	79,836,150.43		88,980,964.87	100.00	79,834,210.57	

#### 2. 各类应收账款坏账准备计提情况

##### (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	13,205,655.94	13,205,655.94	100.00	无法收回
西安三新功能材料与器件公司	13,124,721.62	13,124,721.62	100.00	无法收回
陕西钢铁研究所金属制品分厂	12,858,829.40	12,858,829.40	100.00	无法收回
锦州天鹅焊材股份公司	2,467,767.24	2,467,767.24	100.00	无法收回
光彩在线网络服务有限公司	2,318,000.00	2,318,000.00	100.00	无法收回
合 计	43,974,974.20	43,974,974.20		

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				2,000.00	0.01	100.00
1-2 年	2,000.00	0.01	300.00	4,880.00	0.03	732.00
2-3 年	4,880.00	0.03	976.00	64,732.00	0.35	12,946.40
3 年以上	18,206,725.92	99.96	9,103,362.96	18,177,841.40	99.61	9,088,920.70
合 计	18,213,605.92	100.00	9,104,638.96	18,249,453.40	100.00	9,102,699.10

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西精益精密销售有限公司	2,258,909.41	2,258,909.41	100.00	无法收回
秦沪特种合金制品销售部	1,453,688.86	1,453,688.86	100.00	无法收回
778 厂微波公司	531,860.87	531,860.87	100.00	无法收回
重庆峡江通用设备工业公司	640,127.68	640,127.68	100.00	无法收回
宜昌电焊条厂	1,819,231.73	1,819,231.73	100.00	无法收回
萍乡电焊条厂	569,265.00	569,265.00	100.00	无法收回
丹东市精密弹性元件总厂	1,009,211.24	1,009,211.24	100.00	无法收回
陕西钢铁研究所控温器厂	246,371.62	246,371.62	100.00	无法收回
西安恒达精密弹簧有限公司	519,130.53	519,130.53	100.00	无法收回
西安庆安插件厂	136,055.25	136,055.25	100.00	无法收回
陕西群力无线器材厂	232,187.53	232,187.53	100.00	无法收回
兰州长虹实业总公司特殊钢丝厂	320,349.87	320,349.87	100.00	无法收回
东方锅炉厂	125,710.18	125,710.18	100.00	无法收回
自贡中国电焊条厂	251,404.35	251,404.35	100.00	无法收回
电子工业部第 9 研究所	17,502.42	17,502.42	100.00	无法收回
成都红星电子器件厂	161,470.20	161,470.20	100.00	无法收回
四川华兴商贸公司	63,666.27	63,666.27	100.00	无法收回
吉林省长春一汽供应处	179,200.71	179,200.71	100.00	无法收回
四平金属表带厂	119,930.37	119,930.37	100.00	无法收回
哈尔滨锅炉有限责任公司	195,856.18	195,856.18	100.00	无法收回
沈阳电器开关厂	373,148.13	373,148.13	100.00	无法收回
三门峡第二纺织器材厂	136,975.00	136,975.00	100.00	无法收回
上海钢研所精密元件厂	485,168.95	485,168.95	100.00	无法收回
江苏常熟开关厂	143,381.89	143,381.89	100.00	无法收回
无锡锅炉厂	160,012.19	160,012.19	100.00	无法收回
无锡八士五金电器设备厂	96,952.24	96,952.24	100.00	无法收回
启东电磁器材厂	167,385.06	167,385.06	100.00	无法收回
宜兴电子器件厂	158,531.48	158,531.48	100.00	无法收回
南京陶瓷厂	400,957.31	400,957.31	100.00	无法收回

武汉钧菱微电子封装外壳有限责任公司	359,566.66	359,566.66	100.00	无法收回
猴王股份有限公司原材料总公司	304,803.14	304,803.14	100.00	无法收回
08-8531厂	47,832.02	47,832.02	100.00	无法收回
长沙轴承厂	14,788.21	14,788.21	100.00	无法收回
07-861部	9,775.47	9,775.47	100.00	无法收回
01-150部	1,975.90	1,975.90	100.00	无法收回
益阳伟光实业公司	182,758.67	182,758.67	100.00	无法收回
深圳高托实业有限公司	30,405.72	30,405.72	100.00	无法收回
江西锅炉化工石油机械联合公司(江西锅炉厂)	145,180.20	145,180.20	100.00	无法收回
合肥环球车辆电器厂	165,863.24	165,863.24	100.00	无法收回
富平晶体元件厂	181,859.49	181,859.49	100.00	无法收回
天津大桥集团银川电焊条厂	164,139.46	164,139.46	100.00	无法收回
民和镁厂	108,645.32	108,645.32	100.00	无法收回
广汉南兴金属制品厂	237,175.59	237,175.59	100.00	无法收回
天府仪表厂	112,107.92	112,107.92	100.00	无法收回
青岛半导体零件厂	332,025.37	332,025.37	100.00	无法收回
兴海金属制品有限公司	387,084.06	387,084.06	100.00	无法收回
郑州市特种电焊条有限公司	279,014.18	279,014.18	100.00	无法收回
01-540部	172,193.23	172,193.23	100.00	无法收回
青岛手表厂	160,673.50	160,673.50	100.00	无法收回
江苏高邮车罗拉丝厂	356,675.57	356,675.57	100.00	无法收回
江阴特种线材厂	235,819.62	235,819.62	100.00	无法收回
吴江纺织器材厂	170,180.60	170,180.60	100.00	无法收回
韶关电焊条厂	314,360.79	314,360.79	100.00	无法收回
武汉船用焊接材料厂(09-461)	308,001.31	308,001.31	100.00	无法收回
汕头钟表厂	30,847.18	30,847.18	100.00	无法收回
08-8230厂	716,931.37	716,931.37	100.00	无法收回
哈尔滨电表仪器厂	219,208.22	219,208.22	100.00	无法收回
07-674厂	260,000.00	260,000.00	100.00	无法收回
四平抚钢联营不锈钢管厂	303,757.16	303,757.16	100.00	无法收回
哈尔滨电站物资经销公司	159,648.97	159,648.97	100.00	无法收回
山东诸城无线电零件二分厂	308,279.74	308,279.74	100.00	无法收回
无锡县西漳特种钢丝厂	318,556.49	318,556.49	100.00	无法收回
宁波北仑物资再生公司	162,545.90	162,545.90	100.00	无法收回
大连仪表厂	199,841.35	199,841.35	100.00	无法收回
长春拖拉机厂	148,948.54	148,948.54	100.00	无法收回
宜兴电子器件总厂供销经理部	656,814.21	656,814.21	100.00	无法收回
郑州大华饮料厂	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
秦星公司	461,000.00	461,000.00	100.00	无法收回

北京泰莱特公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
上海华银电器公司	54,900.00	54,900.00	100.00	无法收回
济南环保科技有限公司	340,006.78	340,006.78	100.00	无法收回
北京玉渊潭公司	35,720.00	35,720.00	100.00	无法收回
延边公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
四川江油水厂	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
北京福斯特公司	78,966.00	78,966.00	100.00	无法收回
西安爱迪威公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
咸阳专卖店	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
蒲城雨星纯水屋	7,190.00	7,190.00	100.00	无法收回
西安宏远公司	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
胜利油田亨通公司	1,160,914.16	1,160,914.16	100.00	无法收回
陕西纯净水公司	527,527.50	527,527.50	100.00	无法收回
昆明鼎兴科贸公司	1,011,734.67	1,011,734.67	100.00	无法收回
长庆石油局咸阳站	206,383.00	206,383.00	100.00	无法收回
天洋饮品有限公司	590,000.00	590,000.00	100.00	无法收回
新疆库尔乐广盛	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
合阳县城供水站	12,000.00	12,000.00	100.00	无法收回
渭南建霖科技公司	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
宁夏固鸿大公司	4,000.00	4,000.00	100.00	无法收回
西安新华信房地产公司	17,812.50	17,812.50	100.00	无法收回
邯郸丛台酒业股份公司	25,580.01	25,580.01	100.00	无法收回
国营红霞化工厂	350.00	350.00	100.00	无法收回
湖北清华药业公司	26,701.10	26,701.10	100.00	无法收回
宁夏政兴房地产开发建设公司	14,800.00	14,800.00	100.00	无法收回
中国市政工程西北设计所	470.00	470.00	100.00	无法收回
河南仰绍酒厂	11,700.00	11,700.00	100.00	无法收回
西安牧童乳业公司	51,200.00	51,200.00	100.00	无法收回
西安神果药业有限公司	29,800.00	29,800.00	100.00	无法收回
安康平利制药公司	7,400.00	7,400.00	100.00	无法收回
袁锦平	226,400.00	226,400.00	100.00	无法收回
咸阳捷思环保公司	3,200.00	3,200.00	100.00	无法收回
田小东	2,100.00	2,100.00	100.00	无法收回
中乐环保	2,258.42	2,258.42	100.00	无法收回
新疆王永正	68,116.24	68,116.24	100.00	无法收回
中国石油天然气抚顺石化公司	26,000.00	26,000.00	100.00	无法收回
西安海洋洁净成套设备公司	380.00	380.00	100.00	无法收回
合计	26,756,537.27	26,756,537.27		

3. 本报告期应收账款计提减值准备 1,939.86 元，无转回坏账准备的情况。

4. 本报告期无以前年度全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本报告期全额收回



或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

5. 本报告期本公司无核销的应收账款。

6. 应收账款前五名明细如下

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	账龄
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	13,205,655.94	14.84	3年以上
西安三新功能材料与器件公司	13,124,721.62	14.74	3年以上
陕西钢铁研究所金属制品分厂	12,858,829.40	14.45	3年以上
锦州天鹅焊材股份公司	2,467,767.24	2.77	3年以上
陕西精密金属元器件工业公司	2,261,668.60	2.60	3年以上
合计	43,974,974.20	49.40	

7. 应收账款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股权股东单位或关联方的款项详见本附注“十一、(六)”。

### (三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,920.00	0.39		
1-2年			434,529.00	21.31
2-3年	434,529.00	21.22	1,340,100.00	65.70
3年以上	1,605,113.83	78.39	265,013.83	12.99
合计	2,047,562.83	100.00	2,039,642.83	100.00

2. 预付款项前五名明细如下

单位名称	期末余额	占预付账款合计的比例 (%)	账龄
西安广博实业公司	66,020.61	3.24	3年以上
西安市三隆科工贸公司	38,600.00	1.89	3年以上
河北沧州运西光明	24,000.00	1.18	3年以上
陕西辰诺	20,000.00	0.98	3年以上
淮安市科宇机械有限公司	1,340,100.00	65.70	3年以上
合计	1,488,720.61	72.99	

3. 期末预付款项无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股权股东单位或关联方的欠款。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,156,471.10	11,388,996.18
合计	7,156,471.10	11,388,996.18

## 1. 其他应收款情况

种类	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	598,328,170.97	90.03	598,328,170.97	100.00	598,328,170.97	89.53	598,328,170.97	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,144,478.56	2.13	6,988,007.46	49.40	18,946,850.20	2.84	7,557,854.02	49.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,986,887.17	7.67	50,986,887.17	100.00	50,986,887.17	7.63	50,986,887.17	100.00
合计	663,459,536.70	100.00	656,303,065.60		668,261,908.34	100.00	656,872,912.16	

## 2. 各类其他应收款坏账准备计提情况

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
陕西精密金属(集团)有限责任公司	189,779,305.35	189,779,305.35	100.00	无法收回
广洲恒烨实业发展有限公司	164,659,808.52	164,659,808.52	100.00	无法收回
陕西精益精密销售公司	81,787,630.37	81,787,630.37	100.00	无法收回
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	100.00	无法收回
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	100.00	无法收回
广州恒烨经济发展有限公司	16,101,426.73	16,101,426.73	100.00	无法收回
深圳市明华顿实业有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	无法收回
合计	598,328,170.97	598,328,170.97		

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	41,784.50	0.29	2,089.23	3,669,274.14	19.37	832.37
1-2年	16,503.00	0.12	2,475.45	198,842.50	1.05	29,826.38
2-3年	198,842.50	1.41	39,768.50	40,571.75	0.21	8,114.35
3年以上	13,887,348.56	98.18	6,943,674.28	15,038,161.81	79.37	7,519,080.92
合计	14,144,478.56	100.00	6,988,007.46	18,946,850.20	100.00	7,557,854.02

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
深圳君可度投资有限公司	10,352,628.12	10,352,628.12	100.00	无法收回
西安三新功能材料与器件公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	无法收回
广州恒辉贸易有限公司(其他)	13,117,916.05	13,117,916.05	100.00	无法收回
中外合资环亚实业有限公司	6,646,380.00	6,646,380.00	100.00	无法收回
深圳天华电力投资有限公司	11,920,000.00	11,920,000.00	100.00	无法收回
宝鸡华通百货公司	170,000.00	170,000.00	100.00	无法收回
宜兴环保设备厂	258,748.00	258,748.00	100.00	无法收回
省公安厅	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
新城区人民法院	6,066.00	6,066.00	100.00	无法收回
大鹏税务所	460,000.00	460,000.00	100.00	无法收回
华顿广告公司	450,000.00	450,000.00	100.00	无法收回
西安市中级人民法院	186,000.00	186,000.00	100.00	无法收回
西安电炉研究所	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
宜兴顺通环保公司	23,266.00	23,266.00	100.00	无法收回
深圳诚德公司	24,300.00	24,300.00	100.00	无法收回
西安爱迪威	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
工业水处理杂志社	1,050.00	1,050.00	100.00	无法收回
中级人民法院	24,783.00	24,783.00	100.00	无法收回
陕西时代经纬公司	11,000.00	11,000.00	100.00	无法收回
西安键源净化设备公司	550.00	550.00	100.00	无法收回
省糖果副食流通	11,200.00	11,200.00	100.00	无法收回
合计	50,986,887.17	50,986,887.17		

3. 本报告期其他应收款计提减值准备-569,846.56元,无转回坏账准备的情况。

4. 本报告期无以前年度全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大,但在本报告期全额收回或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款。

5. 本报告期本公司无核销的其他应收款。

6. 其他应收款前五名明细如下

单位名称	期末余额	占其他应账款合计的比例 (%)	账龄
陕西精密金属(集团)有限责任公司	189,779,305.35	28.60	3年以上
广洲恒辉实业发展有限公司	164,659,808.52	24.82	3年以上
陕西精益精密销售公司	88,273,715.49	13.31	滚动发生
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	9.80	3年以上
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	9.80	3年以上
合计	572,712,829.36	86.33	

7. 其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股权股东单位或关联方的款项详见本附注“十一、(六)”。

**(五) 存货**

## 1. 存货明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,116,482.44		3,116,482.44	3,116,482.44		3,116,482.44
在产品	1,706,177.01	1,175,314.93	530,862.08	1,695,249.88	1,175,314.93	519,934.95
库存商品	3,215,518.81	1,145,664.65	2,069,854.16	3,215,518.81	1,145,664.65	2,069,854.16
合 计	8,038,178.26	2,320,979.58	5,717,198.68	8,027,251.13	2,320,979.58	5,706,271.55

## 2. 存货跌价准备明细

存货结构	年初余额	本期计提金额	本期减少金额			期末余额
			本期核销金额	本期转回金额	其他减少	
在产品	1,175,314.93					1,175,314.93
库存商品	1,145,664.65					1,145,664.65
合 计	2,320,979.58					2,320,979.58

3. 存货跌价准备均为子公司西安美星环保产品有限公司期末对积压时间较长预计售价下降而导致其可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

**(六) 长期股权投资**

## 1. 长期股权投资情况

项 目	期末余额	年初余额
对子公司投资		
对合营企业投资		
对联营企业投资		
对其他企业投资	5,242,000.00	5,242,000.00
小 计	5,242,000.00	5,242,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,749,277.14	1,749,277.14
合 计	3,492,722.86	3,492,722.86

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动
合 计		5,242,000.00	5,242,000.00	
其中：1. 成都旭光电子股份有限公司	成本法	202,000.00	202,000.00	
2. 西安天泽软件股份有限公司	成本法	4,320,000.00	4,320,000.00	
3. 西安天泽数码科技发展有限公司	成本法	720,000.00	720,000.00	

续表

年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
5,242,000.00		1,749,277.14		
202,000.00				
4,320,000.00	12.00	1,555,668.63		
720,000.00	12.00	193,608.51		

**(七) 固定资产**

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	15,832,330.55	16,633,501.26
固定资产清理		
合 计	15,832,330.55	16,633,501.26

## 固定资产分类

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	38,848,931.78	2,629.31		38,851,561.09
房屋建筑物	33,771,428.61			33,771,428.61
动力设备	1,363,941.77			1,363,941.77
通用设备	157,931.24			157,931.24
仪器仪表	107,807.00			107,807.00
运输设备	1,628,958.01			1,628,958.01
专用设备	1,008,256.24			1,008,256.24
其它设备	810,608.91	2,629.31		813,238.22
二、固定资产折旧合计	22,215,430.52	803,800.02		23,019,230.54
房屋建筑物	17,550,272.05	674,341.32		18,224,613.37
动力设备	1,240,337.75	70,006.52		1,310,344.27
通用设备	136,996.51	5,129.08		142,125.59
仪器仪表	102,416.65			102,416.65
运输设备	1,583,873.89			1,583,873.89
专用设备	885,771.74	46,443.36		932,215.10
其它设备	715,761.93	7,879.74		723,641.67
三、固定资产减值准备合计				
房屋建筑物				
动力设备				
通用设备				
仪器仪表				
运输设备				
专用设备				
其它设备				
四、固定资产净额	16,633,501.26			15,832,330.55
房屋建筑物	16,221,156.56			15,546,815.24

动力设备	123,604.02			53,597.50
通用设备	20,934.73			15,805.65
仪器仪表	5,390.35			5,390.35
运输设备	45,084.12			45,084.12
专用设备	122,484.50			76,041.14
其它设备	94,846.98			89,596.55

**(八) 在建工程**

工程名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额		资金来源
	余额	资本化利息	金额	资本化利息	金额	其中转增固定资产	余额	资本化利息	
863 孵化器基地	12,762,085.00						12,762,085.00		自筹
工程物资									
合计	12,762,085.00						12,762,085.00		

注：2003年9月，863孵化器基地用于子公司西安美星环保产品有限公司在银行借款1000万元的抵押，由于借款逾期未还，该资产被陕西省高级人民法院以（2005）陕执二公字第18号《民事裁定书》查封，已被拍卖，公司尚未取得资产拍卖的相关资料。

**(九) 无形资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,641,920.00			2,641,920.00
土地使用权	2,641,920.00			2,641,920.00
二、累计摊销合计	1,320,960.00	26,419.20		1,347,379.20
土地使用权	1,320,960.00	26,419.20		1,347,379.20
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	1,320,960.00			1,294,540.80
土地使用权	1,320,960.00			1,294,540.80

注：公司在建行西安朱雀路支行借款5,048.90万元，由于借款逾期未还，上述20,175.40平方米土地使用权被陕西省西安市中级人民法院2009年11月以（2008）西执民字第202—2号执行裁定书裁定继续查封。

**(十) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证/抵押借款	14,999,902.33	14,999,902.33
保证借款	198,952,898.97	198,952,898.97
合计	213,952,801.30	213,952,801.30

## 短期借款明细如下

贷款单位	贷款金额	借款条件	贷款期限
中国光大银行高新支行	39,980,840.70	保证	2003.11.25至2004.11.24
中国工商银行土门支行	14,700,000.00	保证	2003.8.29至2004.8.27
上海浦东发展银行西安分行	23,000,000.00	保证/抵押	2004.2.19至2005.2.18
中国建设银行西安市朱雀路支行	11,000,000.00	保证	2003.3.31至2004.3.30
中国建设银行西安市朱雀路支行	5,000,000.00	保证	2003.6.6至2004.6.5
中国建设银行西安市朱雀路支行	15,000,000.00	保证	2003.5.30至2004.5.29
中国建设银行西安市朱雀路支行	11,149,000.00		应付票据转入
西安市商业银行土门支行	7,000,000.00	保证	2004.9.10至2005.2.9
中国民生银行西安分行	9,300,000.00	保证/抵押	2004.10.29至2005.10.28
中国民生银行西安分行	9,500,000.00	保证/抵押	2004.12.29至2005.10.28
中国农业银行钟楼支行	6,500,000.00	保证	2004.4.28至2005.4.28
中国农业银行钟楼支行	30,000,000.00	保证	2004.10.29至2005.8.29
交通银行西安分行	10,600,000.00	保证	2003.10.24至2004.5.24
中国建设银行西安市朱雀路支行	5,000,000.00	抵押	2003.12.18至2004.12.17
中国银行咸宁路支行	2,490,878.97	保证	2003.4.21至2004.4.21
中国光大银行西安高新开发区支行	9,999,902.33	保证/抵押	2003.9.28至2004.7.28
中国建设银行西安市朱雀路支行	3,732,179.30	保证	2003.6.5至2004.6.4
合 计	213,952,801.30		

注：上述借款已全部逾期，借款已被债权人起诉，详见附注“十二、（一）2”。

## (十一) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,429,808.99	2,429,808.99
合 计	2,429,808.99	2,429,808.99

## 应付账款情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			20,000.00	0.82
1—2年	20,000.00	0.82		
2—3年			17,000.00	0.70
3年以上	2,409,808.99	99.18	2,392,808.99	98.48
合 计	2,429,808.99	100.00	2,429,808.99	100.00

## 1. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
邢台机械轧辊（集团）有限公司	488,074.51	资金紧张
陕西同晟商贸有限公司	197,543.82	资金紧张

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
沈阳市钢球砂轮厂	151,667.07	资金紧张
铜川矿务局	133,870.27	资金紧张
合 计	971,155.67	

2. 期末应付账款无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股权股东单位或关联方的款项。

## （十二）预收账款

### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	359,121.20	2.86	231,235.00	1.88
1-2 年	124,535.00	0.99	459,464.00	3.73
2-3 年	459,464.00	3.65	1,721,023.85	13.97
3 年以上	11,628,580.75	92.50	9,907,556.90	80.42
合 计	12,571,700.95	100.00	12,319,279.75	100.00

### 2. 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
山东省金乡县海洋合金钢销售有限公司	2,516,973.11	资金紧张
中国人民解放军 68262 部队	2,098,664.00	资金紧张
朱耀华	821,700.00	资金紧张
衡思建	578,289.80	资金紧张
宝鸡市盛鑫废旧物资回收利用有限公司	479,022.00	资金紧张
合 计	6,494,648.91	

3. 期末预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股权股东单位或关联方的款项。

## （十三）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	2,371,953.48	832,738.00	832,738.00	2,371,953.48
二、离职后福利-设定提存计划	330,439.04	16,408.03	11,512.96	335,334.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,702,392.52	849,146.03	844,250.96	2,707,287.59

### 2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,358.73	642,136.00	642,136.00	132,358.73
2、职工福利费		190,602.00	190,602.00	
3、社会保险费				



其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	1,722,496.20			1,722,496.20
5、工会经费和职工教育经费	517,098.55			517,098.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	2,371,953.48	832,738.00	832,738.00	2,371,953.48

## 3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险	288,566.11	11,512.96	11,512.96	288,566.11
2、失业保险费	41,872.93	4,895.07		46,768.00
3、年金缴费				
合 计	330,439.04	16,408.03	11,512.96	335,334.11

## (十四) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	10,844,383.31	10,830,651.43
营业税	2,014.45	2,014.45
土地使用税	903,557.93	902,514.34
城建税	410,704.64	410,704.63
企业所得税	11,696,608.07	11,696,608.07
个人所得税	3,057.44	8,635.76
房产税	516,758.79	449,046.72
教育费附加	610,383.13	610,383.13
水利基金	564,122.84	564,122.84
其他	137.12	111.14
合 计	25,551,727.72	25,474,792.51

## (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	176,576,588.51	176,576,588.51
应付股利	6,524,533.15	6,524,533.15
其他应付款	99,846,432.10	103,879,300.09
合 计	282,947,553.76	286,980,421.75

## 1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付银行和延长集团借款利息	176,576,588.51	176,576,588.51
合 计	176,576,588.51	176,576,588.51

注：所有银行贷款均已逾期，公司按合同利率计提应付利息，未确认逾期利息。

## 2. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
国家股股东	5,427,500.00	5,427,500.00
法人股股东	1,097,033.15	1,097,033.15
合计	6,524,533.15	6,524,533.15

注：应付股利期末余额中包括 1995 年度利润分配后国家股、法人股股东尚未领取的股利 5,846,000.00 元；2001 年度利润分配后法人股股东尚未领取的股利 678,533.15 元。

## 3. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方单位往来款	67,889,667.90	67,889,667.90
外部单位往来款	20,590,053.84	24,605,801.83
个人借款	8,312,753.39	8,329,873.39
水电费	1,720,784.51	1,720,784.51
诉讼费	12,640.00	12,640.00
其他	1,320,532.46	1,320,532.46
合计	99,846,432.10	103,879,300.09

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安科技投资有限公司	1,154,305.00	资金紧张
珠海天华集团公司	2,939,520.74	资金紧张
深圳市金盾服装有限公司	12,000,000.00	资金紧张
陕西延长石油（集团）有限责任公司	64,135,646.80	资金紧张
赵岗	1,110,000.00	资金紧张
徐伟	1,200,000.00	资金紧张
古肇郁	1,110,620.43	资金紧张
沈伟	1,200,000.00	资金紧张
水电费	1,720,784.51	资金紧张
中原信托投资公司金融部	1,137,504.36	资金紧张
合计	87,708,381.84	

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见本附注“十一、(六)”。

### (十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

合 计	10,000,000.00	10,000,000.00
-----	---------------	---------------

长期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	借款条件	担保人	贷款期限
中国建设银行西安市朱雀路支行	10,000,000.00	保证	珠海天华集团有限责任公司	2002.4.30 至 2005.4.29
合 计	10,000,000.00			

注：上述借款已全部逾期并已被债权人起诉，详见附注“十二、（一）2”。

#### （十七）预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外担保	15,818,593.71			15,818,593.71
合 计	15,818,593.71			15,818,593.71

注：公司为广州恒烨实业发展有限公司在银行借款 5000 万元提供连带责任保证，由于借款逾期未还，广州市中级人民法院（2005）穗中法执字第 1118-1 号《民事裁定书》裁定：冻结公司持有数码西部信息技术有限公司 60%的股权。公司根据法院判决结果按子公司数码西部信息技术有限公司净资产的 60%计提了预计负债。

#### （十八）其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
课题费	954,107.43			954,107.43
合 计	954,107.43			954,107.43

注：期末余额为子公司数码西部信息技术有限公司根据西安市科学技术委员会、西安市财政局市科技[2001]3 号《西安市科学技术委员会西安市财政局关于下达西安市 2001 年科学技术计划第一批项目的通知》，收到的科研经费拨款以及陕西省财政厅拨入的与科学技术部签订的国家科技攻关计划课题任务专项资金。

#### （十九）实收资本

项 目	本次变动前		本次变动增减				本次变动后		
	股数	比例 (%)	配股	送股	公积金转股	发行新股	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	128,097,000.00	49.04						128,097,000.00	49.04
其中：									
境内法人持股	128,097,000.00	49.04						128,097,000.00	49.04

境内自然人持股							
4、外资持股							
有限售条件股份合计	128,097,000.00	49.04				128,097,000.00	49.04
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	133,099,200.00	50.96				133,099,200.00	50.96
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	133,099,200.00	50.96				133,099,200.00	50.96
三、股份总数	261,196,200.00	100.00				261,196,200.00	100.00

**(二十) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	251,861,290.77			251,861,290.77
合 计	251,861,290.77			251,861,290.77

**(二十一) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,524,347.80			36,524,347.80
合 计	36,524,347.80			36,524,347.80

**(二十二) 未分配利润**

项 目	期末余额	年初余额
上期末余额	-1,069,465,795.28	-1,067,354,564.48
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更调整		
重大会计差错追溯重述	3,652,626.79	3,311,285.10
其他调整因素		
本期期初余额	-1,065,813,168.49	-1,064,043,279.38
本期增加数	-1,421,566.75	-1,769,889.11
其中：本期净利润转入	-1,421,566.75	-1,769,889.11
其他增加		
本期减少数		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
本期分配股票股利数		
其他减少		
期末余额	-1,067,234,735.24	-1,065,813,168.49
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：2008年7月经中国证券监督管理委员会立案调查认定，公司1998年至2004年9月共计虚

构利润 30,389.77 万元。由于未取得相关明细资料，无法对应除本科目外的其他科目，公司尚未对该事项进行调整。

### (二十三) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	320,048.58	21,709.40
合 计	320,048.58	21,709.40

#### 其他业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
材料销售	10,775.86	1,709.40
房屋租赁	309,272.72	20,000.00
小 计	320,048.58	21,709.40

### (二十四) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本		
其他业务成本	15,970.99	5,010.72
合 计	15,970.99	5,010.72

#### 其他业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
材料销售	9,143.40	2,960.68
房租及水电	6,827.59	2,050.04
小 计	15,970.99	5,010.72

### (二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	1,043.60	
教育费附加	745.43	
土地使用税	181,578.60	181,578.60
房产税	62,205.32	62,205.30
合 计	245,572.95	243,783.90

### (二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	851,103.96	740,876.90
董事会费	167,000.00	141,001.20
审计费	40,000.00	40,000.00
折旧费	804,926.57	805,529.28
其它	204,092.31	185,281.87
合计	2,067,122.84	1,912,689.25

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	208.57	33.47
手续费支出	133.59	97.52
合 计	-74.98	64.05

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-567,906.70	-340,028.64
合 计	-567,906.70	-340,028.64

**(二十九) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期损益
其他	0.05		0.05
合 计	0.05		0.05

**(三十) 合并现金流量表**

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,440,636.47	-1,799,809.88
加：资产减值准备	-567,906.70	-340,028.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,800.02	805,529.28
无形资产摊销	26,419.20	79,257.60
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-10,927.13	6,150.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,830,299.12	871,350.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,698,616.51	88,222.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,568.47	-289,327.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		