

陕西精密合金股份有限公司

600092

2005 年半年度报告

目录

§ 7 财务报告	17
一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	10
八、备查文件目录	63

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、董事徐伟因故未参加会议。董事王振升因故未参加会议，委托董事杨智表决。董事沈伟因身体原因请假，委托董事长赵岗表决。独立董事张晓岚女士因于 2004 年 9 月提请辞去独立董事职务，未出席本次会议。
- 3、公司半年度财务报告已经岳华会计师事务所有限责任公司审计并出具了无保留意见有强调事项的审计报告，本公司管理层对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。
- 4、公司负责人赵岗先生，主管会计工作负责人邢松女士，会计机构负责人（会计主管人员）郭连忠先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：陕西精密合金股份有限公司
公司英文名称：SHAANXI PRECISION ALLOY CO, LTD
公司英文名称缩写：PREC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：*ST 精密
公司 A 股代码：600092
- 3、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
公司国际互联网网址：<http://www.jmgf.com.cn>
公司电子信箱：jmgf@seiln.sxgb.com.cn
- 4、公司法定代表人：赵岗
- 5、公司董事会秘书：葛熙富
电话：(029) 84610536
传真：(029) 84622068
E-mail：jmgf@vip.sina.com
联系地址：西安市莲湖区枣园东路 2 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券事务管理部

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	277,646,125.04	464,537,056.33	-40.23
流动负债	468,402,860.93	444,570,890.51	5.36
总资产	441,078,611.44	635,427,379.21	-30.59
股东权益 (不含少数股东权益)	-39,568,504.65	173,884,378.43	-122.76
每股净资产	-0.15	0.67	-122.39
调整后的每股净资产	-0.94	0.59	-259.32
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	-213,452,883.08	-16,967,511.88	-1,158.01
扣除非经常性损益后的净利润	-198,440,967.38	-16,989,162.14	-1,068.04
每股收益	-0.81721	-0.0650	-1,157.25
净资产收益率 (%)		-2.74	
经营活动产生的现金流量净额	-295,452,642.88	-26,634,747.48	-1,009.28

由于净利润为负数，净资产也为负数，因此，无法计算净资产收益率，也无法与上年同期比较。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	15,842,786.63
以前年度已经计提各项减值准备的转回	802,069.52
投资收益	28,801.41
合计	-15,011,915.70

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润		1.86	0.00477	0.00477
营业利润			-0.77400	-0.77400
净利润			-0.81721	-0.81721
扣除非经常性损益后的净利润			-0.75974	-0.75974

由于营业利润、净利润及扣除非经常性损益后的净利润均为负数，净资产也为负数，因此，无法计算净资产收益率。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	76,653,000							76,653,000
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	76,653,000							76,653,000
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								
未上市流通股份合计	128,097,000							128,097,000
二、已上市流通股份								
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								
已上市流通股份合计	133,099,200							133,099,200
三、股份总数	261,196,200							261,196,200

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 64,234 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
深圳市天华电力投资有限公司		76,653,000	29.34	未流通	冻结	法人股东
涌金实业(集团)有限公司		5,350,000	2.05	未流通	未知	法人股东
新疆乌鲁木齐将军制锁厂		3,963,449	1.52	未流通	未知	法人股东

中国阳光投资集团有限公司		3,060,000	1.17	未流通	未知	法人股东
深业集团(深圳)物业管理公司		2,700,000	1.03	未流通	未知	法人股东
刘久彬		2,361,471	0.90	已流通	未知	自然人股东
陕西省西北信托投资有限公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
深圳市市政工程公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
南通市通银经贸公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
河北中兴科技开发总公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

第一大股东股权冻结情况

本公司第一大股东深圳市天华电力投资有限公司报告期末持有本公司 7665.3 万股为国有法人股，占公司总股本的 29.34%，所持本公司股份中的 7515 万股已被广东高院司法续冻结，续冻结期限 2005 年 6 月 3 日至 2005 年 12 月 2 日。2005 年 4 月 22 日，上述股份 7515 万股被湖南高院轮侯冻结，冻结期限 2005 年 4 月 22 日至 2006 年 4 月 21 日。2005 年 6 月 8 日上述股份 2472 万股被云南高院轮侯冻结，冻结期限 2005 年 6 月 8 日至 2006 年 6 月 7 日。（以上冻结事项详见 2005 年 6 月 7 日、2005 年 4 月 27 日、2005 年 6 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
刘久彬	2,361,471	A 股
牟明琼	784,932	A 股
吴浪	624,062	A 股
谢蓉	566,149	A 股
邹桂英	560,700	A 股
朱金玉	493,099	A 股
宋小亮	465,400	A 股
王桂兰	436,659	A 股
陈立国	400,000	A 股
陈军凯	380,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 4 月 19 日，经公司董事会临时会议（通讯方式）决议，聘任邢松女士担任公司副总会计师（财务负责人）。上述决议刊登在 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2005 年 5 月 17 日-18 日，经公司董事会临时会议（通讯方式）决议，聘任秦占先女士担任公司副总经理。上述决议刊登在 2005 年 5 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，公司面临诸多历史遗留问题，生产经营受到了极大的影响，自 2005 年 1 月以来公司主要业务停产，截止报告日尚未恢复。2005 年初，陕西省政府组成联合专案组调查相关事宜，中国证监会西安稽查局也对本公司立案调查，截止报告日尚未收到调查结果通知。面对困难和压力，管理层没有放弃，积极应对。董事会成立了风险控制委员会，对公司存在的问题进行自查和纠正，防止风险扩大。加强财务审批，成立清欠小组，加大应收帐款的催收力度，积极配合司法部门追讨大股东占用款项，挽回损失。加强资产保全，积极应诉，化解风险，已成功申请法院中止执行 5 件涉讼案件，涉及金额 1.45 亿元，力促法院执行主债权人和其他担保人资产，预计可能免除责任金额 3.6 亿元，可以用本公司及关联方资产清偿案件金额 6753 万元。理不良资产，研发新产品，以延长石油工业集团托管陕精集团为契机，引进资金，消化包袱，为生产恢复和资产重组奠定基础；同时积极配合陕西省政府，在省政府的统一领导和安排下，大力推进股权重组，一揽子解决精密股份和陕精集团问题，争取公司重新走上正常发展的轨道。

2005 年上半年，公司累计亏损 21345 万元，主要原因：

- （1）由于资金匮乏，主要业务停产，逾期贷款罚息等因素，导致报告期亏损。
- （2）由于公司银行存款帐户 2.95 亿元资金被人为转出至珠海天华集团公司关联方，目前已司法介入，但预计难以全部收回，根据董事会会议决议计提 50%坏帐准备，影响损益 14750 万元。
- （3）根据对外担保涉诉情况，经董事会会议决议计提预计负债 1582 万元。
- （4）报告期对 5 年以上应收帐款全额计提坏帐准备，补提 615 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务以冷轧带钢产品为主，报告期内公司面临的经营形势极为严峻，自 2005 年初主要生产线条停产以来，至今尚未恢复生产，报告期主营业务收入主要来源于控股子公司西安美星环保产品有限公司。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:万元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
环保水处理	497.96	396.18	20.44	93.14	31.00	37.73
分产品						
环保产品	497.96	396.18	20.44	93.14	31.00	37.73

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
西北	3,083,707.80	280.87
华东	1,034,188.03	-65.13
中南	786,324.79	4.76
西南	219,185.69	-90.06

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
西安美星环保产品有限公司	主要从事反渗透膜和超滤膜为核心元件的纯净水设备、苦咸水及海水淡化设备、医药（酒类）用制水设备、污水处理设备及饮用水设备的生产、销售。	5,325	3,427	48
数码西部信息技术有限公司	提供企业信息化服务；计算机网络、通信工程的设计、实施、服务；计算机软件产品、机电一体化设备的研究、开发及信息技术咨询；电子科技项目的投资；计算机软硬件及外围设备、电子元器件、机电一体化设备的销售、维修。	5,000	3,061	-1,144

西安美星环保产品有限公司，本公司拥有其 90%权益，上半年实现销售收入 497.96 万元，净利润 47.92 万元。

数码西部信息技术有限公司，本公司拥有其 60%权益，上半年无业务收入，净利润-1143.94 万元。当年亏损的原因是由于公司没有正常经营以及提取了坏帐准备等。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

上半年，公司面临极大的困难和压力，遗留问题诸多，资金被大股东占用导致资金极度匮乏，主要生产线处于停产状态。针对上述困难，管理层没有放弃，进行自查摸清情况，控制风险，在陕西省政府的支持下，大力推进股权重组和资产重组，力争四季度全面恢复生产，年内完成重组，使公司重新走上正常发展的轨道。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年通过配股募集资金 22,512.476 元人民币，已累计使用 2,905.15 元人民币，尚未使用 19,607.326 元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位: 元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
投资兴建荫罩带钢项目	22,512.476	否	2,905.15			否	否
合计	22,512.476	/	2,905.15			/	/

说明：

该项目于 1999 年 9 月由国家计委批准立项（计预测（1999）951 号），项目可行性研究报告于 2001 年 10 月获批（计产业司[2001]2004 号），项目总投资为 96,580 万元，资金来源是：企业自有资金 29500 万元，国外出口信贷 5860 万美元（折合人民币 48638 万元），中国银行贷款 16309 万元。由于可研报告批复较晚，项目配套的国外出口信贷和银行贷款落实的条件尚未成熟，致使项目后续资金没有跟上，影响了项目进展，使项目进程与配股说明书的承诺不一致。

尚未使用资金 19607.326 万元已被人为操纵转出至实际控制人的关联方，公司将进一步通过司法程序解决。陕西省政府已组织相关部门组成联合专案组，调查相关事项。根据目前情况该转出资金预计无法全部收回，根据董事会会议决议计提 50%坏帐准备。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

年初至下一报告期期末的累计净利润仍将亏损,主要原因是公司自今年 1 月份起主要业务已停产,至报告日尚未恢复生产及公司对应收款项计提坏帐准备所致。

(五) 公司管理层对会计师事务所本报告期“非标意见”的说明

公司 2005 年半年度财务报告经岳华会计师事务所审计,出具了无保留意见有强调事项的审计报告,公司董事会对所涉强调事项说明如下:

1、关于 29500 万元被人为操纵转出及大股东关联方占用资金事项

由于公司异地存款 29500 万元,被人为操纵转出至实际控制人(珠海天华集团公司)的关联方(广州恒焯实业有限公司等),公司未取得相关记账依据资料,2004 年末在货币资金科目反映。本报告期,根据公司及公安部门的查证资料,为准确反映公司财务状况,将 29500 万元从货币资金科目调入其他应收款科目,并按 50%计提坏帐准备。

本公司与大股东及实际控制人关联方历史形成的往来款,造成占用本公司资金 89,922,572.12 元,报告期本公司仍按帐龄法计提坏帐准备。

对以上人为转出资金和大股东及其关联方占用资金,本公司正在通过司法程序追讨,并配合陕西省政府做好相关调查解决工作。

2、关于对外担保事项

报告期末,本公司对外担保(不包括控股子公司)余额 60,541.00 万元,计 20 笔,其中已涉讼担保余额 47,262 万元,计 15 笔。

本公司法律顾问陕西菲尔律师事务所出具了《法律意见书》(陕菲愿意字(2005)第 087 号),律师认为:因被担保人未涉及破产或者依法终结的情形,精密股份可在法定诉讼期间内对被担保人依法追偿,向被保证人不能追偿的部分,可要求生效法律确定的其他连带共同保证人分担;如属一般保证责任的,当被保证人被依法强制执行仍不能履行义务前,精密股份对债权人可以拒绝承担保证责任。

公司对自查发现的担保情况进行了分析:

(1) 公司为西安二十一世纪置业有限公司 1400 万元贷款提供担保,逾期未还,本公司承担连带责任,本公司已就该笔贷款担保采取了反担保措施,以评估价值 1624 万元的房产作为反担保的抵押物。

(2) 公司为上海华显数字影像技术有限公司 6000 万元提供担保,该项担保公司已取得上海华园微电子科技有限公司的反担保承诺。另 4400 万元担保,本公司为第二担保人;且上海华显数字影像技术有限公司目前经营正常。

(3) 公司为湖北天华股份公司担保总额 10162 万元,其中涉讼担保 7162 万元由珠海天华集团以其持有的天华股份法人股 2050 万股质押,且天华股份为上市公司目前经营正常。

(4) 公司为天华骏烨元器件公司提供的反担保涉及金额 900 万元，因天华电气公司和天华骏烨元器件公司为公司贷款提供担保，抵押的土地及地上附属物价值大于 2300 万元，有能力保证追偿权。

(5) 公司为天华系广州恒烨实业发展有限公司、广州恒烨房地产公司、广州恒越房地产公司、深圳市天华电力投资有限公司所提供担保共计 4.18 亿元，因珠海天华集团为公司提供担保共计 3.2 亿元，属互保性质。另上述为广州恒越房地产公司担保 2 亿元，由本公司与广东证券共同担保，且涉及诉讼尚未结案，广州中院已冻结广州恒越相应资产和广东证券价值 1.1 亿元资产。

公司于年初成立了风险控制委员会，董事长担任主任，下设自查组和资产保全组，自今年初以来公司通过对担保事项的自查，有针对性采取风险控制措施，取得一定效果。报告期内公司为规范担保行为，制定了《担保管理办法》。根据目前担保诉讼情况，报告期计提预计负债 1582 万元，本公司将在政府的支持下进一步采取有效措施化解担保风险。

3、关于持续经营情况

公司改制上市和 1998 年重组过程中遗留诸多问题，加之重组后大股东行为极不规范，致使公司近几年运作承受巨大的内外压力。突出矛盾是资金紧张，造成公司生产经营压力较大，以致于 2005 年 1 月至今处于停产状态，尽管如此，管理层经过认真分析，认为公司持续经营能力并没有丧失。

(1)、陕西省人民政府对公司的生存和发展给予了高度重视并正采取相应措施。延长集团托管陕精集团，稳定了整体局面，并投入资金上千万元。

(2)、公司主营所生产的精密合金材料是国民经济领域不可缺少的材料，本公司的产品质量在客户中的信誉良好，一旦生产启动，产品有销路。

(3)、公司的主要生产工艺装备在同行业中处领先水平，设备完好，随时可以开动，水电供应正常。

(4)、公司正在调整产品结构，研发出新型复合材料，并已达成供货意向，公司计划三季度试生产，一旦批量生产将彻底改善公司经营状况，极大提高核心竞争力，在行业中处于领先地位。

(5)、公司的组织结构健全，基本生产技术骨干队伍完整。董事会、监事会、经营班子以及全体员工坚守岗位，积极工作为生产启动创造条件，目前生产启动内部条件基本具备。

(6)、公司董事会已充实了经营班子，加大清欠力度，消化不良资产，已成功申请法院中止执行 5 件涉讼案件，涉及金额 1.45 亿元，力促法院执行主债权人和其他担保人资产，预计可能免除责任金额 3.6 亿元，可以用本公司及关联方资产清偿案件金额 6753 万元。为下一步生产经营和资产重组做好准备，公司力争在四季度全面恢复生产。

(7) 陕西省政府正在采取积极措施进行公司股权重组，公司董事会积极配合、积极建议，相关工作已取得进展。

综上所述，尽管公司目前的形势十分严峻，但管理层没有放弃，积极应对，团结一致，努力工作，在省政府的帮助和支持下，尽最大努力使公司摆脱困境，重新走上正常发展的轨道。

本报告期，公司控股子公司数码西部技术有限公司仍未正常经营，报告期内仍无收入，相应在建项目停顿，公司拟进行处置盘活。

(六) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

2004 年度岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了有保留意见有强调事项的审计报告，本公司董事会对所涉事项说明如下：

1、关于保留意见所涉事项的说明

由于公司异地存款 29500 万元，被人为操纵转出至实际控制人(珠海天华集团公司)的关联方(广州恒烨实业有限公司等)，公司未取得相关记账依据资料，2004 年末在货币资金科目反映。本报告期，根据公司及公安部门的查证资料，为准确反映公司财务状况，将从 29500 万元从货币资金科目调入其他应收款科目，并按 50%计提坏帐准备。

本公司与大股东及实际控制人关联方历史形成的往来款，造成占用本公司资金 89,922,572.12 元，报告期本公司仍按帐龄法计提坏帐准备

对以上人为转出资金和大股东及其关联方占用资金，本公司正在通过司法程序追讨，并配合陕西省政府做好相关调查解决工作。

2、关于强调事项的说明

公司主要生产线自今年 1 月份停产以来至今尚未恢复，主要原因是公司资金匮乏，贷款逾期、涉讼案件等经营环境的影响。对此，公司一方面采取多种措施解决资金问题，另一方面将在政府的支持与协调下拟通过转贷、续贷、中止司法执行程序等措施改善经营环境；同时加强与用户的沟通，采取预付款、来料加工、调整产品结构等方式，争取尽快恢复生产。目前公司已与有关单位达成订货意向并签定了复合材料的订货合同，为恢复生产创造条件。公司将在三季度启动生产，四季度全面恢复生产。同时，公司将在省政府的统一部署下，年内完成股权重组，进一步推动资产重组，注入活力，焕发生机。

本报告期，公司控股子公司数码西部技术有限公司仍未正常经营，报告期内仍无收入，相应在建项目停顿，公司拟候进行处置盘活。

关于对外担保，本报告期计提预计负债 1582 万元，自今年初以来公司通过对担保事项的自查，有针对性采取风险控制措施，取得一定效果。报告期内公司为规范担保行为，制定了《担保管理办法》，本公司将在政府的支持下进一步采取有效措施化解担保风险。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司为国企改制设立，历史遗留问题较多，公司大股东(实际控制人)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，公司突出问题是资金占用，违规

担保，公司治理存在严重缺陷，使公司运作承受巨大压力。报告期内，公司董事会多次召开会议摸清情况，断然采取措施，力争控制风险。2005 年 1 月初董事会成立了风险控制委员会，董事长亲任主任，全体独立董事、监事作为委员积极参与，下设资产清查组和资产保全组，聘请陕西菲尔律师事务所作为公司法律顾问，在内部管理上加强财务审批，由过去总经理单签制改为董事长、总经理联签制，董事长最终审批款项支出。

报告期内，公司依据中国证券监督管理委员会[2005]15 号文《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及上海证券交易所的相关要求，修改了《公司章程》，并提交 2004 年度股东大会审议。董事会为规范公司的运作，制定了《对外担保管理办法》。

公司董事会、监事会任期已于 2004 年 12 月 29 日届满，由于政府已成立专案组对相关问题进行调查，换届条件尚不具备，董事会、监事会成员仍坚守岗位，履行职责，力争尽快完成换届工作。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、本公司控股子公司数码西部信息技术有限公司于 2002 年 6 月与中国建筑第四工程公司签订工程合同，由中国四建公司承建孵化器 2 号楼工程，总价款 327 万元，因数码西部公司未按合同约定支付工程进度款，中国四建公司起诉至西安市莲湖区法院，莲湖法院以（2005）莲经初字第 56 号《民事判决书》判决：数码西部公司支付中国建筑第四工程公司停工、窝工损失 346 万元。（该诉讼事项在 2004 年半年度报告中已披露）

2、因本公司曾与邢台机械轧辊（集团）有限公司签定轧辊承揽加工业务，欠邢台机械轧辊公司加工费 489,814.51 元，邢台机械轧辊公司向邢台市桥西区法院起诉，请求判令本公司与陕西精密金属（集团）有限责任公司共同偿还加工费 489,814.51 元及利息。邢台市桥西区法院以（2005）西民二初字第 2 号《民事判决书》判决：本公司偿还邢台机械轧辊公司加工费 489,814.51 元及相应利息，驳回原告对陕西精密金属（集团）有限责任公司诉讼请求。

3、本公司控股子公司西安美星环保产品有限公司在建行西安市朱雀路支行借款 400 万元，由本公司提供担保，逾期未还。建行西安市朱雀路支行向西安市中级法院申请执行。西安市中级法院以[2005]西执证字第 007 号《执行通知书》，责令西安美星环保产品有限公司及本公司偿还借款本金及利息。西安市中级法院以（2005）西执证字第 07 号（裁）《民事裁定书》，裁定该案中止执行。

4、本公司在建行西安市朱雀路支行借款 5048.9 万元，由珠海天华集团公司担保，逾期未还。陕西省高级法院以[2004]陕民二初字第 3 号《民事判决书》判决：本公司偿还银行借款本金及利息，珠海天华集团公司承担连带清偿责任。2005 年 2 月 24 日，陕西省高级法院以（2004）陕执二民字第 77-6 号《民事裁定书》，裁定该案中止执行。

5、本公司在工行西安土门支行借款 1480 万元，由珠海天华集团公司提供担保，逾期未还。工行西安土门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以[2004]西执证字第 155 号《执行通知书》，责令本公司偿还银行借款本金及利息，珠海天华集团公司承担连带清偿责任。

6、因本公司在上海浦东发展银行西安分行借款 2300 万元，逾期未还，上海浦东发展银行西安分行向西安市中级人民法院提起诉讼。西安市中级人民法院以（2005）西民三初字第 061 号《民事判决书》判决，责令本公司还银行借款本金及本息；天华骏烨功率元器件有限公司、天华电气有限公司承担抵押担保责任；珠海天华集团公司承担保证责任。

7、本公司在交通银行西安分行借款 1060 万元，逾期未还，交通银行西安分行向西安市中级人民法院申请执行。西安市中级人民法院于 2004 年 11 月 16 日以[2004]西执证字第 177 号《执行通知书》，责令本公司偿还银行借款本金及利息，珠海天华集团公司承担担保连带清偿责任。

8、西安美星环保公司在银行贷款 1000 万元，由本公司控股子公司数码西部信息技术有限公司提供抵押担保，珠海天华集团公司提供连带责任担保，逾期未还，陕西省高院《民事裁定书》裁定：查封数码西部信息技术有限公司位于西安高新开发区科技二路 11.389 亩国有土地使用权及地上 20264 平方米附属建筑物房产所有权。

9、本公司于 2002 年 10 月向深圳市金盾服装有限公司借款 1800 万元，尚有 1200 万元未按约定偿还，深圳市金盾服装有限公司向深圳市中级人民法院起诉，深圳市中级人民法院作出[2004]深中法民二初字第 15 号《民事调解书》。因本公司未执行已发生法律效力民事调解书，深圳市金盾服装有限公司向西安市中级人民法院申请强制执行，西安市中级人民法院于 2004 年 12 月 18 日以[2005]西中法执民字第 2 号《执行通知书》，责令本公司偿还借款本金 1200 万元及利息。

10、本公司为湖北天华股份公司四笔银行贷款合计金额 7162 万元提供担保，逾期未还。湖北黄石市中级人民法院以[2004]黄民四初字第 24 号、25 号、26 号、27 号《民事判决书》判决：湖北天华股份公司偿还银行借款本金及利息，珠海天华公司以持有的湖北天华股份公司 2050 万股法人股优先偿还，不足部分本公司承担连带清偿责任。

11、本公司为深圳市天华电力投资有限公司 800 万元银行借款提供担保，逾期未还。广东省深圳市中级人民法院以[2004]深中法民二初字第 248 号《民事判决书》判决：深圳市天华电力投资有限公司偿还银行借款本金及利息，本公司承担连带清偿责任。2005 年 6 月 7 日深圳市中级人民法院以[2005]深中法执字第 04-444 号《执行令》，责令深圳市天华电力投资有限公司、本公司于本令送达之日起五日内履行还款义务，逾期不履行，将依法强制执行。

12、天华骏烨功率元器件有限公司在银行贷款 900 万元，由北京中关村科技担保公司担保，本公司提供反担保。因贷款逾期北京中关村科技担保公司已承担担保责任，并向北京第一中院申请执行本公司反担保连带保责任，北京市高院以（2004）高执字第 261 号《民事裁定》裁定：移送至北京宣武区人民法院执行。

13、公司于 2002 年 6 月与广东证券为广州恒越房地产发展有限公司在广东发展银行四笔借款共计 20000 万元提供担保，借款期限 24 个月，实际借款借据记载的贷款期限为一年，因逾期未还，广东发展银行向广州中院起诉。广州中院于 2004 年 6 月 3 日以(2003)穗中法民二初字第 562、563 号、564 号、565 号《民事判决书》判决：广州恒越房地产发展有限公司偿还借款本金和利息，本公司承担连带清偿责任，广东证券对广州恒越房地产发展有限公司不能清偿部分的债务承担二分之一的责任。广东发展银行对广州中院一审判决广东证券承担的保证责任不服，上诉至广东高院，目前二审尚未终结。

14、本公司与苏州工业园同源置业有限公司为上海华显数字影象技术有限公司 4400 万元银行借款提供担保，因上海华显数字影象技术有限公司未按约定在贷款付息日支付利息。上海市第一中级人民法院以[2004]沪一中民三（商）初字第 333 号《民事调解书》判决：上海华显数字影象技术有限公司偿还银行借款本金及利息，苏州工业园同源置业有限公司与本公司承担连带清偿责任。2005 年 6 月 8 日上海市第一中级人民法院以（2005）沪一中执字第 37 号《民事裁定书》裁定，上海市第一中级人民法院以[2004]沪一中民三（商）初字第 333 号民事调解书中止执行。

15、本公司与 2005 年 4 月 23 日收到广州中级法院送达的《民事起诉状》两份，原告中行广州番禺支行因被告广州恒焯实业发展有限公司于 2004 年 6 月 11 日、11 月 29 日向中行广州番禺支行借款 5000 万元、3000 万元，本公司为第二被告，广州宏翰房地产开发公司为第三被告，徐伟为第四被告。原告中行广州番禺支行以贷款现已逾期被告广州恒焯未能约定清偿债务为由，请求法院判令：被告广州恒焯立即清偿贷款本金 5000 万元、3000 万元及至清偿日止的利息；第二被告、第三被告、第四被告承担连带清偿责任。目前广州中院尚未开庭审理。（该诉讼事项在 2004 年年度报告中已披露）

16、本公司在光大银行西安高新区支行借款 3998 万元，由珠海天华集团公司担保，逾期未还。光大银行西安高新区支行向陕西省高法院申请执行。2005 年 5 月 31 日，陕西省高院以[2005]陕执二公字第 44-2 号《民事裁定书》，裁定该案中止执行。

17、本公司在西安市商业银行城西支行借款 700 万元，由珠海天华集团公司担保，逾期未还。西安市商业银行城西支行向西安市中级法院申请执行。2005 年 7 月 4 日，西安市中级法院以（2005）西中法执裁字第 61 号《民事裁定书》，裁定该案中止执行。

18、本公司为广州恒焯实业发展有限公司 5000 万元银行借款提供担保，逾期未还，建设银行广州越秀支行向广州市中级法院申请执行。广州市中级法院以（2005）穗中法执字第 1118 号《执行通知书》，责令为广州恒焯实业发展有限公司及本公司偿还借款本金及利息。并于 2005 年 6 月 12 日以（2005）穗中法执字第 1118-1 号《民事裁定书》裁定，冻结本公司持有数码西部信息技术有限公司 60%的股权。

19、本公司为湖北天华股份有限公司 1000 万元银行借款提供担保，湖北天华逾期未还，武汉市商业银行大东门支行向武汉市汉南区法院起诉(该诉讼事项公告于 2005 年 5 月 17 日《中国证券

报》、《上海证券报》)。武汉市汉南区法院于 2005 年 6 月 30 日以 (2005) 南民初字第 124 号《民事判决书》判决：湖北天华于判决书生效后 3 日内偿还本金 1000 万元；支付从借款之日起至 2005 年 3 月 20 日止利息 71.68 万元并支付 2005 年 3 月 21 日起至付清本金之日的逾期利息；案件受理费 11.77 万元由湖北天华、精密股份共同负担；精密股份承担担保连带责任。

以上 2-14 项涉诉事分别公告于 2005 年 2 月 24 日、3 月 5 日、3 月 19 日、4 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
陕西精益精密公司	其他		225.89		90.61	
陕精集团	其他	6.30	19,481.74		277.99	
陕精集团物资公司	其他		0.01			
陕西精益精密公司	其他	255.38	8,297.05		137.09	
广州恒焯实业发展有限公司	其他	16,500.00	18,676.86			
广州恒桦经济发展有限公司	其他		1,610.14			
广州华菲通信设备有限公司	其他		1,311.79			
深圳明华顿实业有限公司	其他		1,600.00			
深圳君可度投资有限公司	其他		1,035.26			
深圳天华电力投资有限公司	控股股东		1,200.00			
珠海天华集团公司	间接控股股东					293.95
广州大业投资有限公司	其他	6,500.00	6,500.00			
广州越合商业发展有限公司	其他	6,500.00	6,500.00			
陕精集团一炼钢分厂	其他				17.51	88.59
广州恒焯实业发展有限公司	其他					101.51
合计	/	29,761.68	66,438.74	/	523.20	484.05

上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 1,200.00 万元人民币。

2、其他重大关联交易

截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方银行贷款提供担保

被担保人	担保金额	担保余额
深圳市天华电力投资有限公司	800.00	800.00
广州恒越房地产公司	20,000.00	20,000.00

广州恒烨房地产公司	800.00	800.00
广州恒烨实业发展有限公司	16,700.00	16,079.00
湖北天华股份有限公司	10,162.00	10,162.00
天华骏烨功率元器件有限公司	900.00	900.00
西安美星环保产品有限公司	670.00	650.05
合 计	50,032.00	49,391.05

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
西安二十一世纪置业有限公司	1999-11-26	1,400	连带责任担保	1999-11-26 ~ 2002-11-25	否	否
广州恒烨实业发展有限公司	2003-08-30	1,300	连带责任担保	2003-08-30 ~ 2004-12-31	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2003-11-04	5,000	连带责任担保	2003-11-04 ~ 2004-11-03	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2004-11-29	3,000	连带责任担保	2004-11-29 ~ 2005-11-29	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2003-07-01	2,400	连带责任担保	银行承兑汇票	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2004-06-11	5,000	连带责任担保	2004-06-11 ~ 2005-03-11	否	是
广州恒烨房地产有限公司	2004-12-30	800	连带责任担保	2004-12-30 ~ 2005-06-30	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002-06-18	5,000	连带责任担保	2002-06-18 ~ 2004-06-18	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002-06-21	5,000	连带责任担保	2002-06-21 ~ 2004-06-21	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002-06-24	5,000	连带责任担保	2002-06-24 ~ 2004-06-24	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002-06-26	5,000	连带责任担保	2002-06-26 ~ 2004-06-26	否	是
深圳市天华电力投资有限公司	2003-03-24	800	连带责任担保	2003-03-24 ~ 2004-03-24	否	是
湖北天华股份有限公司	2003-01-23	2,000	连带责任担保	2003-01-23 ~ 2005-01-23	否	是

湖北天华股份有限公司	2004-01-21	1,000	连带责任担保	2004-01-21 ~ 2005-01-21	否	是
湖北天华股份有限公司	2003-12-26	1,400	连带责任担保	2003-12-26 ~ 2004-03-26	否	是
湖北天华股份有限公司	2003-12-30	2,700	连带责任担保	2003-12-30 ~ 2004-03-30	否	是
湖北天华股份有限公司	2003-12-30	900	连带责任担保	2003-12-30 ~ 2004-03-30	否	是
湖北天华股份有限公司	2003-12-26	2,162	连带责任担保	2003-12-26 ~ 2004-03-26	否	是
天华骏烨功率原器件有限公司	2004-06-01	900	连带责任担保	2004-06-01 ~ 2004-09-01	否	是
上海华显数字影像技术有限公司	2002-07-12	4,400	连带责任担保	2002-07-12 ~ 2005-07-11	否	否
上海华显数字影像技术有限公司	2002-12-31	6,000	连带责任担保	2002-12-31 ~ 2007-12-31	否	否
报告期末担保余额合计			60,541.00			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期末对控股子公司担保余额合计			650.05			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			61,191.05			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			49,362.00			
违规担保总额			49,362.00			

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，2005 年度公司仍聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为古小荣、黄丽琼。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

2005 年 2 月 18 日，本公司及部分董事因未按规定在临时公告和定期报告中披露相关重大事项，被上海证券交易所公开谴责（详见 2005 年 2 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》上的公告）。

（十一）其它重大事项

1、公司于 2005 年 2 月 23 日因涉嫌虚假陈述行为，被中国证券监督管理委员会西安稽查局立案调查。截止报告日，调查尚未结束。

2、公司在广州的银行存款 295,000,000.00 元已被人为操纵转出，公司正在通过司法程序解决。陕西省政府联合专案组，组织各方全力调查，解决此事。

七、 财务报告

(一) 审计意见

审 计 报 告

岳总审字[2005]第 B 042 号

陕西精密合金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西精密合金股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 6 月 30 日的合并资产负债表、资产负债表以及 2005 年 1-6 月的合并利润及利润分配表、利润及利润分配表和合并现金流量表、现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

此外，我们还注意到：1. 如会计报表附注第五、3、（2）B 点所述，目前贵公司对被人为操纵转出的 2.95 亿元资金及相关关联单位占用的资金 8,934.06 万元正在通过司法程序解决；2. 贵公司存在对外担保事项，如会计报表附注第八、2 点所述；3. 贵公司 2005 年处于生产停产状态，控股子公司数码西部信息技术有限公司也未正常经营，截止报告日上述情况尚未改善。本段内容并不影响本期已发表的审计意见。

岳华会计师事务所

中国注册会计师

黄丽琼

有限责任公司

中国注册会计师

古小荣

（主任/副主任会计师）

中国·北京

二 五年七月十三日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	1		680,393.95	296,665,294.95	496,169.56	295,999,211.90
短期投资						
应收票据	2		30,000.00	200,000.00	30,000.00	200,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	20,279,782.82	33,758,730.11	18,754,565.34	31,081,452.05
其他应收款	3	1	221,067,883.06	93,376,557.39	219,354,868.15	92,462,001.86
预付账款	4		249,870.54	4,493,433.23	75,701.45	4,411,040.23
应收补贴款						
存货	5		35,338,194.67	36,043,040.65	29,461,397.68	30,066,435.53
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			277,646,125.04	464,537,056.33	268,172,702.18	454,220,141.57
长期投资:						
长期股权投资	6	2	3,602,722.86	3,602,722.86	20,799,952.84	27,203,514.20
长期债权投资						
长期投资合计			3,372,314.63	3,343,513.22	20,799,952.84	27,203,514.20
其中: 合并价差	7		-230,408.23	-259,209.64		
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	8		319,109,226.89	319,041,516.89	309,526,773.28	309,550,863.28
减: 累计折旧	8		115,497,553.47	109,084,788.04	112,879,718.01	106,635,324.90
固定资产净值			203,611,673.42	209,956,728.85	196,647,055.27	202,915,538.38
减: 固定资产减值准备	9		58,295,026.65	58,295,026.65	58,295,026.65	58,295,026.65
固定资产净额			145,316,646.77	151,661,702.20	138,352,028.62	144,620,511.73
工程物资						
在建工程	10		12,762,085.00	13,877,248.26	2,400,000.00	3,236,278.60
固定资产清理						
固定资产合计			158,078,731.77	165,538,950.46	140,752,028.62	147,856,790.33
无形资产及其他资产:						
无形资产	11		1,981,440.00	2,007,859.20	1,981,440.00	2,007,859.20
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			1,981,440.00	2,007,859.20	1,981,440.00	2,007,859.20
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			441,078,611.44	635,427,379.21	431,706,123.64	631,288,305.30

流动负债：						
短期借款	12		304,496,713.47	304,914,631.09	283,064,631.84	283,482,549.46
应付票据						
应付账款	13		3,054,308.90	3,059,873.07	1,612,924.38	1,441,684.15
预收账款	13		5,714,995.41	11,962,164.60	2,895,550.09	8,580,558.67
应付工资			974,105.17	1,166,165.24	932,105.17	1,166,165.24
应付福利费			1,512,288.34	1,372,575.73	1,181,144.70	1,074,880.15
应付股利	14		6,551,533.15	6,551,533.15	6,551,533.15	6,551,533.15
应交税金	15		23,678,776.59	23,259,383.47	23,412,311.08	23,028,621.64
其他应交款	16		969,335.57	956,796.71	966,264.51	954,332.61
其他应付款	13		36,841,424.76	37,460,651.69	88,189,198.40	88,848,428.21
预提费用	17		26,321,285.86	11,397,615.76	25,064,370.11	10,924,427.86
预计负债	18		15,818,593.71		15,818,593.71	
一年内到期的长期负债	19		42,469,500.00	42,469,500.00	42,469,500.00	42,469,500.00
其他流动负债						
流动负债合计			468,402,860.93	444,570,890.51	492,158,127.14	468,522,681.14
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	20		1,154,107.43	1,354,107.43		
其他长期负债						
长期负债合计			1,154,107.43	1,354,107.43		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			469,556,968.36	445,924,997.94	492,158,127.14	468,522,681.14
少数股东权益			11,090,147.74	15,618,002.84		
所有者权益（或股东权						
实收资本（或股本）	21		261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00
资本公积	22		251,861,290.77	251,861,290.77	251,861,290.77	251,861,290.77
盈余公积	23		36,524,347.80	36,524,347.80	36,524,347.80	36,524,347.80
其中：法定公益金			12,220,557.31	12,220,557.31	12,220,557.31	12,220,557.31
未分配利润	24		-589,150,343.22	-	-	-
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			-39,568,504.65	173,884,378.43	-60,452,003.50	162,765,624.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计			441,078,611.44	635,427,379.21	431,706,123.64	631,288,305.30

公司法定代表人：赵岗

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：郭连忠

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	25	3	5,123,406.31	10,456,057.18	143,801.08	7,877,744.31
减:主营业务成本	26	4	3,825,178.01	12,420,166.51	-136,577.30	9,395,959.26
主营业务税金及附加			51,781.07	50,250.24	11,302.81	41,862.86
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			1,246,447.23	-2,014,359.57	269,075.57	-1,560,077.81
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	27		131,808.52	790,158.20	65,612.96	625,584.88
减:营业费用			169,140.70	650,691.60	23,907.32	487,894.84
管理费用	28	5	188,333,837.54	6,908,599.43	187,123,457.58	6,263,104.72
财务费用	29		15,042,030.48	8,443,538.24	14,159,703.30	7,782,039.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-202,166,752.97	17,227,030.64	200,972,379.67	15,467,531.52
加:投资收益(损失以“-”号填列)	30	6	28,801.41	28,801.41	-6,403,561.36	-1,493,980.36
补贴收入						
营业外收入				3,173.40		
减:营业外支出	31		15,842,786.63	6,503.92	15,841,686.63	6,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-217,980,738.19	17,201,559.75	223,217,627.66	16,967,511.88
减:所得税						
减:少数股东损益			-4,527,855.11	-234,047.87		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-213,452,883.08	16,967,511.88	223,217,627.66	16,967,511.88
加:年初未分配利润			-375,697,460.14	86,987,408.82	386,816,214.41	85,235,001.11
其他转入						
六、可供分配的利润			-589,150,343.22	70,019,896.94	610,033,842.07	68,267,489.23
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
七、可供股东分配的利润			-589,150,343.22	70,019,896.94	610,033,842.07	68,267,489.23
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-589,150,343.22	70,019,896.94	610,033,842.07	68,267,489.23

公司法定代表人: 赵岗

主管会计工作负责人: 邢松

会计机构负责人: 郭连忠

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			15,434,069.22	10,124,343.48
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			874.21	768.58
现金流入小计			15,434,943.43	10,125,112.06
购买商品、接受劳务支付的现金			10,632,481.52	5,988,166.36
支付给职工以及为职工支付的现金			1,485,586.12	1,211,671.62
支付的各项税费			313,832.13	
支付的其他与经营活动有关的现金	32		298,455,686.54	297,990,189.13
现金流出小计			310,887,586.31	305,190,027.11
经营活动产生的现金流量净额			-295,452,642.88	-295,064,915.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金			417,917.62	417,917.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			114,340.50	20,209.67
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			532,258.12	438,127.29

筹资活动产生的现金流量净额			-532,258.12	-438,127.29
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-295,984,901.00	-295,503,042.34
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-213,452,883.08	-223,217,627.66
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-4,527,855.11	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			175,520,939.17	175,090,469.39
固定资产折旧			6,417,140.51	6,248,768.19
无形资产摊销			26,419.20	26,419.20
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			14,923,670.10	14,139,942.25
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			301,977.58	23,092.92
固定资产报废损失				
财务费用			-73,921.16	20,209.67
投资损失(减：收益)			-28,801.41	6,403,561.36
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			704,845.98	605,037.85
经营性应收项目的减少(减：增加)			-284,049,188.55	-283,801,440.39
经营性应付项目的增加(减：减少)			8,785,013.89	9,396,652.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-295,452,642.88	-295,064,915.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			680,393.95	496,169.56
减：现金的期初余额			296,665,294.95	295,999,211.90
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-295,984,901.00	-295,503,042.34

公司法定代表人：赵岗

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：郭连忠

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	363,164,591.06	176,323,008.69	802,069.52	802,069.52	538,685,530.23
其中:应收账款	63,309,985.50	9,413,759.50			72,723,745.00
其他应收款	299,854,605.56	166,909,249.19	802,069.52	802,069.52	465,961,785.23
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	35,265,010.21				35,265,010.21
其中:库存商品	2,448,744.62				2,448,744.62
原材料	11,003,337.84				11,003,337.84
长期投资减值准备合计	1,749,277.14				1,749,277.14
其中:长期股权投资	1,749,277.14				1,749,277.14
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	58,295,026.65				58,295,026.65
其中:房屋、建筑物					
机器设备	58,295,026.65				58,295,026.65
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	458,473,905.06	176,323,008.69	802,069.52	802,069.52	633,994,844.23

公司法定代表人: 赵岗

主管会计工作负责人: 邢松

会计机构负责人: 郭连忠

(三) 报表附注

<一>、公司简介

陕西精密合金股份有限公司(以下简称“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。公司股票于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。

公司注册地址:西安市高新技术产业开发区高新一路19号。

公司经营范围: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);经营本企业的来料加工和“三来一补”业务;国内贸易(专控除外),无线通讯终端设备、无线广播电视发射设备除外的销售。

公司行业性质属于金属加工行业。主要产品为精密钢带、电阻钢带、不锈钢带、高温合金钢带、不锈轧材等。

公司组织结构:公司现有 2 家控股子公司。公司主要管理机构在陕西省西安市。

<二>、公司主要会计政策和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以公历年度为会计年度,即:自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账原则,各项资产除按规定以评估价值计价外,其余均按历史成本为计价基础。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。年末按中国人民银行公布的市场汇价中间价折合本位币进行调整,调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额,计入当期汇兑损益。对于与购建固定资产等直接相关的汇兑损益,在资产达到预定可使用状态之前发生的,予以资本化计入相关固定资产的购建成本,其他汇兑损益计入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的自购买日起三个月内到期的短期投资。

7. 短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本计价，持有期间实际取得的短期投资利息及现金股利冲减短期投资成本。处置短期投资时，实际取得的价款与短期投资账面价值之间的差额，记作当期投资损益。

公司计提短期投资跌价准备：期末将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，如市价低于成本的，按其差额计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8. 坏账核算方法

公司坏账损失采用“备抵法”核算，于资产负债表日以应收账款、其他应收款为计提对象，计提坏账准备的方法为“账龄分析法”，内部职工差旅费备用金不计提坏账准备。坏账准备计提的比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	20
三年以上	50

公司备用金不计提坏账准备。

坏账按下列原则经董事会批准确认：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

9. 存货核算方法

存货的盘存制度为永续盘存制。

存货分类为：库存材料、低值易耗品、在产品、产成品。

存货按实际成本计价：

原材料入库按“实际成本”计价，领用与发出按“加权平均法”核算；

低值易耗品采用“一次摊销法”；

产成品入库采用“实际成本法”，发出采用“加权平均法”。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益类账项。

10. 长期投资核算方法

股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面净值计价入账。

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额，合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按十年的期限进行摊销。

根据财政部 2003 年 3 月 17 日财会（2003）10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》之规定，自该文发布之日起，若本公司新发生的长期股权投资成本小于应享有被投资单位所有者权益中所占份额，计入资本公积。

对被投资单位的长期股权投资采用下列会计处理方法：

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算，中期期末或年度终了，按应享有（或应分担）的被投资单位当期实现的净利润份额（或净亏损份额）调整投资的账面价值，并作为当期投资收益（或损失）；按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值；在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，以及投资额虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

长期投资减值准备：按单项提取长期投资减值准备。资产负债表日，长期投资按可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，长期投资减值损失计入当期损益。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 公司固定资产标准为使用年限在一年以上的经营性资产，或不属于生产经营的主要设备及物品、单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的资产。固定资产按购建时的实际成本计价，其折旧采用“分类直线法”，同时按预计净残值率 5%和规定使用年限确定的年折旧率分别如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	9.50-2.38
专用设备	15-18	6.33-5.28
通用设备	10-18	9.50-5.28
动力设备	14-18	6.79-5.28
仪器仪表	10	9.50

运输设备	12	7.92
其他设备	10	9.50

(2) 固定资产减值准备：本公司于期末对固定资产进行逐项检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当本公司固定资产存在以下情况时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；由于技术进步等原因，已不可使用的；虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的；其他实质上已经不能再给本公司带来经济效益的。

已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率，如果有迹象表明以前期间的固定资产减值的各种因素发生变化，导致固定资产可回收金额大于账面价值的，则已计提的减值准备转回，转回金额以原计提的减值准备为限。

12. 在建工程核算方法

本公司在建工程均以实际成本计价。已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价、工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，再作相应调整。在建筑期或安装期内为该工程所发生的借款利息支出计入该工程成本。

本公司于期末对在建工程进行全面的检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项在建工程的可收回价值低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：长期停建，并且预计在未来的三年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

13. 借款费用核算方法

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其它的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定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；以后发生

的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

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

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

因购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14. 无形资产计价与摊销方法

无形资产按实际成本计价，在有效使用期内按预计使用年限分期平均摊销。

本公司于期末检查各项无形资产，对预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且不能带来经济效益；

其他足以证明某项无形资产实质上已发生减值的情形。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际实际数核算，在项目受益期内平均摊销。

16. 收入确认原则

销售商品的收入，应在下列条件均能满足时予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据；

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。

销售商品的收入应按企业与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在完成劳务，收到价款或取得索取价款的凭据时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

劳务的完成程度能够可靠地确定。

17. 所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

18. 合并会计报表的编制方法

编制方法

合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并报表暂行规定〉的通知》和财会字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定,以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,合并各项目数额编制而成。本公司对拥有被投资单位 50%以上表决权资本,或虽不足 50%,但具有实际控制权的,纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表系以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为合并依据。合并时,将它们相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现损益全部抵销,逐项合并,计算并单列少数股东权益和少数股东收益。少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

合并范围

被投资公司名称	母公司持股比例 (%)	原始投资额 (万元)
西安美星环保产品有限公司	90	4,800
数码西部信息技术有限公司	60	2,963

<三>、税项

1. 公司主要适用的税种及税率

增值税：公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴；

所得税：公司按应纳税所得额 15% 缴纳；公司之子公司西安美星环保产品有限公司本年按应纳税所得额 15% 缴纳；公司之子公司数码西部信息技术有限公司本年按应纳税所得额 33% 缴纳；

其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

2. 优惠税率及批文

2000 年度公司被西安市科学技术委员会市科发[2000]84 号文件认定为高新技术企业，认定证书统一编号：06-N20000783，公司是在西安市高新技术产业开发区注册的区内企业，所得税税率为 15%。

子公司西安美星环保产品有限公司是注册在西安高新技术产业开发区内的高新技术企业（西安市科学技术委员会高新技术企业认定证书统一编号：06-N70389 号），按 15% 的税率缴纳所得税。

<四>、控股子公司

1. 纳入合并报表范围的子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例
西安美星环保产品有限公司	制造业	5325 万元	净水器、废水处理设备	4800 万元	90%
数码西部信息技术有限公司	软件业	5000 万元	企业信息化服务等	2963 万元	60%

2. 无股权比例在 50% 以上或具有实际控制权但未纳入合并会计报表范围的子公司。

<五>、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末数为 2005 年 6 月 30 日余额，年初数为 2004 年 12 月 31 日余额；利润表 2004 年 1-6 月数据未经审计。货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数	年初数	备 注
现 金	11,463.25	45,026.81	
银 行 存 款	597,930.70	296,529,268.14	
其他货币资金	71,000.00	91,000.00	
合 计	680,393.95	296,665,294.95	

注：货币资金期末数较年初数减少 295,984,901.00 元，减少了 99.77%，主要为公司根据从银行查询的资料，将被人为操作转出的异地银行存款 2.95 亿元转入其他应收款所致。

2. 应收票据

票据种类	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	30,000.00	200,000.00	

注：(1)期末无贴现、抵押的应收票据。

(2)应收票据期末数较年初数减少 170,000.00 元，减少了 85%，主要原因为票据到期或以票据支付所致。

3. 应收款项

(1)应收账款

账龄分析

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例
1 年以内	1,295,922.78	1.39	64,796.13	5%	6,715,952.10	6.92	335,797.60	5%
1-2 年	3,587,939.95	3.86	538,190.99	15%	19,875,049.91	20.48	12,692,039.88	15%
2-3 年	18,839,028.40	20.26	12,178,497.42	20%	40,767,824.88	42.00	32,905,336.34	20%
3 年以上	69,280,636.69	74.49	59,942,260.46	50%	29,709,888.72	30.60	17,376,811.68	50%
合 计	93,003,527.82	100	72,723,745.00	---	97,068,715.61	100	63,309,985.50	---
应收账款净额	20,279,782.82				33,758,730.11			

注：由于 2004 年陕西精密金属集团有限责任公司（以下简称“陕精集团”）政策性破产已获国家批准，造成公司客户中过度依赖陕精集团的单位可持续性经营受到影响，款项收回的可能性不大，根据谨慎性原则，公司对应收这类单位的款项余额采用个别计提法全额计提坏账准备；公司及公司之子公司西安美星环保产品有限公司对账龄五年以上部分应收款项采用个别计提法全额计提坏账准备。应收账款全额计提坏账准备明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	全额计提原因
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	13,205,655.94	13,205,655.94	陕精集团破产
西安三新功能材料与器件公司	13,134,721.62	13,134,721.62	陕精集团破产
陕西钢铁研究所金属制品分厂	12,858,829.40	12,858,829.40	陕精集团破产
陕西精益精密销售有限公司	3,164,994.62	3,164,994.62	陕精集团破产
应收其他单位全额计提	12,302,817.89	12,302,817.89	账龄五年以上，无法收回
子公司美星环保全额计提	5,043,734.62	5,043,734.62	账龄五年以上，无法收回
合计	59,710,754.09	59,710,754.09	

无应收持股 5%以上股东单位款项。

(2)其他应收款

账龄分析

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例
1 年以内	3,913,835.22	0.57	2,668,071.95	5%	90,781,142.61	23.09	84,769,161.23	5%
1-2 年	87,180,180.51	12.69	83,298,178.69	15%	28,483,671.59	7.24	7,685,476.38	15%
2-3 年	28,450,253.74	4.14	8,453,650.08	20%	241,694,322.84	61.46	181,908,357.99	20%
3 年以上	567,485,398.82	82.60	371,541,884.51	50%	32,272,025.91	8.21	25,491,609.96	50%
合计	687,029,668.29	100	465,961,785.23	---	393,231,162.95	100	299,854,605.56	---
其他应收净额	221,067,883.06				93,376,557.39			

注：A：其他应收款期末余额中对无法收回的款项 275,982,308.86 元采用个别计提法全额计提坏账准备，明细如下：

单位名称	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	全额计提原因
陕西精密金属（集团）有限责任公司	194,584,159.80	177,620,616.07	*
陕西精益精密销售有限公司	82,970,498.79	82,970,498.79	**
西安三新功能材料与器件公司	7,000,000.00	7,000,000.00	**
中外合资环亚实业有限公司	6,746,380.00	6,746,380.00	***
子公司美星环保全额计提	1,644,814.00	1,644,814.00	***
合计	292,945,852.59	275,982,308.86	

*由于 2004 年陕西精密金属集团有限责任公司政策性破产已获国家批准，根据谨慎性原则，对扣除公司于 2002 年至 2004 年代陕精集团垫付，可在破产费用中优先清偿的职工工资 1,696.35 万元后的应收陕精集团 177,620,616.07 元采用个别计提法全额计提坏账准备；

**由于 2004 年陕西精密金属集团有限责任公司政策性破产已获国家批准，造成公司客户中过度依赖陕精集团的单位可持续性经营受到影响，款项收回的可能性不大，根据谨慎性原则，公司对应收这类单位的款项余额采用个别计提法全额计提坏账准备；

***公司在 2005 年清理出来欠款在 5 年以上，由于欠款单位近几年经营日趋恶化，公司历年催讨无果，款项回收可能性较低，根据谨慎性原则，公司对这类债权采用个别计提法全额计提坏账准备。

B：公司根据从银行查询的资料，将被人为操作转出的异地银行存款 2.95 亿元转入其他应收款，并根据款项实质被占用的期限，按公司的坏账计提政策计提 50%的坏账准备。目前公司正在通过司法程序追讨款项，并配合陕西省政府做好相关调查解决工作。

明细如下：

单位名称	金 额	计提坏账准备	备注
广州恒烨实业发展有限公司	165,000,000.00	82,500,000.00	
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00	
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00	
合计	295,000,000.00	147,500,000.00	

相关的关联单位占用的资金及已计提的坏账准备，明细如下：

单位名称	金 额	计提坏账准备	备注
广州恒烨实业发展有限公司	21,768,601.22	10,884,300.61	不含 165,000,000.00
广州恒桦经济发展有限公司	16,101,426.73	8,050,713.37	
广州华菲通信设备有限公司	13,117,916.05	6,558,958.03	
深圳明华顿实业有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00	
深圳君可度投资有限公司	10,352,628.12	5,176,314.06	
深圳天华电力投资有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	
合 计	89,340,572.12	44,670,286.07	

应收持股 5%以上股东单位款项：

欠款单位	金额	款项性质
深圳天华电力投资有限公司	12,000,000.00	

主要欠款单位：

欠款单位	金额	款项性质
陕西精密金属（集团）有限责任公司	194,584,159.80	垫付款
陕西精益精密销售有限公司	82,970,498.79	往来款
广州恒烨实业发展有限公司	186,768,601.22	往来款
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	往来款
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	往来款

(3) 应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数合计	比例%	年初数合计	比例%	备注
应收账款	43,923,642.80	47.23	44,831,968.82	46.19	
其他应收款	594,323,259.81	86.51	332,959,104.96	84.67	

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	170,350.54	68.18	4,448,839.74	99.01
1-2 年	34,926.51	13.98	27,885.40	0.62
2-3 年	27,885.40	11.16	16,708.09	0.37
3 年以上	16,708.09	6.68	---	---
合计	249,870.54	100.00	4,493,433.23	100.00

注：公司预付账款期末数较年初数减少 4,243,562.69 元，减幅 94.44%，主要为公司本期采购量减少所致。

(2) 无预付持股 5%以上股东单位款项。

5. 存货

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存材料	29,595,993.73	11,003,337.84	30,235,672.61	11,003,337.84
在产品	27,517,291.76	21,812,927.75	28,523,217.77	21,812,927.75
产成品	13,489,919.39	2,448,744.62	12,549,160.48	2,448,744.62

合计	70,603,204.88	35,265,010.21	71,308,050.86	35,265,010.21
存货净额	35,338,194.67		36,043,040.65	

6. 长期股权投资

(1) 类别

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数		长期投资净额
	账面余额	计提减值准备			账面余额	计提减值准备	
股票投资	4,632,000.00	1,555,668.63	---	---	4,632,000.00	1,555,668.63	3,076,331.37
股权投资	720,000.00	193,608.51	---	---	720,000.00	193,608.51	526,391.49
合 计	5,352,000.00	1,749,277.14	---	---	5,352,000.00	1,749,277.14	3,602,722.86

(2) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	占被投资公司 注册资本 的比例%	投资金额	计 提 减值准备	计提减值 准备原因
陕西省国际信托投资股份有限公司	法人股	6	0.02	110,000.00	---	
成都旭光股份有限公司	法人股	20	1.00	202,000.00	---	
西安天泽软件股份公司	法人股	360	12.00	4,320,000.00	1,555,668.63	经营亏损
合 计	---	---	---	4,632,000.00	1,555,668.63	

(3) 股权投资

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	720,000.00	---	---	---	720,000.00	193,608.51
合 计	720,000.00	---	---	---	720,000.00	193,608.51

其他股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资起始期	投资金额	占被投资单位 注册资本比例%	计提减值准备	计提原因
西安天泽数码科技发展有限公司	2000年9月	720,000.00	12%	193,608.51	经营亏损

注：期末按长期投资账面价值高于其可收回金额的差额计提长期投资减值准备。

7. 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销年限	年初数	本期增加	本期减少	期末数
西安美星环保产品有限公司	-576,028.10	10 年	-259,209.64	28,801.41	---	-230,408.23

注：为公司投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额。

8. 固定资产及折旧

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋及建筑物	35,578,828.61	---	---	35,578,828.61
专用设备	264,491,584.92	---	27,048.00	264,464,536.92
通用设备	5,110,034.31	---	---	5,110,034.31
动力设备	5,732,675.26	---	---	5,732,675.26
仪器仪表	2,306,481.22	---	420.00	2,306,061.22
运输设备	5,063,367.08	91,800.00	---	5,155,167.08
其他设备	758,545.49	3,378.00	---	761,923.49
合计	319,041,516.89	95,178.00	27,468.00	319,109,226.89
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	13,545,602.44	658,409.66	---	14,204,012.10
专用设备	88,769,206.34	5,303,298.17	4,255.20	94,068,249.31
通用设备	2,429,060.18	103,645.44	---	2,532,705.62
动力设备	1,358,579.16	153,341.64	---	1,511,920.80
仪器仪表	700,517.96	106,595.37	119.88	806,993.45
运输设备	1,909,848.16	47,734.21	---	1,957,582.37
其他设备	371,973.80	44,116.02	---	416,089.82
合计	109,084,788.04	6,417,140.51	4,375.08	115,497,553.47
固定资产净值	209,956,728.85			203,611,673.42

9. 固定资产减值准备

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	---	---	---	---
专用设备	58,149,605.15	---	---	58,149,605.15
通用设备	77,214.44	---	---	77,214.44
动力设备	68,207.06	---	---	68,207.06

仪器仪表	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	58,295,026.65	---	---	58,295,026.65
固定资产净额	151,661,702.20			145,316,646.77

注：截止资产负债表日，公司有 256,126,520.17 元固定资产(原值)、建筑物 13,859.88 平方米（评估值 12,968,630.00 元）用于借款抵押；子公司美星环保有 7,715,453.60 元固定资产(原值)用于短期借款抵押，由于借款已逾期，陕西省西安市中级人民法院于 2005 年 1 月 31 日下达“（2005）西执证字第 007 号”《民事裁定书》对该资产予以查封。

10. 在建工程

工程名称	年初数 (其中利息资本化金额)	本期增加 (其中利息资本化金额)	本期转入固定资产数 (其中利息资本化金额)	其他减少数 (其中利息资本化金额)	期末数 (其中利息资本化金额)	减值准备	资金来源	项目进度
863 孵化器基地	13,877,248.26	---	---	1,115,163.26	12,762,085.00	---	自筹	
合计	13,877,248.26	---	---	1,115,163.26	12,762,085.00	---		

注：(1)公司期末将单个在建工程账面价值与可收回金额比较，不存在可收回金额低于账面价值的情况，所以未提取在建工程减值准备。

(2)子公司数码西部在建工程 863 孵化器基地项目（评估值 18,813,000.00 元）已用于短期借款抵押。由于该工程用于美星在银行贷款 1,000.00 万元的抵押，银行贷款已逾期，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。

11. 无形资产

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	无形资产 减值准备	无形资产 净值	剩余摊销 期限
土地使用权	2,641,920.00	2,007,859.20	---	26,419.20	1,981,440.00	---	1,981,440.00	38.5 年
合计	2,641,920.00	2,007,859.20	---	26,419.20	1,981,440.00	---	1,981,440.00	

注：(1)无形资产中土地使用权 2,641,920.00 元系原国家股股东投资形成。

(2)截止资产负债表日，公司 20,175.40 平方米土地使用权用于短期借款 2,300.00 万元抵押。由于贷款逾期未还，银行已向法院起诉。

(3)无形资产期末未发生可收回金额低于账面价值现象，故未计提无形资产减值准备。

12. 短期借款

借款类别	期末数	年初数	备 注
抵押借款	37,999,902.33	37,999,902.33	
保证借款	266,496,811.14	266,914,728.76	
合 计	304,496,713.47	304,914,631.09	

注：(1)以上以保证、抵押方式取得的借款中有 283,482,549.46 元由珠海天华集团公司提供担保，子公司美星环保借款 6,432,179.30 元由公司提供担保。

(2)截止 2005 年 6 月 30 日短期借款期末余额中有 255,896,713.47 元已逾期，未办理展期手续。

(3)短期借款中有 31,701,708.76 元为逾期应付票据转入。

13. 应付款项

(1)应付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,913,540.60	62.65	1,861,363.11	60.83
1-2 年	578,586.82	18.94	736,052.72	24.06
2-3 年	255,728.03	8.37	173,986.47	5.69
3 年以上	306,453.45	10.04	288,470.77	9.42
合 计	3,054,308.90	100.00	3,059,873.07	100.00

注：无应付持股 5%以上股东单位款项

(2)预收账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,115,621.41	54.52	9,610,658.34	80.34
1-2 年	368,471.56	6.45	1,591,957.74	13.31
2-3 年	1,507,871.92	26.38	759,548.52	6.35
3 年以上	723,030.52	12.65	---	---
合 计	5,714,995.41	100.00	11,962,164.60	100.00

无预收持股 5%以上股东单位款项。

(3)其他应付款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	27,651,446.55	75.06	27,935,818.36	74.57
1-2 年	3,116,477.74	8.46	5,969,787.70	15.94
2-3 年	2,800,277.00	7.60	1,408,276.52	3.76
3 年以上	3,273,223.47	8.88	2,146,769.11	5.73
合 计	36,841,424.76	100.00	37,460,651.69	100.00

14. 应付股利

投资者名称	期末数	年初数	备注
国家股股东	5,427,500.00	5,427,500.00	
法人股股东	1,124,033.15	1,124,033.15	
合 计	6,551,533.15	6,551,533.15	

注: 应付股利期末余额中包括公司 2001 年度利润分配后股东尚未领取的股利 705,533.15 元和 1995 年分配现金股利后国家股、法人股股东尚未领取的股利 5,846,000.00 元。

15. 应交税金

税 种	期末数	年初数	备 注
增 值 税	10,773,199.14	10,524,223.40	
城 建 税	888,457.07	878,209.35	
企业所得税	11,696,608.07	11,696,608.57	
个人所得税	43,930.07	-37,005.45	
其 他	276,582.24	197,347.60	
合 计	23,678,776.59	23,259,383.47	

注：上述欠缴税款未取得税务部门的缓缴证明。

16. 其它应交款

项 目	期末数	年初数	备 注
教育费附加	404,680.09	400,288.20	
水利基金	564,655.48	556,508.51	
合 计	969,335.57	956,796.71	

17. 预提费用

项 目	期末数	年初数	期末结存余额的原因
利 息	26,321,285.86	11,397,615.76	欠息未付
合 计	26,321,285.86	11,397,615.76	

注：预提费用期末数较年初数增加 14,923,670.10 元，增加了 130.94%，主要为未支付的利息费用增加所致。

18. 预计负债

项目	期末数	年初数
对外提供担保	15,818,593.71	---
合 计	15,818,593.71	---

注：预计负债期末数较年初数增加 15,818,593.71 元，主要为广州市中级人民法院对公司向广州恒烨实业发展有限公司 5,000.00 万元的银行借款担保事项以 2005 年 6 月 23 日（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 2005 年 6 月 30 日的净资产的 60% 计提了预计负债。

19. 一年内到期的长期负债

贷款单位	金额	借款期限	年利率(%)	借款条件
中国银行陕西省分行	3,500,000.00	02.04-05.02	6.039	保证、抵押
中国银行陕西省分行	28,969,500.00	02.04-05.02	三年期六个月浮动	保证、抵押
建行朱雀路支行	10,000,000.00	02.04-05.04	5.49	保证
合 计	42,469,500.00	---	---	---

注：(1) 以上以保证方式取得的借款由珠海天华集团公司提供担保。

(2) 以上借款已逾期，未办理展期手续。

20. 专项应付款

项 目	期末数	年初数	备 注
金 额	1,154,107.43	1,354,107.43	

注：专项应付款期末余额中 954,107.43 元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；200,000.00 元为子公司西安美星环保产品有限公司根据陕西省科学技术研究发展计划项

目合同书（项目编号：2004ED851011）收到的“MBRH1-100型一体式膜生物反应器”项目拨款。

21. 股本

数量单位：元

项 目	年初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金 转 股	发行 新股	其他	小 计	
一、尚未流通股份	---	---	--	---	---	---	---	---
发起人股份	76,653,000	---	--	---	---	---	---	76,653,000
其中：	---	---	--	---	---	---	---	---
国家拥有股份	---	---	--	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	76,653,000	---	--	---	---	---	---	76,653,000
外资法人持有股份	---	---	--	---	---	---	---	---
其 他	---	---	--	---	---	---	---	---
募集法人股	51,444,000	---	--	---	---	---	---	51,444,000
内部职工股	---	---	--	---	---	---	---	---
优先股或其他	---	---	--	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	128,097,000	---	--	---	---	---	---	128,097,000
二、已流通股份	---	---	--	---	---	---	---	---
境内上市的人民币普通股	133,099,200	---	--	---	---	---	---	133,099,200
境内上市的外资股	---	---	--	---	---	---	---	---
境外上市的外资股	---	---	--	---	---	---	---	---
其 他	---	---	--	---	---	---	---	---
已流通股份合计	133,099,200	---	--	---	---	---	---	133,099,200
三、股份总数	261,196,200	---	--	---	---	---	---	261,196,200

注：以上股本已经陕西岳华会计师事务所有限责任公司陕岳验字(2000)008号验资报告验证。

22. 资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	251,861,290.77	---	---	251,861,290.77
接受捐赠非现金资产准备	---	---	---	---
接受现金捐赠	---	---	---	---
股权投资准备	---	---	---	---
拨款转入	---	---	---	---

外币资本折算差额	---	---	---	---
合 计	251,861,290.77	---	---	251,861,290.77

23. 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,303,790.49	---	---	24,303,790.49
公 益 金	12,220,557.31	---	---	12,220,557.31
任意盈余公积	---	---	---	---
合 计	36,524,347.80	---	---	36,524,347.80

24. 未分配利润

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
期 初 数	-375,697,460.14	86,987,408.82
本期增加数	-213,452,883.08	-462,684,868.96
其中：本期净利润	-213,452,883.08	-462,684,868.96
盈余公积转入	---	---
本期减少数	---	---
其中：提取法定公积金	---	---
提取法定公益金	---	---
提取任意公积金	---	---
已分配股利	---	---
期 末 数	-589,150,343.22	-375,697,460.14

25. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
钢带销售收入	143,801.08	7,877,744.31	8,442,149.57
环 保 产 品	4,979,605.23	2,578,312.87	7,699,794.87
合 计	5,123,406.31	10,456,057.18	16,141,944.44

注：(1)主营业务收入 2005 年 1-6 月实际数较 2004 年 1-6 月实际数减少 5,332,650.87 元，减少了 51.00%，主要原因为公司产销量减少所致。

(2)上述收入实现地均为西安地区。

2004 年 1-6 月公司前五名客户销售收入情况

项 目	金 额	备 注
公司前五名客户销售收入总额	3,715,170.92	
占年度全部收入的比例	72.51%	

26. 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
钢带销售成本	-136,577.30	9,395,959.26	9,257,910.81
环 保 产 品	3,961,755.31	3,024,207.25	8,761,320.43
合 计	3,825,178.01	12,420,166.51	18,019,231.24

27. 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
材 料 销 售	6,408.52	664,758.20	213,474.16
房 屋 租 赁	125,400.00	125,400.00	188,100.00
土地使用权转让损失	---	---	-1,714,200.00
合 计	131,808.52	790,158.20	-1,312,625.84

注：其他业务利润 2005 年 1-6 月实际数较 2004 年 1-6 月实际数减少 658,349.68 元，减幅 83.32%，主要为材料销售减少所致。

28. 管理费用

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
管理费用	188,333,837.54	6,908,599.43	438,019,022.40

注：管理费用 2005 年 1-6 月实际数较 2004 年 1-6 月实际数增加 181,425,238.11 元，增加了 2626.08%，主要原因为：

- 、计提坏账准备 175,520,939.17 元；
- 、由于公司停产，生产设备的折旧费用计入管理费用 6,072,174.55 元所致。

29. 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际	2004 年度实际数
利 息 支 出	15,040,527.19	8,623,080.07	22,679,779.64
减：利息收入	1,320.27	208,659.68	225,489.42
汇 兑 损 失	---	644.00	761.60
减：汇兑收益	---	---	---
其 他	2,823.56	28,473.85	32,060.61
合 计	15,042,030.48	8,443,538.24	22,487,112.43

30. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际	2004 年度实际数
股权投资差额摊销	28,801.41	28,801.41	57,602.81
长期投资减值准备	---	---	-1,749,277.14
合 计	28,801.41	28,801.41	-1,691,674.33

31. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月实际	2004 年 1-6 月实	2004 年度实际数
处理固定资产净损失	23,092.92	303.92	146,804.36
罚 款 支 出	1,100.00	200.00	30,556.72
其 他	15,818,593.71	6,000.00	6,000.00
合 计	15,842,786.63	6,503.92	183,361.08

注：营业外支出 2005 年 1-6 月实际数中“其他”为公司根据法院的判决以法院冻结资产子公司数码西部截止 2005 年 6 月 30 日的净资产 60%计提的对外担保预计负债。

32. 支付的其他与经营活动有关的现金 298,455,686.54 元，主要为：

- 、公司银行存款被人为操纵转出 295,000,000.00 元，公司根据从银行查询的单据将其从银行存款转入其他应收款；
- 、用现金支付的管理费用、经营费用等。

<六>、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收款项

(1) 应收账款

账龄分析

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提坏 账准备 比例	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提坏 账准备 比例
1 年以内	---	---	---	5%	5,547,176.18	6.30	277,358.80	5%
1-2 年	3,526,331.53	4.20	528,949.73	15%	19,743,431.96	22.43	12,672,297.19	15%
2-3 年	18,537,136.30	22.07	12,118,119.00	20%	40,397,742.78	45.89	32,831,319.92	20%
3 年以上	61,918,902.07	73.73	52,580,735.83	50%	22,348,154.10	25.38	11,174,077.06	50%
合 计	83,982,369.90	100	65,227,804.56	---	88,036,505.02	100	56,955,052.97	---
应收账款净额	18,754,565.34				31,081,452.05			

注：由于 2004 年陕西精密金属集团有限责任公司政策性破产已获国家批准，造成公司客户中过度依赖陕精集团的单位可持续性经营受到影响，款项收回的可能性不大，根据谨慎性原则，公司对应收这类单位的款项余额采用个别计提法全额计提坏账准备；

公司对账龄五年以上部分应收款项采用个别计提法全额计提坏账准备。应收账款全额计提坏账准备明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	全额计提原因
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	13,205,655.94	13,205,655.94	陕精集团破产
西安三新功能材料与器件公司	13,134,721.62	13,134,721.62	陕精集团破产
陕西钢铁研究所金属制品分厂	12,858,829.40	12,858,829.40	陕精集团破产
陕西精益精密销售有限公司	3,164,994.62	3,164,994.62	陕精集团破产
应收其他单位全额计提	12,302,817.89	12,302,817.89	账龄五年以上，无法收回
合计	54,667,019.47	54,667,019.47	

无应收持股 5%以上股东单位款项。

(2) 其他应收款

账龄分析

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例
1 年以内	3,360,550.59	0.49	2,640,407.73	5%	90,180,367.03	23.09	84,746,834.49	5%
1-2 年	87,044,768.31	12.72	83,279,366.86	15%	28,337,183.79	7.26	7,684,801.38	15%
2-3 年	28,303,765.94	4.14	8,424,352.52	20%	241,497,332.84	61.83	181,868,959.99	20%
3 年以上	565,578,191.03	82.65	370,588,280.61	50%	30,561,808.12	7.82	23,814,094.06	50%
合计	684,287,275.87	100	464,932,407.72	---	390,576,691.78	100	298,114,689.92	---
其他应收款净额	219,354,868.15				92,462,001.86			

注：A：其他应收款期末余额中对无法收回的款项 274,337,494.86 元采用个别计提法全额计提坏账准备，主要欠款单位明细如下：

单位名称	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	全额计提原因
陕西精密金属（集团）有限责任公司	194,584,159.80	177,620,616.07	*
陕西精益精密销售有限公司	82,970,498.79	82,970,498.79	**
西安三新功能材料与器件公司	7,000,000.00	7,000,000.00	**
中外合资环亚实业有限公司	6,746,380.00	6,746,380.00	***
合计	291,301,038.59	274,337,494.86	

*由于 2004 年陕西精密金属集团有限责任公司政策性破产已获国家批准，根据谨慎性原则，对扣除公司于 2002 年至 2004 年代陕精集团垫付，可在破产费用中优先清偿的职工工资 1,696.35 万元后的应收陕精集团 177,620,616.07 元采用个别计提法全额计提坏账准备；

**由于 2004 年陕西精密金属集团有限责任公司政策性破产已获国家批准，造成公司客户中过度依赖陕精集团的单位可持续性经营受到影响，款项收回的可能性不大，根据谨慎性原则，公司对应收这类单位的款项余额采用个别计提法全额计提坏账准备；

***公司在 2005 年清理出来欠款在 5 年以上，由于欠款单位近几年经营日趋恶化，公司历年催讨无果，款项回收可能性较低，根据谨慎性原则，公司对这类债权采用个别计提法全额计提坏账准备。

B：公司根据从银行查询的资料，将被人为操作转出的异地银行存款 2.95 亿元转入其他应收款，并根据款项实质被占用的期限，按公司的坏账计提政策计提 50%的坏账准备。目前，本公司正在通过司法程序追讨款项，并配合陕西省政府做好相关调查解决工作。明细如下：

单位名称	金 额	计提坏账准备	备注
广州恒焯实业发展有限公司	165,000,000.00	82,500,000.00	
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00	
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00	
合计	295,000,000.00	147,500,000.00	

相关的关联单位占用的资金及已计提的坏账准备，明细如下：

单位名称	金 额	计提坏账准备	备注
广州恒焯实业发展有限公司	21,768,601.22	10,884,300.61	不含 165,000,000.00
广州恒桦经济发展有限公司	16,101,426.73	8,050,713.37	
广州华菲通信设备有限公司	13,117,916.05	6,558,958.03	
深圳明华顿实业有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00	
深圳君可度投资有限公司	10,352,628.12	5,176,314.06	
深圳天华电力投资有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	
合 计	89,340,572.12	44,670,286.07	

应收持股 5%以上股东单位款项。

欠款单位	金额	款项性质
深圳天华电力投资有限公司	12,000,000.00	

其他应收款大额欠款单位：

欠款单位	金额	款项性质
陕西精密金属（集团）有限责任公司	194,584,159.80	垫付款
陕西精益精密销售有限公司	82,970,498.79	往来款

广州恒烨实业发展有限公司	186,768,601.22	往来款
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	往来款
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	往来款

2. 长期股权投资

(1) 类别

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	312,000.00	---	---	312,000.00
股权投资	26,891,514.20	-6,403,561.36	---	20,487,952.84
合 计	27,203,514.20	-6,403,561.36	---	20,799,952.84

(2) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	占被投资公司注册 资本的比例%	投资金额	计 提 减值准备	计提减值 准备原因
陕西省国际信托投资股份有限公司	法人股	6	0.02	110,000.00	---	---
成都旭光股份有限公司	法人股	20	1.00	202,000.00	---	---
合 计	---	---	---	312,000.00	---	---

(3) 股权投资

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	26,891,514.20	---	-6,403,561.36	---	20,487,952.84	---
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
合 计	26,891,514.20	---	-6,403,561.36	---	20,487,952.84	---

股权投资中对子公司投资明细：

被投资单位名称	投资起 始期	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	计提减值准 备原因
西安美星环保产 品有限公司	1998 年	4,209,253.85	460,105.28	---	4,669,359.13	---	---
数码西部信息技 术有限公司	2001 年	22,682,260.35	-6,863,666.64	---	15,818,593.71	---	---
合 计	---	26,891,514.20	-6,403,561.36	---	20,487,952.84	---	---

注： 本期增加数主要为子公司亏损，公司按权益法核算应承担的损失。

本期增加数中含股权投资差额摊销数 28,801.41 元，明细如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销年限	年初数	本期增加	本期减少	期末数
西安美星环保产品有限公司	-576,028.10	10	-259,209.64	28,801.41	---	-230,408.23

因公司对广州恒越房地产发展有限公司 20,000 万元借款所承担连带担保责任，目前公司所持有西安美星环保产品有限公司的股份已被广州中院查封。

3. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
钢带销售收入	143,801.08	7,877,744.31	8,442,149.57

注：(1)主营业务收入 2005 年 1-6 月实际数较 2004 年 1-6 月实际数减少 7,733,943.23 元，减少了 98.17%，主要原因为公司产销量大幅减少所致。

(2)上述收入实现地均为西安地区。

本年度公司前五名客户销售收入情况

项 目	金 额	备 注
公司前五名客户销售收入总额	19,584.70	
占年度全部收入的比例	13.62%	

4. 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
钢带销售成本	-136,577.30	9,395,959.26	9,257,910.81
合 计	-136,577.30	9,395,959.26	9,257,910.81

5. 管理费用

项 目	2005 年 1-6 月实际数	2004 年 1-6 月实际数	2004 年度实际数
管理费用	187,123,457.58	6,263,104.72	416,805,099.36

注：管理费用本年实际数较上年度增加 180,860,352.86 元，增加了 2887.71%，主要为：

本期提取坏账准备 175,090,469.39 元；

由于公司停产，生产设备的折旧费用计入管理费用 6,072,174.55 元所致。

6. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月实际 数	2004 年 1-6 月	2004 年度实际数
长期投资收益	-6,432,362.77	-1,522,781.77	-30,119,129.34
其中：美星环保	431,303.87	-1,406,051.97	-27,255,671.65
数码西部	-6,863,666.64	-116,729.80	-2,863,457.69
股权投资差额摊销	28,801.41	28,801.41	57,602.81
合 计	-6,403,561.36	-1,493,980.36	-30,061,526.53

<七>、关联方关系及其交易的披露

(一) 关联方关系

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质	法定代表人
珠海天华集团公司	珠海市	进出口、房地产、国内 贸易、实业投资等	实际控制人	有限责任	徐伟
深圳天华电力投资有限公司	深圳市罗 湖区	投资兴办事业、能源电 力投资开发等	母公司	有限责任	曹辉
西安美星环保产品有限公司	西安市	各种净水器、废水处理 设备等	子公司	有限责任	刘建民
数码西部信息技术有限公司	西安市	提供企业信息化服务； 计算机网络、通信工程 的设计、实施、服务等	子公司	有限责任	徐卫东

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(万元)

企业名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
珠海天华集团	5,000	---	---	5,000
深圳天华电力投资有限公司	20,000	---	---	20,000
西安美星环保产品有限公司	5,325	---	---	5,325
数码西部信息技术有限公司	5,000	---	---	5,000

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(万元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
深圳天华电力投资有限公司	7,665.30	29.34	---	---	---	---	7,665.30	29.34
西安美星环保产品有限公司	4,800.00	90.00	---	---	---	---	4,800.00	90.00
数码西部信息技术有限公司	2,963.37	60.00	---	---	---	---	2,963.37	60.00

不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司的关系
陕西精密金属(集团)有限责任公司	关键管理人员兼职
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联
陕精集团一炼钢分厂	关键管理人员关联
广州恒焯实业发展有限公司	关键管理人员关联
广州恒焯经济发展有限公司	关键管理人员与天华关联
广州恒焯房地产公司	关键管理人员与天华关联
广州恒越房地产公司	关键管理人员与天华关联
广州华菲通信设备有限公司*	关键管理人员与天华关联
深圳市明华顿实业有限公司	关键管理人员与天华关联
深圳君可度投资有限公司	关键管理人员与天华关联
湖北天华股份有限公司	关键管理人员与天华关联
天华骏焯功率元器件有限公司	关键管理人员与天华关联
天华电气有限公司	关键管理人员与天华关联
广州大业投资有限公司	关键管理人员与天华关联
广州越合商业发展有限公司	关键管理人员与天华关联

*原名为：广州恒焯贸易有限公司

(二) 关联方交易(单位: 万元)

(1) 采购货物

公司 2005 年 1-6 月无向关联方采购货物。

(2) 销售货物

公司 2005 年 1-6 月、2004 年 1-6 月、2004 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		2004 年度	
	金 额	占年度销货百分比 (%)	金 额	占年度销货百分比 (%)	金 额	占年度销货百分比 (%)
陕西精益精密	- 77.44	---	- 82.86	---	-257.35	---
陕精集团一炼钢分厂	---	---	126.23	12.07	234.42	14.52

注：陕西精益精密的关联交易为销售货物退回。

(3) 担保

截止 2005 年 6 月 30 日关联方为公司银行贷款提供担保：

担保人	担保金额	备 注
珠海天华集团公司	32,595.20	

截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方银行贷款提供担保

被担保人	担保金额	担保余额
深圳市天华电力投资有限公司	800.00	800.00
广州恒越房地产公司	20,000.00	20,000.00
广州恒焯房地产公司	800.00	800.00
广州恒焯实业发展有限公司	16,700.00	16,079.00
湖北天华股份有限公司	10,162.00	10,162.00
天华骏焯功率元器件有限公司	900.00	900.00
西安美星环保产品有限公司	670.00	650.05
合 计	50,032.00	49,391.05

(4)其他关联事项

根据公司与陕精集团签订的《生产辅助服务协议》，公司为陕精集团提供的能源、动力、劳务等服务按其上年各项劳务单位成本作为计价基础，每年调整一次。本年度电费按 0.82/Kwh(峰值)、0.61/Kwh(平值)、0.49/Kwh(谷值)结算；煤按 300/吨结算；重油按 2400/吨结算。公司 2005 年 1-6 月、2004 年 1-6 月、2004 年度上述关联交易如下：

(单位：万元)

交易事项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2004 年度
提供给陕精集团动力费	0.64	145.65	221.71
提供给陕精集团煤、重油等	---	10.37	8.32

(三)关联方应收应付款项余额

(万元)

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
应收账款				
陕西精益精密公司	316.50	---	90.61	225.89
其他应收款				
陕精集团	19,741.41	6.30	277.99	19,481.74
陕精集团物资公司	0.01	---	---	0.01
陕西精益精密公司	8,178.76	255.38	137.09	8,297.05
广州恒焯实业发展有限公司	2,176.86	16,500.00	---	18,676.86

广州恒桦经济发展有限公司	1,610.14	---	---	1,610.14
广州华菲通信设备有限公司	1,311.79	---	---	1,311.79
深圳明华顿实业有限公司	1,600.00	---	---	1,600.00
深圳君可度投资有限公司	1,035.26	---	---	1,035.26
深圳天华电力投资有限公司	1,200.00	---	---	1,200.00
广州大业投资有限公司	---	6,500.00	---	6,500.00
广州越合商业发展有限公司	---	6,500.00	---	6,500.00
其他应付款				
珠海天华集团公司	293.95	---	---	293.95
陕精集团一炼钢分厂	106.10	---	17.51	88.59
广州恒桦实业发展有限公司	101.51	---	---	101.51

<八>、或有事项

1、截至报告日，公司下列贷款已逾期未办理展期

借款单位	借款金额(万元)	贷款银行	期限	利率(%)	借款方式	备注
陕西精密合金股份有限公司	3,750.00	中行陕西分行	2003.11.20-2004.11.20	5.841	珠海天华连带担保	未办展期
陕西精密合金股份有限公司	350.00	中行陕西分行	2003.9.27-2004.9.27	5.841	珠海天华连带担保	未办展期
陕西精密合金股份有限公司	2,900.00	中行陕西分行	2003.8.23-2004.8.21	5.841	珠海天华连带担保	未办展期
陕西精密合金股份有限公司	2,053.48	中行陕西分行	2004.8.31 (逾期应付票据转入)	5.841	珠海天华连带担保	未办展期
陕西精密合金股份有限公司	350.00	中行陕西分行	2002.04.30-2005.05.22	6.039	资产抵押、珠海天华连带担保	未办展期
陕西精密合金股份有限公司	2,896.95 (USD350.00)	中行陕西分行	2002.04-2005.02	三年期六个月浮动	资产抵押、珠海天华连带担保	未办展期
陕西精密合金股份有限公司	2,000.00	光大银行高新支行	2003.11.25-2004.4.10	5.310	珠海天华连带担保	2005年5月31日陕西省高级人民法院以(2005)陕执二公字第44-2号《民事裁定书》裁定：西安市莲湖区公证处(2005)西莲证经字第0925号执行证书：光大高新支行执行精密股份、珠海天华借款担保合同纠纷公证
陕西精密合金股份有限公司	1,000.00	光大银行高新支行	2003.11.25-2004.4.10	5.310	珠海天华连带担保	

陕西精密合金股份有限公司	998.08	光大银行高新支行	2003.11.25-2004.4.10	5.310	珠海天华连带担保	份、珠海天华借款担保合同纠纷公证债权文书一案中止执行。
陕西精密合金股份有限公司	700.00	商业银行城西支行	2004.9.10-2005.2.9	8.568	珠海天华连带担保	西安市中级人民法院于 2005 年 7 月 4 日以 (2005) 西中法执裁字第 61 号《民事裁定书》裁定：(2004) 陕证经字第 6528 号公证书及 (2005) 陕证执字第 33 号执行证书中止执行。
陕西精密合金股份有限公司	500.00	建行西安市朱雀路支行	2003.6.6-2004.6.5	5.310	珠海天华连带担保	陕西省高级人民法院以 [2004] 陕民二初字第 3 号《民事判决书》判定：支付本金 5048.90 万元，利息 259,492.50 元，违约金 41 万元，2004/2/22-2004/9/25 按人行同期逾期罚息计付。逾期加倍付息。案件受理费、保全费用 515,852 元。
陕西精密合金股份有限公司	1,500.00	建行西安市朱雀路支行	2003.5.30-2004.5.29	5.310	珠海天华连带担保	2005 年 2 月 24 日陕西省高级人民法院以 (2004) 陕民二初字第 77-6 号《民事裁定书》裁定：[2004] 陕民二初字第 3 号《民事判决书》即中国建设银行西安市朱雀路支行申请执行陕西精密合金股份有限公司、珠海天华集团有限责任公司借款担保合同纠纷一案中止执行。
陕西精密合金股份有限公司	1,100.00	建行西安市朱雀路支行	2003.3.31-2004.3.30	5.310	珠海天华连带担保	
陕西精密合金股份有限公司	1,000.00	建行西安市朱雀路支行	2002/4/30-2005/4/29	5.490	珠海天华连带担保	
陕西精密合金股份有限公司	948.90	建行西安市朱雀路支行	2004/2/21 - (逾期应付票据转入)		珠海天华连带担保	
陕西精密合金股份有限公司	166.00	建行西安市朱雀路支行	2004/6/17 - (逾期应付票据转入)		珠海天华连带担保	
陕西精密合金股份有限公司	1,470.00	工行西安土门支行	2003.8.29-2004.8.27	5.841	珠海天华连带担保	西安市中级人民法院以 [2004] 西执证字第 155 号《执行通知书》责令：精密股份还本付息，支付案件执行费用 16.48 万元，珠海天华承担连带责任。
陕西精密合金股份有限公司	2,300.00	上海浦东发展银行西安分行	2004.2.19 - 2005.2.18	5.841	精密 20175.4 平方米土地及地上 13859.88 平方米建筑物；天华骏烨功率元器件有限公司、天华电气有限公司承担抵押担保、珠海天华集团公司承担	西安中院 2005 年 4 月 18 日以 (2005) 西民三初字第 061 号《民事判决书》判决：精密股份于判决生效 10 日内偿还原告本金 2300 万元及利息、罚息共计 24.94 万元 (利息计至 2005 年 2 月 24 日) 至实际清偿日；精密股份、天华骏烨、天华电气承担抵押担保责任；珠海天华承担连带清偿责任；案件受理费及资产保全费 24.88 万元由精密股份承担。

					连带责任	
陕西精密合金股份有限公司	1,060.00	交通银行西安分行	2003.10.24-2004.5.24	5.841	珠海天华连带担保	西安中院 2004 年 11 月 16 日以〔2004〕西执证字第 177 号《执行通知书》责令：精密股份还本付息，支付执行费用 11.56 万元
陕西精密合金股份有限公司	650.00	农业银行钟楼支行	2004.4.28-2005.4.28	6.903	珠海天华连带担保	
西安美星环保产品有限公司	270.00	中行咸宁路支行	2004.05.19-2005.05.18	6.372	精密提供担保	
西安美星环保产品有限公司	373.22	建行西安市朱雀路支行	2003.6.6-2004.6.5	5.31	精密提供担保	西安中级法院以〔2005〕西执证字第 007 号《执行通知书》责令：美星环保及精密股份还本付息，支付案件执行费用 4.71 万元。 西安市中级人民法院于 2005 年 1 月 31 日做出裁定，查封美星环保所有的位于西安市碑林产业园 I 组团 11 号厂房 3769 平方米房产。 根据陕西省高级人民法院意见，西安市中级人民法院于 2005 年 5 月 10 日出具（2005）西执证字第 07 号（裁）《民事裁定书》裁定：对该案中止执行。
西安美星环保产品有限公司	500.00	建行西安市朱雀路支行	2003.12.18-2004.12.18	6.372	美星房屋抵押	
西安美星环保产品有限公司	1,000.00	光大银行高新支行	2003.7.28-2004.7.28	5.841	数码西部提供抵押担保、珠海天华连带担保	陕西省高级人民法院以〔2005〕陕执二公字第 18 号《民事裁定书》查封数码位于高新开发区科技二路 11.389 亩国有土地使用权及地上 20264 平方米建筑物房产所有权。自 2005/2/16 起 15 日内履行义务，逾期依法拍卖清偿债务。

合 计	29,836.63					
-----	-----------	--	--	--	--	--

截止资产负债表日，公司有 256,126,520.17 元固定资产(原值)、建筑物 13,859.88 平方米（评估值 12,968,630.00 元）用于借款抵押；子公司美星环保有 7,715,453.60 元固定资产(原值)用于短期借款抵押；子公司数码西部在建工程（评估价值 18,813,000.00 元）用于短期借款抵押。

截止资产负债表日，公司 20,175.40 平方米土地使用权用于短期借款抵押。

2、公司截止 2005 年 6 月 30 日为下列单位银行贷款提供担保：

被担保单位	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	期限	担保类型	备注	是否关联
西安二十一世纪置业有限公司	1,400.00	1,400.00	1999/11/26-2002/11/25	连带责任		
上海华显数字影像技术有限公司	4,400.00	4,400.00	2002/07/12-2005/07/11	苏州工业园同源置业有限公司、精密股份连带责任	上海市第一中级人民法院以〔2004〕沪一中民三（商）初字第 333 号《民事调解书》判决：上海华显偿还银行借款本金及利息，苏州工业园同源置业有限公司、精密股份承担连带清偿责任。 2005 年 6 月 8 日上海市第一中级人民法院以（2005）沪一中执字第 37 号《民事裁定书》裁定：上海市第一中级人民法院以〔2004〕沪一中民三（商）初字第 333 号《民事调解书》中止执行。	非关联
上海华显数字影像技术有限公司	6,000.00	6,000.00	2002/12/31-2007/12/31	精密股份承担连带责任、上海华园微电子技术有限公司提供反担保承诺		非关联
湖北天华股份有限公司	2,000.00	2,000.00	2003/01/23-2005/01/23	连带责任		关联单位
湖北天华股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2004/01/21-2005/01/21	连带责任	武汉市汉南区人民法院于 2005 年 6 月 30 日以（2005）南民初字第 124 号《民事判决书》判决：湖北天华于判决书生效后 3 日内偿还本金 1000 万元；支付从借款之日起至 2005 年 3 月 20 日止利息 71.68 万元并支付 2005 年 3 月 21 日起至付清本金之日的逾期	关联单位

					利息；案件受理费、资产保全费 11.77 万元由湖北天华、精密股份共同负担；精密股份承担担保连带责任。	
湖北天华股份有限公司	1,400.00	1,400.00	2003/12/26-2004/3/26	精密连带责任、珠海天华以持有 2050 万股法人股权质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第 24 号《民事判决书》判决：天华股份支付本金、贷款期内利息 196,196 元，逾期利息从 2004 年 3 月 27 日起按照未偿还款的 0.021%/日计算至判决确定履行期限内；诉讼、资产保全等 190,535 元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。 2005 年元月 6 日湖北省黄石市中级人民法院以（2005）黄执通字第 6 号《执行通知书》责令精密股份于 2005 年元月 7 日前履行民事判决书确定的义务，逾期不履行的将依法强制执行。	关联单位
湖北天华股份有限公司	2,700.00	2,700.00	2003/12/30-2004/3/30	连带责任、珠海天华以持有 2050 万股法人股权质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第 25 号《民事判决书》判决：天华股份支付本金、贷款期内利息 378,378 元，逾期利息从 2004 年 3 月 31 日起按照未偿还款的 0.021%/日计算至判决确定履行期限内，诉讼、资产保全等 353,035 元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。 2005 年元月 6 日湖北省黄石市中级人民法院以（2005）黄执通字第 5 号《执行通知书》责令精密股份于 2005 年元月 7 日前履行民事判决书确定的义务，逾期不履行的将依法强制执行。	关联单位
湖北天华股份有限公司	900.00	900.00	2003/12/30-2004/3/30	连带责任、珠海天华以持有 2050 万股法人股权质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第 26 号《民事判决书》判决：天华股份支付本金、贷款期内利息 124,740 元，罚息 0.021%/日，逾期利息从 2004 年 3 月 31 日起按照未偿还款的 0.021%/日计算至判决确定履行期限内，诉讼、资产保全等 128,035 元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。 2005 年元月 6 日湖北省黄石市中级人民法院以（2005）黄执通字第 4 号《执行通知书》责令精密股份于 2005 年元月 7 日前履行民事判决书确定的义务，逾期不履行的将依法强制执行。	关联单位
湖北天华股份有限公司	2,162.00	2,162.00	2003/12/26-2004/3/26	连带责任、珠海天华以持有	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第 27 号《民事判决书》判	关联单位

				2050 万股法人 股权质押	决：天华股份支付本金、贷款期内利息 302,982.68 元，罚息 0.021%/日，逾期利息从 2004 年 3 月 27 日起按照未偿还款的 0.021%/日计算至判决确定履行期限内，诉讼、资产保全等 285,785 元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。 2005 年元月 6 日湖北省黄石市中级人民法院以（2005）黄执通字第 7 号《执行通知书》责令精密股份于 2005 年元月 7 日前履行民事判决书确定的义务，逾期不履行的将依法强制执行。	
天华骏烨功率 元器件有限公司	900.00	900.00	3 个月	北京中关村科技 股份有限公司提供担保、 精密提供反担保	中关村科技向北京市第一中院申请执行精密反担保连带责任，北京市高院以（2004）高执字第 261 号《民事裁定书》裁定，移送至北京宣武区法院执行	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	1,300.00	1,213.00	2004/08/30- 2004/12/30	连带责任		关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2003/11/04- 2004/11/03	连带责任	广州市中级人民法院于 2005 年 5 月 9 日以（2005）穗中法执字第 1118 号《执行通知书》责令广州恒烨实业、精密股份于 2005 年 5 月 20 日前履行清偿欠款义务，逾期不履行，将依法强制执行；于 2005 年 6 月 23 日以（2005）穗中法执字第 1118 - 1 号《民事裁定书》裁定冻结精密股份持有数码西部信息技术有限公司 60% 的股权。	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	3,000.00	3,000.00	2004/11/29- 2005/11/29	精密股份、广 州宏瀚房地产 开发有限公司、 徐伟提供连带 责任	广东省广州市中级人民法院（2005）穗中法民二初字第 91 号《民事裁定书》裁定：冻结被告广州宏瀚房地产开发有限公司银行存款 3,000.00 万元或查封、扣押其他等值财产。	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2004/06/11- 2005/03/11	精密股份、广 州宏瀚房地产 开发有限公司、 徐伟提供连带 责任	广东省广州市中级人民法院（2005）穗中法民二初字第 92 号《民事裁定书》裁定：冻结被告广州宏瀚房地产开发有限公司银行存款 5,000.00 万元或查封、扣押其他等值财产。	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	2,400.00	1,866.00	银行承兑汇 票	连带责任		关联单位
广州恒烨房地 产公司	800.00	800.00	2004/12/31- 2005/06/30	连带责任		关联单位

广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/21-2003/6/21	连带责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院以 (2003)穗中法民二初字第 562 号《民事判决书》:广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息(从 2002 年 6 月 21 日起至 2003 年 6 月 21 日止,按年利率 5.31%计;从 2003 年 6 月 22 日起至本判决确定还款日止,按人行同期逾期贷款利率计),逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息,扣除已付利息 3,555,734 元,支付受理费用、财产保全费 514,184 元。精密股份承担连带清偿责任,广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任。	关联单位
广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/26-2003/6/26	连带责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院以 (2003)穗中法民二初字第 563 号《民事判决书》:广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息(从 2002 年 6 月 26 日起至 2003 年 6 月 26 日止,按年利率 5.31%计;从 2003 年 6 月 27 日起至本判决确定还款日止,按人行同期逾期贷款利率计),逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息,扣除已付利息 2,655,000 元,支付受理费用、财产保全费 515,373 元。精密股份承担连带清偿责任,广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任	
广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/18-2003/6/18	连带责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院以 (2003)穗中法民二初字第 564 号《民事判决书》:广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息(从 2002 年 6 月 18 日起至 2003 年 6 月 18 日止,按年利率 5.31%计;从 2003 年 6 月 19 日起至本判决确定还款日止,按人行同期逾期贷款利率计),逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息,扣除已付利息 4,582,750 元,支付受理费用、财产保全费 510,636 元,精密股份承担连带清偿责任,广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任。	

广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/24-2003/6/24	连带责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院以 (2003)穗中法民二初字第 564 号《民事判决书》:广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息(从 2002 年 6 月 18 日起至 2003 年 6 月 18 日止,按年利率 5.31%计;从 2003 年 6 月 19 日起至本判决确定还款日止,按人行同期逾期贷款利率计),逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息,扣除已付利息 2,655,000 元,支付受理费 515,405 元。精密股份承担连带清偿责任,广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任。	
深圳市天华电力投资有限公司	800.00	800.00	2003/3/24-2004/3/24	连带责任	深圳市中级人民法院以〔2004〕深中法民二初字第 248 号《民事判决书》判决:天华电力偿还本金 800 万元及利息含罚息 483,649.58 元(2004/3/24),2004 年 3 月 24 日后产生的利息按人行同期逾期贷款利率计付至债务全部清偿之日止,支付受理费 52,428.25 元。精密股份承担连带清偿责任。 2005 年 6 月 7 日深圳市中级人民法院以(2005)深中法执字第 40-444 号《执行令》责令深圳天华、精密股份于本令送达之日起五日内履行还款义务,如逾期不履行,将依法强制执行。	关联单位
合计	61,162.00	60,541.00				

注:公司根据律师对公司涉诉担保债务类案件的分析,认为鉴于现有资料未涉及被担保人破产或者依法终结的情形,公司可在法定诉讼期间内对被担保人依法追偿,向被保证人不能追偿的部分,可要求生效法律文书确定的其他连带共同保证人分担。具体到被担保单位:

、公司为西安二十一世纪置业有限公司 1400 万元贷款提供担保,逾期未还,本公司承担连带责任,本公司已就该笔贷款担保采取了反担保措施,以评估价值 1624 万元的房产作为反担保的抵押物。

、公司为上海华显数字影像技术有限公司 6000 万元提供担保,该项担保公司已取得上海华园微电子技术有限公司的反担保承诺。另 4400 万元担保,本公司为第二担保人;且上海华显数字影像技术有限公司目前经营正常。

、公司为湖北天华股份公司担保总额 10162 万元，其中涉讼担保 7162 万元由珠海天华集团以其持有的天华股份法人股 2050 万股质押，且天华股份为上市公司目前经营正常。

、公司为天华骏烨元器件公司提供的反担保涉及金额 900 万元，因天华电气公司和天华骏烨元器件公司为公司贷款提供担保，抵押的土地及地上附属物价值大于 2300 万元，完全有能力保证追偿权。

、公司为天华系广州恒烨实业发展有限公司、广州恒烨房地产公司、广州恒越房地产公司、深圳市天华电力投资有限公司所提供担保共计 4.18 亿元，因珠海天华集团为公司提供担保共计 3.2 亿元，属互保性质。另上述为广州恒越房地产公司担保 2 亿元，由本公司与广东证券共同担保，且涉及诉讼尚未结案，广州中院已冻结广州恒越相应资产和广东证券价值 1.1 亿元资产。

目前广州市中级人民法院对公司向广州恒烨实业发展有限公司 5,000.00 万元的银行借款担保事项以 2005 年 6 月 23 日以 (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。

根据以上分析，公司对对外担保按数码西部信息技术有限公司截止 2005 年 6 月 30 日的净资产计提预计负债 15,818,593.71 元。

3、河北省邢台机械轧辊（集团）有限公司状告公司、陕西精密金属（集团）有限责任公司尚欠原告轧辊承揽加工业务加工费 489,814.51 元及利息。河北省邢台市桥西区人民法院以 (2005)西民二初字第 2 号《民事判决书》判决：精密股份偿还河北省邢台机械轧辊（集团）有限公司加工费 489,814.51 元及相应的利息（按中国人民银行逾期贷款利率计算，从 2004 年 3 月 31 日起算至付款之日止）；驳回原告河北省邢台机械轧辊（集团）有限公司对陕西精密金属（集团）有限责任公司的诉讼请求；案件受理费等 12,640.00 元由精密股份承担。

4、公司于 2002 年 10 月向深圳市金盾服装有限公司借款 1,800.00 万元，尚有 1,200.00 万元未按约定偿还，深圳市金盾服装有限公司向深圳市中级人民法院起诉，深圳市中级人民法院作出〔2004〕深中法民二初字第 15 号《民事调解书》。因公司未执行已发生效力的民事调解书，深圳市金盾服装有限公司向西安市中级人民法院申请强制执行，西安市中级法院于 2004 年 12 月 18 日以〔2005〕西中法执民字第 2 号《执行通知书》责令公司偿还借款本金 1,200.00 万元及利息。

5、公司控股子公司数码西部信息技术有限公司于 2002 年 6 月与中国建筑第四工程公司签订工程合同，由中国四建公司承建孵化器 2 号楼工程，总价款 327 万元，因数码西部公司未按合同约定支付工程进度款，中国四建公司起诉至西安市莲湖区法院，莲湖

法院以（2005）莲经初字第 56 号《民事判决书》判决：数码西部公司支付中国建筑工程公司停工、窝工损失 346 万元。

6、截至报告日，公司欠缴各项税费 23,678,776.59 元，未取得税务机关的缓缴证明。

6、公司向部分员工借款 773.07 万元已于 2004 年 11 月 24 日到期，截止报告日，公司尚未归还本金及利息。

<九>、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

<十>、承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

<十一>、债务重组事项

截止报告日，公司无重大需要披露的债务重组事项。

<十二>、其他重要事项

1、公司于 2005 年 2 月 23 日因涉嫌虚假陈述行为，被中国证券监督管理委员会西安稽查局立案调查。截止报告日，调查尚未结束。

2、公司在广州的银行存款 295,000,000.00 元已被人为操作转出，公司正在通过司法程序追讨款项，并配合陕西省政府做好相关调查解决工作。

公司根据从银行查询的资料，将被人为操作转出的异地银行存款 2.95 亿元转入其他应收款，并根据款项实质被占用的期限，按公司的坏账计提政策计提 50%的坏账准备。

明细如下：

单位名称	金 额	计提坏账准备	备注
广州恒焯实业发展有限公司	165,000,000.00	82,500,000.00	
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00	
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	32,500,000.00	
合计	295,000,000.00	147,500,000.00	

相关的关联单位占用的资金及已计提的坏账准备，明细如下：

单位名称	金 额	计提坏账准备	备注
广州恒焯实业发展有限公司	21,768,601.22	10,884,300.61	不含 165,000,000.00
广州恒桦经济发展有限公司	16,101,426.73	8,050,713.37	

广州华菲通信设备有限公司	13, 117, 916. 05	6, 558, 958. 03
深圳明华顿实业有限公司	16, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
深圳君可度投资有限公司	10, 352, 628. 12	5, 176, 314. 06
深圳天华电力投资有限公司	12, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
合 计	89, 340, 572. 12	44, 670, 286. 07

<十三>、关于公司持续经营能力说明

公司改制上市和 1998 年重组过程中遗留诸多问题，加之重组后大股东行为极不规范，致使公司近几年运作承受巨大的内外压力。突出矛盾是资金紧张，造成公司生产经营压力较大，以至于 2005 年 1 月至今处于停产状态，尽管如此，管理层经过认真分析，认为公司持续经营能力并没有丧失。

(1)、陕西省人民政府对公司的生存和发展给予了高度重视并正采取相应措施。延长集团托管陕精集团，稳定了整体局面，并投入资金上千万元。

(2)、公司主营所生产的精密合金材料是国民经济领域不可缺少的材料，本公司的产品质量在客户中的信誉良好，一旦生产启动，产品有销路。

(3)、公司的主要生产工艺装备在同行业中处领先水平，设备完好，随时可以开动，水电供应正常。

(4)、公司正在调整产品结构，研发出新型复合材料，并已达成供货意向，公司计划三季度试生产，一旦批量生产将彻底改善公司经营状况，极大提高核心竞争力，在行业中处于领先地位。

(5)、公司的组织结构健全，基本生产技术骨干队伍完整。董事会、监事会、经营班子以及全体员工坚守岗位，积极工作为生产启动创造条件，目前生产启动内部条件基本具备。

(6)、公司董事会已充实了经营班子，加大清欠力度，消化不良资产，为下一步生产经营和资产重组做好准备，公司力争在四季度全面恢复生产。

(7)陕西省政府正在采取积极措施进行公司股权重组，公司董事会积极配合、积极建议，相关工作已取得进展。

综上所述，尽管公司目前的形势十分严峻，但管理层没有放弃，积极应对，团结一致，努力工作，在省政府的帮助和支持下，尽最大努力使公司摆脱困境，重新走上正常发展的轨道。

八、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- (二) 2、载有单位负责人，主管会计工作的负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 4、公司章程。

董事长(签名)： 赵岗

陕西精密合金股份有限公司董事会

二 00 五年七月十三日