

陕西精密合金股份有限公司

2012年半年度报告

二零一二年八月

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、主要会计数据和财务指标.....	4
三、股本变动及主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务报告（未经审计）.....	9
八、备查文件.....	9

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告经公司董事会以通讯方式审议表决通过。

本半年度报告中的财务报告未经审计。

公司负责人董事长杨智、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况

(一)、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

(二)、公司法定代表人：杨智

(三)、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

(四)、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

(五)、公司信息披露媒体为代办股份转让信息披露平台：

<http://www.gfzr.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书处

(六)、公司代办股份转让主办券商：申银万国证券股份有限公司

股份简称：精密3

股份代码：400051

(七)、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2006年12月18日

企业法人营业执照注册号：6100001000549

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	68,526,578.91	70,389,020.06	-2.65
所有者权益(或股东权益)	-462,470,850.73	-452,435,315.96	-2.22
每股净资产	-1.77	-1.73	-2.31
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-10,035,734.77	-10,504,641.85	4.46
利润总额	-10,035,534.77	-11,041,894.97	9.11
净利润	-	-	-
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	-
稀释每股收益	-0.04	-0.04	-
净资产收益率	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,196.97	-106,020.74	120.94
每股经营活动产生的现金流量净额	-	-	-

三、股本变动及主要股东持股情况

- (一) 本报告期内，公司股份总数及结构未发生变化；
- (二) 报告期末股东总数为44624户。
- (三) 报告期末前十名股东持股情况：

单位：股

股东名称(全称)	股份性质	期末持股总数	比例(%)	质押或冻结的股份数量
深圳市天华电力投资有限公司	国有法人股	76,653,000	29.34	76,653,000
上海纳米创业投资有限公司	法人股	5,350,000	2.05	未知
中国华融资产管理公司	法人股	3,963,449	1.52	未知
中国阳光投资集团有限公司	法人股	3,060,000	1.17	未知
深业集团(深圳)物业管理公司	法人股	2,700,000	1.03	未知
东营市开源科技发展有限责任公司	可转让股	2,063,799	0.79	未知
邓耀华	可转让股	1,900,000	0.73	未知

深圳市天健(集团)股份有限公司	法人股	1,800,000	0.69	未知
河北中兴科技开发总公司	法人股	1,800,000	0.69	未知
南通市通银经贸公司	法人股	1,800,000	0.69	未知

注：

(1) 本公司证券代办机构提供的股东名册显示，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，本公司第一大股东实为陕西省国有资产监督管理委员会。

(2) 深圳市天华电力投资有限公司在 1998 年受让本公司国有股股权后，因其违法行为 7665.3 万股已被司法冻结。其中 7515 万股被湖南省高级人民法院在冻结到期后继续司法冻结，冻结期限至 2013 年 4 月 3 日；西安市中级法院根据陕西省高级人民法院的刑事判决书下达查封令，对深圳市天华电力投资有限公司持有的本公司国有法人股 7665.3 万股，予以查封。

(3) 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。

(四) 报告期末公司前十名可转让股份股东情况：

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其他）
东营市开源科技发展有限公司	2,063,799	可转让A股
邓耀华	1,900,000	可转让 A 股
严文涛	1,075,599	可转让 A 股
巩性涛	833,100	可转让 A 股
林淑莹	745,000	可转让 A 股
王幼珍	688,888	可转让 A 股
蒋晓军	668,283	可转让 A 股
陈哈柱	620,894	可转让 A 股
陈菊明	588,888	可转让 A 股
张春利	588,600	可转让 A 股

注：公司未知上述前十名可转让股份股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

(五) 报告期内公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(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) 董事、监事、高级管理人员情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内总体经营情况

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，公司财务状况长期严重恶化，严重资不抵债，公司生产经营业务处于停顿状态。债务危机和诉讼危机困扰公司，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）报告期公司投资情况

1、本报告期内，公司无募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定，不断完善法人治理结构，规范运作，加强信息披露，公司在日常管理中严格执行公司制定的内部控制制度。

（三）重大诉讼、仲裁事项及其进展

报告期内，没有新发生的重大诉讼及仲裁事项。

（四）资产收购、出售及资产重组事项

报告期公司无资产收购、出售及资产重组事项。

（五）重大关联交易事项

报告期内，没有新发生的重大关联交易事项。

（六）报告期重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁情况

（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。

陕西省人民政府国有资产监督管理委员会于 2006 年 1 月下达陕国资改革发[2006]10 号《关于陕西省延长石油（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》：决定由陕西省延长石油（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。

2010 年陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资改革发（2010）320 号文，将陕西省延长石油（集团）有限责任公司对陕西精密合金股份有限公

司托管时间延续至 2013 年 1 月 12 日。

2、担保事项。

报告期内，公司无新发生担保事项。

以前年度发生尚未完毕的担保事项：

担保对象名称	贷款金融机构名称	担保金额	担保类型	担保期	是否为关联方担保（是或否）
西安美星环保产品有限公司	中行西安咸宁路支行	249	连带责任	03/04/21-04/04/21	子公司
西安美星环保产品有限公司	建行西安朱雀路支行	373	连带责任	03/06/05-04/06/04	子公司
西安美星环保产品有限公司	光大银行西安高新区支行	1000	连带责任	03/09/28-04/07/28	子公司
上海华显数字影像技术有限公司	建行上海青浦支行	6000	连带责任	02/12/31-07/12/11	否
上海华显数字影像技术有限公司	上海银行漕河泾支行	4400	连带责任	02/07/12-05/07/11	否
广州恒越房地产有限公司	广东发展银行	5000	连带责任	2002.6-2004.6	是
广州恒越房地产有限公司	广东发展银行	5000	连带责任	2002.6-2004.6	是
广州恒越房地产有限公司	广东发展银行	5000	连带责任	2002.6-2004.6	是
广州恒越房地产有限公司	广东发展银行	5000	连带责任	2002.6-2004.6	是
广州恒焯实业发展有限公司	光大银行广州东山支行	1213	连带责任	2004/08/30-2004/12/30 不详	是
广州恒焯实业发展有限公司	建行广州越秀支行	471	连带责任	2003.8.14-2004.2.14	是
广州恒焯实业发展有限公司	建行广州越秀支行	1395	连带责任	2003.7.22-2004.1.22	是
广州恒焯实业发展有限公司	建行广州越秀支行	5000	连带责任	03/11/04-04/11/03	是
广州恒焯实业发展有限公司	中行广州番禺支行	3000	连带责任	04/11/29-05/11/29	是
广州恒焯实业发展有限公司	中行广州番禺支行	5000	连带责任	04/06/11-05/03/11	是
深圳金盾服装有限公司	浦发银行深圳中心区支行	1967	连带责任	2003.9.19-2004.7.19	否
深圳市天华电力投资有限公司	广发银行深圳田贝支行	800	连带责任	03/03/24-04/03/24	是
湖北天华股份有限公司	武汉商银行大东门支行 注 1	2,000.00	连带责任	2003/01/23-2005/01/23	是
湖北天华股份有限公司	武汉商银行大东门支行 注 1	1,000.00	连带责任	2004/01/21-2005/01/21	是

湖北天华股份有限公司	招行黄石支行 注 2	1,400.00	连带责任	2003/12/26-2004/3/26	是
湖北天华股份有限公司	招行黄石支行 注 2	2,700.00	连带责任	2003/12/30-2004/3/30	是
黄石康赛实业发展有限公司	招行黄石支行	900	连带责任	03/12/30-04/03/30	是
黄石康赛实业发展有限公司	招行黄石支行	2162	连带责任	03/12/26-04/03/26	是
天华骏焊功率原器件有限公司	北京商行丰台支行	900	连带责任	2004.3 起展期 3 个月	是
西安二十一世纪置业有限公司	建行陕西省分行营业部	1400	连带责任	99/11/26-02/11/25	否
广州恒烨房地产有限公司	深圳发展银行深圳红荔支行	800	连带责任	04/12/31-05/06/30	是
报告期末对控股子公司担保余额合计			1622		
对外担保余额总计			62508		

注 1:

(1) 2007 年 10 月 10 日, 湖北天华股份有限公司《关于公司债务和解公告》载明, 湖北天华股份公司及苏州中茵集团有限公司(下称: 中茵集团)与武汉长江资产经营管理有限公司(下称: 长江资产)签署《债权转让协议》, 中茵集团以 720 万元人民币购买长江资产对湖北天华股份公司的全部债权 3564 万元人民币(原武汉市商业银行对湖北天华股份公司的全部债权, 后转移至长江资产), 该债权由陕西精密合金股份有限公司(下称: 精密合金)提供担保。债权转让完成后, 中茵集团即获得长江资产对湖北天华公司和担保方精密合金全部权利。

(2) 2007 年 12 月 28 日, 湖北天华股份有限公司《关于公司豁免情况的公告》载明, 湖北天华股份有限公司于 2007 年 12 月 27 日接到控股股东苏州中茵集团有限公司(下称: 中茵集团)有关确认函: 鉴于中茵集团已合法受让武汉长江资产经营管理有限公司持有的湖北天华股份公司债权共计人民币 3564 万元, 湖北天华股份公司应欠中茵集团人民币 3564 万元债务, 经中茵集团研究决定, 同意豁免湖北天华股份公司欠中茵集团的上述债务。

综上, 基于中茵集团对湖北天华股份有限公司所欠债务的豁免, 本公司对该债务所作的担保亦同时消失。

注 2:

(1) 2007 年 8 月 29 日湖北天华股份有限公司 2007 年半年度报告中有关债务重组内容载明: 2007 年 10 月 10 日, 招行黄石支行与苏州中茵集团签订了《债权转让协议书》, 同意苏州中茵集团以 300 万元受让招行黄石分行对湖北天华股

份公司的全部债权。

(2) 2008年3月6日《湖北天华股份有限公司关于债务豁免情况的公告》载明：2008年3月5日，湖北天华股份公司接到控股股东苏州中茵集团《关于同意豁免湖北天华股份有限公司债务确认函》。鉴于苏州中茵集团以合法受让招行黄石支行持有的本公司债权共计人民币22,080,753.92元，因此，湖北天华股份公司应欠苏州中茵集团人民币22,080,753.92元债务，经苏州中茵集团集体研究决定，同意豁免本公司欠苏州中茵集团的上述债务。

综上，基于中茵集团对湖北天华股份有限公司所欠债务的豁免，本公司对该债务所作的担保应同时消失。

3、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 报告期内，公司或持有公司5%（含5%）以上的股东没有发生或以前发生但持续到报告期的承诺事项。

(八) 公司2012年半年度财务报告未经审计。

(九) 报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员未发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

七、财务报告（未经审计）

(一) 财务报表(附后)

(二) 财务报表附注(附后)

八、备查文件

1、载有法定代表人，副总会计师、会计机构负责人签字并盖章的2012年半年度公司会计报表。

2、报告期内在代办股份转让信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正文公告原稿。

3、载有法定代表人签名的2012年半年度报告正本。

陕西精密合金股份有限公司

2012年8月27日

合并资产负债表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	504,772.38	482,575.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	9,012,369.96	9,018,711.05
预付款项	八、3	226,686.31	226,686.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	12,243,208.58	13,613,506.46
买入返售金融资产			
存货	八、5	6,851,849.39	6,856,500.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,838,886.62	30,197,980.09
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、6	3,492,722.86	3,492,722.86
投资性房地产			
固定资产	八、7	21,821,313.23	22,298,241.71
在建工程	八、8	12,762,085.00	12,762,085.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、9	1,611,571.20	1,637,990.40
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			
非流动资产合计		39,687,692.29	40,191,039.97
资产总计		68,526,578.91	70,389,020.06

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

合并资产负债表（续表）

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、10	213,952,801.30	213,952,801.30
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、11	2,447,694.35	2,376,294.85
预收款项	八、12	8,961,334.40	8,559,995.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、13	2,679,891.43	2,679,891.43
应交税费	八、14	25,284,224.61	25,414,868.72
应付利息	八、15	143,848,120.67	135,666,003.71
应付股利	八、16	6,524,533.15	6,524,533.15
其他应付款	八、17	100,526,128.59	100,877,246.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		504,224,728.50	496,051,634.88
非流动负债：			
长期借款	八、18	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、19	954,107.43	954,107.43
预计负债	八、20	15,818,593.71	15,818,593.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,772,701.14	26,772,701.14
负债合计		530,997,429.64	522,824,336.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、21	261,196,200.00	261,196,200.00
资本公积	八、22	251,861,290.77	251,861,290.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、23	36,524,347.80	36,524,347.80
一般风险准备			
未分配利润	八、24	-1,020,913,776.74	-1,010,895,899.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-471,331,938.17	-461,314,060.75
少数股东权益		8,861,087.44	8,878,744.79
所有者权益合计		-462,470,850.73	-452,435,315.96
负债和所有者权益总计		68,526,578.91	70,389,020.06

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

合并利润表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		126,673.72	215,244.80
其中：营业收入	八、25	126,673.72	215,244.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,162,408.49	10,719,886.65
其中：营业成本	八、26	120,243.59	109,216.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、27	237.72	3,937.37
销售费用		32,500.00	
管理费用	八、28	1,826,867.60	2,424,384.26
财务费用	八、29	8,182,559.58	8,182,348.96
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,035,734.77	-10,504,641.85
加：营业外收入		200.00	
减：营业外支出	八、30		537,253.12
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,035,534.77	-11,041,894.97
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,035,534.77	-11,041,894.97
归属于母公司所有者的净利润		-10,017,877.42	-11,024,060.28
少数股东损益		-17,657.35	-17,834.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-10,035,534.77	-11,041,894.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,017,877.72	-11,024,060.28
归属于少数股东的综合收益总额		-17,657.35	-17,834.69

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

合并现金流量表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		554,743.34	283,613.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、31	894,638.26	7,590,192.32
经营活动现金流入小计		1,449,381.60	7,873,805.76
购买商品、接受劳务支付的现金		66,407.60	692,758.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		215,253.26	116,704.38
支付的各项税费		189,218.58	216,647.90
支付其他与经营活动有关的现金	八、31	956,305.19	6,953,715.85
经营活动现金流出小计		1,427,184.63	7,979,826.50
经营活动产生的现金流量净额		22,196.97	-106,020.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,000.00
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			20,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,196.97	-86,020.74
加：期初现金及现金等价物余额		482,575.41	657,006.88
六、期末现金及现金等价物余额		504,772.38	570,986.14

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

合并所有者权益变动表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-1,010,895,899.32	-	8,878,744.79	-452,435,315.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-1,010,895,899.32	-	8,878,744.79	-452,435,315.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-10,017,877.42	-	-17,657.35	-10,035,534.77
（一）净利润							-10,017,877.42		-17,657.35	-10,035,534.77
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-10,017,877.42	-	-17,657.35	-10,035,534.77
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）专项储备		-								
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（六）所有者权益内部结转	-	-								
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										-
四、本期期末余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-1,020,913,776.74	-	8,861,087.44	-462,470,850.73

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

合并所有者权益变动表 (续表)

编制单位: 陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位: 人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-994,091,854.43	-	8,967,840.81	-435,542,175.05
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-994,091,854.43	-	8,967,840.81	-435,542,175.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-11,024,060.28	-	-17,834.69	-11,041,894.97
(一) 净利润							-11,024,060.28		-17,834.69	-11,041,894.97
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-11,024,060.28	-	-17,834.69	-11,041,894.97
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 专项储备		-								
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(五) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(六) 所有者权益内部结转	-	-								
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										-
四、本期期末余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-1,005,115,914.71	-	8,950,006.12	-446,584,070.02

法定代表人: 杨智

主管会计工作负责人: 邢松

会计机构负责人: 邢松

母公司资产负债表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		452,899.33	431,650.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,591,504.63	8,591,504.63
预付款项	十四、2	56,080.35	56,080.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、3	11,733,509.28	13,103,807.16
存货		4,812,164.40	4,812,164.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,646,157.99	26,995,207.52
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	77,835,666.16	77,835,666.16
投资性房地产			
固定资产		16,677,289.20	17,056,311.97
在建工程		2,400,000.00	2,400,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,611,571.20	1,637,990.40
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			
非流动资产合计		98,524,526.56	98,929,968.53
资产总计		124,170,684.55	125,925,176.05

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

母公司资产负债表（续表）

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		192,729,840.70	192,729,840.70
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,570,000.05	1,570,000.05
预收款项		8,587,032.40	8,185,693.40
应付职工薪酬		2,548,738.95	2,548,738.95
应交税费		24,815,232.25	24,945,267.85
应付利息		135,141,329.27	126,959,212.31
应付股利		6,524,533.15	6,524,533.15
其他应付款		150,885,651.35	151,237,109.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		522,802,358.12	514,700,395.49
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		15,818,593.71	15,818,593.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,818,593.71	25,818,593.71
负债合计		548,620,951.83	540,518,989.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		261,196,200.00	261,196,200.00
资本公积		251,861,290.77	251,861,290.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,524,347.80	36,524,347.80
一般风险准备			
未分配利润		-974,032,105.85	-964,175,651.72
所有者权益（或股东权益）合计		-424,450,267.28	-414,593,813.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		124,170,684.55	125,925,176.05

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

母公司利润表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、5		23,461.54
减：营业成本	十四、6		13,589.85
营业税金及附加			398.84
销售费用		32,500.00	
管理费用		1,641,624.56	2,151,108.42
财务费用		8,182,329.57	8,182,127.04
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,856,454.13	-10,323,762.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			537,253.12
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,856,454.13	-10,861,015.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,856,454.13	-10,861,015.73
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-9,856,454.13	-10,861,015.73

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

母公司现金流量表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		399,854.00	28,026.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		894,307.77	7,526,836.43
经营活动现金流入小计		1,294,161.77	7,554,862.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		146,248.33	546,135.37
支付的各项税费		186,541.08	200,960.19
支付其他与经营活动有关的现金		940,124.01	6,823,431.34
经营活动现金流出小计		1,272,913.42	7,570,526.90
经营活动产生的现金流量净额		21,248.35	-15,664.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,000.00
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			20,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		21,248.35	4,335.53
加：期初现金及现金等价物余额		431,650.98	433,777.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		452,899.33	438,113.28

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-964,175,651.72	-414,593,813.15
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-964,175,651.72	-414,593,813.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-9,856,454.13	-9,856,454.13
（一）净利润							-9,856,454.13	-9,856,454.13
（二）其他综合收益							-	-
上述（一）和（二）小计			-	-	-	-	-9,856,454.13	-9,856,454.13
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配								-
4. 其他								-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	61,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-974,032,105.85	-424,450,267.28

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	上期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-948,336,121.61	-398,754,283.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-948,336,121.61	-398,754,283.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-10,861,015.73	-10,861,015.73
（一）净利润							-10,861,015.73	-10,861,015.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-10,861,015.73	-10,861,015.73
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配								-
4. 其他								-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	261,196,200.00	251,861,290.77	-	-	36,524,347.80	-	-959,197,137.34	-409,615,298.77

法定代表人：杨智

主管会计工作负责人：邢松

会计机构负责人：邢松

陕西精密合金股份有限公司财务报表附注

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，本公司的股票开始在代办股份转让系统进行交易。

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）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；国内贸易（专控除外）的销售。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计年度

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计

要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

4、外币业务的核算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

6、金融资产

(1)金融资产的分类及核算：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

③ 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权

益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(2)公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：

① 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日的活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

② 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3)金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的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件的发生而出现减值。减值事项是指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，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

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利率作为折现率。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,原直接计入资本公积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。

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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。

8、存货核算方法

(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。

9、长期投资核算方法

(1)初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照公司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加上发生的直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

(2)后续计量

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润

或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3)长期股权投资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。

10、投资性房地产核算方法

(1)投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2)投资性房地产的计价按照成本模式计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3)投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4)投资性房地产转为自用房地产，其转换日为房地产达到自用状态，企业开始将房地产用于生产商品、提供劳务或者经营管理的日期。作为存货的房地产改为出租，或者自用建筑物、自用土地使用权停止自用改为出租，其转换日为租赁期开始日。

投资性房地产的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。

11、固定资产计价及其折旧

(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。

12、在建工程核算方法

(1)在建工程以实际成本核算。

(2)已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

(3)在建工程减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4)在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

13、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，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，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，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；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：

A 资产支出已经发生；

B 借款费用已经发生；

C 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。

(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。

14、无形资产核算方法

(1)无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2)无形资产按成本进行初始计量。

(3)根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定

无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4)对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(5)使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(6)无形资产减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、研究与开发。本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

(1)研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2)开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、其他资产

(1)长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

(2)筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

17、职工薪酬

(1)职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬的核算范围包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2)职工薪酬的会计处理方法：在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，

并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

18、资产减值

本公司于资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

19、预计负债的确认

(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，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)预计负债主要包括：

- ① 很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- ② 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- ③ 很可能发生的债务担保而形成的负债。

(3)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。所需支出存在一个连续范围，且该范围

内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定。

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

20、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。②与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。③已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

21、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。

22、所得税的会计处理方法

(1)本公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(2)资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。

23、企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1)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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下企业合并：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。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；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，经复核确认后，计入当期损益。

24、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将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。

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

五、税项

- 1、增值税：公司及下属子公司执行 17% 的税率。
- 2、营业税：公司及下属子公司按应税收入的 5% 计缴。
- 3、城市建设维护税：按应缴纳流转税额的 7% 计缴。
- 4、教育费附加：按应缴纳流转税额的 3% 计缴。
- 5、企业所得税：公司及下属子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。
- 6、其他税项，按税法规定计算缴纳。

六、重要会计政策、估计变更及会计差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司报告期末未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本报告期末未发生重大前期会计差错更正。

七、企业合并及合并财务报表

1、公司控股子公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资本	持股比例	本公司实际投资	经营范围	是否合并
西安美星环保产品有限公司	西安	5325 万元	90.00%	4800 万元	净水器、废水处理设备	是
数码西部信息技术有限公司	西安	5000 万元	60.00%	2963 万元	企业信息化服务等	是

2、公司 2011 年度合并财务报表范围未发生变更。

3、数码西部信息技术有限公司自 2005 年起已停止生产经营。

4、西安美星环保产品有限公司自 2010 年 3 月 26 日起全面歇业。

八、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 2012 年 06 月 30 日，年初余额指 2011 年 12 月 31 日。本期金额系指 2012 年度 1-6 月份，上期金额系指 2011 年度 1-6 月份。若无特别指明，货币单位均为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	47,477.31	27,051.84
银行存款	386,295.07	384,523.57
其他货币资金	71,000.00	71,000.00
合 计	504,772.38	482,575.41

2、应收账款

(1) 应收账款按种类：

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	49.62	43,974,974.20	100.00	43,974,974.20	49.62	43,974,974.20	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,894,066.43	20.20	8,881,696.47	49.62	17,900,407.52	20.20	8,881,696.47	49.62
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	30.19	26,756,537.27	100.00	26,756,537.27	30.19	26,756,537.27	100.00
合 计	88,625,577.90	100.00	79,613,207.94	—	88,631,918.99	100.00	79,613,207.94	—

(2) 各类应收账款坏账准备计提情况：

① 年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	100.00	

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	6,341.09	0.04	1,420.31	28,406.12	0.16	1,420.31
1-2 年	15,742.71	0.09	2.73	18.22		2.73
2-3 年	185,727.20	1.04	37,145.44	185,727.20	1.04	37,145.44
3 年以上	17,686,255.98	98.83	8,843,127.99	17,686,255.98	98.80	8,843,127.99
合 计	17,894,066.43	100.00	8,881,696.47	17,900,407.52	100.00	8,881,696.47

(3) 应收账款前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	应收金额	比例 (%)	账龄
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	非关联方关系	13,205,655.94	14.90	3年以上
西安三新功能材料与器件公司	非关联方关系	13,124,721.62	14.81	3年以上
陕西钢铁研究所金属制品分厂	非关联方关系	12,858,829.40	14.51	3年以上
锦州天鹅焊材股份公司	非关联方关系	2,467,767.24	2.78	3年以上
光彩在线网络服务有限公司	非关联方关系	2,318,000.00	2.62	3年以上
合 计		43,974,974.20	49.62	

(4) 期末应收账款应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股权股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	2,258,909.41	2.55
合 计		2,258,909.41	2.55

3、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	97.92	0.04	97.92	0.04
1-2 年	1,861.00	0.82	1,861.00	0.82
2-3 年	12,643.00	5.58	12,643.00	5.58
3 年以上	212,084.39	93.56	212,084.39	93.56

合 计	226,686.31	100.00	226,686.31	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

(2) 预付款项前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	预付金额	比例(%)	账龄
西安市三隆科工贸公司	非关联方	66,020.61	29.12	3年以上
河北沧州运西光明	非关联方	38,600.00	17.03	3年以上
淮安市科宇机械有限公司	非关联方	24,000.00	10.59	3年以上
陕精集团公司热轧分厂	非关联方	20,000.00	8.82	3年以上
浙江衡山铁合金厂	非关联方	19,343.93	8.53	3年以上
合 计		167,964.54	74.09	

(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。

4、其他应收款

(1) 其他应收款种类:

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	566,226,744.24	84.46	566,226,744.24	100.00	566,226,744.24	84.29	566,226,744.24	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,046,522.73	3.14	8,803,314.15	39.27	22,416,820.61	3.34	8,803,314.15	39.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	83,093,151.69	12.40	83,093,151.69	100.00	83,093,151.69	12.27	83,093,151.69	100.00
合 计	670,366,418.66	100.00	658,123,210.08	—	671,736,716.54	100.00	658,123,210.08	—

(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
合计	566,226,744.24	566,226,744.24	100.00	

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	0	0	0	355,364.49	1.59	17,768.22
1-2年	1,140,998.35	5.42	186,252.74	1,123,230.13	5.01	168,484.52
2-3年	5,140,803.69	24.43	1,234,701.06	8,173,505.30	27.54	1,234,701.06
3年以上	14,764,720.69	70.15	7,382,360.35	14,764,720.69	65.86	7,382,360.35
合计	21,046,522.73	100.00	8,803,314.15	22,416,820.61	100.00	8,803,314.15

(3) 其他应收款前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	其他应收金额	比例 (%)	账龄
陕西精密金属（集团）有限责任公司	关键管理人员兼职	189,779,305.35	28.31	3年以上
广洲恒焯实业发展有限公司	关联方	165,159,808.52	24.64	3年以上
陕西精益精密销售公司	关联方	95,863,970.74	14.30	滚动发生
广州越合商业发展有限公司	关联方	65,000,000.00	9.70	3年以上
广州大业投资有限公司	关联方	65,000,000.00	9.70	3年以上
合计		580,803,084.61	86.65	

(4) 2008年6月18日，陕西省西安市中级人民法院民事裁定书（2007）西民四破字第07-17号裁定终结陕西精密金属（集团）有限责任公司破产清算程序，未受清偿债权人的债权不再清偿。本公司对其应收款项尚未核销，但已全额计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款应收持有本公司5%（含5%）以上股权股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
陕西精密金属（集团）有限责任公司	关键管理人员兼职	189,779,305.35	28.31
广洲恒焯实业发展有限公司	与原实际控制人关联	165,159,808.52	24.64
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	95,863,970.74	14.30
广州越合商业发展有限公司	与原实际控制人关联	65,000,000.00	9.70
广州大业投资有限公司	与原实际控制人关联	65,000,000.00	9.70
广州恒焯经济发展有限公司	与原实际控制人关联	16,101,426.73	2.40

深圳市明华顿实业有限公司	与原实际控制人关联	16,000,000.00	2.39
广州华菲通信设备有限公司	与原实际控制人关联	13,117,916.05	1.96
深圳天华电力投资有限公司	第一大股东	11,920,000.00	1.78
深圳君可度投资有限公司	与原实际控制人关联	10,352,628.12	1.54
天华电气有限公司	与原实际控制人关联	582,000.00	0.09
合计		648,877,055.51	96.81

5、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	4,139,184.47		4,139,184.47	4,140,950.48		4,140,950.48
在产品	1,477,279.08	1,175,314.93	301,964.15	1,477,279.08	1,175,314.93	301,964.15
库存商品	3,556,365.42	1,145,664.65	2,410,700.77	3,559,250.88	1,145,664.65	2,413,586.23
合 计	9,172,828.97	2,320,979.58	6,851,849.39	9,177,480.44	2,320,979.58	6,856,500.86

(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	1,145,665.65					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。

6、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		
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		

7、固定资产

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	39,642,415.99			39,642,415.99
房屋建筑物	33,771,428.61			33,771,428.61
动力设备	2,102,462.98			2,102,462.98
通用设备	216,981.24			216,981.24
仪器仪表	116,347.00			116,347.00
运输设备	1,682,958.01			1,682,958.01
专用设备	1,008,256.24			1,008,256.24
其它设备	797,981.91			797,981.91
二、固定资产折旧合计	17,344,174.28	476,928.48		17,821,102.76
房屋建筑物	13,483,555.39	370,769.54		13,854,324.93
动力设备	1,080,040.71	29,698.86		1,109,739.57
通用设备	142,350.24	3,914.33		146,264.57
仪器仪表	110,529.65	3,039.33		113,568.98
运输设备	1,313,532.72	36,119.39		1,349,652.11
专用设备	584,522.62	16,073.15		600,595.77
其它设备	629,642.95	17,313.88		646,956.83
三、固定资产准备合计				
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	22,298,241.71	---	---	21,821,313.23
房屋建筑物	20,287,873.22	---	---	19,917,103.68
动力设备	1,022,422.27	---	---	992,723.41
通用设备	74,631.00	---	---	70,716.67
仪器仪表	5,817.35	---	---	2,778.02
运输设备	315,425.29	---	---	279,305.90
专用设备	423,733.62	---	---	407,660.47
其它设备	168,338.96	---	---	151,025.08

8、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	
合计	12,762,085.00						12,762,085.00		
863 孵化器基地	12,762,085.00						12,762,085.00		自筹

注：2003年9月，863孵化器基地用于子公司西安美星环保产品在银行借款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。该资产已被拍卖，公司尚未取得资产拍卖的相关资料。

9、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	1,003,929.60	26,419.20		1,030,348.80
土地使用权	1,003,929.60	26,419.20		1,030,348.80
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	1,637,990.40			1,611,571.20
土地使用权	1,637,990.40			1,611,571.20

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。

10、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，报告期内无新发生的诉讼事项也无新增担保事项。

11、应付账款

(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	152,858.51	6.24	81,459.01	3.43

1—2 年	259,872.36	10.62	259,872.36	10.94
2—3 年	44,888.13	1.83	44,888.13	1.89
3 年以上	1,990,075.35	81.31	1,990,075.35	83.74
合 计	2,447,694.35	100.00	2,376,294.85	100.00

(2) 应付账款前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	应付金额	比例(%)	账龄
邢台机械轧辊(集团)有限公司	非关联方关系	488,074.51	20.54	3 年以上
陕西同晟商贸有限公司	非关联方关系	197,543.82	8.31	3 年以上
沈阳市钢球砂轮厂	非关联方关系	151,667.07	6.38	3 年以上
铜川矿务局	非关联方关系	133,870.27	5.63	3 年以上
冷小宝	非关联方关系	88,228.85	3.71	3 年以上
合 计		1,059,384.52	44.57	

(3) 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。

12、预收款项

(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	881,641.00	9.84	480,302.00	5.61
1-2 年	227,089.00	2.53	227,089.00	2.65
2-3 年	290,591.00	3.24	290,591.00	3.39
3 年以上	7,562,013.40	84.39	7,562,013.40	88.35
合 计	8,961,334.40	100.00	8,559,995.40	100.00

(2) 预收款项前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	预收金额	比例(%)	账龄
山东省金乡县海洋合金钢销售有限公司	非关联方关系	2,047,474.61	23.92	3 年以上
朱耀华	非关联方关系	821,700.00	9.60	3 年以上
衡思建	非关联方关系	578,289.80	6.76	2-3 年
宝鸡市盛鑫废旧物资回收利用有限公司	非关联方关系	479,022.00	5.60	1 年以内
西安市回收利用公司	非关联方关系	359,310.00	4.20	3 年以上
合 计		4,285,796.41	50.08	

(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。

13、应付职工薪酬

账 龄	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,358.73	386,806.96	386,806.96	132,358.73
二、职工福利费				
三、社会保险费	304,377.95	161,027.96	161,027.96	304,377.95
其中：1、医疗保险费		18,111.60	18,111.60	
2、基本养老保险费	304,377.95	50,760.00	50,760.00	304,377.95
3、年金缴费		12,336.00	12,336.00	
4、失业保险费		8,883.00	8,883.00	
5、工伤保险费		2,538.00	2,538.00	
6、生育保险费		1,269.00	1,269.00	
四、住房公积金	1,722,496.20	50,754.00	50,754.00	1,722,496.20
五、工会经费和职工教育经费	520,658.55			520,658.55
六、非货币性福利				
七、因解决劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,679,891.43	692,486.52	692,486.52	2,679,891.43

14、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	10,844,981.30	10,844,526.28
营业税	2014.45	2,014.45
城建税	902,528.50	902,514.33
教育费附加	410,714.76	410,704.64
企业所得税	11,696,608.07	11,696,608.07
个人所得税	-45.43	322.59
房产税	388,783.19	427,661.51
土地使用税	474,199.18	566,108.48
水利基金	564,154.29	564,130.87
其他	286.30	277.50
合 计	25,284,224.61	25,414,868.72

15、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	143,848,120.67	135,666,003.71

合 计	143,848,120.67	135,666,003.71
-----	----------------	----------------

16、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。

17、其他应付款

(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	457,705.41	0.46	457,365.41	0.45
1—2 年	414,848.80	0.41	766,306.53	0.76
2—3 年	647,102.92	0.64	647,102.92	0.64
3 年以上	99,006,471.46	98.49	99,006,471.46	98.15
合 计	100,526,128.59	100.00	100,877,246.32	100.00

(2) 其他应付款前五名明细：

单位名称	与本公司关系	其他应付金额	比例 (%)	账龄
陕西延长石油（集团）有限责任公司	现实际控制人	64,135,646.80	63.80	3 年以上
深圳市金盾服装有限公司	非关联方关系	12,000,000.00	11.94	3 年以上
西安科技投资有限公司	非关联方关系	3,589,345.00	3.57	3 年以上
珠海天华集团公司	原实际控制人	2,939,520.74	2.93	3 年以上
陕西延长石油材料有限责任公司	与现实际控制人关联	1,514,189.38	1.50	滚动发生
合 计		84,178,701.92	83.74	

(3) 本报告期其他应付款应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
陕西延长石油（集团）有限责任公司	现实际控制人	64,135,646.80	63.80
陕西延长石油材料有限责任公司	与现实际控制人关联	1,514,189.38	1.50
珠海天华集团公司	原实际控制人	2,939,520.74	2.91
陕西亿科冶金有限公司（一炼钢）	关键管理人员关联	684,745.84	0.68

广州恒焯实业发展有限公司	与原实际控制人关联	1,015,060.00	1.01
--------------	-----------	--------------	------

18、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		
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，报告期内无新发生的诉讼事项也无新增担保事项。

19、专项应付款

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。

20、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：公司为广州恒焯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。

21、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

22、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
其他资本公积				
合 计	251,861,290.77			251,861,290.77

23、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
任意盈余公积				-
合 计	36,524,347.80			36,524,347.80

24、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
上期末余额	-1,010,895,899.32	-994,091,854.43
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		
其他调整因素		
本期期初余额	-1,010,895,899.32	-994,091,854.43
本期增加数	-10,017,877.42	-11,024,060.28
其中：本期净利润转入	-10,017,877.42	-11,024,060.28
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	-1,020,913,776.74	-1,005,115,914.71
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。

25、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	99,145.30	23,461.53
其他业务收入	27,528.42	191,783.26
合 计	126,673.72	215,244.80

(1) 主营业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		23,461.53
环保产品	99,145.30	
软件开发		
小 计	99,145.30	23,461.53

(2) 其他业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
材料销售		
房屋租赁		
其他	27,528.42	191,783.26
小 计	27,528.42	191,783.26

26、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	94,347.87	13,589.85
其他业务成本	25,895.72	95,626.21
合 计	120,243.59	109,216.06

(1) 主营业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		13,589.85
环保产品	94,347.87	
小 计	94,347.87	13,589.85

(2) 其他业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
材料销售		
其他	25,895.72	95,626.21
小 计	25,895.72	95,626.21

27、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税		
城建税	138.67	600.87
教育费附加	99.05	3,336.50
合 计	237.72	3,937.37

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	1,826,867.60	2,424,384.26

管理费用前五项披露如下：

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	476,928.48	862,088.61
工资	473,016.13	692,374.50
业务招待费	106,106.80	132,807.70
养老保险	88,284.80	45,382.40
董事会费	55,000.00	55,000.00

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

利息支出	8,182,116.96	8,181,724.88
减：利息收入	137.85	9.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	580.47	633.96
合 计	8,182,559.58	8,182,348.96

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		450,753.12
罚款支出		
其他		86,500.00
合 计		537,253.12

31、现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项收入	1,046,889.34	7,378,622.89
其他收入	402,492.26	211,569.43
合 计	1,449,381.60	7,590,192.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项支出	406,768.60	6,542,652.77
付现费用等支出	549,536.59	411,063.08
合 计	956,305.19	6,953,715.85

(3) 现金流量表补充资料

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	-10,035,534.77	-11,041,894.97
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,928.48	862,088.61
无形资产摊销	26,419.20	26,419.20
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）		450,753.12

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）	8,182,116.96	8,182,338.88
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）	4,651.47	31,067.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,376,638.97	7,286,668.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,023.34	-5,903,461.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,196.97	-106,020.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	504,772.38	570,986.14
减：现金的期初余额	482,575.41	657,006.88
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	22,196.97	-86,020.74

九、关联方及关联交易

1、关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、关联方关系

（1）本公司母公司的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	06 年前本公司最终控制方	06 年后本公司最终控制方

深圳天华电力投资有限公司	深圳市	投资兴办事业、能源电力投资开发等	20000	29.34%	29.34%	珠海天华集团有限责任公司	陕西省延长石油(集团)有限责任公司
--------------	-----	------------------	-------	--------	--------	--------------	-------------------

注 1：本公司母公司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 万股已被湖南省高级人民法院冻结，冻结期限至 2013 年 4 月 3 日，上述股份 7665.3 万股被西安市中级人民法院依法查封。

注 2：2006 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《关于陕西省延长石油（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》：陕西省延长石油（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，授予陕西省延长石油（集团）有限责任公司对陕西精密合金股份有限公司人、财、物、产、供、销的管理权。

（2）本公司子公司的情况

企业名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例
西安美星环保产品有限公司	西安	净水器、废水处理设备	4,800	90.00%	90.00%
数码西部信息技术有限公司	西安	企业信息化服务等	2,963	60.00%	60.00%

注：①子公司数码西部信息技术有限公司自 2005 年起已停止生产经营；

②子公司西安美星环保产品有限公司自 2010 年 3 月 26 日起全面歇业。

（3）本公司其他关联方

企业名称	与本公司关系
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
陕西亿科冶金有限公司（一炼钢）	关键管理人员关联
广州恒焯实业发展有限公司	与原实际控制人关联
广州恒焯经济发展有限公司	与原实际控制人关联
广州恒焯房地产公司	与原实际控制人关联
广州华菲通信设备有限公司	与原实际控制人关联
深圳市明华顿实业有限公司	与原实际控制人关联
深圳君可度投资有限公司	与原实际控制人关联
湖北天华股份有限公司	与原实际控制人关联
天华骏焯功率元器件有限公司	与原实际控制人关联
天华电气有限公司	与原实际控制人关联

广州大业投资有限公司	与原实际控制人关联
广州越合商业发展有限公司	与原实际控制人关联
陕西延长石油材料有限责任公司	与现实际控制人关联

3、关联方交易

(1) 采购、销售货物

公司 2012 年 1-6 月份与关联方无采购、销售货物事项。

(2) 提供担保

①截至 2012 年 06 月 30 日关联方为本公司及控股子公司银行借款提供担保

担保方	被担保方	贷款金融机构名称	担保借款余额	贷款期限
珠海天华集团有限责任公司	本公司	光大银行西安高新支行	39,980,840.70	2003.11.25-2004.11.24
珠海天华集团有限责任公司	本公司	工行西安土门支行	14,700,000.00	2003.8.29-2004.8.27
珠海天华集团有限责任公司/ 天华骏烨功率元器件有限公司 /天华电气有限公司	本公司	浦发银行西安分行	23,000,000.00	2004.2.19-2005.2.18
珠海天华集团有限责任公司	本公司	建行西安市朱雀路支行	10,000,000.00	2002.4.30-2005.4.29
珠海天华集团有限责任公司	本公司	建行西安市朱雀路支行	11,000,000.00	2003.3.31-2004.3.30
珠海天华集团有限责任公司	本公司	建行西安市朱雀路支行	5,000,000.00	2003.6.6-2004.6.5
珠海天华集团有限责任公司	本公司	建行西安市朱雀路支行	15,000,000.00	2003.5.30-2004.5.29
珠海天华集团有限责任公司	本公司	建行西安市朱雀路支行	11,149,000.00	逾期应付票据转入
珠海天华集团有限责任公司	本公司	西安市商行城西支行	7,000,000.00	2004.9.10-2005.2.9
珠海天华集团有限责任公司	本公司	民生银行西安分行	9,100,000.00	2004.10.29-2005.10.28
珠海天华集团有限责任公司	本公司	民生银行西安分行	9,500,000.00	2004.12.29-2005.10.28
珠海天华集团有限责任公司	本公司	农行西安钟楼支行	30,000,000.00	2004.10.29-2005.8.29
珠海天华集团有限责任公司	本公司	交通银行西安分行	10,600,000.00	2003.10.24-2004.5.24
珠海天华集团有限责任公司/ 数码西部信息技术有限公司	美星环保	光大银行西安高新支行	9,999,902.23	2003.9.28-2004.7.28
合计			206,029,742.93	

②截至 2012 年 06 月 30 日公司及控股子公司为关联方银行借款提供担保

担保方	被担保方	贷款金融机构名称	担保借款余额	贷款期限
本公司	广州恒越房地产有限	广东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	2002.6-2004.6

	公司			
本公司	广州恒越房地产有限公司	广东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	2002.6-004.6
本公司	广州恒越房地产有限公司	广东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	2002.6-2004.6
本公司	广州恒越房地产有限公司	广东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	2002.6-2004.6
本公司	广州恒焯实业发展有限公司	光大银行广州分行东山支行	12,130,000.00	不详
本公司	广州恒焯实业发展有限公司	建行广州越秀支行	4,710,000.00	2003.8.14-2004.2.14
本公司	广州恒焯实业发展有限公司	建行广州越秀支行	13,950,000.00	2003.7.22-2004.1.22
本公司	广州恒焯实业发展有限公司	中行广州番禺支行	30,000,000.00	2004.11.29-2005.11.29
本公司	广州恒焯实业发展有限公司	中行广州番禺支行	50,000,000.00	2004.6.11-2005.3.11
本公司	广州恒焯实业发展有限公司	建行广州越秀支行	50,000,000.00	2003.11.4-2004.11.3
本公司	深圳市天华电力投资有限公司	广发银行深圳田贝支行	8,000,000.00	2003.3.24-2004.3.24
本公司	黄石康赛实业发展有限公司	招行黄石支行	9,000,000.00	2003.12.30-2004.3.30
本公司	黄石康赛实业发展有限公司	招行黄石支行	21,620,000.00	2003.12.26-2004.3.26
本公司	天华骏焯功率元器件有限公司	北京中关村科技担保有限公司	9,000,000.00	2004.3起展期3个月
本公司	西安美星环保产品有限公司	中行西安咸宁路支行	2,490,878.97	2003.4.21-2004.4.21
本公司	西安美星环保产品有限公司	建行西安朱雀路支行	3,732,179.30	2003.6.5-2004.6.4
合计			414,633,058.27	

4、关联方往来款项余额

项目及关联方名称	期末余额	期初余额
(1) 应收账款		
陕西精益精密销售有限公司	2,258,909.41	2,258,909.41
(2) 其他应收款		
陕西精益精密销售有限公司	95,863,970.74	96,567,052.89
陕西精密金属(集团)有限责任公司	189,778,305.35	189,779,305.35

深圳君可度投资有限公司	10,352,628.12	10,352,628.12
广洲恒焯实业发展有限公司	165,159,808.52	165,159,808.52
广州越合商业发展有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00
广州大业投资有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00
深圳市明华顿实业有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
广州华菲通信设备有限公司	13,117,916.05	13,117,916.05
广州恒焯经济发展有限公司	16,101,426.73	16,101,426.73
深圳天华电力投资有限公司	11,920,000.00	11,920,000.00
天华电气有限公司	582,000.00	582,000.00
(3) 其他应付款		
陕西延长石油(集团)有限责任公司	64,135,646.80	64,135,646.80
陕西延长石油材料有限责任公司	1,514,189.38	1,318,571.38
珠海天华集团公司	2,939,520.74	2,939,520.74
陕西亿科冶金有限公司(一炼钢)	684,745.84	684,745.84
广州恒焯实业发展有限公司	1,015,060.00	1,015,060.00

十、或有事项

1、诉讼事项

报告期内无新发生的诉讼事项。

2、担保事项

报告期内无新增担保事项。

十一、持续经营情况

公司自2005年年初主营业务停产后，生产经营活动目前仍处于停顿状态；控股子公司均已处于业务停顿状态；公司截至2012年06月30日已连续亏损多年且严重资不抵债。此外，公司由于无法偿还到期债务、对外担保承担连带清偿责任形成的诉讼案件众多，其中部分涉讼案件被法院查封的资产已在法院主持下拍卖并用于抵偿债务。公司持续经营能力存在重大不确定性。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

十四、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类：

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	43,915,883.61	54.89	43,915,883.61	100.00	43,915,883.61	54.89	43,915,883.61	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,102,052.94	21.38	8,510,548.31	49.76	17,102,052.94	21.38	8,510,548.31	49.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,983,017.48	23.73	18,983,017.48	100.00	18,983,017.48	23.73	18,983,017.48	100.00
合计	80,000,954.03	100.00	71,409,449.40	—	80,000,954.03	100.00	71,409,449.40	—

(2) 各类应收账款坏账准备计提情况：

① 年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
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
合计	43,915,883.61	43,915,883.61	100.00	

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						
1-2年						
2-3年	134,927.20	0.79	26,985.44	134,927.20	0.79	26,985.44

3年以上	16,967,125.74	99.21	8,483,562.87	16,967,125.74	99.21	8,483,562.87
合计	17,102,052.94	100.00	8,510,548.31	17,102,052.94	100.00	8,510,548.31

(3) 应收账款前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	应收金额	比例(%)	账龄
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	非关联方关系	13,205,655.94	16.51	3年以上
西安三新功能材料与器件公司	非关联方关系	13,124,721.62	16.41	3年以上
陕西钢铁研究所金属制品分厂	非关联方关系	12,858,829.40	16.07	3年以上
锦州天鹅焊材股份公司	非关联方关系	2,467,767.24	3.08	3年以上
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	2,258,909.41	2.82	3年以上
合计		43,915,883.61	54.89	

(4) 期末应收账款应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股权股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	2,258,909.41	2.82
合计		2,258,909.41	2.82

2、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				
1-2年				
2-3年	3,963.00	7.07	3,963.00	7.07
3年以上	52,117.35	92.93	52,117.35	92.93
合计	56,080.35	100.00	56,080.35	100.00

(2) 预付款项前五名明细如下:

单位名称	应收金额	比例(%)	账龄
陕精集团公司热轧分厂	20,000.00	35.66	3年以上
浙江衡山铁合金厂	19,343.93	34.49	3年以上
马国善	6,254.41	11.15	2-3年
陕西渭河工模具厂	4,085.01	7.28	3年以上
迟卫军	3,963.00	7.07	1-2年
合计	53,646.35	95.65	

(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。

3、其他应收款

(1) 其他应收款种类:

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	566,226,744.24	84.84	566,226,744.24	100.00	566,226,744.24	84.67	566,226,744.24	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,032,354.13	3.00	8,298,844.85	38.77	21,402,652.01	3.20	8,298,844.85	38.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	81,138,350.90	12.16	81,138,350.90	100.00	81,138,350.90	12.13	81,138,350.90	100.00
合计	667,397,449.27	100.00	655,663,939.99	——	668,767,747.15	100.00	655,663,939.99	——

(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
合计	566,226,744.24	566,226,744.24	100.00	

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			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	17,528.22	0.09	17,528.22	350,564.49	1.64	17,528.22
1-2年	168,289.52	0.84	168,289.52	1,121,930.13	5.24	168,289.52
2-3年	6,089,884.30	30.40	1,234,701.06	6,173,505.30	28.84	1,234,701.06
3年以上	13,756,652.09	68.67	6,878,326.05	13,756,652.09	64.28	6,878,326.05
合计	20,032,354.13	100.00	8,298,844.85	21,402,652.01	100.00	8,298,844.85

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
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
广州恒焯贸易有限公司 (其他)	13,117,916.05	13,117,916.05	100.00	无法收回
广州恒焯经济发展有限公司	16,101,426.73	16,101,426.73	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
合计	81,138,350.90	81,138,350.90	100.00	

(3) 其他应收款前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	其他应收金额	比例 (%)	账龄
陕西精密金属 (集团) 有限责任公司	关键管理人员兼职	189,779,305.35	28.44	3年以上
广州恒焯实业发展有限公司	关联方	164,659,808.52	24.67	3年以上
陕西精益精密销售公司	关联方	95,863,970.74	14.36	滚动发生
广州越合商业发展有限公司	关联方	65,000,000.00	9.74	3年以上
广州大业投资有限公司	关联方	65,000,000.00	9.74	3年以上
合计		580,303,084.61	86.95	

(4) 2008年6月18日,陕西省西安市中级人民法院民事裁定书(2007)西民四破字第07-17号裁定终结陕西精密金属(集团)有限责任公司破产清算程序,未受清偿债权人的债权不再清偿。本公司对其应收款项尚未核销,但已全额计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款应收持有本公司5%(含5%)以上股权股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
陕西精密金属 (集团) 有限责任公司	关键管理人员兼职	189,779,305.35	28.44
广州恒焯实业发展有限公司	与原实际控制人关联	164,659,808.52	24.67
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	95,863,970.74	14.36
广州越合商业发展有限公司	与原实际控制人关联	65,000,000.00	9.74
广州大业投资有限公司	与原实际控制人关联	65,000,000.00	9.74
广州恒焯经济发展有限公司	与原实际控制人关联	16,101,426.73	2.41
深圳市明华顿实业有限公司	与原实际控制人关联	16,000,000.00	2.40
广州华菲通信设备有限公司	与原实际控制人关联	13,117,916.05	1.96

深圳天华电力投资有限公司	第一大股东	11,920,000.00	1.79
深圳君可度投资有限公司	与原实际控制人关联	10,352,628.12	1.55
天华电气有限公司	与原实际控制人关联	582,000.00	0.09
合计		648,377,055.51	97.15

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	77,633,666.16	77,633,666.16
对合营企业投资		
对联营企业投资		
对其他企业投资	202,000.00	202,000.00
小 计		
减：长期股权投资减值准备		
合 计	77,835,666.16	77,835,666.16

(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	—	77,835,666.16	77,835,666.16	
其中：1. 西安美星环保产品有限公司(注 1)	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00	
2. 数码西部信息技术有限公司(注 2)	成本法	29,633,666.16	29,633,666.16	
3. 成都旭光电子股份有限公司	成本法	202,000.00	202,000.00	

续表

期末余额	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
77,835,666.16	—			
48,000,000.00	90.00			
29,633,666.16	60.00			
202,000.00				

注①西安美星环保产品有限公司自 2010 年 3 月 26 日起全面歇业。

注②数码西部信息技术有限公司自 2005 年起已停止生产经营。

5、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		23,461.54

其他业务收入		
合 计		23,461.54

(1) 主营业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		23,461.54
小 计		23,461.54

(2) 其他业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
材 料		
其 他		
小 计		

6、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本		13,589.85
其他业务成本		
合 计		13,589.85

主营业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		13,589.85
小 计		13,589.85

7、现金流量表补充资料

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	-9,856,454.13	-10,861,015.73
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,022.77	763,940.05
无形资产摊销	26,419.20	26,419.20
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)		450,753.12

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）	8,182,116.96	8,182,116.96
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）		13,589.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,370,297.88	7,199,905.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,154.33	-5,791,373.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,248.35	-15,664.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	452,899.33	441,855.64
减：现金的期初余额	431,650.98	448,106.71
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	21,248.35	4,335.53

十五、财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会会议批准报出。

陕西精密合金股份有限公司

2012年8月27日