

陕西精密合金股份有限公司

二〇一二年年度报告

二〇一三年四月

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	10
九、监事会报告.....	12
十、重要事项.....	12
十一、财务会计报告.....	13
十二、备查文件目录.....	14

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

3、西安希格玛有限责任会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，请投资者注意阅读。

4、公司负责人董事长杨智、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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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

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

公司英文名称缩写：PREC

2、公司法定代表人：杨智

3、公司董事会秘书：葛熙富

联系地址：西安市莲湖区枣园东路 2 号

电 话：（029）84622308

传 真：（029）84622291

电子信箱：jmgufen@163.com

4、公司注册地址：西安高新技术产业开发区高新一路 19 号

公司办公地址：西安市莲湖区枣园东路 2 号

邮政编码：710077

5、公司信息披露媒体为代办股份转让系统信息披露平台：

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

公司年度报告备置地点：董事会秘书处

6、公司股份转让场所、股份简称、股份代码

公司股份依照《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》的有关规定，委托申银万国证券股份有限公司在代办股份转让系统进行股份转让。

股份简称：精密 3

股份代码： 400051

7、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2006 年 12 月 18 日

企业法人营业执照注册号：6100001000549

税务登记号码：610104220535795

公司聘请的会计师事务所名称：西安希格玛有限责任会计师事务所

会计师事务所的办公地址：西安市高新路 25 号西安希格玛大厦三层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要会计数据

金额单位：人民币元

项目	金额
营业利润	-21,231,400.81
利润总额	-21,231,200.81
归属于公司股东的净利润	-21,205,479.90
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	-21,205,479.90
经营活动产生的现金流量净额	20,611.00

报告期，无扣除非经常性损益项目。

(二) 近三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：人民币元

项目	2012 年	2011 年	2010 年
1、营业收入	1,048,881.60	308,967.17	1,539,795.57
2、利润总额	-21,231,200.81	-16,893,140.91	-23,400,490.48
3、归属于公司股东的净利润	-21,205,479.90	-16,804,044.89	-23,179,068.03
4、归属于公司股东的扣除非经常损益后的净利润	-21,205,479.90	-16,804,044.89	-23,179,068.03
5、经营活动产生的现金流量净额	20,611.00	-189,932.47	126,749.43
6、总资产	66,698,699.49	70,389,020.06	76,213,000.50
7、股东权益	-473,666,516.77	-452,435,315.96	-435,542,175.05

2、主要财务指标：

单位：人民币元

项目	2012 年	2011 年	2010 年
1、基本每股收益	-0.08	-0.06	-0.09
2、稀释每股收益	-0.08	-0.06	-0.09
3、扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.08	-0.06	-0.09

4、全面摊薄净资产收益率			
5、加权平均净资产收益率			
6、扣除非经常性损益后的摊薄净资产收益率			
7、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率			
8、每股经营活动产生的现金流量净额			
9、归属于公司股东的每股净资产	-1.81	-1.73	-1.67

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

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

注:

2、股票发行与上市情况

(1) 截至报告期末的前三年, 公司没有发行股票; 公司股份总数及结构没有变化。

(2) 本公司社会公众股 4000 万股经中国证监会和上海证券交易所批准, 于 1997 年 6 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市。

(3) 根据《上海证券交易所股票上市规则》规定，本公司股票于 2006 年 11 月 30 日被上交所终止上市；从 2007 年 2 月 9 日起，本公司可转让股份在代办股份转让系统进行交易。

(二) 股东情况介绍

1、截至 2012 年 12 月 31 日，公司股东总数为 44346 名。

2、公司前 10 名股东情况

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本比率(%)	股份性质
1	深圳市天华电力投资有限公司	76653000	29.34	国有法人股
2	上海纳米创业投资有限公司	5350000	2.05	法人股
3	中国华融资产管理公司	3963449	1.52	法人股
4	中国阳光投资集团有限公司	3060000	1.17	法人股
5	深业集团(深圳)物业管理公司	2700000	1.03	法人股
6	东营市开源科技发展有限责任公司	2064799	0.79	可转让股
7	邓耀华	1900000	0.73	可转让股
8	深圳市天健(集团)股份有限公司	1800000	0.69	法人股
9	河北中兴科技开发总公司	1800000	0.69	法人股
10	南通市通银经贸公司	1800000	0.69	法人股

注：

(1) 深圳市天华电力投资有限公司所持股权被法院冻结、查封。

(2) 公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

3、控股股东及实际控制人情况

本公司股东名册显示，本公司第一大股东仍为深圳市天华电力投资有限公司。根据陕西省高级人民法院刑事判决书的判决，本公司第一大股东实为陕西省国有资产监督管理委员会。因深圳市天华电力投资有限公司所持本公司股份已被司法冻结，国有股股权未能过户。

4、报告期末公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

5、公司前 10 名可转让股份的股东持股情况

序号	股东姓名	持股数（股）	所占总股本比例（%）
1	东营市开源科技发展有限责任公司	2064799	0.79
2	邓耀华	1900000	0.73
3	严文涛	1075599	0.41
4	巩性涛	833100	0.32
5	林淑莹	745000	0.29
6	王幼珍	688888	0.26
7	蒋晓军	650000	0.25
8	陈哈柱	621694	0.24
9	张春利	568800	0.22

10	陈菊明	511388	0.20
----	-----	--------	------

注：1) 以上股东所持股份性质为可转让A 股。

2) 公司未知前十名可转让股股东之间是否存在关联关系或者一致行动人关系。

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

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	股份增减数
杨 智	董事长	男	72	2006.11.8 -	10,800	10,800	0
焦 平	董事	男	55	2006.10.14 -	0	0	0
宋 强	董事	男	59	2006.10.14 -	0	0	0
葛熙富	董事、董事会秘书	男	56	2006.10.14 -	2,160	2,160	0
朱忠明	独立董事	男	69	2002.6.29 -	0	0	0
李 成	独立董事	男	56	2002.6-29 -	0	0	0
白水泉	监事长	男	59	2001.12.28 -	4,320	4,230	0
马书莲	监 事	女	57	2001.12.28 -	2,160	2,160	0
赵心明	监 事	男	67	2001.12.28 -	0	0	0
邢 松	副总会计师	女	48	2005.4.18 -	0	0	0

注：公司本届董事会、监事会已任期届满，因本公司大股东缺位，至今尚未换届。

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 杨智，曾任陕西精密金属（集团）有限责任公司副总经理、总经理、本公司董事。2006 年 11 月起任本公司董事长

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

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

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

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

(6) 朱忠明，曾任对外经济贸易大学金融学院院长，为本公司独立董事。

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

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

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

(10) 邢松，1999年以来，历任本公司财务部副部长、部长，2005年4月起任本公司副总会计师。

2、在股东单位任职情况

公司董事、监事、高级管理人员无在股东单位任职情况。

在其他单位任职情况：

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
焦平	延长石油材料有限责任公司	经理	2006年1月		否
宋强	延长石油材料有限责任公司	副经理	2006年1月	2008-12-30	是
朱忠明	对外经济贸易大学	教授、金融学院院长			是
李成	西安交通大学	教授、系主任			是

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司董事、高级管理人员工资报酬均按有关工资管理和等级标准按月发放。

2012年公司董事、监事、高级管理人员报酬总额为37.5万元。

4、报告期内，公司无董事、监事、高管人员未发生变更情况

(二) 公司员工情况：

1、公司聘用人员为32人。

2、公司退休职工已全部进入社会保障体系无需公司承担费用。

六、公司治理结构

（一）公司治理情况

在公司原大股东及实际控制人天华公司自1998年控股公司后，其行为极不规范，存在利用对公司的控制地位侵害公司利益的行为，突出问题是资金占用，违规担保，公司治理存在严重缺陷，使公司运作承受巨大压力。自2006年11月公司退市后，公司治理结构的实际情况如下：

1、关于股东与股东大会：

公司能够基本上保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，为确保所有股东充分行使权利，公司设立了董事会秘书处，作为与股东沟通的桥梁和纽带。但由于公司陷入困境，面临诸多债务危机和诉讼危机，生产经营多年停顿，大股东缺位，公司未能召集、召开股东大会。

2、控股股东与上市公司的关系：

公司大股东深圳天华自1998年控股公司后，其行为极不规范，存在大股东及实际控制人利用对公司的控制地位侵害公司利益的行为，突出问题是资金占用，违规担保，公司治理存在严重缺陷，使公司运作承受巨大压力和危机。

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会人员构成符合法律、法规的要求。董事能以认真负责的态度出席董事会。公司已建立了独立董事制度。

4、关于监事和监事会：

公司监事会人数和人员的构成符合法律、法规的要求，公司监事会对公司财务及董事、其他高级管理人员履行职务的合规性和合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者：

公司能够较充分地尊重和维护银行、债权人等其它利益相关者的合法权益。

6、关于信息披露与透明度：

公司制订了信息披露管理办法，从制度上保证公司真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，保证所有股东有平等的机会获得信息。董事会秘书负责信息披露事务及接待股东、投资者的来访和咨询。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事未对公司董事会及公司有关事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

七、股东大会情况

报告期内，由于公司债务沉重，经营陷入停滞状态，大股东缺位，公司未召开股东大会。

八、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

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

2、控股公司情况

西安美星环保产品有限公司（简称西安美星），截止 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产 1975.65 万元，净资产-1365.20 万元，处于停业状态。

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

3、公司财务状况经营成果分析：

单位：元 币种：人民币

项目名称	2012年	2011 年	本年比上年增减（%）
总资产	66,698,699.49	70,389,020.06	-5.24
净利润	-21,231,200.81	-16,893,140.91	-25.68
股东权益	-473,666,516.77	-452,435,315.96	-4.69
经营活动产生的现金流量净额	20,611.00	-189,932.47	110.85

（二）经营环境重大变化的影响分析

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

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、非募集资金投资项目的情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）公司未发生会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正的情况。

（五）、对会计师事务所出具的无法发表意见的审计报告所涉及事项的说明
公司本期财务报告已经西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具了无法发表意见的审计报告。对审计报告所反映问题，董事会特此说明：

1、同意西安希格玛有限责任会计师事务所的审计报告。

2、西安希格玛有限责任会计师事务所出具的非标意见所涉及事项客观反映了公司目前的经营情况和困境。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

报告期内，董事会召开了三次会议。会议审议通过了《公司 2011 年年度报告》《公司 2012 年一季度报告》、《公司 2012 年半年度报告》、《公司 2012 年三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司未召开股东大会。

（七）利润分配或资本公积金转增预案

由于公司出现巨额亏损，本年度无利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（八）其他事项

2006 年 11 月 30 日，公司股票被上海证券交易所终止上市。公司股票(代码 400051)已于 2007 年 2 月 9 日在代办股份转让系统挂牌交易。

日常信息披露在代办股份转让交易信息披露平台 (www.gfzr.com.cn)

九、监事会报告

(一)、报告期内，监事会工作情况：

报告期内，监事会共召开了三次会议。会议审议通过了《公司2011年年度报告》《公司2012年一季度报告》、《公司2012年半年度报告》、《公司2012年三季度报告》。

(二)、监事会对公司 2012 年度下列事项意见为：

1、公司依法运作情况

监事会未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规及公司章程和损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

西安希格玛有限责任会计师事务所对公司 2012 年度财务审计报告出具了无法表示意见的审计报告，监事会同意董事会就有关事项做出的说明。

3、公司本年度及其上三年度内未募集资金。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，没有新增重大诉讼及仲裁事项。以前年度发生未结的诉讼事项见财务报告附注十。

(二) 报告期内公司未发生破产重整相关事项。

(三) 报告期内公司持有其他上市公司股权情况。

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

(四) 报告期内公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

(五) 报告期内没有实施股权激励。

(六) 报告期公司关联交易事项

关联交易事项见会计报表附注九。

(七) 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。

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

2、担保事项。

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

3、报告期内，公司无委托理财事项。

4、报告期内，公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项。

公司或持股 5%以上股东无在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任西安希格玛有限责任会计师事务所为公司 2012 年度的财务审计机构，年度审计费用 5 万元。

(十) 报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、实际控制人未受到处罚。

(十一) 报告期内，公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告[希会审字(2013)1048 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)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

1、由于贵公司以前年度法律诉讼事项较多，众多资产被查封或拍卖，我们未能获得被查封资产及拍卖资产明细资料；另外，2008年7月经中国证券监督管理委员会立案调查认定贵公司1998年至2004年9月共计虚构利润30,389.77万元，我们未能获取相关明细资料。由于上述情况的存在，我们无法对货币资金、存货、固定资产、无形资产、在建工程实施完整的审计程序；我们也未能获取贵公司重要往来款项、长短期借款必要的函证确认，亦无法实施替代审计程序，难以判断上述事项可能对贵公司财务状况产生的影响。

2、如财务报表附注十、(一)、3所述，贵公司对外担保涉诉标的金额641,623,540.84元，贵公司计提相关预计负债15,818,593.71元。由于有关涉诉案件尚在执行中，贵公司目前又处于资不抵债、经营停顿状态，贵公司无法对此事项可能形成的损失做出合理估计。

3、由于子公司数码西部信息技术有限公司未能提供会计资料，我们无法实施审计程序，本年度贵公司合并报表系按西部数码未审报表数进行了合并。

4、如财务报表附注十一所述，贵公司连续多年亏损且严重资不抵债，经营活动已陷于停顿状态，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断贵公司继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对贵公司财务报表发表审计意见。

希格玛会计师事务所有限公司
中国 西安市

中国注册会计师：吴群
中国注册会计师：邱程红

二〇一三年四月二十五日

(二) 财务报表 (附后)

(三) 财务报表附注 (附后)

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、副总会计师、会计负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在代办股份转转让信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

陕西精密合金股份有限公司董事会

董事长 (签名)：杨智

二〇一三年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：		——	——
货币资金		499,087.41	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		9,128,011.27	9,018,711.05
预付款项		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		10,621,668.70	13,613,506.46
买入返售金融资产			
存货		7,022,838.44	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		27,498,292.13	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		3,492,722.86	3,492,722.86
投资性房地产			
固定资产		21,360,447.50	22,298,241.71
在建工程		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		1,585,152.00	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		39,200,407.36	40,191,039.97
资产总计		66,698,699.49	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 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：		—	—
短期借款		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		2,550,685.94	2,376,294.85
预收款项		9,163,110.40	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		2,681,576.59	2,679,891.43
应交税费		25,363,652.79	25,414,868.72
应付利息		152,030,237.63	135,666,003.71
应付股利		6,524,533.15	6,524,533.15
其他应付款		101,325,917.32	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		513,592,515.12	496,051,634.88
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		954,107.43	954,107.43
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		26,772,701.14	26,772,701.14
负 债 合 计		540,365,216.26	522,824,336.02
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		-1,032,101,379.22	-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		-482,519,540.65	-461,314,060.75
少数股东权益		8,853,023.88	8,878,744.79
所有者权益（或股东权益）合计		-473,666,516.77	-452,435,315.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,698,699.49	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 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,048,881.60	308,967.17
其中：营业收入		1,048,881.60	308,967.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,280,282.41	16,761,859.85
其中：营业成本		895,332.00	177,374.50
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		500.16	4,456.29
销售费用		32,500.00	
管理费用		3,501,174.75	3,900,446.72
财务费用		16,364,601.77	16,363,849.65
资产减值损失		1,486,173.73	-3,684,267.31
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）		-21,231,400.81	-16,452,892.68
加：营业外收入		200.00	
减：营业外支出			440,248.23
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,231,200.81	-16,893,140.91
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,231,200.81	-16,893,140.91
归属于母公司所有者的净利润		-21,205,479.90	-16,804,044.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
少数股东损益		-25,720.91	-89,096.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-21,231,200.81	-16,893,140.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,205,479.90	-16,804,044.89
归属于少数股东的综合收益总额		-25,720.91	-89,096.02

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

合并现金流量表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012 年度

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		1,628,350.42	929,723.07
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		1,471,965.80	8,001,197.15
经营活动现金流入小计		3,100,316.22	8,930,920.22
购买商品、接收劳务支付的现金		1,060,773.24	234,285.26
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		536,312.29	852,770.44
支付的各项税费		319,448.29	311,134.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,163,171.40	7,722,662.34
经营活动现金流出小计		3,079,705.22	9,120,852.69
经营活动产生的现金流量净额		20,611.00	-189,932.47
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所收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
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所支付的现金		4,099.00	4,499.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		4,099.00	4,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,099.00	15,501.00
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			
取得借款所收到的现金			
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			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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		16,512.00	-174,431.47
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		499,087.41	482,575.41

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 年度

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	小计		
一、上年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-1,010,895,899.32		-461,314,060.75	8,878,744.79	-452,435,315.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-1,010,895,899.32		-461,314,060.75	8,878,744.79	-452,435,315.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-21,205,479.90		-21,205,479.90	-25,720.91	-21,231,200.81
（一）净利润							-21,205,479.90		-21,205,479.90	-25,720.91	-21,231,200.81
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计											
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-1,032,101,379.22		-482,519,540.65	8,853,023.88	-473,666,516.77

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

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 年度

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	小计		
一、上年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-994,091,854.43		-444,510,015.86	8,967,840.81	-435,542,175.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-994,091,854.43		-444,510,015.86	8,967,840.81	-435,542,175.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-16,804,044.89		-16,804,044.89	-89,096.02	-16,893,140.91
（一）净利润							-16,804,044.89		-16,804,044.89	-89,096.02	-16,893,140.91
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计											
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-1,010,895,899.32		-461,314,060.75	8,878,744.79	-452,435,315.96

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

资产负债表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012 年 12 月 31 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		413,844.65	431,650.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		8,551,026.47	8,591,504.63
预付款项		56,080.35	56,080.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,103,014.40	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		23,936,130.27	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		77,835,666.16	77,835,666.16
投资性房地产			
固定资产		16,314,329.14	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		1,585,152.00	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		98,135,147.30	98,929,968.53
资产总计		122,071,277.57	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

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 12 月 31 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		24,905,367.09	24,945,267.85
应付利息		143,323,446.23	126,959,212.31
应付股利		6,524,533.15	6,524,533.15
其他应付款		151,627,878.08	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		531,816,836.65	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		557,635,430.36	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		-985,145,991.36	-964,175,651.72
所有者权益（或股东权益）合计		-435,564,152.79	-414,593,813.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,071,277.57	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

利润表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			23,953.85
减：营业成本			13,986.36
营业税金及附加			408.88
销售费用		32,500.00	
管理费用		3,098,933.32	3,345,202.10
财务费用		16,364,443.20	16,363,747.50
资产减值损失		1,474,463.12	-4,294,515.09
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）		-20,970,339.64	-15,404,875.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			434,654.21
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,970,339.64	-15,839,530.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,970,339.64	-15,839,530.11
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		-20,970,339.64	-15,839,530.11

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

现金流量表

编制单位：陕西精密合金股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	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	507,333.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,438,394.87	8,000,547.30
经营活动现金流入小计	1,838,248.87	8,507,880.30
购买商品、接收劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	397,105.41	661,507.92
支付的各项税费	313,089.27	289,397.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,141,761.52	7,574,602.48
经营活动现金流出小计	1,851,956.20	8,525,508.07
经营活动产生的现金流量净额	-13,707.33	-17,627.77
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所		20,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净		
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所	4,099.00	4,499.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,099.00	4,499.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,099.00	15,501.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
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		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
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	-17,806.33	-2,126.77
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	413,844.65	431,650.98

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

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 年度

单位：人民币元

项目	本年金额							
	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	261,196,200.00	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								
二、本年初余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-964,175,651.72	-414,593,813.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,970,339.64	-20,970,339.64
（一）净利润							-20,970,339.64	-20,970,339.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
（六）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
四、本年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-985,145,991.36	-435,564,152.79

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

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 年度

单位：人民币元

项目	上年金额							
	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	261,196,200.00	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								
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,839,530.11	-15,839,530.11
（一）净利润							-15,839,530.11	-15,839,530.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
四、本年年末余额	261,196,200.00	251,861,290.77			36,524,347.80		-964,175,651.72	-414,593,813.15

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

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。

公司住所：西安市高新技术产业开发区高新一路 19 号

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

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

(七) 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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，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：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

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

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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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）。

（二十三）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。

(二十四) 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

（一）增值税

公司及下属子公司执行 17% 的税率。

（二）营业税

公司及下属子公司按应税收入的 5% 计缴。

（三）城市维护建设税

按应缴纳流转税额的 7% 计缴。

（四）教育费附加、地方教育费附加

按应缴纳流转税的 3%、2% 计缴。

（五）所得税

本公司执行《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则，按 25% 税率缴纳企业所得税。

（六）其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、重要会计政策、估计变更及会计差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司报告期末发生会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正说明

本报告期末发生重大前期会计差错更正。

七、企业合并及合并财务报表

（一）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

(二) 公司 2012 年度合并财务报表范围未发生变更。

(三) 数码西部信息技术有限公司自 2005 年起已停止生产经营。

(四) 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 12 月 31 日，年初余额指 2011 年 12 月 31 日。本期金额系指 2012 年度，上期金额系指 2011 年度。若无特别指明，货币单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	10,618.96	27,051.84
银行存款	417,468.45	384,523.57
其他货币资金	71,000.00	71,000.00
合 计	499,087.41	482,575.41

(二) 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	49.53	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	18,060,851.51	20.34	8,932,840.24	49.46	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	30.13	26,756,537.27	100.00	26,756,537.27	30.19	26,756,537.27	100.00
合 计	88,792,362.98	100.00	79,664,351.71	—	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	213,850.11	1.18	10,692.51	28,406.12	0.16	1,420.31
1-2 年	3,850.00	0.02	577.50	18.22		2.73
2-3 年	18.22		3.64	185,727.20	1.04	37,145.44
3 年以上	17,843,133.18	98.80	8,921,566.59	17,686,255.98	98.80	8,843,127.99
合 计	18,060,851.51	100.00	8,932,840.24	17,900,407.52	100.00	8,881,696.47

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西精益精密销售有限公司	2,258,909.41	2,258,909.41	100.00	无法收回
秦沪特种合金制品销售部	1,453,688.86	1,453,688.86	100.00	无法收回
778 厂微波公司	531,860.87	531,860.87	100.00	无法收回
重庆峡江通用设备工业公司	640,127.68	640,127.68	100.00	无法收回
宜昌电焊条厂	1,819,231.73	1,819,231.73	100.00	无法收回
萍乡电焊条厂	569,265.00	569,265.00	100.00	无法收回
丹东市精密弹性元件总厂	1,009,211.24	1,009,211.24	100.00	无法收回
陕西钢铁研究所控温器厂	246,371.62	246,371.62	100.00	无法收回
西安恒达精密弹簧有限公司	519,130.53	519,130.53	100.00	无法收回
西安庆安接插件厂	136,055.25	136,055.25	100.00	无法收回
陕西群力无线电器材厂	232,187.53	232,187.53	100.00	无法收回
兰州长虹实业总公司特殊钢丝厂	320,349.87	320,349.87	100.00	无法收回
东方锅炉厂	125,710.18	125,710.18	100.00	无法收回
自贡中国电焊条厂	251,404.35	251,404.35	100.00	无法收回
电子工业部第 9 研究所	17,502.42	17,502.42	100.00	无法收回
成都红星电子器件厂	161,470.20	161,470.20	100.00	无法收回
四川华兴商贸公司	63,666.27	63,666.27	100.00	无法收回

吉林省长春一汽供应处	179,200.71	179,200.71	100.00	无法收回
四平金属表带厂	119,930.37	119,930.37	100.00	无法收回
哈尔滨锅炉有限责任公司	195,856.18	195,856.18	100.00	无法收回
沈阳电器开关厂	373,148.13	373,148.13	100.00	无法收回
三门峡第二纺织器材厂	136,975.00	136,975.00	100.00	无法收回
上海钢研所精密元件厂	485,168.95	485,168.95	100.00	无法收回
江苏常熟开关厂	143,381.89	143,381.89	100.00	无法收回
无锡锅炉厂	160,012.19	160,012.19	100.00	无法收回
无锡八士五金电器设备厂	96,952.24	96,952.24	100.00	无法收回
启东电磁器材厂	167,385.06	167,385.06	100.00	无法收回
宜兴电子器件厂	158,531.48	158,531.48	100.00	无法收回
南京陶瓷厂	400,957.31	400,957.31	100.00	无法收回
武汉钧菱微电子封装外壳有限责任公司	359,566.66	359,566.66	100.00	无法收回
猴王股份有限公司原材料总公司	304,803.14	304,803.14	100.00	无法收回
08-8531 厂	47,832.02	47,832.02	100.00	无法收回
长沙轴承厂	14,788.21	14,788.21	100.00	无法收回
07-861 部	9,775.47	9,775.47	100.00	无法收回
01-150 部	1,975.90	1,975.90	100.00	无法收回
益阳伟光实业公司	182,758.67	182,758.67	100.00	无法收回
深圳高托实业有限公司	30,405.72	30,405.72	100.00	无法收回
江西锅炉化工石油机械联合公司（江西锅炉厂）	145,180.20	145,180.20	100.00	无法收回
合肥环球车辆电器厂	165,863.24	165,863.24	100.00	无法收回
富平晶体元件厂	181,859.49	181,859.49	100.00	无法收回
天津大桥集团银川电焊条厂	164,139.46	164,139.46	100.00	无法收回
民和镁厂	108,645.32	108,645.32	100.00	无法收回
广汉南兴金属制品厂	237,175.59	237,175.59	100.00	无法收回
天府仪表厂	112,107.92	112,107.92	100.00	无法收回
青岛半导体零件厂	332,025.37	332,025.37	100.00	无法收回
兴海金属制品有限公司	387,084.06	387,084.06	100.00	无法收回
郑州市特种电焊条有限公司	279,014.18	279,014.18	100.00	无法收回
01-540 部	172,193.23	172,193.23	100.00	无法收回

青岛手表厂	160,673.50	160,673.50	100.00	无法收回
江苏高邮车罗拉丝厂	356,675.57	356,675.57	100.00	无法收回
江阴特种线材厂	235,819.62	235,819.62	100.00	无法收回
吴江纺织器材厂	170,180.60	170,180.60	100.00	无法收回
韶关电焊条厂	314,360.79	314,360.79	100.00	无法收回
武汉船用焊接材料厂(09-461)	308,001.31	308,001.31	100.00	无法收回
汕头钟表厂	30,847.18	30,847.18	100.00	无法收回
08-8230 厂	716,931.37	716,931.37	100.00	无法收回
哈尔滨电表仪器厂	219,208.22	219,208.22	100.00	无法收回
07-674 厂	260,000.00	260,000.00	100.00	无法收回
四平抚钢联营不锈钢管厂	303,757.16	303,757.16	100.00	无法收回
哈尔滨电站物资经销公司	159,648.97	159,648.97	100.00	无法收回
山东诸城无线电零件二分厂	308,279.74	308,279.74	100.00	无法收回
无锡县西漳特种钢丝厂	318,556.49	318,556.49	100.00	无法收回
宁波北仑物资再生公司	162,545.90	162,545.90	100.00	无法收回
大连仪表厂	199,841.35	199,841.35	100.00	无法收回
长春拖拉机厂	148,948.54	148,948.54	100.00	无法收回
宜兴电子器件总厂供销经理部	656,814.21	656,814.21	100.00	无法收回
郑州大华饮料厂	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
秦星公司	461,000.00	461,000.00	100.00	无法收回
北京泰莱特公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
上海华银电器公司	54,900.00	54,900.00	100.00	无法收回
济南环保科技公司	340,006.78	340,006.78	100.00	无法收回
北京玉渊潭公司	35,720.00	35,720.00	100.00	无法收回
延边公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
四川江油水厂	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
北京福斯特公司	78,966.00	78,966.00	100.00	无法收回
西安爱迪威公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
咸阳专卖店	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
蒲城雨星纯水屋	7,190.00	7,190.00	100.00	无法收回
西安宏远公司	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
胜利油田亨通公司	1,160,914.16	1,160,914.16	100.00	无法收回

陕西纯净水公司	527,527.50	527,527.50	100.00	无法收回
昆明鼎兴科贸公司	1,011,734.67	1,011,734.67	100.00	无法收回
长庆石油局咸阳站	206,383.00	206,383.00	100.00	无法收回
天洋饮品有限公司	590,000.00	590,000.00	100.00	无法收回
新疆库尔乐广盛	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
合阳县城供水站	12,000.00	12,000.00	100.00	无法收回
渭南建霖科技公司	6,000.00	6,000.00	100.00	无法收回
宁夏固鸿大公司	4,000.00	4,000.00	100.00	无法收回
西安新华信房地产公司	17,812.50	17,812.50	100.00	无法收回
邯郸丛台酒业股份公司	25,580.01	25,580.01	100.00	无法收回
国营红霞化工厂	350.00	350.00	100.00	无法收回
湖北清华药业公司	26,701.10	26,701.10	100.00	无法收回
宁夏政兴房地产开发建设公司	14,800.00	14,800.00	100.00	无法收回
中国市政工程西北设计所	470.00	470.00	100.00	无法收回
河南仰绍酒厂	11,700.00	11,700.00	100.00	无法收回
西安牧童乳业公司	51,200.00	51,200.00	100.00	无法收回
西安神果药业有限公司	29,800.00	29,800.00	100.00	无法收回
安康平利制药公司	7,400.00	7,400.00	100.00	无法收回
袁锦平	226,400.00	226,400.00	100.00	无法收回
咸阳捷思环保公司	3,200.00	3,200.00	100.00	无法收回
田小东	2,100.00	2,100.00	100.00	无法收回
中乐环保	2,258.42	2,258.42	100.00	无法收回
新疆王永正	68,116.24	68,116.24	100.00	无法收回
中国石油天然气抚顺石化公司	26,000.00	26,000.00	100.00	无法收回
西安海洋洁净成套设备公司	380.00	380.00	100.00	无法收回
合计	26,756,537.27	26,756,537.27	100.00	

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

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	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。

(四) 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	84.49	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	20,860,012.81	3.11	10,238,344.11	49.08	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	12.37	83,093,151.69	100.00
合计	670,179,908.74	100.00	659,558,240.04	—	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	421,261.00	2.02	21,063.05	355,364.49	1.59	17,768.22
1-2 年	4,871.00	0.02	730.65	1,123,230.13	5.01	168,484.52
2-3 年	1,300.00	0.01	260.00	6,173,505.30	27.54	1,234,701.06
3 年以上	20,432,580.81	97.95	10,216,290.41	14,764,720.69	65.86	7,382,360.35
合计	20,860,012.81	100.00	10,238,344.11	22,416,820.61	100.00	8,803,314.15

(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
广州恒烨贸易有限公司（其他）	13,117,916.05	13,117,916.05	100.00	无法收回
广州恒烨经济发展有限公司	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
宝鸡华通百货公司	170,000.00	170,000.00	100.00	无法收回
宜兴环保设备厂	258,748.00	258,748.00	100.00	无法收回
省公安厅	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
新城区法院	6,066.00	6,066.00	100.00	无法收回
大鹏税务所	460,000.00	460,000.00	100.00	无法收回
华顿广告公司	450,000.00	450,000.00	100.00	无法收回
西安市中级人民法院	186,000.00	186,000.00	100.00	无法收回
西安电炉研究所	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
飞达铆焊	4,837.79	4,837.79	100.00	无法收回
宜兴顺通环保公司	23,266.00	23,266.00	100.00	无法收回
深圳诚德公司	24,300.00	24,300.00	100.00	无法收回
西安爱迪威	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
工业水处理杂志社	1,050.00	1,050.00	100.00	无法收回
中级人民法院	24,783.00	24,783.00	100.00	无法收回
陕西时代经纬公司	11,000.00	11,000.00	100.00	无法收回
西安键源净化设备公司	550.00	550.00	100.00	无法收回
省糖果副食流通	11,200.00	11,200.00	100.00	无法收回
合计	83,093,151.69	83,093,151.69	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
广洲恒烨实业发展有限公司	关联方	165,159,808.52	24.75	3年以上
陕西精益精密销售公司	关联方	94,999,445.09	14.24	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		579,938,558.96	86.91	

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	28.44
广洲恒烨实业发展有限公司	与原实际控制人关联	165,159,808.52	24.75
陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	94,999,445.09	14.24
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
广州恒烨经济发展有限公司	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	1.97
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		648,012,529.86	97.12

（五）存货

1. 存货明细情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,133,768.38		4,133,768.38	4,140,950.48		4,140,950.48
在产品	1,684,011.14	1,175,314.93	508,696.21	1,477,279.08	1,175,314.93	301,964.15
库存商品	3,526,038.50	1,145,664.65	2,380,373.85	3,559,250.88	1,145,664.65	2,413,586.23
合计	9,343,818.02	2,320,979.58	7,022,838.44	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	1,145,664.65					1,145,664.65
合计	2,320,979.58					2,320,979.58

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

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

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

2. 长期股权投资明细

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

续表

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

(七) 固定资产

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	4,099.00		39,646,514.99
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	1,628,958.01			1,628,958.01
专用设备	1,008,256.24			1,008,256.24
其它设备	797,981.91	4,099.00		802,080.91
二、固定资产折旧合计	17,344,174.28	941,893.21		18,286,067.49
房屋建筑物	13,483,555.39	831,779.36		14,315,334.75
动力设备	1,080,040.71	31,346.55		1,111,387.26
通用设备	142,350.24	7,545.36		149,895.60
仪器仪表	110,529.65			110,529.65
运输设备	1,313,532.72	39,840.60		1,353,373.32
专用设备	584,522.62	11,888.88		596,411.50
其它设备	629,642.95	19,492.46		649,135.41
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	---	---	21,360,447.50
房屋建筑物	20,287,873.22	---	---	19,456,093.86
动力设备	1,022,422.27	---	---	991,075.72
通用设备	74,631.00	---	---	67,085.64
仪器仪表	5,817.35	---	---	5,817.35
运输设备	315,425.29	---	---	275,584.69
专用设备	423,733.62	---	---	411,844.74
其它设备	168,338.96	---	---	152,945.50

(八) 在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金
------	------	------	------	------	----

	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	来源
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有限公司在银行借款 1000 万元的抵押，由于借款逾期未还，该资产被陕西省高级人民法院以（2005）陕执二公字第 18 号《民事裁定书》查封。该资产已被拍卖，公司尚未取得资产拍卖的相关资料。

（九）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,641,920.00			2,641,920.00
土地使用权	2,641,920.00			2,641,920.00
二、累计摊销合计	1,003,929.60	52,838.40		1,056,768.00
土地使用权	1,003,929.60	52,838.40		1,056,768.00
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	1,637,990.40			1,585,152.00
土地使用权	1,637,990.40			1,585,152.00

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

（十）短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证/抵押借款	14,999,902.33	14,999,902.33
保证借款	198,952,898.97	198,952,898.97
合 计	213,952,801.30	213,952,801.30

短期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	借款条件	贷款期限
中国光大银行高新支行	39,980,840.70	保证	2003.11.25 至 2004.11.24
中国工商银行土门支行	14,700,000.00	保证	2003.8.29 至 2004.8.27
上海浦东发展银行西安分行	23,000,000.00	保证/抵押	2004.2.19 至 2005.2.18
中国建设银行西安市朱雀路支行	11,000,000.00	保证	2003.3.31 至 2004.3.30

中国建设银行西安市朱雀路支行	5,000,000.00	保证	2003.6.6 至 2004.6.5
中国建设银行西安市朱雀路支行	15,000,000.00	保证	2003.5.30 至 2004.5.29
中国建设银行西安市朱雀路支行	11,149,000.00		应付票据转入
西安市商业银行土门支行	7,000,000.00	保证	2004.9.10 至 2005.2.9
中国民生银行西安分行	9,300,000.00	保证/抵押	2004.10.29 至 2005.10.28
中国民生银行西安分行	9,500,000.00	保证/抵押	2004.12.29 至 2005.10.28
中国农业银行钟楼支行	6,500,000.00	保证	2004.4.28 至 2005.4.28
中国农业银行钟楼支行	30,000,000.00	保证	2004.10.29 至 2005.8.29
交通银行西安分行	10,600,000.00	保证	2003.10.24 至 2004.5.24
中国建设银行西安市朱雀路支行	5,000,000.00	抵押	2003.12.18 至 2004.12.17
中国银行咸宁路支行	2,490,878.97	保证	2003.4.21 至 2004.4.21
中国光大银行西安高新开发区支行	9,999,902.33	保证/抵押	2003.9.28 至 2004.7.28
中国建设银行西安市朱雀路支行	3,732,179.30	保证	2003.6.5 至 2004.6.4
合计	213,952,801.30		

注：上述借款已全部逾期，借款已被债权人起诉，详见附注十、（一）2。

（十一）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	410,715.65	16.10	81,459.01	3.43
1—2 年	12,821.00	0.50	259,872.36	10.94
2—3 年	259,872.36	10.19	44,888.13	1.89
3 年以上	1,867,276.93	73.21	1,990,075.35	83.74
合计	2,550,685.94	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	19.14	3 年以上
陕西同晟商贸有限公司	非关联方关系	197,543.82	7.74	3 年以上
沈阳市钢球砂轮厂	非关联方关系	151,667.07	5.95	3 年以上
铜川矿务局	非关联方关系	133,870.27	5.25	3 年以上

冷小宝	非关联方关系	88,228.85	3.46	3 年以上
合 计		1,059,384.52	41.54	

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。

（十二）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	603,115.00		480,302.00	5.61
1-2 年	480,302.00		227,089.00	2.65
2-3 年	227,089.00		290,591.00	3.39
3 年以上	7,852,604.40		7,562,013.40	88.35
合 计	9,163,110.40		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	2,161,540.61	23.59	1-3 年以上
朱耀华	非关联方关系	821,700.00	8.97	3 年以上
衡思建	非关联方关系	578,289.80	6.31	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	5.23	1 年以内
西安市回收利用公司	非关联方关系	359,310.00	3.92	3 年以上
合 计		4,399,862.41	48.02	

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

（十三）应付职工薪酬

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	609,689.74	609,689.74	132,358.73
二、职工福利费		180,498.50	180,498.50	
三、社会保险费	304,377.95	198,287.36	196,602.20	306,063.11
其中：1、医疗保险费		43,078.20	43,078.20	
2、基本养老保险费	304,377.95	105,157.16	103,472.00	306,063.11
3、年金缴费		24,672.00	24,672.00	
4、失业保险费		17,766.00	17,766.00	

5、工伤保险费		5,076.00	5,076.00	
6、生育保险费		2,538.00	2,538.00	
四、住房公积金	1,722,496.20	101,508.00	101,508.00	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	1,089,983.60	1,088,298.44	2,681,576.59

(十四) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	10,834,289.80	10,844,526.28
营业税	2,014.45	2,014.45
城建税	902,514.33	902,514.33
教育费附加	410,704.64	410,704.64
企业所得税	11,696,608.07	11,696,608.07
个人所得税	421.75	322.59
房产税	427,661.51	427,661.51
土地使用税	524,988.52	566,108.48
水利基金	564,130.93	564,130.87
其他	318.79	277.50
合 计	25,363,652.79	25,414,868.72

(十五) 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	152,030,237.63	135,666,003.71
合 计	152,030,237.63	135,666,003.71

注：所有银行贷款均已逾期，公司按合同利率计提应付利息，未确认逾期利息。

(十六) 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。

(十七) 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	539,391.00	0.53	457,365.41	0.45
1—2 年	457,365.41	0.45	766,306.53	0.76
2—3 年	766,306.53	0.76	647,102.92	0.64
3 年以上	99,562,854.38	98.26	99,006,471.46	98.15
合 计	101,325,917.32	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	实际控制人	64,135,646.80	63.30	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	11.84	3 年以上
西安科技投资有限公司	非关联方关系	3,589,345.00	3.54	3 年以上
珠海天华集团公司	原实际控制人	2,939,520.74	2.90	3 年以上
陕西延长石油材料有限责任公司	与实际控制人关联	1,709,340.38	1.69	滚动发生
合 计		84,373,852.92	83.27	

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	实际控制人	64,135,646.80	63.30
陕西延长石油材料有限责任公司	与实际控制人关联	1,709,340.38	1.69
珠海天华集团公司	原实际控制人	2,939,520.74	2.90
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
广州恒烨实业发展有限公司	与原实际控制人关联	1,015,060.00	1.00

(十八) 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，详见附注十、1.(2)。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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 (%)

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

(二十二) 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

(二十三) 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

(二十四) 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	-21,205,479.90	-16,804,044.89
其中：本期净利润转入	-21,205,479.90	-16,804,044.89
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	-1,032,101,379.22	-1,010,895,899.32
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：2008 年 7 月经中国证券监督管理委员会立案调查认定，公司 1998 年至 2004 年 9 月共计虚构利润 30,389.77 万元。由于未取得相关明细资料，无法对应除本科目外的其他科目，公司尚未对该事项进行调整。

（二十五）营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	938,212.01	136,928.21
其他业务收入	110,669.59	172,038.96
合 计	1,048,881.60	308,967.17

（1）主营业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		23,953.85
环保产品	938,212.01	112,974.36
小 计	938,212.01	136,928.21

（2）其他业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
材料销售	110,669.59	128,488.96
房屋租赁		43,550.00

小 计	110,669.59	172,038.96
-----	------------	------------

(二十六) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	792,892.91	81,981.55
其他业务成本	102,439.09	95,392.95
合 计	895,332.00	177,374.50

1. 主营业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		13,986.36
环保产品	792,892.91	67,995.19
小 计	792,892.91	81,981.55

2. 其他业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
材料销售	102,439.09	95,392.95
小 计	102,439.09	95,392.95

(二十七) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税		3,216.85
城建税	291.76	807.08
教育费附加	208.40	432.36
合 计	500.16	4,456.29

(二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	3,501,174.75	3,900,446.72

管理费用前十项披露如下:

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	941,893.21	1,087,188.77
工资	889,526.88	1,083,066.47
福利费	386,764.50	12,379.00
土地使用税	181,578.60	
董事会费	165,000.00	165,000.00

业务招待费	158,382.70	233,301.80
法律顾问费	140,000.00	80,000.00
养老保险	101,520.00	88,284.80
住房公积金	101,508.00	88,367.00
房产税	77,756.64	

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	16,364,233.92	16,364,233.92
减：利息收入	391.22	1,197.15
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	759.07	812.88
合 计	16,364,601.77	16,363,849.65

(三十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,486,173.73	-4,156,648.42
二、存货跌价损失		472,381.11
合 计	1,486,173.73	-3,684,267.31

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		347,836.45
罚款支出		317.76
其他		92,094.02
合 计		440,248.23

(三十二) 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	1,471,374.58	8,000,547.30
其他收入	591.22	649.85
合 计	1,471,965.80	8,001,197.15

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	498,340.03	6,100,018.65
付现费用等支出	664,831.37	1,622,643.69
合 计	1,163,171.40	7,722,662.34

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	-21,231,200.81	-16,893,140.91
加：资产减值准备	1,486,173.73	-3,684,267.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	941,893.21	1,087,188.77
无形资产摊销	52,838.40	52,838.40
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）		347,836.45
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）	16,364,233.92	16,364,233.92
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）	-166,337.58	112,905.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,087,132.81	8,422,072.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	485,877.32	-5,946,531.18
其他		-53,067.96
经营活动产生的现金流量净额	20,611.00	-189,932.47
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	499,087.41	482,575.41
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	16,512.00	-174,431.47

九、关联方及关联交易

（一）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。

（二）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，上述股份 7665.3 万股被西安市中级人民法院依法查封。

（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
广州恒桦经济发展有限公司	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

(三) 关联方交易

1. 截至 2012 年 12 月 31 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/ 天华骏焯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 12 月 31 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	2002.6-004.6
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	天华骏烨功率元件有限公司	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	

(四) 关联方往来款项余额

项目及关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
(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	94,999,445.09	96,567,052.89
陕西精密金属(集团)有限责任公司	189,779,305.35	189,779,305.35
深圳君可度投资有限公司	10,352,628.12	10,352,628.12
广洲恒烨实业发展有限公司	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
广州恒烨经济发展有限公司	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	1,709,340.38	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
广州恒烨实业发展有限公司	1,015,060.00	1,015,060.00

十、或有事项**(一) 诉讼事项**

1. 本公司与相关单位签定清洗粉饰服务、监理、加工合同,借用外单位资金等产生纠纷将本公司列作被告的诉讼事项,标的金额共计 12,725,894.51 元及相关利息,明细如下:

原告名称	标的金额	受理机构	案件进展情况
------	------	------	--------

西安洁家乐清洗工程有限公司	46,080.00 及相关利息	西安市莲湖区人民法院	仅有一审判决
西安中大铭建建设工程咨询公司	190,000.00 及逾期违约金	西安仲裁委员会	仲裁庭终局裁决
邢台机械轧辊（集团）公司	489,814.51 及相关利息	邢台市桥西区人民法院	执行阶段
深圳市金盾服装有限公司	12,000,000.00 及相关利息	深圳市中级人民法院	执行阶段

2. 本公司及控股子公司作为主债务人向银行借款, 由于借款逾期未还被债权人起诉而产生的诉讼事项, 标的金额本金折合人民币共计 201,269,840.70 元及相关利息, 明细如下:

金融机构名称	标的金额	受理机构	共同被告	案件进展情况
民生银行西安分行(注 2)	9,500,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	湖北天华股份有限公司 珠海天华集团有限责任公司	执行阶段
民生银行西安分行(注 2)	9,100,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	湖北天华股份有限公司 珠海天华集团有限责任公司	执行阶段
建行西安朱雀路支行	50,489,000.00 及相关利息	陕西省高级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	终结执行
交行西安分行	10,600,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	执行阶段
农行西安市钟楼支行(注 1)	30,000,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	终结执行
西安市商行城西支行	7,000,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	中止执行
上海浦发银行西安分行(注 1)	23,000,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	珠海天华集团有限责任公司 天华骏烨功率元器件公司 天华电气有限公司	终结执行
光大银行西安高新支行(注 1)	39,980,840.70 及相关利息	陕西省高级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	终结执行
工行西安土门支行	14,800,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	中止执行
建行西安朱雀路支行	1,800,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院	珠海天华集团有限责任公司	仅有一审判决
建行西安朱雀路支行	5,000,000.00 及相关利息	西安市中级人民法院		中止执行

注 1: 依据陕西永嘉信律师事务所《关于精密股份部分债务、担保案件的法律意见书》, 上述终结执行的案件属于在执行过程中因被执行人无可供执行财产而终结该次执行程序的案件。

注 2：据《湖北天华股份有限公司 2007 年半年度报告》财务报表附注十.2 债务重组说明：2007 年 4 月 30 日，中国民生银行股份有限公司（以下简称民生银行）、苏州中茵集团有限公司（以下简称中茵集团）以及本公司共同签订了《债务重组协议》，就本公司作为陕西精密合金股份有限公司（以下简称陕西精密）连带保证人，对陕西精密逾期未归还中国民生银行股份有限公司西安分行的贷款承担连带赔偿责任的事宜达成了如下协议：中茵集团代本公司支付 300 万元给民生银行，从而即对本公司享有了 300 万元的债权，同时民生银行解除本公司对陕西精密的全部担保责任。上述款项中茵集团已支付。

3. 本公司作为下列公司向银行等机构借款的担保人，被债权人提出起诉负连带责任而产生诉讼事项，标的金额本金共计 641,623,540.84 及相关利息，明细如下：

被担保单位名称	申请执行人	受理机构	标的金额	案件进展情况
西安美星环保产品有限公司	陕西延长石油（集团）有限责任公司	陕西省高级人民法院	2,700,000.00 及相关利息	执行阶段
西安美星环保产品有限公司	建行西安朱雀路支行	西安市中级人民法院	4,000,000.00 及相关利息	中止执行
上海华显数字影像技术有限公司	建行上海青浦支行	上海市第二中级人民法院	60,000,000.00 及相关利息	执行阶段
上海华显数字影像技术公司	上海银行漕河泾支行	上海市第一中级人民法院	44,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒越房地产有限公司	广东粤财投资控股有限公司	广州市中级人民法院	50,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒越房地产有限公司	广东粤财投资控股有限公司	广州市中级人民法院	50,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒越房地产有限公司	广东粤财投资控股有限公司	广州市中级人民法院	50,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒越房地产有限公司	广东粤财投资控股有限公司	广州市中级人民法院	50,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒烨实业发展有限公司（注 1）	光大银行广州分行东山支行	广州市中级人民法院	12,130,000.00 及相关利息	终结执行
广州恒烨实业发展有限公司	建行广州越秀支行	广州市中级人民法院	4,710,000.00 及相关利息	仅有一审判决
广州恒烨实业发展有限公司	建行广州越秀支行	广州市中级人民法院	13,950,000.00 及相关利息	仅有一审判决
广州恒烨实业发展有限公司	中行广州番禺支行	广东省高级人民法院	30,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒烨实业发展有限公司	中行广州番禺支行	广东省高级人民法院	50,000,000.00 及相关利息	执行阶段
广州恒烨实业发展有限公司	建行广州越秀支行	广州市中级人民法院	50,000,000.00 及相关利息	执行阶段

杨 智(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	699,987.61	终结执行
赵心明(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	599,989.38	终结执行
古肇郁(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	1,110,599.19	终结执行
白水泉(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	599,989.50	终结执行
王振升(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	699,987.61	终结执行
马书莲(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	510,871.38	终结执行
沈伟	光大银行西安高新支行	西安市莲湖区人民法院	1,236,949.77	终结执行
徐伟	光大银行西安高新支行	西安市莲湖区人民法院	1,234,624.96	终结执行
赵岗	光大银行西安高新支行	西安市莲湖区人民法院	1,147,482.38	终结执行
深圳市金盾服装有限公司	上海浦发银行深圳中心区支行	深圳市中级人民法院	19,673,059.06 及相关利息	执行阶段
深圳市天华电力投资有限公司	广发银行深圳田贝支行	深圳市中级人民法院	8,000,000.00 及相关利息	执行阶段
湖北天华股份有限公司(注 2)	武汉长江资产经营管理有限公司	武汉市汉南区人民法院	10,000,000.00 及相关利息	债务豁免
湖北天华股份有限公司(注 2)	武汉长江资产经营管理有限公司	武汉市汉南区人民法院	20,000,000.00 及相关利息	债务豁免
湖北天华股份有限公司(注 3)	招行黄石支行	黄石市中级人民法院	14,000,000.00 及相关利息	债务豁免
湖北天华股份有限公司(注 3)	招行黄石支行	黄石市中级人民法院	27,000,000.00 及相关利息	债务豁免
黄石康赛实业发展有限公司	招行黄石支行	黄石市中级人民法院	9,000,000.00 及相关利息	执行阶段
黄石康赛实业发展有限公司	招行黄石支行	黄石市中级人民法院	21,620,000.00 及相关利息	执行阶段
天华骏烨功率元器件有限公司	北京中关村科技担保有限公司	北京市高级人民法院	9,000,000.00 及相关利息	终结执行
西安二十一世纪置业有限公司	建行西安莲湖路支行(变更为东方资产公司西安办事处)	西安市中级人民法院	14,000,000.00 及相关利息	终结执行
西安美星环保产品有限公司(注 1)	光大银行西安高新支行	陕西省高级人民法院	10,000,000.00 及相关利息	终结执行

注 1: 依据陕西永嘉信律师事务所《关于精密股份部分债务、担保案件的法律意见书》，上述终结执行的案件属于在执行过程中因被执行人无可供执行财产而终结该次执行程序的案件。

注 2：2007 年 12 月 28 日湖北天华股份有限公司《关于债务豁免情况的公告》载明：2007 年 12 月 27 日，公司接到控股股东苏州中茵集团有限公司《关于同意豁免湖北天华股份有限公司债务的确认函》：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 S*ST 天华的债权共计人民币 3564 万元，因此本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，同意豁免本公司欠中茵集团的上述债务。

注 3：2008 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，公司接到控股股东苏州中茵集团有限公司《关于同意豁免湖北天华股份有限公司债务的确认函》：鉴于中茵集团已合法受让招商银行黄石支行持有的本公司债权共计人民币 22,080,753.92 元，因此本公司应欠中茵集团人民币 22,080,753.92 元债务，经中茵集团研究决定，同意豁免本公司欠中茵集团的上述债务。

（二）担保事项

被担保单位名称	贷款金融机构名称	担保余额	担保期限
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
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
西安美星环保产品有限公司	光大银行西安高新支行	9,999,902.33	2003.9.28-2004.7.28
上海华显数字影像技术有限公司	建行上海青浦支行	60,000,000.00	2002.12.31-2007.12.11
上海华显数字影像技术公司	上海银行漕河泾支行	44,000,000.00	2002.7.12-2005.7.11
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
杨智	光大银行西安高新支行	699,987.61	不详

赵心明	光大银行西安高新支行	599,989.38	不详
古肇郁	光大银行西安高新支行	1,110,599.19	不详
白水泉	光大银行西安高新支行	599,989.50	不详
王振升	光大银行西安高新支行	699,987.61	不详
马书莲	光大银行西安高新支行	510,871.38	不详
沈伟	光大银行西安高新支行	1,236,949.77	不详
徐伟	光大银行西安高新支行	1,234,624.96	不详
赵岗	光大银行西安高新支行	1,147,482.38	不详
深圳市金盾服装有限公司	上海浦发银行深圳中心区支行	19,673,059.06	2003.9.19-2004.7.19
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
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
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
天华骏烨功率元器件有限公司	北京市商业银行股份有限公司丰台支行	9,000,000.00	2004.3 起展期 3 个月
西安二十一世纪置业有限公司	建行陕西省分行营业部	14,000,000.00	1999.11.26-2002.11.25
合计		570,146,501.44	

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 12 月 31 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

(一) 陕西省人民政府国有资产监督管理委员会与本公司母公司深圳市天华电力投资有限公司股权转让合同纠纷，依据陕西省西安市中级人民法院民事判决书（2005）西民四初字第 057 号判决：

1. 原陕西省国有资产管理局与被告深圳市天华电力投资有限公司 1998 年 10 月 18 日订立的《股权转让协议书》无效；

2. 被告深圳市天华电力投资有限公司于本判决生效后即应返还其持有的陕西精密合金股份有限公司股份 7665.3 万股给原告陕西省人民政府国有资产监督管理委员会；

3. 原告陕西省人民政府国有资产监督管理委员会于本判决生效后即应返还被告深圳市天华电力投资有限公司股权转让款、购股款共计 4443.54 万元；

4. 被告深圳市天华电力投资有限公司于本判决生效后即赔偿原告陕西省人民政府国有资产监督管理委员会损失人民币 4472.94 万元。

(二) 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，托管期限暂定 1 年。

2013 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产权发(2013)28 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》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 2016 年 1 月 12 日。

(三) 2005 年 2 月公司因涉嫌虚假陈述行为，被中国证券监督管理委员会立案调查，2008 年 7 月本案已调查、审理终结。根据中国证券监督管理委员会(2008)36 号《行政处罚决定书》：

1. 精密股份于 1999 年 9 月报送证监会的配股申报材料 and 公开披露的配股说明书中含有虚假信息。经查，公司 1998 年至 1999 年共计虚构利润 13,017.32 万元，其中 1998 年至 1999 年 6 月共计虚构利润 9,671.92 万元。

2. 财务报告虚假记载

(1) 2000 年至 2004 年 9 月期间，精密股份虚构销售收入 25,460.04 万元，虚增利润 17,372.45 万元。

(2) 虚假披露存货。经查，精密股份存货账实不符，截至 2004 年 9 月 30 日，库房各类存货亏空达 8947 万元，占存货账面价值的 62%。2004 年中期报告对此未如实披露。

(3) 虚假记载银行存款 29,500 万元。经查，截至 2004 年 6 月 30 日，精密股份虚假披露银行存款 29,500 万元。

十四、母公司会计报表附注

(一) 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		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	8,551,026.47	50.00	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		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	71,449,927.56	—	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

3 年以上	17, 102, 052. 94	100. 00	8, 551, 026. 47	16, 967, 125. 74	99. 21	8, 483, 562. 87
合 计	17, 102, 052. 94	100. 00	8, 551, 026. 47	17, 102, 052. 94	100. 00	8, 510, 548. 31

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
秦沪特种合金制品销售部	1, 453, 688. 86	1, 453, 688. 86	100. 00	无法收回
778 厂微波公司	531, 860. 87	531, 860. 87	100. 00	无法收回
重庆峡江通用设备工业公司	640, 127. 68	640, 127. 68	100. 00	无法收回
宜昌电焊条厂	1, 819, 231. 73	1, 819, 231. 73	100. 00	无法收回
萍乡电焊条厂	569, 265. 00	569, 265. 00	100. 00	无法收回
丹东市精密弹性元件总厂	1, 009, 211. 24	1, 009, 211. 24	100. 00	无法收回
陕西钢铁研究所控温器厂	246, 371. 62	246, 371. 62	100. 00	无法收回
西安恒达精密弹簧有限公司	519, 130. 53	519, 130. 53	100. 00	无法收回
西安庆安接插件厂	136, 055. 25	136, 055. 25	100. 00	无法收回
陕西群力无线电器材厂	232, 187. 53	232, 187. 53	100. 00	无法收回
兰州长虹实业总公司特殊钢丝厂	320, 349. 87	320, 349. 87	100. 00	无法收回
东方锅炉厂	125, 710. 18	125, 710. 18	100. 00	无法收回
自贡中国电焊条厂	251, 404. 35	251, 404. 35	100. 00	无法收回
电子工业部第 9 研究所	17, 502. 42	17, 502. 42	100. 00	无法收回
成都红星电子器件厂	161, 470. 20	161, 470. 20	100. 00	无法收回
四川华兴商贸公司	63, 666. 27	63, 666. 27	100. 00	无法收回
吉林省长春一汽供应处	179, 200. 71	179, 200. 71	100. 00	无法收回
四平金属表带厂	119, 930. 37	119, 930. 37	100. 00	无法收回
哈尔滨锅炉有限责任公司	195, 856. 18	195, 856. 18	100. 00	无法收回
沈阳电器开关厂	373, 148. 13	373, 148. 13	100. 00	无法收回
三门峡第二纺织器材厂	136, 975. 00	136, 975. 00	100. 00	无法收回
上海钢研所精密元件厂	485, 168. 95	485, 168. 95	100. 00	无法收回
江苏常熟开关厂	143, 381. 89	143, 381. 89	100. 00	无法收回
无锡锅炉厂	160, 012. 19	160, 012. 19	100. 00	无法收回
无锡八士五金电器设备厂	96, 952. 24	96, 952. 24	100. 00	无法收回
启东电磁器材厂	167, 385. 06	167, 385. 06	100. 00	无法收回
宜兴电子器件厂	158, 531. 48	158, 531. 48	100. 00	无法收回

南京陶瓷厂	400,957.31	400,957.31	100.00	无法收回
武汉钧菱微电子封装外壳有限责任公司	359,566.66	359,566.66	100.00	无法收回
猴王股份有限公司原材料总公司	304,803.14	304,803.14	100.00	无法收回
08-8531 厂	47,832.02	47,832.02	100.00	无法收回
长沙轴承厂	14,788.21	14,788.21	100.00	无法收回
07-861 部	9,775.47	9,775.47	100.00	无法收回
01-150 部	1,975.90	1,975.90	100.00	无法收回
益阳伟光实业公司	182,758.67	182,758.67	100.00	无法收回
深圳高托实业有限公司	30,405.72	30,405.72	100.00	无法收回
江西锅炉化工石油机械联合公司（江西锅炉厂）	145,180.20	145,180.20	100.00	无法收回
合肥环球车辆电器厂	165,863.24	165,863.24	100.00	无法收回
富平晶体元件厂	181,859.49	181,859.49	100.00	无法收回
天津大桥集团银川电焊条厂	164,139.46	164,139.46	100.00	无法收回
民和镁厂	108,645.32	108,645.32	100.00	无法收回
广汉南兴金属制品厂	237,175.59	237,175.59	100.00	无法收回
天府仪表厂	112,107.92	112,107.92	100.00	无法收回
青岛半导体零件厂	332,025.37	332,025.37	100.00	无法收回
兴海金属制品有限公司	387,084.06	387,084.06	100.00	无法收回
郑州市特种电焊条有限公司	279,014.18	279,014.18	100.00	无法收回
01-540 部	172,193.23	172,193.23	100.00	无法收回
青岛手表厂	160,673.50	160,673.50	100.00	无法收回
江苏高邮车罗拉丝厂	356,675.57	356,675.57	100.00	无法收回
江阴特种线材厂	235,819.62	235,819.62	100.00	无法收回
吴江纺织器材厂	170,180.60	170,180.60	100.00	无法收回
韶关电焊条厂	314,360.79	314,360.79	100.00	无法收回
武汉船用焊接材料厂（09-461）	308,001.31	308,001.31	100.00	无法收回
汕头钟表厂	30,847.18	30,847.18	100.00	无法收回
08-8230 厂	716,931.37	716,931.37	100.00	无法收回
哈尔滨电表仪器厂	219,208.22	219,208.22	100.00	无法收回
07-674 厂	260,000.00	260,000.00	100.00	无法收回
四平抚钢联营不锈钢管厂	303,757.16	303,757.16	100.00	无法收回

哈尔滨电站物资经销公司	159,648.97	159,648.97	100.00	无法收回
山东诸城无线电零件二分厂	308,279.74	308,279.74	100.00	无法收回
无锡县西漳特种钢丝厂	318,556.49	318,556.49	100.00	无法收回
宁波北仑物资再生公司	162,545.90	162,545.90	100.00	无法收回
大连仪表厂	199,841.35	199,841.35	100.00	无法收回
长春拖拉机厂	148,948.54	148,948.54	100.00	无法收回
宜兴电子器件总厂供销经理部	656,814.21	656,814.21	100.00	无法收回
合计	18,983,017.48	18,983,017.48	100.00	

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

(二) 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 年以上	56,080.35	100.00	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	3年以上
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	3年以上
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。

（三）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	84.87	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	19,835,844.21	2.97	9,732,829.81	49.07	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	667,200,939.35	100.00	657,097,924.95	—	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			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内	411,261.00	2.07	20,563.05	350,564.49	1.64	17,528.22
1-2 年	71.00		10.65	1,121,930.13	5.24	168,289.52
2-3 年				6,173,505.30	28.84	1,234,701.06
3 年以上	19,424,512.21	97.93	9,712,256.11	13,756,652.09	64.28	6,878,326.05
合 计	19,835,844.21	100.00	9,732,829.81	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
广州恒烨贸易有限公司 (其他)	13,117,916.05	13,117,916.05	100.00	无法收回
广州恒烨经济发展有限公司	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
广洲恒烨实业发展有限公司	关联方	164,659,808.52	24.68	3 年以上
陕西精益精密销售公司	关联方	94,999,445.09	14.24	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		579,438,558.96	86.84	

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
广洲恒烨实业发展有限公司	与原实际控制人关联	164,659,808.52	24.68

陕西精益精密销售有限公司	关键管理人员关联	94,999,445.09	14.24
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
广州恒烨经济发展有限公司	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	1.97
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		649,080,137.66	97.28

(四) 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	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	77,835,666.16	77,835,666.16
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	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00	
2. 数码西部信息技术有限公司	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

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
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。

(2) 数码西部信息技术有限公司自 2005 年起已停止生产经营。

(五) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		23,953.85
其他业务收入		
合 计		23,953.85

主营业务收入情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		23,953.85
小 计		23,953.85

(六) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本		13,986.36
其他业务成本		
合 计		13,986.36

主营业务成本情况

项 目	本期金额	上期金额
钢带销售		13,986.36
小 计		13,986.36

(七) 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	-20,970,339.64	-15,839,530.11
加：资产减值准备	1,474,463.12	-4,294,515.09

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	746,081.83	891,217.53
无形资产摊销	52,838.40	52,838.40
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）		347,836.45
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）	16,364,233.92	16,364,233.92
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）		15,512.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,257,576.80	8,315,893.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,438.24	-5,871,114.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,707.33	-17,627.77
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	413,844.65	431,650.98
减：现金的期初余额	431,650.98	433,777.75
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	-17,806.33	-2,126.77

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

2013 年 4 月 25 日