

陕西精密合金股份有限公司

2004 年度报告摘要

§ 1 重要提示

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

1.2、本公司董事徐伟、王振升因故未出席本次会议，独立董事张晓岚女士因于 2004 年 9 月提请辞去独立董事职务，未出席本次会议。

1.3、岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了保留意见有强调事项的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

1.4、公司负责人赵岗，总经理沈伟，主管会计工作负责人邢松，会计机构负责人（会计主管人员）郭连忠声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	精密股份
股票代码	600092
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	西安高新技术产业开发区高新一路 19 号 西安市莲湖区枣园东路 2 号
邮政编码	710077
公司国际互联网网址	http://www.jmgf.com.cn
电子信箱	jmgf@sein.sxgb.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	葛熙富	
联系地址	西安市莲湖区枣园东路 2 号	
电话	(029) 84610536	
传真	(029) 84622068	
电子信箱	jmgf@vip.sina.com	

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
主营业务收入	16,141,944.44	72,792,369.11	-77.82	134,177,620.24
利润总额	-467,622,248.72	-40,792,647.81	-1,046.34	5,499,057.52
净利润	-462,684,868.96	-38,490,419.35	-1,102.08	3,185,112.46

扣除非经常性损益的净利润	-460,526,398.26	-38,531,694.84	-1,095.19	2,750,112.23
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
总资产	635,427,379.21	1,037,177,196.43	-38.73	1,093,385,312.49
股东权益	173,884,378.43	636,569,247.39	-72.68	676,219,666.74
经营活动产生的现金流量净额	-46,876,356.41	56,010,118.84	-183.69	-83,073,373.42

3.2 主要财务指标

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
每股收益	-1.7714	-0.1474	-1,101.76	0.0122
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-266.09	-6.05	-260.04	0.47
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(%)	-264.85	-6.05	-258.80	0.41
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.1795	0.2144	-183.72	-0.3180
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	0.67	2.44	-72.54	2.59
调整后的每股净资产	0.59	2.42	-75.62	2.59

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
营业外收支净额	-180,187.68
投资收益	57,602,.81
存货转回	-2,416,792.42
合 计	-2,539,377.29

3.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(+ , -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	76,653,000							76,653,000
其中：								
国家持有股份	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								
未上市流通股份合计	128,097,000							128,097,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	133,099,200							133,099,200
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	133,099,200							133,099,200
三、股份总数	261,196,200							261,196,200

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数		70,963 户				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股 数量	比例(%)	股份类别(已流 通或未流通)	质押或冻结的股份 数量	股东性质(国 有股东或外资 股东)
深圳市天华电力投资有限公司		76,653,000	29.34	未流通	已冻结 7515 万股	国有法人股东
涌金实业(集团)有限公司		5,350,000	2.05	未流通	未知	法人股东
新疆乌鲁木齐将军制锁厂		3,963,449	1.52	未流通	未知	法人股东
中国阳光投资集团有限公司		3,060,000	1.17	未流通	未知	法人股东
深业集团(深圳)物业管理公司		2,700,000	1.03	未流通	未知	法人股东
陕西省西北信托投资有限公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
深圳市市政工程公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
南通市通银经贸公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
河北中兴科技开发总公司		1,800,000	0.69	未流通	未知	法人股东
新疆宏远信托投资股份公司		1,620,000	0.62	未流通	未知	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)		年末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)		
陈 炜		481,540		A 股		
苏兰香		328,000		A 股		
吴青兰		270,000		A 股		
廖厚忠		220,200		A 股		
张同侠		217,000		A 股		
王寿莲		161,348		A 股		

袁西安	159,000	A 股
梁荣娟	153,000	A 股
陈建如	146,000	A 股
魏青宏	138,686	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，深圳市天华电力投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股信息变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其与前十名流通股之间是否存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系、质押、冻结、托管或一致行动人的情况。	

4.3 控股股东及实际控制人

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

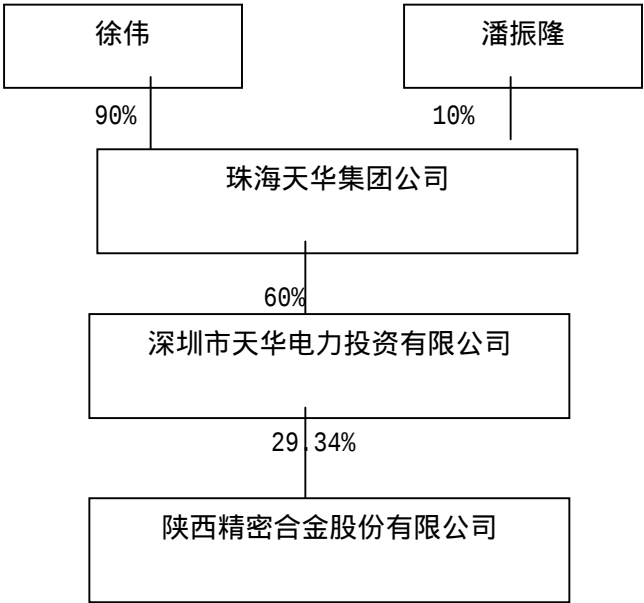
(1) 控股股东情况

公司名称：深圳市天华电力投资有限公司
法人代表：曹辉
注册资本：20,000 万元人民币
成立日期：1997 年 1 月 23 日
主要经营业务或管理活动：投资兴办实业，能源电力投资开发；国内贸易，物资供销等。

(2) 实际控制人情况

公司名称：珠海天华集团公司
法人代表：徐伟
注册资本：5,000 万元人民币
成立日期：1989 年 7 月 28 日
主要经营业务或管理活动：主营进出口、房地产及实业投资。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
赵 岗	董事长	男	35	2003.11 至 2004.12 ~	0	0	
沈 伟	董事、总经理	男	50	2001.12 至 2004.12 ~	0	0	
王振升	董事、副总经理	男	60	2001.12 至 2004.12 ~	6,480	6,480	
徐 伟	董 事	男	40	2001.12 至 2004.12 ~	0	0	
古肇郁	董 事	男	47	2001.12 至 2004.04 ~	0	0	工作原因
杨 智	董 事	男	64	2001.12 至 2004.12 ~	10,800	10,800	
朱忠明	独立董事	男	61	2002.06 至 2004.12 ~	0	0	
李 成	独立董事	男	48	2002.06 至 2004.12 ~	0	0	
张晓岚	独立董事	女	54	2003.06 至 2004.12 ~	0	0	
白水泉	监事长	男	51	2001.12 至 2004.12 ~	4,320	4,320	
马书莲	监 事	女	49	2001.12 至 2004.12 ~	2,160	2,160	
赵心明	监 事	男	59	2001.12 至 2004.12 ~	0	0	
姜学君	总会计师	女	39	2001.12 至 2004.12 ~	0	0	
李建国	总经理助理	男	48	2002.10 至 2004.12 ~	0	0	
于 海	总经理助理	男	43	2001.12 至 2004.12 ~	0	0	
葛熙富	董事会秘书	男	48	2001.12 至 2004.12 ~	2,160	2,160	

5.2 在股东单位任职的董事监事情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴（是或否）
徐 伟	珠海天华集团公司	董事长	2001.12-	是

珠海天华集团公司系本公司第一大股东深圳市天华电力投资有限公司的控股股东。

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位:万元 币种:人民币

年度报酬总额	45
金额最高的前三名董事的报酬总额	14
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	12
独立董事津贴	3.8
独立董事其他待遇	出席董事会和股东大会的差旅费及按《公司章程》行使职权所需费用，在公司据实报销。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	
报酬区间	人数
4 万元至 6 万元	3
2 万元至 4 万元	9
1 万元至 2 万元	3

§ 6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

从行业经济环境看，近年来由于主要原材料价格持续上涨，而产品价格不能同步提升，严重挤压了盈利空间；从公司经营上看，公司改制过程和 98 年重组过程中遗留了诸多问题，导致资金紧张，影响生产经营。报告期内公司生产、销售均呈萎缩态势，主营业务收入较上年同期大幅度下降。公司本年度实现主营业务收入 1614.19 万元，比上年减少 77.82%；主营业务利润-300.55 万元，比上年减少 113.47%；净利润-46,268.49 万元。报告期内公司对遗留问题进行清理，对历史形成的应收款项采取个别认定法全额计提坏帐准备金，共计提 30,403.43 万元，计提的存货跌价准备 1741.93 万元，存货盘亏（含进项税转出）8,947.14 万元，以上因素影响当期损益 41,092.50 万元。因公司已经连续两年亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》等有关规定，公司股票交易将实施退市风险警示特别处理。

报告期末至报告截止日，公司收到中国证券监督管理委员会西安稽查局《立案调查通知书》，通知书称公司因涉嫌虚假陈述行为，对本公司立案调查。公司目前尚未收到调查结果通知。本公司实际控制人珠海天华集团公司涉嫌合同诈骗，被陕西省公安部门立案调查，并对珠海天华集团公司董事长徐伟（本公司原董事长、现董事）、本公司总会计师姜学君采取了强制控制措施。陕西省政府已组织有关部门组成联合专案组调查相关事宜。公司将进一步通过司法程序解决公司异地存款帐户资金被人为操纵转出至珠海天华集团公司关联方问题。2005 年初，陕西省政府决定终止珠海天华集团公司对陕精集团的托管，委托省延长石油工业集团全面接收陕精集团，解决职工的生活，保证公司的水电供应。目前相关各方积极配合，全力调查，解决公司问题。

2004 年 11 月份以来，公司董事会已开始着手摸清财务状况和资产状况，加紧自查，控制风险，同时对自查发现的问题及时披露。2005 年 1 月初，公司董事会决定成立风险控制委员会，董事长亲自担任主任，全体独立董事、监事为成员，下设资产自查组和资产保全组，聘请陕西菲尔律师事务所作为公司法律顾问，加强财务审批，由过去总经理单签制改为董事长、总经理联签制，董事长最终审批款项支出。健全管理制度，杜绝了新的担保事项的发生和管理疏漏引起的财务风险的扩大，对资金占用、对外担保及诉讼事项进行了重点自查，并采取了相应的风险控制措施，取得了阶段性效果。同时陆续发布重大事项公告和再次预警公告，揭示风险，保护投资者知情权。现在公司的全体董事、监事、高管人员坚守岗位，积极配合调查，努力维持公司的稳定及运营。

尽管公司已采取了多种措施，但董事会认为公司当前的形势十分严峻。面对上述困难，管理层没有放弃，积极应对，尽最大努力使公司摆脱困境，在省政府及有关部门的支持下，引进战略投资者，推进资产重组，尽可能的保护投资者的利益，争取公司重新走上正常发展的轨道。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
金属材料	844.21	925.79	-9.66	-86.84	-78.49	-42.56
环保水处理	769.98	876.13	-13.79	-10.91	-25.05	-32.73
关联交易的定价原则						
关联交易必要性、持续性的说明						

6.3 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
西北	587.34	-84.61
华东	283.74	-83.19
中南	218.86	-60.72

西南	310.30	-59.86
华北	120.09	-62.92
东北	93.87	-22.11

6.4 采购和销售客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	5,088.53	占采购总额比重(%)	88.62
前五名销售客户销售金额合计	480.76	占销售总额比重(%)	29.78

6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

由于产销量大幅度减少、固定费用相对增加造成主营业务亏损。

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司生产、销售均呈萎缩态势，主营业务收入较上年同期大幅度下降。公司本年度实现主营业务收入 1614.19 万元，比上年减少 77.82%；主营业务利润-300.55 万元，比上年减少 113.47%；净利润-46,268.49 万元。

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司对遗留问题进行清理，对历史形成的应收款项采取个别认定法全额计提坏帐准备金，共计提 30,403.43 万元，计提的存货跌价准备 1741.93 万元，存货盘亏（含进项税转出）8,947.14 万元，以上因素影响当期损益 41,092.50 万元。

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2004 年公司生产所需的原燃材料资源紧张、价格持续上涨，尤其主要原材料金属镍在近年来持续上涨的情况下继续上调，而本公司产品价格却不能同步提高，给公司生产经营带来很大的压力。加之公司遗留问题诸多，资金被大股东占用导致经营资金短缺等诸多原因，生产经营趋于萎缩，2005 年 1 月份以来，公司主要生产线已处停产状态

6.10 完成盈利预测的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.11 完成经营计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.12 募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	22,512.476		本年度已使用募集资金总额	0		
			已累计使用募集资金总额	2,905.15		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
投资兴建荫罩带钢项目	22,512.476	否	2,905.15			
合计	22,512.476	/	2,905.15		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	该项目于 1999 年 9 月由国家计委批准立项(计预测(1999)951 号),项目可行性研究报告于 2001 年 10 月获批(计产业司[2001]2004 号),项目总投资为 96,580 万元,资金来源是:企业自有资金 29500 万元,国外出口信贷 5860 万美元(折合人民币 48638 万元),中国银行贷款 16309 万元。由于可研报告批复较晚,项目配套的国外出口信贷和银行贷款落实的条件尚未成熟,致使代理事项后续资金没有跟上,影响了项目进展,使项目进程与配股说明书的承诺不一致。 募集项目前期资金投入与《配股说明书》中的承诺一致。2002 年末,公司累计投入募集资金计 21930.921 万元,主要为项目部分预付款。由于主体进口设备的技术谈判尚未完成,项目配套的国外出口信贷和银行贷款落实的条件尚未成熟,致使代理事项后续资金没有跟上。为此,公司决定暂停代理事项,并在 2003 年末转回相应预付款项并存放于兴业银行广州天河北支行,2005 年初公司发现该项存款已被人为操纵转出至实际控制人的关联方,公司将进一步通过司法程序解决。陕西省政府组织相关部门组成联合专案组,调查相关事项。					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)						

变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.13 非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、本公司董事会对保留事项说明如下:

报告期内,本公司在兴业银行广州天河北支行存款 19,500 万元,在兴业银行广州分行存款 5,000 万元,在中信实业银行广州越秀支行存款 5,000 万元,以上款项合计 29,500 万元。2005 年初经公司前往银行查询了解到,上述存款 24,500 万元已被人为操纵转出至珠海天华集团公司的关联方。另外 5,000 万元银行拒绝提供询证函,款项去向不明。上述款项的转出为公司个别董事、个别高管人员的个人行为,董事会和经营班子并不知情,因无法取得相关单位的函证资料,不能满足会计师事务所的审计要求。因此导致会计师事务所对此出具了保留意见。

本公司与大股东及实际控制人关联方历史形成的往来款,造成占用本公司资金 89,922,572.12 元,报告期本公司按帐龄法计提坏帐准备 20,388,002.86 元,以上占用款项单位均在异地,且被大股东及实际控制人控制。本公司独立董事今年初曾委托陕西金镝律师事务所对部分欠款单位与本公司关联关系进行实地调查,已查清部分单位与公司实际控制人的关联关系,但未能与相关关联方取得上联系。在年报审计过程中公司也无法取得相关债权函证资料,不能满足会计师事务所的审计要求。因此导致会计师事务所对此出具了保留意见。

公司管理层将进一步决定通过司法程序解决以上事项。中国证监会西安稽查局也已立案稽查。

2、本公司董事会对强调事项说明如下:

2004 年是公司极为困难的一年。主要原因是公司改制上市和 1998 年重组过程中遗留诸多问题,加之重组后大股东行为极不规范,致使公司近几年运作承受巨大的内外压力。突出矛盾是资金紧张,

造成公司生产经营压力较大，以至于 2005 年 1 月至今处于停产状态，经营状况恶化，尽管如此，董事会经过认真分析，认为公司持续经营能力并没有丧失。

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

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

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

(4)、公司的产品结构调整取得重大进展，成功开发出国家某部门大量需求的一种新兴复合材料，并已达成供货意向，一旦投入生产将极大改善公司经营状况。

(5)、董事会已提出并制定了公司再造方案，从流程再造入手，全面提升公司产品质量，降低成本，提高运行效率。经营层也制定了生产恢复方案，同时公司正准备一方面盘活存量资产，一方面争取银行和其它方面的支持，尽快解决资金问题，早日恢复生产。

(6)、董事会对大股东占用公司资金和利用公司为关联方担保导致涉讼等违规行为正在积极清查并采取保全措施，尽最大可能追回资金，妥善解决担保问题，维护公司利益。

(7)、陕西省人民政府对公司的生存和发展给予了高度重视并正采取相应措施。陕精集团被延长集团托管，稳定了整体局面，相关费用不再需本公司背负，缓解了公司压力，稳定了大局。

综上所述，尽管公司目前的形势十分严峻，财务状况恶化依然存在，短期内难以扭转被动局面，但董事会没有放弃，积极应对，团结一致，努力工作，在省政府的帮助和支持下，尽最大努力使公司摆脱困境，重新走上正常发展的轨道。

本公司控股子公司数码西部技术有限公司未正常经营，报告期内亦无收入，相应在建项目停顿，公司拟在适当的时候进行处置盘活。

报告期末，本公司对外担保（不包括控股子公司）涉及担保余额 60,611.34 万元，计 24 项，其中已涉讼担保余额 41,642.05 万元，计 14 项。本公司法律顾问陕西菲尔律师事务所出具了《法律意见书》（陕菲顾意字（2005）第 087 号），律师认为：因被担保人未涉及破产或者依法终结的情形，精密股份可在法定诉讼期间内对被担保人依法追偿，向被保证人不能追偿的部分，可要求生效法律确定的其他连带共同保证人分担；如属一般保证责任的，当被保证人被依法强制执行仍不能履行义务前，精密股份对债权人可以拒绝承担保证责任。

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

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

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

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

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

根据律师的法律意见和本公司判断，报告期末对担保事项计提预计负债。

6.15 董事会新年度的经营计划（如有）

√ 适用 □ 不适用

1、依靠省政府的正确领导，借助于司法机关追查、追讨大股东及其关联方挪用和占用的资金。

2、发挥董事会风险控制委员会的作用，通过各种手段，力争解除担保责任或落实有效的反担保措施，改善公司财务状况，降低经营风险。

3、积极争取银行和相关方面的支持和帮助，缓解债务危机，尽快恢复生产。

4、在省政府和有关部门的支持下，积极引进战略投资者，加快进行资产重组，力争 2005 年度实现盈利。

新年度盈利预测（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经岳华会计师事务所有限责任公司审计，本公司 2004 年度实现净利润-462,684,868.96 元，加上年末未分配利润 86,987,408.82 元，本年度实际可共分配的利润为-375,697,460.14 元。由于公司出现巨额亏损，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该方案需提交公司 2004 年度股东大会审议通过。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.2 出售资产

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2004 年 9 月，将受让的陕西精密金属集团有限公司在广东省惠东县 4831 平方米土地使用权项目以 110 万元价格转让，转让损失 171.42 万元。

7.3 重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	发生日期 (协议签署 日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方 担保（是或 否）
西安二十一世纪置业有限公司	1999.11.26	1400	连带责任	99/11/26-02/11/25	否	否
广州恒烨实业发展有限公司	2003.12.31	2000	连带责任	03/12/31-04/12/31	是	是
广州恒烨实业发展有限公司	2003.08.30	1300	连带责任	04/08/30-04/12/31	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2003.11.04	5000	连带责任	03/11/04-04/11/03	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2004.11.29	3000	连带责任	04/11/29-05/11/29	否	是
广州恒烨实业发展有限公司	2003.07	2400	连带责任	银行承兑汇票	否	是

广州恒烨实业发展有限公司	2004.06.11	5000	连带责任	04/06/11-05/03/11	否	是
广州恒烨房地产有限公司	2004.12.30	800	连带责任	04/12/31-05/06/30	否	是
广州恒烨房地产有限公司	2004.06.30	330	连带责任	04/06/30-04/11/10	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002.06.18	5000	连带责任	24 个月	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002.06.21	5000	连带责任	24 个月	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002.06.24	5000	连带责任	24 个月	否	是
广州恒越房地产有限公司	2002.06.26	5000	连带责任	24 个月	否	是
深圳市天华电力投资有限公司	2003.03.24	800	连带责任	03/03/24-04/03/24	否	是
湖北天华股份有限公司	2003.01.23	2000	连带责任	03/01/23-05/01/23	否	是
湖北天华股份有限公司	2004.01.21	1000	连带责任	04/01/21-05/01/21	否	是
湖北天华股份有限公司	2003.12.26	1400	连带责任	03/12/26-04/03/26	否	是
湖北天华股份有限公司	2003.12.30	2700	连带责任	03/12/30-04/03/30	否	是
湖北天华股份有限公司	2003.12.30	900	连带责任	03/12/30-04/03/30	否	是
湖北天华股份有限公司	2003.12.26	2162	连带责任	03/12/26-04/03/26	否	是
天华骏烨功率原器件有限公司	2004.6	900	连带责任	3 个月	否	是
上海华显数字影像技术有限公司	2002.07.12	4400	连带责任	02/07/12-05/07/11	否	否
上海华显数字影像技术有限公司	2002.12.31	6000	连带责任	02/12/31-07/12/31	否	否
报告期内担保发生额合计			63492			
报告期末担保余额合计			60611.34			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			680			
报告期末对控股子公司担保余额合计			670			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			64172			
担保总额占公司净资产的比例			369%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额			51692			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额是否超过净资产的 50%			是			

违规担保金额	51692
--------	-------

7.4 重大关联交易

7.4.1 关联销售和采购

☐ 适用 ☒ 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
陕西精益精密公司(应收账款)		316.50	302.22	
陕精集团	1595.31	19741.41	154.63	
陕精集团物资公司	107.68	0.01	163.91	
陕西精益精密公司(其他应收款)	16282.52	8178.76	8402.00	
广州恒烨实业发展有限公司(其他应收款)	40.00	2176.86	46.00	
广州恒烨经济发展有限公司		1610.14		
广州华菲通信设备有限公司		1311.79		
深圳明华顿实业有限公司		1600.00		
深圳君可度投资有限公司		1035.26		
深圳天华电力投资有限公司	1200.00	1200.00		
陕精集团一炼钢分厂(预收账款)	19.34		147.69	
珠海天华集团公司	188.05			293.95
陕精集团一炼钢分厂(其他应付款)	133.29		27.62	106.10
广州恒烨实业发展有限公司(其他应付款)				101.51
合计	19566.19	37170.73	9244.07	501.56

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

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

2、 因本公司与陕西精密金属（集团）有限责任公司为定作方曾与邢台机械轧辊（集团）有限公司签定轧辊承揽加工业务，欠邢台机械轧辊公司加工费 489,814.51 元，邢台机械轧辊公司向邢台市

桥西区法院起诉，请求判令本公司与陕西精密金属（集团）有限责任公司共同偿还加工费 489,814.51 元及利息。目前法院尚未开庭审理。

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

4、本公司在建行西安市朱雀路支行借款 5048.9 万元，由珠海天华集团公司担保，逾期未还。陕西省高级法院以[2004]陕民二初字第 3 号《民事判决书》判决：本公司偿还银行借款本金及利息，珠海天华集团公司承担连带清偿责任。

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

6、因本公司在上海浦东发展银行西安分行借款 2300 万元，逾期未还，上海浦东发展银行西安分行向西安市中级法院提起诉讼，请求判令本公司支付贷款本息；判令天华骏烨功率元器件有限公司、天华电气有限公司承担抵押担保责任；判令珠海天华集团公司承担保证责任。本案尚未开庭审理。

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

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

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

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

11、本公司为深圳市天华电力投资有限公司 800 万元银行借款提供担保，逾期未还。广东省深圳市中级法院以[2004]深中法民二初字第 248 号《民事判决书》判决：深圳市天华电力投资有限公司偿还银行借款本金及利息，本公司承担连带清偿责任。

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

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

14、本公司与苏州工业园同源置业有限公司为上海华显数字影像技术有限公司 4400 万元银行借款提供担保，因上海华显数字影像技术有限公司未按约定在贷款付息日支付利息。上海市第一中级法院以[2005]沪一中民三（商）初字第 333 号《民事判决书》判决：上海华显数字影像技术有限公司偿还银行借款本金及利息，苏州工业园同源置业有限公司与本公司承担连带清偿责任。

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

以上 2-14 项涉诉事项经本公司自查发现，并分别公告于 2005 年 2 月 24 日、3 月 5 日、3 月 19 日、4 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》。

7.8 独立董事履行职责的情况

(1) 独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
朱忠明	5	5			
李成	5	5			
张晓岚	5	4			

报告期内，公司独立董事三名，独立董事任职以来，能够按照有关法律法规的要求，以认真负责的态度积极履行自己的职责，发表独立意见，维护公司及中小股东的利益。

独立董事张晓岚因教育部对高校主要领导不得兼任社会独立经营企业独立董事的要求，于 2004 年 9 月 1 日提出辞职并递交了辞职报告。

§8 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况：

报告期内公司监事会共召开了 3 次会议

1、2004 年 4 月 27 日召开了第四届监事会第十次会议，审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》、《公司 2003 年年度报告及摘要》、《公司 2003 年年度财务决算报告》、《公司 2004 年第一季度报告》。

2、2004 年 8 月 24 日召开了第四届监事会第十一次会议，审议通过了《公司 2004 年半年度报告及摘要》。

3、2004 年 10 月 28 日召开了第四届监事会第十二次会议，审议通过了《公司 2004 年第三季度报告及摘要》。

二、监事会独立意见：

1、报告期内，公司经严格地自查发现，在 2002-2004 年期间存在重大违规担保和资金运作事项。在公司部分董事和全体监事不知情的情况下，个别董事及高管人员没有严格履行正常的审议和决策程序，也未按规定履行信息披露义务，对公司的经营产生了巨大的负面影响，损害了公司和股东的利益，公司法人治理结构亟待完善，公司的各种规章制度必须严格执行。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

2、报告期内，公司财务会计制度符合国家相关规定，2004 年的财务审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

3、公司最近的一次募集资金项目已累计投资 2905.15 万元，与承诺项目一致，剩余资金 19607.326 万元存入公司在异地帐户。在 2005 初公司发现，该存款已被人为操纵转出，公司已决定通过司法程序解决。

4、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

4、岳华会计师事务所为本公司出具了有保留意见有强调事项的审计报告，公司董事会已就此作了专项说明，公司监事会认为：董事会的说明客观地反映了公司实际情况，监事会同意董事会的专项说明。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见：有保留有强调事项

岳总审字[2005]第 B041 号

审 计 报 告

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”）2004 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表以及 2004 年度的合并利润及利润分配表、利润及利润分配表和合并现金流量表、现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

贵公司在广州的银行存款 295,000,000.00 元已被人为操纵转出，公司管理层已决定通过司法程序解决。中国证监会西安稽查局也已立案稽查。我们无法实施相应的审计程序，以合理判断该事项对会计报表的影响。

贵公司关联单位（见财务报表附注七（三）中带*号的单位）占用贵公司资金账面余额 89,922,572.12 元，贵公司已按欠款账龄及会计政策中对应的坏账计提比例提取坏账准备 20,388,002.86 元，应收款项净额 69,534,569.26 元，我们无法实施相应的审计程序，以判断其可收回金额。

我们认为，除上述事项外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们还注意到贵公司 2005 年处于生产停产状态，控股子公司数码西部信息技术有限公司 2004 年也未正常经营。截止报告日上述情况尚未改善。目前公司已在采取措施。另贵公司存在对外担保事项，如会计报表附注第八、2 点所述。本段内容并不影响本期已发表的审计意见。

岳华会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：黄丽琼
中国注册会计师：朱诗义
(主任/副主任会计师)
二〇〇五年四月二十六日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：				
货币资金	345,759,222.65	296,665,294.95	345,280,362.21	295,999,211.90
短期投资				
应收票据	2,328,296.49	200,000.00	2,198,296.49	200,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	99,360,085.07	33,758,730.11	92,807,508.55	31,081,452.05
其他应收款	248,707,050.71	93,376,557.39	249,884,915.74	92,462,001.86
预付账款	7,969,981.15	4,493,433.23	7,718,480.85	4,411,040.23
应收补贴款				
存货	142,208,498.82	36,043,040.65	115,121,121.20	30,066,435.53
待摊费用	98,290.60		98,290.60	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	846,431,425.49	464,537,056.33	813,108,975.64	454,220,141.57
长期投资：				
长期股权投资	5,035,187.55	3,343,513.22	57,265,040.73	27,203,514.20
长期债权投资				
长期投资合计	5,035,187.55	3,343,513.22	57,265,040.73	27,203,514.20
其中：合并价差	-316,812.45	-259,209.64		
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	320,195,219.89	319,041,516.89	309,479,373.28	309,550,863.28
减：累计折旧	97,281,574.46	109,084,788.04	94,209,513.41	106,635,324.90
固定资产净值	222,913,645.43	209,956,728.85	215,269,859.87	202,915,538.38
减：固定资产减值准备	58,295,026.65	58,295,026.65	58,295,026.65	58,295,026.65
固定资产净额	164,618,618.78	151,661,702.20	156,974,833.22	144,620,511.73
工程物资				
在建工程	16,217,067.01	13,877,248.26	5,576,097.35	3,236,278.60
固定资产清理				
固定资产合计	180,835,685.79	165,538,950.46	162,550,930.57	147,856,790.33
无形资产及其他资产：				
无形资产	4,874,897.60	2,007,859.20	4,874,897.60	2,007,859.20
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	4,874,897.60	2,007,859.20	4,874,897.60	2,007,859.20
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,037,177,196.43	635,427,379.21	1,037,799,844.54	631,288,305.30
流动负债：				
短期借款	254,560,000.00	304,914,631.09	232,760,000.00	283,482,549.46

应付票据	14,000,000.00		14,000,000.00	
应付账款	4,256,345.78	3,059,873.07	1,216,823.11	1,441,684.15
预收账款	13,714,454.01	11,962,164.60	11,630,208.08	8,580,558.67
应付工资	615,611.14	1,166,165.24	615,611.14	1,166,165.24
应付福利费	1,159,023.35	1,372,575.73	836,029.20	1,074,880.15
应付股利	6,874,535.60	6,551,533.15	6,874,535.60	6,551,533.15
应交税金	13,717,983.47	23,259,383.47	13,510,415.25	23,028,621.64
其他应交款	649,488.02	956,796.71	645,087.29	954,332.61
其他应付款	26,238,904.73	37,460,651.69	77,382,182.28	88,848,428.21
预提费用	1,042,612.91	11,397,615.76	1,042,612.91	10,924,427.86
预计负债				
一年内到期的长期负债	25,047,900.00	42,469,500.00	25,047,900.00	42,469,500.00
其他流动负债				
流动负债合计	361,876,859.01	444,570,890.51	385,561,404.86	468,522,681.14
长期负债：				
长期借款	17,421,600.00		17,421,600.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	754,107.43	1,354,107.43		
其他长期负债				
长期负债合计	18,175,707.43	1,354,107.43	17,421,600.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	380,052,566.44	445,924,997.94	402,983,004.86	468,522,681.14
少数股东权益	20,555,382.60	15,618,002.84		
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	261,196,200.00	261,196,200.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00	261,196,200.00
资本公积	251,861,290.77	251,861,290.77	251,861,290.77	251,861,290.77
盈余公积	36,524,347.80	36,524,347.80	36,524,347.80	36,524,347.80
其中：法定公益金	12,220,557.31	12,220,557.31	12,220,557.31	12,220,557.31
未分配利润	86,987,408.82	-375,697,460.14	85,235,001.11	-386,816,214.41
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	636,569,247.39	173,884,378.43	634,816,839.68	162,765,624.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,037,177,196.43	635,427,379.21	1,037,799,844.54	631,288,305.30

9.2.2 利润及利润分配表

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	16,141,944.44	72,792,369.11	8,442,149.57	64,149,240.20
减:主营业务成本	18,019,231.24	50,050,681.58	9,257,910.81	43,044,228.55
主营业务税金及附加	1,128,177.73	435,404.49	1,099,824.01	420,761.59
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	-3,005,464.53	22,306,283.04	-1,915,585.25	20,684,250.06
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-1,312,625.84	1,164,642.49	-1,663,470.22	869,834.30
减:营业费用	926,161.51	1,305,430.41	628,713.68	876,543.42
管理费用	438,019,022.40	45,506,121.47	416,805,099.36	30,315,564.11
财务费用	22,487,112.43	17,500,580.86	20,960,820.48	16,309,060.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-465,750,386.71	-40,841,207.21	-441,973,688.99	-25,947,083.68
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-1,691,674.33	57,602.81	-30,061,526.53	-9,787,395.94
补贴收入				
营业外收入	3,173.40	4,150.00		3,000.00
减:营业外支出	183,361.08	13,193.41	16,000.00	3,495.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-467,622,248.72	-40,792,647.81	-472,051,215.52	-35,734,974.68
减:所得税		202,030.09		202,030.09
减:少数股东损益	-4,937,379.76	-2,504,258.55		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	-462,684,868.96	-38,490,419.35	-472,051,215.52	-35,937,004.77
加:年初未分配利润	86,987,408.82	125,477,828.17	85,235,001.11	121,172,005.88
其他转入				
六、可供分配的利润	-375,697,460.14	86,987,408.82	-386,816,214.41	85,235,001.11
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	-375,697,460.14	86,987,408.82	-386,816,214.41	85,235,001.11
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-375,697,460.14	86,987,408.82	-386,816,214.41	85,235,001.11
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

9.2.3 现金流量表

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	94,366,341.19	84,090,005.88
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,324,218.04	223,969.46
现金流入小计	95,690,559.23	84,313,975.34
购买商品、接受劳务支付的现金	64,200,195.93	56,946,942.40
支付给职工以及为职工支付的现金	3,271,595.88	2,483,273.93
支付的各项税费	2,705,246.32	2,390,019.44
支付的其他与经营活动有关的现金	72,389,877.51	71,014,966.57
现金流出小计	142,566,915.64	132,835,202.34
经营活动产生的现金流量净额	-46,876,356.41	-48,521,227.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,180,718.00	1,180,718.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,180,718.00	1,180,718.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	111,856.00	71,490.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	111,856.00	71,490.00
投资活动产生的现金流量净额	1,068,862.00	1,109,228.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	69,611,284.39	66,911,284.39
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	69,611,284.39	66,911,284.39
偿还债务所支付的现金	61,558,362.06	58,490,443.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,339,355.62	10,289,992.01
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	72,897,717.68	68,780,435.70
筹资活动产生的现金流量净额	-3,286,433.29	-1,869,151.31
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,093,927.70	-49,281,150.31
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-462,684,868.96	-472,051,215.52
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-4,937,379.76	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	321,453,653.97	301,705,717.56
固定资产折旧	12,922,272.14	12,425,811.49

无形资产摊销	52,838.40	52,838.40
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)	98,290.60	98,290.60
预提费用增加(减:减少)	10,355,002.85	9,881,814.95
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,714,503.92	1,714,200.00
固定资产报废损失	106,344.66	
财务费用	13,839,130.67	12,789,767.06
投资损失(减:收益)	1,691,674.33	30,061,526.53
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	88,746,120.48	87,471,478.09
经营性应收项目的减少(减:增加)	-72,192,606.17	-75,988,569.27
经营性应付项目的增加(减:减少)	41,958,666.46	43,317,113.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,876,356.41	-48,521,227.00
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	296,665,294.95	295,999,211.90
减:现金的期初余额	345,759,222.65	345,280,362.21
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	-49,093,927.70	-49,281,150.31

财务报表附注

(1) 财务报表附注之五

1. 货币资金

项 目	期末数	年初数	备 注
现 金	45,026.81	39,281.06	
银 行 存 款	296,529,268.14	345,628,941.59	
其他货币资金	91,000.00	91,000.00	
合 计	296,665,294.95	345,759,222.65	

注:公司在广州的银行存款 295,000,000.00 元已被人为操作转出,公司管理层已决定通过司法程序解决。中国证监会西安稽查局也立案稽查,相关各方面积极配合,全力调查,解决此事。

(2) 财务报表附注之五

3. 应收款项

(1) 应收账款

账龄分析

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例
1 年以内	6,715,952.10	6.92	335,797.60	5%	34,841,123.07	30.39	1,742,056.16	5%
1-2 年	19,875,049.91	20.48	12,692,039.88	15%	57,540,440.79	50.20	8,631,066.12	15%
2-3 年	40,767,824.88	42.00	32,905,336.34	20%	20,748,186.56	18.10	4,149,637.32	20%
3 年以上	29,709,888.72	30.60	17,376,811.68	50%	1,506,188.50	1.31	753,094.25	50%
合 计	97,068,715.61	100	63,309,985.50	---	114,635,938.92	100	15,275,853.85	---
应收账款净额	33,758,730.11				99,360,085.07			

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

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	全额计提原因
陕西钢铁研究所特种材料经营公司	13,205,655.94	13,205,655.94	精密集团破产
西安三新功能材料与器件公司	13,134,721.62	13,134,721.62	精密集团破产
陕西钢铁研究所金属制品分厂	12,858,829.40	12,858,829.40	精密集团破产
陕西精益精密销售有限公司	3,164,994.62	3,164,994.62	精密集团破产
子公司美星环保全额计提	5,043,734.62	5,043,734.62	账龄五年以上，无法收回
合计	47,407,936.20	47,407,936.20	
无应收持股 5%以上股东单位款项。			

(2)其他应收款

账龄分析

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备比例
1 年以内	90,781,142.61	23.09	84,769,161.23	5%	73,159,294.44	25.00	6,193,365.30	5%
1-2 年	28,483,671.59	7.24	7,685,476.38	15%	208,066,187.07	71.12	32,825,029.56	15%
2-3 年	241,694,322.84	61.46	181,908,357.99	20%	2,773,230.00	0.95	554,646.00	20%
3 年以上	32,272,025.91	8.21	25,491,609.96	50%	8,562,760.13	2.93	4,281,380.07	50%
合 计	393,231,162.95	100	299,854,605.56	---	292,561,471.64	100	43,854,420.93	---
其他应收款净额	93,376,557.39				248,707,050.71			

注：其他应收款期末余额中对无法收回的款项 277,416,727.28 元采用个别计提法全额计提坏账准备，主要欠款单位明细如下：

单位名称	其他应收款期末余额	坏账准备期末余额	全额计提原因
陕西精密金属（集团）有限责任公司	197,301,446.64	180,337,902.91	*
陕西精益精密销售有限公司	81,787,630.37	81,787,630.37	**
西安三新功能材料与器件公司	7,000,000.00	7,000,000.00	**

中外合资环亚实业有限公司	6,646,380.00	6,646,380.00	***
宝鸡华通百货公司	170,000.00	170,000.00	***
大鹏税务所	460,000.00	460,000.00	***
华顿广告公司	450,000.00	450,000.00	***
宜兴环保设备一厂	258,748.00	258,748.00	***
陕西省公安厅	300,000.00	300,000.00	***
新城区法院	6,066.00	6,066.00	***
合计	294,380,271.01	277,416,727.28	

*由于 2004 陕西精密金属集团有限责任公司政策性破产已获国家批准，根据谨慎性原则，对扣除公司于 2002 年至 2004 年代陕精集团垫付，可在破产费用中优先清偿的职工工资 1,696.35 万元后的应收陕精集团 180,337,902.91 元采用个别计提法全额计提坏账准备；

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

***公司在 2004 年清理出来欠款在 5 年以上，由于欠款单位近几年经营日趋恶化，公司历年催讨无果，款项回收可能性较低，根据谨慎性原则，公司对这类债权采用个别计提法全额计提坏账准备。

应收持股 5%以上股东单位款项：

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

主要欠款单位：

欠款单位	金额	款项性质
陕西精密金属（集团）有限责任公司	197,301,446.64	垫付款
陕西精益精密销售有限公司	81,787,630.37	往来款
广州恒烨实业发展有限公司	21,768,601.22	往来款
广州恒烨经济发展有限公司	16,101,426.73	往来款
深圳市明华顿实业有限公司	16,000,000.00	往来款

(3) 应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数合计	比例%	年初数合计	比例%	备 注
应收账款	44,831,968.82	46.19	60,750,246.99	52.99	
其他应收款	332,959,104.96	84.67	244,407,768.64	83.54	

(3) 财务报表附注之八

2、公司截止 2004 年 12 月 31 日为下列单位银行贷款提供担保：

被担保单位	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	期限	担保类型	备注	是否关联
西安二十一世纪置业有限公司	1,400.00	1,400.00	1999/11/26-2002/11/25	连带责任		

上海华显数字影像技术有限公司	4,400.00	4,400.00	2002/07/12-2005/07/11	苏州工业园同源置业有限公司、精密股份连带责任	上海市第一中级人民法院以〔2005〕沪一中民三（商）初字第333号《民事判决书》裁定、上海市第一中级人民法院（2005）沪一中执字第37号：2005年1月19日之前，上海华显数字归还46,938,147.75元，执行费48,938元及依法应支付的延迟履行期间的加倍债务利息。精密为第三被告承担连带清偿责任	非关联
上海华显数字影像技术有限公司	6,000.00	6,000.00	2002/12/31-2007/12/31	精密股份承担连带责任、上海华园微电子技术有限公司提供反担保承诺		非关联
湖北天华股份有限公司	2,000.00	2,000.00	2003/01/23-2005/01/23	连带责任		关联单位
湖北天华股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2004/01/21-2005/01/21	连带责任		关联单位
湖北天华股份有限公司	1,400.00	1,400.00	2003/12/26-2004/3/26	精密连带责任、珠海天华以持有2050万股法人股质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第24号《民事判决书》：天华股份支付本金、贷款期内利息196,196元，逾期利息从2004年3月27日起按照未偿还款的0.021%/日计算至判决确定履行期限内；诉讼、资产保全等190,535元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。	关联单位
湖北天华股份有限公司	2,700.00	2,700.00	2003/12/30-2004/3/30	连带责任、珠海天华以持有2050万股法人股质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第25号《民事判决书》：天华股份支付本金、贷款期内利息378,378元，逾期利息从2004年3月27日起按照未偿还款的0.021%/日计算至判决确定履行期限内，诉讼、资产保全等353,035元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。	关联单位
湖北天华股份有限公司	900.00	900.00	2003/12/30-2004/3/30	连带责任、珠海天华以持有2050万股法人股质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第26号《民事判决书》：天华股份支付本金、贷款期内利息124,740元，罚息0.021%/日，逾期利息从2004年3月31日起按照未偿还款的0.021%/日计算至判决确定履行期限内，诉讼、资产保全等128,035元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。	关联单位
湖北天华股份有限公司	2,162.00	2,162.00	2003/12/26-2004/3/26	连带责任、珠海天华以持有2050万股法人股质押	湖北省黄石市中级人民法院〔2004〕黄民四初字第27号《民事判决书》：天华股份支付本金、贷款期内利息302,982.68元，罚息0.021%/日，逾	关联单位

					期利息从 2004 年 3 月 27 日起按照未偿还款的 0.021%/日计算至判决确定履行期限内，诉讼、资产保全等 285,785 元。精密股份对天华法人股不足清偿部分承担连带责任。	
天华骏烨功率 元器件有限公 司	900.00	900.00	3 个月	北京中关村科 技股份有限公 司提供担保、 精密提供反担 保	中关村科技向北京市第一中院申请执行精密反担保连带责任，北京市高院以（2004）高执字第 261 号《民事裁定书》裁定，移送至北京宣武区法院执行	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	2,000.00	2,000.00	2003/12/31- 2004/12/31	连带责任	担保已解除	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	1,300.00	1,213.00	2004/08/30- 2004/12/30	连带责任		关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2003/11/04- 2004/11/03	连带责任	广东省广州市中级人民法院（2005）穗中法民二初字第 92 号《民事裁定书》裁决：冻结被告广州宏瀚房地产开发有限公司银行存款 5,000.00 万元或查封、扣押其他等值财产。	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	3,000.00	3,000.00	2004/11/29- 2005/11/29	连带责任	广东省广州市中级人民法院（2005）穗中法民二初字第 91 号《民事裁定书》裁决：冻结被告广州宏瀚房地产开发有限公司银行存款 3,000.00 万元或查封、扣押其他等值财产。	关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2004/06/11- 2005/03/11	连带责任		关联单位
广州恒烨实业 发展有限公司	2,400.00	1,866.00	银行承兑汇 票	连带责任		关联单位
广州恒烨房地 产公司	800.00	800.00	2004/12/31- 2005/06/30	连带责任		关联单位
广州恒烨房地 产公司	330.00	70.34	2004/06/30- 2004/11/10	连带责任		关联单位
广州恒越房地 产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/21- 2003/6/21	连带责任、广 东证券对恒越 地产不能偿还 部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院（2003）穗中法民二初字第 562 号《民事判决书》：广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息（从 2002 年 6 月 21 日起至 2003 年 6 月 21 日止，按年利率 5.31%计；从 2003 年 6 月 22 日起至本判决确定还款日止，按人行同期逾期贷款利率计），逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息，扣除已付利息 3,555,734 元，受理费用、财产保全费 514,184 元。精密股份承担连带清偿责任，广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任。	关联单位

广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/26-2003/6/26	连带责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院（2003）穗中法民二初字第 563 号《民事判决书》：广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息（从 2002 年 6 月 26 日起至 2003 年 6 月 26 日止，按年利率 5.31%计；从 2003 年 6 月 27 日起至本判决确定还款日止，按人行同期逾期贷款利率计），逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息，扣除已付利息 2,655,000 元，受理费用、财产保全费 515,373 元。精密股份承担连带清偿责任，广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任	
广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/18-2003/6/18	连带责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院（2003）穗中法民二初字第 564 号《民事判决书》：广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息（从 2002 年 6 月 18 日起至 2003 年 6 月 18 日止，按年利率 5.31%计；从 2003 年 6 月 19 日起至本判决确定还款日止，按人行同期逾期贷款利率计），逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息，扣除已付利息 4,582,750 元，受理费用、财产保全费 510,636 元，精密股份承担连带清偿责任，广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任。	
广州恒越房地产公司	5,000.00	5,000.00	2002/6/24-2003/6/24	精密股份承担连带担保责任、广东证券对恒越地产不能偿还部分承担 1/2 的连带责任。	广东省广州市中级人民法院（2003）穗中法民二初字第 564 号《民事判决书》：广州恒越房地产偿还本金 5000 万元及利息（从 2002 年 6 月 18 日起至 2003 年 6 月 18 日止，按年利率 5.31%计；从 2003 年 6 月 19 日起至本判决确定还款日止，按人行同期逾期贷款利率计），逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息，扣除已付利息 2,655,000 元，受理费用 515,405 元。精密股份承担连带清偿责任，广东证券对广州恒越不能清偿部分承担 1/2 的责任。	
深圳市天华电力投资有限公司	800.00	800.00	2003/3/24-2004/3/24	连带责任	深圳市中级人民法院以〔2004〕深中法民二初字第 248 号《民事判决书》判决：天华电力偿还本金 800 万元及利息含罚息 483,649.58 元（2004/3/24），2004 年 3 月 24 日后产生的利息按人行同期逾期贷款利率计付至债务全部清偿之日止，受理费 52,428.25 元。精密股份承担连带清偿责任。	关联单位

合 计	63,492.00	60,611.34				
-----	-----------	-----------	--	--	--	--

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

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

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

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

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

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

根据以上分析，公司拟对对外担保所涉金额，在 2004 年度不计提预计负债。

(4) 财务报表附注之十三

十三、关于公司持续经营能力说明

2004 年是公司极为困难的一年，主要原因是公司改制上市和 1998 年重组过程中遗留诸多问题加之重组后大股东经营行为不规范，致使公司近几年运作承受巨大的内外压力。突出矛盾是资金紧张，造成公司生产经营停停打打，以至于 2005 年 1 月至报告日处于停产状态，经营状况恶化。尽管如此，董事会经过认真分析，认为公司持续经营能力并没有丧失。

1、公司的主营所生产的精密合金材料是国民经济领域不可缺少的材料，虽然竞争激烈但市场需求仍然旺盛，同行业企业的生产经营情况不错，公司的产品质量在客户中的信誉良好，目前要求订货的客户不断，一旦生产启动，产品有销路；

2、公司的组织结构健全，基本生产技术骨干队伍完整；

3、公司的主要生产工艺装备在同行业中处于领先水平，现设备完好，随时可以开动；

4、公司的产品结构调整取得重大进展，成功开发出国家某部门大量需求的一种新兴复合材料，并已完成供货意向，一旦投入生产将极大改善公司经营状况；

5、董事会已提出并制定了公司再造方案，从流程再造入手，全面提升公司产品质量，降低成本，提高运行速度。管理层也制定了生产恢复方案，同时公司正准备一方面盘活存量资产，一方面争取银行和其他方面的支持，尽快解决资金问题，早日恢复生产；

6、董事会对大股东占用公司资金和利用公司为关联方担保导致涉讼等违法违规行为正在积极调查并采取保全措施，尽最大可能追讨资金，妥善解决担保问题，维护公司利益。

7、陕西省人民政府对公司的生存和发展给予了高度重视并正采取相应措施。

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化具体说明

☐ 适用 ☒ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化具体说明

☐ 适用 ☒ 不适用

董事长：赵岗
陕西精密合金股份有限公司
2005 年 4 月 27 日