



沈阳合金投资股份有限公司

SHENYANG HEJIN HOLDING INVESTMENT CO., LTD.

2005 年半年度报告

2005 年 8 月

重要提示

重要提示：公司董事会及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和连带责任

公司董事长陈明理先生、主管会计工作负责人王淑娟女士、会计机构负责人徐培蓓女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一章	公司基本情况简介.....	1
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	2
第三章	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第四章	董事、监事、高级管理人员情况.....	4
第五章	管理层讨论与分析.....	5
第六章	重要事项.....	7
第七章	财务报告.....	12
第八章	备查文件目录.....	47

第一章 公司基本情况

一、法定中文名称：沈阳合金投资股份有限公司

公司法定英文名称：SHENYANG HEJIN HOLDING CO., LTD

二、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：合金投资

股票代码：000633

三、公司注册地址：沈阳市浑南产业区第22号

公司办公地址：沈阳市沈河区二纬路23号沈阳军区正兴宾馆4层

邮政编码：110013

公司国际互联网网址：<http://www.hjinv.com>

电子信箱：syhjzb@sina.com

四、法定代表人：陈明理

五、董事会秘书：任穗欣

联系地址：沈阳市沈河区二纬路23号沈阳军区正兴宾馆4层

联系电话：024-31309638

电子信箱：suixin@hjinv.com

证券事务代表：王端

联系电话：024-31309633

传真：024-31309635

电子信箱：wangduan@hjinv.com

六、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

七、其他有关资料

公司变更注册登记日期、地点：2004年12月23日辽宁沈阳

企业法人营业执照注册号：2101321100675（1-1）

税务登记号码：210103117812926

第二章 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位:人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比上年度期末增减%
流动资产	640,884,720.23	745,418,420.11	-14.02
流动负债	895,377,287.86	948,299,395.51	-5.58
总资产	1,045,635,728.38	1,157,648,832.81	-9.68
股东权益(不含少数股东权益)	92,129,166.92	145,226,953.20	-36.56
每股净资产	0.24	0.38	-36.84
调整后每股净资产	0.14	0.29	-51.72

	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期末比上年同期增减%
净利润	-43,178,379.17	-102,965,535.82	58.07
扣除非经常损益后的净利润	-42,658,738.52	-50,914,127.99	16.21
每股收益			
摊薄	-0.1121	-0.2674	58.08
加权	-0.1121	-0.2674	58.08
净资产收益率(%)			
摊薄	-46.87%	-24.34%	-22.53
加权	-36.38%	-21.70%	-14.68
经营活动产生的现金流量净额	-22,542,400.24	-36,265,942.17	37.84

注:扣除的非经常性损益项目及金额:-519,640.65元

1. 短期投资收益-84,775.02元
2. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出-559,866.62元
3. 以前年度已经计提各项减值准备的转回56,501.79元
4. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益68,499.20元

二、本报告期全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益:

报告期利润(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-5,217,133.32	-5.66	-4.40	-0.0135	-0.0135
营业利润	-61,428,635.65	-66.68	-51.76	-0.1595	-0.1595
净利润	-43,178,379.17	-46.87	-36.38	-0.1121	-0.1121
扣除非经常性损益后的净利润	-42,658,738.52	-46.30	-35.94	-0.1108	-0.1108

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司的股份总数和结构未发生变化。

二、股东情况

1. 报告期末股东总数：26,805户。

2. 报告期末前10名股东情况

股东名称	报告期内增 减(股)	期末持股数 (股)	持股比例	股权性质	股份类别(已流 通或未流通)	质押或冻结股 份数量(股)
1. 新疆德隆(集团)有 限责任公司	0	85,973,400	22.32%	境内法人股	未流通	85,973,400
2. 北京绅仕达投资有 限公司	0	32,583,918	8.46%	境内法人股	未流通	32,583,918
3. 陕西恒业投资有限 公司	0	31,237,002	8.11%	发起人国家股	未流通	4,776,300
4. 北京杰圣科技投资 有限公司	0	28,657,800	7.44%	境内法人股	未流通	26,956,880
5. 中企资产托管经营 有限公司	0	22,926,240	5.95%	境内法人股	未流通	19,200,000
6. 四川嘉隆实业投资 有限责任公司	0	17,194,680	4.46%	境内法人股	未流通	17,194,680
7. 覃智	172,700	835,801	0.22%	流通股	流通	未知
8. 曾贤知	未知	608,100	0.16%	流通股	流通	未知
9. 新疆金石置业投资 集团有限公司	-390,200	600,000	0.16%	流通股	流通	未知
10. 周楚衡	120,000	480,000	0.12%	流通股	流通	未知

注:

(1) 陕西恒业投资有限公司以竞拍方式受让沈阳市国有资产经营有限公司持有的本公司国家股股权。

(2) 据悉,公司第二、三、四、五、六股东即北京绅仕达投资有限公司、陕西恒业投资有限公司、北京杰圣科技投资有限公司、中企资产托管经营有限公司、四川嘉隆实业投资有限责任公司均为本公司实际控制人德隆国际战略投资有限公司的关联方,因此,与本公司第一大股东存在关联关系。

(3) 根据新疆德隆(集团)有限公司、德隆国际战略投资有限公司等公司于2004年8月26日与中国华融资产管理公司签订的《资产托管协议》,新疆德隆将其所持有本公司的股权托管给华融公司。

(见2004年8月31日的《中国证券报》、《上海证券报》)

三、报告期末前10名流通股股东持股情况

股东名称	年末持股数 (股)	所持本公司流通股的种类
1. 覃智	835, 801	A股
2. 曾贤知	608, 100	A股
3. 新疆金石置业投资集团有限公司	600, 000	A股
4. 周楚衡	480, 000	A股
5. 肖荣乐	445, 000	A股
6. 莫可强	426, 110	A股
7. 贺良儒	345, 480	A股
8. 周克强	340, 300	A股
9. 孙志强	310, 795	A股
10. 彭铁彪	300, 000	A股

注：公司流通股股东是否存在关联关系未知。

四、公司控股股东报告期内未发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量未发生变化。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况：

公司于2005年4月8日召开2005年第一次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会换届的议案。选举陈明理、周志宏、冉晓明、段薇、傅忠、李英杰为公司董事；选举尤建新、任淮秀、于君廷为公司独立董事。选举王晓申、王鲁杰、张云峰、张秀鹤、沈宁为公司监事。

公司于2005年4月8日召开六届董事会第一次会议，审议通过了选举董事长、聘任高级管理人员的议案。选举陈明理先生担任公司董事长，聘任傅忠先生担任公司总经理，聘任冉晓明先生、王淑娟女士、李英杰先生、包威先生、赵芳彦先生担任公司副总经理、聘任王淑娟女士担任公司财务负责人，聘任任穗欣先生担任董事会秘书

公司于2005年4月8日召开六届监事会第一次会议，审议通过了选举监事召集人的议案。选举王晓申先生担任第六届监事会监事召集人。

第五章 管理层讨论与分析

一、报告期经营情况

上半年，“德隆危机”对公司的负面影响仍在继续，公司及各控股子公司的生产经营没有明显改观。公司董事会及管理层能够坚守岗位、团结协作，努力协调与债权银行、供应商及客户关系，全力稳定职工队伍，全力维持公司的生产经营局面。

公司采取多种措施追讨德隆及其关联公司的欠款，取得了一定的效果，目前公司已经控制了一些原德隆的经营性资产，下一步拟采取以资抵债或其他方式，冲抵部分德隆及其关联公司的欠款，减少公司部分损失，保障中小股东的权益。

报告期内，公司密切配合中国华融资产管理公司对公司的重组工作，经过华融公司的综合评估和比较，最终选定产业关联度强、协同效应高的辽宁省机械（集团）股份有限公司作为公司的战略重组方，并于 7 月 6 日签署了股权转让协议，目前正在办理有关申报和审批事宜。

虽经公司全体员工共同努力，但由于公司营运资金严重不足，客户流失较为严重，另外由于合并范围发生变化，致使本报告期主营业务收入较上年同期出现大幅下降。本报告期，公司实现主营业务收入 10,281 万元（合并数，下同），净利润-4,318 万元。

1. 主营业务范围及经营情况

公司主营业务为投资入股。目前公司主要投资领域是电动工具、园林机械和数控机床等行业。

单位：元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）
电动工具类	20,386,424.69	18,745,281.59	8.05%
园林机械类	79,674,909.35	86,597,050.72	-8.69%
其他	2,751,884.49	2,687,341.10	2.35%
合计	102,813,218.53	108,029,673.41	-5.07%

2. 报告期利润构成、主营业务结构和盈利能力发生变化说明。

（1）利润构成

A. 由于“德隆危机”造成公司营运资金严重不足，生产经营受到较大影响，另外由于南京二机床有限责任公司仍拒绝合并报表，导致公司主营业务收入较上年同期大幅度下降，降低幅度达 76.97%。

B. 由于电动工具、园林机械等产品原材料价格上涨幅度较大，而公司由于处于危机阶段，产品价格谈判能力严重下降，导致产品平均毛利率亏损。

C. 上年同期公司计提德隆及其关联公司资金占用及国债投资资产减值准备计 11,850 万元，本报告期无此类大额计提。

(2) 主营业务结构：

本公司主营业务均为机电类产品，其业务构成情况如下：

产品类别	上年实际	本报告期	原因
电动工具类	49.12%	19.83%	受企业资金紧张，生产准备不足影响，电动工具难以按时完成订单，导致信誉下降，客户流失，销售减少
园林机械类	33.70%	77.49%	抓住美国 MURRAY 重组契机，积极沟通，排除困难，加大力度保证园林机械的生产，力争保留美洲市场份额
机床类	10.97%		因南京二机床未合并报表
其他	6.21%	2.68%	资金紧张生产准备不足，销售收入减少

(3) 主营业务盈利能力

A. 由于受德隆危机的影响，公司营运资金严重不足，导致控股子公司生产经营活动难以开展，因资金紧张而无法按时完成订单导致丢失客户或丢失订单，企业处于半停产状态边缘，主营业务收入受到严重影响，主营业务利润大幅度下降。

B. 由于南京二机床有限公司控制受限，其数控机床类产品的主营业务收入及其较高的利润未能纳入报表合并范围。

3. 报告期无对利润产生重大影响的其他经营活动。

4. 报告期无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

5. 经营中的问题与困难

(1)“德隆危机”对公司造成的信誉损害、资产损失是公司目前经营中面临的最大问题，一方面德隆及其关联公司挪用、占用公司大额资金存在的极大回收风险，另一方面公司承担的大额银行债务使公司经营相当困难。公司正在全力配合华融公司及重组方的工作，争取最大限度的收回被占用的资金，同时与债权银行尽快达成债务重组方案，使公司尽早摆脱困境。

(2) 由于电动工具、园林机械产品主要原材料钢铁、塑料等涨价幅度较大，致使公司电动工具产品毛利率下降幅度较大。

(3) 公司营运资金缺乏，现金流紧张。由于债权银行对公司停止发放新增贷款，公司目前营运资金相当紧张，直接威胁公司的经营运作。

二、报告期投资情况

1. 报告期无募集资金使用。

2. 报告期无重大非募集资金投资。

三、根据公司测算，公司三季度净利润仍将亏损，具体数据以公司公布的三季度报告为准。

四、由于公司控股子公司南京二机床有限公司拒绝接受审计等项原因，公司审计机构对公司 2004 年度报告出具了有保留意见的审计报告。公司重组方辽宁省机械（集团）股份有限公司正在与有关方面进行协调，争取尽快妥善处理有关事宜。

第六章 重要事项

一、公司治理状况

公司能够按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度。报告期内，依据中国证监会证监发字[2004]118 号文《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》、中国证监会证监字[2005]15 号文《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、深圳证券交易所《上市规则》（2004 年修订本）的要求，本公司修改了《公司章程》。公司治理结构基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

二、公司2004年半年度拟定的利润分配方案为不分配，不转增。

三、报告期内公司重大诉讼仲裁事项

1. 2004 年 6 月苏州美瑞在建行吴中支行累计借款金额为 6605 万元，并由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已于 2004 年 6 月冻结了苏州美瑞包括建行吴中支行退税户在内的 8 个银行存款户，余额共计 3,893,514.84 元；查封了原值为 3450 万元的房地产以及部分车辆、冲床、模具、流水线等设备。此案依据德隆债权人委员会的关于对德隆重组企业到期融资的处理意见的精神，现已中止审理。

（见 2004 年 7 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》）

2. 2004 年 7 月苏州太湖在中国建设银行苏州市吴中支行借款 2000 万元，开具银行承

兑汇票 775 万元，并由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已查封和冻结苏州太湖价值 2000 万元的资产。此案依据德隆债权人委员会的关于对德隆重组企业到期融资的处理意见的精神，现已中止审理。

（见 2004 年 7 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》）

3. 关于对“压延厂担保”一案进展情况说明。2003 年 10 月 21 日，辽宁省高级人民法院根据新出台的中华人民共和国最高人民法院法〔2002〕144 号文的有关规定，终审判定本公司及沈阳线材厂、沈阳轧钢总厂对该笔债务本金和原贷款期限内利息（本息合计约 1650 万元）不能偿还部分承担赔偿责任。2004 年 4 月，沈阳中级人民法院依据沈法（2004）执字第 125 号民事裁定书，将本公司持有的上海星特浩企业有限公司相当于人民币 2500 万元的股权和南京二机床有限公司相当于人民币 200 万元的股权查封。本公司当即向法院提出查封异议，并要求解除超标的部分查封。2004 年 6 月，本公司协同沈阳中级人民法院执行局将压延厂持有注册资金 3000 万元的沈阳东方铜业有限公司 36.67%的股权，价值人民币 1100 万元；压延厂总面积为 7693.79 平方米价值人民币约 3000 万元的七处厂房查封。鉴于以上情况及压延厂目前处于持续经营状态，且该笔贷款的担保责任由以上三家具有一定规模的企业共同承担，同时本公司仍享有向股东即国家股持有人的追偿权，故本公司对可能承担的赔偿金额没有预计。

4. 星特浩诉德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部一案，已于 2004 年 6 月 15 日收到上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 182 号民事判决书。判决书如下：被告应于本判决生效日起十日内偿还本公司人民币 63,739,652.00 元（含账户余额 2,417.28 元）及该款自实际存入日起至判决书生效日止，按照中国人民银行同期企业存款利率分段所计利息。本案受理费人民币 335,010.00 元，由被告承担。但尚未执行。

（见 2004 年 8 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》）

5. 星特浩在中国建设银行上海市六里支行借款，2300 万元并由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼已查封星特浩 28 辆机动车及房产，同时冻结了星特浩部分银行账户。该诉讼已于 2004 年 8 月 25 日收到上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 179 号民事判决书，判决星特浩和本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

（见 2004 年 9 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》）

6. 星特浩在中国银行上海分行借款 6000 万元并由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已冻结了本公司持有的星特浩股权中所占的价值 5966 万元的部分，并冻结了星特浩持有的上海拓步企业发展有限公司 90%的股权。该诉讼已于 2004 年 8 月 25 日收到上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 195 号民事判决书，

判决星特浩和本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

(见 2004 年 9 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》)

7. 本公司向华夏银行沈阳分行中山广场支行贷款 3600 万元，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已查封本公司部分房产及土地使用权，冻结本公司持有的沈阳宝通门业有限公司 38%的股权，冻结本公司持有的苏州太湖 92.55%的股权。该诉讼已收到辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民(3)合初字第 329 号民事判决书，判决本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

(见 2004 年 9 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》)

8. 本公司向华夏银行沈阳分行中山广场支行贷款 1900 万元，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院冻结本公司持有的星特浩 1500 万元的股权，冻结本公司在华夏银行沈阳分行中山广场支行账户。该诉讼已收到辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民(3)合初字第 321 号民事判决书，判决本公司归还贷款但截至报告日尚未执行。2005 年 1 月 13 日经沈阳市中级人民法院裁定，对沈阳宝通门业有限公司 38%的股权、苏州太湖 92.55%的股权、星特浩 1500 万元的股权冻结予以解除。2005 年 1 月 21 日经沈阳市中级人民法院裁定又查封本公司持有的沈阳宝通门业有限公司 38%的股权。

(见 2004 年 9 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》)

9. 南京二机床在南京市商业银行江南大厦支行贷款 3000 万元由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院冻结本公司持有的苏州美瑞 75%的股权。

(见 2004 年 7 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》)

10. 本公司向交通银行沈阳和平支行贷款 5000 万元，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院查封了本公司持有的苏州太湖的股份在沈阳市中级法院(2004)沈中民(3)合初字第 321 号民事裁定查封的价值 3600 万元股权的余额部分；查封了本公司所持有的苏州美瑞的股份在南京市中级人民法院(2004)宁民三初字第 104 号民事裁定书查封股份的余额部分；查封了本公司所持有的合金国贸 80%的股权。该诉讼已收到辽宁省高级人民法院(2004)辽民三合初字第 19 号民事调解书。2005 年 2 月 2 日经沈阳市中级人民法院裁定对上述查封的资产予以解除。2005 年 6 月 2 日交通银行沈阳和平支行再次就此向辽宁省高级人民法院提起诉讼，辽宁省高级人民法院裁定查封、冻结了公司相当于 5,300 万元人民币的财产，目前公司已申请延期开庭并获得批准。

(见 2004 年 7 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》)

11. 星特浩在中国农业银行静安支行分两次借款 2000 万元(已归还 26.29 万元)，由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。该诉讼已于 2004 年 9 月 15 日收到上海市第一中级人民

法院（2004）沪一中民三（商）初字第290号民事判决书，判决星特浩和本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

（见2004年7月16日《中国证券报》、《上海证券报》）

12. 本公司在中国工商银行沈阳市沈河支行分三次借款 2993 万元，该银行已提起诉讼。该诉讼已于 2004 年 8 月由辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民（3）合初字第 396 号民事判决书，判决本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

（见2004年7月27日《中国证券报》、《上海证券报》）

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

五、报告期内公司关联交易事项

1. 公司与关联方存在的债权债务往来及担保事项详见审计报告财务报表附注“注释八、关联方关系及其交易中 2 关联方交易”。

2. 无其他重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司承包、租赁公司资产的事项。

报告期内，本公司与中国华融资产管理公司签署《资产托管协议》，将本公司及控股子公司拥有的在“德隆”控制的金融企业的长期股权投资权益和在“德隆”相关金融企业的债权资产不可撤回的全权委托给中国华融资产管理公司。期限自股东大会通过之日起至华融公司对托管债权处置完毕或华融公司结束对新疆德隆及其实际控制关联企业所持有本公司股权托管之日止。该事项有关议案已经本公司2005年4月8日召开的2005年临时股东大会审议通过，目前，该处置事项正在进行中。

（见2005年4月9日《中国证券报》、《上海证券报》）

2. 报告期内重大担保事项:

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
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）
沈阳机床股份有限公司	2003. 3. 20	1000	连带责任担保	2003. 3. 20-2004. 2. 20	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	200	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	400	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	500	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	600	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	400	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否

沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	100	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 4. 21	100	连带责任担保	2003. 4. 21-2004. 3. 21	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 5. 19	1000	连带责任担保	2003. 5. 19-2004. 4. 20	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 5. 20	1000	连带责任担保	2003. 5. 20-2004. 4. 19	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 5. 20	700	连带责任担保	2003. 5. 20-2004. 4. 19	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 6. 16	400	连带责任担保	2003. 6. 16-2004. 5. 12	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 6. 16	1100	连带责任担保	2003. 6. 16-2004. 5. 12	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 6. 16	400	连带责任担保	2003. 6. 16-2004. 5. 12	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 6. 17	1000	连带责任担保	2003. 6. 17-2004. 5. 13	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 6. 17	600	连带责任担保	2003. 6. 17-2004. 5. 13	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 6. 17	300	连带责任担保	2003. 6. 17-2004. 5. 13	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 8. 20	1300	连带责任担保	2003. 8. 20-2004. 7. 20	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 8. 20	1000	连带责任担保	2003. 8. 20-2004. 7. 19	否	否
沈阳机床股份有限公司	2003. 8. 20	800	连带责任担保	2003. 8. 20-2004. 7. 19	否	否
苏州太湖电动工具	2004. 10	900	连带责任担保	2004. 10-2005. 10	否	否
苏州黑猫	2003. 7. 20	180	连带责任担保	2003. 7. 20-2004. 11. 15	否	否
苏州黑猫	2003. 7. 20	100	连带责任担保	2003. 7. 20-2004. 7. 21	否	否
苏州黑猫	2003. 7. 20	200	连带责任担保	2003. 7. 20-2004. 7. 21	否	否
苏州黑猫	2003. 7. 20	400	连带责任担保	2003. 7. 20-2005. 7. 21	否	否
上海高泰	1999. 4. 2	2200	连带责任担保	1999. 4. 2-2004. 12. 20	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			16880			
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			5156			
报告期末对控股子公司担保余额合计			53451			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			70331			
担保总额占公司净资产的比例			763.40%			
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			0			
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			无			
担保总额是否超过净资产的50%（是或否）			是			
违规担保总额			65724.54			

3. 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内公司或持股5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期间发生但持续到报

告期的对公司经营成果财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

八、公司其他已披露的重大事项

1. 本公司接到新疆金融租赁有限公司（公司对其投资5000万元，占其注册资本的9.36%）通知，该公司于近日收到中国银行业监督管理委员会新疆监管局新银监发[2005]61号《中国银行业监督管理委员会新疆监管局关于新疆金融租赁有限公司停业整顿的决定》，因该公司严重违规经营，根据《中华人民共和国银行业监督管理法》第四十五条规定，经中国银行业监督管理委员会批准，即日起责令该公司停业整顿。

（见2005年3月2日《中国证券报》、《上海证券报》）

2. 中国华融资产管理公司及本公司的股东新疆德隆（集团）有限责任公司、北京杰圣科技投资有限公司、北京绅士达投资有限公司、四川嘉隆实业投资有限责任公司、陕西恒业投资有限公司、中企资产托管经营有限公司与辽宁省机械（集团）股份有限公司于2005年7月6日签署《股权转让协议》，将中国华融资产管理公司托管的、上述六家股东持有的本公司社会法人股共计218,573,040股转让给辽宁省机械（集团）股份有限公司，转让价格以本公司2004年经审计的相应净资产值溢价15%。本次股权转让完成后，辽宁省机械（集团）股份有限公司将持有本公司218,573,040股，占本公司总股本的56.76%，成为本公司的第一大股东。本次股权转让行为尚须获得有关部门批准。

（见2005年7月8日、7月16日《中国证券报》、《上海证券报》）

第六章 财务报告

一、本公司半年度财务报告未经审计

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

（一）公司基本情况

沈阳合金投资股份有限公司（以下简称本公司或合金投资）是1987年12月经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改发（1987）9号文批准，由原隶属于沈阳市冶金局的国有大型企业沈阳合金厂独家发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。1993年12月经国家体改委以体改生（1993）227号文批准公司进行规范化股份制企业试点。1996年11月5日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）316号文批准，向社会公开发行人民币普通股1,400万股，并于同年11月12日在深圳证券交易所挂牌交易。1999年12月本公司

经沈阳市工商局批准由原沈阳合金股份有限公司更名为沈阳合金投资股份有限公司。截至 2005 年 6 月 30 日公司注册资本为人民币 385,106,373.00 元,其中:国家股 31,237,002.00 元、募集法人股 187,336,038.00 元、流通股 166,533,333.00 元。截至 2005 年 6 月 30 日本公司拥有 6 个一级控股子公司,分别为上海星特浩企业有限公司(以下简称星特浩)、南京二机床有限责任公司(以下简称二机床)、苏州太湖企业有限公司(以下简称苏州太湖)、上海合金国际贸易有限公司(以下简称合金国贸)、苏州美瑞机械制造有限公司(以下简称苏州美瑞)、合金美瑞(苏州)机电有限公司(以下简称合金美瑞)。

本公司及下属控股子公司的经营范围包括投资入股和电动工具、园林机械和机床机械等的生产销售,主要产品有 AC 及 DC 电动工具系列、农艺园林机械、机床系列等。

(二) 公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为本位币记账。期末外币账户余额,均按期末市场汇价(中间价)折合本位币进行调整,由此产生的差额,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现,并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，并计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 根据董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

(2) 坏账准备金的提取采用账龄分析法结合个别确认的方法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年以内（含 1 年）按应收款项合计金额的 1% 提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 10% 提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 20% 提取；

账龄 3 年以上的，按应收款项合计金额的 50% 提取。

个别确认法适用于以下情况：

对有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等原因导致短期内无法收回的应收款项，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，全额计提坏账准备；

对不存在坏账可能性的备用金及纳入会计报表合并范围内的各关联方款项不计提坏账准备。

(3) 坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项；

债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、物资采购、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、委托代销商品、库存商品等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司购入并验收入库原材料按实际成本计价，发出材料采用加权平均法计价；产成品按实际成本核算，在发出时按加权平均法结转成本；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：

已经霉烂变质的存货；

已经过期且无转让价值的存货；

生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

使用该原材生产的产品成本大于产品的销售价格；

因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以上(含 20%)，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以下或虽投资达到 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额摊销方法和期限：采用直线法摊销。在财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后，对于企业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资，不再追溯调整，对其余额继续采用原

有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款，包括税金、手续费等相关费用作为实际成本，但实际支付的价款中包含的已到期但未领取的利息作为应收项目单独核算，实际成本与债券票面价款差额作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：

- 市价持续 2 年低于账面价值；
- 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- 被投资单位当年发生严重亏损；
- 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：

- 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；
- 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；
- 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 委托贷款计价，利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计提的减值准备冲减投资收益。

12. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产的标准为：对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者列入固定资产。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备及其他；

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	20-45	4-10
其中: 受腐蚀性房屋	25	4
生产用厂房	20-40	4-10
非生产用房屋	20-45	4-10
机器设备	10-17	4-10
运输设备	5-12	4-10
办公设备及其他	5-8	4-10

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备为：

长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然尚可使用，但使用后将产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

13. 在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产达到预定可使用状态之前计入在建工程成本，达到预定可使用状态之后计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

14. 借款费用的核算方法

(1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

(3) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

15. 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法为：按实际成本计价。

(2) 摊销方法：以无形资产法定有效年限，或受益年限，或二者中孰短原则确定；无法确定有效年限或受益年限的，按不超过按十年摊销，并在确定的年限内平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

16. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 应付债券的核算

应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

19. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

20. 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

21. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 会计政策变更

本公司报告期末发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期末发生会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本公司报告期末发生重大会计差错变更。

(三) 税项

1. 增值税

本公司及各控股子公司销售产品及原材料执行增值税，属于增值税一般纳税人适用税率为 17%，自营出口执行免、抵、退政策。

2. 营业税

本公司本年度各项营业税应税收入的营业税率：5%。

3. 所得税

本年度本公司及苏州太湖执行 33%的税率；星特浩作为生产性外商投资企业，企业所得税按 27%税率预缴，如果全年出口收入达 70%以上，期末按 12%税率汇算清缴；合金国贸所得税率为 15%；苏州美瑞及合金美瑞作为生产性外商投资企业，企业所得税率为 24%，现处于“免二减三”的税收优惠期间。

4. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
上海星特浩企业有限公司	李英杰	140,133,321	105,100,000	75%	电动工具生产及销售
上海合金国际贸易有限公司	毕晓阳	5,000,000	5,000,000	100%	进出口贸易
苏州太湖企业有限公司	朱自力	94,000,000	94,000,000	100%	电动工具生产及销售
苏州美瑞机械制造有限公司	朱自力	USD8,000,000	USD6,000,000	75%	农业园艺工具生产及销售
合金美瑞(苏州)机电有限公司	王晓申	USD62,000,000	58,000,000	75%	电动工具及五金工具、园林机械、农业机械、玩具车辆及相关产品

2. 未纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
南京二机床有限责任公司	刘传玲	112,000,000	85,120,000	76%	切削机床制造与销售

由于本公司已失去对二机床的实际控制，故未将二机床会计报表纳入合并会计报表范围，本期也未按权益法对该项长期股权投资进行调整。

3. 合并会计报表范围变化

与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围无变化。

(五) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初数	期末数
现金	1,555,715.04	1,341,060.58
银行存款	57,084,693.64	29,131,599.16
其他货币资金	24,096,308.25	7,412,143.02
合 计	<u>82,736,716.93</u>	<u>37,884,802.76</u>

注：货币资金期末比期初大幅减少，主要原因支付到期银行承兑汇票

2. 短期投资

短期投资及短期投资跌价准备

项 目	年初数			期末数		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
债券投资	900,000.00	56,501.79	843,498.21	0.00		0.00
合 计	<u>900,000.00</u>	<u>56,501.79</u>	<u>843,498.21</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>

注：报告期内将原苏州太湖持有的债券投资基金巨田基础行业基金及天治财富增长基

金卖出。

3. 应收账款

账龄分析

账龄	年初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	283,498,592.69	79.90	105,825,120.00	177,673,472.69	55,142,852.49	16.88	562,855.57	54,579,996.92
1-2年	13,499,556.07	3.80	1,349,955.61	12,149,600.46	208,740,695.29	63.90	106,550,558.65	102,190,136.64
2-3年	13,860,745.31	3.91	2,772,149.06	11,088,596.25	13,255,668.66	4.06	2,651,133.73	10,604,534.93
3年以上	43,968,539.94	12.39	21,984,269.99	21,984,269.95	49,543,759.72	15.16	24,771,879.86	24,771,879.86
合计	<u>354,827,434.01</u>	<u>100.00</u>	<u>131,931,494.66</u>	<u>222,895,939.35</u>	<u>326,682,976.16</u>	<u>100.00</u>	<u>134,536,427.81</u>	<u>192,146,548.35</u>

注：(1) 应收账款前五名金额合计为 233,699,958.38 元，占应收账款 71.54%。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 个别确认法计提的坏账准备：由于美国 MURRAY 公司因财务困难已于 2004 年 11 月申请破产保护，上一年度公司对美国 Murray 公司的应收款项按照 75% 的比例计提了坏账准备，本报告期该笔计提无变化。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	354,599,618.84	79.55	161,278,720.18	193,320,898.66	102,589,755.27	22.91	42,000,083.92	60,589,671.35
1-2年	25,138,238.60	5.64	12,188,823.86	12,949,414.74	270,783,080.43	60.47	130,433,543.69	140,349,536.74
2-3年	62,613,559.55	14.05	28,039,647.57	34,573,911.97	66,306,570.17	14.81	29,776,324.11	36,530,246.06
3年以上	3,417,137.44	0.76	1,708,568.73	1,708,568.70	8,082,959.15	1.81	4,041,479.58	4,041,479.57
合计	<u>445,768,554.43</u>	<u>100.00</u>	<u>203,215,760.34</u>	<u>242,552,794.09</u>	<u>447,762,365.02</u>	<u>100.00</u>	<u>206,251,431.30</u>	<u>241,510,933.72</u>

注：其他应收款前五名金额合计为 332,172,542 元，占其他应收款 74.18%。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，持有本公司 5% (含 5%) 以上股东的欠款如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
北京绅士达投资有限公司	420,530.00	1年以内	0.09%	诉讼费
陕西恒业投资有限公司	410,530.00	1年以内	0.09%	诉讼费
北京杰圣科技投资有限公司	400,530.00	1年以内	0.09%	诉讼费
德隆系其他企业占用	330,872,944.08		74.22%	资金占用
合计	<u>332,104,534.08</u>		<u>74.49%</u>	

(3) 坏账准备中计提特别坏账明细

单位名称	所欠金额	账 龄	计提比例%	计提原因
德恒证券上海华山路营业部	80,072,522.08	1-2 年	50%	国债资金
北京绅士达投资有限公司	420,530.00	1 年以内	50%	诉讼费
北京杰圣科技投资有限公司	400,530.00	1 年以内	50%	诉讼费
恒信证券上海崂山东路证券营业部	70,360,010.00	1-2年	50%	国债资金和诉讼费
陕西恒业投资有限公司	410,530.00	1年以内	50%	诉讼费
德恒证券上海华山路营业部	64,074,662.00	1 年以内	30%	国债保证金和诉讼费
上海西域实业投资有限公司	27,070,750.00	1-2 年	100%	德隆系资金占用
上海创索投资管理有限公司	32,000,000.00	1-2年	100%	德隆系资金占用
上海创索投资管理有限公司	10,000,000.00	2-3年	0%	德隆系资金占用
东方网络传输投资有限公司	30,000,000.00	1-2 年	0%	德隆系资金占用
东方网络传输投资有限公司	10,000,000.00	1-2 年	100%	德隆系资金占用
上海万浦精细设备经销有限公司	6,545,000.00	1-2 年	100%	德隆系资金占用
新疆金融租赁有限公司	750,000.00	2-3年	100%	德隆系资金占用
苏州太湖电动工具有限公司	19,396,169.58	2-3年	100%	现金流量严重不足
美国 MURRAY 公司	499,034.52	1年以内	75%	已申请破产保护
合 计	351,999,738.18			

注：受德隆事件影响，公司于上一年度对德隆占用的资金特别计提了坏账准备，本报告期该笔计提无变化。

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年初数	比例%	期末数	比例%
1 年以内	46,684,691.69	73.11	19,374,817.05	52.62
1-2 年	10,965,958.13	17.17	11,938,991.61	32.43
2-3 年	3,537,232.39	5.54	4,510,811.22	12.25
3 年以上	2,669,742.21	4.18	995,697.31	2.70
合 计	63,857,624.42	100.00	36,820,317.19	100.00

(2) 预付账款期末较期初大幅下降的主要原因为预付款已结算。

(3) 期末账龄超过一年的预付款为 17,445,500.14 元，主要原因为委托开发的模具尚未进行最终结算。

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

6. 应收补贴款

项 目	年初数	期末数
应收出口退税款	2,218,303.47	8,523,346.89
合 计	<u>2,218,303.47</u>	<u>8,523,346.89</u>

7. 存货

项 目	年初数			期末数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
物资采购	334,829.92		334,829.92	334,829.92		334,829.92
原材料	71,625,511.98	3,526,837.94	68,098,674.04	70,685,162.29	3,526,837.94	67,158,324.35
包装物	323,896.75		323,896.75	408,102.64		408,102.64
低值易耗品	0.00		0.00	-1,048,320.86		-1,048,320.86
自制半成品	2,025,042.05		2,025,042.05	3,067,545.68		3,067,545.68
库存商品	49,403,594.54	10,388,183.03	39,015,411.51	45,522,986.34	10,388,183.03	35,134,803.31
委托加工物资	13,988,495.89		13,988,495.89	6,409,470.61		6,409,470.61
在产品	3,866,302.22		3,866,302.22	4,616,001.34		4,616,001.34
分期收款发出商品	46,370.19		46,370.19	1,520,042.72		1,520,042.72
合 计	<u>141,614,043.54</u>	<u>13,915,020.97</u>	<u>127,699,022.57</u>	<u>131,515,820.68</u>	<u>13,915,020.97</u>	<u>117,600,799.71</u>

8. 待摊费用

项 目	年初数	期末数
保险费	269,790.90	1,557,188.29
养路费	90,720.00	56,546.48
咨询费	532,845.97	
模具费	948,907.05	4,231,645.59
认证费	337,475.13	295,716.29
其他	434,782.02	256,874.96
合 计	<u>2,614,521.07</u>	<u>6,397,971.61</u>

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	年初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对未合并子公司投资	98,550,913.96		98,550,913.96	98,550,913.96		98,550,913.96
对联营企业投资	34,729,169.69		34,729,169.69	36,167,469.11		36,167,469.11
其他股权投资	51,805,118.73	25,000,000.00	26,805,118.73	51,805,118.73	25,000,000.00	26,805,118.73
合并价差	-776,765.26		-776,765.26	-763,819.26		-763,819.26
合 计	<u>184,308,437.12</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>159,308,437.12</u>	<u>185,759,682.54</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>160,759,682.54</u>

(2) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	初始投资额		权 益 变 动			股权投资准备	期末数 账面余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期 权益增减	本年 利润分回	累计增减			
南京二机床有限责任 公司	84,714,705.99				13,836,207.97		98,550,913.96	76%
合 计	<u>84,714,705.99</u>				<u>13,836,207.97</u>		<u>98,550,913.96</u>	

注 1：本公司已失去对二机床的实际控制，故期末未将二机床会计报表纳入合并范围，本期也未按权益法对该项投资进行调整。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额		权 益 变 动			股权投资准备	期末数 账面余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期 权益增减	本年 利润分回	累计增减			
苏州太湖电动工具 股份有限公司	11,000,000.00				-3,079,158.69		7,920,841.31	22%
沈阳宝通门业有限 公司	7,600,000.00				-80,024.48		7,519,975.52	38%
上海拓步企业发展 有限公司	18,000,000.00		1,438,299.42		2,726,652.28		20,726,652.28	40%
合 计	<u>36,600,000.00</u>		<u>1,438,299.42</u>		<u>-432,530.89</u>		<u>36,167,469.11</u>	

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额		权 益 变 动			股权投资准备	期末数 账面余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期 权益增减	本年 利润分回	累计增减			
新疆金融租赁有限 责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	9.63%
鞍山市三和金属复 合板制造有限公司	500,000.00						500,000.00	16.67%
苏州东吴电动工具 有限责任公司	970,000.00						970,000.00	12.125%
苏州东欣工具有限 公司	335,118.73						335,118.73	9%
合 计	<u>51,805,118.73</u>						<u>51,805,118.73</u>	

(5) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初数	本期摊销	期末数	形成原因
上海星特浩企业 有限公司	-958,010.06	36.5年	-776,765.26	-12,946.00	-763,819.26	收购时形成
合 计	<u>-958,010.06</u>		<u>-776,765.26</u>	<u>-12,946.00</u>	<u>-763,819.26</u>	

(6) 长期股权投资减值准备

投资项目	年初数	本期计提	本期转回		期末数
			资产价值回升转回	出售、非货币性交易、债务重组转出	
新疆金融租赁有限责任公司	25,000,000.00				25,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>				<u>25,000,000.00</u>

10. 长期债权投资

(1) 长期债权投资

项目	年初数			期末数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
其他债权投资	89,091.00		89,091.00	89,091.00		89,091.00
合计	<u>89,091.00</u>		<u>89,091.00</u>	<u>89,091.00</u>		<u>89,091.00</u>

(2) 债券投资明细

债券种类	面值	年利率%	初始投资成本	到期日	本期利息	累计应收(已收利息)	累计溢价摊销	期末数
沈海热电厂债券	62,740.00	14%	62,740.00	1990 年		26,351.00		89,091.00
合计	<u>62,740.00</u>		<u>62,740.00</u>			<u>26,351.00</u>		<u>89,091.00</u>

11. 固定资产及累计折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物	126,796,916.78	2,228,005.00	239,751.50	128,785,170.28
机器设备	56,960,156.23		3,419,969.20	53,540,187.03
运输设备	22,621,534.92		60,979.00	22,560,555.92
办公设备及其他	24,365,248.85	229,253.73	2,924,927.85	21,669,574.73
合计	<u>230,743,856.78</u>	<u>2,457,258.73</u>	<u>6,645,627.55</u>	<u>226,555,487.96</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	26,505,061.93	2,866,678.56	134,957.13	29,236,783.36
机器设备	23,836,106.46	2,304,564.47	2,883,471.93	23,257,199.00
运输设备	11,712,121.81	1,322,806.49	472,720.10	12,562,208.20
办公设备及其他	10,882,607.32	1,826,378.24	2,185,450.46	10,523,535.10
合计	<u>72,935,897.52</u>	<u>8,320,427.76</u>	<u>5,676,599.62</u>	<u>75,579,725.66</u>
固定资产净值：	<u>157,807,959.26</u>	<u>-5,863,169.03</u>	<u>969,027.93</u>	<u>150,975,762.30</u>

固定资产减值准备：

房屋及建筑物

机器设备 20,989.25 20,989.25

运输设备

办公设备及其他 29,517.93 29,517.93

合 计 50,507.18 50,507.18

固定资产净额：157,757,452.08 -5,863,169.03 969,027.93 150,925,255.12

注 1：从在建工程转入固定资产 2,182,804.00 元

注 2：上述固定资产中用于抵押贷款的固定资产原值 12,827 万元，贷款金额为 13,591 万元。

注 3：因公司涉及诉讼事项，被冻结的资产原值 12,021 万元，净值 9,074 万元。

12. 在建工程

(1) 在建工程

工程名称	年初数			期末数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
门卫、食堂	2,182,804.00		2,182,804.00			
合金美瑞厂区建设工程	2,605,582.72	2,605,582.72		2,605,582.72	2,605,582.72	
搬迁改造工程	51,371,223.30	3,324,851.30	48,046,372.00	51,372,223.30	3,324,851.30	48,047,372.00
新白铜厂房	3,185,127.87	3,185,127.87		3,185,127.87	3,185,127.87	
苏州美锐厂房改造				62,309.74		62,309.74
合 计	<u>59,344,737.89</u>	<u>9,115,561.89</u>	<u>50,229,176.00</u>	<u>57,225,243.63</u>	<u>9,115,561.89</u>	<u>48,109,681.74</u>

(2) 明细情况

工程名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数	完工 程度	资金 来源
门卫、食堂	2,182,804.00		2,182,804.00			95%	自筹
合金美瑞厂区建设工程	2,605,582.72				2,605,582.72	1%	自筹
搬迁改造工程	51,371,223.30	1,000.00			51,372,223.30		自筹
新白铜厂房	3,185,127.87				3,185,127.87		自筹
苏州美锐厂房改造		62,309.74			62,309.74		自筹
合 计	<u>59,344,737.89</u>	<u>63,309.74</u>	2,182,804.00		<u>57,225,243.63</u>		

(3) 在建工程减值准备

工程名称	年初数	本期增加	本 期 转 回		期末数
			资产价值 回升转回	出售、非货币性交 易、债务重组转出	

合金美瑞厂区建设工程	2,605,582.72	2,605,582.72
搬迁改造工程	3,324,851.30	3,324,851.30
新白铜厂房	3,185,127.87	3,185,127.87
合计	<u>9,115,561.89</u>	<u>9,115,561.89</u>

注：(1) 上述在建工程中用于抵押贷款的在建工程原值 5,137 万元，贷款金额为 2,993 万元
 (2) 从在建工程转入固定资产 2,182,804.00 元。

13. 无形资产

项目	取得方式	原始金额	年初数	本期转入	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销	剩余摊销期限
土地使用权	转让	14,274,371.50	12,755,747.25		161,236.62		12,594,510.63	1,679,860.87	402 月
土地使用权	出让	6,337,467.89	5,692,424.52		61,021.46		5,631,403.06	706,064.83	526 月
土地使用权	购买	16,886,157.91	16,689,152.73				16,689,152.73	197,005.18	587 月
专有技术	转让	2,205,205.20	714,011.43		110,260.26		603,751.17	1,601,454.03	78 月
外观设计	转让	669,307.60	14,669.50		320.52		14,348.98	654,958.62	18 月
席位费	购入	200,000.00	110,000.00		10,000.00		100,000.00	100,000.00	60 月
软件费用		1,866,070.61	1,414,735.79		163,096.94		1,251,638.85	614,431.76	106 月
其他		458,661.70	162,284.67		130,294.67		31,990.00	426,671.70	18 月
合计		<u>42,897,242.41</u>	<u>37,553,025.89</u>	<u>0.00</u>	<u>636,230.47</u>	<u>0.00</u>	<u>36,916,795.42</u>	<u>5,980,446.99</u>	

注 1：无形资产中用于抵押贷款的土地原值为 3,749 万元，贷款金额并与固定资产抵押贷款注释中。

注 2：本公司无形资产期末未发生减值。

14. 长期待摊费用

项目名称	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出数	期末数	累计摊销	剩余摊销期限
零星工程	204,532.51	141,276.38		19,391.03		121,885.35	82,647.16	32 个月
宿舍楼装修费	1,010,653.28	475,367.95		101,065.33		374,302.62	636,350.66	32 个月
宝马车保险费	35,138.00	23,425.36		8,784.48		14,640.88	20,497.12	12 个月
开办费	2,942,206.52	2,938,053.84	4,152.68			2,942,206.52	0.00	
模具	2,649,764.04	1,148,430.44		226,613.64		921,816.80	1,727,947.24	24 个月
工程改建	2,629,600.52	294,213.83	1,586,000.00	102,301.92		1,777,911.91	851,688.61	12 个月
搬迁费	54,500.00	43,008.37		5,449.98		37,558.39	16,941.61	42 个月
其他	5,029,919.03	2,229,454.44		469,274.58		1,760,179.86	3,269,739.17	26 个月
合计	<u>14,556,313.90</u>	<u>7,293,230.61</u>	<u>1,590,152.68</u>	<u>932,880.96</u>	<u>0.00</u>	<u>7,950,502.33</u>	<u>6,605,811.57</u>	

15. 短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	年初数	期末数
信用借款		
抵押借款	212,730,185.13	237,100,688.45
保证借款	452,812,657.52	450,402,413.75
质押借款	3,000,000.00	
合 计	<u>668,542,842.65</u>	<u>687,503,102.20</u>

(2) 逾期贷款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未偿还原因
农行静安支行	39,640,000.00	5.84%	流动资金	没有足够现金流量
建行六里支行	41,903,861.45	5.58%	流动资金	没有足够现金流量
中行上海分行	54,715,000.00	5.31%	流动资金	没有足够现金流量
中信城南办	22,130,000.00	5.31%	流动资金	没有足够现金流量
交行吴中支行	10,000,000.00	5.31%	流动资金	没有足够现金流量
交行吴中支行	4,000,000.00	6.14%	流动资金	没有足够现金流量
中行吴县支行	15,000,000.00	5.04%	流动资金	没有足够现金流量
中行吴县支行	5,500,000.00	5.31%	流动资金	没有足够现金流量
建行吴中支行	19,390,000.00	5.31%	流动资金	没有足够现金流量
进出口银行南京分行	36,911,827.00	4.23%	流动资金	没有足够现金流量
工行沈河营业部	29,930,000.00	6.90%	流动资金	没有足够现金流量
华夏银行中山广场支行	13,231,650.00	7.56%	银行承兑汇票	没有足够现金流量
建行吴中支行	66,050,000.00	5.31%	流动资金	没有足够现金流量
交行吴中支行	14,080,208.00	5.49%	流动资金	没有足够现金流量
交行吴中支行(美元户)	11,173,275.00	1.92%	流动资金	没有足够现金流量
交行吴中支行(美元户)	8,276,466.89	1.94%	流动资金	没有足够现金流量
进出口银行南京分行	40,000,000.00	4.23%	流动资金	没有足够现金流量
合 计	<u>431,932,288.34</u>			

16. 应付票据

项 目	年初数	期末数
银行承兑汇票	72,011,713.09	13,500,000.00
合 计	<u>72,011,713.09</u>	<u>13,500,000.00</u>

注: 报告期应付票据 10,125,675.86 元转入短期借款, 其余部分已偿付。

17. 应付账款

金 额	年初数	期末数
合计	<u>156,246,030.98</u>	<u>132,260,253.21</u>

注：截至 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

18. 应付工资

项 目	年初数	期末数
应付工资	632,909.35	323,047.53

19. 应付股利

项 目	年初数	期末数
股东尚未领取的股息	9,107,210.00	9,107,210.00
合 计	9,107,210.00	9,107,210.00

20. 应交税金

税 种	年初数	期末数
增值税	-22,360,360.00	-20,860,229.15
营业税	65,644.79	65,086.86
城建税	40,229.90	40,214.33
企业所得税	-1,846,896.52	94,518.22
房产税	496,283.03	495,102.61
土地使用税	48,100.38	743,448.66
个人所得税	660,636.43	54,980.21
契税	649,467.61	
印花税	53,636.72	
城市房地产税	289,800.62	
合 计	-21,903,457.04	-19,366,878.26

注：本公司的执行税率见注释三。

21. 其他应交款

项 目	年初数	期末数
教育费附加	110,350.98	110,322.49
各类基金	1,340,454.09	1,340,454.09
住房公积金	9,321.00	34,848.00
河道维护费		6.17
合 计	1,460,126.07	1,485,630.75

22. 其他应付款

项 目	年初数	期末数
合计	24,540,949.70	23,367,982.73

注：截至 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

23. 预提费用

项 目	年初数	期末数	期末结存原因
银行利息	6,694,692.69	19,289,192.51	尚未支付
材料及加工费	6,596.07	6,596.07	尚未支付
合 计	<u>6,701,288.76</u>	<u>19,295,788.58</u>	

24. 一年内到期的长期负债

项 目	期末余额	年利率 (%)	借款期限	借款条件
交行吴中支行	12,000,000.00	6.138%	2003 年 11 月 26 日到 2005 年 12 月 31 日	抵押、担保
交行吴中支行	4,000,000.00	6.138%	2003 年 12 月 15 日到 2005 年 6 月 20 日	抵押、担保
合 计	<u>16,000,000.00</u>			

注:交行吴中支行 400 万元长期借款已逾期。

25. 长期借款

借款单位	期末数			年利率%	借款期限	借款条件
	本金	应付利息	合计			
交行吴中支行	12,000,000.00		12,000,000.00	6.138%	2003 年 11 月 26 日到 2006 年 12 月 31 日	抵押、担保
交行吴中支行	6,000,000.00		6,000,000.00	6.138%	2003 年 12 月 15 日到 2007 年 12 月 31 日	抵押、担保
合 计	<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>			

26. 专项应付款

项 目	年初数	期末数
技改项目拨款	344,357.25	344,357.25
合 计	<u>344,357.25</u>	<u>344,357.25</u>

注:专项应付款为本公司转制以前政府有关部门拨付的小型技改项目拨款。

27. 递延税款贷项

项 目	年初数	本期增加	本期转回	期末数
递延税款贷项	1,331,867.36			1,331,867.36
合 计	<u>1,331,867.36</u>			<u>1,331,867.36</u>

28. 股本

数量单位:股

项 目	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
尚未上市流通股份							
发起人股份	31,237,002.00					31,237,002.00	
其中:							
国家拥有股份	31,237,002.00					31,237,002.00	

募集法人股	187,336,038.00	187,336,038.00
内部职工股		
优先股或其他		
其中：转配股		
尚未流通股份合计	218,573,040.00	218,573,040.00
已流通股份		
境内上市的人民币普通股	166,533,333.00	166,533,333.00
其中：高管股	7,452.00	7,452.00
已流通股份合计	166,533,333.00	166,533,333.00
股份总数	<u>385,106,373.00</u>	<u>385,106,373.00</u>

29. 资本公积

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,054,006.00			3,054,006.00
股权投资准备	7,169,449.94	1,458,856.42		8,628,306.36
拨款转入	1,250,082.00			1,250,082.00
其他资本公积	5,955,711.61			5,955,711.61
合 计	<u>17,429,249.55</u>			<u>18,888,105.97</u>

注：星特浩本期取得债务重组收益 62,707.50 元，苏州太湖本期取得债务重组收益 1,411,825.80 元，本公司按权益核算增加股权投资准备 1,458,856.42 元。

30. 盈余公积

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,558,680.25			55,558,680.25
法定公益金	25,781,860.67			25,781,860.67
储备基金	26,636,205.65			26,636,205.65
企业发展基金	1,157,515.10			1,157,515.10
合 计	<u>109,134,261.67</u>			<u>109,134,261.67</u>

31. 未分配利润

项 目	本年累计数	上年同期数
期初未分配利润	-332,398,359.23	14,217,210.39
加：本期利润转入	-43,178,379.17	-102,965,535.82
其他转入		
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		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	-375,576,738.40	-88,748,325.43

32. 主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	本年累计数	上年同期数
电动工具类	20,386,424.69	191,307,781.92
园林器械类	79,674,909.35	192,871,918.90
泵类产品		
机床产品		51,363,879.82
其他	2,751,884.49	36,616,451.93
小 计	102,813,218.53	472,160,032.57
公司内各业务分部间相互抵消		25,627,099.16
合 计	<u>102,813,218.53</u>	<u>446,532,933.41</u>

主营业务收入按地区列示如下：

项 目	本年累计数	上年同期数
主营业务收入：		
美洲地区	22,753,091.98	209,511,912.43
欧洲地区	30,360,354.98	121,309,582.68
国内地区	46,041,674.73	97,812,362.03
国外其他地区	3,658,096.84	43,526,175.43
小 计	102,813,218.53	472,160,032.57
公司内各业务分部间相互抵消		25,627,099.16
合 计	<u>102,813,218.53</u>	<u>446,532,933.41</u>

(2) 本公司前五名客户销售总额为 68,927,610.19 元，占全部销售总额的 67.04%。

(3) 本期主营业务收入与上年同期相比，无公司内部业务分部间的销售业务。

33. 主营业务成本

项目列示

项 目	本年累计数	上年同期数
电动工具类	18,745,281.59	159,219,942.73
园林器械类	86,597,050.72	178,272,891.36
泵类产品		
机床产品		35,626,588.32
其他	2,687,341.10	31,292,163.71
小 计	108,029,673.41	404,411,586.12
公司内各业务分部间相互抵消		25,627,099.16
合 计	<u>108,029,673.41</u>	<u>378,784,486.96</u>

主营业务成本按地区列示如下：

项 目	本年累计数	上年同期数
主营业务成本：		
美洲地区	26,573,632.28	185,933,322.99
欧洲地区	30,876,364.05	102,710,777.52
国内地区	46,969,278.70	79,123,550.90
国外其他地区	3,610,398.38	36,643,934.72
小 计	108,029,673.41	404,411,586.13
公司内各业务分部间相互抵消		25,627,099.16
合 计	<u>108,029,673.41</u>	<u>378,784,486.97</u>

34. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年同期数
营业税	616.77	2,107.48
城建税	43.17	195,991.02
教育费附加	18.50	109,905.59
合 计	<u>678.44</u>	<u>308,004.09</u>

35. 其他业务利润

项 目	本年累计数			上年同期数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料配件销售	5,964,352.00	6,760,847.85	-796,495.85	28,948,276.28	28,356,884.98	591,391.30
房屋出租收入	501,096.52	494,621.33	6,475.19	2,178,702.02	427,578.25	1,751,123.77
加工费	683.76	0	683.76	89,771.12	2,512.57	87,258.55
其他	245,530.92	650,513.68	-404,982.76	743,417.21	361,277.94	382,139.27
合 计	<u>6,711,663.20</u>	<u>7,905,982.86</u>	<u>-1,194,319.66</u>	<u>31,960,166.63</u>	<u>29,148,253.74</u>	<u>2,811,912.89</u>

36. 财务费用

项 目	本年累计数	上年同期数
利息支出	19,155,884.73	22,219,210.64
减：利息收入	187,380.63	1,170,748.00
资金占用费收入		
汇兑损失	43,810.76	660,297.73
减：汇兑收益		88,618.00
手续费支出	44,686	552,793.49
合 计	<u>19,057,000.86</u>	<u>22,172,935.86</u>

37. 投资收益

项 目	本年累计数	上年同期数
债权投资收益	-28,273.23	
其中：债券收益	-84,775.02	
其他债权投资收益		
计提的跌价准备	56,501.79	
股权投资收益	1,451,245.42	-842,707.28
其中：被投资单位权益净增减额	1,438,299.42	-829,463.28
股权投资差额摊销	12,946.00	12,946.00
股权转让收益		
股权清算收益		
计提的减值准备		-26,190.00
合 计	<u>1,422,972.19</u>	<u>-842,707.28</u>

注：本公司报告期与上年同期相比差异较大的原因为上年同期公司对上海美锐机电有限公司、苏州特浩动力机械有限公司进行了清算，发生了较大的清算损失。

38. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到其他与经营活动有关的现金为 42,236,245.86，主要为：

项 目	金 额
单位往来款项	38,609,821.38
海关退保证金	64,672.85
备用金	1,382,617.68
利息收入	133,787.44
其他	2,045,346.51
合计	<u>42,236,245.86</u>

39. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金为 46,293,083.92 元，主要为：

项 目	金 额
单位往来款项	32,797,545.89
费用性开支	12,998,432.03
备用金	497,106.00
合计	<u>46,293,083.92</u>

40. 非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益	68,499.20
短期投资收益	-28,273.23
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-559,866.62
合 计	<u>-519,640.65</u>

(六) 母公司会计报表有关项目注释

1. 其他应收款

账龄分析

账 龄	年初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1 年以内	2,895,859.46	5.28	20,503.10	2,875,356.36	253,327.68	0.47	503.10	252,824.58
1-2 年	15,750,000.00	28.73	11,250,000.00	4,500,000.00	12,000,000.00	22.15	10,200,000.00	1,800,000.00
2-3 年	35,665,347.92	65.07	7,133,069.58	28,532,278.34	41,415,347.92	76.46	8,883,069.58	32,532,278.34
3 年以上	500,500.00	0.92	250,250.00	250,250.00	500,500.00	0.92	250,250.00	250,250.00
合 计	<u>54,811,707.38</u>	<u>100</u>	<u>18,653,822.68</u>	<u>36,157,884.70</u>	<u>54,169,175.60</u>	<u>100</u>	<u>19,333,822.68</u>	<u>34,835,352.92</u>

注：(1) 其他应收账款前五名金额合计为 53,915,147.92 元，占其他应收账款 99.53%。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	362,357,309.29		362,357,309.29	329,969,112.48		329,969,112.48
对联营企业投资	7,519,975.52		7,519,975.52	7,519,975.52		7,519,975.52
其他股权投资	50,500,000.00	25,000,000.00	25,500,000.00	50,500,000.00	25,000,000.00	25,500,000.00
股权投资差额	-776,765.26		-776,765.26	-763,819.26		-763,819.26

合 计	419,600,519.55	25,000,000.00	394,600,519.55	387,225,268.74	25,000,000.00	362,225,268.74
-----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额		权 益 变 动			期末数 账面余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本年利润分回	累计增减		
星特浩	90,000,000.00		-6,648,398.60		70,781,982.30	160,781,982.30	75%
苏州太湖	127,601,098.65		-27,014,207.22		-117,627,969.63	9,973,129.02	92.55%
合金国贸	4,000,000.00		-184,447.41		-1,336,912.80	2,663,087.20	80%
苏州美瑞	63,854,545.60				-63,854,545.60		75%
合金美瑞	58,000,000.00					58,000,000.00	75%
二机床	84,714,705.99				13,836,207.97	98,550,913.96	76%
合 计	428,170,350.24		-33,847,053.23		-98,201,237.76	329,969,112.48	

注：公司对苏州美瑞长期股权投资账面余额已减至零，尚有待确认的投资损失 63,854,545.60 元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额		权 益 变 动			股权 投资 准备	期末数 账面余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本年利润分回	累计增减			
沈阳宝通门业有限公司	7,600,000.00				-80,024.48		7,519,975.52	38%
合 计	7,600,000.00				-80,024.48		7,519,975.52	

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			股权 投资 准备	期末数 账面余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期 权益增减	本年 利润分回	累计增减			
新疆金融租赁有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	9.63%
鞍山市三和金属复合板 制造有限公司	500,000.00						500,000.00	16.67%
合 计	50,500,000.00						50,500,000.00	

(5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期摊销	期末数	形成原因
上海星特浩公司	-958,010.06	37年	-776,765.26	-12,946.00	-7,63,819.26	收购时形成
合 计	-958,010.06		-776,765.26	-12,946.00	-7,63,819.26	

(6) 长期股权投资减值准备

投资项目	期初数	本期计提	本期转回		期末数
			资产价值 回升转回	出售、非货币性交 易、债务重组转出	
新疆金融租赁有限公司	25,000,000.00				25,000,000.00

合 计 25,000,000.00

25,000,000.00

3. 长期债权投资

债券种类	面值	年利率%	购入金额	到期日	累计应收利息	期末余额
沈海热电厂债券	62,740.00	14%	62,740.00	1990 年	26,351.00	89,091.00
合 计	<u>62,740.00</u>	<u>14%</u>	<u>62,740.00</u>		<u>26,351.00</u>	<u>89,091.00</u>

4. 投资收益

项 目	报告期	上年同期
债券投资收益		-2,947.50
其中：其他债权投资收益		-2,947.50
股权投资收益	-33,834,107.23	-91,334,753.63
其中：被投资单位权益净增减额	-33,847,053.23	-91,347,699.63
股权投资差额摊销	12,946.00	12,946.00
股权清算收益		
计提的减值准备		
合 计	<u>-33,834,107.23</u>	<u>-91,337,701.13</u>

(七) 子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

本公司各子公司与母公司会计政策一致。

(八) 关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
德隆国际战略投资有限公司	上海市	投资及国际贸易	实际控制人	有限责任	唐万里
新疆德隆(集团)有限责任公司	乌鲁木齐市	工农业产品等投资及开发	母公司	有限责任	唐万里
上海星特浩企业有限公司	上海市	电动工具生产及销售	子公司	中外合作	李英杰
南京二机床有限责任公司	南京市	切削机床制造与销售	子公司	有限责任	刘传玲
苏州太湖企业有限公司	苏州市	电动工具生产及销售	子公司	有限责任	朱自立
苏州美瑞机械制造有限公司	苏州市	农业园艺工具生产及销售	子公司	中外合资	朱自立
上海合金国际贸易有限公司	上海市	进出口贸易	子公司	有限责任	毕晓阳
合金美瑞(苏州)机电有限公司	苏州市	电动工具及五金工具生产和销售	子公司	有限责任	王晓申
上海拓步企业发展有限公司	上海市	电烤箱等电器加工	孙公司	有限责任	李大甫

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
德隆国际战略投资有限公司	500,000,000			500,000,000
新疆德隆（集团）有限责任公司	200,000,000			200,000,000
上海星特浩企业有限公司	140,133,321			140,133,321
南京二机床有限责任公司	112,000,000			112,000,000
苏州太湖企业有限公司	94,000,000			94,000,000
上海合金国际贸易有限公司	5,000,000			5,000,000
苏州美瑞机械制造有限公司	USD8,000,000			USD8,000,000
合金美瑞(苏州)机电有限公司	USD62,000,000			USD62,000,000
上海拓步企业发展有限公司	45,000,000			45,000,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
新疆德隆（集团）有限责任公司	85,970,000	22.32%			85,970,000	22.32%
上海星特浩企业有限公司	105,100,000	75%			105,100,000	75%
南京二机床有限责任公司	85,120,000	76%			85,120,000	76%
苏州太湖企业有限公司*1	94,000,000	100%			94,000,000	100%
上海合金国际贸易有限公司	5,000,000	100%			5,000,000	100%
苏州美瑞机械制造有限公司	USD6,000,000	75%			USD6,000,000	75%
合金美瑞(苏州)机电有限公司*2	58,000,000	100%			58,000,000	100%
上海拓步企业发展有限公司*4	18,000,000	40%			18,000,000	40%

(4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
德恒证券有限责任公司	同受实际控制人控制
恒信证券有限责任公司	同受实际控制人控制
上海创索投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海万浦精细设备经销有限公司	同受实际控制人控制
上海西域实业投资有限公司	同受实际控制人控制
东方网络传输科技有限公司	同受实际控制人控制
陕西恒业投资有限公司	同受实际控制人控制
北京绅士达投资有限公司	同受实际控制人控制
北京杰圣科技投资有限公司	同受实际控制人控制
沈阳合金材料有限公司	同受实际控制人控制
新疆金融租赁有限公司	同受实际控制人控制

2. 关联方交易

(1) 关联方之间提供担保 (金额单位: 人民币万元)

担保方	被担保方	担保事项	担保余额	担保期限	备注
合金投资	苏州太湖	借款保证	1,500	2004.3.10-2004.9.9	已逾期
合金投资	苏州太湖	借款保证	550	2003.7.29-2004.7.28	已逾期
合金投资	苏州太湖	借款保证	1,939	2003.12.17-2004.12.16	已逾期
合金投资 苏州美瑞*6	苏州太湖	借款保证 借款抵押	2,000	2003.8.22-2004.8.21	已逾期
合金投资*6	苏州太湖	借款保证	1,691	2003.6.27-2004.6.26	已逾期
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	930	2005.3.20-2005.9.20	
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	1,000	2005.5.12-2005.11.12	
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	400	2005.6.01-2005.12.01	
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	300	2005.6.21-2005.12.21	
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	400	2005.6.02-2005.12.02	
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	300	2005.6.07-2005.12.07	
合金投资*4	苏州太湖	借款保证	400	2005.6.08-2005.12.08	
合金投资 合金美瑞*2	苏州太湖	借款保证 借款抵押	1,000	2004.10.29-2005.04.25	已逾期
合金投资 合金美瑞	苏州太湖	借款保证 借款抵押	3,000	2003.11.26-2007.12.30	
*2*5 合金投资 合金美瑞	苏州太湖	借款保证 借款抵押	400	2003.12.15-2005.06.20	已逾期
*2*5 合金投资	苏州美瑞	借款保证	4,605	2004.2.27-2005.2.26	已逾期
合金投资	苏州美瑞	借款保证	2,000	2004.1.15-2005.1.14	已逾期
合金投资	苏州美瑞	借款保证	1,117	2004.11.7-2005.4.30	已逾期
合金投资	苏州美瑞	借款保证	828	2004.12.16-2005.6.15	已逾期
合金投资	苏州美瑞	借款保证	1,408	2004.8.15-2005.3.15	已逾期
合金投资	苏州美瑞	借款保证	414	2004.08.02-2005.08.02	
合金投资	苏州美瑞	借款保证	414	2005.06.06-2005.12.06	
合金投资	苏州美瑞	承兑转贷	1,012	2005.6.27-2005.12.27	
合金投资	苏州美瑞	借款保证	5,217	2004.12.-2005.12	
合金投资	苏州美瑞	借款保证	2,000	2004.02.13-2005.2.12	已逾期
合金投资 苏州太湖*7	苏州美瑞	借款保证 借款抵押	2,000	2004.3.16-2005.2.12	已逾期
合金投资 德隆国际	星特浩	借款保证	5,471	2003.11.21-2004.11.20	已逾期
合金投资	星特浩	借款保证	2,000	2003.9.16-2004.9.15	已逾期
合金投资	星特浩	借款保证	1,964	2004.3.5-2005.3.4	已逾期
合金投资	星特浩	借款保证	2,500	2003.10.21-2004.10.20	已逾期

合金投资 德隆国际	星特浩	借款保证	1,691	2004.1.2-2004.12.30	已逾期
合金投资	南京二机床	借款保证	<u>3,000</u>	2004.3.19-2004.9.18	已逾期
对子公司担保小计			<u>53,451</u>		
星特浩*1	苏州太湖	借款保证	770	2004.10.9-2005.04.08	已逾期
星特浩*1	苏州太湖	借款保证	700	2004.03.17-2005.03.16	已逾期
星特浩*1	苏州太湖	借款保证	743	2004.09.08-2005.03.08	已逾期
星特浩*3 合金美瑞*2	苏州太湖	借款保证 借款抵押	1,200	2004.10.29-2005.10.09	
星特浩*3 合金美瑞*2	苏州太湖	借款保证 借款抵押	500	2004.10.11-2005.10.11	
星特浩*3 合金美瑞*2	苏州太湖	借款保证 借款抵押	1,300	2005.03.16-2006.03.16	
星特浩*3 合金美瑞*2	苏州太湖	借款保证 借款抵押	180	2005.04.18-2006.04.08	
星特浩*3 合金美瑞*2	苏州太湖	借款保证 借款抵押	320	2005.04.15-2006.04.07	
星特浩	苏州太湖	承兑汇票	<u>1,350</u>		
子公司间担保小计			<u>7,063</u>		
关联方之间提供担保合计			<u>60,514</u>		

注：

*1、星特浩于 2002 年 10 月 15 日，与中信实业银行吴中支行签订最高额保证合同，为苏州太湖 2002 年 10 月 11 日至 2004 年 10 月 11 日向中信实业银行吴中支行的贷款提供 3000 万元最高额保证。

*2、合金美瑞以位于园区娄江南 71212 号地块的面积 180,407.67 平方米的土地使用权（账面余额 1,668.92 万元）为苏州太湖在交通银行吴中支行抵押贷款 4400 万元，到期日为 2007 年 11 月 27 日，在中国光大银行苏州分行抵押贷款 3000 万元，到期日为 2007 年 11 月 28 日。

*3、星特浩于 2004 年 10 月 9 日，与中国光大银行苏州分行签订最高额保证合同，为苏州太湖向中国光大银行苏州分行的贷款提供 4000 万元最高额保证。

*4、合金投资于 2003 年 6 月 27 日，与中国农业银行苏州市吴中支行签订最高额保证合同，为苏州太湖 2003 年 6 月 27 日至 2005 年 6 月 26 日向农行吴中支行的贷款提供 8000 万元最高额保证担保。

*5、苏州太湖 2003 年 11 月 26 日与交通银行吴中支行签订的 3400 万元的长期贷款合同由合金美瑞的土地作抵押，并由合金投资提供保证担保。

*6、苏州太湖 2003 年 6 月 27 日与中国进出口银行南京分行签订的 4000 万元一年期贷款合同，其中苏州美瑞为其 2000 万元作抵押担保，合金投资为其 4000 万元作保证担保。

*7、苏州美瑞向中国进出口银行南京分行借款 4000 万元，以苏州太湖的房产和土地作为抵押，房产证号为吴房产证开发区字第 31001584 号和 31001585 号抵押贷款 1400 万元，以吴县市国有(2000)字第 0055 号土地使用证抵押贷款 600 万元，合金投资为其 4000 万元作保证担保。

(2) 关联方应收应付款项余额

企业名称	期初数		期末数	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应收款：				
德恒证券有限责任公司上海华山路营业部	144,147,184.08	32.34%	144,147,184.08	32.19%
上海恒信证券有限责任公司	70,360,010.00	15.78%	70,360,010.00	15.71%
上海创索投资管理有限公司	42,000,000.00	9.44%	42,000,000.00	9.38%
东方网络传输投资有限公司	40,000,000.00	8.97%	40,000,000.00	8.93%
沈阳合金材料有限公司	35,665,347.92	8.00%	35,665,347.92	7.97%
上海西域实业投资有限公司	27,070,750.00	6.07%	27,070,750.00	6.05%
南京二机床有限责任公司	17,000,000.00	3.81%	17,000,000.00	3.80%
上海万浦精细设备经销有限公司	6,545,000.00	1.47%	6,545,000.00	1.46%
新疆金融租赁有限公司	750,000.00	0.16%	750,000.00	0.17%
北京绅士达投资有限公司	420,530.00	0.09%	420,530.00	0.09%
陕西恒业投资有限公司	410,530.00	0.09%	410,530.00	0.09%
北京杰圣科技投资有限公司	400,530.00	0.09%	400,530.00	0.09%
合计	<u>384,769,882.00</u>	<u>86.31%</u>	<u>384,769,882.00</u>	<u>85.93%</u>
其他应付款：				
南京二机床有限责任公司	3,296,020.00	13.43%	3,296,020.00	35.62%
合计	<u>3,296,020.00</u>	<u>13.43%</u>	<u>3,296,020.00</u>	<u>35.62%</u>

(九) 或有事项

1. 对外担保

本公司于 2003 年 5 月 18 日召开 2002 年度股东大会审议通过了与沈阳机床股份有限公司签订《相互担保协议》的议案，并于 2003 年 5 月 30 日签订《相互担保协议》，额度为 15,000 万元人民币，期限为 1 年。在此额度内，本公司为沈阳机床贷款 12,900 万元提

供担保，担保的借款已全部逾期。见下表：(金额单位：人民币万元)

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保到期日	备注
合金投资	沈阳机床	借款	500	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	200	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	400	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	600	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	100	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	100	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	400	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,000	2004.3.21	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,000	2004.4.19	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	700	2004.4.20	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,100	2004.4.19	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	400	2004.5.12	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	300	2004.5.12	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	600	2004.5.13	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	400	2004.5.13	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,000	2004.5.12	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,000	2004.7.20	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,300	2004.7.20	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	1,000	2004.7.20	已逾期
合金投资	沈阳机床	借款	800	2004.7.19	已逾期
母公司对外担保小计			<u>12900</u>		
星特浩	苏州黑猫(集团)有限公司	借款	180	2004.11.15	已逾期
星特浩	苏州黑猫(集团)有限公司	借款	100	2004.07.21	已逾期
星特浩	苏州黑猫(集团)有限公司	借款	200	2004.07.21	已逾期
星特浩	苏州黑猫(集团)有限公司	借款	400	2005.7.21	已逾期
星特浩	苏州太湖电工工具股份有限公司	借款	900	2005.10	
星特浩	上海高泰稀贵金属股份有限公司	借款	2,200	2004.05.20	已逾期
子公司对外担保小计			<u>3980</u>		
对外担保合计			<u>16,880</u>		

2. 未决诉讼

因借款和担保而引起的诉讼

2004 年 6 月苏州美瑞在建行吴中支行累计借款金额为 6605 万元，并由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已于 2004 年 6 月冻结了苏州美瑞包括建行吴中支行退税户在内的 8 个银行存款户，余额共计 3,893,514.84 元；查封了原值为 3450 万元的房地产以及部分车辆、冲床、模具、流水线等设备。此案依据德隆债权人委员会的关于对德隆重组企业到期融资的处理意见的精神，现已中止审理。

2004 年 7 月苏州太湖在中国建设银行苏州市吴中支行借款 2000 万元，开具银行承兑汇票 775 万元，并由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已查封和冻结苏州太湖价值 2000 万元的资产。此案依据德隆债权人委员会的关于对德隆重组企业到期融资的处理意见的精神，现已中止审理。

关于对“压延厂担保”一案进展情况说明。2003 年 10 月 21 日，辽宁省高级人民法院根据新出台的中华人民共和国最高人民法院法〔2002〕144 号文的有关规定，终审判定本公司及沈阳线材厂、沈阳轧钢总厂对该笔债务本金和原贷款期限内利息（本息合计约 1650 万元）不能偿还部分承担赔偿责任。2004 年 4 月，沈阳中级人民法院依据沈法（2004）执字第 125 号民事裁定书，将本公司持有的上海星特浩企业有限公司相当于人民币 2500 万元的股权和南京二机床有限公司相当于人民币 200 万元的股权查封。本公司当即向法院提出查封异议，并要求解除超标的部分查封。2004 年 6 月，本公司协同沈阳中级人民法院执行局将压延厂持有注册资金 3000 万元的沈阳东方铜业有限公司 36.67%的股权，价值人民币 1100 万元；压延厂总面积为 7693.79 平方米价值人民币约 3000 万元的七处厂房查封。鉴于以上情况及压延厂目前处于持续经营状态，且该笔贷款的担保责任由以上三家具有一定规模的企业共同承担，同时本公司仍享有向股东即国家股持有人的追偿权，故本公司对可能承担的赔偿金额没有预计。

（十）承诺事项

本公司在报告期内无需披露的承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司在报告期内无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（十二）其他重要事项

1. 重大诉讼事项

（1）星特浩诉德恒证券有限责任公司上海华山路证券营业部一案，已于 2004 年 6 月 15 日收到上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 182 号民事判决书。判决书如下：被告应于本判决生效日起十日内偿还本公司人民币 63,739,652.00 元（含账

户余额 2,417.28 元) 及该款自实际存入日起至判决书生效日止, 按照中国人民银行同期企业存款利率分段所计利息。本案受理费人民币 335,010.00 元, 由被告承担。但尚未执行。

(2) 星特浩在中国建设银行上海市六里支行借款, 2300 万元并由本公司提供担保, 该银行已提起诉讼。由于该诉讼已查封星特浩 28 辆机动车及房产, 同时冻结了星特浩部分银行账号。该诉讼已于 2004 年 8 月 25 日收到上海市第一中级人民法院 (2004) 沪一中民三 (商) 初字第 179 号民事判决书, 判决星特浩和本公司归还贷款, 但截至报告日尚未执行。

(3) 星特浩在中国银行上海分行借款 6000 万元并由本公司提供担保, 该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已冻结了本公司持有的星特浩股权中所占的价值 5966 万元的部分, 并冻结了星特浩持有的上海拓步企业发展有限公司 90% 的股权。该诉讼已于 2004 年 8 月 25 日收到上海市第一中级人民法院 (2004) 沪一中民三 (商) 初字第 195 号民事判决书, 判决星特浩和本公司归还贷款, 但截至报告日尚未执行。

(4) 本公司向华夏银行沈阳分行中山广场支行贷款 3600 万元, 该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院已查封本公司部分房产及土地使用权, 冻结本公司持有的沈阳宝通门业有限公司 38% 的股权, 冻结本公司持有的苏州太湖 92.55% 的股权。该诉讼已收到辽宁省沈阳市中级人民法院 [2004] 沈中民 (3) 合初字第 329 号民事判决书, 判决本公司归还贷款, 但截至报告日尚未执行。

(5) 本公司向华夏银行沈阳分行中山广场支行贷款 1900 万元, 该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院冻结本公司持有的星特浩 1500 万元的股权, 冻结本公司在华夏银行沈阳分行中山广场支行账户。该诉讼已收到辽宁省沈阳市中级人民法院 [2004] 沈中民 (3) 合初字第 321 号民事判决书, 判决本公司归还贷款但截至报告日尚未执行。2005 年 1 月 13 日经沈阳市中级人民法院裁定, 对沈阳宝通门业有限公司 38% 的股权、苏州太湖 92.55% 的股权、星特浩 1500 万元的股权冻结予以解除。2005 年 1 月 21 日经沈阳市中级人民法院裁定又查封本公司持有的沈阳宝通门业有限公司 38% 的股权。

(6) 二机床在南京市商业银行江南大厦支行贷款 3000 万元由本公司提供担保, 该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院冻结本公司持有的苏州美瑞 75% 的股权。

(7) 本公司向交通银行沈阳和平支行贷款 5000 万元, 该银行已提起诉讼。由于该诉讼法院查封了本公司持有的苏州太湖的股份在沈阳市中级法院 (2004) 沈中民 (3) 合初字第 321 号民事裁定查封的价值 3600 万元股权的余额部分; 查封了本公司所持有的苏州美瑞的股份在南京市中级人民法院 (2004) 宁民三初字第 104 号民事裁定书查封股份的余

额部分；查封了本公司所持有的合金国贸 80%的股权。该诉讼已收到辽宁省高级人民法院（2004）辽民三合初字第 19 号民事调解书。2005 年 2 月 2 日经沈阳市中级人民法院裁定对上述查封的资产予以解除。2005 年 6 月 2 日交通银行沈阳和平支行再次就此向辽宁省高级人民法院提起诉讼，辽宁省高级人民法院裁定查封、冻结了公司相当于 5,300 万元人民币的财产，目前公司已申请延期开庭并获得批准。

（8）星特浩在中国农业银行静安支行分两次借款2000万元（已归还26.29万元），由本公司提供担保，该银行已提起诉讼。该诉讼已于2004年9月15日收到上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第290号民事判决书，判决星特浩和本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

（9）本公司在中国工商银行沈阳市沈河支行分三次借款 2993 万元，该银行已提起诉讼。该诉讼已于 2004 年 8 月由辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民(3)合初字第 396 号民事判决书，判决本公司归还贷款，但截至报告日尚未执行。

2. 本公司股东的股权质押情况

股东名称	年末持股数（股）	持股比例	股权性质	质押或冻结股份数量（股）
1. 新疆德隆(集团)有限责任公司	85,973,400	22.32%	境内法人股	85,973,400
2. 北京绅仕达投资有限公司	32,583,918	8.46%	境内法人股	32,583,918
3. 陕西恒业投资有限公司	31,237,002	8.11%	发起人国家股	31,237,002
4. 北京杰圣科技投资有限公司	28,657,800	7.44%	境内法人股	28,657,800
5. 中企资产托管经营有限公司	22,926,240	5.95%	境内法人股	22,926,240
6. 四川嘉隆实业投资有限责任公司	17,194,680	4.46%	境内法人股	17,194,680

3. 中国华融资产管理公司及本公司的股东新疆德隆（集团）有限责任公司、北京杰圣科技投资有限公司、北京绅士达投资有限公司、四川嘉隆实业投资有限责任公司、陕西恒业投资有限公司、中企资产托管经营有限公司与辽宁省机械（集团）股份有限公司于2005年7月6日签署《股权转让协议》，将中国华融资产管理公司托管的、上述六家股东持有的本公司社会法人股共计218,573,040股转让给辽宁省机械（集团）股份有限公司，转让价格以本公司2004年经审计的相应净资产值溢价15%。本次股权转让完成后，辽宁省机械（集团）股份有限公司将持有本公司218,573,040股，占本公司总股本的56.76%，成为本公司的第一大股东。本次股权转让行为尚须获得有关部门批准。

4. 2005 年 3 月 29 日合金美瑞公司在苏州日报上进行了减资公告。宣告合金美瑞的注册资本由原来的 6200 万美元减至 6200 万元人民币，同时变更后各股东的出资比例调整为：本公司持股 90%；苏州太湖持股 10%。公告称合金美瑞成立至今，港方股东香港 BRILLIANT

LOYAL LIMITED 一直没有缴付出资，已违反外商投资企业法的有关规定，为顺利完成工商年检，明确股权关系，2005 年 3 月本公司经与香港 BRILLIANT LOYAL LIMITED 协商，将香港 BRILLIANT LOYAL LIMITED 持有的合金美瑞 25% 的股权转让给苏州太湖，转让金额为零。但截止至本报告期末，该项减资及股本变动工作尚未进行完毕。

第七章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈明理

沈阳合金投资股份有限公司

二 五年八月十一日

附： 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	37,884,802.76	986,321.71	82,736,716.93	695,163.85
短期投资	2	五、2			843,498.21	
应收票据	3					
应收股利	4					
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	192,146,548.35		222,895,939.35	
其他应收款	7	五、4	241,510,933.72	34,835,352.92	242,552,794.09	36,157,884.70
预付账款	8	五、5	36,820,317.19		63,857,624.42	
应收补贴款	9	五、6	8,523,346.89		2,218,303.47	
存货	10	五、7	117,600,799.71	256,412.22	127,699,022.57	256,412.22
待摊费用	11	五、8	6,397,971.61		2,614,521.07	48,450.00
一年内到期的长期债权投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		640,884,720.23	36,078,086.85	745,418,420.11	37,157,910.77
长期投资：						
长期股权投资	32	五、9	161,523,501.80	362,225,268.74	160,085,202.38	394,600,519.55
长期债权投资	34	五、10	89,091.00	89,091.00	89,091.00	89,091.00
合并价差			-763,819.26		-776,765.26	
长期投资合计	38		160,848,773.54	362,314,359.74	159,397,528.12	394,689,610.55
固定资产：						
固定资产原价	39	五、11	226,555,487.96	2,837,287.29	230,743,856.78	2,835,157.29
减：累计折旧	40	五、11	75,579,725.66	1,090,259.54	72,935,897.52	902,809.92
固定资产净值	41		150,975,762.30	1,747,027.75	157,807,959.26	1,932,347.37
减：固定资产减值准备	42	五、11	50,507.18		50,507.18	
固定资产净额	43		150,925,255.12	1,747,027.75	157,757,452.08	1,932,347.37
工程物资	44					
在建工程	45	五、12	48,109,681.74	48,047,372.00	50,229,176.00	48,046,372.00
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		199,034,936.86	49,794,399.75	207,986,628.08	49,978,719.37
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、13	36,916,795.42	394,695.05	37,553,025.89	427,363.90
长期待摊费用	52	五、14	7,950,502.33		7,293,230.61	
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		44,867,297.75	394,695.05	44,846,256.50	427,363.90
递延税项：						
递延税款借项	61					
资产总计	67		1,045,635,728.38	448,581,541.39	1,157,648,832.81	482,253,604.59

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓

资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	五、15	687,503,102.20	159,861,650.00	668,542,842.65	159,861,650.00
应付票据	69	五、16	13,500,000.00		72,011,713.09	
应付账款	70	五、17	132,260,253.21		156,246,030.98	
预收账款	71		7,465,934.52		9,745,566.57	
应付工资	72	五、18	323,047.53	5,305.48	632,909.35	193,136.35
应付福利费	73		4,435,216.60	647,161.50	5,214,215.38	488,230.40
应付股利	74	五、19	9,107,210.00	9,107,210.00	9,107,210.00	9,107,210.00
应交税金	75	五、20	-19,366,878.26	40,370.39	-21,903,457.04	205,563.69
其他应交款	80	五、21	1,485,630.75	19,584.39	1,460,126.07	19,584.39
其他应付款	81	五、22	23,367,982.73	135,232,032.78	24,540,949.70	131,430,480.16
预提费用	82	五、23	19,295,788.58	4,440,000.00	6,701,288.76	
预计负债	83					
一年内到期的长期负债	86	五、24	16,000,000.00		16,000,000.00	
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		895,377,287.86	309,353,314.54	948,299,395.51	301,305,854.99
长期负债：						
长期借款	101	五、25	18,000,000.00		18,000,000.00	
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	五、26	344,357.25	344,357.25	344,357.25	344,357.25
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		18,344,357.25	344,357.25	18,344,357.25	344,357.25
递延税项：						
递延税款贷项	111	五、27	1,331,867.36	1,331,867.36	1,331,867.36	1,331,867.36
负债合计	114		915,053,512.47	311,029,539.15	967,975,620.12	302,982,079.60
少数股东权益			38,453,048.99		44,446,259.49	
股东权益：						
股本	115	五、28	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00
资本公积	118	五、29	18,888,105.97	18,888,105.97	17,429,249.55	17,429,249.55
盈余公积	119	五、30	109,134,261.67	65,080,549.79	109,134,261.67	65,080,549.79
其中：法定公益金	120		25,781,860.67	20,361,863.63	25,781,860.67	20,361,863.63
未分配利润	121	五、31	-375,576,738.40	-331,523,026.52	-332,398,359.23	-288,344,647.35
未确认投资损失			-45,422,835.32		-34,044,571.79	
股东权益合计	123		92,129,166.92	137,552,002.24	145,226,953.20	179,271,524.99
负债和股东权益总计	124		1,045,635,728.38	448,581,541.39	1,157,648,832.81	482,253,604.59

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓

利 润 表

2005 年度 1-6 月

会企 02 表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、32	102,813,218.53		446,532,933.41	
减：主营业务成本	4	五、33	108,029,673.41		378,784,486.96	
主营业务税金及附加	5	五、34	678.44		308,004.09	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		-5,217,133.32		67,440,442.36	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、36	-1,194,319.66		2,811,912.89	
减：营业费用	14		5,743,641.93		11,474,387.00	
管理费用	15		30,216,539.88	4,807,334.71	161,575,857.74	7,147,711.24
财务费用	16	五、30	19,057,000.86	4,536,937.23	22,172,935.86	4,480,123.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		-61,428,635.65	-9,344,271.94	-124,970,825.35	-11,627,834.69
投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、37	1,422,972.19	-33,834,107.23	-842,707.28	-91,337,701.13
补贴收入	22				265,989.00	
营业外收入	23		500.00		84,495.62	
减：营业外支出	25		560,366.62		182,646.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		-60,565,530.08	-43,178,379.17	-125,645,694.17	-102,965,535.82
所得税	28				-474,050.31	
少数股东本期损益	29		-6,008,887.38		-22,206,108.04	
未确认投资损失			-11,378,263.53			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		-43,178,379.17	-43,178,379.17	-102,965,535.82	-102,965,535.82
附 表			合并数	母公司数	合并数	母公司数
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						

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓

利润分配表

2005 年度 1-6 月

会企 02 表附表 1

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	行次	附注	2005 年 1-6 月		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		-43,178,379.17	-43,178,379.17	-102,965,535.82	-102,965,535.82
加：年初未分配利润	2		-332,398,359.23	-288,344,647.35	14,217,210.39	62,206,620.47
其他转入	4					
六、可供分配的利润	8		-375,576,738.40	-331,523,026.52	-88,748,325.43	-40,758,915.35
减：提取法定盈余公积	9					
提取法定公益金	10					
提取职工奖励及福利基金	11					
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
七、可供股东分配的利润	16		-375,576,738.40	-331,523,026.52	-88,748,325.43	-40,758,915.35
减：应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18					
应付普通股股利	19					
转作股本的普通股股利	20					
八、未分配利润	25	五、31	-375,576,738.40	-331,523,026.52	-88,748,325.43	-40,758,915.35

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓

现金流量表

2005 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	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	1		150,646,423.46	0.00
收到的税费返还	3		4,636,883.40	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、38	42,236,245.86	4,732,194.45
现金流入小计	9		197,519,552.72	4,732,194.45
购买商品、接受劳务支付的现金	10		154,678,564.80	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	12		17,158,283.91	2,022,743.83
支付的各项税费	13		1,932,020.33	336,331.94
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、39	46,293,083.92	1,979,445.34
现金流出小计	20		220,061,952.96	4,338,521.11
经营活动产生的现金流量净额	21		-22,542,400.24	393,673.34
二、 投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22		0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	23		0.00	0.00
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	25		467,232.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28		0.00	0.00
现金流入小计	29		467,232.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		2,400,838.13	3,130.00
投资所支付的现金	31		0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		28,273.23	
现金流出小计	36		2,429,111.36	3,130.00
投资活动产生的现金流量净额	37		-1,961,879.36	-3,130.00
三、 筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38		0.00	0.00
借款所收到的现金	40		62,000,000.00	2,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		523.16	0.00
现金流入小计	44		62,000,523.16	2,700,000.00
偿还债务所支付的现金	45		69,165,398.31	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		6,135,785.34	99,385.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		7,894,181.47	0.00
现金流出小计	53		83,195,365.12	2,799,385.48
筹资活动产生的现金流量净额	54		-21,194,841.96	-99,385.48
四、 汇率变动对现金的影响	55		3,709.18	
五、 现金及现金等价物净增加额	56		-45,695,412.38	291,157.86

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	57		-43,178,379.17	-43,178,379.17
加: 少数股东本期损益	58		-6,008,887.38	0.00
未确认的投资损失			-11,378,263.53	
计提的资产减值准备	59		5,584,102.32	680,000.00
固定资产折旧	60		8,320,427.76	187,449.62
无形资产摊销	61		636,230.47	32,668.85
长期待摊费用摊销	62		932,880.96	
待摊费用减少(减:增加)	64		-3,783,450.54	48,450.00
预提费用增加(减:减少)	65		12,594,499.82	4,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	66		482,804.60	0.00
固定资产报废损失	67		5,658.00	0.00
财务费用	68		6,132,676.16	99,985.48
投资损失(减:收益)	69		-1,366,470.40	33,834,107.23
递延税款贷项(减:借项)	70		0.00	0.00
存货的减少(减:增加)	71		10,098,222.86	0.00
经营性应收项目的减少(减:增加)	72		26,642,002.17	738,176.98
经营性应付项目的增加(减:减少)	73		-28,276,564.51	3,511,214.35
其他	74		20,110.17	0.00
经营活动产生的现金流量净额	75		-22,542,400.24	393,673.34
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	79		37,884,802.76	986,321.71
减: 现金的期初余额	80		82,736,716.93	695,163.85
加: 现金等价物的期末余额	81		0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	82		843,498.21	0.00
现金及现金等价物净增加额	83		-45,695,412.38	291,157.86

企业负责人: 陈明理

主管会计工作负责人: 王淑娟

会计机构负责人: 徐培蓓

股东权益增减变动表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年中期	2004 年度
一、股本：		
期初余额	385,106,373.00	385,106,373.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	385,106,373.00	385,106,373.00
二、资本公积：		
期初余额	17,429,249.55	13,598,433.10
本期增加数	1,458,856.42	3,830,816.45
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	1,458,856.42	3,830,816.45
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	18,888,105.97	17,429,249.55
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	83,352,401.00	83,352,401.00
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	83,352,401.00	83,352,401.00
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	25,781,860.67	25,781,860.67
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	25,781,860.67	25,781,860.67
五、未分配利润：		
期初未分配利润	-332,398,359.23	5,345,834.55
本期净利润	-43,178,379.17	-337,744,193.78
本期利润分配		
期末未分配利润	-375,576,738.40	-332,398,359.23

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓

资产减值准备明细表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏帐准备合计	335,147,255.00	5,853,238.80		212,634.69	212,634.69	340,787,859.11
其中：应收帐款	131,931,494.66	2,817,567.84		212,634.69	212,634.69	134,536,427.81
其他应收款	203,215,760.34	3,035,670.96				206,251,431.30
二、短期投资跌价准备合计	56,501.79			56,501.79	56,501.79	
其中：股票投资						
债权投资						
其他	56,501.79			56,501.79	56,501.79	
三、存货跌价准备合计	13,915,020.97					13,915,020.97
其中：原材料	3,526,837.94					3,526,837.94
产成品	10,388,183.03					10,388,183.03
四、长期投资减值准备合计	25,000,000.00					25,000,000.00
其中：长期股权投资	25,000,000.00					25,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	50,507.18					50,507.18
其中：房屋、建筑物						
机器设备	50,507.18					50,507.18
运输设备						
办公设备及其他						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
专有技术						
七、在建工程减值准备	9,115,561.89					9,115,561.89
八、委托贷款减值准备						
合 计	383,284,846.83	5,853,238.80		269,136.48	269,136.48	388,868,949.15

企业负责人：陈明理

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：徐培蓓