

二〇〇三年半年度报告



成都天兴仪表股份有限公司

CHENGDU TIANXING INSTRUMENT AND METER CO., LTD

二〇〇三年八月

成都天兴仪表股份有限公司

2003 年半年度报告目录

第一章	公司基本情况.....	1
第二章	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	4
第四章	管理层讨论与分析.....	5
第五章	重要事项.....	6
第六章	财务报告.....	8
第七章	备查文件.....	31

二〇〇三年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事邱辉祥先生因工作原因未能出席董事会，委托董事长文武先生代为出席会议并代为行使表决权。

公司负责人文武先生、主管会计工作负责人叶宇昕先生及会计机构负责人（会计主管人员）汤旭东先生保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第一章 公司基本情况

一、公司简介

1. 公司中文名称：成都天兴仪表股份有限公司

英文名称：CHENGDU TIANXING INSTRUMENT AND METER CO, LTD

2. 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 天仪

股票代码：000710

3. 公司注册地址：成都高新技术产业开发区

办公地址：成都外东十陵镇公司办公楼 邮编：610106

电子信箱：china0710@mail.china.com

4. 公司法定代表人：文武

5. 公司董事会秘书：叶秀松

联系地址：成都外东十陵镇天兴仪表股份有限公司董事会办公室

联系电话：(028)84613721 (028)84613722

传 真：(028)84600581

电子信箱：china0710@mail.china.com

证券事务代表：戴兴斌

联系地址：成都外东十陵镇天兴仪表股份有限公司董事会办公室

联系电话：(028)84613721 (028)84613722

传 真：(028)84600581

电子信箱： cddaixb@163.com

6. 公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期、地点：公司于一九九七年四月十四日在成都市工商行政管理局注册登记。

公司最新变更登记注册日期：公司于二〇〇一年九月三日在成都市工商行政管理局变更注册登记。

企业法人营业执照注册号：成工商（高新）字 5101091000131

税务登记号码：地税登记号：510112633134930

国税登记号：510112633134930

公司未流通股票的托管机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

会计师事务所名称：中兴宇会计师事务所有限责任公司

办公地点：北京市西长安街 88 号首都时代广场 818 室

邮 编：100031 联系电话：（010）83915599

二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	109,161,170.16	99,444,469.25	9.77
流动负债	147,959,410.96	133,224,410.06	11.06
总资产	257,729,986.26	242,096,805.71	6.46
股东权益（不包含少数股东权益）	109,770,575.30	108,872,395.65	0.82
每股净资产	0.726	0.720	0.83
调整后的每股净资产	0.637	0.698	-8.74
项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	142,193.70	-9,902,773.94	-101.44
扣除非经常性损益后的净利润	-123,949.33	-9,667,996.87	-98.72
每股收益	0.001	-0.065	-101.54
经营活动产生的现金流量净额	-31,550,938.16	16,491,293.79	-291.32

每股经营活动产生的 现金流量净额	-0.21	0.109	-292.66
净资产收益率（%）	0.13	-6.62	-101.96

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：元

营业外收入	104,700.00
营业外支出	-21,349.71
委托贷款投资收益	96,000.00
收取的资金占用费	86,792.74
合 计	266,143.03

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期公司股份总数及结构无变化。

二、截止 2003 年 6 月 30 日，公司股东总数为 12,441 户。

三、股东情况介绍

1. 持股前十名的股东情况

名次	股东名称	期 末 持 股 数【股】	本期增减	占 总 股 本【%】	质押 冻结 托管	股份类别
1	成都天兴仪表(集团)有限公司	107100000	0	70.833	冻结 9000 万股	国有法人股
2	上海国际信托投资公司	1352637	0	0.895	未知	社会公众股
3	李鑫海	280000	0	0.185	未知	社会公众股
4	上海证券有限责任公司	278809	0	0.184	未知	社会公众股
5	黄建国	277090	-10000	0.183	未知	社会公众股
6	吴冬玉	230500	未知	0.152	未知	社会公众股
7	张竹胜	183550	0	0.121	未知	社会公众股
8	蔡永保	166092	未知	0.110	未知	社会公众股
9	何太升	150000	0	0.099	未知	社会公众股
10	孙英	146720	0	0.097	未知	社会公众股

2. 报告期公司控股股东仍为成都天兴仪表（集团）有限公司，未发生变化。

3. 前十名股东中国有法人股股东成都天兴仪表（集团）有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1. 2003 年 6 月 22 日公司职工代表大会选举杨劲松先生继续出任公司第三届监事会职工代表监事。

2. 2003 年 6 月 27 日公司召开 2002 年度股东大会，会议选举文武、余伯强、叶宇昕、邱辉祥、曾廷敏、谢合明、李小平先生为第三届董事会董事，其中曾廷敏、谢合明、李小平先生为独立董事；选举丁先星、李宝先生为第三届监事会监事。任期自 2003 年 6 月 27 日至 2006 年 6 月 26 日。黄培荣、武承辉先生因换届改选不再担任公司董事职务。

3. 2003 年 6 月 27 日公司召开第三届董事会第一次临时会议，会议选举文武先生为公司第三届董事会董事长，聘李道友先生为公司总经理，聘宋锦、叶宇昕、陈绪强、贺栋先生为公司副总经理，聘叶宇昕先生为公司财务总监，聘叶秀松先生为公司董事会秘书，任期至本届董事会届满。

4. 2003 年 6 月 27 日公司召开第三届监事会第一次临时会议，会议选举丁先星先生为公司第三届监事会主席，任期至本届监事会届满。

以上公告详见 2003 年 6 月 28 日《中国证券报》第 48 版。

第四章 管理层讨论与分析

一、报告期公司经营情况

1. 主营业务范围及其经营状况

报告期公司主营业务范围未发生变化，主要仍从事摩托车与汽车部品的设计、生产、加工和销售。报告期公司继续加大产品结构调整力度，中高档摩托车部品、汽车部品及出口产品销售在报告期继续呈现增长态势，公司的经营状况进一步好转，上半年实现主营业务收入 4013.83 万元，比去年同期增长 35.52%；主营业务利润 753.36 万元，同比增长 223.20%；净利润 14.22 万元，同比净增 1004.50 万元。

占主营业务收入 10%以上的主要业务情况如下：

产 品	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
车用部品	36,209,195.59	29,801,732.28	17.70	38.41	20.73	12.05
其他零部件	3,929,063.88	2,590,386.45	34.07	13.69	14.75	-0.61

公司主营业务收入的业务分部、地区分部情况详见会计报表附注(六)会计报表主要项目注释 22。

2. 报告期内公司利润构成、主营业务及其构成未发生重大变化，主营业务盈利能力有了较大提高，主要是因为报告期公司继续加大产品结构调整力度，中高档摩托车部品、汽车部品及出口产品销售在报告期继续呈现增长态势，致使公司主营业务盈利能力（毛利率）提高。

3. 公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4. 公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况。

5. 经营中出现的問題与困难及解决方案

报告期公司依然面临激烈的市场竞争，部份产品价格仍小幅下降。面对困难，公司积极采取应对措施：

(1)继续调整产品结构，加大汽车部品市场和海外市场的开拓力度，使汽车部品销售和出口形成较快增长。

(2)进一步加强成本费用管理，在企业内部挖潜降耗，提高产品竞争能力和盈利水平。

(3)积极开展各种形式的对外创收活动。

二、公司投资情况

1. 募集资金使用情况

公司报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2. 非募集资金投资情况

(1)本公司出资 1800 万元的联营企业成都天德投资有限公司由于尚在业务拓展期，报告期实现收益-17 万元，本公司按权益法核算应分摊的投资收益为-6 万元。

(2)报告期公司与中国建设银行成都市第九支行、四川工业学院签署委托贷款合同，公司委托中国建设银行成都市第九支行贷款 1000 万元给四川工业学院用于四川工业学院新校区建设项目，贷款期限 2 年，贷款利率 5.76% (详见 2003 年 5 月 13 日《中国证券报》第 27 版)，报告期公司取得投资收益 9.6 万元。

三、下半年公司将保持持续稳定发展的良好态势，预计公司 2003 年 1~9 月份仍将盈利且与去年同期相比利润增幅在 50%以上。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

1. 公司于 2003 年 6 月 27 日召开 2002 年度股东大会，会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会成员的议案》，新成立的公司第三届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 人，独立董事人数已超过新一届董事会成员总数的三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

2. 与《上市公司治理准则》及其他有关公司治理方面的法规相比较，公司治

理基本符合要求，不足之处主要在于公司系原军工企业剥离出优质资产改制而成立，目前尚有部分历史遗留问题未得到解决：社会保险未实现独立开户，社会保险金仍由控股股东代缴；尚有部分房屋未完成产权过户手续，需与有关部门协调。下一步公司将对照差距，进一步完善治理结构。

二、报告期内公司无以前期间拟定，在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。公司 2003 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼或仲裁事项。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项参见会计报表附注（七）关联方关系及其交易。

六、重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2. 报告期内公司无重大担保事项。

3. 报告期委托他人进行现金资产管理的事项。

经第二届董事会第十七次临时会议审议通过，公司于 2003 年 4 月 25 日与中国建设银行成都市第九支行、四川工业学院签署委托贷款合同，公司委托中国建设银行成都市第九支行贷款 1000 万元给四川工业学院(参见非募集资金投资情况)，具体情况如下：

受托单位	贷款单位	委托金额	起始日期	截止日期	约定收益	实际收益	期末余额
中国建设银行成都市第九支行	四川工业学院	1000 万元	2003 年 4 月 25 日	2005 年 4 月 24 日	年利率 5.76%	9.6 万元	1009.6 万元

七、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东无在报告期内发生或以前

期间发生持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期公司续聘北京中兴宇会计师事务所有限责任公司为本公司审计机构。

九、公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十、其他重大事项

1. 有关成都天兴仪表（集团）有限公司所持有的本公司 9000 万股股权被冻结事项(详见 2002 年 4 月 9 日《中国证券报》第 32 版)，截止本报告期末止尚未解冻。

2. 有关公司控股股东拟将其持有的占本公司股本总额 22%国有法人股协议转让给深圳市品牌投资发展有限公司事宜(详见 2000 年 9 月 19 日《中国证券报》第 20 版)，经向控股股东咨询，该项转让工作尚无新的进展。

3. 截止本报告期末止，公司 2002 年进行的资产置换之关联交易（详见 2002 年 11 月 20 日《中国证券报》第 24 版、2002 年 12 月 24 日《中国证券报》第 3 版）中用于资产置换的 105#工房及办公楼、102#附楼及办公楼两幢建筑物的房产权证仍在办理中。

以上公告刊登在深圳证券交易所巨潮网站<http://www.cninfo.com.cn>，输入公司代码“000710”即可查询。

第六章 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

会计报表附注

(一) 公司基本情况

成都天兴仪表股份有限公司(以下简称公司),系经国家体改委体改生[1997]14号文和中国兵器工业总公司兵总体[1997]63号文件批准,由成都天兴仪表(集团)有限公司作为唯一发起人,以募集方式设立的股份有限公司。

1997年3月26日经中国证券监督管理委员会“证监发字[1997]103号、[1997]104文”批准,公司于1997年4月2日在深圳证券交易所采用上网定价发行方式首次向社会公众(包括公司职工)发行人民币普通股(A股)股票1750万股。发行后股本为6000万股。1997年4月14日公司经成都市工商行政管理局核准登记,注册资本6000万元,公司注册地址:四川成都高新技术开发区。

成都高新区科技局1997年6月以“成高科(1997)033号”文认定公司为高新技术企业。

1998年2月8日,经公司1997年临时股东大会审议通过,中国兵器工业总公司以兵体(1998)11号文批准,公司以1997年年末总股本6000万股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增8股,共计转增4800万股,转增后公司股本总额变更为10800万股,注册资本变更为10800万元。

2001年4月2日经公司2000年度股东大会审议通过,公司以2000年末公司总股本10,800万股为基数用未分配利润每10股派送3股派现金1.5元,用资本公积每10股转增1股向全体股东派送合计4320万股,转增后公司股本总额为15,120万股,注册资本为15,120万元。

公司现办公地址为成都经济技术开发区,公司营业执照注册地址为四川成都市高新技术产业开发区,尚未进行变更。

公司经营范围为:摩托车与汽车配件的生产、加工,非标设备与金属切削机床

附件，工、卡、量刀具的生产、加工；模具制造销售；仪器仪表新技术、新产品的开发应用及技术咨询；工程塑料制品的生产；出口本企业自产的摩托车仪表、汽车仪表、起动电机、机电产品、塑料制品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零件；农副产品的收购、加工、销售（不含粮、油、棉、生丝、蚕茧，国家有专项规定的除外）；投资、收购、兼并、产权重组的咨询服务（不含金融、证券业务及中介业务）。

（二） 公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

1、 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、 会计年度

会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，并以历史（实际）成本为计价原则。

5、 外币业务的核算

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月 1 日的外汇市场中间汇价折合为人民币记账，报表日对外币货币性资产、债权和债务按当日外汇市场中间汇价进行调整，差额中除与购建固定资产等有关的金额在固定资产达到预计可使用状态前计入购建固定资产成本外，其余均计入当期损益。

6、 现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间不超过三个月、流

动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资，确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利息记账；

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益；

期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按各投资项目市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

公司坏账核算方法采用备抵法，采用账龄分析法对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额计提坏账准备金。坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	70%
五年以上	100%

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项。上述不能收回的应收款项，报董事会批准后，予以核销。

9、存货核算方法

存货，是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

公司存货包括库存材料、半成品、在产品、产成品、低值易耗品等。原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月分摊到有关用料科目；产成品入库按实际成本计价，发出产品采用加权平均法计算销售成本；低值易

耗品采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认及计提方法：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

- a 公司在长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本；
- b 公司在放弃非现金资产（不含股权）而取得的长期股权投资时，投资成本以放弃的非现金资产的账面价值确定；
- c 公司在短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本；
- d 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的，采用权益法核算并纳入合并会计报表范围；
- e 公司长期股权投资差额按 10 年平均摊销；
- f 公司处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

（2）长期债权投资

- a 公司在长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的利息不计入长期债权投资成本；

- b 公司债券投资溢折价在购入后至到期前的期间内在确认债券利息收入时采用直线法摊销；
- c 公司处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期投资减值准备：公司长期投资减值准备采用逐项计提的方法，期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，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、委托贷款计价及减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，并按照规定的利率计提利息；如果计提的利息到期不能收回，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，则按其差额计提委托贷款减值准备，计入当期损益。

12、固定资产计价和折旧方法

公司将拥有的单位价值较高、使用期限在一年以上的用于生产商品，提供劳务，出租或经营管理的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、使用年限、预计残值（残值率为 3%）确定其折旧率如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3.23%
机器设备	12-15 年	8.08%-6.47%
运输工具	8 年	12.13%
办公设备	5 年	19.40%
其他	10-12 年	9.70%-8.08%

固定资产如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固

定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计价，此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。因专门借款而发生的借款费用符合资本化条件的计入工程成本，其余列入财务费用。已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按历史资料价值转入固定资产，并停止借款费用资本化，竣工决算手续办理完毕后据以调整。

在建工程存在下列一项或若干项情况的，按单项计提在建工程减值准备：

- a 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b 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；
- c 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产的计价和摊销方法

购入的无形资产按实际支付的价款入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。无形资产的成本在其受益期内平均摊销。

期末对无形资产逐项进行检查，如果存在下列一项或几项情况时，应当计提无形资产减值准备：

- a 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b 某项无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c 某项无形资产已超过法律保护期，但仍然具有部分使用价值；
- d 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。无形资产以账面价值与预计可收回金额孰低计价，按单项项目计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按发生的实际成本计价，并在项目受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息支出计入财务费用,为购建固定资产而筹集资金所发生的借款费用按下列原则处理:

- a 当资产支出已经发生、借款费用已经发生并且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时,因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化;
- b 资本化率为当期专门借款的加权平均利率;
- c 如果固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用;
- d 所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用均计入当期费用。

17、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- a 该义务是企业承担的现时义务;
- b 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- c 该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- a 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- b 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，收入已经取得或取得了收款凭据，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量，确认让渡资产使用权收入。

19、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

20、会计政策、会计估计的变更

公司本期会计政策、会计估计无变更。

21、合并会计报表的编制方法

合并范围的确定原则：公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。

编制方法：合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将公司及其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来在合并时抵销。

如果子公司的主要会计政策及会计期间与公司存在重大差异，在合并前需按照公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行调整，然后以经调整后的个别会计报表为基础按照上述方法编制合并会计报表。

公司本期无纳入合并范围的子公司。

(三) 税项

所得税

公司执行 33%的所得税税率。

增值税

产品销售收入按增值额的 17%计缴增值税，应缴增值税为公司销项税额抵扣进项税额的余额。

2002 年，根据《四川省计委关于转发〈财政部关于三线调迁企业设立的新企业在“十五”期间享受税收优惠政策问题的通知〉的通知》（川计经动[2002]2 号），因公司控股股东—成都天兴仪表（集团）有限公司属于“三线调迁企业”，公司被列入通知中的“三线调整企业改制或兴办合资新企业”，在“十五”期间享受通知中所规定的增值税超基数返还的政策。财政部驻四川省财政监察专员办事处《关于核定下达享受三线企业税收优惠政策的企业名单及其退税基数的通知》（财驻川监字[2002]39 号）核定公司的退税基数为 377,731.77 元。

根据财政部驻四川省财政监察专员办事处《关于对成都天兴仪表股份有限公司申请退付增值税的批复》（财驻川监退字[2003]201 号），本期收到返还的增值税款 80,495.63 元。

营业税

按应纳税营业额的 5%或 7%（利息收入）计缴营业税。

城市维护建设税

按增值税和营业税应纳税额的 7%计缴城市维护建设税。

教育费附加

按增值税和营业税应纳税额的 3%计缴教育费附加。

其他税项

其他税项按国家有关的具体规定计算缴纳。

(四) 控股子公司及联营企业

(1) 公司本期无纳入合并范围的子公司。

(2) 联营企业

单位:人民币元

被投资单位全称	主营业务	注册资本	投资额	持股比例
成都天德投资有限公司	实业投资、产权交易、企业并购、资产重组与投资咨询服务	50,000,000.00	18,000,000.00	36%

(五) 利润分配

公司税后利润按照《公司法》和股东大会决议进行分配，顺序如下：

1. 弥补上一年度亏损；
2. 提取法定盈余公积金 10%；
3. 提取法定公益金 5%；
4. 提取任意盈余公积金；
5. 分配股东股利。

(六) 会计报表主要项目注释

1. 货币资金

单位:人民币元

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	30,748.36	46,716.76
银 行 存 款	26,686,924.06	6,031,586.60
合 计	26,717,672.42	6,078,303.36

2. 应收票据

单位:人民币元

项 目	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	394,262.46	750,000.00
合 计	394,262.46	750,000.00

截止 2003 年 6 月 30 日公司尚未到期的票据贴现 1,740,000.00 元、背书转让 4,519,402.88 元。应收票据期末数较期初数增加 355,737.54 元, 增幅 90.23%。

3. 应收账款

单位：人民币元

账龄	期初数			期末数			坏账计提比例
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备	
1年以内	24,151,495.52	41.90%	1,207,574.78	26,348,886.60	45.37%	1,207,574.78	5%
1-2年	4,858,243.82	8.43%	485,824.38	2,380,100.24	4.10%	485,824.38	10%
2-3年	22,016,530.68	38.20%	6,604,959.20	17,352,470.99	29.88%	6,604,959.20	30%
3年以上	6,611,427.74	11.47%	4,533,520.09	12,000,035.68	20.65%	4,533,520.09	50%-100%
合计	57,637,697.76	100.00%	12,831,878.45	58,081,493.51	100.00%	12,831,878.45	

应收帐款期末余额中有持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位成都天兴仪表（集团）有限公司的欠款6,256,300.72元。

2003 年 6 月 30 日应收账款余额中欠款前五名单位合计金额 24,259,019.27 元, 占应收账款总额的 41.77%。

本期末未计提坏帐准备。

4. 其他应收款

单位：人民币元

账龄	期初数			期末数			坏账计提比例
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备	
1年以内	759,637.93	97.75%	37,981.90	31,018,790.35	99.95%	37,981.90	5%
1-2年		0.00%					10%
2-3年		0.00%					30%
3年以上	17,510.49	2.25%	17,510.49	17,510.49	0.05%	17,510.49	50%-100%
合 计	777,148.42	100.00%	55,492.39	31,036,300.84	100.00%	55,492.39	

其他应收款期末余额中欠款金额主要是：

单位：人民币元

单 位 名 称	所欠金额	比例	欠款原因
成都天兴仪表（集团）有限公司	29,944,073.40	96.48%	往来及占用款
备用金	807,203.41	2.60%	职工借支差旅费
合 计	30,751,276.81	99.08%	

其他应收款期末余额较期初余额增加30,259,152.42元, 增幅3893.61%, 主要原因是与股东单位成都天兴仪表（集团）有限公司的往来款增加。

其他应收款期末余额中有持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位成都天兴仪表(集团)有限公司的欠款29,944,073.40元。

5. 预付帐款

单位：人民币元

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	2,029,575.79	68.02%	194,690.51	100.00%
1-2年	954,413.60	31.98%		
2-3年				
3年以上				
合 计	2,983,989.39	100.00%	194,690.51	100.00%

预付账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

预付账款期末余额较期初减少 2,789,298.88 元，减幅 93.48%，主要原因是预付的材料款所购材料已验收入库。

6. 存货

单位：人民币元

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	7,302,702.99	501,781.86	9,281,601.73	501,781.86
产成品	12,865,945.96	1,718,453.23	13,743,693.86	1,718,453.23
委托加工物资	182,719.65		446,884.35	
在产品	3,038,745.33	1,245,469.92	2,451,660.96	1,245,469.92
低值易耗品	1,898,500.42		1,939,194.92	
材料成本差异	-989,724.64		-359,822.29	
材料采购	2,193,501.47		923,340.05	
合 计	26,492,391.18	3,465,705.01	24,910,474.77	3,465,705.01

本期末未计提存货跌价准备。

7. 待摊费用

单位：人民币元

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
模具费	543,692.31	630,165.59	176,579.89	997,278.01
合 计	543,692.31	630,165.59	176,579.89	997,278.01

8. 长期投资

(1) 投资项目

单位：人民币元

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	17,738,688.56			62,313.00	17,676,375.56	
长期债权投资			10,096,000.00		10,096,000.00	
其中：委托贷款			10,096,000.00		10,096,000.00	
合 计	17,738,688.56		10,096,000.00	62,313.00	27,772,375.56	

(2) 长期股权投资

其他股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位注册 资本的比例	本期权益 增减额	累计权益 增减额	减值准备
成都天德投资 有限公司	2002.6.14 -2022.6.13	18,000,000.00	36.00%	-62,313.00	323,624.44	

公司长期股权投资不存在投资变现的重大限制。

(3) 长期债权投资

委托贷款

单位：人民币元

受托人名称	贷款单位	委托期限	贷款本金	本期应 计利息	累计应 计利息	年利率
中国建设银行成都 市第九支行	四川工业学院	2003.4.25 -2005.4.24	10,000,000. 00	96,000.00	96,000.00	5.76%

2003年4月25日，公司与中国建设银行成都市第九支行、四川工业学院签订“委托贷款 2003-01 号”委托贷款合同，委托中国建设银行成都市第九支行向四川工业学院贷款 1,000 万元，期限 2 年，年利率 5.76%，本期已计提利息 96,000.00 元。

9. 固定资产及累计折旧

单位：人民币元

固定资产原值	期初数	本期增加	本年减少	其他减少	期末数
房屋建筑物	81,239,012.41				81,239,012.41
通用设备	70,356,029.22	9,247.00			70,365,276.22
专用设备	7,023,946.73	48,162.00			7,072,108.73
运输设备	638,341.98		96,494.87		541,847.11
办公设备	1,016,815.33				1,016,815.33
其他	917,829.00				917,829.00
合 计	161,191,974.67	57,409.00	96,494.87		161,152,888.80
累计折旧					
房屋建筑物	6,359,655.84	1,312,010.10			7,671,665.94
通用设备	25,841,048.90	2,678,319.96			28,519,368.86
专用设备	3,157,383.09	340,661.42			3,498,044.51
运输设备	517,612.51	19,341.76	51,726.00		501,645.96
办公设备	736,037.11	115,049.05			834,668.19
其他	555,586.09	37,080.29			592,666.38
合 计	37,167,323.54	4,502,462.58	51,726.00		41,618,059.84
固定资产净值	124,024,651.13				119,534,828.96
固定资产减值准备					
房屋建筑物					
通用设备	512,572.60				512,572.60

专用设备		
运输设备	68,286.47	68,286.47
办公设备		
其他		
合 计	580,859.07	580,859.07
固定资产净额	123,443,792.06	118,953,969.89

本期减少的固定资产主要是出售旧设备。

公司固定资产中有 102 工房建筑物帐面原值 11,400,000.00 元、帐面净值 10,663,560.00 元；104 工房建筑物帐面原值 25,050,325.58 元、帐面净值 22,345,174.18 元；通用设备中的外装生产线、机芯油表外装线、冷水机组帐面原值 9,084,307.61 元、帐面净值 5,931,201.01 元抵押给银行借入流动资金。

本期末未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

单位：人民币元

工 程 名 称	月初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数	工程进度	资金来源
双加二期非标	12,555.24		63,468.00		76,023.24		自筹
设备工程	805,129.60		49,439.85		854,569.35		自筹
合 计	817,684.74		112,907.85		930,592.59		

因工程资金均为自筹，公司没有发生利息资本化金额。

本期公司在建工程不存在减值准备的情形，故本期末未计提减值准备。

11. 无形资产

单位：人民币元

项 目	原值	期初余额	本期增加	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
专有技术	1,630,427.58	652,171.10			163,042.74	1,141,299.22	489,128.36	1.5年
合 计	1,630,427.58	652,171.10			163,042.74	1,141,299.22	489,128.36	1.5年

专有技术为 1999 年 12 月以购买方式获得。

期末公司无形资产不存在减值准备的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 短期借款

单位：人民币元

借款类别	期 初 数	期 末 数
抵押借款	25,000,000.00	2,000,000.00
担保借款	21,800,000.00	21,800,000.00

质押借款		
抵押、担保借款	47,000,000.00	95,000,000.00
合 计	93,800,000.00	118,800,000.00

短期借款期末余额较期初增加 25,000,000 元,增幅 26.65%,原因是补充公司因生产经营所需的流动资金。

13. 应付账款

应付账款期末余额20,157,950.99元, 期初余额23,237,627.16元,期末较期初减少3,079,676.17元,减幅13.25%,主要原因为支付了部分应付帐款。无欠持公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的款项。

14. 预收账款

预收账款期末余额 21,894.21 元, 期初余额 4,477,240.19 元, 本期期末较期初减少 4,455,345.98 元, 减幅 99.51%, 主要原因是预收的货款在本期实现了销售。无欠持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

15. 应交税金

单位:人民币元			
项 目	期 初 数	期 末 数	税 率
增 值 税	-490,935.68		17%
营 业 税	376,999.34	376,999.34	5%、7%
城 建 税	405,727.68	435,607.79	7%
企业所得税	1,017,595.40	1,017,595.40	33%
个人所得税	2,834,387.53	1,234,387.53	
合 计	4,143,774.27	2,670,127.36	

应交税金期末余额较期初余额减少 1,473,646.91 元, 减幅 35.56%, 主要原因是公司本期缴纳代扣的个人所得税 1,600,000.00 元。

16. 其他应交款

单位:人民币元			
项 目	期 初 数	期 末 数	计缴标准
教育费附加	221,640.35	201,188.81	增值税和营业税应纳税额的3%
交通费附加	371,617.26	371,617.26	增值税和营业税应纳税额的4%

副食品调控基金	276,428.88	276,428.88	营业收入的0.1%
职工个人教育费	132,242.81	132,242.81	工资总额的0.99%
合 计	1,001,929.30	981,477.76	

17. 其他应付款

其他应付款期末余额2,680,522.56元,期初余额4,113,532.89元,期末较期初减少1,433,010.33元,减幅34.84%,主要原因是支付了部分欠款。其他应付款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

18. 股本

						数量单位:股
	期 初 数	本次变动增减(+、-)				期 末 数
		配股	送股	公积金转股	其他	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	107,100,000					107,100,000
其中:						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	107,100,000					107,100,000
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
尚未流通股份小计	107,100,000					107,100,000
二、已流通股份						
1、境内上市的						
人民币普通股	44,100,000					44,100,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	44,100,000					44,100,000
三、股份总数	151,200,000					151,200,000

19. 资本公积

单位:人民币元

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	其他减少	期 末 数
股本溢价	29,235,695.33				29,235,695.33
所得税返还	6,000,000.00				6,000,000.00
其他资本公积	509,831.97	10,653.33			520,485.30
关联交易差价		745,332.62			745,332.62
合 计	35,745,527.30	755,985.95			36,501,513.25

公司本期收到成都天兴仪表(集团)有限公司占用资金利息超过银行同期存款利息部分计入资本公积—关联交易差价。

20. 盈余公积

单位:人民币元

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	6,603,172.26			6,603,172.26
公益金	3,301,586.13			3,301,586.13
任意盈余公积				
合 计	9,904,758.39			9,904,758.39

21. 未分配利润

单位:人民币元

项 目	期 初 数	期 末 数
净利润	-50,809,555.63	142,193.70
加:期初未分配利润	-37,168,334.41	-87,977,890.04
盈余公积转入		
减:提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
转作股本的股利		
期末未分配利润	-87,977,890.04	-87,835,696.34

22. 主营业务收入

(1) 业务分部

单位:人民币元

科 目	2003年1-6月	2002年1-6月
车用部品	36,209,195.59	26,161,088.69
其他零配件	3,929,063.88	3,455,943.95
合计	40,138,259.47	29,617,032.64

(2) 地区分部

单位:人民币元

地 区	2003 年1-6月	2002 年1-6月
西南地区	22,270,175.21	18,060,959.99
华南地区	715,614.73	2,342,199.57
华中地区	1,696,538.89	4,390,329.43
华东地区	8,891,896.25	2,789,646.48
国外市场	6,564,034.39	2,033,897.17
小计	40,138,259.47	29,617,032.64
抵销		
合 计	40,138,259.47	29,617,032.64

2003 年 1-6 月公司销售收入前五名客户及占主营业务收入比例如下:

客 户 名 称	销售金额(元)	占主营收入比例
重庆长安汽车股份有限公司	8,096,206.68	20.17%
新大洲本田摩托车有限公司	4,335,632.89	10.80%
南京金城机械有限公司	2,987,282.71	7.44%
成都天兴山田车用部品有限公司	2,766,381.09	6.89%
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	1,795,621.02	4.47%
合 计	19,981,124.39	49.77%

23. 主营业务成本

(1) 业务分部

单位：人民币元

科 目	2003 年1-6月	2002 年1-6月
车用部品	29,801,732.28	24,684,079.86
其他零配件	2,590,386.45	2,257,356.83
合计	32,392,118.73	26,941,436.69

(2) 地区分部

单位：人民币元

地 区	2003 年1-6月	2002 年1-6月
西南地区	18,567,086.35	16,828,312.97
华南地区	597,586.68	2,221,337.26
华中地区	1,436,723.48	3,876,334.68
华东地区	7,435,328.31	2,526,591.28
国外市场	4,355,393.91	1,488,860.50
小计	32,392,118.73	26,941,436.69
抵销		
合 计	32,392,118.73	26,941,436.69

24. 其他业务利润

单位：人民币元

项目	2003 年 1-6 月			2002 年 1-6 月		
	收入	成本	其他业务利润	收入	成本	其他业务利润

销售材料	2,601,992.06	2,436,781.91	165,210.15	2,015,454.07	1,668,694.88	346,759.19
销售废料	764,277.37	255,190.77	509,086.60	285,571.21	281,417.18	4,154.03
咨询服务	1,300,000.00		1,300,000.00			
租金收入	428,500.00	82,491.96	346,008.04			
合 计	5,094,769.43	2,774,464.64	2,320,304.79	2,301,025.28	1,950,112.06	350,913.22

其他业务利润较去年同期增加1,969,391.57元,增幅561.11%。主要原因是公司利用在有关建设项目方面的人才优势,积极拓展相关建设项目的咨询服务业务,本期公司分别与高远智能系统有限公司,某高等专科学校签订咨询服务协议,并已实施完成了协议规定的各项服务,同时收取咨询服务费1,300,000.00元。

25. 管理费用

本期管理费用3,985,160.49元,较上年同期减少1,321,580.56元,减幅24.90%,主要原因是公司本期对因配套零件质量问题造成的损失按规定索赔收取配套厂家的质量罚款冲减管理费用所致。

26. 财务费用

单位:人民币元

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	3,572,271.84	5,048,763.07
减:利息收入	91,197.80	516,327.61
利息净支出	3,481,074.04	4,532,435.46
其他	8,581.78	6,247.10
合 计	3,489,655.82	4,538,682.56

本期财务费用较上年同期减少1,049,026.74元,减幅23.11%,主要原因是本期贷款本金减少。本期利息收入主要是收取成都天兴仪表(集团)有限公司资金占用费86,792.74元。

27. 投资收益

2003年1-6月

单位:人民币元

项 目	股票投资		其他股权投资		委托贷款
	成本法	权益法	成本法	权益法	
长期债权投资					96,000.00
长期股权投资				-62,313.00	
合 计				-62,313.00	96,000.00

2002 年 1 - 6 月

单位:人民币元

项 目	股票投资		其他股权投资		债权投资
	成本法	权益法	成本法	权益法	
长期股权投资					
长期股权投资				-77,942.36	
合 计				-77,942.36	

28. 补贴收入

本期收到成都市财政局支付的出口产品财政贴息款27,920.00元, 根据财政部驻四川省财政监察专员办事处《关于对成都天兴仪表股份有限公司申请退付增值税的批复》(财驻川监退字[2003]201号), 本期收到返还的增值税款80,495.63元。

29. 营业外收入

单位:人民币元

项 目	2003 年1-6月	2002 年1-6月
固定资产清理收入		18,937.67
罚款	100.00	23,380.00
其他	104,600.00	2,500.00
合 计	104,700.00	44,817.67

30. 营业外支出

单位:人民币元

项 目	2003 年1-6月	2002 年1-6月
固定资产清理损失	14,768.59	189,722.72
罚款	1,470.01	89,872.02
债务重组损失	5,111.11	
合 计	21,349.71	279,594.74

31. 本期支付的其他与经营活动有关的现金

公司本期支付的其他与经营活动有关的现金主要是成都天兴仪表(集团)有限公司借款 32,378,018.12 元。

(七) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
成都天兴仪表 (集团)有限公司	成都市龙泉 驿区十陵镇	国家指令性计划的特种 产品设计与制造,摩托车 及汽车配件的生产、加 工;国内贸易、家电维修、 客货运输、农副产品生 产、加工、销售	控股股东	有限责任公司	余伯强

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位:人民币元

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
成都天兴仪表(集团)有限公司	71,560,250.00			71,560,250.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位:人民币万元

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
成都天兴仪表(集团)有限公司	10,710.00	70.83					10,710.00	70.83

4. 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与 本 企 业 关 系
成都天兴山田车用部品有限公司	成都天兴仪表(集团)有限公司参股公司
成都天德投资有限公司	联营企业

5. 关联交易

销售

单位:人民币元

企 业 名 称	2003 年 1 - 6 月	2002 年 1 - 6 月
成都天兴仪表(集团)有限公司	1,398,046.80	67,629.70
成都天兴山田车用部品有限公司	2,766,381.09	1,727,452.32

公司与关联方之间的销售按市场上同类产品的价格进行结算。

综合服务

按照与成都天兴仪表（集团）有限公司签订的综合服务协议、土地使用权租赁协议和商标使用许可协议，公司向成都天兴仪表（集团）有限公司支付相关费用如下：

单位：人民币元		
项 目	2003 年 1 - 6 月	2002 年 1 - 6 月
商标使用权	150,000.00	150,000.00
水、电、汽费	787,569.76	870,565.80
运费	179,355.11	197,907.91
社会保险费	1,547,333.64	1,122,460.57
合 计	2,664,258.51	2,340,934.28

担保

截止 2003 年 6 月 30 日成都天兴仪表（集团）有限公司以 102、104 工房建筑物所属土地使用权抵押给中国银行成都市人民南路支行，为公司取得流动资金贷款提供担保。

6. 关联方应收应付金额

单位：人民币元		
项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款		
成都天兴仪表（集团）有限公司	6,256,300.72	6,256,300.72
成都天兴山田车用部品有限公司	3,765,129.94	4,060,573.09
其他应收款		
成都天兴仪表（集团）有限公司	29,944,073.40	
其他应付款		
成都天兴仪表（集团）有限公司		888,465.11

(八) 或有事项

截止2003年6月30日，公司已贴现尚未到期票据1,740,000.00 元、背书转让未到期票据3,197,862.88元。

(九) 承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

（十一）其他重要事项

2003年4月25日, 公司与中国建设银行成都市第九支行、四川工业学院签订“委托2003-01号”委托贷款合同, 委托中国建设银行成都市第九支行向四川工业学院贷款1,000万元, 期限2年, 年利率5.76%, 本期已计提利息96,000.00元。

第七章 备查文件

- 一、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管亲笔签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程。

以上文件均完整置备于公司董事会办公室。

成都天兴仪表股份有限公司

董事长：文 武

二〇〇三年八月二十一日

(一) 资产负债表

2003 年 6 月 30 日

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	期初数
流动资产			
货币资金	1	6,078,303.36	26,717,672.42
短期投资			-
应收票据	2	750,000.00	394,262.46
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	3	45,249,615.06	44,805,819.31
其他应收款	4	30,980,808.45	721,656.03
预付帐款	5	194,690.51	2,983,989.39
应收补贴款		-	250,691.16
存 货	6	24,910,474.77	23,026,686.17
待摊费用	7	997,278.01	543,692.31
一年内到期的长期债权投资			-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		109,161,170.16	99,444,469.25
长期投资	8		
长期股权投资		17,676,375.56	17,738,688.56
其中：合并价差		-	-
长期债权投资		10,096,000.00	-
长期投资合计		27,772,375.56	17,738,688.56
固定资产	9		
固定资产原价		161,152,888.80	161,191,974.67
减：累计折旧		41,618,059.84	37,167,323.54
固定资产净值		119,534,828.96	124,024,651.13
减：固定资产减值准备		580,859.07	580,859.07
固定资产净额		118,953,969.89	123,443,792.06
工程物资			-
在建工程	10	930,592.59	817,684.74
固定资产清理		-	-
固定资产合计		119,884,562.48	124,261,476.80
无形资产及其他资产			
无形资产	11	489,128.36	652,171.10
长期待摊费用		422,749.70	-
其他长期资产			-
无形资产及其他资产合计		911,878.06	652,171.10
递延税项			
递延税款借项			-

资产总计		257,729,986.26	242,096,805.71
负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动负债			
短期借款	12	118,800,000.00	93,800,000.00
应付票据		-	-
应付账款	13	20,157,950.99	23,237,627.16
预收账款	14	21,894.21	4,477,240.19
应付工资		20,169.14	20,169.14
应付福利费		2,627,268.94	2,013,819.66
应付股利		-	-
应交税金	15	2,670,127.36	4,143,774.27
其他应交款	16	981,477.76	1,001,929.30
其他应付款	17	2,680,522.56	4,113,532.89
预提费用		-	416,317.45
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		147,959,410.96	133,224,410.06
长期负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项			
递延税款贷项		-	-
负债合计		147,959,410.96	133,224,410.06
少数股东权益			
股东权益			
股本	18	151,200,000.00	151,200,000.00
减：已归还投资			-
股本净额		151,200,000.00	151,200,000.00
资本公积	19	36,501,513.25	35,745,527.30
盈余公积	20	9,904,758.39	9,904,758.39
其中：法定公益金		3,301,586.13	3,301,586.13
未分配利润	21	-87,835,696.34	-87,977,890.04
股东权益合计		109,770,575.30	108,872,395.65
负债和股东权益总计		257,729,986.26	242,096,805.71

(二) 利润及利润分配表

2003 年 1-6 月

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年 4-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 4-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	22	21,810,205.35	40,138,259.47	17,992,514.80	29,617,032.64
减：主营业务成本	23	17,542,959.45	32,392,118.73	16,458,409.45	26,941,436.69
主营业务税金及附加		134,439.83	212,578.41	209,353.15	344,671.37
二、主营业务利润		4,132,806.07	7,533,562.33	1,324,752.20	2,330,924.58
加：其他业务利润	24	1,743,534.93	2,320,304.79	112,168.35	350,913.22
减：营业费用		1,176,702.87	2,462,310.03	1,327,426.23	2,426,468.70
管理费用	25	1,383,755.54	3,985,160.49	3,024,823.39	5,306,741.05
财务费用	26	1,899,927.68	3,489,655.82	3,171,695.40	4,538,682.56
三、营业利润		1,415,954.91	-83,259.22	-6,087,024.47	-9,590,054.51
加：投资收益	27	70,563.57	33,687.00	-53,243.59	-77,942.36
补贴收入	28	102,256.63	108,415.63		
营业外收入	29	4,700.00	104,700.00	42,217.67	44,817.67
减：营业外支出	30	20,196.94	21,349.71	278,277.33	279,594.74
四、利润总额		1,573,278.17	142,193.70	-6,376,327.72	-9,902,773.94
减：所得税					
少数股东收益				17,844.04	
五、净利润		1,573,278.17	142,193.70	-6,394,171.76	-9,902,773.94
加：年初未分配利润			-87,977,890.04		-37,168,334.41
其他转入					
六、可供分配的利润			-87,835,696.34		-47,071,108.35
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					
七、可供投资者分配的利润			-87,835,696.34		-47,071,108.35
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			-87,835,696.34		-47,071,108.35
补充资料：项 目			本年累计		上年累计
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					

(三) 现金流量表

2003 年 1-6 月

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
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		31,213,901.80	23,299,858.16
收到的税费返还		674,920.36	
收到的其他与经营活动有关的现金		462,765.66	22,067,180.19
现金流入小计		32,351,587.82	45,367,038.35
购买商品、接受劳务支付的现金		19,153,252.81	17,936,333.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,341,785.63	4,692,453.88
支付的各项税费		4,357,895.67	2,241,951.99
支付的其他与经营活动有关的现金	31	35,049,591.87	4,005,005.67
现金流出小计		63,902,525.98	28,875,744.56
经营活动产生的现金流量净额		-31,550,938.16	16,491,293.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	
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所收回的现金净额		-	5,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		-	5,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		414,460.00	359,943.00
投资所支付的现金		10,000,000.00	18,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		10,414,460.00	18,359,943.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,414,460.00	-18,354,343.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	
借款所收到的现金		44,800,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流入小计		44,800,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		19,800,000.00	26,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,673,970.90	5,293,175.14
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流出小计		23,473,970.90	31,593,175.14
筹资活动产生的现金流量净额		21,326,029.10	-11,593,175.14
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,639,369.06	-13,456,224.35

项 目	注释	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		142,193.70	-9,902,773.94
加：少数股东收益			
计提的资产减值准备			54,980.66
固定资产折旧		4,450,736.30	3,954,927.13
无形资产摊销		163,042.74	163,042.74
长期待摊费用摊销		14,506.98	
待摊费用减少（减增加）		-453,585.70	-418,916.69
预提费用增加（减减少）		-416,317.45	-277,859.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		14,768.59	234,777.07
固定资产报废损失			
财务费用		3,673,970.90	5,293,175.14
投资损失（减：收益）		-33,687.00	52,844.53
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-1,883,788.60	-874,653.93
经营性应收项目的减少（减：增加）		-27,374,096.97	16,343,400.23
经营性应付项目的增加（减：减少）		-9,848,681.65	1,868,350.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-31,550,938.16	16,491,293.79
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		6,078,303.36	8,465,273.20
减：现金的期初余额		26,717,672.42	21,921,497.55
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		-20,639,369.06	-13,456,224.35

(四) 资产减值准备明细表

2003年1—6月

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	12,887,370.84			12,887,370.84
其中：应收账款	12,831,878.45			12,831,878.45
其他应收款	55,492.39			55,492.39
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	3,465,705.01			3,465,705.01
其中：库存商品	1,718,453.23			1,718,453.23
原材料	501,781.86			501,781.86
低值易耗品				
在产品	1,245,469.92			1,245,469.92
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	580,859.07			580,859.07
其中：房屋、建筑物				
机器设备	512,572.60			512,572.60
运输设备	68,286.47			68,286.47
办公设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	16,933,934.92			16,933,934.92