

二 五年半年度报告



成都天兴仪表股份有限公司

CHENGDU TIANXING INSTRUMENT AND METER CO., LTD

二 五年八月

成都天兴仪表股份有限公司

2005 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.....	4
第五章 重要事项.....	8
第六章 财务报告.....	10
第七章 备查文件.....	30

二 五年半年度报告

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。

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

英文名称缩写：TIANXING

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

传 真：(028)84600581

电子信箱：china0710@163.com

证券事务代表：左炯

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

传 真：(028)84600581

电子信箱：china0710@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 00 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：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

二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	153,618,444.58	165,469,313.83	-7.16
流动负债	139,776,410.41	165,774,361.58	-15.68
总资产	252,755,367.24	278,524,895.35	-9.25
股东权益（不包含少数股东权益）	112,978,956.83	112,750,533.77	0.20
每股净资产	0.7472	0.7457	0.20
调整后的每股净资产	0.7052	0.7082	-0.42
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	228,423.06	215,460.80	6.02
扣除非经常性损益后的净利润	-831,908.36	-1,227,810.04	32.24
每股收益	0.0015	0.0014	7.14
经营活动产生的现金流量净额	-3,452,100.56	-555,878.72	-521.02
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0228	-0.0037	-516.22
净资产收益率(%)	0.20	0.19	增加 0.01 个百分点

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：元

补贴收入	820,360.63
营业外收入	8,464.43

营业外支出	50.00
委托投资收益	231,556.36
合计	1,060,331.42

利润表附表

项目	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	10.575	10.586	0.079	0.079
营业利润	-0.736	-0.737	-0.006	-0.006
净利润	0.202	0.202	0.002	0.002
扣除非经常性损益后的净利润	-0.736	-0.737	-0.006	-0.006

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 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 9,732 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	本期增减	期末持股数(股)	占总股本(%)	股份类别	质押冻结托管	股东性质
1	成都天兴仪表(集团)有限公司	0	107,100,000	70.833	未流通	0	国有法人股
2	胡燕	+71,789	256,289	0.170	已流通	未知	社会公众股
3	顾新宏	+245,200	245,200	0.162	已流通	未知	社会公众股
4	杨思明	+75,718	238,500	0.158	已流通	未知	社会公众股
5	胡治华	+33,600	219,500	0.145	已流通	未知	社会公众股
6	叶秀珍	+44,600	216,400	0.143	已流通	未知	社会公众股
7	李鑫海	-66,000	214,000	0.142	已流通	未知	社会公众股
8	吴冬玉	0	207,000	0.137	已流通	未知	社会公众股
9	叶紫	+16,400	198,600	0.131	已流通	未知	社会公众股
10	张竹胜	0	183,550	0.121	已流通	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。

4. 前十名流通股股东情况

名次	股东名称	期末持股数(股)	种类
1	胡燕	256,289	A股
2	顾新宏	245,200	A股
3	杨思明	238,500	A股
4	胡治华	219,500	A股
5	叶秀珍	216,400	A股
6	李鑫海	214,000	A股
7	吴冬玉	207,000	A股
8	叶紫	198,600	A股
9	张竹胜	183,550	A股
10	成都三电房地产开发有限责任公司	166,707	A股

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《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、报告期内公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况。

第四章 管理层讨论与分析

一、报告期公司经营情况

1. 经营成果及财务状况分析

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减率 (%)
主营业务收入	67,341,846.99	53,702,859.61	25.40
主营业务利润	11,947,637.88	10,533,036.75	13.43
其他业务利润	305,385.69	98,832.88	208.99
财务费用	3,315,797.86	2,391,344.52	38.66
营业利润	-831,908.36	-1,227,810.04	32.24
净利润	228,423.06	215,460.80	6.02
现金及现金等价物净增加额	-29,529,148.70	-3,205,396.65	-821.23
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减率 (%)
总资产	252,755,367.24	278,524,895.35	-9.25
股东权益	112,978,956.83	112,750,533.77	0.20

分析：

报告期主营业务收入较上年同期增加 25.40%，主要原因是：公司汽车部品及外协加工的市场份额逐步扩大，拉动了公司的收入增长。

报告期其他业务利润较上年同期增加 208.99%系材料销售利润及废料销售利润增加所致。

报告期财务费用较上年同期增加 38.66%系贷款增加所致。

报告期营业利润较上年同期增加 32.24%系收入增加、其他业务利润增加所致。

报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 821.23%系归还到期贷款 3450 万元所致。

其他项目参见会计报表附注。

2. 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。报告期公司整体生产经营情况稳定，上半年实现主营业务收入 6,734.18 万元，比去年同期增长 25.40%；主营业务利润 1,194.76 万元，同比增长

13.43%；净利润 22.84 万元，同比增长 6.02%。受产品价格下降和原材料涨价的影响，产品毛利率略有下降。

占主营业务收入 10%以上的主要业务情况如下：

分行业	主营业务收入 (万元)	主营业务 成本(万 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(%)
仪器仪表	6,734.18	5,512.77	18.14	25.40	28.50	减少 1.97 个百分点
其中：关 联交易	966.79	794.73	17.80	156.99	157.62	减少 0.2 个百分点
分产品	主营业务 收入 (万元)	主营业务 成本 (万元)	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	4,874.01	4,106.67	15.74	3.97	6.92	减少 2.35 个百分点
其他零配 件	1,860.18	1,406.10	24.41	172.65	212.95	减少 9.73 个百分点
其中：关 联交易	966.79	794.73	17.80	156.99	157.62	减少 0.2 个百分点
关联交易的 定价原 则	按市场上同类产品的价格进行结算。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 82 万元。

主营业务分地区情况：

单位：(人民币)元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
西南地区	43,457,156.13	39.89
华南地区	7,553,328.39	179.00
华中地区	1,380,566.93	-58.70
华东地区	10,091,364.01	2.05
国外市场	4,859,431.53	-27.46

3. 报告期内公司利润构成、主营业务及其构成、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4. 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期公司销售废料产生利润 15.18 万元，占净利润的 66.46%。

5. 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。

6. 经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期公司产品价格仍持续下降，主要原材料价格继续上涨，公司依然面临激烈的市场竞争，经营业绩增长面临一定的压力。

面对困难，公司积极采取应对措施：

(1)继续调整产品结构和品种结构，扩大汽车部品所占份额。

(2)加快新产品开发，提升新产品质量。

(3)稳步发展外贸市场，扩大市场份额。

(4)进一步加大对外工业性作业的创收力度。

(5)强化内部管理，增强降本意识，开拓新思路，继续挖潜降耗。

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

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 23.15 万元并收回全部本金。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

报告期公司对《公司章程》、《独立董事工作制度》、《股东大会工作条例》、《董事会工作条例》、《监事会工作条例》进行了修订,进一步完善法人治理结构,促进公司规范运作。公司目前治理现状基本符合证监会有关文件的要求,不足之处主要在于公司系原军工企业改制而成立,由于改制不彻底,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。公司将对照差距,逐步完善治理结构。

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 2005 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、关联交易事项

关联交易事项参见会计报表附注(七)关联方关系及其交易,其中:

1. 购销商品、提供劳务交易

报告期公司日常关联交易执行情况与预计情况无差异,日常关联交易在整个交易中所占比例较小,对公司利润影响不大,具体情况如下:

关联方	交易类别	交易内容	定价依据	交易金额(元)	占同类交易金额的比例	结算方式
成都天兴山田车用部品有限公司	销售产品或材料	销售零件及工装等	市场价格	3,550,542.34	5.27%	销售实现后次月付款
	采购原材料	采购材料	市场价格	646,661.12	1.36%	抵款
成都通宇车用配件制品有限公司	销售产品或材料	销售零件及材料等	市场价格	5,301,119.60	7.87%	定期结算
成都天兴仪表(集团)有限公司	销售产品或材料	特殊产品零件及原材料等	市场价格	816,254.63	1.21%	根据资金情况定期结算
	综合服务	代缴社会保险及代扣款	以实际缴费金额	1,932,428.47	51.07%	按月支付
		水电汽	参照市场价格	1,471,761.00	38.90%	按月支付

2. 报告期无关联资产收购、出售交易

3. 关联债权债务往来

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
天兴集团	控股股东	382.32	955.62	0	0
合计		382.32	955.62	0	0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 382.32 万元，余额 955.62 万元。

六、重大合同及其履行情况

1. 报告期公司对四川移动通信有限责任公司提供楼顶租赁业务取得租金收入 2.8 万元。

报告期公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产的事项。

2. 报告期内公司未对其他公司提供担保。

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	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
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%	23.15 万元	1023.15 万元

受托方报酬确定方式：受托方按贷款本金的 5‰ 一次性向委托贷款方收取手续费。

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

截止本报告期末，公司 2002 年进行的资产置换之关联交易（详见 2002 年 11 月 20 日、2002 年 12 月 24 日《中国证券报》）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。

公司公告刊登在巨潮网站<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号和中国兵器工业总公司兵总体[1997]63号文件及中国证券监督管理委员会“证监发字[1997]103号、[1997]104文”批准,由成都天兴仪表(集团)有限公司做为唯一发起人,以募集方式设立。公司于1997年4月2日通过深圳证券交易所向社会公众(包括公司职工)发行人民币普通股(A股)1750万股,发行后股本总额为6000万元。

1998年2月8日,公司临时股东大会审议通过,以公司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,转增后公司股本总额为10800万元。

2001年4月2日,公司2000年度股东大会审议通过,以公司2000年年末总股本10,800万股为基数,每10股派送红股3股、派发现金1.5元,用资本公积每10股转增1股,转增后公司股本总额为15120万股,注册资本变更为15120万元。

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、量刃具的生产、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

公司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 日的中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币记账；期末时对外币货币性资产、债权和债务按期末中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，应在开始生产经营的当月一次计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，固定资产交付后产生的汇兑损益计入当期损益。

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，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份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；采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，列为“股权投资差额”，在规定的投资期限内平均摊销，计入损益；初始投资成本始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。
- e 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、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

合并会计报表是以母公司、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，合并时对公司的长期投资、实收资本、重大内部交易和资金往来均相互抵销，并将少数股东权益单独计列。

公司本期无纳入合并范围的子公司。

(三) 税项

1、 所得税

公司依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，按应纳税所得额计缴所得税。公司执行 33%的所得税税率。

2、 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。

3、 营业税

按应纳税营业额的 5%计缴营业税。

4、 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。

5、 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。

6、 其他税项

其他税项按国家有关的具体规定计算缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

公司本期无控股子公司及合营企业。

(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 末 数	期 初 数
现 金	3,073.63	22,944.78
银 行 存 款	2,591,002.93	33,766,485.48
其 他 货 币 资 金	3,171,405.00	1,505,200.00
合 计	5,765,481.56	35,294,630.26

2. 应收票据

单位: 人民币元

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	1,702,800.00	1,070,000.00
商业承兑汇票		
已贴现未到期银行承兑汇票	16,984,300.00	9,179,920.00
合 计	18,687,100.00	10,249,920.00

应收票据中银行承兑汇票期末数较期初数增加 8,437,180.00 元 增幅 82.31% , 主要原因是本期销售回款中以银行承兑汇票回款的金额增加。

3. 应收账款

单位: 人民币元

账 龄	期末数			期初数			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	44,958,864.83	68.73%	2,247,943.24	44,220,258.44	66.06%	2,211,012.92	5%
1-2年	197,065.92	0.30%	19,706.59	1,840,091.71	2.75%	184,009.17	10%
2-3年	2,481,644.68	3.79%	744,493.40	2,509,941.99	3.75%	752,982.60	30%
3年以上	17,779,636.84	27.18%	13,646,514.71	18,365,087.55	27.44%	14,224,027.41	50%-100%
合计	65,417,212.27	100%	16,658,657.94	66,935,379.69	100.00%	17,372,032.10	

应收账款期末余额较期初余额减少1,518,167.42元 , 减幅2.27% , 主要原因是本期销售货款回收较好。

应收账款期末余额中有持公司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476,700.72元。

2005年6月30日应收账款余额中前五名客户欠款合计为26,985,539.13元 ,

占应收账款总额的 41.25%。

4. 其他应收款

单位：人民币元

账龄	期末数			期初数			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	17,082,156.01	99.84%	854,107.80	11,372,091.99	99.83%	568,604.60	5%
1-2年	17,109.53	0.10%	1,710.95	12,000.00	0.10%	1,200.00	10%
2-3年							30%
3年以上	10,265.72	0.06%	10,265.72	7,510.49	0.07%	7,510.49	50%-100%
合计	17,109,531.26	100%	866,084.47	11,391,602.48	100.00%	577,315.09	

其他应收款期末余额中有持公司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9,556,153.12元。

5. 预付账款

单位：人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,596,246.69	100%	8,181,175.94	100%
1-2年				
3年以上				
合计	11,596,246.69	100%	8,181,175.94	100%

预付账款期末余额较期初余额增加了 3,415,070.75 元，主要原因是公司购买材料增加预付购货款所致。

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。

6. 存货

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	4,605,645.44	501,781.86	8,416,972.06	501,781.86
产成品	26,344,551.90	520,625.25	16,741,845.13	520,625.25
委托加工物资	817,096.62		549,290.10	
在产品	3,285,572.92	19,760.18	4,570,206.74	19,760.18
低值易耗品	2,175,206.11		2,750,484.89	
材料成本差异	632,065.23		119,725.46	
分期收款发出商品	13,240,467.86		17,733,895.54	
合计	51,100,606.08	1,042,167.29	50,882,419.92	1,042,167.29

存货期末余额较期初余额增加 218,186.16 元，增幅 0.43%。

公司期末对存货各项目进行清查，不存在存货减值的现象，故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	本期摊销	期 末 数
模具费	1,525,700.02	3,073,463.93	2,089,987.53	2,509,176.42
合 计	1,525,700.02	3,073,463.93	2,089,987.53	2,509,176.42

待摊费用期末较期初增加 983,476.40 元,主要原因是公司新品开发加快,新品模具投入增加所致。

8. 长期投资

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
委托贷款	10,000,000.00			10,000,000.00		0.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		0.00

公司委托贷款期末较期初减少 10,000,000.00 元,是因该委托贷款于 2005 年 4 月 24 日到期收回。

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	期末数
房屋建筑物	81,239,012.41			81,239,012.41
通用设备	62,643,144.30		428,960.10	62,214,184.20
专用设备	6,236,143.81	285,211.45	5,978.67	6,515,376.59
运输设备	957,200.46			957,200.46
办公设备	1,064,525.33			1,064,525.33
其他	917,829.00			917,829.00
合 计	153,057,855.31	285,211.45	434,938.77	152,908,127.99
累计折旧				
房屋建筑物	11,499,649.34	1,203,963.27		12,703,612.61
通用设备	33,764,080.99	2,376,263.96	355,842.20	35,784,502.75
专用设备	2,520,417.76	307,261.39	1,551.00	2,826,128.15
运输设备	583,747.56	58,006.35		641,753.91
办公设备	1,083,759.75	103,258.96		1,187,018.71
其他	703,679.22	37,080.29		740,759.51
合 计	50,155,334.62	4,085,834.22	357,393.20	53,883,775.64
固定资产净值	102,902,520.69			99,024,352.35
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	102,321,661.62	98,443,493.28

本期固定资产减少系出售因产品改型不需用设备，处置的固定资产原值434,938.77元，已计提折旧357,393.20元。

固定资产期末余额中用于抵押借款的102工房建筑物、104工房建筑物、105工房建筑物、106工房建筑物账面原值73,148,809.29元。上述已抵押的资产占固定资产账面原值的47.84%。

10. 在建工程

单位：人民币元

工程名称	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少	期末数	工程进度	资金来源
双加二期非标设备工程	76,023.24				76,023.24		自筹
	10,048.35				10,048.35		自筹
合 计	86,071.59				86,071.59		

公司对截止本期期末在建工程进行检查，未发现该项资产出现减值的情形。

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
特许权	809,790.38	647,848.31		40,490.52			607,357.79	7.5年
专有技术	1,630,427.58							
合 计	2,440,217.96	647,848.31		40,490.52			607,357.79	

公司期末对各项无形资产进行清查，未发现非专利技术被其他新技术所替代使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，所以期末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 末 数	期 初 数
抵押借款	58,000,000.00	
担保借款	13,300,000.00	16,300,000.00
抵押担保借款		88,000,000.00
已贴现未到期票据	16,984,300.00	9,179,920.00
合 计	88,284,300.00	113,479,920.00

公司以102工房建筑物、104工房建筑物、105工房建筑物、106工房建筑物及上述房屋建筑物所属天兴仪表(集团)有限公司土地使用权抵押给中国银行成都市人民南路支行借入流动资金58,000,000.00元。由成都通德实业公司提供连带责任保证，从中国工商银行龙泉驿支行借入流动资金13,300,000.00元。

13. 应付票据

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
银行承兑汇票	3,171,405.00		2,091,400.00	
商业承兑汇票				
合 计	3,171,405.00		2,091,400.00	

应付票据本期增加 1,080,005.00 元，主要原因是公司增加用应付票据支付货款的比例。

14. 应付账款

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	25,660,597.85	88.53%	26,960,639.24	89.15%
1-2年	1,795,347.55	6.19%	1,714,213.28	5.67%
2-3年	967,321.53	3.34%	970,332.35	3.21%
3年以上	561,148.27	1.94%	594,952.98	1.97%
合 计	28,984,415.20	100.00%	30,240,137.85	100.00%

应付账款期末余额较期初减少 1,255,722.65 元，减幅 4.15%，主要是加大货款支付力度，赊购材料款减少所致。

应付账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。

15. 预收账款

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	7,478,304.87	80.67%	6,688,002.64	78.43%
1-2年	17,972.72	0.20%	341,777.88	4.01%
2-3年	111,662.23	1.20%	87,277.78	1.02%
3年以上	1,662,457.71	17.93%	1,410,530.52	16.54%
合 计	9,270,397.53	100%	8,527,588.82	100.00%

预收账款期末余额较期初余额增加 742,808.71 元，增幅 8.71%。

预收账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。

16. 应交税金

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	税率
增 值 税	-77,502.16	138,492.27	17%
营 业 税	573,847.88	573,847.88	5%

城 建 税	472,637.05	487,756.65	7%
企业所得税	816,356.33	816,356.33	33%
个人所得税	1,241,933.69	1,234,387.53	
房产税	66,281.84	66,281.84	12%
合 计	3,093,554.63	3,317,122.50	

17. 其他应交款

单位:人民币元

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	226,579.65	355,781.12	增值税和营业税应纳税额的3%
交通费附加	371,617.26	371,617.26	
副食品调控基金	276,428.88	276,428.88	
职工个人教育费	132,242.81	11,681.11	
合 计	1,006,868.60	1,015,508.37	

18. 其他应付款

单位:人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	1,993,970.15	89.20%	2,677,910.45	88.10%
1-2年	33,754.43	1.51%	50,841.10	1.67%
2-3年	134,794.17	6.03%	177,799.89	5.85%
3年以上	72,873.80	3.26%	133,229.56	4.38%
合 计	2,235,392.55	100%	3,039,781.00	100.00%

其他应付款期末余额中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

19. 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

20. 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
其他资本公积	6,575,692.13				6,575,692.13
合 计	35,811,387.46				35,811,387.46

21. 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

22. 未分配利润

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
净利润	228,423.06	215,460.80
加:期初未分配利润	-84,165,612.08	-84,803,649.02
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	-83,937,189.02	-84,588,188.22

23. 主营业务收入

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
车用部品	48,740,057.38	46,880,368.61
其他零配件	18,601,789.61	6,822,491.00
合 计	67,341,846.99	53,702,859.61

2005 年度公司主营业务收入较上年同期增加 13,638,987.38 元,增幅 25.40%,主要原因是:公司汽车部品及外协加工的市场份额逐步扩大,拉动了公司的收入增长。

2005 年公司前五名客户销售金额合计 30,348,363.75 元,占主营收入比例为 45.10%。

24. 主营业务成本

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
车用部品	41,066,711.74	38,408,735.79
其他零配件	14,061,031.32	4,493,112.06
合 计	55,127,743.06	42,901,847.85

25. 其他业务利润

单位:人民币元

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
销售材料	8,513,318.88	8,403,471.54	109,847.34	3,472,368.89	3,410,135.80	62,233.09
销售废料	536,188.83	384,329.88	151,858.95	318,152.70	309,552.91	8,599.79
咨询服务						
租金收入	28,000.00		28,000.00	28,000.00		28,000.00
其他	42,337.46	26,658.06	15,679.40			
合 计	9,119,845.17	8,814,459.48	305,385.69	3,818,521.59	3,719,688.71	98,832.88

26. 管理费用

本期管理费用6,773,858.01元,较2004年同期增加384,109.19元,增幅6.01%,主要原因是本期技术开发费增加。

27. 财务费用

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	3,231,986.40	2,318,324.59
减:利息收入	220,730.55	134,576.94
利息净支出	3,011,255.85	2,183,747.65
其他	304,542.01	207,596.87
合 计	3,315,797.86	2,391,344.52

本期财务费用较2004年同期增加924,453.34元,增幅38.66%,主要原因是公司本期较2004年同期银行流动资金贷款利息增加所致。

28. 投资收益

2005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	
短期投资					
长期投资					231,556.36
合 计					231,556.36

2004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	
短期投资					
长期投资					288,000.00
合 计					288,000.00

29. 补贴收入

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
增值税退税款	820,360.63	435,367.61
国际市场开拓资金		20,000.00
合 计	820,360.63	455,367.61

根据财政部、国家税务总局财税[2001]204号《关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》规定和财驻川监退字[2004]462号“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”，公司收到成都市龙泉驿区财政局返还的2004年5-11月增值税退税款820,360.63元。

30. 营业外收入

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理收入	8,454.43	
罚款		
补偿金		
其他	10.00	710,000.00
合 计	8,464.43	710,000.00

31. 营业外支出

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理损失		9,247.00
罚款	50.00	849.77

资产减值准备		
合 计	50.00	10,096.77

32、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支付销售费用、运输费用及差旅费等 13,717,318.83 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
成都通宇车用配件制品有限公司	成都天兴仪表(集团)有限公司之子公司

5、 关联交易

A、 关联销售

单位：人民币元

企 业 名 称	2005年1-6月	2004年1-6月
成都天兴仪表(集团)有限公司	816,254.63	369,410.65

成都天兴山田车用部品有限公司	3,550,542.34	3,392,626.95
成都通宇车用配件制品有限公司	5,301,119.60	

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。

B、关联采购

单位：人民币元

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
成都天兴仪表（集团）有限公司		225,932.45
成都天兴山田车用部品有限公司	646,661.12	825,315.44

C、关联综合服务

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	2005年1-6月	2004年1-6月
商标使用权	150,000.00	150,000.00
水、电、汽费	1,471,761.00	1,001,310.00
运费	229,727.30	294,199.59
社会保险费	1,932,428.47	1,859,056.33
合计	3,783,916.77	3,304,565.92

D、关联抵押担保

截止 2005 年 6 月 30 日成都天兴仪表（集团）有限公司以编号为 102、104、105、106 工房建筑物所属土地使用权抵押给中国银行成都市人南支行，为公司取得抵押贷款 5800 万元。（含公司以 102 工房建筑物、104 工房建筑物、105 工房建筑物、106 工房建筑物帐面原值 73,148,809.29 元做抵押）。

6、关联方应收应付金额

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
应收账款		
成都天兴仪表（集团）有限公司	476,700.72	476,700.72
成都天兴山田车用部品有限公司	1,681,041.75	1,812,625.25
预收帐款		
成都通宇车用配件制品有限公司	2,893,769.81	5,622,207.23
其他应收款		
成都天兴仪表（集团）有限公司	9,556,153.12	10,610,825.20

(八) 或有事项

截止2005年6月30日，公司不存在应披露的或有事项。

(九) 承诺事项

截止2005年6月30日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截止2005年6月30日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

截止2005年6月30日，公司不存在应披露的其他重要事项。

(十二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.575	10.586	0.079	0.079
营业利润	-0.736	-0.737	-0.006	-0.006
净利润	0.202	0.202	0.002	0.002
扣除非经常性 损益后的净利润	-0.736	-0.737	-0.006	-0.006

其中非经常性损益项目及金额如下：

项 目	单位：人民币元	
	2005年1-6月	
处置固定资产损益		
各种形式的政府补贴		820,360.63
营业外收入		8,464.43
营业外支出		50.00
委托投资损益		231,556.36
违约补偿金		
以前年度已经计提各项减值准备的转回		
合 计		1,060,331.42

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 00 五年八月二十二日

(一) 资产负债表

2005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	年初数
流动资产			
货币资金	1	5,765,481.56	35,294,630.26
短期投资			
应收票据	2	18,687,100.00	10,249,920.00
应收股利			
应收利息			
应收帐款	3	48,758,554.33	49,563,347.59
其他应收款	4	16,243,446.79	10,814,287.39
预付帐款	5	11,596,246.69	8,181,175.94
应收补贴款			
存 货	6	50,058,438.79	49,840,252.63
待摊费用	7	2,509,176.42	1,525,700.02
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		153,618,444.58	165,469,313.83
长期投资			
长期股权投资			
其中：合并价差			
长期债权投资	8		10,000,000.00
长期投资合计			10,000,000.00
固定资产	9		
固定资产原价		152,908,127.99	153,057,855.31
减：累计折旧		53,883,775.64	50,155,334.62
固定资产净值		99,024,352.35	102,902,520.69
减：固定资产减值准备		580,859.07	580,859.07
固定资产净额		98,443,493.28	102,321,661.62
工程物资			
在建工程	10	86,071.59	86,071.59
固定资产清理			
固定资产合计		98,529,564.87	102,407,733.21
无形资产及其他资产			
无形资产	11	607,357.79	647,848.31
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		607,357.79	647,848.31
递延税项			
递延税款借项			
资产总计		252,755,367.24	278,524,895.35

资产负债表(续)

2005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

负债和股东权益	注释	期末数	年初数
流动负债			
短期借款	12	88,284,300.00	113,479,920.00
应付票据	13	3,171,405.00	2,091,400.00
应付账款	14	28,984,415.20	30,240,137.85
预收账款	15	9,270,397.53	8,527,588.82
应付工资		20,169.34	244,640.64
应付福利费		3,709,907.56	3,714,746.90
应付股利			
应交税金	16	3,093,554.63	3,317,122.50
其他应交款	17	1,006,868.60	1,015,508.37
其他应付款	18	2,235,392.55	3,039,781.00
预提费用			103,515.50
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		139,776,410.41	165,774,361.58
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		139,776,410.41	165,774,361.58
少数股东权益			
股东权益			
股本	19	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	20	35,811,387.46	35,811,387.46
盈余公积	21	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	22	-83,937,189.02	-84,165,612.08
股东权益合计		112,978,956.83	112,750,533.77
负债和股东权益总计		252,755,367.24	278,524,895.35

(二) 利润及利润分配表

2005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	2005年4-6月	2005年1-6月	2004年4-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	23	40,316,359.23	67,341,846.99	28,217,161.09	53,702,859.61
减：主营业务成本	24	33,246,559.29	55,127,743.06	23,009,227.12	42,901,847.85
主营业务税金及附加		176,067.75	266,466.05	159,127.81	267,975.01
二、主营业务利润		6,893,732.19	11,947,637.88	5,048,806.16	10,533,036.75
加：其他业务利润	25	45,404.65	305,385.69	6,652.09	98,832.88
减：营业费用		1,542,109.12	2,995,276.06	1,661,443.56	3,078,586.33
管理费用	26	3,756,106.30	6,773,858.01	3,467,563.48	6,389,748.82
财务费用	27	1,679,106.52	3,315,797.86	1,175,938.36	2,391,344.52
三、营业利润		-38,185.10	-831,908.36	-1,249,487.15	-1,227,810.04
加：投资收益	28	87,556.36	231,556.36	144,000.00	288,000.00
补贴收入	29		820,360.63	435,367.61	455,367.61
营业外收入	30	8,464.43	8,464.43	710,000.00	710,000.00
减：营业外支出	31	50.00	50.00	10,096.77	10,096.77
四、利润总额		57,785.69	228,423.06	29,783.69	215,460.80
减：所得税					
少数股东收益					
五、净利润		57,785.69	228,423.06	29,783.69	215,460.80
加：年初未分配利润			-84,165,612.08		-84,803,649.02
其他转入					
六、可供分配的利润			-83,937,189.02		-84,588,188.22
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			-83,937,189.02		-84,588,188.22
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			-83,937,189.02		-84,588,188.22
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					

(三) 现金流量表

2005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	2005年1-6月	2004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		76,006,786.91	43,619,446.46
收到的税费返还		2,050,901.58	435,367.61
收到的其他与经营活动有关的现金		366,313.63	2,086,625.93
现金流入小计		78,424,002.12	46,141,440.00
购买商品、接受劳务支付的现金		54,748,298.79	29,930,416.17
支付给职工以及为职工支付的现金		10,467,773.58	7,207,415.10
支付的各项税费		2,942,711.48	2,904,947.47
支付的其他与经营活动有关的现金	32	13,717,318.83	6,654,539.98
现金流出小计		81,876,102.68	46,697,318.72
经营活动产生的现金流量净额		-3,452,100.56	-555,878.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		231,556.36	
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		10,231,556.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,500.00	191,545.00
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		47,500.00	191,545.00
投资活动产生的现金流量净额		10,184,056.36	-191,545.00
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		1,500,000.00	46,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,500,000.00	46,300,000.00
偿还债务所支付的现金		34,500,000.00	46,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,261,104.50	2,453,972.93
支付的其他与筹资活动有关的现金			4,000.00
现金流出小计		37,761,104.50	48,757,972.93
筹资活动产生的现金流量净额		-36,261,104.50	-2,457,972.93
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-29,529,148.70	-3,205,396.65

补充资料：	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		228,423.06	215,460.80
加：少数股东收益			
计提的资产减值准备			
固定资产折旧		4,085,834.22	4,566,522.74
无形资产摊销		40,490.52	203,533.31
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减增加）		-983,476.40	-6,499.61
预提费用增加（减减少）		-103,515.50	-135,648.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-8,454.43	
固定资产报废损失			
财务费用		3,261,104.50	2,453,972.93
投资损失（减：收益）		-231,556.36	-288,000.00
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-218,186.16	-2,968,434.37
经营性应收项目的减少（减：增加）		-8,823,948.34	-1,279,018.81
经营性应付项目的增加（减：减少）		-698,815.67	-3,317,767.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-3,452,100.56	-555,878.72
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		5,765,481.56	40,556,232.42
减：现金的期初余额		35,294,630.26	43,761,629.07
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		-29,529,148.70	-3,205,396.65

(四) 资产减值准备明细表

2005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	17,949,347.19	288,769.38	713,374.16	17,524,742.41
其中：应收账款	17,372,032.10		713,374.16	16,658,657.94
其他应收款	577,315.09	288,769.38		866,084.47
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	1,042,167.29			1,042,167.29
其中：库存商品	520,625.25			520,625.25
原材料	501,781.86			501,781.86
在产品	19,760.18			19,760.18
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：机器设备	512,572.60			512,572.60
运输设备	68,286.47			68,286.47
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	19,572,373.55	288,769.38	713,374.16	19,147,768.77