

二〇一一年半年度报告

(全文)



成都天兴仪表股份有限公司

CHENGDU TIANXING INSTRUMENT AND METER CO., LTD

二〇一一年八月

成都天兴仪表股份有限公司

2011 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	董事会报告.....	5
第五章	重要事项.....	7
第六章	财务报告.....	11
第七章	备查文件.....	11

二〇一一年半年度报告

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司负责人文武先生、主管会计工作负责人马于前先生及会计机构负责人曹俊女士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

(一)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

(二)公司法定代表人：文武

(三)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

(四) 公司注册地址：成都市龙泉驿区十陵街道办事处来龙村

办公地址：成都外东十陵镇公司办公楼 邮编：610106

互联网网址：www.txyb.com.cn

电子信箱：china0710@163.com

(五) 公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：天兴仪表

股票代码：000710

(七) 其他有关资料

首次注册登记：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。

最新变更登记：公司于二〇一〇年五月十四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：510109000083949

税务登记号码：510112633134930

组织机构代码：63313493-0

聘请的会计师事务所名称：五洲松德联合会计师事务所

办公地址：天津市和平区西康路赛顿中心 C 座 8 层

二、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	366,240,240.01	383,265,987.05	-4.44%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	116,492,541.54	116,196,310.95	0.25%
股本(股)	151,200,000.00	151,200,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.7705	0.7685	0.26%

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	249,646,748.41	244,529,963.59	2.09%
营业利润(元)	428,079.23	6,698,778.99	-93.61%
利润总额(元)	437,057.80	6,860,840.47	-93.63%
归属于上市公司股东的净利润(元)	296,230.59	6,751,104.99	-95.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	289,496.66	6,629,558.88	-95.63%
基本每股收益(元/股)	0.0020	0.0447	-95.53%
稀释每股收益(元/股)	0.0020	0.0447	-95.53%
加权平均净资产收益率(%)	0.25%	6.06%	-5.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.25%	5.95%	-5.70%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-23,233,070.58	53,632,276.83	-143.32%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1537	0.3547	-143.33%

注:扣除的非经常性损益项目及金额

单位:元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	19,928.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,949.65	
所得税影响额	-2,244.64	
合计	6,733.93	-

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期公司股份总数及股份结构未发生变化。

二、股东情况介绍

(一) 前十名的股东情况

单位:股

股东总数		17,831			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
成都天兴仪表(集团)有限公司	国有法人	58.86%	89,002,000	0	0

颜红	境内自然人	0.64%	960,445	0	0
汤玫	境内自然人	0.27%	413,549	0	0
上海汇阳服饰礼品市场 经营管理有限公司	未知	0.24%	365,739	0	0
宋勇	境内自然人	0.24%	362,871	0	0
姜瑞英	境内自然人	0.23%	349,710	0	0
刘小敏	境内自然人	0.19%	290,100	0	0
王秀芹	境内自然人	0.18%	275,460	0	0
古建伟	境内自然人	0.17%	252,300	0	0
李翔鸿	境内自然人	0.16%	234,704	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
成都天兴仪表（集团）有限公司		89,002,000		人民币普通股	
颜红		960,445		人民币普通股	
汤玫		413,549		人民币普通股	
上海汇阳服饰礼品市场经营管理有限公司		365,739		人民币普通股	
宋勇		362,871		人民币普通股	
姜瑞英		349,710		人民币普通股	
刘小敏		290,100		人民币普通股	
王秀芹		275,460		人民币普通股	
古建伟		252,300		人民币普通股	
李翔鸿		234,704		人民币普通股	
上述股东关联关系或一 致行动的说明	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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

（二）报告期期末持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东为成都天兴仪表（集团）有限公司，报告期内其持有公司股份未发生增减变动。

（三）报告期公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票；上述人员持有公司股票情况在报告期内亦未发生过变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘情况。

第四章 董事会报告

一、报告期公司经营情况

报告期公司总体生产经营情况稳定，受原材料涨价和产品售价下调的双重影响，公司盈利能力有所下降。上半年实现营业收入 24,964.67 万元，比去年同期增长 2.09%；营业利润 42.81 万元，比去年同期减少 93.61%；归属于母公司所有者的净利润 29.62 万元，比去年同期减少 95.61%。

（一）经营成果及财务状况分析

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率 (%)
营业收入	249,646,748.41	244,529,963.59	2.09
营业成本	229,589,462.73	216,926,319.43	5.84
营业利润	428,079.23	6,698,778.99	-93.61
归属于母公司所有者的净利润	296,230.59	6,751,104.99	-95.61
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减率 (%)
总资产	366,240,240.01	383,265,987.05	-4.44
归属于母公司股东权益	116,492,541.54	116,196,310.95	0.25

分析：

① 报告期营业利润较上年同期减少 93.61%系原材料涨价致使成本增加，同时产品售价不断下调，使得利润空间大幅降低。

② 报告期归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少 95.61%系公司营业利润减少所致。

其他项目参见会计报表附注。

（二）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件的设计、生产、加工和销售。

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
仪器仪表	15,381.90	13,655.28	11.23%	-10.67%	-7.09%	-3.42%
主营业务分产品情况						
车用部品	14,267.48	12,800.49	10.28%	-9.63%	-6.34%	-3.16%
其他零部件	1,114.42	854.79	23.30%	-22.16%	-17.07%	-4.70%

主营业务分地区情况:

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南	6,900.12	-9.60%
华南	2,619.29	-35.60%
华东	4,037.50	8.91%
华中	969.57	-12.00%
出口	855.42	20.42%

(三) 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。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 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。

(六) 经营中的问题与困难

报告期公司生产经营中存在的问题和困难主要有：一、受原材料涨价和产品售价下调的双重影响，公司盈利能力有所下降。二、受国家宏观经济形势的影响，汽车市场从井喷增长势头开始回落，公司主要市场产品订单有所减少。下半年公司面临较大的经营压力。

针对上述情况，公司将采取如下措施：

1. 抓好市场开拓工作，确保现有市场份额不下降，并积极开展对新市场的开拓工作。
2. 加大新产品的开发力度，确保新品开发进度和质量。
3. 加强费用管理，提高营运资金的使用效果。

4. 强化基础管理，更新降本理念，加大降成本工作力度。

二、公司投资情况

（一）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。

（二）重大非募集资金投资项目

报告期公司无重大非募集资金投资项目。

三、报告期实际经营成果与年度计划的比较

报告期实现营业收入 24,964.67 万元，占年度计划 4.25 亿元的 58.74%；降本 342.20 万元，占年度计划 700 万元的 48.89%。

四、报告期公司无对上年年度报告中披露的本年度经营计划进行调整的情况。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

报告期公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。经过近年来开展的专项治理活动，公司已对历史遗留问题进行了整改，目前公司治理现状基本符合证监会有关文件的要求。

二、报告期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 2011 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期公司未实施股权激励方案。

四、报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期公司无证券投资情况。

六、报告期公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等情况。

七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》规定，我们作为成都天兴仪表股份有限公司的独立董事，对报告期公司与关联方资金往来及公司累计和当期对外担保情况进行了核查，现就有关情况说明如下：公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；亦无对外担保情况。

八、公司无持股30%以上股东在报告期提出或实施股份增持计划的情况。

九、报告期内未发生有关方对公司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

十、报告期公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

十一、关联交易事项

关联交易事项参见会计报表附注八关联方关系及其交易，其中：

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期公司日常关联交易执行情况与预计情况无差异，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	6,991,897.13	2.80	银行转帐
	采购原材料	采购材料	市场价格	1,216,878.60	0.58	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	1,733,560.13	0.69	银行转帐
	采购原材料	采购材料	市场价格	26,716,408.70	12.81	银行转帐

成都市兴原工业有限公司	销售产品或材料	产品零件及原材料等	市场价格	1,049,896.12	0.42	银行转帐
	采购原材料	采购材料	市场价格	21,241,708.37	10.18	银行转帐
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	销售产品或材料	销售废钢	市场价格	94,749,770.29	37.95	银行转帐
成都天兴仪表(集团)有限公司	销售产品或材料	产品零件及原材料等	市场价格	62,572.66	0.03	银行转帐
	采购燃料和动力	支付动力费(水电)	市场价格	1,750,943.97	100	银行转帐
	接受综合服务	商标使用费	300,000.00元/年	150,000.00	100	银行转帐

(二) 报告期内无关联资产收购、出售交易。

(三) 非经营性债权债务往来

单位：(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
成都天兴仪表(集团)有限公司	0.00	0.00	1,007.68	1,011.12
合计	0.00	0.00	1,007.68	1,011.12

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

(四) 报告期内公司未向关联方提供担保。

十二、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内公司未对其他公司提供担保。

(三) 报告期内公司未委托他人进行现金资产管理。

十三、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承诺事项。

十四、报告期内公司未更换会计师事务所。

十五、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十六、报告期公司未向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年04月21日	公司董事会办公室	实地调研	国泰君安证券 诸利达	就子公司钒矿情况及控股股东股权转让情况进行了解，公司未提供资料。
2011年01月01日至06月30日	公司董事会办公室	电话沟通	个人投资者若干人	了解公司生产经营情况，子公司钒矿情况及控股股东股权变更事项进展情况，公司未提供资料。

十七、公告索引

报告期公司所有公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮咨询网站

<http://www.cninfo.com.cn>，具体内容如下：

公告编号	公告内容	公告日期	《中国证券报》版面	《证券时报》版面
2011-001	第五届董事会第十一次临时会议决议公告	2011年1月29日	第B036版	第B26版
2011-002	关于2010年度日常关联交易金额超出预计范围的公告			
2011-003	第五届董事会第五次会议决议公告	2011年3月22日	第B047版 第B048版	第D97版 第D98版
2011-004	第五届监事会第四次会议决议公告			
2011-005	2011年度日常关联交易预计公告			
2011-006	关于前期会计差错更正的公告			
2011-007	2010年年度报告摘要			
2011-008	2011年度第一季度业绩预告	2011年4月9日	第B011版	第B2版
2011-009	2011年第一季度报告	2011年4月26日	第B037版	第D145版

2011-010	第五届董事会第十三次临时会议决议公告	2011年5月26日	第B006版	第D15版
2011-011	关于召开2010年度股东大会的通知			
2011-012	2010年度股东大会决议公告	2011年6月28日	第B016版	第D43版

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（附后）

第七章 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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的正本及公告的原稿。

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

二〇一一年八月十六日

附：会计报表

(一) 资产负债表

2011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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	七、1		73,029,458.78	101,305,807.56	72,907,415.03	101,183,102.16
交易性金融资产						
应收票据	七、2		67,583,941.43	62,292,478.95	67,583,941.43	62,292,478.95
应收账款	七、3	十三、1	59,300,405.58	66,501,408.98	59,300,405.58	66,501,408.98
预付款项	七、4		17,322,437.75	2,337,955.93	17,318,537.75	2,334,055.93
应收利息						
应收股利						
其他应收款	七、5	十三、2	2,141,090.16	2,215,102.56	3,676,640.16	3,517,902.56
存货	七、6		44,224,636.12	43,763,009.26	44,224,636.12	43,763,009.26
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			263,601,969.82	278,415,763.24	265,011,576.07	279,591,957.84
非流动资产：						
可供出售的金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		十三、3			16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产						
固定资产	七、7		76,126,104.86	78,180,741.05	76,032,122.46	78,073,079.43
在建工程	七、8		4,855,031.41	4,855,031.41		
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七、9		16,721,472.35	16,761,963.11	121,472.35	161,963.11
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	七、10		4,935,661.57	5,052,488.24	5,003,236.57	5,117,000.74
其他非流动资产						
非流动资产合计			102,638,270.19	104,850,223.81	97,156,831.38	99,352,043.28
资产总计			366,240,240.01	383,265,987.05	362,168,407.45	378,944,001.12

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

资产负债表（续）

2011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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	七、13		73,379,000.00	79,020,000.00	73,379,000.00	79,020,000.00
交易性金融负债						
应付票据	七、14		74,063,000.00	86,570,000.00	74,063,000.00	86,570,000.00
应付账款	七、15		73,720,994.12	82,327,310.43	73,720,994.12	82,327,310.43
预收款项	七、16		2,036,006.54	2,021,624.36	2,036,006.54	2,021,624.36
应付职工薪酬	七、17		3,280,914.29	3,939,628.36	3,280,914.29	3,939,628.36
应交税费	七、18		4,517,379.79	4,742,305.28	4,517,379.79	4,742,305.28
应付利息						
应付股利						
其他应付款	七、19		12,801,506.76	2,422,108.44	12,762,055.76	2,382,657.44
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			243,798,801.50	261,042,976.87	243,759,350.50	261,003,525.87
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计			243,798,801.50	261,042,976.87	243,759,350.50	261,003,525.87
股东权益：						
股本	七、20		151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
资本公积	七、21		35,926,319.26	35,926,319.26	35,926,319.26	35,926,319.26
减：库存股						
盈余公积	七、22		11,029,227.65	11,029,227.65	11,029,227.65	11,029,227.65
未分配利润	七、23		-81,663,005.37	-81,959,235.96	-79,746,489.96	-80,215,071.66
归属于母公司股东权益合计			116,492,541.54	116,196,310.95	118,409,056.95	117,940,475.25
少数股东权益			5,948,896.97	6,026,699.23		
股东权益合计			122,441,438.51	122,223,010.18	118,409,056.95	117,940,475.25
负债和股东权益合计			366,240,240.01	383,265,987.05	362,168,407.45	378,944,001.12

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

(二) 利润表

2011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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、24	十三、4	249,646,748.41	244,529,963.59	249,646,748.41	244,529,963.59
减：营业成本	七、24	十三、4	229,589,462.73	216,926,319.43	229,589,462.73	216,926,319.43
营业税金及附加	七、25		411,140.12	817,083.00	411,140.12	817,083.00
销售费用	七、26		5,778,191.42	6,445,362.49	5,778,191.42	6,445,362.49
管理费用	七、27		12,507,742.48	11,871,393.16	12,248,401.61	11,588,867.83
财务费用	七、28		1,399,439.10	2,549,098.82	1,399,439.10	2,549,098.82
资产减值损失	七、29		-467,306.67	-778,072.30	-455,056.67	-761,572.30
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-” 号填列）						
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）			428,079.23	6,698,778.99	675,170.10	6,964,804.32
加：营业外收入	七、30		24,353.19	169,099.09	24,353.19	169,099.09
减：营业外支出	七、31		15,374.62	7,037.61	15,374.62	7,037.61
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）			437,057.80	6,860,840.47	684,148.67	7,126,865.80
减：所得税费用	七、32		218,629.47	194,643.08	215,566.97	190,393.08
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）			218,428.33	6,666,197.39	468,581.70	6,936,472.72
（一）、归属于母公司所有者 的净利润			296,230.59	6,751,104.99		
（二）、少数股东损益			-77,802.26	-84,907.60		
五、每股收益：	七、33					
（一）基本每股收益			0.0020	0.0447	0.0031	0.0459
（二）稀释每股收益			0.0020	0.0447	0.0031	0.0459
六、其他综合收益	七、34					
七、综合收益总额			218,428.33	6,666,197.39	468,581.70	6,936,472.72
其中：归属于母公司所有者 的综合收益总额			296,230.59	6,751,104.99		
归属于少数股东的综 合收益总额			-77,802.26	-84,907.60		

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

(三) 现金流量表

2011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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			157,586,013.40	179,221,500.34	157,586,013.40	179,221,500.34
收到的税收返还						
收到其他与经营活动有关的现金	七、35		10,795,599.25	23,761,913.57	10,795,456.70	23,761,874.98
经营活动现金流入小计			168,381,612.65	202,983,413.91	168,381,470.10	202,983,375.32
购买商品、接受劳务支付的现金			158,550,784.91	104,593,348.95	158,550,784.91	104,593,348.95
支付给职工以及为职工支付的现金			21,130,469.92	22,357,087.42	20,976,869.92	22,177,887.42
支付的各项税费			4,359,598.97	8,266,429.44	4,359,598.97	8,266,429.44
支付其他与经营活动有关的现金	七、35		7,573,829.43	14,134,271.27	7,726,625.23	14,364,586.57
经营活动现金流出小计			191,614,683.23	149,351,137.08	191,613,879.03	149,402,252.38
经营活动产生的现金流量净额			-23,233,070.58	53,632,276.83	-23,232,408.93	53,581,122.94
二、投资活动产生的现金流量：				-		-
收回投资收到的现金				-		-
取得投资收益收到的现金				-		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,565.00	16,900.00	54,565.00	16,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-		-
收到其他与投资活动有关的现金				-		-
投资活动现金流入小计			54,565.00	16,900.00	54,565.00	16,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期投资支付的现金			3,235,848.00	2,274,277.43	3,235,848.00	2,274,277.43
投资支付的现金			-	-		-
质押贷款净增加额			-	-		-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			-	-		-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-		-
投资活动现金流出小计			3,235,848.00	2,274,277.43	3,235,848.00	2,274,277.43
投资活动产生的现金流量净额			-3,181,283.00	-2,257,377.43	-3,181,283.00	-2,257,377.43
三、筹资活动产生现金流量：				-		-
吸收投资收到的现金				-		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-		-
取得借款收到的现金			35,000,000.00	76,000,000.00	35,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35		62,000,000.00	-	62,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计			97,000,000.00	76,000,000.00	97,000,000.00	76,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00	122,000,000.00	35,000,000.00	122,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,799,310.00	1,885,097.42	1,799,310.00	1,885,097.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	七、35		55,923,000.00	-	55,923,000.00	-
筹资活动现金流出小计			92,722,310.00	123,885,097.42	92,722,310.00	123,885,097.42
筹资活动产生的现金流量净额			4,277,690.00	-47,885,097.42	4,277,690.00	-47,885,097.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-62,685.20	-108,949.76	-62,685.20	-108,949.76
五、现金及现金等价物净增加额			-22,199,348.78	3,380,852.22	-22,198,687.13	3,329,698.33
加：期初现金及现金等价物余额	七、35		39,305,807.56	64,192,094.04	39,183,102.16	64,149,717.74
六、期末现金及现金等价物余额	七、35		17,106,458.78	67,572,946.26	16,984,415.03	67,479,416.07

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年6月30日						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-81,959,235.96	6,026,699.23	122,223,010.18
加：会计政策变更							
同一控制下企业合并							
前期差错更正							
二、本期期初数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-81,959,235.96	6,026,699.23	122,223,010.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					296,230.59	-77,802.26	218,428.33
(一)净利润					296,230.59	-77,802.26	218,428.33
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、外币报表折算差额							
5、其他							
上述（一）和（二）小计					296,230.59	-77,802.26	218,428.33
(三)所有者投入资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四)本期利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（股东）的分配							
3、其他							
(五)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-81,663,005.37	5,948,896.97	122,441,438.51

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年12月31日						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-90,172,369.18	6,526,353.79	114,509,531.52
加：会计政策变更							
同一控制下企业合并							
前期差错更正					136,644.94		136,644.94
二、本期期初数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-90,035,724.24	6,526,353.79	114,646,176.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					8,076,488.28	-499,654.56	7,576,833.72
（一）净利润					8,076,488.28	-499,654.56	7,576,833.72
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、外币报表折算差额							
5、其他							
上述（一）和（二）小计					8,076,488.28	-499,654.56	7,576,833.72
（三）所有者投入资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）本期利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（股东）的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-81,959,235.96	6,026,699.23	122,223,010.18

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年6月30日					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-80,215,071.66	117,940,475.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本期期初数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-80,215,071.66	117,940,475.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					468,581.70	468,581.70
（一）净利润					468,581.70	468,581.70
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、外币报表折算差额						
5、其他						
上述（一）和（二）小计					468,581.70	468,581.70
（三）所有者投入资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）本期利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（股东）的分配						
3、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-79,746,489.96	118,409,056.95

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年12月31日					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-90,611,815.51	107,543,731.40
加：会计政策变更						
前期差错更正					136,644.94	136,644.94
二、本期期初数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-90,475,170.57	107,680,376.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					10,260,098.91	10,260,098.91
（一）净利润					10,260,098.91	10,260,098.91
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、外币报表折算差额						
5、其他						
上述（一）和（二）小计					10,260,098.91	10,260,098.91
（三）所有者投入资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）本期利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（股东）的分配						
3、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末数	151,200,000.00	35,926,319.26		11,029,227.65	-80,215,071.66	117,940,475.25

法定代表人：文武

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负责人：曹俊

成都天兴仪表股份有限公司

财务报表附注

2011 年上半年

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

一、公司简介

(一) 公司概况

本公司注册资本为人民币 15120 万元。法定代表人: 文武。注册地址: 成都市龙泉驿区十陵街道办事处来龙村。

(二) 公司历史沿革

本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。2006 年 8 月 14 日, 公司股权分置改革相关股东会议通过方案, 全体流通股股东每 10 股获 3.8 股作为非流通股股东支付流通股股东的对价。公司股份总数不变。

(三) 公司所处行业、经营范围、主要产品

所处行业: 汽车零部件制造行业。

经营范围: 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); 销售建材(不含危险化学品)、矿产品(国家有专项规定的除外); 地质勘查技术服务(不含法律、法规和国务院决定需要前置许可和审批的项目)。

主要产品: 车用部品及其他零部件。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2011 年 8 月 16 日第五届董事会第六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年上半年的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门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，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

6. 金融资产和金融负债

(1)金融资产和金融负债的分类

本公司管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)金融资产和金融负债的核算

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以

判断是否有证据表明金融资产已由一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

① 应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

本公司采用备抵法核算坏账，对于期末单项金额重大的应收款项（单项金额重大的应收款项指期末应收账款单项金额超过 300 万元，期末其他应收款单项金额超过 100 万元）或有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别时应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。其余并入组合按账龄分析法计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采取与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，以账龄为信用风险组合的划分依据，按照账龄分析法计提坏账准备。

结合公司实际情况，经公司董事会批准，组合中应收账款和其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下：

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%

本公司坏账的确认标准为：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回；
- b. 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项（应收账款和其他应收款）经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

② 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

③可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

7.存货核算方法

(1)存货的分类

存货分为原材料、周转材料（包装物以及低值易耗品）、在产品、库存商品等。

(2)存货取得和发出的计价方法

原材料、周转材料（包装物以及低值易耗品）的购入和领用以计划成本计价，计划价格与实际价格的差异每月分摊至有关科目。产成品的发出按加权平均法计价。低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算；周转材料采用分期摊销法核算。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

8.长期股权投资核算方法

(1) 投资成本的确定：

①本公司在企业合并中形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、非同一控制下的企业合并中，作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

②除企业合并外形成的长期股权投资按照下列规定确定其投资成本：

A、支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量：对具有共同控制或重大影响的长期投资按照权益法核算；对子公司的投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

9. 固定资产核算方法

(1) 标准

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

(2) 计价

固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、运输费、及其他相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。确认的价值不公允的除外。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的3%计算）确定其分类折旧率如下：

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	10-12年	9.70%-8.08%
运输工具	8年	12.13%
办公设备	5-10年	19.40%-9.70%
其他	12年	8.08%

(4) 固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

10. 在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工的基建、更新改造工程项目。

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中：自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。因在建工程借款产生的利息支出在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本，之后计入当期财务费用。

(2) 在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在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，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再调整原估价，已经计提的折旧不再调整。

(3) 在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；本公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销如下：

类别	使用寿命
专有技术使用权	10年
钒矿采矿权	已探明的开采量

本公司采矿权按产量法摊销，其余无形资产采用直线法摊销。

无形资产的摊销金额计入当期损益，但当某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

(3) 期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

12. 资产减值准备确定方法和计提依据

期末本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(1) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(2) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度下降；

(3) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(4) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

(6) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的回收金额。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，本公司每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

14.借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关

资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 收入确认原则

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 商品销售：在将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，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠的计量。

16. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。本公司实际收到的财政贴息款、税收返还等，作为政府补助计入当期损益。

17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18. 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

19.企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

20.合并财务报表的编制基础和编制方法

(1) 当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权时，应当将被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；当公司拥有被投资单位半数或以下表决权，但通过其他途径，对该公司实质控制，被投资单位也应纳入合并报表范围。

(2) 合并财务报表，子公司所有者权益中不属于母公司的份额，应当作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(3) 公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，按《企业会计准则第33号——合并报表》的规定编制，并将各公司间的重大内部交易和资金往来相互抵销。

(5) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将

该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(6)控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

21. 本报告期内会计政策未发生变更

22. 本报告期内会计估计未发生变更

23. 本报告期内未发生会计差错更正事项

五、税项

1、增值税：按产品销售收入乘以 17%的税率计算当期销项税额，扣除按规定允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

2、营业税：按 5%的税率计算缴纳。

3、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加：分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%和 2%计算缴纳。

4、所得税：按应纳税所得额计缴所得税。公司执行 25%的所得税税率。

六、本公司合并范围及合并范围的确定

(一) 本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

(二) 本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
陕西鑫地隆矿业有限公司	70%		70%	70%	2011年上半年财务报表

(三) 本公司的控股子公司概况

公司名称	注册地点	注册资本	实际投资金额	持股比例		经营范围	是否合并
				直接	间接		
陕西鑫地隆矿业有限公司	西安市未央区西安经济技术开发区B区迎宾大道138号	22,857,100.00	16,000,000.00	70%		矿业、地质的技术，信息咨询服务；矿产品(专控除外)、机械设备、仪器配件、建筑材料的销售	是

(四) 重要子公司的少数股东权益及损益

子公司名称	期末少数 股东权益	期初少数 股东权益	本期少数股东 损益	母公司承担的 子公司的超额 亏损
陕西鑫地隆矿业有限公司	5,948,896.97	6,026,699.23	-77,802.26	0.00

(五) 本期合并报表范围未发生变化。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细列示如下：

项目	期末数			期初数	
	币种	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB		46,611.41		11,455.86
银行存款	RMB		9,321,600.78		28,621,302.48
	EUR	55,657.69	521,022.76	8,062.07	70,998.61
	USD	393,600.32	2,547,223.83	226,803.41	1,502,050.61
小计			12,389,847.37		30,194,351.70
其他货币资金	RMB		60,593,000.00		71,100,000.00
合计			73,029,458.78		101,305,807.56

(2) 期末本公司欧元兑换人民币的折算汇率为 1: 9.3612, 美元兑换人民币的折算汇率为 1: 6.4716。

(3) 其他货币资金期末余额为用于支付银行承兑汇票的资金, 其中 55,923,000.00 元的定期存单被质押, 用于本公司提供 55,923,000.00 元银行承兑汇票的质押担保, 不属于现金流量表中现金及现金等价物。

(4) 货币资金期末余额中除 55,923,000.00 元的定期存单被质押外, 没有被抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细列示如下：

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	54,204,941.43	43,272,478.95
已贴现未到期票据	13,379,000.00	19,020,000.00
合计	67,583,941.43	62,292,478.95

(2) 期末本公司被质押的应收票据合计金额为 13,470,000.00 元，用于本公司提供银行承兑汇票的质押担保，其中金额前五项的情况列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
重庆长安汽车股份有限公司	2011.03.24	2011.09.07	8,970,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2011.01.19	2011.07.06	1,500,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2011.01.19	2011.07.06	1,500,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2011.04.21	2011.10.13	1,500,000.00
合计			13,470,000.00

(3) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前五项的情况）：

出票单位	出票日期	到期日	金额
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	2011.06.28	2011.12.28	10,000,000.00
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	2011.06.28	2011.12.28	10,000,000.00
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	2011.06.28	2011.12.28	10,000,000.00
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	2011.06.28	2011.12.28	10,000,000.00
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	2011.06.28	2011.12.28	10,000,000.00
合计			50,000,000.00

(4) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(5) 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分析：

类别	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	33,904,541.55	45.86	4,816,348.96	29,088,192.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,205,210.68	9.74	7,156,994.09	48,216.59
其他单项金额不重大的应收账款	32,823,493.70	44.40	2,659,497.30	30,163,996.40
合计	73,933,245.93	100.00	14,632,840.35	59,300,405.58

类别	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	45,877,446.47	56.23	5,414,994.20	40,462,452.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,262,286.63	8.90	7,205,334.96	56,951.67
其他单项金额不重大的应收账款	28,455,423.30	34.87	2,473,418.26	25,982,005.04
合计	81,595,156.40	100.00	15,093,747.42	66,501,408.98

其中以外币结算的余额如下：

外币币种	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
USD	149,566.07	967,931.77	84,038.29	556,560.38
EUR	144,452.67	1,352,250.34	85,798.26	755,582.28

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 300 万元，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	30,619,150.10	90.31	1,530,957.51	29,088,192.59
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	3,285,391.45	9.69	3,285,391.45	0.00
合计	33,904,541.55	100.00	4,816,348.96	29,088,192.59
账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	42,592,055.02	92.84	2,129,602.75	40,462,452.27
1-2年				

2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	3,285,391.45	7.16	3,285,391.45	0.00
合计	45,877,446.47	100.00	5,414,994.20	40,462,452.27

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄在4年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	160,721.97	2.23	112,505.38	48,216.59
5年以上	7,044,488.71	97.77	7,044,488.71	0.00
合计	7,205,210.68	100.00	7,156,994.09	48,216.59
账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	189,838.89	2.61	132,887.22	56,951.67
5年以上	7,072,447.74	97.39	7,072,447.74	0.00
合计	7,262,286.63	100.00	7,205,334.96	56,951.67

(4) 其他单项金额不重大的应收账款，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	29,254,590.80	89.13	1,462,729.54	27,791,861.26
1-2年	1,376,720.25	4.19	137,672.03	1,239,048.22
2-3年	184,978.02	0.56	55,493.41	129,484.61
3-4年	2,007,204.63	6.12	1,003,602.32	1,003,602.31
4-5年				
5年以上				
合计	32,823,493.70	100.00	2,659,497.30	30,163,996.40
账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	24,735,005.45	86.93	1,236,750.27	23,498,255.18
1-2年	1,405,460.25	4.94	140,546.03	1,264,914.22
2-3年	306,784.25	1.08	92,035.28	214,748.97
3-4年	2,008,173.35	7.05	1,004,086.68	1,004,086.67
4-5年				
5年以上				
合计	28,455,423.30	100.00	2,473,418.26	25,982,005.04

(5) 期末前五名欠款单位情况如下:

单位名称	期末余额	账龄	内容	占应收账款总额的比例 (%)
重庆长安汽车股份有限公司	13,812,753.44	一年以内	货款	18.68
南京长安汽车有限公司	5,917,675.42	一年以内	货款	8.00
上汽通用五菱汽车股份有限公司	4,036,783.00	一年以内	货款	5.46
成都天兴山田车用部品有限公司	3,695,008.72	一年以内	货款	5.00
济南轻骑摩托车公司	3,285,391.45	五年以上	货款	4.44
合计	30,747,612.03			41.58

前五名金额合计为 30,747,612.03 元, 占应收账款总额的 41.58%。

(6) 本期无债务重组方式收回应收款项。

(7) 期末余额中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东的款项。

(8) 期末余额中含应收关联方——成都天兴山田车用部品有限公司款项 3,695,008.72 元, 占应收账款总额的 5.00%。

4. 预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,322,437.75	100.00	2,337,955.93	100.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	17,322,437.75	100.00	2,337,955.93	100.00

(2) 预付款项金额前5名情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	内容	占预付款项总额的比例 (%)
伊春市佳信贸易有限公司	非关联方	11,321,217.76	一年以内	材料款	65.36
兴原工业有限公司	关联方	1,274,235.70	一年以内	材料款	7.36
上海一实贸易有限公司	非关联方	784,000.00	一年以内	设备款	4.53
上海富之佳机电设备有限公司	非关联方	207,900.00	一年以内	设备款	1.20
成都日联科技有限公司	非关联方	160,800.00	一年以内	设备款	0.93
合计		13,748,153.46			79.38

前五名金额合计为 13,748,153.46 元，占预付款项总额的 79.38%。

(3) 期末余额中无预付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项。

(4) 期末余额中含预付关联方——成都市兴原工业有限公司款项 1,274,235.70 元，占预付账款总额的 7.36%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分析:

类别	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,330,635.71	40.02	797,588.04	1,533,047.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,051,233.45	52.39	2,813,495.03	237,738.42
其他单项金额不重大的其他应收款	441,708.14	7.59	71,404.07	370,304.07
合计	5,823,577.30	100.00	3,682,487.14	2,141,090.16

类别	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,330,635.71	22.54	665,317.86	665,317.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,051,233.45	51.68	2,813,495.03	237,738.42
其他单项金额不重大的其他应收款	1,522,120.14	25.78	210,073.85	1,312,046.29
合计	5,903,989.30	100.00	3,688,886.74	2,215,102.56

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 100 万元，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	620,000.00	26.60	31,000.00	589,000.00
1-2年	171,824.53	7.38	17,182.45	154,642.08
2-3年	100,000.00	4.29	30,000.00	70,000.00
3-4年	1,438,811.18	61.73	719,405.59	719,405.59
4-5年				
5年以上				
合计	2,330,635.71	100.00	797,588.04	1,533,047.67
账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年	1,330,635.71	100.00	665,317.86	665,317.85
4-5年				
5年以上				
合计	1,330,635.71	100.00	665,317.86	665,317.85

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄在 4 年以上的其他应收款项，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内				

1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	792,461.39	25.97	554,722.97	237,738.42
5年以上	2,258,772.06	74.03	2,258,772.06	0.00
合计	3,051,233.45	100.00	2,813,495.03	237,738.42
	期 初 数			
账 龄	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	792,461.39	25.97	554,722.97	237,738.42
5年以上	2,258,772.06	74.03	2,258,772.06	0.00
合计	3,051,233.45	100.00	2,813,495.03	237,738.42

(4) 其他单项金额不重大的其他应收款，其坏账准备计提情况详见下表：

	期 末 数			
账 龄	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额
1年以内	319,491.70	72.33	15,974.59	303,517.11
1-2年	7,686.00	1.74	768.60	6,917.40
2-3年	13,021.72	2.95	3,906.52	9,115.20
3-4年	101,508.72	22.98	50,754.36	50,754.36
4-5年				
5年以上				
合计	441,708.14	100.00	71,404.07	370,304.07
	期 初 数			
账 龄	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	净 额
1年以内	972,323.70	63.88	48,616.19	923,707.51
1-2年	227,090.53	14.92	22,709.05	204,381.48
2-3年	113,021.72	7.43	33,906.52	79,115.20
3-4年	209,684.19	13.77	104,842.09	104,842.10
4-5年				

5年以上				
合计	1,522,120.14	100.00	210,073.85	1,312,046.29

(5) 期末余额前五名欠款单位情况如下:

单位名称	期末余额	欠款时间	内容	占其他应收款总额的比例(%)
宁波洛卡特机电实业有限公司	1,330,635.71	三至四年	往来款	22.85
东风渝安车辆有限公司	620,000.00	一年以内	质量保证金	17.17
	171,824.53	一至二年		
	100,000.00	二至三年		
	108,175.47	三至四年		
小计	1,000,000.00			
吕应平	610,000.00	四至五年	个人借款	10.47
北京金朋电镀器材有限公司	600,000.00	五年以上	往来款	10.30
长沙韶光微电子总公司	563,515.63	五年以上	往来款	9.68
合计	4,104,151.34			70.47

前五名金额合计为 4,104,151.34 元, 占其他应收款总额的 70.47%。

(6) 期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东及其他关联方的款项。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细列示如下:

类别	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	6,560,384.64	490,933.42	6,069,451.22	6,471,333.58	490,933.42	5,980,400.16
在产品	4,899,828.25		4,899,828.25	5,718,382.29		5,718,382.29
库存商品	32,069,243.14	1,319,083.65	30,750,159.49	30,913,686.26	1,319,083.65	29,594,602.61
低值易耗品	2,538,447.54		2,538,447.54	2,542,691.54		2,542,691.54
材料成本差异	-88,197.78		-88,197.78	-144,823.05		-144,823.05
委托加工材料	54,947.40		54,947.40	71,755.71		71,755.71
合计	46,034,653.19	1,810,017.07	44,224,636.12	45,573,026.33	1,810,017.07	43,763,009.26

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	490,933.42				490,933.42
库存商品	1,319,083.65				1,319,083.65
合计	1,810,017.07				1,810,017.07

7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物	82,552,309.59			82,552,309.59
通用设备	58,319,773.89	551,485.18	1,003,988.44	57,867,270.63
专用设备	21,240,483.03	896,542.21	11,433.00	22,125,592.24
运输设备	1,482,899.90	292,777.43		1,775,677.33
办公设备	262,037.00	91,025.64	84,000.00	269,062.64
其他设备	717,358.00		20,160.00	697,198.00
合计	164,574,861.41	1,831,830.46	1,119,581.44	165,287,110.43

		本期增加	本期减少	期末数
累计折旧：				
房屋及建筑物	27,291,711.72	1,343,180.33		28,634,892.05
通用设备	44,924,855.70	1,644,694.94	973,868.78	45,595,681.86
专用设备	12,744,502.84	753,756.27	11,090.01	13,487,169.10
运输设备	404,781.31	102,177.27		506,958.58
办公设备	243,449.07	7,757.41	81,480.00	169,726.48
其他设备	687,168.01	1,312.98	19,555.20	668,925.79
合计	86,296,468.65	3,852,879.20	1,085,993.99	89,063,353.86
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	0.00			0.00
通用设备	97,651.71			97,651.71

专用设备	0.00			0.00
运输设备	0.00			0.00
办公设备	0.00			0.00
其他设备	0.00			0.00
合计	97,651.71			97,651.71
固定资产净额	78,180,741.05			76,126,104.86

(2) 本期折旧额为 3,852,879.20 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产的原价为 0.00 元。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司固定资产中原值共计 8,090,203.12 元的房屋建筑物未取得房产证。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，已计提减值准备固定资产不存在进一步减值或价值回升的迹象，故已计提固定资产减值准备无变动；其他固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

8. 在建工程

工程名称	预算总金额	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他转出	期末数	工程投入占预算的比例	资金来源
采矿前期建设工程		5,385,031.41				5,385,031.41		自有
合计		5,385,031.41				5,385,031.41		
在建工程减值准备		530,000.00				530,000.00		
在建工程净值		4,855,031.41				4,855,031.41		

(1) 期末本公司在建工程无借款利息资本化。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，已计提减值准备在建工程不存在进一步减值或价值回升的迹象，故已计提在建工程减值准备无变动

9. 无形资产

(1) 明细项目列示如下：

项目	取得方式	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价：					
专有技术使用权	购买	809,790.38			809,790.38
采矿权	购买	16,600,000.00			16,600,000.00
合计		17,409,790.38			17,409,790.38

累计摊销：					
专有技术使用权		647,827.27	40,490.76		688,318.03
采矿权					
合计		647,827.27	40,490.76		688,318.03
减值准备：					
专有技术使用权					
采矿权					
合计		0.00			
账面价值合计		16,761,963.11			16,721,472.35

(2) 本期摊销额为 40,490.76 元。

(3) 本公司子公司陕西鑫地隆矿业有限公司于 2007 年 12 月 17 日取得证号为 6125000710021 的采矿许可证，有效期限 3 年，自 2007 年 12 月至 2010 年 12 月。陕西省商洛市国土资源局于 2010 年 12 月 28 日批准陕西鑫地隆矿业有限公司延续采矿许可证并颁发了新证，证号为 C6110002010122110096659，有效期限 3 年，自 2010 年 12 月至 2013 年 12 月。矿山名称为陕西鑫地隆矿业有限公司耀岭河钒矿，矿区面积为 1.4 平方公里，设计生产规模为 30 万吨/年。

(4) 期末无形资产未出现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

10. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	4,935,661.57	5,052,488.24
其中：坏账准备	4,458,744.37	4,575,571.05
存货跌价准备	452,504.27	452,504.26
固定资产减值准备	24,412.93	24,412.93

11. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期转回数	本期转销数	期末数
坏账准备	18,782,634.16	-467,306.67			18,315,327.49
其中：应收账款	15,093,747.42	-460,907.07			14,632,840.35
其他应收款	3,688,886.74	-6,399.60			3,682,487.14
存货跌价准备	1,810,017.07				1,810,017.07
其中：库存商品	1,319,083.65				1,319,083.65
原材料	490,933.42				490,933.42
在产品					
固定资产减值准备	97,651.71				97,651.71
在建工程减值准备	530,000.00				530,000.00
合计	21,220,302.94	-467,306.67			20,752,996.27

12. 所有权受到限制的资产

本公司以持有的应收票据及银行定期存单作为质押物，取得应付票据，故上述资产的所有权受到限制；截止2011年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的 资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
用于取得银行承兑汇票的质押资产	77,470,000.00	74,063,000.00	82,140,000.00	69,393,000.00
其中：应收票据	15,470,000.00	18,140,000.00	20,140,000.00	13,470,000.00
银行定期存款	62,000,000.00	55,923,000.00	62,000,000.00	55,923,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
质押借款		
附追索权的票据贴现	13,379,000.00	19,020,000.00
合计	73,379,000.00	79,020,000.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无已到期但尚未偿还的借款。

(3) 成都天兴仪表（集团）有限公司为本公司 60,000,000.00 元的短期借款提供保证担保。

14. 应付票据

(1) 应付票据按项目列示

项目	期末数	期初数	下一会计期间 将到期的金额
银行承兑汇票	74,063,000.00	86,570,000.00	74,063,000.00
商业承兑汇票			
合计	74,063,000.00	86,570,000.00	74,063,000.00

(2) 本公司以 55,923,000.00 元的定期存单、18,140,000.00 元的应收票据作为质押物，用于本公司提供 74,063,000.00 元银行承兑汇票的质押担保，截止 2011 年 6 月 30 日，质押物中有 4,670,000.00 元的应收票据已到期回款。

15. 应付账款

(1) 应付账款余额列示如下：

期末数	期初数
73,720,994.12	82,327,310.43

(2) 期末余额中无应付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 期末余额中含应付关联方——成都通宇车用配件制品有限公司款项 3,104,079.46 元，占应付账款总额的 4.21%。

16. 预收款项

(1) 预收款项余额列示如下：

期末数	期初数
2,036,006.54	2,021,624.36

其中以外币结算的余额如下：

外币币种	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
USD	79,989.60	517,660.70	105,353.20	697,722.63
EUR				

(2) 期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

17. 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加额	本年支付额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,560,000.00	17,411,618.41	18,971,618.41	0.00
职工福利费		17,502.90	17,502.90	0.00
社会保险费		4,931,542.93	4,931,542.93	0.00
其中：1.医疗保险费		934,032.16	934,032.16	0.00
2.基本养老保险费		3,358,399.20	3,358,399.20	0.00
3.失业保险		338,778.77	338,778.77	0.00
4.工伤保险		121,685.39	121,685.39	0.00
5.生育保险		69,398.29	69,398.29	0.00
6.其他		109,249.12	109,249.12	0.00
住房公积金	1,603,015.00	697,822.00		2,300,837.00
工会经费和职工教育经费	776,613.36	611,086.83	407,622.90	980,077.29
合计	3,939,628.36	23,669,573.07	24,328,287.14	3,280,914.29

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	590,875.08	617,553.48
企业所得税	1,559,780.01	1,745,977.48
城市维护建设税	334,696.90	424,642.25
增值税	-347,179.40	-383,878.04
个人所得税	1,255,886.77	1,309,932.00
教育费附加	343,031.48	247,789.16
其他	780,288.95	780,288.95
合计	4,517,379.79	4,742,305.28

19. 其他应付款

(1) 其他应付款余额列示如下：

期末数	期初数
12,801,506.76	2,422,108.44

(2) 期末余额中含应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位——成都天兴仪表（集团）有限公司的款项 10,111,151.61 元，占其他应付款总额的 78.98%。

20. 股本

	期初数		本期变动增减（+，-）					期末数	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股							-		
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、其他									

二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	51,200,000.00	100.00						151,200,000.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	51,200,000.00	100.00						151,200,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,285,143.91			21,285,143.91
其他资本公积	14,641,175.35			14,641,175.35
合计	35,926,319.26			35,926,319.26

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,029,227.65			11,029,227.65
任意盈余公积				
合计	11,029,227.65			11,029,227.65

23. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
母公司股东未分配利润上期期末余额	-81,959,235.96	-90,172,369.18
前期会计差错更正*		136,644.94
母公司股东未分配利润本期期初余额	-81,959,235.96	-90,035,724.24
加：归属于母公司股东的净利润	296,230.59	8,076,488.28
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		
应付普通股股利		
转作股本的利润		
母公司股东未分配利润期末余额	-81,663,005.37	-81,959,235.96

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
营业收入	249,646,748.41	244,529,963.59
其中：主营业务收入	153,818,960.93	172,196,397.20
其他业务收入	95,827,787.48	72,333,566.39
营业成本	229,589,462.73	216,926,319.43
其中：主营业务成本	136,552,784.54	146,969,860.89
其他业务成本	93,036,678.19	69,956,458.54
营业毛利	20,057,285.68	27,603,644.16

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	142,674,775.24	128,004,918.75	14,669,856.49
其他零部件	11,144,185.69	8,547,865.79	2,596,319.90
销售材料	95,319,479.55	92,424,769.49	2,894,710.06
销售废料	460,827.93	443,760.90	17,067.03
租金收入		142,732.16	-142,732.16
其他	47,480.00	25,415.64	22,064.36
合计	249,646,748.41	229,589,462.73	20,057,285.68

业务或产品	上期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	157,880,272.05	136,662,555.72	21,217,716.33
其他零部件	14,316,125.15	10,307,305.17	4,008,819.98
销售材料	71,807,704.23	69,324,272.65	2,483,431.58
销售废料	523,075.84	557,396.37	-34,320.53
租金收入		72,292.58	-72,292.58
其他	2,786.32	2,496.94	289.38
合计	244,529,963.59	216,926,319.43	27,603,644.16

(3) 营业收入、成本、毛利按地区分布列示：

地区	本期数		
	收入	成本	毛利
西南	70,079,261.43	66,350,289.70	3,728,971.73
华南	26,192,858.07	22,552,565.55	3,640,292.52
华东	40,374,952.60	34,519,269.28	5,855,683.32
华中	9,695,687.52	7,274,006.55	2,421,680.97
东北	94,749,770.29	91,998,959.28	2,750,811.01

出口	8,554,218.50	6,894,372.37	1,659,846.13
合计	249,646,748.41	229,589,462.73	20,057,285.68

上期数			
地区	收入	成本	毛利
西南	77,480,274.93	64,437,578.31	13,042,696.62
华南	40,672,861.01	36,080,895.00	4,591,966.01
华东	37,072,419.02	32,886,942.91	4,185,476.11
华中	11,017,434.00	9,134,554.53	1,882,879.47
东北	71,183,100.88	68,740,358.77	2,442,742.11
出口	7,103,873.75	5,645,989.91	1,457,883.84
合计	244,529,963.59	216,926,319.43	27,603,644.16

(4)本公司本期前五名客户收入合计为 174,838,724.03 元，占总收入的 70.03%。

25. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
城市建设维护税	246,275.26	519,961.91	详见本附注税项说明 (附注五)
教育费附加	164,864.86	297,121.09	
合计	411,140.12	817,083.00	

26. 销售费用

类别	本期数	上期数
工资、公积金、保险等	352,971.52	346,040.50
运输装卸费	1,713,914.98	1,844,854.61
销售服务、承包费	2,708,307.14	3,253,897.19
仓储保管费	885,281.24	873,163.07
其他	117,716.54	127,407.12
合计	5,778,191.42	6,445,362.49

27. 管理费用

类别	本期数	上期数
工资、奖金、各项保险等	5,538,070.40	5,477,289.70
质量检测及质量损失费	2,975,301.52	2,491,379.56

中介咨询费	390,550.00	505,160.00
技术开发费	530,757.15	414,238.75
折旧费	487,844.51	437,315.46
水电费	308,778.10	351,122.38
办公费	138,486.87	144,856.40
维修保险费	312,347.57	291,788.69
差旅费	292,516.90	322,174.34
运输费	250,758.11	230,657.89
业务招待费	248,572.40	304,535.40
商标使用费	150,000.00	150,000.00
税金	148,933.75	79,401.91
其他	734,825.20	671,472.68
合 计	12,507,742.48	11,871,393.16

28. 财务费用

类 别	本期数	上期数
利息支出	1,799,310.00	1,885,097.42
减：利息收入	729,480.84	121,716.49
汇兑损益	63,910.04	108,813.15
金融机构手续费	63,761.40	75,702.89
其他	201,938.50	601,201.85
合 计	1,399,439.10	2,549,098.82

29. 资产减值损失

名 称	本期数	上期数
坏账损失	-467,306.67	-778,072.30
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		

无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-467,306.67	-778,072.30

30. 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	24,161.91	67,744.26	24,161.91
罚款收入	191.28	41.60	191.28
政府补助*			
债务重组利得			
其他		101,313.23	
合计	24,353.19	169,099.09	24,353.19

31. 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	11,140.93		11,140.93
处理固定资产净损失	4,233.69	7,037.61	4,233.69
债务重组损失			
合计	15,374.62	7,037.61	15,374.62

32. 所得税费用

项目	本期数	上期数
本年所得税费用	101,802.80	
递延所得税费用	116,826.67	194,643.08
合计	218,629.47	194,643.08

33. 每股收益

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	296,230.59	6,751,104.99	296,230.59	6,751,104.99
期末股本总额	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
期初股本总额	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
每股收益	0.0020	0.0447	0.0020	0.0447

(1) 本公司本期无稀释性潜在普通股。

(2) 本公司在资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

34. 其他综合收益

本公司本期无其他综合收益。

35. 合并现金流量附注

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	218,428.33	6,666,197.39
加：资产减值准备	-467,306.67	-778,072.30
固定资产折旧	3,852,879.20	3,721,305.84
无形资产摊销	40,490.76	40,490.76
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-19,928.22	-60,706.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,799,310.00	1,885,097.42
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	116,826.67	194,643.08

递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-461,626.86	2,958,970.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,708,968.42	-10,263,185.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-11,603,175.37	49,267,537.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,233,070.58	53,632,276.83
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变动情况		
现金的年末余额	17,106,458.78	67,572,946.26
减: 现金的年初余额	39,305,807.56	64,192,094.04
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-22,199,348.78	3,380,852.22

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
收天兴集团往来款	10,000,000.00
利息收入	682,121.12
收到安全风险抵押金	64,000.00
其他	49,478.13
合 计	10,795,599.25

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
销售提成款	2,100,000.00
运费	2,126,165.99
差旅费	459,265.10
仓储费	575,367.58
聘请中介机构费用	290,000.00
代扣代缴个人所得税	255,544.25
业务招待费	248,572.40
付陕西鑫地隆矿业公司借款	245,000.00
付备用金	187,588.00
其他	1,086,326.11
合 计	7,573,829.43

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	62,000,000.00	0.00
合 计	62,000,000.00	0.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	55,923,000.00	0.00
合 计	55,923,000.00	0.00

(6) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	17,106,458.78	39,305,807.56
其中：库存现金	158,176.02	11,455.86
可随时用于支付的银行存款	12,278,282.76	30,194,351.70
可随时用于支付的其他货币资金	4,670,000.00	9,100,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	17,106,458.78	39,305,807.56

加：汇率变动对现金的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	17,106,458.78	39,305,807.56

36. 所有者权益变动表项目注释

无

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	组织机构代码
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	李道友	70920014-9
中国南方工业集团公司	北京市西城区三里河路 46 号	国有资产的投	控股股东的控股股东	全民所有制	徐斌	71092492-9

2. 存在控制关系的关联方实收资本及其变化

关联方名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
成都天兴仪表(集团)有限公司	71,560,250.00			71,560,250.00
中国南方工业集团公司	12,645,210,000.00			12,645,210,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	股份	%	股份	%	股份	%	股份	%
成都天兴仪表(集团)有限公司	89,002,000.00	58.86					89,002,000.00	58.86

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
成都通宇车用配件制品有限公司	受同一股东控制

成都天兴山田车用部品有限公司	控股股东的参股公司
成都市兴原工业有限公司	控股股东的参股公司
深圳市瑞安达实业有限公司	潜在实际控制人
西钢集团灯塔矿业有限公司	潜在控制子公司
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	潜在关联方

其他关联方详见本公司于 2009 年 10 月公告的《发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》中有关西钢集团产权控制关系结构图的描述。

（二）关联方交易事项

1. 销货

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占当期销货比例%	金额	占上期销货比例%
成都天兴仪表（集团）有限公司	销售产品、材料	市场价格	62,572.66	0.03	27,515.76	0.01
成都天兴山田车用部品有限公司	销售产品、材料	市场价格	6,991,897.13	2.80	10,097,851.74	4.13
成都通宇车用配件制品有限公司	销售产品、材料	市场价格	1,733,560.13	0.69	1,961,410.78	0.80
成都市兴原工业有限公司	销售产品、材料	市场价格	1,049,896.12	0.42	1,395,141.40	0.57
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	销售产品、材料	市场价格	94,749,770.29	37.95	71,183,100.88	29.11
合计			104,587,696.33	41.89	84,665,020.56	34.62

2. 购货

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占当期购货比例%	金额	占上期购货比例%
成都天兴山田车用部品有限公司	采购原材料	市场价格	1,216,878.60	0.58	1,921,583.18	1.32
成都通宇车用配件制品有限公司	采购原材料	市场价格	26,716,408.70	12.81	13,387,553.33	9.21

成都市兴原工业有限公司	采购原材料	市场价格	21,241,708.37	10.18	24,379,197.38	16.78
合计			49,174,995.67	23.57	39,688,333.89	27.31

3. 担保

关联方名称	担保方式	本期金额	上期金额
成都天兴仪表(集团)有限公司	保证担保	60,000,000.00	35,000,000.00

4. 其他

(1) 支付商标使用费

关联方名称	本期数	上期数
成都天兴仪表(集团)有限公司	150,000.00	150,000.00

(2) 支付动力费

关联方名称	本期数	上期数
成都天兴仪表(集团)有限公司	1,750,943.97	2,203,073.76

(三) 关联方应收应付款项余额

1、应收关联方款项

所属账户	关联方名称	期末数	坏账准备	占该账项百分比(%)
应收账款	成都天兴山田车用部品有限公司	3,695,008.72	184,750.44	5.00
预付账款	成都市兴原工业有限公司	1,274,235.70	0.00	7.36

所属账户	关联方名称	期初数	坏账准备	占该账项百分比(%)
应收账款	成都天兴山田车用部品有限公司	4,566,084.29	228,304.21	5.60
预付账款	成都兴原工业有限公司	12,337.81	0.00	0.53

2、应付关联方款项

所属账户	关联方名称	期末数	占该账项百分比(%)
应付票据	成都兴原工业有限公司	8,780,000.00	11.85
应付票据	成都通宇车用配件制品有限公司	13,500,000.00	18.23
应付账款	成都通宇车用配件制品有限公司	3,104,079.46	4.21
其它应付款	成都天兴仪表(集团)有限公司	10,111,151.61	78.98

所属账户	关联方名称	期初数	占该账项百分比(%)
应付票据	成都兴原工业有限公司	7,950,000.00	9.18
应付票据	成都通宇车用配件制品有限公司	9,500,000.00	10.97
应付账款	成都通宇车用配件制品有限公司	9,589,756.04	11.65
其它应付款	成都天兴仪表(集团)有限公司	34,361.67	1.42

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重大事项

1、2009年10月20日，深圳市瑞安达实业有限公司（以下简称“瑞安达公司”）受让中国南方工业集团公司（以下简称“南方工业集团”）、深圳市品牌投资发展有限公司、成都通德药业有限公司持有的本公司控股股东成都天兴仪表（集团）有限公司（以下简称“天兴集团”）合计78%的股权，从而控制本公司58.86%的股份。

2009年11月16日，国务院国资委出具《关于成都天兴仪表股份有限公司国有股东性质变更有关问题的批复》（国资产权[2009]1238号），批准了南方工业集团转让天兴集团40%国有股权的相关事宜，批复有效期为自印发之日起12个月。

2010年4月19日，本公司收到瑞安达公司《关于要约收购和重大资产重组事项的函》，说明其国有股收购工作尚在审核当中，请求中止本次交易。经本公司董事会研究，决定中止筹划本次重大资产重组事项。瑞安达公司将继续积极推进并实施国有股转让工作，在其国有股转让工作完成后，将积极创造条件，择机推进重组工作。

瑞安达公司因股权受让行为而触发全面要约收购义务。目前，上述事项的证券监管部门审

核程序仍在进行中。鉴于国务院国资委的批复于 2010 年 11 月 16 日到期，天兴集团有关股东已向国务院国资委提出批复延期的申请，该申请需履行相关审批手续，能否获得批准存在不确定性。

2、本期陕西鑫地隆矿业有限公司未开展采矿业务，天兴仪表对其未增加资本性投入。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分析：

类 别	期末数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	33,904,541.55	45.86	4,816,348.96	29,088,192.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,205,210.68	9.74	7,156,994.09	48,216.59
其他单项金额不重大的应收账款	32,823,493.70	44.40	2,659,497.30	30,163,996.40
合 计	73,933,245.93	100.00	14,632,840.35	59,300,405.58

类 别	期初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	45,877,446.47	56.23	5,414,994.20	40,462,452.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,262,286.63	8.90	7,205,334.96	56,951.67
其他单项金额不重大的应收账款	28,455,423.30	34.87	2,473,418.26	25,982,005.04
合 计	81,595,156.40	100.00	15,093,747.42	66,501,408.98

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 300 万元，其坏账准备计提情况详见下表：

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	30,619,150.10	90.31	1,530,957.51	29,088,192.59
1-2 年				

2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	3,285,391.45	9.69	3,285,391.45	0.00
合计	33,904,541.55	100.00	4,816,348.96	29,088,192.59

账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	42,592,055.02	92.84	2,129,602.75	40,462,452.27
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	3,285,391.45	7.16	3,285,391.45	0.00
合计	45,877,446.47	100.00	5,414,994.20	40,462,452.27

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄在4年以上的应收款项，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	160,721.97	2.23	112,505.38	48,216.59
5年以上	7,044,488.71	97.77	7,044,488.71	0.00
合计	7,205,210.68	100.00	7,156,994.09	48,216.59

账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	189,838.89	2.61	132,887.22	56,951.67
5年以上	7,072,447.74	97.39	7,072,447.74	0.00
合计	7,262,286.63	100.00	7,205,334.96	56,951.67

(4) 其他单项金额不重大的应收账款，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	29,254,590.80	89.13	1,462,729.54	27,791,861.26
1-2年	1,376,720.25	4.19	137,672.03	1,239,048.22
2-3年	184,978.02	0.56	55,493.41	129,484.61
3-4年	2,007,204.63	6.12	1,003,602.32	1,003,602.31
4-5年				
5年以上				
合计	32,823,493.70	100.00	2,659,497.30	30,163,996.40

账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	24,735,005.45	86.93	1,236,750.27	23,498,255.18
1-2年	1,405,460.25	4.94	140,546.03	1,264,914.22
2-3年	306,784.25	1.08	92,035.28	214,748.97
3-4年	2,008,173.35	7.05	1,004,086.68	1,004,086.67
4-5年				
5年以上				
合计	28,455,423.30	100.00	2,473,418.26	25,982,005.04

(5) 期末前五名欠款单位情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	内容	占应收账款总额的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司	13,812,753.44	一年以内	货款	18.68
南京长安汽车有限公司	5,917,675.42	一年以内	货款	8.00

上汽通用五菱汽车股份有限公司	4,036,783.00	一年以内	货款	5.46
成都天兴山田车用部品有限公司	3,695,008.72	一年以内	货款	5.00
济南轻骑摩托车公司	3,285,391.45	五年以上	货款	4.44
合计	30,747,612.03			41.58

(6) 其他有关说明详见合并附注。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分析：

类别	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	4,351,635.71	60.87	1,067,888.04	3,283,747.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,365,733.45	33.09	2,333,645.03	32,088.42
其他单项金额不重大的其他应收款	431,708.14	6.04	70,904.07	360,804.07
合计	7,149,077.30	100.00	3,472,437.14	3,676,640.16

类别	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	3,106,635.71	44.48	923,367.86	2,183,267.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,365,733.45	33.87	2,333,645.03	32,088.42
其他单项金额不重大的其他应收款	1,512,120.14	21.65	209,573.85	1,302,546.29
合计	6,984,489.30	100.00	3,466,586.74	3,517,902.56

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 100 万元，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	1,560,000.00	35.85	78,000.00	1,482,000.00
1-2年	676,824.53	15.55	67,682.453	609,142.08
2-3年	676,000.00	15.54	202,800.00	473,200.00
3-4年	1,438,811.18	33.06	719,405.59	719,405.59
4-5年				
5年以上				
合计	4,351,635.71	100.00	1,067,888.04	3,283,747.67

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	695,000.00	22.37	34,750.00	660,250.00
1-2年	505,000.00	16.26	50,500.00	454,500.00
2-3年	576,000.00	18.54	172,800.00	403,200.00
3-4年	1,330,635.71	42.83	665,317.86	665,317.85
4-5年				
5年以上				
合计	3,106,635.71	100.00	923,367.86	2,183,267.85

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄在4年以上的其他应收款项，其坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	106,961.39	4.52	74,872.97	32,088.42
5年以上	2,258,772.06	95.48	2,258,772.06	0.00
合计	2,365,733.45	100.00	2,333,645.03	32,088.42
账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内				

1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	106,961.39	4.52	74,872.97	32,088.42
5年以上	2,258,772.06	95.48	2,258,772.06	
合计	2,365,733.45	100.00	2,333,645.03	32,088.42

(4) 其他单项金额不重大的其他应收款，其坏账准备计提情况详见下表：

				期末数
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	309,491.70	71.69	15,474.59	294,017.11
1-2年	7,686.00	1.78	768.60	6,917.40
2-3年	13,021.72	3.02	3,906.52	9,115.20
3-4年	101,508.72	23.51	50,754.36	50,754.36
4-5年				-
5年以上				-
合计	431,708.14	100.00	70,904.07	360,804.07

期初数				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	962,323.70	63.64	48,116.19	914,207.51
1-2年	227,090.53	15.02	22,709.05	204,381.48
2-3年	113,021.72	7.47	33,906.52	79,115.20
3-4年	209,684.19	13.87	104,842.09	104,842.10
4-5年				
5年以上				
合计	1,512,120.14	100.00	209,573.85	1,302,546.29

(5) 期末余额前五名欠款单位情况如下：

单位名称	期末余额	欠款时间	内容	占其他应收款 总额的比例 (%)
陕西鑫地隆矿业有限公司	940,000.00	一年以内	往来款	28.27
	505,000.00	一至二年		
	576,000.00	二至三年		

小计	2,021,000.00			
宁波洛卡特机电实业有限公司	1,330,635.71	三至四年	往来款	18.61
东风渝安车辆有限公司	620,000.00	一年以内	往来款	13.99
	171,824.53	一至二年		
	100,000.00	二至三年		
	108,175.47	三至四年		
小计	1,000,000.00			
北京金朋电镀器材有限公司	600,000.00	五年以上	往来款	8.39
长沙韶光微电子总公司	563,515.63	五年以上	往来款	7.88
合计	5,515,151.34			77.14

(6) 其他有关说明详见合并附注。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资明细列示如下：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
按成本法核算之长期股权投资				
子公司投资 *	16,000,000.00			16,000,000.00
按权益法核算之长期股权投资				
联营公司投资				
合计	16,000,000.00			16,000,000.00
减：减值准备	0.00			0.00
长期股权投资净额	16,000,000.00			16,000,000.00

*本公司于 2006 年 7 月 25 日与成都润成物资有限公司签订《陕西鑫地隆矿业有限公司股权转让合同》，合同约定本公司受让成都润成物资有限公司持有的陕西鑫地隆矿业有限公司 70% 的股权，双方商定以经审计的陕西鑫地隆矿业有限公司 2006 年 6 月 30 日的净资产 22,857,143.00 元为定价参考基础，约定转让价格为人民币 16,000,000.00 元。2008 年 6 月 23 日，陕西鑫地隆矿业有限公司在陕西省工商行政管理局办理完股东变更登记。

(2)子公司投资

被投资单位名称	投资比例	投资额	期初数	本年增加	本年减少	期末数
陕西鑫地隆矿业有限公司	70%	16,000,000.00	16,000,000.			16,000,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
营业收入	249,646,748.41	244,529,963.59
其中：主营业务收入	153,818,960.93	172,196,397.20
其他业务收入	95,827,787.48	72,333,566.39
营业成本	229,589,462.73	216,926,319.43
其中：主营业务成本	136,552,784.54	146,969,860.89
其他业务成本	93,036,678.19	69,956,458.54
营业毛利	20,057,285.68	27,603,644.16

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	142,674,775.24	128,004,918.75	14,669,856.49
其他零部件	11,144,185.69	8,547,865.79	2,596,319.90
销售材料	95,319,479.55	92,424,769.49	2,894,710.06
销售废料	460,827.93	443,760.90	17,067.03
租金收入		142,732.16	-142,732.16
其他	47,480.00	25,415.64	22,064.36
合计	249,646,748.41	229,589,462.73	20,057,285.68

业务或产品	上期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	157,880,272.05	136,662,555.72	21,217,716.33
其他零部件	14,316,125.15	10,307,305.17	4,008,819.98
销售材料	71,807,704.23	69,324,272.65	2,483,431.58
销售废料	523,075.84	557,396.37	-34,320.53
租金收入		72,292.58	-72,292.58
其他	2,786.32	2,496.94	289.38
合计	244,529,963.59	216,926,319.43	27,603,644.16

(3) 本公司本期前五名客户收入合计为 174,838,724.03 元，占总收入的 70.03%。

5. 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	468,581.70	6,936,472.72
加: 资产减值准备	-455,056.67	-761,572.30
固定资产折旧	3,839,199.98	3,707,626.62
无形资产摊销	40,490.76	40,490.76
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-19,928.22	-60,706.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	1,799,310.00	1,885,097.42
投资损失(收益以“-”填列)		-
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	113,764.17	190,393.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-461,626.86	2,958,970.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,953,968.42	-10,589,185.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-11,603,175.37	49,273,537.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-23,232,408.93	53,581,122.94
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变动情况		
现金的期末余额	16,984,415.03	67,479,416.07
减: 现金的期初余额	39,183,102.16	64,149,717.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-22,198,687.13	3,329,698.33

十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

明细项目	本期数	上期数
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,928.22	60,706.65
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,949.65	101,354.83
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	8,978.57	162,061.48
减:非经常性损益相应的所得税	2,244.64	40,515.37
减:少数股东享有部分		

非经常性损益影响的净利润	6,733.93	121,546.11
报表净利润	218,428.33	6,666,197.39
减:少数股东损益	-77,802.26	-84,907.60
归属于母公司股东的净利润	296,230.59	6,751,104.99
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	2.27%	1.80%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	289,496.66	6,629,558.88

其他营业外收入和支出中包括：罚款收支。

2、净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	净资产收益率		每股收益(人民币元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
本期数	归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.25%	0.0020	0.0020
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.25%	0.0019	0.0019
上期数	归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	6.06%	0.0447	0.0447
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	5.95%	0.0438	0.0438

计算过程：

计算指标	行次	金额
“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额	1	296,230.59
“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额	2	289,496.66
期初股份总数	3	151,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	4	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	5	
报告期因回购等减少股份数	6	

报告期缩股数	7	
报告期月份数	8	
增加股份或净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	
减少股份或净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10	
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用	11	
所得税率	12	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	13	
“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额	14	116,492,541.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	15	116,196,310.95
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	16	
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17	
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	18	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	19	

计算公式：基本每股收益=1（或2）÷（3+4+5×9÷8—6×10÷8—7）

稀释每股收益=[1（或2）+11]×（1—12）]÷（3+4+5×9÷8—6×10÷8—7+13）

全面摊薄净资产收益率=1（或2）÷14

加权平均净资产收益率=1（或2）÷（15+1×50%+16×9÷8—17×10÷8±18×19÷8）

3. 年度间数据变动幅度较大的合并财务报表主要项目说明

报表项目	期末数 (本期发生数)	期初数 (上期发生数)	变动率	主要变动原因
预付款项	17,322,437.75	2,337,955.93	640.92%	时间结点上的预付材料款增加
营业税金及附加	411,140.12	817,083.00	-49.68%	产品毛利降低，增加值减少
财务费用	1,399,439.10	2,549,098.82	-45.10%	本期承兑汇票保证金利息收入同比增加，票据贴现息支出同比减少
资产减值损失	-467,306.67	-778,072.30	39.94%	应收款项减少幅度降低
归属于母公司所有者的净利润	296,230.59	6,751,104.99	-95.61%	原材料涨价致使成本增加，同时产品售价不断下调，使得利润空间大幅降低

上述 2011 年上半年公司及合并财务报表附注是按照国家颁布的企业会计准则第 1 号至第 37 号编制的。