

**内蒙古时代科技股份有限公司**

# **2007 年半年度报告**

二〇〇七年七月十九日

## 重 要 提 示

本公司董事会、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。

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

所有董事均出席董事会。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人王小兰女士、主管会计工作负责人靳增勇先生及会计机构负责人李军先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章	公司基本情况 .....	3
第二章	股本变动及主要股东持股情况.....	5
第三章	董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
第四章	董事会报告 .....	10
第五章	重要事项.....	12
第六章	财务报告.....	16
第七章	备查文件.....	16

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司基本情况

公司法定中文名称：内蒙古时代科技股份有限公司

公司法定英文名称：The Inner Mongolia Time Technologies CO.,LTD.

公司法定代表人：王小兰

公司董事会秘书：戚濛青

联系地址：北京市海淀区上地西路 28 号

联系电话：010—82890385

传 真：010—62980724

电子信箱：qimengqing@timegroup.com.cn

证券事务代表：董晶

联系地址：北京市海淀区上地西路 28 号

联系电话：010-82890385

传 真：010-62980724

电子信箱：timetech000611@126.com

公司注册地址：呼和浩特市中山西路 69 号

公司办公地址：北京市海淀区上地西路 28 号

邮 政 编 码：100085

公司电子信箱：timetech@vip.sohu.com

公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：内蒙古时代科技股份有限公司证券部

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：时代科技

股票代码：000611

其它相关资料：公司变更注册登记日期：2006 年 12 月 13 日

企业法人营业执照注册号：1500001700124

税务登记号码：150103114123543（国税） 150103114120051（地税）

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	上年度期末 (原准则)	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
总资产	639,206,835.16	650,816,945.11	657,664,119.57	-1.78%
所有者权益(或股东权益)	369,527,381.67	354,975,260.19	354,320,303.86	4.10%
每股净资产	1.706	1.639	1.64	4.09%
	报告期(1-6月)	上年同期	上年同期 (原准则)	本报告期比上 年同期增减 (%)
营业利润	17,035,693.99	13,605,592.74	13,595,919.62	25.21%
利润总额	16,720,902.98	13,131,255.25	11,947,870.69	27.34%
净利润	14,552,121.48	11,802,891.72	10,558,776.59	23.29%
扣除非经常性损益后的净利润	14,866,912.49	11,147,621.85	9,903,506.72	33.36%
基本每股收益	0.067	0.067	0.05	0.00%
稀释每股收益	0.067	0.067	0.05	0.00%
净资产收益率	3.94%	3.32%	2.98%	0.62%
经营活动产生的现金流量 净额	-8,750,570.87	-18,829,435.82	-18,829,435.82	53.53%
每股经营活动产生的现金 流量净额	-0.040	-0.087	-0.087	54.02%

## 非经常性损益项目包括

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	392,374.75
营业外支出	-707,165.76
合计	-314,791.01

## 第二章 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	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	99,560,903	45.97%				-296	-296	99,560,607	45.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	99,560,903	45.97%				-296	-296	99,560,607	45.97%
其中：境内非 国有法人持股	99,599,043	45.97%						99,599,043	45.97%
境内自然 人持股	1,860					-296	-296	1,564	
4、外资持股									
其中：境外法 人持股									
境外自然 人持股									
二、无限售条件股份	116,994,499	54.03%				296	296	116,994,795	54.03%
1、人民币普通 股	116,994,499	54.03%				296	296	116,994,795	54.03%
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	216,555,402	100.00%				0	0	216,555,402	100.00%

注：变动是由于公司监事陈敏女士于报告期买入本公司股票及部分高管持股解除限售所引起。

## 二、股东情况介绍

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		28,815			
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
时代集团公司	境内非国有法人	38.21%	82,755,131	82,755,131	82,755,131
内蒙古阿拉普里吉兰泰盐场	境内非国有法人	1.99%	4,320,000	4,320,000	
北京东安集团公司	境内非国有法人	1.00%	2,160,000	2,160,000	
呼和浩特卷烟厂	境内非国有法人	1.00%	2,160,000	2,160,000	
深圳市进焯贸易发展有限公司	境内非国有法人	1.00%	2,160,000	2,160,000	
鄂尔多斯市安特尔投资有限责任公司	境内非国有法人	0.90%	1,944,000	1,944,000	
欧阳琼芝	境内自然人	0.63%	1,369,213		0
陈翠枚	境内自然人	0.57%	1,228,338		0
卢永文	境内自然人	0.52%	1,129,700		0
郭华容	境内自然人	0.48%	1,046,537		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		
欧阳琼芝	1,369,213		人民币普通股		
陈翠枚	1,228,338		人民币普通股		
卢永文	1,129,700		人民币普通股		
郭华容	1,046,537		人民币普通股		
黄启材	961,300		人民币普通股		
欧敏娣	811,900		人民币普通股		
张鸿图	777,400		人民币普通股		
王虎啸	461,311		人民币普通股		

谢放	456,675	人民币普通股
齐见湘	454,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东时代集团公司与其他前 9 名股东无关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

### 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 8 月 2 日	27,633,542	71,927,361	144,628,041	除控股股东时代集团公司持有的 71,927,361 股股份外,其余有限售条件股份限售期已满
2008 年 8 月 2 日	10,827,770	61,099,591	155,455,811	除控股股东时代集团公司持有的 61,099,591 股股份外,其余有限售条件股份限售期已满
2009 年 8 月 2 日	61,099,591	0	216,555,402	控股股东时代集团公司持有的 61,099,591 股股份限售期已满

注：未考虑公司董事、监事、高级管理人员持股，相关情况见第三章

### 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	时代集团公司	82,755,131	2007-08-02	10,827,770	股权分置改革方案实施首个交易日 12 个月后,时代集团公司持有的占股改后总股本的 5%的股份可上市交易 ; 股权分置改革方案实施首个交易日 24 个月后,时代集团公司持有的占股改后总股本的 10%的股份可上市交
			2008-08-02	10,827,770	
			2009-08-02	61,099,591	

					易；股权分置改革方案实施首个交易日 36 个月后，时代集团公司持有的剩余股份可上市交易。
2	内蒙古阿拉善盟吉兰泰盐场	4,320,000	2007-08-02	4,320,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
3	北京东安集团公司	2,160,000	2007-08-02	2,160,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
4	呼和浩特卷烟厂	2,160,000	2007-08-02	2,160,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
5	深圳市进烨贸易发展有限公司	2,160,000	2007-08-02	2,160,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
6	鄂尔多斯市安特尔投资有限责任公司	1,944,000	2007-08-02	1,944,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
7	北京市西单商场股份有限公司	432,000	2007-08-02	432,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
8	天津百货大楼股份有限公司	432,000	2007-08-02	432,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
9	福州华联商厦	432,000	2007-08-02	432,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。
10	内蒙古伊利实业股份有限公司	432,000	2007-08-02	432,000	股权分置改革方案实施首个交易日 12 月后方可上市交易。

2、持有本公司 5%以上股权的股东有 1 家，即时代集团公司。时代集团公司报告期内股份没有变动，期末持有本公司股份 82,755,131 股，占公司总股本的 38.21%。截至本报告签署日，时代集团将其所持公司 82,755,131 股股份全部进行了质押，质押情况如下：

(1) 时代集团因向北京首创投资担保有限责任公司借款，将其所持公司 31,507,200 股股份质押给北京首创投资担保有限责任公司，并于 2006 年 7 月 27 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限自 2006 年

7月27日至质权人申请解除质押止；

(2) 时代集团因向银行借款并由北京首创投资担保有限责任公司提供担保事宜，将其所持公司 30,000,000 股股权质押给北京首创投资担保有限责任公司，作为北京首创投资担保有限责任公司为时代集团提供担保的反担保。上述股权已于 2007 年 1 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续，质押期限自 2007 年 1 月 26 日起至质权人申请解除质押时止；

(3) 时代集团为公司控股子公司北京时代之峰科技有限公司向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行借款提供担保，将其所持公司 21,247,931 股股份质押给北京银行股份有限公司中关村科技园区支行。上述质押已于 2007 年 4 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限自 2007 年 4 月 23 日起至质权人申请解除质押时止。

3、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事、高级管理人员持有的本公司股份变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王小兰	董事长	0	0	0	0	
潘燕明	副董事长兼总经理	0	0	0	0	
吴速	董事	0	0	0	0	
靳增勇	董事兼财务总监	1085	0	0	1,085	
戚濛青	董事兼董事会秘书	775	0	0	775	
吴国兴	董事	0	0	0	0	
戴焕忠	独立董事	0	0	0	0	
陈庆振	独立董事	0	0	0	0	
洪玫	独立董事	0	0	0	0	
唐荣	监事长	0	0	0	0	
陈敏	监事	0	1000	0	1000	二级市场买入

石惠敏	监事	0	0	0	0	
合计		1860	1000	0	2,860	二级市场买入

## 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第四章 董事会报告

### 一、董事会报告

报告期公司各项业务均取得了良好发展，上半年共实现营业收入 12,523.04 万元，营业利润 1,703.57 万元，分别与去年同期相比增长 16.30%和 25.21%，公司实现净利润 1,459.54 万元，同比增长 25.30%。经营活动产生的现金流量净额同比提高了 1007.88 万元。

2007 年上半年，公司在检测仪器和试验机等各项业务领域发展步伐加快。报告期内，公司始终贯彻做强作大的发展思路，追求高速、健康的发展模式，全面落实年初制定的“高速健康发展，打造一流龙头企业”的总体发展目标。

报告期内公司加大产品研发力度，重点抓新品研发，加快新品入市时间，抢占先机，力拔头筹。

报告期内公司加大市场开发力度，特别是国际市场的开拓，使得检测仪器和试验机出口同期增长 25%以上。

报告期内公司管理工作的重点旨在提高企业现代化管理水平，通过 IT 治理工程、营销与服务信息工程、商业秘密和知识产权保护工程、财务管理创新工程四大管理工程的陆续上马，提升了企业硬件水平，提高了企业核心竞争力。

根据公司大力发展试验机产品的发展战略，公司拟在山东省建设试验机生产基地，以提高公司试验机产品的生产能力。2007 年 1 月，公司收购时代集团和试金集团所持的济南时代试金试验机有限公司的全部股权，使其成为试验机生产基地的实施主体。

## 二、公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况

单位：人民币万元

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(%)
主营业务收入	12,327.12	6,924.40	43.83%	16.30%	20.55%	-1.91%
其他业务收入	195.92	0.00	0.00	7.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
仪器类	6,203.49	2,831.23	54.36%	24.07%	37.31%	-4.40%
试验机	4,773.37	3,042.85	36.25%	16.68%	19.88%	-1.70%
零售及相关贸易	1,350.26	1,050.32	22.21%	-9.62%	-8.18%	-1.23%

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 34.79 万元

## 2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	1,930.43	-16.59%
东北地区	917.58	12.89%
华东地区	4,132.02	31.31%
华南地区	616.75	-8.54%
西北地区	487.15	46.65%
华中地区	995.02	5.51%
西南地区	778.51	15.54%
出口	2,469.66	46.34%

## 三、经营中遇到的问题和困难及解决方案

公司检测仪器和试验机项目均具有良好的发展前景，随着试验机业务的推进和迅速发展，公司具有较大的资金需求，公司通过增加银行贷款解决了补充流动资金缺口问题。公司拟以非公开发行股票的方式募集资金用于试验机研发生产建设项目，扩大试验机及相关系列产品产能，提高公司盈利能力。

## 四、投资情况

- 1、报告期内公司无新募集资金，也无募集资金延续使用到报告期内的情况。
- 2、报告期内公司通过收购方式增加对济南时代试金试验机有限公司的投资，使其由公司控股子公司济南试金集团有限公司参股 20%变更为本公司 100%控股。

## 第六章 重要事项

### 一、公司治理的情况

公司已经按照中国证监会相关规定完善和制定了有关制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》和《募集资金管理办法》等。

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》以及深交所和内蒙古监管局的要求，为规范公司日常运作，增强独立性，提高透明度，争取投资者和社会公众对公司治理水平的广泛认同，成立了治理专项工作小组，董事长作为第一负责人，确立了开展治理专项活动的基本原则，制订了自查及整改进度计划。

公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》等内部规章制度，对公司治理情况进行自查，经董事会审议并通过了《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告及整改计划》，该报告以及本公司治理相关文件在深交所网站“公司治理专项活动”专区中公布，公司将在以下几方面进一步治理和完善：

- 1、改进和健全公司的内部控制制度，进一步完善公司的财务管理体系。
- 2、适时设置董事会专门委员会，并继续加强监事会的监督职责。
- 3、通过多种平台增强与投资者的沟通，深化投资者关系管理工作。

2007 年6 月28 日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议并通过了《信息披露管理制度（修订稿）》、《重大信息内部报告制度》、《接待与推广工作制度》、《关联交易事务制度（修订稿）》和《会计政策》。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司健康发展。

### 二、利润分配预案执行情况

依据公司 2006 年股东大会通过的《2006 年度利润分配预案》决议，本公司在报告期内无利润分配和公积金转增股本。

### 三、半年度利润分配预案

公司半年度不分配、不转增。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、资产交易事项

2007 年 1 月 31 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议并通过了《关于收购济南时代试金试验机有限公司的议案》。

公司为了在山东建设试验机生产基地，提高生产能力，决定收购由时代集团公司和济南试金集团有限公司分别控股 80%和 20%的济南时代试验机有限公司。依据工商登记的情况，济南时代试金试验机有限公司注册资金人民币 1000 万元，时代集团公司认缴出资 800 万，实缴出资 400 万，济南试金集团有限公司认缴出资 200 万，实缴出资 200 万，时代集团公司尚未缴付的 400 万元出资将在此次股权转让后由本公司补足。经三方协商，收购价格以中鸿信建元会计师事务所出具的中鸿信建元审字（2007）第 1006 号《济南时代试金试验机有限公司 2006 年度审计报告》为准，根据中鸿信建元审字（2007）第 1006 号《济南时代试金试验机有限公司 2006 年度审计报告》，本公司收购时代集团公司所持股权的价款为 400 万元，本公司收购济南试金集团有限公司所持股权的价款为 234.47 万元，收购价款总计 634.47 万元。

2007 年 3 月 15 日，济南时代试金试验机有限公司工商变更登记办理完毕。

公司上述事项相关信息刊登在 2 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

### 六、重大关联交易

报告期内公司无重大关联交易。

### 七、担保事项

报告期末公司无担保事项。

### 八、委托理财及证券投资情况

报告期公司没有进行委托理财和证券投资。

## 九、公司重大合同及其履行情况

公司控股子公司济南试金集团有限公司与济南志友集团股份有限公司 2007 年 5 月 20 日签署《相互担保协议》，根据协议，试金集团与志友集团在协议有效期内为双方银行短期借款提供担保，总额不超过 2000 万元人民币，协议有效期一年。报告期内济南试金集团有限公司尚未实施对济南志友集团股份有限公司的担保。

相关信息见2007年6月2日《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 十、持有金融企业股权情况

报告期末，公司控股子公司济南试金集团有限公司持有交通银行股份有限公司股份 208,624 股，期初投资成本为 242,355.20 元，持股比例为 0，期末账面值为 1,693,279.76 元。

报告期末，公司未持有非上市公司金融企业股权，也未持有其他上市公司股权或拟上市公司股权。

## 十一、报告期接待调研及采访情况

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
2007 年 3 月 15 日	公司证券部	实地调研	国信证券、兴业证券、建信基金、银华基金等	公司主要业务发展情况。2007 年度非公开发行证券方案及投资项目等。
2007 年 3 月 19 日	公司会议室	实地调研	景顺长城基金	公司主要业务发展情况。2007 年度非公开发行证券方案及投资项目等。提供公司 2006 年度报告
2007 年 3 月 22 日	公司证券部	实地调研	博时基金、中信证券、东方基金等	公司主要业务发展情况。2007 年度非公开发行证券方案及投资项目等。

## 十二、承诺事项

时代集团在股权分置改革过程中作出的特殊承诺：其原持有的非流通股

51,247,931 股自获得流通权之日起三年内不通过交易所以挂牌交易的形式出售。同时，时代集团承诺从北京益泰电子集团有限责任公司受让的 31,507,200 股股份，自获得流通权之日起在 12 个月内不上市交易或者转让，自获得流通权之日起 12 个月后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。至报告期末，时代集团公司承诺事项正在履行，并且没有违反承诺的行为。

**十三、报告期内，公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、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。**

#### 十四、其他重要事项

经公司2007年3月19日召开的2007年第三次临时股东大会审议通过，本公司计划于2007年实施非公开发行股票方案。

公司拟 2007 年度非公开发行股票不超过 5000 万股，发行价格不低于董事会决议公告前二十个交易日公司股票收盘价的算术平均值的 90%（即：4.21 元/股）。具体发行价格由股东大会授权董事会与保荐机构根据具体情况确定。本次募集资金用于试验机研发生产建设项目，扩大试验机及相关系列产品产能，提高公司盈利能力。预计募集资金总额不超过拟投资项目资金需求量（即 18230 万元）。

本次非公开发行股票方案经中国证监会核准后方可实施。

相关信息见2007年3月20日《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

#### 十五、信息披露指引

事项	刊载报刊及版面	刊载日期	刊载网站及检索路径
股权质押	《中国证券报》第 C004 版	2007 年 1 月 31 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
收购济南时代试金试验机有限公司	《中国证券报》第 B12 版	2007 年 2 月 2 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
拟非公开发行股票董事会	《中国证券报》第 D004 版	2007 年 3 月 1 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2007 年度日常关联交易	《中国证券报》第 C04 版	2007 年 3 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
拟非公开发行股票股东大会	《中国证券报》第 D008 版	2007 年 3 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
停牌公告	《中国证券报》第 D016 版	2007 年 3 月 23 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股票异常波动公告和澄清公告	《中国证券报》第 B08 版	2007 年 3 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
更正公告和股权质押公告	《中国证券报》第 C009 版	2007 年 4 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

济南试金集团和济南志友集团 签署互保协议公告	《中国证券报》第 B16 版	2007 年 6 月 2 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于加强上市公司治理专项活 动自查报告及整改计划	《中国证券报》第 C005 版	2007 年 6 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
修订《信息披露事务制度》等 制度，制定《接待与推广工作 制度》等	中国证券报第 C005 版	2007 年 6 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第七章 财务报告

- (一) 报告期内本公司财务报告未经审计
- (二) 会计报表（附后）
- (三) 会计报表附注（附后）

## 第八章 备查文件

- (一) 载有董事长签名的年度中期报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、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《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本。

董事长签名：王小兰

内蒙古时代科技股份有限公司董事会

二 七年七月十九日

## 财务报表

## 资产负债表

编制单位：内蒙古时代科技股份有限公司 2007 年 06 月 30 日 单位：(人民币)元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	七、注释 1	58,248,577.67	50,867.92	82,544,207.18	8,680.25
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	七、注释 2	920,477.32		895,385.54	
应收票据		415,000.00		381,700.00	
应收账款	七、注释 3	57,893,504.06	70,134.36	46,191,156.60	2,291,972.80
预付款项	七、注释 5	58,447,378.15		58,004,717.81	
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
其他应收款	七、注释 4	48,548,779.90	36,003,139.73	62,952,918.91	46,340,433.77
买入返售金融资产					
存货	七、注释 6	132,547,118.01		115,386,870.38	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		357,020,835.11	36,124,142.01	366,356,956.42	48,641,086.82
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	七、注释 7	1,693,279.76		1,978,673.47	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	七、注释 8	47,469,022.44	321,238,350.32	49,559,477.44	311,005,762.04
投资性房地产	七、注释 9	97,067,172.67		98,201,455.87	
固定资产	七、注释 10	70,707,425.71	1,250.05	69,163,445.71	1,791.55
在建工程		468,693.75		196,621.75	
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、注释 11	59,258,037.44		59,934,515.36	
开发支出		1,356,479.05		1,795,067.04	
商誉					
长期待摊费用		799,154.26		230,741.00	
递延所得税资产	七、注释 12	3,366,734.97	1,645,209.38	3,399,991.05	1,527,842.24
其他非流动资产					
非流动资产合计		282,186,000.05	322,884,809.75	284,459,988.69	312,535,395.83
资产总计		639,206,835.16	359,008,951.76	650,816,945.11	361,176,482.65
流动负债：					
短期借款	七、注释 14	158,000,000.00		130,270,000.00	

向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	七、注释 15			20,000,000.00	
应付账款	七、注释 16	36,949,016.85	2,416,514.95	41,682,927.83	2,416,514.95
预收款项	七、注释 17	22,672,852.39		34,640,016.91	
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	七、注释 18	5,902,538.76		5,121,811.74	
应交税费	七、注释 19	7,147,367.85	-57,618.27	8,152,277.35	-57,618.27
应付利息				65,824.00	
其他应付款	七、注释 20	12,952,873.55	3,688,346.77	29,897,350.10	5,026,436.44
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		243,624,649.40	6,047,243.45	269,830,207.93	7,385,333.12
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		243,624,649.40	6,047,243.45	269,830,207.93	7,385,333.12
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	七、注释 21	216,555,402.00	216,555,402.00	216,555,402.00	216,555,402.00
资本公积	七、注释 22	70,232,475.36	70,232,475.36	70,232,475.36	70,232,475.36
减：库存股					
盈余公积	七、注释 23	34,661,598.84	17,670,939.67	34,661,598.84	17,670,939.68
一般风险准备					
未分配利润	七、注释 24	48,077,905.47	48,502,891.28	33,525,783.99	49,332,332.49
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		369,527,381.67	352,961,708.31	354,975,260.19	353,791,149.53
少数股东权益		26,054,804.09		26,011,476.99	
所有者权益合计		395,582,185.76	352,961,708.31	380,986,737.18	353,791,149.53
负债和所有者权益总计		639,206,835.16	359,008,951.76	650,816,945.11	361,176,482.65

法定代表人：王小兰

主管会计机构负责人：靳增勇

会计机构负责人：李军

## 利润表

编制单位：内蒙古时代科技股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		125,230,358.77		107,681,465.29	
其中：营业收入	七、注释 25	125,230,358.77		107,681,465.29	
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		108,515,342.32	834,685.64	94,085,545.67	822,074.74
其中：营业成本	七、注释 26	69,244,007.46		57,438,922.13	
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	七、注释 27	1,019,932.05		652,620.60	
销售费用		16,786,088.72		15,195,337.84	
管理费用		15,944,328.78	490,134.30	16,648,975.93	822,766.72
财务费用	七、注释 28	4,902,383.61	2.53	3,963,233.19	-691.98
资产减值损失	七、注释 31	618,601.70	344,548.81	186,455.98	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、注释 29	-260,301.93			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、注释 30	580,979.47	-112,122.72	9,673.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,035,693.99	-946,808.36	13,605,592.74	-822,074.74
加：营业外收入	七、注释 32	392,374.75		168,151.00	
减：营业外支出	七、注释 33	707,165.76		642,488.49	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,720,902.98	-946,808.36	13,131,255.25	-822,074.74
减：所得税费用	七、注释 34	2,125,454.41	-117,367.14	1,482,933.25	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,595,448.57	-829,441.22	11,648,322.00	-822,074.74
归属于母公司所有者的净利润		14,552,121.48	-829,441.22	11,802,891.72	-822,074.74
少数股东损益		43,327.09		-154,569.72	

六、每股收益：					
（一）基本每股收益	十六、补充资料	0.067	-0.004	0.067	-0.004
（二）稀释每股收益	十六、补充资料	0.067	-0.004	0.067	-0.004

法定代表人：王小兰

主管会计机构负责人：靳增勇

会计机构负责人：李军

## 现金流量表

编制单位：内蒙古时代科技股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
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		116,592,367.41		130,889,984.24	
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 35(3)	12,393,031.03	4,050,149.30	10,515,792.14	1,047.48
经营活动现金流入小计		128,985,398.44	4,050,149.30	141,405,776.38	1,047.48
购买商品、接受劳务支付的现金		65,681,981.74		103,249,234.33	250,000.00
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					

支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		23,070,571.02		22,701,209.69	
支付的各项税费		13,316,419.11	7,559.80	10,910,903.94	331.72
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 35(4)	35,666,997.44	401.83	23,373,864.24	140.00
经营活动现金流出小计		137,735,969.31	7,961.63	160,235,212.20	250,471.72
经营活动产生的现金流量净额		-8,750,570.87	4,042,187.67	-18,829,435.82	-249,424.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,344,700.00		8,027,227.72	
取得投资收益收到的现金		326,734.47			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,200.00			
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		54,176.79			
投资活动现金流入小计		2,742,811.26		8,027,227.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,036,319.33		4,167,704.86	
投资支付的现金			4,000,000.00	292,554.61	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业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		17,036,319.33	4,000,000.00	4,460,259.47	
投资活动产生的现金流量净额		-14,293,508.07	-4,000,000.00	3,566,968.25	
三、筹资活动产生的现金流量：					
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		116,000,000.00		61,270,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		290,102.76		860,344.00	
筹资活动现金流入小计		116,290,102.76		62,130,344.00	
偿还债务支付的现金		112,340,000.00		67,813,158.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,568,042.10		3,348,838.07	
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		629,001.32		607,533.03	
筹资活动现金流出小计		117,537,043.42		71,769,529.91	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,246,940.66		-9,639,185.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,609.91		-23,839.05	
五、现金及现金等价物净增加额		-24,295,629.51	42,187.67	-24,925,492.53	-249,424.24
加：期初现金及现金等价物余额		82,544,207.18	8,680.25	77,390,593.93	298,611.28
六、期末现金及现金等价物余额	七、注释 35(2)	58,248,577.67	50,867.92	52,465,101.40	49,187.04

法定代表人：王小兰

主管会计机构负责人：靳增勇

会计机构负责人：李军

## 所有者权益变动表

编制单位：内蒙古时代科技股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	本期金额								上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			实收资 本(或股 本)	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			
一、上年年末余额	216,555,40 2.00	70,232,4 75.36		35,933,399 .54		44,971,9 90.28		25,253,431 .76	392,946.69 8.94	175,040, 565.00	113,855, 091.26		29,598,7 46.80		25,267,1 24.21		25,275,9 98.67	369,037,52 5.94	
加：会计政策变更				-1,271,800. 70		-11,446, 206.29		758,045.23	-11,959,961 .76										
前期差错更正																			
二、本年年初余额	216,555,40 2.00	70,232,4 75.36		34,661,598 .84		33,525,7 83.99		26,011,476 .99	380,986.73 7.18	175,040, 565.00	113,855, 091.26		29,598,7 46.80		25,267,1 24.21		25,275,9 98.67	369,037,52 5.94	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						14,552,1 21.48		43,327.09	14,595,448. 57						10,558,7 76.59		-155,369 .62	10,403,406 .97	
(一) 净利润						14,552,1 21.48		43,327.09	14,595,448. 57						10,558,7 76.59		-155,369 .62	10,403,406 .97	
(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. 其他																		
上述(一)和(二)小计					14,552,121.48		43,327.09		14,595,448.57					10,558,776.59		-155,369.62		10,403,406.97
(三)所有者投入和减少资本																		
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)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.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、本期期末余额	216,555,402.00	70,232,475.36		34,661,598.84	48,077,905.47	26,054,804.08	395,582,185.75	175,040,565.00	113,855,091.26		29,598,746.80	35,825,900.80	25,120,629.05			379,440,932.91		

## 内蒙古时代科技股份有限公司 2007 年中报会计报表附注

### 一、公司的基本情况

内蒙古时代科技股份有限公司原名内蒙古民族实业集团股份有限公司(以下简称“本公司”),是经内蒙古呼和浩特市体改委呼体改字[1993]第 1 号文批准,由内蒙古民族商场(集团)总公司为唯一发起人,通过定向募集方式设立的股份有限公司。1996 年 10 月在深交所公开发行人民币普通股 1850 万股。1997 年 5 月 6 日股东大会审议通过,并经内蒙古自治区证券监督管理委员会内证监[1997]054 号文批准,用资本公积按 10:8 转增股本,转增后股本增至 128,469,981 股。1998 年 5 月 18 日股东大会审议通过以 1997 年末股本 128,469,981 股为基数,向全体股东以 10 股派送红股 2 股,派送后股本增至 154,163,976 股。1998 年 7 月 18 日公司临时股东大会做出决议,经中国证监会证监上字[1998]139 号批复批准,以本公司派送后股本 154,163,976 股计算,每 10 股配 2.5 股配股后股本增至 175,040,565 股。1999 年 1 月 27 日在内蒙古工商行政管理局办理变更登记,注册资本变更为 17,504 万元,营业执照注册号为 1500001700124。

1999 年 10 月 28 日内蒙古自治区人民政府内政字[1999]203 号《关于内蒙古民族实业集团股份有限公司国家股权划转问题的批复》同意将呼和浩特市国有资产管理局持有的本公司的国家股 82,755,131 股划转给内蒙古鑫源控股有限责任公司(以下简称“鑫源控股公司”)。1999 年 11 月 10 日呼和浩特市国有资产管理局与鑫源控股公司签定国家股划转协议。

2002 年 7 月 31 日和 2002 年 10 月 29 日,鑫源控股公司将所持有本公司的全部股份分别有偿转让给北京益泰电子集团有限责任公司、时代集团公司(以下简称“时代集团”)。

2003 年 1 月 27 日,本公司在呼和浩特市工商行政管理局办理了营业执照的变更手续,公司全称由“内蒙古民族实业集团股份有限公司”变更为“内蒙古时代科技股份有限公司”。

2006 年 3 月 24 日,北京益泰电子集团有限责任公司与时代集团签订《股份转让协议》,由时代集团受让北京益泰电子集团有限责任公司持有的本公司 31,507,200 股国有法人股。该股权转让完成后,北京益泰电子集团有限责任公司不再持有本公司股份。

2006 年 7 月 28 日公司以现有流通股本 75,481,522 股为基数,用资本公积金向股权分置改革方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本,流通股股东每持有 10 股流通股将获得 5.5 股的转增股份,相当于流通股股东每 10 股获送 2.53 股。股权分置改革方案实施后公司股本结构:

有限售条件的流通股合计 99,560,903 股，占总股本比例 45.97%，无限售条件的流通股合计 116,994,499 股，占总股本比例 54.03%，股份总数 216,555,402 股。

主要经营范围：(国家法律、法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营) 工业自动化控制设备，测试仪器，电子计算机及电子元器件的制造；工业自动化控制测试仪器，计算机网络工程，电子元器件的技术开发、服务、转让，普通机械，电气机械及器材，金属制品，试验机，试验检测仪器，光学仪器，科学器材，电子计算机及电子元器件产品的制造，机器仪表，零配件及技术的进口业务；生产、开发、销售工业、民用产品(除专营)，国内贸易(除专营) 金银制品、餐饮；承办进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，粮油食品，土产土畜，编织丝绸，服装，工艺品，轻工业品，化工产品，机电产品，计算机网络信息，摄影及扩印，柜台、网、屋租赁。

## 二、财务报表的编制基础

本公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新企业会计准则体系。根据 2007 年 2 月 15 日中国证监会发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10 号)的规定，本次申报财务报表的编制基础是：首先以 2007 年 1 月 1 日为执行企业会计准则体系的首次执行日，确认 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》对 2006 年 1-6 月利润表和 2006 年 12 月 31 日资产负债的影响，按照追溯调整的原则，调整上述利润表和资产负债表。

## 三、公司遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则》及相关规范性文件。

### 2、会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

#### 4、记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值计量。

#### 5、外币业务核算方法

会计年度内发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记帐。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

#### 6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险极小的投资确定为现金等价物。

#### 7、金融工具的确认和计量

##### (1) 金融资产

本公司将持有的金融资产分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量。所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### 持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 贷款及应收款项

贷款及应收款项指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项投资、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。可供出售金融资产的公允价值变动在资本公积中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，以前计入在资本公积中的累计公允价值变动应转入当期损益。

#### (2) 金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对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于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折

现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

#### 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

#### (3) 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

其他金融负债以摊余成本计量。

#### (4) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

### 8、坏帐核算

#### (1) 坏帐确认标准

坏帐损失是指因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

#### (2) 坏帐损失的核算方法

坏账损失采用备抵法进行核算。

#### (3) 坏帐准备计提方法和计提比例

坏帐准备的计提方法为：根据债务单位的财务状况、现金流量情况以及公司以前年度的经验合理估计坏账准备计提比例，按账龄分析法计提坏账准备，具体提取比例如下：

1 年以内	5%
1-2 年(含 1 年)	8%
2-3 年 (含 2 年)	10%
3 年以上 (含 3 年)	25%

对有抵押或担保的应收款项等可收回性与其他应收款项存在明显差别的，采用个别认定法计

提坏账准备。

#### 9、存货核算方法

##### (1) 存货分类

存货主要包括：材料采购、原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

##### (2) 存货计价和摊销方法

各类存货取得时采用实际成本核算，发出时按照加权平均法结转成本；个别金额大数量小的产成品采用个别计价法；低值易耗品于领用时一次摊销。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

##### (3) 存货可变现净值的确定

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

##### (4) 存货跌价准备的确认和计提方法

资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额记入当期损益。

##### (5) 存货盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 10、长期股权投资核算方法

##### (1) 初始计量

###### 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司可以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作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

#### 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的

情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

#### 11、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要为已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量，则计入投资性房地产的成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产初始计量后按成本模式进行后续计量。

自用房地产转为投资性房地产时，将房地产转换前的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

#### 12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备；

(3) 固定资产计价方法：固定资产按实际成本进行初始计量，并考虑弃置费用影响。与固定资产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量，则计入固定资产成本，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(4) 固定资产折旧方法

采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的原价扣除预计净残值和估计使用年限确定其折旧率。分类折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-50年	3%	3.23%-1.94%
机器设备	16-25年	3%	6.06%-3.88%
电子设备	8-20年	3%	12.13%-4.85%
运输工具	5-12年	3%	19.4%-8.08%
其他设备	5-10年	3%	19.4%-9.70%

(5) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末逐项检查固定资产，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

回金额低于帐面价值的,按单项固定资产其可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备,计入当期损益,并在以后会计期间不予转回。

### 13、在建工程

#### (1) 计算方法和转固时点:

以实际发生的各项支出计价,在达到预定可使用状态时结转固定资产。

#### (2) 在建工程减值准备确认标准和计提方法

期末,有证据表明在建工程已经发生减值的,按单项在建工程预计可收回金额低于期末帐面价值的差额计提减值准备。

### 14、借款费用资本化

(1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价摊销和汇兑差额,在以下三个条件同时满足时,予以资本化,计入所购建固定资产的建造成本: 资产支出已经发生; 借款费用已经发生; 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。因安排专门借款而发生的辅助费用,在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的,在发生时予以资本化。因专门借款所发生的借款利息、折价或溢价摊销、汇兑差额和辅助费用在固定资产达到预定可使用状态后发生的,计入当期损益。

#### (2) 借款利息资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定: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,以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定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (3) 借款费用暂停资本化

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3个月的,应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化应当继续进行。

#### (4) 借款费用停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,应当

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 15、无形资产计价和摊销方法

##### (1) 无形资产计价

无形资产按照取得时的实际成本进行计量。

##### (2) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

##### (3) 无形资产减值准备

无形资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，按预计可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备，记入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16、研究与开发费用支出

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (一) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (三) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (四) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 17、长期待摊费用计价和摊销方法

- (1) 长期待摊费用以实际发生额核算；
- (2) 摊销期限：开办费自生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用按照规定的期限或预计受益期限平均摊销。

#### 18、资产减值

本公司在每一资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、无形资产及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，本公司按单项资产或资产组对其可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，并记入当期损益。

资产减值损失一经确定，在以后的会计期间不得转回。

#### 19、预计负债

(1) 当与或有事项相关义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

与或有事项相关的义务是企业承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

(3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

#### 20、收入确认原则

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的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，且相关的收入和成本能够可靠计量时，确认收入的实现；

(2) 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

(3) 让渡资产使用权收入：他人使用本公司现金资产发生的利息收入，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。

上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

#### 21、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

#### 22、关联方

如果本公司有能力直接或间接地控制或共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均为关联方。关联方可为个人或其他实体。

#### 23、合并会计报表的编制方法

(1) 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，将控制的所有子公司纳入合并财

务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的，在合并前，按母公司的会计政策和会计期间对子公司的会计报表进行相应调整。

#### 24、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司在编制财务报告时，根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的规定，追溯调整的事项如下：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产
- (2) 长期股权投资差额
- (3) 所得税

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 五、税项

本公司缴纳的税项主要包括增值税、营业税、城建税及教育费附加、企业所得税。

- 1、增值税：主要产品销售收入税率为 17%；按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳；
- 2、营业税：税率为 5%；
- 3、城市维护建设税：按实际应缴纳流转税额的 7% 缴纳；
- 4、教育费附加：按实际应缴纳流转税额的 3% 缴纳；
- 5、企业所得税：本公司执行 33% 的企业所得税税率；

其中子公司北京时代之峰科技有限公司由于处于北京市中关村科技园区，属于国家级高新技术产业开发区，企业所得税税率为 15%；2003 年经北京市国家税务局批准，自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止免征企业所得税；因北京时代之峰科技有限公司是高新技术企业，所以自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日享受减半征收的政策，实际税率为 7.5%。

本公司其他控股子公司均执行 33% 的所得税税率。

## 六、控股子公司情况

被控制子公司名称	注册地点	注册资本	控股比例	是否合并	单位：人民币万元
					经营范围
北京时代之峰科技有限公司	北京市海淀区上地西路 28 号 1 幢二层	2000	95%	是	法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企

被控制子公司名称	注册地点	注册资本	控股比例	是否合并	经营范围
					业自主选择经营项目,开展经营活动。
天津时代之峰科技有限公司	河北区金钟河大街赵沽里道 11 号	200	90%	是	机电设备技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;机械电器设备、电子元器件、仪器仪表、计算机等设备批发零售等。
南京时光仪器有限公司	南京市下关区商埠街 27 号	200	90%	是	工业自动化控制设备、测试仪器、电子产品、机械设备、焊接设备销售及技术服务。
杭州时代之峰科技有限公司	拱墅区沈半路 3 号	200	90%	是	软件开发;机械技术开发、咨询;检测仪器、自动化检测设备、计算机、电子元件的销售。
青岛时代仪器有限公司	青岛市市南区山东路 52 号华嘉大厦 804 室	200	95%	是	批发零售:机械设备,金属制品(不含贵重金属),工业试验机、工业试验检测仪器、仪表光学仪器等,机电产品维修售后服务。
沈阳时代之峰仪器有限公司	沈阳市棋盘山风景区内	200	90%	是	仪器仪表、机电一体化产品、工业自动化控制设备等机械设备的销售,技术咨询、服务及修理修配。
乌鲁木齐时代纪元仪器有限公司	乌市北京南路 22 号	50	90%	是	工业自动化控制设备、仪器仪表等销售
昆明时代之峰科技有限公司	昆明市北京路 102 - 104 号云南联贸大厦 1203 号	80	90%	是	计算机技术开发、转让及技术服务;计算机及配件、工业自动化设备、仪器仪表等销售。
成都时代之峰科技有限公司	成都市建设北路 3 段华夏大厦内	150	90%	是	机械工程技术开发;工业自动化控制系统和测试仪器的研究、销售仪器仪表电子计算机等产品。
郑州时代试金仪器设备有限公司	郑州高新区合欢街 25 号	150	90%	是	机械电子产品、自动化控制、仪器设备的开发、销售。
太原时代检测仪器有限公司	太原市和平北路 37 号	100	90%	是	仪器仪表、自动化检测系统的技术开发、技术服务售后服务等。
陕西时代之峰仪器有限公司	西安市新城区东开发区火炬路 4 号	150	90%	是	机械工程技术、工业自动化控制、测试仪器、机电一体化技术的开发、销售等。
重庆时代仪器有限公司	南坪西路 27 号福天大厦 B-16-B	100	90%	是	工业自动化控制设备仪器仪表焊接设备等
兰州时代纪元仪器有限公司	兰州市城关区泰安路 27 号	100	98%	是	机械工程、工业自动化控制测试仪器、电子元器件、计算机及外围设备的技术开发;工业自动化控制设备、测试仪器、电子计算机及电子设备、测试仪器、电子计算机及电子元器件的制造等
石家庄时代之峰贸易有限公司	仓安科技城 B - 527	100	80%	是	机械电子产品、自动化控制、仪器设备的开发、销售及现金工艺的推广应用,计算机及相关零配件代购代销
上海矢志检测仪器设备有限公司	上海金山区亭林镇油车村 7046 号 A 幢 439 室	200	90%	是	工业自动化控制设备仪器仪表焊接设备等
济南试金集团有限公司	济南市槐荫区济微路 24 号	3,186.00	78.20%	是	制造、加工、自销:仪器仪表,文化办公用机械,普通机械,电气机械及器材,金属制品;生产、销售;定型、散装调味品;批发零售;国内贸易;经济信息咨询及中介服务;房屋租赁;进出口业务。
济南时代试金试验	济南市经济开发区	1000	100%	是	制造、加工、销售:仪器仪表、

被控制子公司名称	注册地点	注册资本	控股比例	是否合并	经营范围
机有限公司					文化办公用机械、电子和电工机械专用设备、电气机械及器材、金属制品(以上均不含危险化学品、计量器材、特种设备、卫星地面接收设施、信息安全产品)。(未取得专项许可的项目除外)
杭州济联工业控制设备有限公司(注1)	杭州市西湖区天目山路 376 号	50.00	68.50%	否	技术开发、技术服务、技术咨询,工业控制系统软件

注 1：本公司的子公司济南试金集团有限公司持有杭州济联工业控制设备有限公司 68.50% 的股权，因济南试金集团有限公司在该公司董事会等权力机构中没有派驻成员，对其不具有实质控制权及重大影响，因此不纳入合并范围，且未按权益法核算。

注 2：本公司本期将新增子公司济南时代试金试验机有限公司纳入合并范围。

## 七、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 注释 1．货币资金

项 目	2007-6-30	2006-12-31
现金	559,185.80	248,502.20
银行存款	57,689,391.87	82,295,704.98
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>58,248,577.67</b>	<b>82,544,207.18</b>

### 外币货币资金情况

外币类别	2007-6-30			2006-12-31		
	原币金额	汇率	折算人民币	原币金额	汇率	折算人民币
美元	21,276.82	7.6155	162,033.62	12,300.90	7.8087	96,054.04
欧元	3,056.30	10.2337	31,277.26	4,300.00	10.2625	44,128.75
日元	67,953.56	0.0618	4,199.53	67,953.56	0.06563	4,459.79
港币	1,030.00	0.9744	1,003.63	2,380.00	1.0047	2,391.19
合计			<b>198,514.04</b>			<b>147,033.77</b>

### 注释 2．交易性金融资产

项 目	2007-6-30 公允价值	2006-12-31 公允价值
鹏华中国 50 基金	398,267.32	530,445.54
交银施罗德基金	472,100.00	313,940.00
易方达平稳基金	50,110.00	51,000.00

**合计 920,477.32 895,385.54**

### 注释 3 . 应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2007-6-30			2006-12-31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	43,551,822.71	70.31%	2,143,366.54	34,397,078.90	69.50%	1,719,853.95
1-2 年	13,698,702.54	22.11%	1,095,896.20	12,029,568.62	24.31%	962,365.49
2-3 年	2,415,561.96	3.90%	241,556.20	1,007,507.53	2.04%	100,750.75
3 年以上	2,277,647.71	3.68%	569,411.92	2,053,295.65	4.15%	513,323.91
<b>合 计</b>	<b>61,943,734.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,050,230.86</b>	<b>49,487,450.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,296,294.10</b>

(2) 本公司本期末应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东时代集团子公司欠款 83,066.60 元。

(3) 本公司本期末应收账款较 2006 年 12 月 31 日增加 12,456,284.22 元, 其主要原因是: 公司上半年销售增加, 尤其是试验机海外用户增加, 出口额的增长使得货款回收周期拉长, 致使应收账款增加。

(4) 本公司本期末欠款金额前五名的应收账款合计数为 9,799,150.00 元, 占应收账款总额的比例为 15.81%。

### 注释 4 . 其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2007-6-30			2006-12-31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	20,111,874.11	35.74%	1,005,593.71	23,758,814.24	33.59%	1,187,940.71
1-2 年	15,634,518.00	27.78%	1,250,761.44	26,799,484.09	37.89%	2,143,958.73
2-3 年	10,857,371.93	19.29%	1,498,160.04	10,450,407.84	14.77%	1,045,040.78
3 年以上	9,674,821.40	17.19%	3,975,290.35	9,726,461.47	13.75%	3,488,200.38
<b>合 计</b>	<b>56,278,585.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,729,805.54</b>	<b>70,735,167.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,865,140.60</b>

(2) 本公司本期末其他应收款较 2006 年 12 月 31 日减少 14,456,582.20 元, 其主要原因是本年度收回以前往来款。

(3) 本公司本期末欠款金额前五名的其他应收款合计数为 42,268,043.17 元, 占其他

应收款总额的比例为 75.11%。

### 注释 5 . 预付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	55,511,296.73	94.98%	55,663,714.89	95.96%
1-2 年	2,936,081.42	5.02%	2,341,002.92	4.04%
2-3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>58,447,378.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>58,004,717.81</b>	<b>100.00%</b>

### 注释 6 . 存货

存货种类	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料采购	1,309,681.96		855,543.93	
原材料	48,068,966.88		46,574,111.78	
在产品	30,562,639.19		22,914,305.55	
库存商品	50,223,311.93		42,268,706.32	
周转材料	17,283.76			
委托加工物资	2,365,234.29		2,774,202.80	
<b>合 计</b>	<b>132,547,118.01</b>		<b>115,386,870.38</b>	

注：本公司本期末存货较 2006 年 12 月 31 日增加 17,160,247.63 元，其主要原因是本期生产量扩大形成的。

### 注释 7 . 可供出售金融资产

项 目	2007-6-30 公允价值	2006-12-31 公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	1,693,279.76	1,978,673.47
其他		
<b>合 计</b>	<b>1,693,279.76</b>	<b>1,978,673.47</b>

### 注释 8 . 长期股权投资

## (1) 长期股权投资—对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
内蒙古长乐宫百货有限责任公司	46.30%	21,749,912.13		112,122.72	21,637,789.41
<b>合计</b>		<b>21,749,912.13</b>		<b>112,122.72</b>	<b>21,637,789.41</b>

## (2) 长期股权投资—其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
中贸联实业有限公司	6.50%	2,000,000.00			2,000,000.00
内蒙古民族商场有限责任公司	19.00%	24,998,704.59			24,998,704.59
济南时代试金试验机有限公司	20.00%	1,978,332.28		1,978,332.28	
济南志友股份有限公司	0.60%	450,000.00			450,000.00
济南引力股份公司	0.20%	40,000.00			40,000.00
杭州济联工业控制设备有限公司	68.50%	342,528.44			342,528.44
<b>合计</b>		<b>29,809,565.31</b>		<b>1,978,332.28</b>	<b>27,831,233.03</b>

## (3) 长期投资减值准备

投资类别	2007-6-30	2006-12-31
中贸联实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

注：中贸联实业有限公司持续亏损，净资产为负数，故全额计提减值准备。

### 注释 9 . 投资性房地产

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
原值：				
房屋建筑物	97,628,890.41			97,628,890.41
土地使用权	8,909,800.00			8,909,800.00
合 计	<b>106,538,690.41</b>			<b>106,538,690.41</b>
累计折旧和累计摊销：				
房屋建筑物	7,821,135.36	1,043,313.72		8,864,449.08
土地使用权	516,099.18	90,969.48		607,068.66
合 计	<b>8,337,234.54</b>	<b>1,134,283.20</b>		<b>9,471,517.74</b>
投资性房地产减值准备：				
房屋建筑物				
土地使用权				
合 计				
投资性房地产账面价值：				
房屋建筑物	89,807,755.05		1,043,313.72	88,764,441.33
土地使用权	8,393,700.82		90,969.48	8,302,731.34
合 计	<b>98,201,455.87</b>		<b>1,134,283.20</b>	<b>97,067,172.67</b>

注：本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。投资性房地产主要为济南试金集团有限公司出租给济南时代试金仪器有限公司和济南德馨斋食品有限公司使用的厂房及济南市济微路 136 - 8 号土地使用权。

### 注释 10 . 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
原值：				
房屋建筑物	54,176,043.20			54,176,043.20
机器设备	64,044,479.22	2,728,602.11	295,316.00	66,477,765.33
运输设备	6,282,376.56	1,025,769.00	341,947.00	6,966,198.56
电子设备	13,615,810.19	583,741.03		14,199,551.22
其他设备	60,856.05	1,600.00	-	62,456.05

<b>合 计</b>	<b>138,179,565.22</b>	<b>4,339,712.14</b>	<b>637,263.00</b>	<b>141,882,014.36</b>
累计折旧：				-
房屋建筑物	17,788,605.45	513,174.48		18,301,779.93
机器设备	40,975,024.50	1,209,112.01	294,683.05	41,889,453.46
运输设备	4,241,054.50	352,892.89	257,477.28	4,336,470.11
电子设备	5,987,928.95	627,985.64		6,615,914.59
其他设备	23,506.11	7,464.45		30,970.56
<b>合 计</b>	<b>69,016,119.51</b>	<b>2,710,629.47</b>	<b>552,160.33</b>	<b>71,174,588.65</b>
<b>净 值：</b>	<b>69,163,445.71</b>			<b>70,707,425.71</b>

注：本公司本期末固定资产中含有原值为 9,427,481.84 元，净值为 5,308,397.42 元的房屋建筑物被设定为他项权利；权利人为中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行；权利种类为抵押；权利价值 1000 万元，日期从 2007 年 4 月 30 号到 2010 年 4 月 30 号。

#### 注释 11 . 无形资产

##### (1) 无形资产基本情况

种 类	原始金额	累计摊销	转出	期末余额	剩余摊 销期限
土地使用权					
其中：济南市经四路 175 号	3,196,100.00	275,516.01		2,920,583.99	37.5 年
济南市济微路 24 号	60,524,120.30	4,186,666.85		56,337,453.45	47.5 年
<b>合 计</b>	<b>63,720,220.30</b>	<b>4,462,182.86</b>		<b>59,258,037.44</b>	

##### (2) 无形资产本年增减变动情况

种 类	2006-12-31	本期增加	本期摊销	本期转出	2007-6-30
土地使用权					
其中：济南市经四路 175 号	2,965,757.69		45,173.70		2,920,583.99
济南市济微路 24 号	56,968,757.67		631,304.22		56,337,453.45
<b>合 计</b>	<b>59,934,515.36</b>		<b>676,477.92</b>		<b>59,258,037.44</b>

注：本公司本期末无形资产不存在预计可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 注释 12 . 递延所得税资产

项 目	2007-6-30	2006-12-31
递延所得税资产	3,366,734.97	3,399,991.05
<b>合 计</b>	<b>3,366,734.97</b>	<b>3,399,991.05</b>

注：本公司递延所得税资产系本公司资产负债账面价值与计税基础存在差异而形成。

#### 注释 13 . 资产减值准备

项 目	2006-12-31	本期计提	本期减少额		2007-6-30
			转回	转销	
坏账准备	11,161,434.70	618,601.70			11,780,036.40
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
其他					
<b>合 计</b>	<b>13,161,434.70</b>	<b>618,601.70</b>			<b>13,780,036.40</b>

#### 注释 14 . 短期借款

借款类别	2007-6-30	2006-12-31
保证借款	81,000,000.00	100,270,000.00
抵押借款	77,000,000.00	30,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>158,000,000.00</b>	<b>130,270,000.00</b>

#### 短期借款明细表

贷款单位	金额	年利率%	贷款条件	期限	保证人或抵押物
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	5,000,000.00	6.732	保证	2006.10.8----- 2007.10.8	北京首创投资担保有限责任公司
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	15,000,000.00	6.732	保证	2006.1128----- 2007.1128	北京首创投资担保有限责任公司
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	12,000,000.00	6.732	保证	2006.11.30----- 2007.11.30	北京首创投资担保有限责任公司
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	18,000,000.00	7.029	质押	2007.4.25----- 2008.4.25	时代集团公司所持股权
中国工商银行股份有限公司济南南辛支行	9,000,000.00	7.227	抵押	2007.6.22----- 2007.6.20	济南市济微路136-8号土地使用权

交通银行股份有限公司济南槐荫支行	10,000,000.00	7.227	保证	2007.5.31----- 2008.5.10	时代集团
交通银行股份有限公司济南槐荫支行	10,000,000.00	7.227	保证	2007.6.7----- 2008.5.27	时代集团
中国银行股份有限公司济南市分行	6,000,000.00	7.668	保证	2007.4.9----- 2007.12.20	时代集团
中国银行股份有限公司济南市分行	5,000,000.00	7.344	保证	2007.1.26----- 2008.1.10	时代集团
济南市商业银行槐苑支行	3,000,000.00	7.605	保证	2006.8.16----- 2007.8.16	济南志友集团股 份有限公司
济南市商业银行槐苑支行	10,000,000.00	7.956	保证	2006.9.8----- 2007.9.8	时代集团
中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行	30,000,000.00	7.227	抵押	2007.5.30----- 2008.5.29	济南市济微路 24 号土地使用权
中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行	10,000,000.00	7.029	抵押	2007.3.20----- 2008.3.19	济南市济微路 24 号土地使用权
中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行	10,000,000.00	7.227	抵押	2007.6.29----- 2008.6.27	济南市济微路 24 号土地使用权
兴业银行济南分行	5,000,000.00	7.029	保证	2007.3.22----- 2008.3.22	济南志友集团股 份有限公司

注：抵押借款的抵押物是济南市济微路 24 号土地使用权，土地使用证号：槐荫国用(2005)第 0300152 号；济南市济微路 136-8 号土地使用权，土地使用证号：市中国用(2005)第 0200240 号；质押股权为时代集团公司所持本上市公司股份 21247931 股。

#### 注释 15 . 应付票据

票据类别	2007-6-30	2006-12-31
银行承兑汇票		20,000,000.00

#### 注释 16 . 应付账款

##### (1) 期末余额

项目	2007-6-30	2006-12-31
应付帐款	36,949,013.85	41,682,927.83

(2) 本公司本期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项。

(3) 本公司本期末无账龄超过 3 年的大额应付账款。

(4) 本公司本期末应付账款金额前五名的合计数为 3,227,523.88 元，占应付账款总额的比例为 8.74%。

#### 注释 17 . 预收账款

##### (1) 期末余额

项目	2007-6-30	2006-12-31
预收帐款	22,672,852.39	34,640,016.91

(2) 本公司本期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项。

#### 注释 18 . 应付职工薪酬

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
工资奖金、津贴和补贴	75,350.92	7,418,130.24	7,454,269.88	39,211.28
职工福利费	2,959,514.49	9,534,041.94	9,055,123.80	3,438,432.63
工会经费和职工教育经费	2,086,946.33	491,231.00	153,282.48	2,424,894.85
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中 :以现金结算的股份支付				
合 计	5,121,811.74	17,443,403.18	16,662,676.16	5,902,538.76

#### 注释 19 . 应交税费

税 种	法定税率	2007-6-30	2006-12-31
增值税	见五、税项	5,859,561.98	6,255,139.48
营业税	见五、税项	449,558.15	377,293.05
城建税	见五、税项	265,545.17	342,632.45
企业所得税	见五、税项	189,360.76	740,387.62
个人所得税		3,717.25	5,641.27
土地使用税及房产税		229,977.28	237,853.43
教育费附加		149,647.26	184,870.56
其他			8,459.49
合 计		7,147,367.85	7,958,947.30

#### 注释 20 . 其他应付款

项目	2007-6-30	2006-12-31
其他应付款	12,939,563.55	29,884,040.10

(1) 本公司本期末其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项。

(2) 本公司本期末其他应付款金额前五名的合计数为 3,325,294.59 元, 占其他应付款总额的比例为 25.70%。

#### 注释 21 . 股本

项 目	2006-12-31	本期增减变动 (+、-)			2007-6-30
		转增	送股	合计	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	82,755,131.00				82,755,131.00
其中：					
国家拥有股份					
境内法人持有股份	82,755,131.00				82,755,131.00
外资法人持有股份					
其他					
2、募集法人股	16,803,912.00				16,803,912.00
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
尚未流通股份合计	99,559,043.00				99,559,043.00
二、已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股	116,996,359.00				116,996,359.00
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	116,996,359.00				116,996,359.00
三、股份总数	216,555,402.00				216,555,402.00

**注释 22 . 资本公积**

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
股本溢价	45,104,185.36			45,104,185.36
资产评估增值准备	23,104,479.80			23,104,479.80
股票上市冻结资金利息	1,315,851.42			1,315,851.42
股权投资准备	707,958.78			707,958.78
<b>合 计</b>	<b>70,232,475.36</b>			<b>70,232,475.36</b>

**注释 23 . 盈余公积**

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
-----	------------	------	------	-----------

法定盈余公积	34,661,598.84	34,661,598.84
合 计	<b>34,661,598.84</b>	<b>34,661,598.84</b>

#### 注释 24 . 未分配利润

项 目	2007-6-30	2006-12-31
期初未分配利润	44,971,990.28	25,267,124.21
减:会计政策变更调期初	11,446,206.29	
调整后年初未分配利润	33,525,783.99	
加:其他转入		
本年净利润	14,552,121.48	26,039,518.79
减:提取盈余公积		6,334,652.72
提取公益金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>48,077,905.47</b>	<b>44,971,990.28</b>

#### 注释 25 . 营业收入

##### (1) 按收入的构成划分

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	123,271,196.28	105,850,458.27
其他业务收入	1,959,162.49	1,831,007.02
合 计	<b>125,230,358.77</b>	<b>107,681,465.29</b>

##### (2) 按行业划分主营业务收入

收入类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
仪器类	62,034,898.29	49,999,700.16
试验机	47,733,743.05	40,910,636.79
零售及相关贸易	13,502,554.95	14,940,121.32
合 计	<b>123,271,196.28</b>	<b>105,850,458.27</b>

##### (3) 按地区划分主营业务收入

以国家七大行政区划为划分依据的 2007 年 1-6 月地区分部

地 区	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
华北地区	19,304,313.01	23,144,313.35

东北地区	9,175,820.37	8,127,772.60
华东地区	41,320,245.86	31,468,594.59
华南地区	6,167,488.69	6,743,008.72
西北地区	4,871,460.18	3,321,771.26
华中地区	9,950,161.13	9,430,523.00
西南地区	7,785,069.38	6,738,014.40
出口	24,696,637.66	16,876,460.35
<b>合计</b>	<b>123,271,196.28</b>	<b>105,850,458.27</b>

(4) 本公司本期前五名客户销售收入总额为 3,408,856.25 元，占本期主营业务收入总额的 2.77%。

(5) 本公司本期末主营业务收入较上年同期增加 17,420,738.01 元，其主要原因是公司上半年加大了营销力度，大力开拓市场，致使主营业务收入增长。

#### 注释 26 . 营业成本

(1) 按成本的构成划分

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	69,244,007.46	57,438,922.13
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>69,244,007.46</b>	<b>57,438,922.13</b>

(2) 按行业划分主营业务成本

成本类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
仪器类	28,312,259.45	20,618,689.23
试验机	30,428,498.25	25,381,640.14
零售及相关贸易	10,503,249.76	11,438,592.76
<b>合 计</b>	<b>69,244,007.46</b>	<b>57,438,922.13</b>

(3) 按地区划分主营业务成本

以国家七大行政区划为划分依据的 2007 年 1-6 月地区分部

地 区	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
华北地区	11,027,352.48	11,087,375.97
东北地区	5,075,431.63	5,229,120.99
华东地区	23,667,439.70	17,211,531.43
华南地区	3,490,422.67	4,006,891.71

西北地区	3,118,606.58	2,387,538.69
华中地区	5,553,632.90	5,830,223.28
西南地区	5,033,299.66	4,390,578.10
出口	12,277,821.84	7,295,661.96
<b>合 计</b>	<b>69,244,007.46</b>	<b>57,438,922.13</b>

(4) 本期主营业务成本较上期增加了 11,805,085.33 元，其主要原因是本公司本年生产效率提高，大力开拓销售市场，销售收入提高，致使相应主营业务成本增加。

#### 注释 27 . 营业税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金 额	计缴标准	金 额	计缴标准
营业税	97,230.00	5%	418,192.99	5%
城建税	616,949.90	7%		7%
教育费附加	300,896.78	3%	195,948.67	3%
其他	4,855.37		38,478.94	
<b>合 计</b>	<b>1,019,932.05</b>		<b>652,620.60</b>	

#### 注释 28 . 财务费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	4,741,056.99	3,963,364.22
减：利息收入	230,626.51	280,297.61
加：汇兑损益	293,463.88	175,577.63
手续费支出	98,489.25	104,588.95
<b>合 计</b>	<b>4,902,383.61</b>	<b>3,963,233.19</b>

本年 1-6 月财务费用较上年同期增加 939,150.42 元，主要原因是：本公司的子公司增加了短期借款及贷款利率上调使借款利息增加。

#### 注释 29 . 公允价值变动收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
公允价值变动收益	-260,301.93	
<b>合 计</b>	<b>-260,301.93</b>	

#### 注释 30 . 投资收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
股票投资收益		
基金投资收益	326,734.47	7,445.39
被投资单位分配利润		
权益法核算投资收益	-112,122.72	
被投资单位所有者权益净增加额		
股权投资转让收益	366,367.72	
基金投资减值准备		2,227.73
<b>合 计</b>	<b>580,979.47</b>	<b>9,673.12</b>

本公司投资收益的汇回不存在重大的限制。

#### 注释 31 . 资产减值损失

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏账损失	618,601.70	186,455.98
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
其他		
<b>合 计</b>	<b>618,601.70</b>	<b>186,455.98</b>

#### 注释 32 . 营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产清理收入	21,313.75	18,151.00
罚没收益	300.00	
补贴款	302,000.00	150,000.00
其他	68,761.00	
<b>合 计</b>	<b>392,374.75</b>	<b>168,151.00</b>

#### 注释 33 . 营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

处置固定资产净损失	37,216.42	10,368.35
罚款、滞纳金支出	223,965.12	97,896.05
支付职工一次性经济补偿金	386,471.30	506,221.00
其他	59,512.92	28,003.09
<b>合 计</b>	<b>707,165.76</b>	<b>642,488.49</b>

**注释 34 . 所得税**

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
本期所得税	2,092,198.33	1,544,463.72
递延所得税费用	33,256.08	-61,530.47
<b>合 计</b>	<b>2,125,454.41</b>	<b>1,482,933.25</b>

注：所得税税率详见附注五、5。

**注释 35 . 现金流量表**

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	14,595,448.57	-829,441.22	11,648,322.00	-822,074.74
加：资产减值准备	618,601.70	344,548.81	186,455.98	
固定资产折旧	3,503,103.56	541.50	3,673,187.23	541.50
无形资产摊销	767,447.40		767,447.40	
长期待摊费用摊销	29,944.50		49,444.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-152,45.50	
固定资产报废损失（减：收益）	21,216.42		10,368.35	
公允价值变动损失（减：收益）	260,301.93			
财务费用	4,902,383.61		3,725,031.44	
投资损失（减：收益）	-580,979.47	112,122.72	9,673.12	
递延所得税资产减少（减：增加）	33,256.08			
递延所得税负债增加（减：减少）				
存货的减少（减：增加）	-17,160,247.63		-36,043,752.16	
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,543,887.92	12,097,216.53	-15,395,745.55	8,000,614.00

经营性应付项目的增加(减:减少)	-18,284,935.46	-7,682,800.67	12,555,377.37	-7,428,505.00
------------------	----------------	---------------	---------------	---------------

其他

经营活动产生的现金流量净额	-8,750,570.87	4,042,187.67	-188,294,358.82	-249,424.24
---------------	---------------	--------------	-----------------	-------------

**2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

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	58,248,577.67	50,867.92	52,465,101.40	49,187.04
减：现金的期初余额	82,544,207.18	8,680.25	77,390,593.93	298,611.28
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	-24,295,629.51	42,187.67	-24,925,492.53	-249,424.24

**(2) 现金和现金等价物**

项 目	2007-6-30	2006-12-31
现金	58,248,577.67	82,544,207.18
其中：库存现金	559,185.80	248,502.20
可随时用于支付的银行存款	57,689,391.87	82,295,704.98
现金等价物		
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>58,248,577.67</b>	<b>82,544,207.18</b>

**(3) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2007年1-6月
其他单位往来款	8,948,646.54
还差旅费和备用金借款	2,864,757.98
退回的投标保证金	47,000.00
利息收入	230,626.51
补贴收入	302,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,393,031.03</b>

**(4) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2007年1-6月
其他单位往来款	16,568,633.52
广告费	326,265.63
办公费	1,511,296.54
差旅费	3,798,176.55
技术开发费	1,293,933.51
运杂费	2,541,190.81
租赁费	1,162,971.33
业务招待费	1,519,037.08
中介费	825,959.00
鉴定费	211,701.82
邮电费	532,772.94
会议费培训费	791,687.60
水电费	1,900,605.47
修理费	1,892,618.35
展览费	171,032.40
其他	619,114.89
<b>合计</b>	<b>35,666,997.44</b>

#### 八、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

##### 注释1．应收账款

###### （1）账龄分析

账 龄	2007-6-30			2006-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内				2,221,838.44	96.94%	
1-2年	70,134.36	100.00%		70134.36	3.06%	
2-3年						
3年以上						
<b>合 计</b>	<b>70,134.36</b>	<b>100.00%</b>		<b>2,291,972.80</b>	<b>100.00%</b>	

（2）本公司本期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

##### 注释2．其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2007-6-30			2006-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	12,692,845.10	30.97%	495,042.86	21,699,038.27	42.56%	495,000.00
1-2年	12,319,305.11	30.06%	800,000.00	15,805,857.17	31.00%	1,040,000.00
2-3年	10,400,000.00	25.37%	1,040,000.00	8,796,706.36	17.25%	879,670.64
3年以上	5,576,823.17	13.60%	2,650,790.79	4,680,116.81	9.18%	2,226,614.20
<b>合计</b>	<b>40,988,973.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,985,833.65</b>	<b>50,981,718.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,641,284.84</b>

(2) 本公司本期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 本公司本期末其他应收款较 2006 年 12 月 31 日减少 9,992,745.23 元,其主要原因是本期收回欠款 9,006,131.17 元。

(4) 本公司本期末欠款金额前五名的其他应收款合计数为 35,876,823.17 元,占其他应收款总额的比例为 87.53%

**注释 3 . 长期投资**

(1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例	2006.12.31	本期投资	本期权益	累计权益	本期转出	2007.6.30
内蒙古长乐官百货有限责任公司	22,557,982.32	46.30%	21,749,912.13		-112,122.72	-641,770.59		21,637,789.41

(2) 成本法核算的长期股权投资

A、对子公司投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
北京时代之峰科技有限公司	77,807,000.00	95.00%	198,461,908.01			198,461,908.01
天津时代之峰科技有限公司	1,800,000.00	90.00%	2,301,699.37			2,301,699.37
南京时光仪器有限公司	1,800,000.00	90.00%	2,138,718.04			2,138,718.04
杭州时代之峰科技有限公司	1,800,000.00	90.00%	1,717,881.97			1,717,881.97
青岛时代仪器有限公司	1,900,000.00	95.00%	1,947,396.65			1,947,396.65
沈阳时代之峰仪器有限公司	1,800,000.00	90.00%	1,722,289.45			1,722,289.45
乌鲁木齐时代纪元仪器有限公司	450,000.00	90.00%	403,118.38			403,118.38
昆明时代之峰科技有限公司	720,000.00	90.00%	673,741.45			673,741.45
成都时代之峰科技有限公司	1,350,000.00	90.00%	1,411,776.26			1,411,776.26
郑州时代试金仪器设备有限公司	1,350,000.00	90.00%	1,318,268.39			1,318,268.39

太原市时代检测仪器有限公司	900,000.00	90.00%	957,034.93	957,034.93
陕西时代之峰仪器有限公司	1,350,000.00	90.00%	1,445,300.80	1,445,300.80
重庆时代仪器有限公司	900,000.00	90.00%	851,353.22	851,353.22
兰州时代纪元仪器有限公司	980,000.00	98.00%	808,716.28	808,716.28
石家庄时代之峰科技有限公司	800,000.00	80.00%	890,375.01	890,375.01
上海矢志检测仪器设备有限公司	1,800,000.00	90.00%	2,383,213.15	2,383,213.15
济南试金集团有限公司	84,527,242.50	78.20%	44,824,353.96	44,824,353.96
济南时代试金试验机有限公司	10,344,711.00	100%	10,344,711.00	10,344,711.00
<b>合计</b>	<b>192,378,953.5</b>		<b>264,257,145.32</b>	<b>10,344,711.00</b>
				<b>274,601,856.32</b>

#### B、采用成本法核算的其他投资

被投资单位名称	持股比例	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
中贸联实业有限公司	6.50%	2,000,000.00			2,000,000.00
内蒙古民族商场有限责任公司	19.00%	24,998,704.59			24,998,704.59
<b>合计</b>		<b>26,998,704.59</b>			<b>26,998,704.59</b>

#### (3) 长期投资减值准备

投资类别	2007-6-30	2006-12-31
中贸联实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

#### 注释 4 . 投资收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
权益法核算投资收益	-112,122.72	
<b>合 计</b>	<b>-112,122.72</b>	

### 九、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方

##### 1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地点	经济性质 或类型	控股比 例%	法定代 表人	经营范围	与本企业关系
时代集团	北京市海淀区上地 信息产业基地开拓 路 17 号	集体所有制	29.28	彭伟民	机械工程、工业自动化控制测试仪器、计算机网络工程、电子元器件、办公设备、计算机及外围设备的技术开发、技术服务、技术转让；工业自动化控制设备、焊接设备、测试仪器、电子计算机及电子元器件的制造等	控股母公司

北京时代 之峰科技 有限公司	北京市海淀区 上地西路 28 号 1 幢二层	有限责任	95	王小兰	法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	控股子公司
天津时代 之峰科技 有限公司	河北区金钟河 大街赵沽里道 11 号	有限责任	90	王小兰	机电设备技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机械电器设备、电子元器件、仪器仪表、计算机等设备批发零售等。	控股子公司
南京时光仪 器有限公司	南京市下关区 商埠街 27 号	有限责任	90	王小兰	工业自动化控制设备、测试仪器、电子产品、机械设备、焊接设备销售及技术服务。	控股子公司
杭州时代 之峰科技 有限公司	拱墅区沈半路 3 号	有限责任	90	王小兰	软件开发；机械技术开发、咨询；检测仪器、自动化检别设备、计算机、电子元件的销售。	控股子公司
青岛时代仪 器有限公司	青岛市市南区山 东路 52 号华嘉 大厦 804 室	有限责任	95	王小兰	批发零售：机械设备，金属制品（不含贵金属），工业试验机、工业试验检测仪器、仪表光学仪器等，机电产品维修售后服务。	控股子公司
沈阳时代 之峰科技 有限公司	沈阳市棋盘山风 景区内	有限责任	90	王小兰	仪器仪表、机电一体化产品、工业自动化控制设备等机械设备的销售，技术咨询、服务及修理修配。	控股子公司
乌鲁木齐 时代纪元 仪器有限公司	乌市北京南路 22 号	有限责任	90	王小兰	工业自动化控制设备、仪器仪表等销售	控股子公司
昆明时代 之峰科技 有限公司	昆明市北京路 102 - 104 号 云南联贸大厦 1203 号	有限责任	90	王小兰	计算机技术开发、转让及技术服务；计算机及配件、工业自动化设备、仪器仪表等销售。	控股子公司
成都时代 之峰科技 有限公司	成都市建设北路 3 段华夏大厦内	有限责任	90	王小兰	机械工程技术开发；工业自动化控制系统和测试仪器的研究、销售仪器仪表电子计算机等产品。	控股子公司
郑州时代 试金仪器 设备有限公司	郑州高新区合 欢街 25 号	有限责任	90	王小兰	机械电子产品、自动化控制、仪器设备的开发、销售。	控股子公司
太原时代检测 仪器有限公司	太原市和平北 路 37 号	有限责任	90	王小兰	仪器仪表、自动化检测系统的技术开发、技术服务售后服务等。	控股子公司
陕西时代之峰 仪器有限公司	西安市新城区东 开发区火炬路 4 号	有限责任	90	王小兰	机械工程技术、工业自动化控制、测试仪器、机电一体化技术的开发、销售等。	控股子公司
重庆时代仪 器有限公司	南坪西路 27 号 福天大厦 B-16-B	有限责任	90	王小兰	工业自动化控制设备仪器仪表焊接设备等	控股子公司
兰州时代 纪元仪器 有限公司	兰州市城关区 泰安路 27 号	有限责任	98	王小兰	机械工程、工业自动化控制测试仪器、电子元器件、计算机及外围设备的技术开发；工业自动化控制设备、测试仪器、电子计算机及电子备、测试仪器、电子计算机及电子元	控股子公司

器件的制造等

石家庄时代 之峰贸易有 限公司	仓安科技城 B - 527	有限责任	80	王小兰	机械电子产品、自动化控制、仪器设备的开发、销售及现金工艺的推广应用，计算机及相关零配件代购代销	控股子公司
上海矢志检 测仪器设备 有限公司	上海金山区亭林 镇油车村 7046 号 A 幢 439 室	有限责任	90	王小兰	工业自动化控制设备仪器仪表焊接设备等	控股子公司
济南试金 集团有限 公司	济南市槐荫区 济微路 24 号	有限责任	78.2	彭伟民	制造、加工、自销：仪器仪表，文化办公用机械，普通机械，电气机械及器材，金属制品；生产、销售；定型、散装调味品；批发零售；国内贸易；经济信息咨询及中介服务；房屋租赁；进出口业务。	控股子公司
济南时代 试金试验 机有限公司	济南市经济开发区	有限责任	100%	王小兰	制造、加工、销售：仪器仪表、文化办公用机械、电子和电工机械专用设备、电气机械及器材、金属制品（以上均不含危险化学品、计量器材、特种设备、卫星地面接收设施、信息安全产品）。（未取得专项许可的项目除外）	控股子公司

注：本公司子公司情况参见本附注（六）控股子公司及合营企业情况。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	2006.12.31	本年增加数	本年减少数	2007.6.30
时代集团	1,000.00			1,000.00
北京时代之峰科技有限公司	2,000.00			2,000.00
天津时代之峰科技有限公司	200.00			200.00
南京时光仪器有限公司	200.00			200.00
杭州时代之峰科技有限公司	200.00			200.00
青岛时代仪器有限公司	200.00			200.00
沈阳时代之峰科技有限公司	200.00			200.00
乌鲁木齐时代纪元仪器有限公司	50.00			50.00
昆明时代之峰科技有限公司	80.00			80.00
成都时代之峰科技有限公司	150.00			150.00
郑州时代试金仪器设备有限公司	150.00			150.00
太原时代检测仪器有限公司	100.00			100.00

陕西时代之峰仪器有限公司	150.00	150.00
重庆时代仪器有限公司	100.00	100.00
兰州时代纪元仪器有限公司	100.00	100.00
石家庄时代之峰贸易有限公司	100.00	100.00
上海矢志检测仪器设备有限公司	200.00	200.00
济南试金集团有限公司	3186.00	3186.00
济南时代试金试验机有限公司	1000.00	1000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

企业名称	2006.12.31		本年增加		本年减少		2007.6.30	
	金额 (万元)	比例 %	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额(万元)	比例%
时代集团	8275.51	38.21					8275.51	38.21
北京时代之峰科技有限公司	1900.00	95.00					1900.00	95.00
天津时代之峰科技有限公司	180.00	90.00					180.00	90.00
南京时光仪器有限公司	180.00	90.00					180.00	90.00
杭州时代之峰科技有限公司	180.00	90.00					180.00	90.00
青岛时代仪器有限公司	190.00	95.00					190.00	95.00
沈阳时代之峰科技有限公司	180.00	90.00					180.00	90.00
乌鲁木齐时代纪元仪器有限公司	45.00	90.00					45.00	90.00
昆明时代之峰科技有限公司	72.00	90.00					72.00	90.00
成都时代之峰科技有限公司	135.00	90.00					135.00	90.00
郑州时代试金仪器设备有限公司	135.00	90.00					135.00	90.00
太原时代检测仪器有限公司	90.00	90.00					90.00	90.00
陕西时代之峰仪器有限公司	135.00	90.00					135.00	90.00
重庆时代仪器有限公司	90.00	90.00					90.00	90.00
兰州时代纪元仪器有限公司	98.00	98.00					98.00	98.00
石家庄时代之峰贸易有限公司	80.00	80.00					80.00	80.00
上海矢志检测仪器设备有限公司	180.00	90.00					180.00	90.00
济南试金集团有限公司	2491.45	78.20					2491.45	78.20
济南时代试金试验机有限公司	1000	100.00					1000	100.00

### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
北京时代科技股份有限公司	关键管理人员控制的企业
北京时代新纪元技术有限公司	关键管理人员控制的企业
济南时代试金仪器有限公司	关键管理人员控制的企业
济南德馨斋食品有限公司	关键管理人员控制的企业
北京时代贸易中心	同一母公司
时代太原研究所	同一母公司
时代集团的其他子公司	同一母公司
济南试金物业有限公司	同一母公司
内蒙古长乐宫百货有限责任公司	联营企业

## (二) 关联交易

### 1、销售商品

企业名称	2007年1-6月	占同类产品总销售的百分比%	2006年1-6月	占同类产品总销售的百分比%
时代集团及其子公司	347,927.35	0.28	2,335,418.80	2.21
济南时代试金仪器有限公司	1,668,027.15	1.33	2,380,213.83	2.25
北京时代科技股份有限公司			26,386.78	0.02
北京时代新纪元技术有限公司	4,788.09			
<b>合 计</b>	<b>2,020,742.59</b>	<b>1.61</b>	<b>4,742,019.41</b>	<b>4.48</b>

### 2、商品采购

企业名称	2007年1-6月	占同类存货总采购的百分比%	2006年1-6月	占同类存货总采购的百分比%
济南时代试金仪器有限公司	2,897,179.30	4.18	2,542,995.84	4.47
北京时代科技股份有限公司			2,705.13	0.00
北京时代贸易中心	4,700.00	0.01		
北京时代新纪元技术有限公司	3,494.57	0.01		
<b>合 计</b>	<b>2,905,373.87</b>	<b>4.20</b>	<b>2,545,700.97</b>	<b>4.47</b>

### 3、房屋租赁

2006年7月31日本公司的子公司北京时代之峰科技有限公司与时代集团续签了《房屋租赁合同(厂房)》，租期从2006年8月14日至2007年8月14日，总租赁面积合计5487平方米，年租金合计2,002,755.00元；北京时代之峰科技有限公司在租赁期间的水电费、电话费、取暖费等费用为每年800,000.00元，由时代集团代收。

#### 4、资产出租

2007年1月1日济南试金集团有限公司与济南时代试金仪器有限公司续签了《财产租赁合同》，济南试金集团有限公司将拥有的部分固定资产租赁给济南时代试金仪器有限公司，租金为每年240万元，租赁期间自2007年1月1日至2007年12月31日止。

2006年4月2日，济南试金集团有限公司与济南德馨斋食品有限公司签订了《财产租赁合同之补充协议》，根据实际情况将租赁给济南德馨斋食品有限公司的位于济南市北园路36号的综合办公楼的租金由每年36万元上调至60万元，租赁期不变。

#### 5、关联方担保

本公司本期没有为关联方提供担保的事宜。

#### 6、其他关联交易

本公司本期无其他关联交易事项。

#### 7、关联方应收及应付款项

##### (1) 应收款项

项 目	2007-6-30	2006-12-31
<b>应收账款：</b>		
时代集团子公司	83,066.60	358,933.00
北京时代新纪元技术有限公司	5,602.06	2,286.63
北京时代科技股份有限公司		2,248.74
济南时代试金仪器有限公司	683,508.30	2,041,666.90
<b>预付账款：</b>		
时代集团		3,354.90
时代集团子公司		9,890.00
济南时代试金仪器有限公司		339,402.00
北京时代科技股份有限公司		302.40
<b>其他应收款：</b>		
时代集团		2,314,832.11
济南德馨斋食品有限公司		511,157.69
北京时代科技股份有限公司		108,533.00
济南试金物业有限公司		390.20
<b>合 计</b>	<b>772,176.96</b>	<b>5,692,997.57</b>

##### (2) 应付款项

<b>应付账款：</b>	<b>2007-6-30</b>	<b>2006-12-31</b>
时代集团	803,032.00	1,081,748.00
时代集团子公司	2,040.00	15,305.24

济南时代试金仪器有限公司	506,026.57	21,640.00
北京时代新纪元技术有限公司	4,088.65	
<b>预收账款：</b>		
时代集团子公司	71,800.00	
时代集团进出口分公司		303,797.31
<b>其他应付款：</b>		
时代集团	2,106,980.16	122,398.00
济南德馨斋食品有限公司	488,842.31	
济南试金物业有限公司	284,668.57	
济南时代试金仪器有限公司	1,278,127.67	1,332,012.79
北京时代科技股份有限公司	411,585.00	482,385.00
<b>合 计</b>	<b>5,957,190.93</b>	<b>3,359,286.34</b>

### (三) 关联方交易的定价标准

本公司与关联方的交易均本着公平交易的原则，以市场价格作为交易的基础，以合同的方式明确各方的权利和义务。

## 十、或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司报告期内无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、债务重组事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大债务重组事项。

## 十四、非货币性交易

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的非货币性交易事项。

## 十五、其他重要事项

本公司股东时代集团公司于 2007 年 1 月 26 日质押给北京时代新纪元技术有限公司的本公司股权 21,247,931 股，经质权人申请已于 2007 年 4 月 23 日解除质押。

本公司股东时代集团公司为本公司子公司北京时代之峰科技有限公司向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行借款提供担保，故将其所持有的本公司 21,247,931 股股份质押给北京银行股份有限公司中关村科技园区支行。

上述质押期限从 2007 年 4 月 23 日起至质权人申请解除质押时止，上述质押已于 2007 年 4 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续。

截至 2007 年 6 月 30 日，时代集团公司共质押本公司股份 82,755,131 股，占总股本的 38.21%。

## 十六. 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求计算净资产收益率及每股收益：

2007年1-6月	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	3.94%	3.75%	0.067	0.067
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	4.02%	3.83%	0.068	0.068

### 2、净利润差异调节表

项目	金额	单位：人民币元
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	10,558,776.59	
加：追溯调整项目影响合计数	1,244,915.03	
其中：营业成本		
销售费用		
管理费用	186,455.98	
公允价值变动收益		
投资收益	1,183,384.56	
所得税	61,530.47	
其他	-186,455.98	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	799.90	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	11,802,891.72	
假定全面执行新会计准则的备考信息		
一、加：其他项目影响合计数		
其中：开发费用		
债务重组损益		
非货币性资产交换损益		
投资收益		
所得税		
其他		
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	799.90	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-155,369.62	

---

2006.1.1—6.30 模拟净利润 11,648,322.00

3 利润表调整项目表

项目	( 2006.1.1—6.30 )	
	调整前	单位：人民币元 调整后
营业成本	57,438,922.13	57,438,922.13
销售费用	15,195,337.84	15,195,337.84
管理费用	16,835,431.91	16,648,975.93
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-1,173,711.44	9,673.12
净利润	10,558,776.59	11,802,891.72