

**大恒新纪元科技股份有限公司**

**600288**

**2011 年半年度报告**

**董事长：张家林**

**2011 年 8 月 23 日**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告 .....	11
八、 备查文件目录 .....	67

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张家林
主管会计工作负责人姓名	朱明宇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	朱明宇

公司负责人张家林、主管会计工作负责人朱明宇及会计机构负责人（会计主管人员）朱明宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大恒新纪元科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大恒科技
公司的法定英文名称	Daheng New Epoch Technology, Inc.
公司的法定英文名称缩写	DHKJ
公司法定代表人	张家林

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严宏深	潘裕民
联系地址	北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦 15 层	北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦 15 层
电话	010-82827855	010-82827852
传真	010-82827853	010-82827853
电子信箱	600288@dhkj.sina.net	pym@chinadaheng.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦 13 层
注册地址的邮政编码	100080
办公地址	北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦 13 层
办公地址的邮政编码	100080
公司国际互联网网址	http://www.dhxjy.com.cn
电子信箱	600288@dhkj.sina.net

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大恒科技	600288	G 大恒

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	2,960,530,923.91	3,033,213,813.85	-2.40
所有者权益(或股东权益)	1,264,445,287.23	1,246,738,876.88	1.42
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.8948	2.8543	1.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	20,174,829.06	14,252,416.02	41.55
利润总额	29,633,136.25	24,234,028.78	22.28
归属于上市公司股东的净利润	17,706,410.35	15,446,500.11	14.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,293,541.49	15,784,461.99	15.90
基本每股收益(元)	0.0405	0.0354	14.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0419	0.0361	16.07
稀释每股收益(元)	0.0405	0.0354	14.41
加权平均净资产收益率(%)	1.41	1.37	增加 0.04 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-165,971,580.92	-128,037,414.22	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.3800	-0.2931	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-470,545.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	48,000.00
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	-143,712.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,281.80
所得税影响额	256,918.45
少数股东权益影响额(税后)	238,489.33
合计	-587,131.14

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				58,137 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国新纪元有限公司	境内非国有法人	34.52	150,800,000	0	0	质押 150,800,000
全国社保基金一零七组合	国家	1.51	6,604,061	1,604,079	0	未知
交通银行—汉兴证券投资基金	未知	0.59	2,563,529	2,563,529	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.46	2,000,000	2,000,000	0	未知
周金水	未知	0.36	1,573,528	1,573,528	0	未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	未知	0.32	1,398,210	1,398,210	0	未知
中国建设银行股份有限公司—长城景气行业龙头灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.31	1,350,000	750,000	0	未知
印颖	未知	0.30	1,321,500	1,321,500	0	未知
德盛安联资产管理卢森堡—德盛神州 A 股基金	未知	0.29	1,285,763	1,285,763	0	未知
彭剑辉	未知	0.29	1,260,000	1,260,000	0	未知
前十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的数量		股份种类及数量			
中国新纪元有限公司	150,800,000		人民币普通股	150,800,000		
全国社保基金一零七组合	6,604,061		人民币普通股	6,604,061		
交通银行—汉兴证券投资基金	2,563,529		人民币普通股	2,563,529		
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000		人民币普通股	2,000,000		
周金水	1,573,528		人民币普通股	1,573,528		
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	1,398,210		人民币普通股	1,398,210		
中国建设银行股份有限公司—长城景气行业龙头灵活配置混合型证券投资基金	1,350,000		人民币普通股	1,350,000		

印颖	1,321,500	人民币普通股	1,321,500
德盛安联资产管理卢森堡—德盛神州 A 股基金	1,285,763	人民币普通股	1,285,763
彭剑辉	1,260,000	人民币普通股	1,260,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>		

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

一、 总体情况说明

公司 2011 年 1~6 月实现营业收入 18.02 亿元,较 2010 年同期的 15.59 亿元增长 15.58%。2011 年 1~6 月归属母公司净利润为 1770.64 万元,较 2010 年同期的 1544.65 万元增长 14.63%。利润增长的主要原因是母公司销售额及利润有所增长及控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司报告期净利润较 2010 年同期增长较大。

二、 母公司情况说明

母公司光电仪器, 光学器件, 光学薄膜产品积极扩大国内销售, 营业收入较 2010 年同期增长 29.68%, 净利润为 380.86 万元, 较 2010 年同期增长 102.08%。

三、 控股子公司经营情况

1、 控股子公司中国大恒(集团)有限公司(持股比例 72.7%) 2011 年 1~6 月营业收入 12.78 亿元, 较 2010 年同期的 11.55 亿元增长 10.65%。归属中国大恒(集团)有限公司的净利润 1333.5 万元, 较 2010 年同期的 1840.66 万元下降 27.55%。

导致净利润下降的主要原因是(1)公司继续压缩 IT 产品代理销售规模, 对分销计算机显示器的南京控股子公司做清仓、结业处理, 致中国大恒(集团)有限公司产生了 131.20 万元的净亏损。(2)中国大恒(集团)有限公司所持 49%股权的大陆期货贡献的投资收益较上年同期下降 51%。其净利润下降是因自 2010 年 11 月, 期交所为抑制过渡投机, 采取了提高保证金比例、收取双边手续费等系列严厉监管措施, 使手续费收入下降 17%, 同时交易所佣金返还政策的取消及营业成本难于压缩所致。(3)公司办公自动化事业部经营的日本产 OA 设备, 由于日本地震, 使相关供货商生产线受损, 供货严重不足, 影响了该事业部的效益。

中国大恒(集团)有限公司主导产品图形、图像、工业产品视觉检测设备则继续快速增长, 营业收入增长 50.04%, 所得税前利增长 106.5%, 下半年业务增长前景良好。今年 1 号文件明确大力加强水利建设, 大恒软件及系统集成部门在该领域有长期积累, 承担过水利部、吉林、黑龙江等多项水、旱灾害预警工程和水利信息化项目, "大恒抗旱信息管理系统"被科

技部认定为国家重点新产品。中央加强对水利建设的投入,将会提升大恒相关子企业的业绩。

2、公司控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司(持股 56.48%),2011 年 1~6 月营业收入 22456.04 万元,较 2010 年的 16853.50 万元增长了 33.24%。净利润为 327.85 万元,2010 年同期为亏损 605 万元,比 2010 年上半年净增 932 万元。

销售收入的增加主要原因是 2010 年项目包括青海台 1500 万元、山东台 1200 万元等在年初确认了收入。销售收入的净增加,使净利润增加 930 万元。由于工信部、广电总局对电视台高清播出的占比有指令性要求,且高清设备价格远高于普清,预计 2011 年销售收入将高于 2010 年。由于广电领域公司间人才竞争加剧,导致人才流动性增加和人力成本上升,在一定程度上会影响净利润。

多年以来,北京中科大洋科技发展股份有限公司净利润主要实现在每年第四季度,前三季度净利的增减对全年业绩无重大影响。

3、公司控股子公司宁波明昕微电子股份有限公司(持股 73%)2011 年 1~6 月营业收入 24088.06 万元,较去年同期的 18349.47 万元增长 31.27%。订单饱满,已出现赶工情况。但净利润仅为 352.99 万元,同比下降 38.8%。

该企业为出口外向型生产企业,受人民币汇率上升、劳动力成本上升、原材料(主要是铜、金等有色金属)大幅涨价等多重影响,生产成本大幅增加。对企业生产影响最大的是长三角地区招工难和员工流动性大,已严重影响企业效益。针对上述情况,宁波明昕微电子股份有限公司已与泰州海陵工业园签约,在泰州购地 200 亩,园区代建 5 万平方米厂房(已动工),园区负责解决招工。宁波明昕微电子股份有限公司拟将年内从台湾新竹购入的生产线和宁波母厂的部分生产线均移至泰州,从根本上解决宁波地区的“缺工”问题。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
<b>分行业</b>						
信息技术及办公自动化	1,074,148,400.14	995,158,695.14	7.35	7.96	7.50	增加 0.39 个百分点
光机电一体化产品	238,652,416.19	209,094,774.91	12.39	18.36	19.14	减少 0.56 个百分点
电视数字网络编辑及播放系统	224,560,383.59	115,092,388.18	48.75	49.83	40.15	增加 3.54 个百分点
半导体元器件	240,880,592.82	215,962,825.73	10.34	31.34	26.96	增加 3.09 个百分点
<b>分产品</b>						
信息技术及办公自动化	1,074,148,400.14	995,158,695.14	7.35	7.96	7.50	增加 0.39 个百分点
光机电一体化产品	238,652,416.19	209,094,774.91	12.39	18.36	19.14	减少 0.56 个百分点
电视数字网络编辑及播放系统	224,560,383.59	115,092,388.18	48.75	49.83	40.15	增加 3.54 个百分点
半导体元器件	240,880,592.82	215,962,825.73	10.34	31.34	26.96	增加 3.09 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	1,457,454,616.88	14.35
上海	79,906,583.04	11.24
宁波	240,880,592.82	31.34

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、 重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规范性文件的规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求持续完善公司法人治理结构，健全公司治理。

1.股东大会：公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《大恒新纪元科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的召集、召开程序、各项审议议案进行见证并出具法律意见书。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够按其持有的股份享有并充分行使自己的权利。报告期内，公司召开了 2009 年度股东大会和 2011 年度第一次临时股东大会；

2.控股股东与上市公司：本公司与控股股东除了在资产关系上是投资和被投资的关系外，是各自独立的法人实体，公司按照现代企业制度要求运作规范。公司已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制；

3.董事会：各位董事均能够忠实勤勉地履行其权利、义务，按要求出席董事会和列席股东大会。在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，均能严格遵循公司《董事会议事规则》的有关规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。报告期内，公司召开了第四届董事会第十五次会议和第十六次会议；

4.监事会：各位监事能够本着对股东负责的态度，认真履行其职责，对公司财务、董事、总裁和其他高级管理人员履行职责之合法性、合规性，进行监督。报告期内，公司召开了第四届监事会第七次会议；

5. 董事会与经营管理层：董事会对经营管理层授权明确、管理有效。公司经营管理层在《公司章程》及董事会规定的授权范围内实施公司经营和管理；

6.信息披露：公司严格按照法律法规、《上海证券交易所上市规则》和公司《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东有平等的机会获取信息。报告期内，公司发布 2010 年度报告和 2011 年度第一季度报告，发布临时公告 9 则。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况



公司 2010 年年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

本报告期内，公司未实行现金分红。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	378010	上投成长先锋	759,150.00	572,306.38	784,860.97	55.68	-118,467.42
2	基金	360005	光大保德信红利	522,400.00	260,328.71	624,632.71	44.32	-16,895.33
3	股票	000949	新乡化纤	1,767,528.00	350,000.00	0.00	0.00	-363,972.00
4	股票	600033	福建高速	3,474,006.40	915,634.00	0.00	0.00	223,505.70
5	股票	000002	万科 A	4,095,950.83	485,484.00	0.00	0.00	105,272.35
6	股票	600348	国阳新能	5,463,092.00	188,000.00	0.00	0.00	71,252.00
7	股票	600362	江西铜业	3,269,004.80	80,000.00	0.00	0.00	-344,595.20
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	300,187.81
合计				19,351,132.03	/	1,409,493.68	100	-143,712.09

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象 名称	最初投资 成本(元)	持有 数量 (股)	占该公 司股权 比例 (%)	期末账面 价值(元)	报告期 损益(元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核算科目	股份来源
上海大陆期 货有限公司	49,000,000.00		49	61,507,147.66	585,285.63		长期股权投资	购买股权

(八) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
北京中关村科学城建设股份有限公司	诺安基金管理公司 20% 股权	2007 年 12 月 8 日	116,320,136.00	121,600,000.00		是	账面净资产	否	否	0	其他

2007 年 12 月 8 日，公司与北京中关村科学城建设股份有限公司签订股权转让协议，受让其持有的诺安基金管理公司 20% 股权。以诺安基金管理公司 2007 年 10 月 31 日账面净资产为标的，转让价格为人民币 116,320,136.00 元，该事项已于 2007 年 12 月 11 日刊登在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。由于时间和程序的问题，该股权转让事项尚未得到中国证券监督管理委员会的批准，详细情况请见公司于 2009 年 5 月 9 日刊登在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上的《大恒新纪元科技股份有限公司关于受让诺安基金管理公司股权事项的进展公告》。

(九) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(十) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	7,300
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	44,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	55,700
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	63,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	49.82

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十五) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十四次会议决议公告暨召开公司 2011 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报 (B004)、上海证券报 (48)、证券日报(D7)	2011 年 3 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 (B259)、上海证券报 (B184)、证券日报 (E5)	2011 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国新纪元有限公司所持股份解除质押	中国证券报 (148)、上海证券报 (128)、证券日报 (E28)	2011 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年度报告	中国证券报 (B019)、上海证券报 (B24)、证券日报 (E1.E2)	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年度第一季度报告	中国证券报 (B019)、上海证券报 (B24)、证券日报 (E1.E2)	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 (B019)、上海证券报 (B24)、证券日报 (E1.E2)	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 (B019)、上海证券报 (B24)、证券日报 (E1.E2)	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国新纪元有限公司所持股份解除质押及质押	中国证券报 (B019)、上海证券报 (B24)、证券日报 (E1.E2)	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国新纪元有限公司所持股份质押	中国证券报 (A20)、上海证券报 (B30)、证券日报 (E12)	2011 年 5 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十六次会议决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 (A25)、上海证券报 (B24)、证券日报 (E10)	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 (B005)、上海证券报 (B36)、证券日报 (C4)	2011 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告

## (一) 财务报表

**合并资产负债表**  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附 注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		690,894,859.12	725,217,282.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,409,493.68	19,922,975.61
应收票据		15,044,491.10	13,396,400.00
应收账款		301,643,049.56	285,880,737.41
预付款项		287,789,084.00	280,502,376.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		48,644,152.13	84,234,829.05
买入返售金融资产			
存货		912,299,188.04	914,554,951.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,257,724,317.63	2,323,709,552.03
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		159,623,264.30	155,213,887.00
投资性房地产			
固定资产		457,191,489.55	474,153,468.93
在建工程		9,718,825.85	2,495,578.78
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		44,054,893.88	44,842,098.78
开发支出			
商誉		14,019,667.16	14,019,667.16
长期待摊费用		2,769,606.05	3,493,614.78
递延所得税资产		15,428,859.49	15,285,946.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		702,806,606.28	709,504,261.82
资产总计		2,960,530,923.91	3,033,213,813.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款		498,200,000.00	439,500,000.00
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		61,629,996.44	151,373,060.00
应付账款		251,942,619.33	353,307,479.62
预收款项		263,740,940.94	247,264,790.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,559,146.14	21,389,062.35
应交税费		-11,843,661.61	12,668,128.07
应付利息			13,899.00
应付股利		5,178,853.03	5,178,853.03
其他应付款		74,751,277.04	68,802,757.60
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		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		450,490.00	450,490.00
流动负债合计		1,194,609,661.31	1,329,948,520.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		90,818,182.00	50,909,091.00
应付债券			
长期应付款		150,000.00	150,000.00
专项应付款		8,950,000.00	8,950,000.00
预计负债			
递延所得税负债			44,366.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,918,182.00	60,053,457.44
负债合计		1,294,527,843.31	1,390,001,977.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		436,800,000.00	436,800,000.00
资本公积		164,332,601.77	164,332,601.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,341,573.44	61,341,573.44
一般风险准备			
未分配利润		601,971,112.02	584,264,701.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,264,445,287.23	1,246,738,876.88
少数股东权益		401,557,793.37	396,472,959.06
所有者权益合计		1,666,003,080.60	1,643,211,835.94
负债和所有者权益总计		2,960,530,923.91	3,033,213,813.85

法定代表人：张家林

主管会计工作负责人：朱明宇

会计机构负责人：朱明宇

**母公司资产负债表**  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附 注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		80,790,437.39	141,389,935.95
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,042,785.75	18,209,406.63
预付款项		119,307,729.83	118,695,520.14
应收利息			
应收股利		69,749,392.58	69,749,392.58
其他应收款		173,172,415.03	123,237,834.07
存货		16,404,520.54	23,103,052.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		476,467,281.12	494,385,141.47
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		482,411,586.52	482,411,586.52
投资性房地产			
固定资产		90,974,471.78	91,943,557.41
在建工程			
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		4,414,791.27	4,395,391.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		886,552.03	823,912.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		578,687,401.60	579,574,446.96
资产总计		1,055,154,682.72	1,073,959,588.43
<b>流动负债:</b>			
短期借款		99,500,000.00	129,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		675,240.53	632,142.45
预收款项		4,696,743.07	1,456,179.06
应付职工薪酬		9,356,416.43	9,242,130.16
应交税费		-536,332.73	121,575.12
应付利息			
应付股利			

其他应付款		10,749,927.06	6,603,525.88
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,441,994.36	147,055,552.67
<b>非流动负债：</b>			
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		124,441,994.36	147,055,552.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		436,800,000.00	436,800,000.00
资本公积		147,317,262.40	147,317,262.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,341,573.44	61,341,573.44
一般风险准备			
未分配利润		285,253,852.52	281,445,199.92
所有者权益（或股东权益）合计		930,712,688.36	926,904,035.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,055,154,682.72	1,073,959,588.43

法定代表人：张家林

主管会计工作负责人：朱明宇

会计机构负责人：朱明宇



**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,802,258,757.54	1,559,194,389.57
其中: 营业收入		1,802,258,757.54	1,559,194,389.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,785,849,593.70	1,550,657,255.77
其中: 营业成本		1,542,414,582.18	1,356,915,083.76
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		6,400,595.64	4,252,633.05
销售费用		104,173,678.08	86,688,086.19
管理费用		122,673,295.78	91,711,176.99
财务费用		10,998,728.89	9,970,184.43
资产减值损失		-811,286.87	1,120,091.35
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-443,899.90	-982,598.93
投资收益 (损失以“—”号填列)		4,209,565.12	6,697,881.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,909,377.31	6,185,863.13
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		20,174,829.06	14,252,416.02
加: 营业外收入		10,482,011.83	10,511,395.98
减: 营业外支出		1,023,704.64	529,783.22
其中: 非流动资产处置损失		482,167.90	111,082.62
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		29,633,136.25	24,234,028.78
减: 所得税费用		6,841,891.59	5,199,862.48
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		22,791,244.66	19,034,166.30
归属于母公司所有者的净利润		17,706,410.35	15,446,500.11
少数股东损益		5,084,834.31	3,587,666.19
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0405	0.0354
(二) 稀释每股收益		0.0405	0.0354
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		22,791,244.66	19,034,166.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,706,410.35	15,446,500.11
归属于少数股东的综合收益总额		5,084,834.31	3,587,666.19

法定代表人: 张家林

主管会计工作负责人: 朱明宇

会计机构负责人: 朱明宇

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业收入		50,597,688.96	39,016,118.54
减: 营业成本		32,510,871.26	26,045,998.34
营业税金及附加		405,651.30	256,023.34
销售费用		4,584,750.49	2,811,009.64
管理费用		5,810,422.71	4,210,962.43
财务费用		2,702,448.96	3,644,961.81
资产减值损失			17,107.00
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)		4,583,544.24	2,030,055.98
加: 营业外收入			187,214.00
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		4,583,544.24	2,217,269.98
减: 所得税费用		774,891.64	332,590.50
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		3,808,652.60	1,884,679.48
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0087	0.0043
(二) 稀释每股收益		0.0087	0.0043
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,808,652.60	1,884,679.48

法定代表人: 张家林

主管会计工作负责人: 朱明宇

会计机构负责人: 朱明宇

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附 注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,959,162,554.42	1,681,865,087.19
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		12,228,935.22	11,182,617.63
收到其他与经营活动有关的现金		6,433,761.05	7,906,166.24
经营活动现金流入小计		1,977,825,250.69	1,700,953,871.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,849,653,791.71	1,581,290,812.66
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		139,032,796.39	115,513,341.79
支付的各项税费		68,000,853.08	47,478,259.31
支付其他与经营活动有关的现金		87,109,390.43	84,708,871.52
经营活动现金流出小计		2,143,796,831.61	1,828,991,285.28
经营活动产生的现金流量净额		-165,971,580.92	-128,037,414.22
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		18,069,582.03	5,410,908.00
取得投资收益收到的现金		300,187.81	6,471,366.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,029,909.06	77,561.12
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		41,600,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		64,999,678.90	51,959,835.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,235,028.17	53,896,198.78
投资支付的现金			14,000,000.00
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		16,235,028.17	67,896,198.78
投资活动产生的现金流量净额		48,764,650.73	-15,936,363.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		312,200,000.00	189,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,300,000.00
筹资活动现金流入小计		312,200,000.00	193,800,000.00
偿还债务支付的现金		213,500,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,803,011.52	13,025,804.32
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		90,909.00	90,909.00
筹资活动现金流出小计		230,393,920.52	190,116,713.32
筹资活动产生的现金流量净额		81,806,079.48	3,683,286.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,078,427.46	204,195.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,322,423.25	-140,086,295.15
加：期初现金及现金等价物余额		725,217,282.37	751,142,804.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		690,894,859.12	611,056,509.80

法定代表人：张家林

主管会计工作负责人：朱明宇

会计机构负责人：朱明宇

**母公司现金流量表**

2011 年 1—6 月

编制单位：大恒新纪元科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附 注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,791,100.13	41,147,896.58
收到的税费返还		177,620.23	1,068,618.58
收到其他与经营活动有关的现金		4,794,825.91	5,551,791.25
经营活动现金流入小计		59,763,546.27	47,768,306.41
购买商品、接受劳务支付的现金		22,864,672.50	15,455,213.42
支付给职工以及为职工支付的现金		8,642,767.33	8,663,097.60
支付的各项税费		4,871,716.93	2,872,998.50
支付其他与经营活动有关的现金		3,698,147.96	2,928,346.30
经营活动现金流出小计		40,077,304.72	29,919,655.82
经营活动产生的现金流量净额		19,686,241.55	17,848,650.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		41,600,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		41,600,000.00	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,737,197.07	12,354,386.78
投资支付的现金			
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		87,000,000.00	122,000,000.00
投资活动现金流出小计		88,737,197.07	134,354,386.78
投资活动产生的现金流量净额		-47,137,197.07	-94,354,386.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		30,000,000.00	89,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	89,500,000.00
偿还债务支付的现金		59,500,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,648,543.04	4,597,185.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,148,543.04	84,597,185.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,148,543.04	4,902,815.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,599,498.56	-71,602,921.19
加：期初现金及现金等价物余额		141,389,935.95	126,866,946.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,790,437.39	55,264,025.51

法定代表人：张家林

主管会计工作负责人：朱明宇

会计机构负责人：朱明宇

合并所有者权益变动表  
2011 年 1—6 月

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	436,800,000.00	164,332,601.77			61,341,573.44		584,264,701.67		396,472,959.06	1,643,211,835.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	436,800,000.00	164,332,601.77			61,341,573.44		584,264,701.67		396,472,959.06	1,643,211,835.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,706,410.35		5,084,834.31	22,791,244.66
(一) 净利润							17,706,410.35		5,084,834.31	22,791,244.66
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,706,410.35		5,084,834.31	22,791,244.66
(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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	436,800,000.00	164,332,601.77			61,341,573.44		601,971,112.02		401,557,793.37	1,666,003,080.60

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	436,800,000.00	163,694,138.68			56,606,553.76		466,187,297.98		349,577,682.78	1,472,865,673.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	436,800,000.00	163,694,138.68			56,606,553.76		466,187,297.98		349,577,682.78	1,472,865,673.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							15,446,500.11		3,587,666.19	19,034,166.30
（一）净利润							15,446,500.11		3,587,666.19	19,034,166.30
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,446,500.11		3,587,666.19	19,034,166.30
（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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	436,800,000.00	163,694,138.68			56,606,553.76		481,633,798.09		353,165,348.97	1,491,899,839.50

法定代表人：张家林

主管会计工作负责人：朱明宇

会计机构负责人：朱明宇



## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:大恒新纪元科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	436,800,000.00	147,317,262.40			61,341,573.44		281,445,199.92	926,904,035.76
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	436,800,000.00	147,317,262.40			61,341,573.44		281,445,199.92	926,904,035.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,808,652.60	3,808,652.60
(一)净利润							3,808,652.60	3,808,652.60
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,808,652.60	3,808,652.60
(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								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	436,800,000.00	147,317,262.40			61,341,573.44		285,253,852.52	930,712,688.36

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	436,800,000.00	147,317,262.40			56,606,553.76		238,830,022.82	879,553,838.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	436,800,000.00	147,317,262.40			56,606,553.76		238,830,022.82	879,553,838.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,884,679.48	1,884,679.48
(一)净利润							1,884,679.48	1,884,679.48
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,884,679.48	1,884,679.48
(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								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	436,800,000.00	147,317,262.40			56,606,553.76		240,714,702.30	881,438,518.46

法定代表人：张家林

主管会计工作负责人：朱明宇

会计机构负责人：朱明宇

## (二) 公司概况

大恒新纪元科技股份有限公司（以下简称本公司），原名新纪元物产股份有限公司，是由中国新纪元物资流通中心（现已更名中国新纪元有限公司）作为主发起人，于 1998 年 12 月 14 日正式成立，并于 1999 年 9 月 22 日更名为大恒新纪元科技股份有限公司。2000 年 11 月向社会公开发行社会公众股 5,000 万股，发行后本公司总股本为 14,000 万股。

经 2001 年度股东大会决议，以 2001 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，转增后的总股本为 21,000 万股。2006 年 4 月 27 日公司实施了 2005 年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后的总股本为 33,600 万股。

经 2008 年度股东大会决议，以 2008 年 12 月 31 日总股本 33600 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股，转增股份总额 10080 万股，转增后的总股本为 43,680 万股。2009 年 6 月 30 日公司实施了 2008 年度股东大会审议通过的 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后的总股本为 43,680 万股。

本公司截止 2010 年 12 月 31 日的股本为：人民币 43,680 万元；法人代表：张家林；注册地址：北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦北座十三层；经营范围：光学、激光元器件及设备、计算机软硬件、多媒体产品、办公自动化设备、医疗器械、精细化工及生物工程设备、音视频设备、通信导航产品、自动化控制设备、家用电器、电光源产品、高新技术产品的生产、开发、销售（国家有专项专营规定的除外）；商业、商品流通服务设施建设的投资、经营；汽车（含小轿车）及配件的销售；机械、电子设备、黑色金属、仪器仪表、建筑材料、五金交电、化工产品、化工材料、轻工产品的组织生产、加工、销售、租赁、仓储、运输。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并采用权益结合法，即企业合并中取得的资产和负债，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并采用购买法，即企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的以公允价值计价，对购买日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差额，计入当期损益。

### 6、 合并财务报表的编制方法：

(1)合并范围以控制为基础予以确定。母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，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

**D、被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。**

(2) 本企业的合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关材料，在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。

(3) 购买子公司少数股东拥有对子公司的股权及不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资会计处理方法

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，母公司按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》第四条的规定确定其投资成本。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益；

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

**7、 现金及现金等价物的确定标准：**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

**8、 外币业务和外币报表折算：**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

**9、 金融工具：**

(1) 金融工具分为以下几类：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；可供出售的金融资产；其他金融负债；

(2) 金融工具的确认：本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债；当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分；

(3) 金融资产和金融负债的初始计量：初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

(4) 金融资产和金融负债的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，应当按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；持有至到期投资，应当采用实际利率法，按摊余成本计量；贷款和应收款项，应当采用实际利率法，按摊余成本计量；可供出售金融资产，应当按公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；对于按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成利得或损失，除与套期保值有关外，计入当期损益；以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

(5) 金融资产的减值（不含应收款项）：除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

发生减值时，可供出售金融资产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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额；以成本或摊余成本计量的金融

资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，采用与可供出售金融资产一致的方法确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。其他金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，除可供出售权益工具投资的减值损失不通过损益转回外，其他金融资产减值损失的转回计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）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。 单项金额重大是指：期末余额为前五名或金额大于 500 万元的应收款项。
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	根据应收款项可收回性分析确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

<b>确定组合的依据：</b>	
<b>组合名称</b>	<b>依据</b>
组合 1	按账龄分析法提取坏账准备的应收款项
组合 2	按余额百分比法提取坏账准备的应收款项
组合 3	除组合 1、2 的应收款项
<b>按组合计提坏账准备的计提方法：</b>	
<b>组合名称</b>	<b>计提方法</b>
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法
组合 3	其他方法

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、在产品、委托加工物资、燃料、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

其他

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出；存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性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，非货币性交易换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值

的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，采用权益结合法，非同一控制下的企业合并，采用购买法。

2) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

4) 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量及损益确认方法

1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资或者是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；

2) 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。

收益确认方法：

3) 确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、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，其减值按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》处理。

13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

(2) 初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

(3) 投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧或摊销方法采用直线法。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，

单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-50	2-10	6.5-1.9
机器设备	5-20	2-10	19.6-4.75
电子设备	5-25	2-10	19.6-3.8
运输设备	5-10	2-10	19.6-9.5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末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账面的，按单项资产的实际价值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

15、 在建工程：

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16、 借款费用：

借款费用包括借款利息、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等。

借款费用确认的基本原则是：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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可销售的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化必须同时满足三个条件，即资产支出已经发生、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 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。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。

借款利息资本化金额的确定：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，确定专门借款应予资本化的利息金额；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，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 17、 无形资产：

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产，在研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益（管理费用）；开发阶段的支出对于符合条件的予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益（首先在研究开发支出中归集，期末结转管理费用）。

投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命规定的年限内按照平均年限法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

#### 18、 长期待摊费用：

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

#### 19、 附回购条件的资产转让：

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

#### 20、 预计负债：

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### 21、 股份支付及权益工具：

##### (1) 股份支付的种类：

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### a. 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### b. 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为 basis 确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

22、 回购本公司股份：

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

23、 收入：

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

24、 政府补助：

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、 经营租赁、融资租赁：

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

(2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、 持有待售资产：

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

28、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

29、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品价值增值额	17%

营业税	应税营业收入 3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额 10%、15%、24%、25%	10%、15%、24%、25%

## 2、 税收优惠及批文

公司于 2009 年 5 月 27 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200911000188), 认定有效期为三年; 收到中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》证书(证书编号为 20092010059201), 认定有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 自获得高新技术企业认定后三年内, 公司按 15% 的比例缴纳所得税。

公司所属子公司宁波明昕电子股份有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发【2007】39 号) 规定, 2009 年至 2011 年的企业所得税率分别为 20%、22%、24%, 到 2012 年全部过渡为按 25% 的税率计缴企业所得税。

公司控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的规定, 对中关村科技园区内的新技术企业, 减按 15% 税率征收企业所得税。根据发改委高技【2009】3357 号《关于发布 2009 年度国家规划布局内重点软件企业名单通知》, 该公司被认定为国家规划布局的重点软件企业享受减按 10% 的税率征收企业所得税; 其余控股企业按照国家规定税率 25% 缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中国大恒（集团）有限公司	控股子公司	北京	电子信息产品	30,000.00	电子信息产品等的研发、生产和销售	23,923.25		72.70	72.70	是	15,750.00		
北京大恒激光设备有限公司	控股子公司	北京	激光技术产品	300.00	激光技术开发、激光技术设备生产、技术转让、技术培训、技术咨询、技术服务；对外加工等	251.00		51.00	51.00	是	-379.04		
北京大恒鼎芯科技有限公司	控股子公司	北京	音视频产品	1,500.00	音视频编码器、解码器和芯片、计算机芯片的开发等	840.00		56.00	56.00	是	-16.37		
北京大恒创新技术有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	电子信息产品	3,000.00	自动化控制系统、电子计算机、通讯设备、电子元器件、家用电器的开发；销售开发后产品、短波、超短波无线电通讯设备、手持移动电话；技术咨询、技术服务、技术培训；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	2,976.64		90.00	90.00	是	450.09		
北京大恒软件技术有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	电子信息产品	1,500.00	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，	1,500.00		100.00	100.00	是			

					自主选择经营项目开展经营活动。							
北京大恒电气有限责任公司	控股子公司的控股子公司	北京	电气设备	1,000.00	许可经营项目：生产电气设备、机电一体化设备、电子产品、工业及家用电器。一般经营项目：设计、销售电气设备、机电一体化设备、电子产品、工业及家用电器；市场调查、技术开发、技术服务、技术咨询。	1,000.00		100.00	100.00	是		
北京大恒医疗设备有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	医疗设备	500.00	许可经营项目：研制、生产电子医疗设备；批发医疗器械Ⅲ类；医用高能射线设备；一般经营项目：销售自产产品；售后服务。	425.00		85.00	85.00	是	500.43	
北京大恒医药技术有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	医药技术设备	175.00	医药应用技术、生物工程、生物制品、化工产品 & 原料、医疗器械、医疗保健用品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售化学试剂、医疗器材、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品。）仪器仪表；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定应经营许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	157.50		90.00	90.00	是	19.52	
北京高能大恒加速器技术有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	高能加速器设备	1,224.49	许可经营项目：制造、销售医疗器械Ⅲ类（以《医疗器械生产企业许可证》核定的范围为准）；一般经营项目：技术开发、咨询、服务、培训、转让；维修医疗器械；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	643.31		51.00	51.00	是	770.31	
大恒电子音像出版社	控股子公司的控股子公司	北京	电子音像出版物	200.00	出版文化艺术、教育、科技方面的电子出版物、音像制品；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	200.00		100.00	100.00	是		
北京大恒图像视觉有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	生产销售图形图像处理系统	106.00	生产销售图形图像处理系统。	79.50		75.00	75.00	是	322.65	

香港科恒实业有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	电子产品	592.79	电子产品生产经营等。	592.79		100.00	100.00	是			
上海大恒科技有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	电子信息产品	500.00	电子, 机械, 自动控制, 计算机领域内的科技咨询, 技术开发、转让、服务; 销售仪器仪表, 通讯设备, 电子计算机, 普通机械, 照明产品及设备。	450.00		90.00	90.00	是	88.26		
南京大恒摩天科技有限公司	控股子公司的控股子公司	南京	电子信息产品	1,000.00	计算机系统设备, 办公自动化设备, 通信设备 (不含卫星地面接收设施工控显示, 机电设备销售, 软件开发)	600.00		60.00	60.00	是	422.04		
北京大恒光电技术有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	电子信息产品	180.00	许可经营项目: 无?? 一般经营项目: 激光、红外光学设备、仪器及元器件、电子自动控制设备、通讯设备、仪器、计算机软硬件的开发、技术服务; 销售开发后产品及电子元器件、日用电子器具、承接光电自动控制系统工程。法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。	180.00		100.00	100.00	是			
北京中科大洋传媒技术服务有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	专业技术服务	20.00	许可经营项目: 无, 一般经营项目: 专业技术服务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。)	19.00		95.00	95.00	是	-33.56		
北京中科大洋系统集成有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	技术开发转让咨询培训	1,500.00	技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 销售广播电视设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备; 租赁计算机、通讯设备; 数据处理; 基础软件服务; 生产加工计算机软硬件; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。	1,425.00		95.00	95.00	是	21.87		
泰州明昕微电子有 限公司	控股子公司的控股子公司	泰州	半导体器件制造及咨询	20,000.00	半导体器件及其他电子产品制造, 电子技术服务和技术咨询	14,000.00		100.00	100.00	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京中科大洋科技发展股份有限公司	控股子公司	北京	电 视 数 字 编 辑 播 放	7,367.50	计算机图形、图像处理系统、数据采集处理系统等；销售电子计算机及外部设备、广播电视通讯设备制造等	8,500.00		56.48	56.48	是	15,789.78		
宁波明昕微电子股份有限公司	控股子公司	宁波	半 导 体 器 件 生 产	17,800.00	半导体器件及其他电子产品制造，电子技术服务和技术咨询	13,978.26		73.00	73.00	是	6,449.80		



(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项 目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	1,939,396.07	1,291,579.65
银行存款：		
人民币	650,761,631.50	666,538,652.00
其他货币资金：		
人民币	38,193,831.55	57,387,050.72
合 计	690,894,859.12	725,217,282.37

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司“其他货币资金”保证金金额为：18991358.07 元。

2、 交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	1,409,493.68	19,922,975.61
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合 计	1,409,493.68	19,922,975.61

3、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,044,491.10	13,396,400.00
合 计	15,044,491.10	13,396,400.00

4、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,727,114.36	2.32	7,727,114.36	24.77	7,727,114.36	2.43	7,727,114.36	23.99
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	114,016,500.33	34.26	12,919,453.23	41.41	139,435,594.98	43.84	14,990,728.69	46.53
按余额百分比法计提坏账准备的应收	211,101,055.22	63.42	10,555,052.76	33.82	169,932,495.92	53.42	8,496,624.80	26.38

账款								
组合小计	325,117,555.55	97.68	23,474,505.99	75.23	309,368,090.90	97.26	23,487,353.49	72.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,000,000.00	0.31	1,000,000.00	3.10
<b>合计</b>	<b>332,844,669.91</b>	<b>/</b>	<b>31,201,620.35</b>	<b>/</b>	<b>318,095,205.26</b>	<b>/</b>	<b>32,214,467.85</b>	<b>/</b>

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
天津信捷铜业有限公司	7,727,114.36	7,727,114.36	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,727,114.36</b>	<b>7,727,114.36</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	94,514,300.62	82.90	2,293,907.41	119,758,999.89	85.88	4,365,182.87
1 年以内小计	94,514,300.62	82.90	2,293,907.41	119,758,999.89	85.88	4,365,182.87
1 至 2 年	5,915,877.25	5.19	1,292,218.69	6,916,876.94	4.96	1,292,218.69
2 至 3 年	6,427,244.23	5.64	2,284,260.68	5,710,651.70	4.10	2,284,260.68
3 年以上	7,159,078.23	6.27	7,049,066.45	7,049,066.45	5.06	7,049,066.45
<b>合 计</b>	<b>114,016,500.33</b>	<b>100.00</b>	<b>12,919,453.23</b>	<b>139,435,594.98</b>	<b>100.00</b>	<b>14,990,728.69</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	211,101,055.22	5.00	10,555,052.76
<b>合 计</b>	<b>211,101,055.22</b>	<b>5.00</b>	<b>10,555,052.76</b>

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东适美通讯电缆有限公司	销售商品	1,000,000.00	无法收回	否
<b>合 计</b>	<b>/</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

该款项由于产品质量存在争议，超过三年，无回收可能。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天津信捷铜业有限公司	非关联方	7,727,114.36	一至二年	2.32
南京新众成科技开发中心	非关联方	7,677,184.50	一年以内	2.31
杭州文化广播电视集团	非关联方	6,954,950.00	一年以内	2.09
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	6,435,600.00	一年以内	1.93

攀钢集团信息工程技术有限公司	非关联方	6,001,283.00	一年以内	1.80
<b>合计</b>	/	34,796,131.86	/	10.45

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>按组合计提坏账准备的其他应收账款：</b>								
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	23,345,525.94	43.89	3,051,400.64	67.16	21,882,453.06	24.43	1,957,230.56	36.64
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	29,842,133.51	56.11	1,492,106.68	32.84	67,694,322.68	75.57	3,384,716.13	63.36
组合小计	53,187,659.45	100.00	4,543,507.32	100.00	89,576,775.74	100.00	5,341,946.69	100.00
<b>合计</b>	53,187,659.45	/	4,543,507.32	/	89,576,775.74	/	5,341,946.69	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
<b>1 年以内</b>						
其中：						
1 年以内	14,121,446.67	60.49	301,917.14	12,288,270.92	56.16	51,782.34
1 年以内小计	14,121,446.67	60.49	301,917.14	12,288,270.92	56.16	51,782.34
1 至 2 年	4,020,816.50	17.22	20,275.50	4,148,187.87	18.96	20,275.50
2 至 3 年	603,906.00	2.59	16,005.00	1,298,542.50	5.93	16,005.00
3 年以上	4,599,356.77	19.70	2,713,203.00	4,147,451.77	18.95	1,869,167.72
<b>合计</b>	23,345,525.94	100.00	3,051,400.64	21,882,453.06	100.00	1,957,230.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款	29,842,133.51	5.00	1,492,106.68
<b>合计</b>	29,842,133.51	5.00	1,492,106.68

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江东集盛工贸有限公司	非关联方	9,000,000.00	一年以内	16.92
四川省政府采购中心	非关联方	2,811,436.00	一年以内	5.29
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	1,730,000.00	一年以内	3.25
江东电业局	非关联方	1,549,604.38	一年以内	2.91

合肥电视台	非关联方	1,222,500.00	一年以内	2.30
<b>合计</b>	/	16,313,540.38	/	30.67

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	168,284,792.77	58.47	157,207,624.01	56.05
1 至 2 年	2,388,099.43	0.83	2,411,735.89	0.86
2 至 3 年	230,944.00	0.08	120,454,656.78	42.94
3 年以上	116,885,247.80	40.62	428,359.69	0.15
<b>合 计</b>	287,789,084.00	100.00	280,502,376.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
北京中关村科学城建设股份有限公司	关联方	116,320,136.00	三年以上	暂未取得批复
飞利浦（中国）投资有限公司	非关联方	12,716,586.47	一年以内	未完成交易
辽宁华鼎科技发展有限公司	非关联方	3,660,000.00	一年以内	未完成交易
柯尼卡美能达办公系统（中国）有限公司	非关联方	2,959,798.07	一年以内	未完成交易
北京奥特亚馨科技有限公司	非关联方	2,700,000.00	一年以内	未完成交易
<b>合 计</b>	/	138,356,520.54	/	/

公司支付北京中关村科学城建设股份有限公司 116,320,136.00 元，该款项用于受让北京中关村科学城建设股份有限公司持有的诺安基金 20% 股权。由于该项股权受让暂未取得中国证监会批准，根据相关会计准则公司暂列入预付账款。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,295,401.03	9,515,966.11	111,779,434.92	120,637,638.03	9,515,966.11	111,121,671.92
在产品	239,858,675.46	446,500.00	239,412,175.46	236,933,184.12	446,500.00	236,486,684.12
库存商品	588,132,357.35	31,133,105.48	556,999,251.87	595,372,159.93	31,133,105.48	564,239,054.45
周转材料	51,410.98		51,410.98	59,904.98		59,904.98
委托加工物资	4,056,914.81		4,056,914.81	2,647,635.75		2,647,635.75
<b>合计</b>	953,394,759.63	41,095,571.59	912,299,188.04	955,650,522.81	41,095,571.59	914,554,951.22

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,515,966.11				9,515,966.11
在产品	446,500.00				446,500.00

库存商品	31,133,105.48				31,133,105.48
合计	41,095,571.59				41,095,571.59

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值		
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值		
周转材料	可变现净值		
消耗性生物资产	可变现净值		

8、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
宁波华龙电子股份有限公司	32.62	32.62	492,092,966.36	300,472,764.63	191,620,201.73	276,761,954.28	12,293,257.12
北京力克力建筑材料有限公司	20.00	20.00	2,319,285.98	2,003,511.20	315,774.78		-79,848.65
北青大恒网际科技(北京)有限公司	40.00	40.00	1,429,572.27	787,627.94	641,944.33		-131,988.20
广州冰雪商务服务有限公司	36.00	36.00	6,888,888.03	4,701,302.92	2,187,585.11	8,452,221.36	187,585.11
上海大陆期货有限公司	49.00	49.00	1,229,061,662.93	1,103,536,871.78	125,524,791.15	25,598,465.33	1,194,460.46
北京大洋新畅科技有限公司	49.00	49.00	6,799,974.09	4,934,188.79	1,865,785.30		

9、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
上海中科股份有限公司	2,000,000.00	2,700,051.49		2,700,051.49		4.18	4.18
北京国信金证网络有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		15.00	15.00

北京时代科技股份有限公司	2,860,474.00	2,860,474.00		2,860,474.00		1.77	1.77
北京中科亚光生物科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		15.00	15.00
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		1.00	1.00
日本英达株式会社	19,337,886.75	19,337,886.75		19,337,886.75		5.10	5.10
北京中广上洋科技股份有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		4.00	4.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
宁波华龙电子股份有限公司	13,198,160.00	53,696,209.45	3,325,326.04	57,021,535.49		32.62	32.62
北京力克力建筑材料有限公司	160,000.00	168,510.79	-15,969.73	152,541.06		20.00	20.00
北青大恒网际科技(北京)有限公司	2,000,000.00	308,892.49	-52,795.28	256,097.21		40.00	40.00
上海大陆期货有限公司	49,000,000.00	60,921,862.03	585,285.63	61,507,147.66		49.00	49.00
北京大洋新畅科技有限公司	4,900,000.00				914,234.80	49.00	49.00
广州冰雪商务服务有限公司	720,000.00	720,000.00	67,530.64	787,530.64		36.00	36.00

10、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	726,675,060.98	8,819,856.20	7,834,007.57	727,660,909.61
其中：房屋及建筑物	314,250,661.01	805,046.38	5,759,841.00	309,295,866.39
机器设备	375,912,342.05	6,511,954.96	740.00	382,423,557.01
运输工具	22,684,784.40	107,090.00	100,228.50	22,691,645.90
其他设备	13,827,273.52	1,395,764.86	1,973,198.07	13,249,840.31
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	249,966,412.17	19,770,825.51	1,799,769.21	267,937,468.47
其中：房屋及建筑物	43,810,923.53	4,031,679.46	364,789.92	47,477,813.07
机器设备	185,319,356.23	14,104,668.40	703.00	199,423,321.63
运输工具	12,535,746.30	960,271.93	91,942.62	13,404,075.61
其他设备	8,300,386.11	674,205.72	1,342,333.67	7,632,258.16
三、固定资产账面净值合计	476,708,648.81	/	/	459,723,441.14
其中：房屋及建筑物	270,439,737.48	/	/	261,818,053.32
机器设备	190,592,985.82	/	/	183,000,235.38
运输工具	10,149,038.10	/	/	9,287,570.29

其他设备	5,526,887.41	/	/	5,617,582.15
四、减值准备合计	2,555,179.88	/	/	2,531,951.59
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	2,543,268.56	/	/	2,531,951.59
运输工具		/	/	
其他设备	11,911.32	/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	474,153,468.93	/	/	457,191,489.55
其中：房屋及建筑物	270,439,737.48	/	/	261,818,053.32
机器设备	188,049,717.26	/	/	180,468,283.79
运输工具	10,149,038.10	/	/	9,287,570.29
其他设备	5,514,976.09	/	/	5,617,582.15

本期折旧额：19,770,825.51 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,947,489.35 元。

本公司控股子公司宁波明昕微电子股份有限公司以房屋建筑物中厂房作为抵押物向工商银行借款 47,700,000.00 元，控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司以房屋建筑物中办公大楼作为抵押物向华夏银行借款 40,000,000.00 元。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	9,718,825.85		9,718,825.85	2,495,578.78		2,495,578.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新型片式场效应管产业化项目	400,000.00				400,000.00
机器设备		5,414,230.11	5,168,930.97	145,299.14	100,000.00
新建研发办公楼	2,095,578.78	7,901,805.45	778,558.38		9,218,825.85
合 计	2,495,578.78	13,316,035.56	5,947,489.35	145,299.14	9,718,825.85

12、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,458,630.54	172,051.29		64,630,681.83
土地使用权	45,229,744.67			45,229,744.67
软件	5,940,126.44	172,051.29		6,112,177.73
房屋使用权	229,495.77			229,495.77
版权	5,286,331.66			5,286,331.66
专利及非专利技术	7,772,932.00			7,772,932.00
二、累计摊销合计	19,616,531.76	959,256.19		20,575,787.95
土地使用权	4,483,986.12	483,282.87		4,967,268.99
软件	2,868,926.33	254,620.24		3,123,546.57
房屋使用权	198,727.90	6,852.96		205,580.86
版权	5,108,340.74	19,852.14		5,128,192.88
专利及非专利技术	6,956,550.67	194,647.98		7,151,198.65

三、无形资产账面净值合计	44,842,098.78	-787,204.90		44,054,893.88
土地使用权	40,745,758.55	-483,282.87		40,262,475.68
软件	3,071,200.11	-82,568.95		2,988,631.16
房屋使用权	30,767.87	-6,852.96		23,914.91
版权	177,990.92	-19,852.14		158,138.78
专利及非专利技术	816,381.33	-194,647.98		621,733.35
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
房屋使用权				
版权				
专利及非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	44,842,098.78	-787,204.90		44,054,893.88
土地使用权	40,745,758.55	-483,282.87		40,262,475.68
软件	3,071,200.11	-82,568.95		2,988,631.16
房屋使用权	30,767.87	-6,852.96		23,914.91
版权	177,990.92	-19,852.14		158,138.78
专利及非专利技术	816,381.33	-194,647.98		621,733.35

本期摊销额：959,256.19 元。

本公司期末无形资产不需计提无形资产减值准备。

13、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
购买子公司商誉	14,019,667.16			14,019,667.16	1,438,443.16
合计	14,019,667.16			14,019,667.16	1,438,443.16

未来可收回现金流量折现法。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房屋集资联建款	1,220,000.00		30,000.00		1,190,000.00
模具费	1,714,633.53	145,299.14	702,657.39		1,157,275.28
其他	558,981.25		136,650.48		422,330.77
合计	3,493,614.78	145,299.14	869,307.87		2,769,606.05

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
预提费用	513,416.53	408,956.77
坏账准备	6,154,508.95	6,180,341.32
存货跌价准备	8,097,197.71	8,097,197.71
交易性金融资产	66,608.54	
固定资产减值准备	577,127.76	579,450.59



未确认损益的政府补助款	20,000.00	20,000.00
小计	15,428,859.49	15,285,946.39
递延所得税负债：		
交易性金融资产		44,366.44
小 计		44,366.44

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
可抵扣差异项目：	
预提费用	2,612,860.68
坏账准备	35,745,127.67
存货跌价准备	41,095,571.59
固定资产减值准备	2,531,951.59
交易性金融资产	-443,899.90
未确认损益的政府补助	200,000.00
小 计	81,741,611.63

16、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,556,414.54		811,286.87	1,000,000.00	35,745,127.67
二、存货跌价准备	41,095,571.59				41,095,571.59
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	914,234.80				914,234.80
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,555,179.88			23,228.29	2,531,951.59
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	1,438,443.16				1,438,443.16
十四、其他					
合 计	83,559,843.97		811,286.87	1,023,228.29	81,725,328.81

17、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
抵押借款	47,700,000.00	40,000,000.00
保证借款	430,500,000.00	378,500,000.00
信用借款	20,000,000.00	21,000,000.00
合 计	498,200,000.00	439,500,000.00

18、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,629,996.44	151,373,060.00
合 计	61,629,996.44	151,373,060.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 61,629,996.44 元。

19、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
应付账款	251,942,619.33	353,307,479.62
合 计	251,942,619.33	353,307,479.62

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
预收账款	263,740,940.94	247,264,790.80
合 计	263,740,940.94	247,264,790.80

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,113,590.47	94,551,621.53	94,374,491.70	12,290,720.30
二、职工福利费		4,442,584.51	4,442,584.51	
三、社会保险费	4,737,004.97	25,021,775.07	26,056,918.75	3,701,861.29
四、住房公积金	2,106,873.56	11,539,181.99	11,539,279.80	2,106,775.75
五、辞退福利		121,555.06	121,555.06	
六、其他	2,431,593.35	2,870,041.80	2,841,846.35	2,459,788.80
合 计	21,389,062.35	138,546,759.96	139,376,676.17	20,559,146.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,615,390.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 121,555.06 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	-16,835,483.78	-2,684,601.62
营业税	469,489.98	1,331,614.82
企业所得税	2,711,103.64	11,529,409.34
个人所得税	1,102,077.24	1,048,041.51
城市维护建设税	400,367.68	1,008,859.85
教育费附加	174,437.14	432,533.77
其他	134,346.49	2,270.40
<b>合 计</b>	<b>-11,843,661.61</b>	<b>12,668,128.07</b>

23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		13,899.00
<b>合 计</b>		<b>13,899.00</b>

24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
宁波电子信息集团公司	4,525,996.90	4,525,996.90	
宁波科技园区合泰科技投资有限公司	652,856.13	652,856.13	
<b>合 计</b>	<b>5,178,853.03</b>	<b>5,178,853.03</b>	<b>/</b>

25、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
其他应付款	74,751,277.04	68,802,757.60
<b>合 计</b>	<b>74,751,277.04</b>	<b>68,802,757.60</b>

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

26、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
宁波工行东门支行	2008 年 8 月 31 日	2011 年 12 月 25 日	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	30,000,000.00	30,000,000.00

27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	450,490.00	450,490.00
合计	450,490.00	450,490.00

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	50,818,182.00	50,909,091.00
合计	90,818,182.00	50,909,091.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
华夏银行车公庄支行	2011 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 28 日	人民币	40,000,000.00	
宁波工行东门支行	2008 年 1 月 8 日	2012 年 12 月 25 日	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
宁波市财政局	2005 年 1 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	人民币	818,182.00	909,091.00
合计	/	/	/	90,818,182.00	50,909,091.00

29、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
高频设备研发产业项目	4,000,000.00			4,000,000.00	
北京工业促进局	500,000.00			500,000.00	
海淀区财政局预算拨款	100,000.00			100,000.00	
重大产业专项资金	1,050,000.00			1,050,000.00	
北京市科委行业应用软件支撑研发款	3,000,000.00			3,000,000.00	
北京商务局出口及机电产品研发款	300,000.00			300,000.00	
合计	8,950,000.00			8,950,000.00	/

30、股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,680.00						43,680.00

31、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	139,795,013.73			139,795,013.73
其他资本公积	24,537,588.04			24,537,588.04
合 计	164,332,601.77			164,332,601.77

32、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,341,573.44			61,341,573.44
合 计	61,341,573.44			61,341,573.44

33、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	584,264,701.67	/
调整后 年初未分配利润	584,264,701.67	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,706,410.35	/
期末未分配利润	601,971,112.02	/

34、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,778,241,792.74	1,529,829,421.29
其他业务收入	24,016,964.80	29,364,968.28
营业成本	1,542,414,582.18	1,356,915,083.76

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光机电一体化产品	238,652,416.19	209,094,774.91	201,626,505.58	175,507,389.66
信息技术及办公自动化产品	1,074,148,400.14	995,158,695.14	994,926,664.84	925,720,391.04
电视数字网络编辑及播放系统	224,560,383.59	115,092,388.18	149,874,726.85	82,120,655.95
半导体元器件	240,880,592.82	215,962,825.73	183,401,524.02	170,097,855.63
合 计	1,778,241,792.74	1,535,308,683.96	1,529,829,421.29	1,353,446,292.28

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光机电一体化产品	238,652,416.19	209,094,774.91	201,626,505.58	175,507,389.66
信息技术及办公自动化产品	1,074,148,400.14	995,158,695.14	994,926,664.84	925,720,391.04
电视数字网络编辑及播放系统	224,560,383.59	115,092,388.18	149,874,726.85	82,120,655.95

半导体元器件	240,880,592.82	215,962,825.73	183,401,524.02	170,097,855.63
<b>合 计</b>	<b>1,778,241,792.74</b>	<b>1,535,308,683.96</b>	<b>1,529,829,421.29</b>	<b>1,353,446,292.28</b>

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	1,457,454,616.88	1,241,882,462.45	1,274,596,079.42	1,114,922,398.01
上海	79,906,583.04	77,463,395.78	71,831,817.85	68,426,038.64
宁波	240,880,592.82	215,962,825.73	183,401,524.02	170,097,855.63
<b>合 计</b>	<b>1,778,241,792.74</b>	<b>1,535,308,683.96</b>	<b>1,529,829,421.29</b>	<b>1,353,446,292.28</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
宏衢（上海）贸易有限公司	154,381,835.39	8.57
广州文明数码科技有限公司	71,935,923.41	3.99
北京华通伟业科技发展有限公司	97,486,983.26	5.41
北京亚昆供应链管理有限公司	46,180,579.06	2.56
ALL NIPPON AIRWAY TRADING	35,822,796.34	1.99
<b>合 计</b>	<b>405,808,117.46</b>	<b>22.52</b>

35、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,837,033.05	2,472,068.27	应税营业收入 3%、5%
城市维护建设税	2,473,884.49	1,206,492.16	应纳流转税额 7%
教育费附加	1,080,609.69	567,844.52	应纳流转税额 3%
其他	9,068.41	6,228.10	按照国家相关规定的标准
<b>合 计</b>	<b>6,400,595.64</b>	<b>4,252,633.05</b>	/

36、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	40,777,246.14	27,098,173.29
机动车辆费	1,491,963.47	1,287,274.66
办公费	10,361,787.43	9,931,316.04
交通差旅费	10,465,253.91	11,407,077.59
折旧费	1,700,881.50	1,064,403.67
业务招待费	7,476,628.57	4,402,099.61
租赁及仓储费	5,632,793.65	7,045,710.89
会务展会费	5,480,960.05	4,420,516.18
运输费	6,876,086.18	10,206,772.25
广告宣传费	8,455,022.91	3,790,867.53
技术服务费	2,119,738.38	2,442,526.12
招标服务费	1,284,937.09	1,856,132.68

其他销售费	2,050,378.80	1,735,215.68
<b>合 计</b>	<b>104,173,678.08</b>	<b>86,688,086.19</b>

37、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	46,315,182.68	31,929,532.99
机动车辆费	811,315.04	632,627.55
办公费	5,041,927.01	4,203,249.14
交通差旅费	4,096,349.84	3,857,785.32
折旧摊销费	6,382,812.51	6,104,799.88
业务招待费	1,901,126.41	2,107,841.13
研究开发费	45,870,395.71	31,519,294.17
税金	3,335,314.03	2,066,044.71
会务展会费	3,803,624.64	2,141,937.62
广告宣传费	658,193.59	908,985.36
物业费	2,094,364.08	2,339,552.17
聘请中介机构费用	1,153,232.00	1,568,701.00
其他管理费	1,209,458.24	2,330,825.95
<b>合 计</b>	<b>122,673,295.78</b>	<b>91,711,176.99</b>

38、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,803,011.52	13,025,804.32
利息收入	-5,555,258.27	-3,535,913.50
汇兑损失	-1,078,427.46	-204,195.80
金融机构手续费	829,403.10	684,489.41
<b>合 计</b>	<b>10,998,728.89</b>	<b>9,970,184.43</b>

39、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-443,899.90	-982,598.93
<b>合 计</b>	<b>-443,899.90</b>	<b>-982,598.93</b>

40、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,909,377.31	6,185,863.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	300,187.81	512,018.02
<b>合 计</b>	<b>4,209,565.12</b>	<b>6,697,881.15</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海大陆期货有限公司	585,285.63	1,184,565.16	
宁波华龙电子股份有限公司	3,325,326.05	5,001,297.97	

北京力克力建筑材料有限公司	-15,969.73		
北青大恒网际科技（北京）有限公司	-52,795.28		
广州冰雪商务服务有限公司	67,530.64		
<b>合 计</b>	<b>3,909,377.31</b>	<b>6,185,863.13</b>	<b>/</b>

41、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-811,286.87	1,120,091.35
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合 计</b>	<b>-811,286.87</b>	<b>1,120,091.35</b>

42、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,622.87	40,017.87	11,622.87
其中：固定资产处置利得	11,622.87	40,017.87	11,622.87
政府补助	10,445,134.02	10,408,720.24	48,000.00
违约金收入	25,000.00	24,600.00	25,000.00
其他	254.94	38,057.87	254.94
<b>合 计</b>	<b>10,482,011.83</b>	<b>10,511,395.98</b>	<b>84,877.81</b>

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
增值税退税及返还	10,397,134.02	10,108,720.24	国家税务局
北京市商务委员会海外展会补贴		300,000.00	北京市商务委员会
宁波财政扶助金	30,000.00		宁波市财政局
宁波市科技项目费	15,000.00		宁波市财政局
宁波市专利补助	3,000.00		宁波市财政局
<b>合 计</b>	<b>10,445,134.02</b>	<b>10,408,720.24</b>	<b>/</b>

43、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	482,167.90	111,082.62	482,167.90
其中：固定资产处置损失	482,167.90	111,082.62	482,167.90
对外捐赠	130,000.00		130,000.00
赔款及补偿支出	25,596.91	323,327.92	25,596.91
其他	385,939.83	95,372.68	385,939.83
合 计	1,023,704.64	529,783.22	1,023,704.64

44、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,029,171.13	6,055,703.37
递延所得税调整	-187,279.54	-855,840.89
合 计	6,841,891.59	5,199,862.48

45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

46、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
房屋租赁	4,639,312.92
技术服务收入	1,155,512.99
其他款项	638,935.14
合 计	6,433,761.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
仓储运输及租赁费	12,534,426.24
维修办公及差旅费	29,976,218.39
广告宣传、会议展览及业务招待费	27,780,149.74
技术服务及中介机构费	4,551,701.14
技术研发、模具开发	10,049,088.79
其他费用	2,217,806.13
合 计	87,109,390.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
北京中关村科学城建设股份有限公司转付诺安基金管理公司分红	41,600,000.00
合 计	41,600,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
部分归还宁波财政局长期借款	90,909.00
合 计	90,909.00

47、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	22,791,244.66	19,034,166.30
加：资产减值准备	-811,286.87	1,120,091.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,770,825.51	20,160,651.24
无形资产摊销	959,256.19	708,075.61
长期待摊费用摊销	869,307.87	687,643.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,622.87	12,801.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	482,167.90	58,263.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	443,899.90	982,598.93
财务费用（收益以“-”号填列）	10,998,728.89	9,970,184.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,209,565.12	-6,697,881.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-142,913.10	-547,754.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,366.44	-308,086.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,969,418.24	-118,594,950.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,717,940.97	-39,239,440.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189,318,734.71	-15,383,777.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-165,971,580.92	-128,037,414.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	690,894,859.12	611,056,509.80
减：现金的期初余额	725,217,282.37	751,142,804.95
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	-34,322,423.25	-140,086,295.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一、现金	690,894,859.12	725,217,282.37
其中：库存现金	1,939,396.07	1,291,579.65
可随时用于支付的银行存款	650,761,631.50	666,538,652.00
可随时用于支付的其他货币资金	38,193,831.55	57,387,050.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	690,894,859.12	725,217,282.37

## (七) 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国新纪元有限公司	有限责任公司	北京市西城区月坛北街25号	时平生	物资流通市场开发、经营等	100,000.00	34.52	34.52	周骐、司徒丹枫	10001197-0

## 2、 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
中国大恒（集团）有限公司	有限责任公司	北京	张家林	电子信息产品	30,000.00	72.70	72.70	100006493
北京大恒激光设备有限公司	有限责任公司	北京	栾贵时	激光技术产品	300.00	51.00	51.00	801710475
北京中科大洋科技发展股份有限公司	股份公司	北京	姚威	电视数字编辑播放	7,367.50	56.48	56.48	102118747
北京大恒鼎芯科技有限公司	有限责任公司	北京	王建营	音视频产品	1,500.00	56.00	56.00	746728866
宁波明昕微电子股份有限公司	股份公司	宁波	张家林	半导体器件生产	17,800.00	73.00	73.00	610253881
北京大恒创新技术有限公司	有限责任公司	北京	关华	电子信息产品	3,000.00	90.00	90.00	10197201X
北京大恒软件技术有限公司	有限责任公司	北京	关华	电子信息产品	1,500.00	100.00	100.00	738231788
北京大恒电气有限公司	有限责任公司	北京	关华	电气设备	1,000.00	100.00	100.00	633701149

北京大恒医疗设备有限公司	有 限 责任 公司	北京	张家林	医疗设备	500.00	85.00	85.00	600048710
北京大恒医药技术有限公司	有 限 责任 公司	北京	高永德	医药技术设备	175.00	90.00	90.00	633650919
北京高能大恒加速器技术有限公司	有 限 责任 公司	北京	关华	高能加速器设备	1,224.49	51.00	51.00	723956479
大恒电子音像出版社	有 限 责任 公司	北京	闫冠军	电子音像出版物	200.00	100.00	100.00	700307054
北京大恒图像视觉有限公司	有 限 责任 公司	北京	关华	生产销售图形图像处理系统	106.00	75.00	75.00	600001947
香港科恒实业有限公司	有 限 责任 公司	香港	张家林	电子产品	592.79	100.00	100.00	
上海大恒科技有限公司	有 限 责任 公司	上海	张家林	电子信息技术产品	500.00	90.00	90.00	132739659
南京大恒摩天科技有限公司	有 限 责任 公司	南京	王建营	电子信息技术产品	1,000.00	60.00	60.00	765299569
北京大恒光电技术公司	有 限 责任 公司	北京	关华	电子信息技术产品	180.00	100.00	100.00	101944270
北京中科大洋传媒技术服务有限公司	有 限 责任 公司	北京	姚威	专业技术服务	20.00	95.00	95.00	567462521
北京中科大洋系统集成有限公司	有 限 责任 公司	北京	姚威	技术开发转让咨询培训	1,500.00	95.00	95.00	802100556
泰州明昕微电子有 限公司	有 限 责任 公司	泰州	张善国	半导体器件制造及咨询	20,000.00	100.00	100.00	569110132

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资 本	本企业 持股比例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机构 代码
一、合营企业								
二、联营企业								
宁波华龙电子股 份有限公司	股份公司	宁波	陈亚龙	电子元件、继电器配件、 电声器配件、接插件、 电器配件、半导体器件 及半导体元器件专用材 料开发生产、电子零件、 模具制造、加工	7,500.00	32.62	32.62	254201291

北京力克力建筑材料有限公司	有限责任公司	北京	李光华	建筑材料、涂料	80.00	20.00	20.00	625900885
北青大恒网际科技(北京)有限公司	有限责任公司	北京	薛强	销售图书、电子出版物、技术推广	500.00	40.00	40.00	76144743X
广州冰雪商务服务有限公司	有限责任公司	广州	陈德姿	文印策划、经济信息咨询、企业管理信息咨询等	200.00	36.00	36.00	560220327
上海大陆期货有限公司	有限责任公司	上海	沈杰	国内商品期货代理、期货信息咨询、培训。	10,000.00	49.00	49.00	132110615
北京大洋新畅科技有限公司	有限责任公司	北京	张书全	开发、生产、销售广播电视通讯设备、计算机图形图像处理系统、数据采集处理系统。	1,000.00	49.00	49.00	600373468

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
宁波华龙电子股份有限公司	49,209.30	30,047.28	19,162.02	27,676.20	1,229.33
北京力克力建筑材料有限公司	231.93	200.35	31.58		-7.983
北青大恒网际科技(北京)有限公司	142.96	78.76	64.19		-13.20
广州冰雪商务服务有限公司	688.89	470.13	218.76	845.220	18.76
上海大陆期货有限公司	122,906.17	110,353.69	12,552.48	2,559.85	119.45
北京大洋新畅科技有限公司	680.00	493.42	186.58		

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京中关村科学城建设股份有限公司	其他	80116028-2

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司为控股子公司中国大恒(集团)有限公司 28950 万元借款提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司为控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司 2150 万元提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司控股子公司宁波明昕微电子股份有限公司为宁波华龙电子股份有限公司提供银行借款保证担保, 借款担保金额 4610 万元, 银行承兑汇票担保金额 5295 万元, 担保金额合计 9905 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司的控股子公司中国大恒(集团)有限公司为下属控股子公司北京大恒创新技术有限公司借款 2000 万元提供担保。

截至 2011 年 6 月 30 日, 中国新纪元有限公司为本公司 9950 万元借款提供担保。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京中关村科学城建设股份有限公司			41,600,000.00	

预付账款	北京中关村科学城建设股份有限公司	116,320,136.00		116,320,136.00	
<b>预付款项：</b>					
公司支付北京中关村科学城建设股份有限公司 116,320,136.00 元，该款项用于受让北京中关村科学城建设股份有限公司持有的诺安基金管理公司 20% 股权。由于该项股权受让暂未取得中国证监会批准，根据相关会计准则公司暂列入预付账款。					

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 其他重要事项：

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	19,922,975.61	-443,899.90			1,409,493.68
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	19,922,975.61	-443,899.90			1,409,493.68
上述合计	19,922,975.61	-443,899.90			1,409,493.68

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款	17,300,398.05	100.00	257,612.30	100.00	18,467,018.93	100.00	257,612.30	100.00
组合小计	17,300,398.05	100.00	257,612.30	100.00	18,467,018.93	100.00	257,612.30	100.00
合 计	17,300,398.05	/	257,612.30	/	18,467,018.93	/	257,612.30	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京大恒激光设备有限公司	关联方	2,270,350.52	三年以上	13.12
中央民族大学	非关联方	591,500.00	一年以内	3.42
中国石油化工股份有限公司云南石油分公司	非关联方	536,675.63	一年以内	3.10
中国石油化工股份有限公司贵州石油分公司	非关联方	373,000.00	一年以内	2.16
厦门奇达电子有限公司	非关联方	320,750.00	一年以内	1.85
合计	/	4,092,276.15	/	23.65

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京大恒激光设备有限公司	关联方	2,270,350.52	13.12
合计	/	2,270,350.52	13.12

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收账款	173,389,857.18	100.00	217,442.15	100.00	123,455,276.22	100.00	217,442.15	100.00
组合小计	173,389,857.18	100.00	217,442.15	100.00	123,455,276.22	100.00	217,442.15	100.00
合计	173,389,857.18	/	217,442.15	/	123,455,276.22	/	217,442.15	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
中国大恒(集团)有限公司	关联方	104,000,000.00	一年以内	59.98
北京中科大洋科技发展股份有限公司	关联方	20,000,000.00	二至三年	11.53
上海大恒科技有限公司	关联方	15,555,000.00	二至三年	8.97
北京大恒鼎芯科技有限公司	关联方	13,545,618.80	二至三年	7.81
北京大恒激光设备有限公司	关联方	10,146,328.41	二至三年	5.85
合计	/	163,246,947.21	/	94.14

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中国大恒（集团）有限公司	关联方	104,000,000.00	59.98
北京中科大洋科技发展股份有限公司	关联方	20,000,000.00	11.53
上海大恒科技有限公司	关联方	15,555,000.00	8.97
北京大恒鼎芯科技有限公司	关联方	13,545,618.80	7.81
北京大恒激光设备有限公司	关联方	10,146,328.41	5.85
合 计	/	163,246,947.21	94.14

3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中国大恒（集团）有限公司	239,232,457.02	239,232,457.02		239,232,457.02			72.70	72.70
北京大恒激光设备有限公司	2,510,000.00				2,510,000.00		51.00	51.00
北京中科大洋科技发展股份有限公司	84,996,489.50	84,996,489.50		84,996,489.50			56.48	56.48
宁波明昕微电子股份有限公司	139,782,640.00	139,782,640.00		139,782,640.00			73.00	73.00
北京大恒鼎芯科技有限公司	8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00			56.00	56.00
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			1.00	1.00

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	47,936,320.82	36,404,180.92
其他业务收入	2,661,368.14	2,611,937.62
营业成本	32,510,871.26	26,045,998.34

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光机电一体化产品	47,936,320.82	32,510,871.26	36,404,180.92	26,045,998.34
合 计	47,936,320.82	32,510,871.26	36,404,180.92	26,045,998.34



(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光机电一体化产品	47,936,320.82	32,510,871.26	36,404,180.92	26,045,998.34
合计	47,936,320.82	32,510,871.26	36,404,180.92	26,045,998.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	47,936,320.82	32,510,871.26	36,404,180.92	26,045,998.34
合计	47,936,320.82	32,510,871.26	36,404,180.92	26,045,998.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
安踏（中国）有限公司	10,725,345.70	21.20
山西新联新工贸有限公司	3,476,209.09	6.87
山西德盛祥科贸有限公司	1,422,129.00	2.81
ASELSAN ELEKTRONIK SAN VE TIC A S	1,389,923.34	2.75
Vision Engineering Ltd	935,837.07	1.85
合计	17,949,444.20	35.48

5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,808,652.60	1,884,679.48
加：资产减值准备		17,107.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,960,484.11	1,850,472.81
无形资产摊销	72,907.42	69,830.50
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“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,702,448.96	3,644,961.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,640.00	16,258.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,698,531.56	6,816,623.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	691,804.78	127,349.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,814,052.12	3,421,367.65
其他		

经营活动产生的现金流量净额	19,686,241.55	17,848,650.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	80,790,437.39	55,264,025.51
减: 现金的期初余额	141,389,935.95	126,866,946.70
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	-60,599,498.56	-71,602,921.19

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-470,545.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	48,000.00
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	-143,712.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,281.80
所得税影响额	256,918.45
少数股东权益影响额(税后)	238,489.33
<b>合 计</b>	<b>-587,131.14</b>

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.0405	0.0405
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	0.0419	0.0419

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减额	增减比例	变动原因
交易性金融资产	1,409,493.68	19,922,975.61	-18,513,481.93	-92.93%	主要系本报告期内出售部分交易性金融资产所致。
其他应收款	48,644,152.13	84,234,829.05	-35,590,676.92	-42.25%	主要系本报告期内收回诺安基金公司分红款所致。

在建工程	9,718,825.85	2,495,578.78	7,223,247.07	289.44%	主要系本报告期内新建办公楼投入增加所致。
应付票据	61,629,996.44	151,373,060.00	-89,743,063.56	-59.29%	主要系本报告期内采用银行承兑汇票结算货款减少所致。
应交税费	-11,843,661.61	12,668,128.07	-24,511,789.68	-193.49%	主要系本报告期内交纳了上年结转的未交税费、期末留抵增值税额增加所致。

## 2、利润表项目

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	增减额	增减比例	变动原因
营业税金及附加	6,400,595.64	4,252,633.05	2,147,962.59	50.51%	主要系本报告期内技术性服务收入增加所致。
管理费用	122,673,295.78	91,711,176.99	30,962,118.79	33.76%	主要系本报告期内研究开发支出增加所致。
资产减值损失	-811,286.87	1,120,091.35	-1,931,378.22	-172.43%	主要系本报告期内提取坏账准备减少转回转销坏账准备所致。
公允价值变动收益	-443,899.90	-982,598.93	538,699.03	-54.82%	主要系本报告期较上年同期市值下降减少所致。
投资收益	4,209,565.12	6,697,881.15	-2,488,316.03	-37.15%	主要系本报告期内按权益法核算的下属公司较上年同期利润下降所致。
营业外支出	1,023,704.64	529,783.22	493,921.42	93.23%	主要系本报告期内非流动资产处置损失增加所致。

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构责任人签名并盖章的会计报表
- 3、 报告期内公司在中国证券报、上海证券报和证券日报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：张家林  
大恒新纪元科技股份有限公司  
2011 年 8 月 23 日