

大恒新纪元科技股份有限公司

600288

2013 年半年度报告

董事长：张家林

2013 年 8 月 27 日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人张家林、主管会计工作负责人杨晓红及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节 财务报告（未经审计）	17
第九节 备查文件目录	80

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
大恒科技、公司、本公司	指	大恒新纪元科技股份有限公司
中国大恒	指	中国大恒（集团）有限公司
中科大洋	指	北京中科大洋科技发展股份有限公司
宁波明昕	指	宁波明昕微电子股份有限公司
诺安基金	指	诺安基金管理有限公司
大恒图像	指	北京大恒图像视觉有限公司
大陆期货	指	上海大陆期货有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	大恒新纪元科技股份有限公司
公司的中文名称简称	大恒科技
公司的外文名称	Daheng New Epoch Technology, Inc.
公司的外文名称缩写	DHKJ
公司的法定代表人	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 3 号大恒科技大厦北座 15 层	北京市海淀区苏州 3 号大恒科技大厦北座 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、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦北座 13 层
公司注册地址的邮政编码	100080
公司办公地址	北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦北座 15 层
公司办公地址的邮政编码	100080
公司网址	http://www.dhxjy.com.cn
电子信箱	600288@dhkj.sina.net

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,538,880,217.62	1,755,392,046.39	-12.33
归属于上市公司股东的净利润	10,959,798.72	18,395,520.67	-40.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,931,883.33	18,178,599.24	-45.36
经营活动产生的现金流量净额	-258,857,233.16	-177,390,110.28	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,406,524,620.59	1,392,598,661.87	1.00
总资产	3,175,415,491.01	3,215,733,714.79	-1.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0251	0.0421	-40.38
稀释每股收益(元/股)	0.0251	0.0421	-40.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0227	0.0416	-45.43
加权平均净资产收益率(%)	0.78	1.35	减少 0.57 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.71	1.33	减少 0.62 个百分点

二、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	7,941.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,524,457.37
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	103,172.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,787.33
少数股东权益影响额(税后)	-56,791.09
所得税影响额	-162,077.65
合计	1,027,915.39

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

一、 总体情况说明

公司 2013 年 1-6 月实现营业收入 15.39 亿元，较 2012 年同期的 17.55 亿元下降 12.33%。下降原因为下属三家主要控股子公司"中国大恒（集团）有限公司"、"北京中科大洋科技发展股份有限公司"、"宁波明昕微电子股份有限公司"因不同原因营业额均有下降所致，各自原因下文详述。

2013 年 1-6 月归属母公司的净利润为 1,095.98 万元，较 2012 年同期的 1,839.55 万元下降了 40.42%。净利润的下降主要由于：（1）宁波明昕处于搬迁期，净利润为-2,204.87 万元（去年同期为-1,940.92 万元）；（2）中科大洋因多家大客户推迟结算，净利润为-3,192.59 万元（去年同期为-558.32 万元）。

二、 母公司经营情况

母公司光电仪器、光学器件、光学薄膜产品业务稳定，销售收入增长 14.47%。获科技部立项主要应用于食品、药品检测的"太赫兹时域光谱仪"研发进展正常，已开始制作改进型样机。所持诺安基金 20% 股权的投资收益为 2,841.42 万元。

公司 2012 年 6 月所发行的一年期 2 亿元融资券已于 2013 年 6 月 20 日如期还本付息。

三、 控股子企业经营情况

1、 中国大恒（集团）有限公司（持股比例 72.27%）。

中国大恒报告期内营业收入 11.63 亿元，较 2012 年同期的 13.13 亿元下降 1.5 亿元(11.42%)。营业收入下降主要因自 2012 年 9 月中国大恒不再担任美国 SANDISK 进口及分货总代理（该业务平均年营业额 5 亿元，但毛利不足 2%），损失约 2.5 亿营业额，其它业务的增长尚不足以弥补此项下降。归属母公司所有者的净利润为 1,678.20 万元较去年同期的 1,012.10 万元增长 65.81%。

中国大恒重点发展的图像识别、机器视觉报告期内业务增长迅速，主要用于印刷品质量检测、玻璃瓶检测、药液自动灯检等行业的机器视觉产品营业额增长 42.86%。因毛利较高的"高端系统"占比提高，净利润增长约 100%。2013 年 6 月份，大恒图像牵头申报的"眼科疾病远程诊断"获国家科技部立项批准（批准文号：国科发计[2013]495 号），由大恒图像、北京市眼科研究所、首都师范大学、深圳典邦科技公司四家共同研发，国家科技支撑计划专项经费为 1,437 万元。

报告期内"水利灾害预警系统"的销售收入和净利润均增长约 15%。

2012 年底，由于上海大陆期货客户保证金余额达到 18 亿元，致该公司自有资金比例达不到证监会规定，股东会决定增资 5,000 万元。故报告期内中国大恒向大陆期货增资 2,450 万元，占股比例仍为 49%。目前，相当数量期货公司收益严重依赖"期交所""返佣"，报告期内"期交所"没有"返佣"，故净利润仅为 98.93 万元，去年同期为 650.60 万元，净利下降 84.8%，贡献投资收益仅 48.48 万元。

2、 北京中科大洋科技发展股份有限公司（持股比例 56.48%）。

报告期内营业收入 1.89 亿元，较 2012 年同期的 2.17 亿元下降 12.90%，营业收入下降的主要原因是去年年末及今年所接电视台项目合同中，客户延期开工、延期验收、拖期付款情况较多，导致报告期内结算收入下降，为未结算项目的垫支成本（人工成本、财务成本）上升，致报告期内净利润为-3,192.59 万元，较去年同期-558.32 万元亏损增加。近年来由于行业人材竞争加剧，人力成本大幅上升，也是造成企业成本上升的重要因素。

中科大洋在"频道图文在线包装"、"4K 虚拟大屏"等新产品的推广方面取得进展，已在江苏电视台等单位成功应用。

3、 宁波明昕微电子股份有限公司（持股比例 73%）。

报告期内公司营业收入 10,924.30 万元，较 2012 年同期的 16,449.07 万元，营业收入下降

33.58%。净利润为-2,204.87 万元，较 2012 年同期的-1,940.92 万元亏损有所增加。

宁波明昕处于搬迁期，公司拟将 50%左右设备迁往新建的泰州生产基地。宁波明昕自 2012 年 5 月开始启动第二分厂设备搬迁，部分老员工恐新设备搬走后，母厂会逐渐关闭最终卖掉厂区土地，要求提前作出"安置、补偿方案"，地方管理部门从"维稳"出发亦有相同要求。经反复协调，"安置、补偿方案"于五月底获"职工大会"表决通过。此期间宁波明昕生产效率很低，而泰州生产基地因只有少量生产设备，达不到大规模接订单的产能考核要求，属试生产，故报告期内明昕营业收入下降、亏损增加。

考虑到对"安置、补偿方案"持反对态度的员工尚占三分之一，且态度强硬，故大恒科技已作出备用方案：一旦设备搬迁受阻，为避免群体事件，搬迁方案终止。由大恒科技出资为泰州生产基地购入必要的补充设备，连同日本 NIEC 公司将陆续从高雄转移来的封测设备（相关信息 2011 年年报已有详细披露），使泰州明昕尽快全面投产，宁波明昕努力减亏。故明昕下半年仍将亏损。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,538,880,217.62	1,755,392,046.39	-12.33
营业成本	1,294,263,199.18	1,517,888,886.80	-14.73
销售费用	105,206,295.27	101,828,383.32	3.32
管理费用	163,568,697.61	138,820,748.98	17.83
财务费用	14,208,656.35	14,281,326.24	-0.51
经营活动产生的现金流量净额	-258,857,233.16	-177,390,110.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-13,326,774.33	-92,117,672.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-53,694,076.87	135,964,539.01	-139.49
研发支出	58,610,518.70	51,284,069.63	14.29

2、其它

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

利润表项目					
单位：元 币种：人民币					
项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	增减额	增减比例	变动原因
营业税金及附加	4,172,500.05	6,365,410.25	-2,192,910.20	-34.45%	主要系现代服务业税制改革导致本报告期内营业税金及附加下降。
资产减值损失	-96,677.79	-204,035.17	107,357.38	52.62%	主要系本报告期内转回坏账准备减少所致。
公允价值变动收益	103,172.78	68,379.00	34,793.78	50.88%	主要系本报告期交易性金融资产较上年同期市值增加所致。

营业外收入	20,760,113.79	12,233,963.43	8,526,150.36	69.69%	主要系本报告期内退税收入增加所致。
营业外支出	435,756.60	148,980.80	286,775.80	192.49%	主要系本报告期内营业外支出增加所致。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司专注主营业务，稳健实施经营计划。通过不断的技术研发、积极的技术储备、更新，不断的提升企业的核心竞争力。同时，公司积极开展新产品的研发，不断的调整产品结构，围绕主营业务进行稳健扩张。

下半年，公司将继续加大科技创新和新产品研发、充实公司管理团队，提升公司的管理水平，重点解决亏损部门经营中的问题，增收节支，确保公司可持续发展。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
信息技术及办公自动化	962,652,438.55	843,083,147.74	12.42	-11.87	-16.59	增加 4.95 个百分点
光机电一体化产品	253,523,178.69	227,507,486.32	10.26	-2.22	-1.38	减少 0.77 个百分点
电视数字网络编辑及播放系统	179,100,708.87	99,363,419.71	44.52	-15.08	-8.22	减少 4.15 个百分点
半导体元器件	109,243,001.23	109,469,417.03	-0.21	-33.58	-32.04	减少 2.27 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
信息技术及办公自动化	962,652,438.55	843,083,147.74	12.42	-11.87	-16.59	增加 4.95 个百分点
光机电一体化产品	253,523,178.69	227,507,486.32	10.26	-2.22	-1.38	减少 0.77 个百分点
电视数字网络编辑及播放系统	179,100,708.87	99,363,419.71	44.52	-15.08	-8.22	减少 4.15 个百分点
半导体元器件	109,243,001.23	109,469,417.03	-0.21	-33.58	-32.04	减少 2.27 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	1,328,342,014.25	-11.61
上海	66,934,311.86	12.01

宁波	109,243,001.23	-33.58
----	----------------	--------

(三) 核心竞争力分析

品牌优势：公司经过十多年的不断努力，凭借着业内领先的技术和优势的产品质量，在信息技术及办公自动化、光机电一体化、电视数字网络编辑及播放系统、半导体元器件等领域拥有较高的知名度，并形成了包括大恒图像、中科大洋等业内领军优秀品牌。

技术研发优势：报告期内，公司投入人民币 58,610,518.70 元用于技术研究开发，不断提升研发能力，增强企业核心竞争力。报告期内，大恒图像牵头的“眼科疾病远程诊断”获国家科技部立项。

团队优势：为了更好的实现发展目标，公司着力加强拔尖人才和领军人物的培养，对人才的培养、使用、考核、激励等机制的建立作为人才强企战略的主要任务，并积极创造人才创新创优的良好环境。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	基金	378010	上投成长先锋	759,150.00	673,348.80	900,604.02	60.21	114,132.62
2	基金	360005	光大保德信红利	522,400.00	260,328.71	595,189.53	39.79	-10,959.84
合计				1,281,550.00	/	1,495,793.55	100	103,172.78

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	73,500,000.00	49.00	49.00	92,113,647.90	484,767.67		长期股权投资	购买股权
诺安基金管理有限公司	116,320,136.00	20.00	20.00	165,002,835.35	28,414,236.77		长期股权投资	购买股权
合计	189,820,136.00	/	/	257,116,483.25	28,899,004.44		/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、主要子公司、参股公司分析

1)、主要子公司 万元

单位名称	经营范围	注册资本	资产总额	股东权益	营业收入	净利润
中国大恒（集团）有限公司	电子信息技术产品等的研发、生产和销售	30000	139788.38	67883.77	116262.74	2071.67
北京中科大洋科技发展股份有限公司	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	7367.5	69577.54	30938.50	18936.29	-3192.59
宁波明昕微电子股份有限公司	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	17800	58061.11	15749.53	10924.30	-2204.87
北京大恒激光设备有限公司	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	300	2102.80	-800.72	971.78	-41.39
北京大恒鼎芯科技有限公司	音视频编码器、解码器和芯片、计算机芯片的开发等	1500	2033.21	-172.32	950.59	-0.11

2)、参股公司

单位名称	经营范围	注册资本	资产总额	股东权益	营业收入	净利润
诺安基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务。	15000	91673.33	78709.21	32316.07	14207.12

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013年6月6日公司召开了2012年度股东大会，会议审议通过了《公司2012年度利润分配预案》。公司以截止2012年12月31日的A股总股本436,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税），共计派发现金红利人民币21,840,000元。

2013年7月23日，公司发布了《大恒新纪元科技股份有限公司2012年度利润分配实施公告》，股权登记日为2013年7月26日，除息日为2013年7月29日，现金红利发放日为2013年8月2日。

2013年8月2日，公司2012年度利润分配方案实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,073.70
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	63,276.30
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	63,276.30
担保总额占公司净资产的比例 (%)	44.99

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人不存在受到处罚及要求整改的情况。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求

规范运作，各项制度执行有效。

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《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2013年第一次临时股东大会、2012年度股东大会。

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。各位董事积极参加北京市证监局组织的有关培训，熟悉相关法律法规，深入了解作为董事的权利和责任，履行诚信和勤勉的职责，所做决策符合股东利益和公司长远发展需要。报告期内，公司共召开董事会6次。

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，对董事、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。监事会会议符合相关规定，有完整、真实的会议记录。报告期内，公司共召开监事会2次。

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。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》作为公司信息披露的报纸。报告期内，公司发布2012年度报告和2013年第一季度报告，发布临时公告18则。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司股份未发生变动。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						55,168
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	34.01	148,550,000	-2,250,000	0	质押 129,200,000
朱定芳	境内自然人	0.50	2,187,283	660,467	0	无
周金水	境内自然人	0.36	1,573,528	0	0	无
杨巧观	境内自然人	0.25	1,084,400	204,400	0	无
陈启明	境内自然人	0.23	1,010,716	1,010,716	0	未知
刘永	境内自然人	0.22	968,600	235,600	0	无
何颂伟	境内自然人	0.22	968,200	968,200	0	未知
何奇泽	境内自然人	0.22	964,167	0	0	无
陈晓岚	境内自然人	0.18	795,800	-118,100	0	无
朱孔钿	境内自然人	0.18	777,900	463,000	0	无
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	148,550,000		人民币普通股		148,550,000	
朱定芳	2,187,283		人民币普通股		2,187,283	
周金水	1,573,528		人民币普通股		1,573,528	
杨巧观	1,084,400		人民币普通股		1,084,400	
陈启明	1,010,716		人民币普通股		1,010,716	
刘永	968,600		人民币普通股		968,600	
何颂伟	968,200		人民币普通股		968,200	
何奇泽	964,167		人民币普通股		964,167	

陈晓岚	795,800	人民币普通股	795,800
朱孔钿	777,900	人民币普通股	777,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	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或一致行动人的情况。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈余银	董事、总裁	离任	个人原因
何建国	董事、副总裁	聘任	
杨晓红	副总裁	聘任	

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产:			
货币资金		375,715,448.02	697,193,345.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,495,793.55	1,392,620.77
应收票据		9,170,754.12	12,983,550.80
应收账款		428,158,130.64	339,299,828.28
预付款项		232,715,811.81	187,440,312.34
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		48,783,803.46	60,678,252.45
买入返售金融资产			
存货		1,008,730,424.13	873,395,793.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,104,770,165.73	2,172,383,704.06
非流动资产:			
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		357,985,506.45	333,142,350.38
投资性房地产			
固定资产		578,424,104.92	470,155,858.25
在建工程		1,260,816.67	117,027,131.84

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		82,751,238.34	83,379,363.61
开发支出			
商誉		22,019,667.16	14,019,667.16
长期待摊费用		10,375,171.78	7,989,109.84
递延所得税资产		17,828,819.96	17,636,529.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,070,645,325.28	1,043,350,010.73
资产总计		3,175,415,491.01	3,215,733,714.79
流动负债：			
短期借款		501,237,031.60	333,759,796.13
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		36,049,033.60	37,714,107.00
应付账款		244,476,171.63	265,993,506.57
预收款项		365,064,266.19	331,978,009.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		27,401,541.24	24,441,723.87
应交税费		-31,955,491.89	-7,218,896.31
应付利息		790,846.80	1,313,587.33
应付股利		5,178,853.03	5,178,853.03
其他应付款		196,823,149.32	193,748,426.84
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		450,490.00	205,250,490.00
流动负债合计		1,345,515,891.52	1,392,159,603.82
非流动负债：			
长期借款		20,636,364.00	20,727,273.00

应付债券			
长期应付款		150,000.00	150,000.00
专项应付款		14,450,000.00	15,450,000.00
预计负债			
递延所得税负债		27,767.69	27,767.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,264,131.69	36,355,040.69
负债合计		1,380,780,023.21	1,428,514,644.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		436,800,000.00	436,800,000.00
资本公积		167,990,558.31	165,024,398.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		80,760,383.59	80,760,383.59
一般风险准备			
未分配利润		720,973,678.69	710,013,879.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,406,524,620.59	1,392,598,661.87
少数股东权益		388,110,847.21	394,620,408.41
所有者权益合计		1,794,635,467.80	1,787,219,070.28
负债和所有者权益 总计		3,175,415,491.01	3,215,733,714.79

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

母公司资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		116,999,376.24	228,032,548.65
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		21,445,175.32	15,987,374.97
预付款项		2,523,862.66	1,745,064.67
应收利息			
应收股利		10,862,392.58	82,835,392.58

其他应收款		269,171,104.12	268,103,658.58
存货		49,185,250.31	44,021,921.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		470,187,161.23	640,725,961.09
非流动资产:			
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		648,414,421.87	648,000,185.10
投资性房地产			
固定资产		87,584,095.87	89,534,145.11
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		4,399,811.37	4,490,448.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		501,413.89	422,751.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		740,899,743.00	742,447,530.27
资产总计		1,211,086,904.23	1,383,173,491.36
流动负债:			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		169,310.83	207,211.40
预收款项		49,359,933.59	53,446,938.69
应付职工薪酬		9,704,686.72	9,250,451.08
应交税费		471,447.96	-940,948.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,047,943.55	4,244,160.18
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			204,800,000.00
流动负债合计		90,753,322.65	296,007,813.21
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		90,753,322.65	296,007,813.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		436,800,000.00	436,800,000.00
资本公积		148,334,803.23	148,334,803.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		80,760,383.59	80,760,383.59
一般风险准备			
未分配利润		454,438,394.76	421,270,491.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,120,333,581.58	1,087,165,678.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,211,086,904.23	1,383,173,491.36

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

合并利润表
2013 年 1—6 月

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		1,538,880,217.62	1,755,392,046.39
其中：营业收入		1,538,880,217.62	1,755,392,046.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,581,322,670.67	1,778,980,720.42

其中：营业成本		1,294,263,199.18	1,517,888,886.80
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		4,172,500.05	6,365,410.25
销售费用		105,206,295.27	101,828,383.32
管理费用		163,568,697.61	138,820,748.98
财务费用		14,208,656.35	14,281,326.24
资产减值损失		-96,677.79	-204,035.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		103,172.78	68,379.00
投资收益（损失以“－”号填列）		28,343,156.07	28,640,088.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,343,156.07	28,640,088.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,996,124.20	5,119,792.97
加：营业外收入		20,760,113.79	12,233,963.43
减：营业外支出		435,756.60	148,980.80
其中：非流动资产处置损失		22,948.93	108,315.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,328,232.99	17,204,775.60
减：所得税费用		6,911,835.47	2,626,278.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-583,602.48	14,578,497.31
归属于母公司所有者的净利润		10,959,798.72	18,395,520.67
少数股东损益		-11,543,401.20	-3,817,023.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0251	0.0421
（二）稀释每股收益		0.0251	0.0421
七、其他综合收益		2,966,160.00	
八、综合收益总额		2,382,557.52	14,578,497.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,925,958.72	18,395,520.67
归属于少数股东的综合收益总额		-11,543,401.20	-3,817,023.36

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

母公司利润表
2013 年 1—6 月

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		58,423,145.42	51,037,425.89
减: 营业成本		33,421,726.21	28,897,516.17
营业税金及附加		353,176.29	524,095.52
销售费用		5,214,564.46	5,061,996.42
管理费用		11,891,464.75	9,570,885.90
财务费用		3,278,386.71	1,501,220.80
资产减值损失			
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)		28,414,236.77	25,196,379.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,414,236.77	25,196,379.51
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,678,063.77	30,678,090.59
加: 营业外收入		1,236,177.89	127,075.00
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)		33,914,241.66	30,805,165.59
减: 所得税费用		746,338.23	778,677.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,167,903.43	30,026,487.67
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0759	0.0687
(二) 稀释每股收益		0.0759	0.0687
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,167,903.43	30,026,487.67

法定代表人: 张家林 主管会计工作负责人: 杨晓红 会计机构负责人: 杨晓红

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,664,164,065.22	1,940,265,071.83
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		25,902,214.84	13,968,584.06
收到其他与经营活动有关的现金		20,038,130.04	7,241,105.45
经营活动现金流入小计		1,710,104,410.10	1,961,474,761.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,618,624,418.19	1,825,130,766.63
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		170,376,655.31	143,009,878.33
支付的各项税费		64,732,206.65	67,617,776.69
支付其他与经营活动有关的现金		115,228,363.11	103,106,449.97
经营活动现金流出小计		1,968,961,643.26	2,138,864,871.62
经营活动产生的现金流量净额		-258,857,233.16	-177,390,110.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,000,000.00	176,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353,808.34	219,228.51
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			34,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,353,808.34	34,395,228.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,180,582.67	89,512,900.83
投资支付的现金		24,500,000.00	37,000,000.00
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		41,680,582.67	126,512,900.83
投资活动产生的现金流量净额		-13,326,774.33	-92,117,672.32

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	280,477,235.47		378,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	280,477,235.47		378,000,000.00
偿还债务支付的现金	313,000,000.00		224,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,171,312.34		17,894,551.99
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
筹资活动现金流出小计	334,171,312.34		242,035,460.99
筹资活动产生的现金流量净额	-53,694,076.87		135,964,539.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	282,111.76		12,925.76
五、现金及现金等价物净增加额	-325,595,972.60		-133,530,317.83
加：期初现金及现金等价物余额	689,258,668.03		860,484,608.02
六、期末现金及现金等价物余额	363,662,695.43		726,954,290.19

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,599,917.79	53,727,497.36
收到的税费返还		1,111,654.21	1,097,278.66
收到其他与经营活动有关的现金		9,694,593.19	3,425,828.74
经营活动现金流入小计		65,406,165.19	58,250,604.76
购买商品、接受劳务支付的现金		40,929,485.01	30,419,124.67
支付给职工以及为职工支付的现金		11,902,994.79	9,064,930.84
支付的各项税费		2,579,027.72	3,662,227.08
支付其他与经营活动有关的现金		10,732,684.56	6,516,522.49
经营活动现金流出小计		66,144,192.08	49,662,805.08
经营活动产生的现金流量净额		-738,026.89	8,587,799.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		99,973,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,366.99	
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			34,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,259,366.99	34,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,345.84	702,531.83
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			221,000,000.00
投资活动现金流出小计		120,345.84	221,702,531.83
投资活动产生的现金流量净额		100,139,021.15	-187,702,531.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			230,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			230,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,434,166.67	2,921,831.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		210,434,166.67	32,921,831.38
筹资活动产生的现金流量净额		-210,434,166.67	197,078,168.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-111,033,172.41	17,963,436.47
加：期初现金及现金等价物余额		228,032,548.65	168,394,498.37
六、期末现金及现金等价物余额		116,999,376.24	186,357,934.84

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

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	165,024,398.31			80,760,383.59		710,013,879.97		394,620,408.41	1,787,219,070.28
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	165,024,398.31			80,760,383.59		710,013,879.97		394,620,408.41	1,787,219,070.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,966,160.00					10,959,798.72		-6,509,561.20	7,416,397.52
(一)净利润							10,959,798.72		-11,543,401.20	-583,602.48
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,959,798.72		-11,543,401.20	-583,602.48
(三)所有者投入和减少资本		2,966,160.00							5,033,840.00	8,000,000.00
1.所有者投入资本		2,966,160.00							5,033,840.00	8,000,000.00
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	167,990,558.31			80,760,383.59		720,973,678.69	388,110,847.21	1,794,635,467.80

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	164,006,857.48			71,432,908.60		681,391,156.76		399,582,121.38	1,753,213,044.22
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	164,006,857.48			71,432,908.60		681,391,156.76		399,582,121.38	1,753,213,044.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,395,520.67		-3,817,023.36	14,578,497.31

(一) 净利润						18,395,520.67		-3,817,023.36	14,578,497.31
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						18,395,520.67		-3,817,023.36	14,578,497.31
(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、本期末余额	436,800,000.00	164,006,857.48			71,432,908.60	699,786,677.43		395,765,098.02	1,767,791,541.53

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	148,334,803.23			80,760,383.59		421,270,491.33	1,087,165,678.15
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	148,334,803.23			80,760,383.59		421,270,491.33	1,087,165,678.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							33,167,903.43	33,167,903.43
(一) 净利润							33,167,903.43	33,167,903.43
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							33,167,903.43	33,167,903.43
(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	148,334,803.23			80,760,383.59		454,438,394.76	1,120,333,581.58

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			71,432,908.60		372,267,216.41	1,027,817,387.41
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			71,432,908.60		372,267,216.41	1,027,817,387.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,026,487.67	30,026,487.67
（一）净利润							30,026,487.67	30,026,487.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,026,487.67	30,026,487.67
（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			71,432,908.60		402,293,704.08	1,057,843,875.08

法定代表人：张家林 主管会计工作负责人：杨晓红 会计机构负责人：杨晓红

二、公司基本情况

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 2011 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、红外元器件及设备、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、化工材料及化工材料、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：

（一）财务报表的编制基础：

自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>根据应收款项可收回性分析确认减值损失,计提坏账准备。</p>

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

<p>确定组合的依据:</p>	
<p>组合名称</p>	<p>依据</p>
<p>组合 1</p>	<p>按账龄分析法提取坏账准备的应收款项</p>
<p>组合 2</p>	<p>按余额百分比法提取坏账准备的应收款项</p>
<p>组合 3</p>	<p>按款项性质不计提坏账准备的应收款项(主要包括投标保证金、备用金、没有收回风险的应收款项以及母公司与关联方的往来)</p>
<p>按组合计提坏账准备的计提方法:</p>	
<p>组合名称</p>	<p>计提方法</p>
<p>组合 1</p>	<p>账龄分析法</p>
<p>组合 2</p>	<p>余额百分比法</p>

组合 3

不计提坏账准备

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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构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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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基础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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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

(二十九) 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：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额 17%、13%、6%	17%、13%、6%
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%、25%	10%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2012 年 5 月 24 日被北京市科学技术委员会批准为高新技术企业，所得税税率为 15%，证书编号：GF201211000100。

所属子公司宁波明昕微电子股份有限公司被宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批准为 2012 年高新技术企业，所得税税率为 15%。

公司控股子公司中国大恒（集团）有限公司的控股子公司中，北京大恒软件技术有限公司为中关村园区高新技术企业，北京大恒图像视觉有限公司为中关村园区高新技术企业及软件企业。北京大恒软件技术有限公司于 2012 年 7 月 9 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 GF201211000878），认定有效期为三年；北京大恒图像视觉有限公司于 2012 年 5 月 24 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 GF201211000231），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，本公司、宁波明昕电子股份有限公司、北京大恒软件技术有限公司、北京大恒图像视觉有限公司按 15% 的比例缴纳企业所得税。

公司控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财务部、商务部、国家税务总局联合审核，本公司被认定为 2011-2012 年度国家规划布局内重点软件企业，减按 10% 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

(一) 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		72.7	72.7	是	17,392.34		
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	51	是	-392.35		
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	56	是	-75.82		

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	13,469.20		
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	73	是	4,226.63		

3、通过设立或投资等方式取得的孙公司

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	90	是	551.23		
北京大恒软件技术有限公司	控股子公司的	北京	电子信息产品	5,000.00	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行	5,000.00		100	100	是			

公司	控股子公司				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。								
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	100	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	85	是	527.86		
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、化工产品及原料、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。	157.5		90	90	是	19.24		
北京高能大	控股子	北京	高能加速	1,224.49	许可经营项目：制造、销售医	643.31		51	51	是	781.59		

恒加速器技术有限公司	公司的控股子公司		器设备		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。								
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	100	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	800.00	生产销售图形图像处理系统。	98.70		72	72	是	1,102.61		
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	81.14	电子产品生产经营等。	592.79		99.99 92	99.999 2	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，	450.00		90	90	是	93.93		

					普通机械, 照明产品及设备。								
北京大恒光电技术公司	控股子公司的控股子公司	北京	电子信息 技术产品	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	100	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	1,500.00	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。)	1,499.00		99.93	99.93	是	-1.70		
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	95	是	23.40		

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	100	是			
玉田县大恒印刷机械有限公司	控股子公司的控股子公司	河北	印刷机械生产销售	30.00	印刷机械生产销售	18.00		60	60	是	205.91		
香港甬源电子科技贸易有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	电子产品	0.6	电子产品生产经营等	0.60		100	100	是			
大恒数码印刷(北京)有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	数字印刷	500.00	许可经营项目: 出版物印刷; 其他印刷品印刷; 包装装潢印刷品印刷(均以数字印刷方式)。一般经营项目: 技术推广。	1,425.00		100	100	是			
大恒晟晏(北京)科技发展有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	电子信息产品	1,000.00	技术推广、技术服务; 货物进出、技术进出口、代理进出口; 基础软件服务; 应用软件开发; 租赁计算机; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、日用品、五金、交电、建筑材料、文化用品、工艺品、服装、针纺织品	1,310.00		51	51	是	887.01		
大恒能源管理(北京)有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	节能照明产品	1,000.00	一般经营项目: 合同能源管理; 技术开发、技术咨询、技术服务; 销售电子产品、通讯设备、机械设备、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)。(未取得行政许可的项目除外)	1,000.00		100	100	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	2,153,828.90	1,342,718.60
人民币	2,153,828.90	1,342,718.60
银行存款：	342,196,486.45	668,625,613.41
人民币	342,196,486.45	668,625,613.41
其他货币资金：	31,365,132.67	27,225,013.82
人民币	31,365,132.67	27,225,013.82
合计	375,715,448.02	697,193,345.83

截至 2013 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中存出投资款金额为 19,312,380.08 元，保证金金额为 12,052,752.59 元。

(二) 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	1,495,793.55	1,392,620.77
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	1,495,793.55	1,392,620.77

(三) 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	9,170,754.12	12,983,550.80
合计	9,170,754.12	12,983,550.80

(四) 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	7,727,114.36	1.66	7,727,114.36	21.13	7,727,114.36	2.06	7,727,114.36	21.26

项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:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	99,445,621.75	21.40	18,969,458.56	51.86	87,833,340.98	23.38	20,239,996.58	55.68
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	197,591,715.50	42.52	9,879,585.78	27.01	167,624,364.87	44.62	8,381,218.24	23.06
按款项性质不计提坏账准备的应收账款	159,969,837.73	34.42			112,463,337.25	29.94		
组合小计	457,007,174.98	98.34	28,849,044.34	78.87	367,921,043.10	97.94	28,621,214.82	78.74
合计	464,734,289.34	/	36,576,158.70	/	375,648,157.46	/	36,348,329.18	/

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	
合计	7,727,114.36	7,727,114.36	/	/

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	50,789,033.07	51.07	2,539,451.65	26,310,554.20	29.95	1,315,527.71
1 年以内小计	50,789,033.07	51.07	2,539,451.65	26,310,554.20	29.95	1,315,527.71
1 至 2 年	30,538,286.67	30.71	4,580,743.00	41,146,355.80	46.85	6,171,953.37
2 至 3 年	10,448,396.83	10.51	4,179,358.73	12,706,525.80	14.47	5,082,610.32
3 年以上	7,669,905.18	7.71	7,669,905.18	7,669,905.18	8.73	7,669,905.18
合计	99,445,621.75	100.00	18,969,458.56	87,833,340.98	100.00	20,239,996.58

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
------	------	---------	------

按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	197,591,715.50	5.00	9,879,585.78
合计	197,591,715.50	5.00	9,879,585.78

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(%)
安徽电视台	非关联方	25,731,745.05	一年以内	5.54
深圳市恒志图像科技有限公司	非关联方	10,805,736.60	一年以内	2.33
温州市广播电视传媒集团	非关联方	9,804,000.00	一年以内	2.11
北京电视台	非关联方	8,743,615.38	一年以内	1.88
天津信捷铜业有限公司	非关联方	7,727,114.36	三年以上	1.66
合计	/	62,812,211.39	/	13.52

(五) 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,429,000.00	2.57	1,429,000.00	21.06	1,429,000.00	2.11	1,429,000.00	20.09
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	7,888,278.11	14.20	3,190,759.01	47.01	6,622,345.12	9.77	3,152,191.29	44.33
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	43,340,292.90	77.99	2,167,014.65	31.93	50,601,793.39	74.64	2,530,089.67	35.58
按款项性质不计提坏账准备的其他应收款	2,913,006.11	5.24			9,136,394.90	13.48		0.00
组合小计	54,141,577.12	97.43	5,357,773.66	78.94	66,360,533.41	97.89	5,682,280.96	79.91
合计	55,570,577.12	/	6,786,773.66	/	67,789,533.41	/	7,111,280.96	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
香港华矽科技实业有限公司	1,429,000.00	1,429,000.00	100.00	
合计	1,429,000.00	1,429,000.00	/	/

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(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,115,211.79	26.81	105,760.59	3,372,772.40	50.93	168,638.62
1 年以内小计	2,115,211.79	26.81	105,760.59	3,372,772.40	50.93	168,638.62
1 至 2 年	3,154,844.59	39.99	473,226.69	278,553.00	4.20	41,782.95
2 至 3 年	10,750.00	0.14	4,300.00	48,750.00	0.74	19,500.00
3 年以上	2,607,471.73	33.06	2,607,471.73	2,922,269.72	44.13	2,922,269.72
合计	7,888,278.11	100.00	3,190,759.01	6,622,345.12	100.00	3,152,191.29

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	43,340,292.90	5.00	2,167,014.65
合计	43,340,292.90	5.00	2,167,014.65

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	4,956,037.91	一年以内	8.92
香港华矽科技实业有限公司	非关联方	1,429,000.00	一至二年	2.57
南通电视台	非关联方	550,000.00	一年以内	0.99
玉田县鑫宇空心砖厂	非关联方	477,999.91	一年以内	0.86
北京市杂技学校	非关联方	474,198.50	一年以内	0.85
合计	/	7,887,236.32	/	14.19

(六) 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	226,870,423.08	97.49	181,587,457.01	96.88
1 至 2 年	2,833,419.78	1.22	2,786,398.15	1.49
2 至 3 年	1,925,893.00	0.83	2,150,141.16	1.14
3 年以上	1,086,075.95	0.46	916,316.02	0.49
合计	232,715,811.81	100.00	187,440,312.34	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
大同市鑫奔腾网络工程有限责任公司	非关联方	21,112,012.35	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	13,521,965.13	一年以内	未完成交易
飞利浦(中国)投资有限公司	非关联方	13,393,269.92	一年以内	未完成交易
理光(中国)投资有限公司	非关联方	9,984,394.00	一年以内	未完成交易
广州市今鑫资讯科技有限公司	非关联方	9,294,720.43	一年以内	未完成交易
合计	/	67,306,361.83	/	/

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。

(七) 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	163,470,199.64	7,152,866.40	156,317,333.24	157,793,040.46	7,152,866.40	150,640,174.06
在产品	305,142,344.91	2,847,407.61	302,294,937.30	226,971,575.21	2,847,407.61	224,124,167.60
库存商品	577,595,170.57	28,290,253.20	549,304,917.37	525,477,601.54	28,290,253.20	497,187,348.34
周转材料	327,488.95		327,488.95	24,105.00		24,105.00
委托加工物资	485,747.27		485,747.27	1,419,998.59		1,419,998.59
合计	1,047,020,951.34	38,290,527.21	1,008,730,424.13	911,686,320.80	38,290,527.21	873,395,793.59

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	7,152,866.40				7,152,866.40
在产品	2,847,407.61				2,847,407.61
库存商品	28,290,253.20				28,290,253.20
合计	38,290,527.21				38,290,527.21

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		

(八) 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	493,966,187.43	294,003,730.77	199,962,456.66	208,424,097.60	-2,031,121.43
广州冰雪商务服务有限公司	36.00	36.00	1,362,750.69	179,200.00	1,183,550.69		-17,861.18
上海大陆期货有限公司	49.00	49.00	1,536,663,365.70	1,348,676,329.26	187,987,036.53	40,542,083.61	989,321.77
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		
诺安基金管理有限公司	20.00	20.00	916,733,344.05	129,641,274.22	787,092,069.83	323,160,711.75	142,071,183.85

(九) 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 (%)
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
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
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

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

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	本期现金红利	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	61,593,951.06	-549,418.35	61,044,532.71			32.62	32.62
诺安基金管理有限公司	116,320,136.00	164,588,598.58	28,414,236.77	165,002,835.35		28,000,000.00	20.00	20.00
上海大陆期货有限公司	73,500,000.00	67,128,880.23	24,984,767.67	92,113,647.90			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	432,508.27	-6,430.02	426,078.25			36.00	36.00

(十) 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：	789,152,576.67	130,978,731.82	2,536,486.92	917,594,821.57
其中：房屋及建筑物	350,796,527.52	114,010,808.88		464,807,336.40
机器设备	400,221,344.17	15,555,682.56	1,140,875.98	414,636,150.75
运输工具	23,646,494.22	158,087.41	1,338,709.94	22,465,871.69
其他设备	14,488,210.76	1,254,152.97	56,901.00	15,685,462.73

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	316,585,749.87		21,885,868.24	1,706,745.11	336,764,873.00
其中: 房屋及建筑物	59,590,985.73		5,921,096.91		65,512,082.64
机器设备	232,023,086.40		14,751,024.37	650,705.14	246,123,405.63
运输工具	14,801,546.42		706,481.21	998,817.67	14,509,209.96
其他设备	10,170,131.32		507,265.75	57,222.30	10,620,174.77
三、固定资产账面净值合计	472,566,826.80	/	/	/	580,829,948.57
其中: 房屋及建筑物	291,205,541.79	/	/	/	399,295,253.76
机器设备	168,198,257.77	/	/	/	168,512,745.12
运输工具	8,844,947.80	/	/	/	7,956,661.73
其他设备	4,318,079.44	/	/	/	5,065,287.96
四、减值准备合计	2,410,968.55	/	/	/	2,405,843.65
其中: 房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	2,399,057.23	/	/	/	2,393,932.33
运输工具	11,911.32	/	/	/	11,911.32
其他设备		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	470,155,858.25	/	/	/	578,424,104.92
其中: 房屋及建筑物	291,205,541.79	/	/	/	399,295,253.76
机器设备	165,799,200.54	/	/	/	166,118,812.79
运输工具	8,833,036.48	/	/	/	7,944,750.41
其他设备	4,318,079.44	/	/	/	5,065,287.96

本期折旧额: 21,885,868.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 115,766,315.17 元。

抵押资产情况: 本公司下属子公司宁波明昕微电子有限公司以账面价值 57,712,392.29 元的厂房及泵房向宁波工行东门支行抵押借款 9500 万元; 本公司下属子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司以账面价值 39,255,031.62 元办公用房向华夏银行北京车公庄支行抵押借款 4000 万元; 本公司无资产质押情况。

(十一) 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	1,260,816.67		1,260,816.67	117,027,131.84		117,027,131.84

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	转入固定资产	期末数
新建厂房	116,622,430.99	115,766,315.17	856,115.82
机器设备	404,700.85		404,700.85
合计	117,027,131.84	115,766,315.17	1,260,816.67

(十二) 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	107,935,359.07	879,337.89		108,814,696.96
土地使用权	86,238,288.67			86,238,288.67
软件	7,750,310.97	879,337.89		8,629,648.86
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	8,430,932.00			8,430,932.00
二、累计摊销合计	24,555,995.46	1,507,463.16		26,063,458.62
土地使用权	7,305,871.70	914,248.30		8,220,120.00
软件	3,827,768.26	403,202.05		4,230,970.31
房屋使用权	226,139.57	3,356.20		229,495.77
版权	5,179,073.15	12,500.09		5,191,573.24
专利及非专利技术	8,017,142.78	174,156.52		8,191,299.30
三、无形资产账面净值合计	83,379,363.61	-628,125.27		82,751,238.34
土地使用权	78,932,416.97	-914,248.30		78,018,168.67
软件	3,922,542.71	476,135.84		4,398,678.55
房屋使用权	3,356.20	-3,356.20		
版权	107,258.51	-12,500.09		94,758.42
专利及非专利技术	413,789.22	-174,156.52		239,632.70
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	83,379,363.61	-628,125.27		82,751,238.34
土地使用权	78,932,416.97	-914,248.30		78,018,168.67
软件	3,922,542.71	476,135.84		4,398,678.55
房屋使用权	3,356.20	-3,356.20		
版权	107,258.51	-12,500.09		94,758.42
专利及非专利技术	413,789.22	-174,156.52		239,632.70

本期摊销额: 1,507,463.16 元。

本公司下属子公司宁波明昕微电子有限公司以账面价值 1,914,777.42 元的土地使用权及相应地面建筑向宁波工行东门支行抵押借款 9500 万元; 本公司下属子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司以账面价值 16,573,417.10 元的土地使用权及相应地面建筑向华夏银行北京车公庄支行抵押借款 4000 万元; 本公司无资产质押情况。

(十三) 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	8,000,000.00		22,019,667.16	1,438,443.16
合计	14,019,667.16	8,000,000.00		22,019,667.16	1,438,443.16

未来可收回现金流量折现法。

(十四) 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	1,100,000.00		30,000.00		1,070,000.00
模具费	459,668.30	616,584.91	140,885.19		935,368.02
固定资产改良	5,638,449.19	205,741.95	237,143.94		5,607,047.20
其他	790,992.35	2,107,877.27	136,113.06		2,762,756.56
合计	7,989,109.84	2,930,204.13	544,142.19		10,375,171.78

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	123,280.19	436,602.29
坏账准备	6,971,603.89	6,465,478.99
存货跌价准备	7,706,075.60	7,706,075.60
交易性金融资产		
固定资产减值准备	348,561.90	349,074.39
未确认损益的政府补助款	1,250,000.00	1,250,000.00
应付职工薪酬	99,361.49	99,361.49
可弥补损失	1,329,936.89	1,329,936.89
小计	17,828,819.96	17,636,529.65
递延所得税负债:		
交易性金融资产	27,767.69	27,767.69
小计	27,767.69	27,767.69

(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
应纳税差异项目:	
交易性金融资产	111,070.77
小计	111,070.77
可抵扣差异项目:	
预提费用	970,593.59
坏账准备	43,362,932.35
存货跌价准备	38,290,527.21
交易性金融资产	
固定资产减值准备	2,405,843.65

未确认损益的政府补助款	12,500,000.00
应付职工薪酬	993,614.90
可弥补损失	8,866,245.93
小计	107,389,757.63

(十六) 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	43,459,610.14		96,677.79		43,362,932.35
二、存货跌价准备	38,290,527.21				38,290,527.21
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	2,410,968.55			5,124.90	2,405,843.65
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	86,513,783.86		96,677.79	5,124.90	86,411,981.17

(十七) 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	115,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	366,237,031.60	213,259,796.13
信用借款	20,000,000.00	25,500,000.00
合计	501,237,031.60	333,759,796.13

(十八) 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	36,049,033.60	37,714,107.00
合计	36,049,033.60	37,714,107.00

(十九) 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	244,476,171.63	265,993,506.57
合计	244,476,171.63	265,993,506.57

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。

(二十) 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	365,064,266.19	331,978,009.36
合计	365,064,266.19	331,978,009.36

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。

(二十一) 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	14,047,648.36	105,590,307.54	102,251,579.62	17,386,376.28
二、职工福利费		3,732,476.30	3,732,476.30	
三、社会保险费	5,649,848.18	35,137,877.36	35,647,464.18	5,140,261.36
四、住房公积金	2,581,482.87	26,253,820.96	26,137,509.46	2,697,794.37
五、辞退福利		43,712.73	43,712.73	
六、其他	2,162,744.46	2,571,812.00	2,557,447.23	2,177,109.23
合计	24,441,723.87	173,330,006.89	170,370,189.52	27,401,541.24

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 2,147,235.65 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 43,712.73 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-36,577,640.61	-24,926,925.55
营业税	72,609.67	648,205.90
企业所得税	2,895,921.18	14,004,253.48
个人所得税	671,034.40	1,198,670.11
城市维护建设税	431,420.62	1,001,535.04
教育费附加	290,294.84	800,998.28

其 他	260,868.01	54,366.43
合计	-31,955,491.89	-7,218,896.31

(二十三) 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	790,846.80	1,313,587.33
合计	790,846.80	1,313,587.33

(二十四) 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	
合计	5,178,853.03	5,178,853.03	/

(二十五) 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	196,823,149.32	193,748,426.84
合计	196,823,149.32	193,748,426.84

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。

(二十六) 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	205,250,490.00
合计	450,490.00	205,250,490.00

根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《关于公司发行短期融资券的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过 4 亿元短期融资券。2012 年 6 月 20 日，公司完成 2012 年度第一期短期融资券的发行工作，债券简称“12 大恒 CP001”，债券代码 041269014，发行金额人民币 2 亿元，期限 365 天，已于 2013 年 6 月 20 日如期还本付息。

(二十七) 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	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	636,364.00	727,273.00

合计	20,636,364.00	20,727,273.00
----	---------------	---------------

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	利率 (%)	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	7.04	20,000,000.00	20,000,000.00
宁波市财政局	2005年1月15日	2020年12月15日	人民币	3.06	636,364.00	727,273.00
合计	/	/	/	/	20,636,364.00	20,727,273.00

(二十八) 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
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	
北京商务局出口及机电产品研发款	300,000.00			300,000.00	
北京市科委行业应用软件支撑研发款	3,000,000.00			3,000,000.00	
海淀区财政局贷款贴息	4,300,000.00			4,300,000.00	
2011 年度国家火炬计划项目资金	600,000.00			600,000.00	
2012 年国家科技支撑项目款	600,000.00			600,000.00	
海淀园管委会成果转化资金	2,000,000.00			2,000,000.00	
北京科委高新技术成果转化项目资金	2,000,000.00			2,000,000.00	
高频设备研发产业项目	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	15,450,000.00		1,000,000.00	14,450,000.00	/

(二十九) 股本：

单位：万元 币种：人民币

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

(三十) 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)	139,469,269.44			139,469,269.44
其他资本公积	25,555,128.87			25,555,128.87
股权投资准备		2,966,160.00		2,966,160.00
合计	165,024,398.31	2,966,160.00		167,990,558.31

资本公积增加数为本公司的下属控股子公司中国大恒 (集团) 有限公司资本公积增加所致。

(三十一) 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	80,760,383.59			80,760,383.59
合计	80,760,383.59			80,760,383.59

(三十二) 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	710,013,879.97	/
调整后 年初未分配利润	710,013,879.97	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,959,798.72	/
期末未分配利润	720,973,678.69	/

(三十三) 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	1,504,519,327.34	1,726,963,342.17
其他业务收入	34,360,890.28	28,428,704.22
营业成本	1,294,263,199.18	1,517,888,886.80

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
信息技术及办公自动化	962,652,438.55	843,083,147.74	1,092,321,058.94	1,010,750,840.39
光机电一体化产品	253,523,178.69	227,507,486.32	259,278,122.56	230,688,124.17
电视数字网络编辑及播放系统	179,100,708.87	99,363,419.71	210,897,448.30	108,262,609.38
半导体元器件	109,243,001.23	109,469,417.03	164,466,712.37	161,081,726.99
合计	1,504,519,327.34	1,279,423,470.80	1,726,963,342.17	1,510,783,300.93

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
信息技术及办公自动化	962,652,438.55	843,083,147.74	1,092,321,058.94	1,010,750,840.39
光机电一体化产品	253,523,178.69	227,507,486.32	259,278,122.56	230,688,124.17
电视数字网络编辑及播放系统	179,100,708.87	99,363,419.71	210,897,448.30	108,262,609.38
半导体元器件	109,243,001.23	109,469,417.03	164,466,712.37	161,081,726.99
合计	1,504,519,327.34	1,279,423,470.80	1,726,963,342.17	1,510,783,300.93

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	1,328,342,014.25	1,107,656,812.62	1,502,737,975.09	1,294,096,699.31
上海	66,934,311.86	62,297,241.15	59,758,654.71	55,604,874.63
宁波	109,243,001.23	109,469,417.03	164,466,712.37	161,081,726.99
合计	1,504,519,327.34	1,279,423,470.80	1,726,963,342.17	1,510,783,300.93

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（%）
北京东方超技科技有限公司	40,822,594.00	2.65
日本 NIEC	33,742,971.14	2.19
北京源通和顺贸易有限公司	32,684,604.90	2.12
深圳市恒志图像科技有限公司	29,503,171.63	1.92
北京维盛流域贸易有限公司	28,812,737.82	1.87
合计	165,566,079.49	10.75

(三十四) 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	418,214.92	2,299,128.49	应税营业收入 3%、5%
城市维护建设税	2,131,769.33	2,379,853.33	应纳流转税额 7%
教育费附加	1,589,354.54	1,683,437.36	应税流转税额 3%、2%
其他	33,161.26	2,991.07	按照国家相关规定的标准
合计	4,172,500.05	6,365,410.25	/

(三十五) 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	44,305,086.53	40,453,885.89
机动车辆费	992,054.49	821,271.28
办公费	9,198,212.53	9,573,372.27
交通差旅费	12,229,621.77	10,592,933.58
折旧费	2,428,032.21	1,901,069.40
业务招待费	8,790,153.15	8,004,533.96
租赁及仓储费	5,755,850.18	4,858,525.71
会务展会费	4,148,785.89	5,769,213.29
运输费	5,235,335.94	5,393,762.10
广告宣传费	6,789,856.06	8,452,754.15
技术服务费	2,142,074.06	2,871,422.13
招标服务费	1,346,224.19	788,472.12
其他销售费	1,845,008.27	2,347,167.44
合计	105,206,295.27	101,828,383.32

(三十六) 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	63,304,018.89	49,296,821.08
机动车辆费	928,324.95	972,414.45
办公费	6,959,788.74	6,217,686.61
交通差旅费	8,832,684.13	6,828,390.22
折旧摊销费	8,990,194.83	7,428,357.40
业务招待费	2,047,247.83	2,302,998.88
研究开发费	58,610,518.70	51,284,069.63
税金	3,130,817.79	3,143,587.19
会务展会费	3,169,383.03	4,980,451.86
广告宣传费	656,237.44	821,545.57
物业费	2,855,403.85	2,323,373.07
聘请中介机构费用	1,265,744.53	1,061,982.20
其他管理费	2,818,332.90	2,159,070.82
合计	163,568,697.61	138,820,748.98

(三十七) 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	16,371,312.34	17,894,551.99
利息收入	-6,187,629.90	-5,191,026.82
汇兑损失	1,275,957.57	-5,946.78
金融机构手续费	2,749,016.34	1,583,747.85
合计	14,208,656.35	14,281,326.24

(三十八) 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	103,172.78	68,379.00
合计	103,172.78	68,379.00

(三十九) 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	28,343,156.07	28,640,088.00
合计	28,343,156.07	28,640,088.00

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	484,767.67	3,187,942.79	
宁波华龙电子股份有限公司	-549,418.35	407,590.36	
北青大恒网际科技（北京）有限公司		-56,400.00	
广州冰雪商务服务有限公司	-6,430.02	-95,424.66	
诺安基金管理有限公司	28,414,236.77	25,196,379.51	
合计	28,343,156.07	28,640,088.00	/

(四十) 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	-96,677.79	-204,035.17
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		
合计	-96,677.79	-204,035.17

(四十一) 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	30,890.24	58,482.22	30,890.24
其中: 固定资产处置利得	30,890.24	58,482.22	30,890.24
政府补助	20,705,203.21	12,127,601.88	1,524,457.37
违约金收入		47,680.00	
其他	24,020.34	199.33	24,020.34
合计	20,760,113.79	12,233,963.43	1,579,367.95

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	19,180,745.84	11,789,566.40	财税(2011)100号文件
政府减免土地出让金	186,540.00	186,540.00	北京市国土资源局
海淀园管委会公租房补贴		24,420.48	海淀园管委会
北京市中小企业开拓资金	1,320,474.15	127,075.00	北京市商务委员会

公租房补贴	17,443.22		中关村科技园区海淀园管委会
合计	20,705,203.21	12,127,601.88	/

(四十二) 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	22,948.93	108,315.93	22,948.93
其中: 固定资产处置损失	22,948.93	108,315.93	22,948.93
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
赔款及补偿支出	109,238.98	2,000.00	109,238.98
其他	203,568.69	38,664.87	203,568.69
合计	435,756.60	148,980.80	435,756.60

(四十三) 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	7,104,125.78	2,475,570.56
递延所得税调整	-192,290.31	150,707.73
合计	6,911,835.47	2,626,278.29

(四十四) 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。

(四十五) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,966,160.00	
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,966,160.00	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	2,966,160.00	

(四十六) 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	4,531,692.17
技术服务收入	5,531,915.50
项目财政补助资金	1,524,457.37
运营服务收入	7,333,864.25
其他款项	1,116,200.75
合计	20,038,130.04

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	10,861,933.75
维修办公及差旅费	37,192,450.07
广告宣传、会议展览及业务招待费	25,560,566.29
技术服务及中介机构费	4,842,549.68
技术研发、模具开发	18,349,267.79
付保证金等往来款	9,161,454.96
其他费用	9,260,140.57
合计	115,228,363.11

(四十七) 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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-583,602.48	14,578,497.31
加: 资产减值准备	-96,677.79	-204,035.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,885,868.24	19,677,040.44
无形资产摊销	1,507,463.16	961,238.18
长期待摊费用摊销	544,142.19	381,037.39
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)	-7,941.31	7,886.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		41,947.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-103,172.78	-68,379.00
财务费用(收益以“-”号填列)	14,208,656.35	14,281,326.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,343,156.07	-28,640,088.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-192,290.31	150,707.73
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)	-135,334,630.54	2,699,587.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,362,777.72	39,877,193.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,020,885.90	-241,134,070.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-258,857,233.16	-177,390,110.28
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	363,662,695.43	726,954,290.19
减: 现金的期初余额	689,258,668.03	860,484,608.02
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	-325,595,972.60	-133,530,317.83

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	363,662,695.43	689,258,668.03
其中: 库存现金	2,153,828.90	1,342,718.60
可随时用于支付的银行存款	342,196,486.45	668,625,613.41
可随时用于支付的其他货币资金	19,312,380.08	19,290,336.02
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	363,662,695.43	689,258,668.03

七、 关联方及关联交易

(一) 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、陈楨	10001197-0

(二) 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	5,000.00	100.00	100.00	738231788
北京大恒电气有限责任公司	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	800.00	72.00	72.00	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	81.14	99.9992	99.9992	
上海大恒科技有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	张家林	电子信息产品	500.00	90.00	90.00	132739659
北京大恒光电技术有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	关华	电子信息产品	180.00	100.00	100.00	101944270
香港甬源电子科技贸易有限公司	有 限 责 任 公 司	香港	秦嗣梁	电子产品生产经营	0.6	100.00	100.00	
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	1,500	99.93	99.93	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	95.00	95.00	802100556
玉田县大恒印刷机械有限公司	有 限 责 任 公 司	河北	何建国	印刷机械生产销售	30	60.00	60.00	57675346-X
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	20,000	100.00	100.00	569110132
大恒数码印刷(北京)有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	薛强	数字印刷	500.00	100.00	100.00	76144743-X
大恒晟晏(北京)科技发展有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	薛强	电子信息产品	1,000.00	51.00	51.00	05560562-1
大恒能源管理(北京)有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	关华	节能照明产品	1,000.00	100.00	100.00	06734217-9

(三) 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
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
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	周骐	国内商品期货代理、期货信息咨询、培训。	15,000.00	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
诺安基金管理有限公司	有限责任公司	深圳	秦维舟	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务。	15,000.00	20.00	20.00	75760040-3

(四) 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

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波华龙电子股份有限公司	材料采购		7,715,140.96		14,065,621.16	

2、 关联担保情况

截止 2013 年 06 月 30 日，本公司为控股子公司中国大恒（集团）有限公司 25527.58 万元借款提供担保。

截止 2013 年 06 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 3605 万元借款提供担保。

截止 2013 年 06 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 500 万元借款提供担保。

截止 2013 年 06 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图像视觉有限公司 2050 万元借款提供担保。

截止 2013 年 06 月 30 日，本公司为控股子公司中国大恒（集团）有限公司的下属控股子公司大恒晟晏（北京）科技发展有限公司 941.12 万元借款提供担保。

截止 2013 年 06 月 30 日，中国新纪元有限公司为本公司 2500 万元借款提供担保。

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：

(一) 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）	1,392,620.77	103,172.78			1,495,793.55
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	1,392,620.77	103,172.78			1,495,793.55
上述合计	1,392,620.77	103,172.78			1,495,793.55

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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：								
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	4,155,056.80	19.19	207,752.84	100.00	4,155,056.80	25.66	207,752.84	100.00
按款项性质不计提坏账准备的应收账款	17,497,871.36	80.81			12,040,071.01	74.34		
组合小计	21,652,928.16	100.00	207,752.84	100.00	16,195,127.81	100.00	207,752.84	100.00
合计	21,652,928.16	/	207,752.84	/	16,195,127.81	/	207,752.84	/

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	10.49
清华大学	非关联方	1,684,800.00	一年以内	7.78
北京大学	非关联方	1,673,992.28	一年以内	7.73
北京航空航天大学	非关联方	1,138,336.34	一年以内	5.26
中国石油化工股份有限公司 云南石油分公司	非关联方	1,033,156.85	一年以内	4.77
合计	/	7,800,635.99	/	36.03

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	10.49
合计	/	2,270,350.52	10.49

(二) 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：								
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	2,011,795.40	0.75	100,589.77	100.00	2,011,795.40	0.75	100,589.77	100.00
按款项性质不计提坏账准备的其他应收款	267,259,898.49	99.25			266,192,452.95	99.25		
组合小计	269,271,693.89	100.00	100,589.77	100.00	268,204,248.35	100.00	100,589.77	100.00
合计	269,271,693.89	/	100,589.77	/	268,204,248.35	/	100,589.77	/

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	136,900,000.00	1-2 年	50.84
宁波明昕微电子股份有限公司	关联方	52,800,000.00	3 年以上	19.61
北京中科大洋科技发展股份有限公司	关联方	30,000,000.00	3 年以上	11.14
上海大恒科技有限公司	关联方	15,555,000.00	3 年以上	5.78

北京大恒鼎芯科技有限公司	关联方	15,290,438.00	3 年以上	5.68
合计	/	250,545,438.00	/	93.05

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	136,900,000.00	50.84
宁波明昕微电子股份有限公司	关联方	52,800,000.00	19.61
北京中科大洋科技发展股份有限公司	关联方	30,000,000.00	11.14
上海大恒科技有限公司	关联方	15,555,000.00	5.78
北京大恒鼎芯科技有限公司	关联方	15,290,438.00	5.68
合计	/	250,545,438.00	93.05

(三) 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
泰州明昕微电子有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			0.50	0.50
北京大恒激光设备有限公司	2,510,000.00				2,510,000.00		51.00	51.00

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	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
诺安基金管理有限公司	116,320,136.00	164,588,598.58	28,414,236.77	165,002,835.35			28,000,000.00	20.00	20.00

(四) 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	54,207,825.47	48,045,136.08
其他业务收入	4,215,319.95	2,992,289.81
营业成本	33,421,726.21	28,897,516.17

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	54,207,825.47	33,421,726.21	48,045,136.08	28,897,516.17
合计	54,207,825.47	33,421,726.21	48,045,136.08	28,897,516.17

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	54,207,825.47	33,421,726.21	48,045,136.08	28,897,516.17
合计	54,207,825.47	33,421,726.21	48,045,136.08	28,897,516.17

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	54,207,825.47	33,421,726.21	48,045,136.08	28,897,516.17
合计	54,207,825.47	33,421,726.21	48,045,136.08	28,897,516.17

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 (%)
------	--------	------------------

ASELSAN Inc.	4,425,606.27	7.58
山西德盛祥科贸有限公司	1,333,769.78	2.28
深圳大族激光科技股份有限公司	1,245,215.00	2.13
北京红运顺成科技发展有限公司	1,238,341.55	2.12
北京海康高信科技有限公司	1,109,389.70	1.90
合计	9,352,322.30	16.01

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

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	28,414,236.77	25,196,379.51
合计	28,414,236.77	25,196,379.51

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
诺安基金管理有限公司	28,414,236.77	25,196,379.51	
合计	28,414,236.77	25,196,379.51	/

(六) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,167,903.43	30,026,487.67
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,821,061.65	1,858,335.67
无形资产摊销	90,637.30	82,309.12
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)	-3,069.74	
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)	3,278,386.71	1,501,220.80
投资损失 (收益以“-”号填列)	-28,414,236.77	-25,196,379.51
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-78,662.50	-62,640.00
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)	-5,163,328.67	-1,223,272.03
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-3,236,598.23	568,099.20
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-2,200,120.07	1,033,638.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-738,026.89	8,587,799.68
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	116,999,376.24	186,357,934.84
减: 现金的期初余额	228,032,548.65	168,394,498.37
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	-111,033,172.41	17,963,436.47

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	7,941.31
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,524,457.37
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	103,172.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,787.33
少数股东权益影响额 (税后)	-56,791.09
所得税影响额	-162,077.65
合计	1,027,915.39

(二) 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	0.78	0.0251	0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.0227	0.0227

(三) 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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减额	增减比例	变动原因
货币资金	375,715,448.02	697,193,345.83	-321,477,897.81	-46.11%	主要系本报告期内还公司短期融资券所致。
在建工程	1,260,816.67	117,027,131.84	-115,766,315.17	-98.92%	主要系本报告期内下属子公司新建厂房转入固定资产所致。

商誉	22,019,667.16	14,019,667.16	8,000,000.00	57.06%	主要系本报告期内下属子公司溢价购买股权所致。
短期借款	501,237,031.60	333,759,796.13	167,477,235.47	50.18%	主要系本报告期内流动资金借款增加所致。
应交税费	-31,955,491.89	-7,218,896.31	-24,736,595.58	-342.66%	主要系本报告期内期末留抵增值税额增加所致。
其他流动负债	450,490.00	205,250,490.00	-204,800,000.00	-99.78%	主要系本报告期内还公司短期融资券所致。

2、利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	2013年6月30日	2012年6月30日	增减额	增减比例	变动原因
营业税金及附加	4,172,500.05	6,365,410.25	-2,192,910.20	-34.45%	主要系现代服务业税制改革导致本报告期内营业税金及附加下降。
资产减值损失	-96,677.79	-204,035.17	107,357.38	52.62%	主要系本报告期内转回坏账准备减少所致。
公允价值变动收益	103,172.78	68,379.00	34,793.78	50.88%	主要系本报告期交易性金融资产较上年同期市值增加所致。
营业外收入	20,760,113.79	12,233,963.43	8,526,150.36	69.69%	主要系本报告期内退税收入增加所致。
营业外支出	435,756.60	148,980.80	286,775.80	192.49%	主要系本报告期内营业外支出增加所致。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年报文本
- 二、 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
- 三、 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
2013 年 8 月 27 日