大恒新纪元科技股份有限公司

2018年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告　　1—5页

二、审计报告附件

1、合并资产负债表　　6—7页

2、母公司资产负债表　　8—9页

3、合并利润表　　10页

4、母公司利润表　　11页

5、合并现金流量表　　12页

6、母公司现金流量表　　13页

7、合并所有者权益变动表　　14—15页

8、母公司所有者权益变动表　　16—17页

9、财务报表附注　　18—83页

审 计 报 告

（2019）京会兴审字第 02000050 号

大恒新纪元科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大恒新纪元科技股份有限公司（以下简称“大恒科技”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大恒科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大恒科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

收入的确认	
请参阅财务报表“附注四、（二十五）” 及“ 附注六、（三十）”所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
大恒科技 2018 年度主营业务收入 32.63 亿元，为大恒科技公司合并利润表重要组成项目。公司主要收入来源为光机电一体化产品收入、信息技术及办公自动化收入、电视数字网络编辑及播放系统收入。由于收入的确认是否恰当对公司的经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认相关的审计程序包括：(1) 了解、测试公司与销售、收款相关的内部控制制度、 财务核算制度的设计和执行；(2) 区别收入类别及结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；(3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、客户订单、项目验收报告等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款及年度交易额进行函证，判断销售收入的真实性；(4) 对 2018 年年末和 2019 年年初大额收入执行截止性测试程序等。
存货跌价准备的确认	
请参阅财务报表“附注四、（十二）” 及“ 附注六、（六）”所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
大恒科技 2018 年度合并财务报表中存货余额为 7.37 亿元，存货跌价准备金额为 8,144.70 万元，存货账面价值为 6.56 亿元，存货账面价值较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。大恒科技公司存货主要为电子产品，技术迭代更新可能造成存货产生呆滞并产生减值风险，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备确认相关的审计程序包括：(1) 对公司与存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；(2) 了解公司存货周转情况，对公司期末存货库龄情况进行了审核并执行分析性程序，以判断存货是否存在减值迹象；(3) 对存货实施了监盘，监盘过程中对存货状态加以关注；(4) 获取报表日后产品销售价格及已签订合同价格对公司编制的存货跌价准备计算表进行复核，检查存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

大恒科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大恒科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大恒科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大恒科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大恒科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大恒科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大恒科技公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就大恒科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 张燕飞

中国注册会计师
张 燕 飞
110000102636

中国 • 北京
二〇一九年四月三日

中国注册会计师：
王旭鹏

中国注册会计师
王 旭 鹏
110000104991

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029 Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com Tel: +86-10-82250666 Fax：+86-10-82250851 E-mail：xhcpas@xhcpas.com

合并资产负债表

2018-12-31

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	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	565,909,962.74	654,393,113.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）		3,000,500.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	671,815,147.41	639,435,866.04
其中：应收票据		37,620,060.71	62,899,199.57
应收账款		634,195,086.70	576,536,666.47
预付款项	（四）	125,643,290.73	143,814,926.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	89,118,381.72	72,741,544.37
其中：应收利息			
应收股利		32,423.50	
买入返售金融资产			
存货	（六）	656,042,256.05	620,058,396.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	102,934,921.24	9,210,053.07
流动资产合计		**2,211,463,959.89**	**2,142,654,399.73**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	5,660,525.49	5,600,525.49
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	440,960,386.27	435,134,071.94
投资性房地产	（十）	41,515,738.80	43,036,841.16
固定资产	（十一）	315,515,756.37	331,361,466.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	69,553,243.00	71,865,918.59
开发支出			
商誉	（十三）	65,574,430.88	65,574,430.88
长期待摊费用	（十四）	4,742,176.66	3,281,176.43
递延所得税资产	（十五）	22,056,319.68	41,446,566.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		**965,578,577.15**	**997,300,997.87**
资产总计		**3,177,042,537.04**	**3,139,955,397.60**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

2018-12-31

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	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	224,028,250.00	260,450,044.59
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	394,028,809.95	420,874,709.55
预收款项	（十八）	364,422,992.95	318,696,443.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	63,311,647.26	43,423,590.23
应交税费	（二十）	33,832,119.69	35,500,195.76
其他应付款	（二十一）	108,934,280.43	99,132,331.46
其中：应付利息		41,770.83	87,060.41
应付股利		3,920,000.00	
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十二）	4,659,853.42	4,766,287.18
流动负债合计		**1,193,217,953.70**	**1,182,843,602.12**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十三）	150,000.00	150,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	32,850,000.00	36,604,007.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**33,000,000.00**	**36,754,007.78**
负债合计		**1,226,217,953.70**	**1,219,597,609.90**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十五）	436,800,000.00	436,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	187,086,176.61	187,086,176.61
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	9,261,645.90	28,307,302.93
专项储备			
盈余公积	（二十八）	109,478,634.34	104,926,805.60
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	813,206,316.44	777,596,627.36
归属于母公司所有者权益合计		**1,555,832,773.29**	**1,534,716,912.50**
少数股东权益		394,991,810.05	385,640,875.20
所有者权益（或股东权益）合计		**1,950,824,583.34**	**1,920,357,787.70**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**3,177,042,537.04**	**3,139,955,397.60**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司资产负债表

2018-12-31

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	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,674,096.89	139,388,568.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	48,051,263.08	38,661,328.26
其中：应收票据		2,486,650.00	2,885,000.00
应收账款		45,564,613.08	35,776,328.26
预付款项		6,531,000.33	3,671,283.72
其他应收款	（二）	315,227,456.28	285,855,490.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,124,867.95	15,445,012.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,231,567.44	
流动资产合计		**528,840,251.97**	**483,021,683.71**
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	（三）	783,570,726.61	798,635,020.26
投资性房地产		28,866,171.05	29,781,799.61
固定资产		46,238,245.71	48,517,611.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,454,967.14	3,510,764.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		394,623.13	2,289,708.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		**862,524,733.64**	**882,734,904.38**
资产总计		**1,391,364,985.61**	**1,365,756,588.09**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司资产负债表（续）

2018-12-31

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	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,677,772.08	26,040,598.67
预收款项		25,967,943.34	5,281,260.60
应付职工薪酬		11,615,983.23	11,628,232.73
应交税费		362,009.86	1,694,796.99
其他应付款		5,210,309.38	5,948,304.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,021,318.68	2,285,604.56
流动负债合计		**64,855,336.57**	**52,878,798.25**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		70,000.00	1,824,007.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**70,000.00**	**1,824,007.78**
负债合计		**64,925,336.57**	**54,702,806.03**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		436,800,000.00	436,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,681,067.35	160,681,067.35
减：库存股			
其他综合收益		8,964,895.14	28,614,115.56
专项储备			
盈余公积		109,478,634.34	104,926,805.60
未分配利润		610,515,052.21	580,031,793.55
所有者权益（或股东权益）合计		**1,326,439,649.04**	**1,311,053,782.06**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**1,391,364,985.61**	**1,365,756,588.09**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年1-12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	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**3,342,279,650.99**	**2,966,250,873.90**
其中：营业收入	（三十）	3,342,279,650.99	2,966,250,873.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**3,348,893,096.35**	**3,000,047,168.48**
其中：营业成本	（三十）	2,519,472,397.76	2,228,105,317.29
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			
税金及附加	（三十一）	24,643,226.51	20,506,600.10
销售费用	（三十二）	306,423,490.95	260,297,161.82
管理费用	（三十三）	225,907,690.27	215,349,549.86
研发费用	（三十四）	183,025,678.23	177,022,803.01
财务费用	（三十五）	14,763,256.94	18,196,027.15
其中：利息费用		15,608,291.89	23,066,306.29
利息收入		3,187,147.01	6,891,560.55
资产减值损失	（三十六）	74,657,355.69	80,569,709.25
加：其他收益	（三十七）	50,470,598.02	50,211,542.46
投资收益（损失以“－”号填列）	（三十八）	64,453,472.96	60,368,846.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,729,399.50	57,724,333.81
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	（三十九）	69,500.00	-1,593,000.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	（四十）	8,155,322.78	4,143,481.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**116,535,448.40**	**79,334,575.87**
加：营业外收入	（四十一）	5,949,551.97	2,958,209.51
减：营业外支出	（四十二）	6,281,926.50	1,367,213.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**116,203,073.87**	**80,925,571.77**
减：所得税费用	（四十三）	44,685,766.17	19,166,135.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**71,517,307.70**	**61,759,436.04**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		71,517,307.70	61,759,436.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		20,872,589.88	26,911,514.64
2. 归属于母公司所有者的净利润		50,644,717.82	34,847,921.40
六、其他综合收益的税后净额	（四十四）	**-18,807,312.06**	**3,266,781.32**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-19,045,657.03**	**3,233,781.57**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**-19,045,657.03**	**3,233,781.57**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-19,106,760.27	3,028,291.78
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		61,103.24	205,489.79
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		**238,344.97**	**32,999.75**
七、综合收益总额		**52,709,995.64**	**65,026,217.36**
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,599,060.79	38,081,702.97
归属于少数股东的综合收益总额		21,110,934.85	26,944,514.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1159	0.0798
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1159	0.0798

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：　　元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司利润表

2018年1-12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	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	**125,575,072.07**	**143,322,962.46**
减：营业成本	（四）	61,990,805.21	72,127,313.97
税金及附加		2,968,086.87	2,736,456.23
销售费用		18,619,931.29	13,463,442.66
管理费用		31,412,001.38	22,520,815.80
研发费用		17,680,728.67	30,887,742.99
财务费用		-9,089,925.61	-2,947,168.37
其中：利息费用		91,886.29	447,445.83
利息收入		9,306,249.36	3,477,845.53
资产减值损失		14,924,891.48	13,857,215.28
加：其他收益		2,448,525.95	5,434,342.22
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	55,844,187.68	53,473,052.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,584,926.77	53,473,052.49
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,064.94	-170,752.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**45,362,331.35**	**49,413,785.63**
加：营业外收入		2,140,821.77	1,065,474.12
减：营业外支出		89,780.06	683,485.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**47,413,373.06**	**49,795,773.95**
减：所得税费用		1,895,085.66	-1,680,227.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**45,518,287.40**	**51,476,001.61**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		45,518,287.40	51,476,001.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-19,649,220.42	3,250,934.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-19,649,220.42	3,250,934.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-19,649,220.42	3,250,934.76
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		**25,869,066.98**	**54,726,936.37**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1-12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	附注六	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		3,670,679,066.83	3,176,079,224.63
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		42,400,839.95	48,068,566.64
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	69,287,043.59	60,564,486.89
经营活动现金流入小计		**3,782,366,950.37**	**3,284,712,278.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,773,955,102.22	2,378,897,672.18
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		517,930,111.46	444,458,690.36
支付的各项税费		183,102,868.98	159,812,201.32
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	262,088,416.25	219,092,782.44
经营活动现金流出小计		**3,737,076,498.91**	**3,202,261,346.30**
经营活动产生的现金流量净额		**45,290,451.46**	**82,450,931.86**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	6,335,995.43
取得投资收益收到的现金		40,754,127.03	42,702,758.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,493,513.00	5,606,207.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**60,347,640.03**	**54,644,960.87**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,248,033.98	24,954,664.96
投资支付的现金		82,060,000.00	3,391,757.40
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		**123,308,033.98**	**28,346,422.36**
投资活动产生的现金流量净额		**-62,960,393.95**	**26,298,538.51**
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		230,558,250.00	306,950,044.59
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		**230,558,250.00**	**306,950,044.59**
偿还债务支付的现金		266,980,044.59	385,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,888,052.57	32,239,106.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,840,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**300,868,097.16**	**417,739,106.29**
筹资活动产生的现金流量净额		**-70,309,847.16**	**-110,789,061.70**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**128,332.83**	**-219,294.03**
五、现金及现金等价物净增加额		**-87,851,456.82**	**-2,258,885.36**
加：期初现金及现金等价物余额		648,710,806.34	650,969,691.70
六、期末现金及现金等价物余额		**560,859,349.52**	**648,710,806.34**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司现金流量表

2018年1-12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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,982,037.47	137,503,808.56
收到的税费返还		282,920.76	1,235,158.39
收到其他与经营活动有关的现金		15,831,360.10	20,178,909.45
经营活动现金流入小计		**155,096,318.33**	**158,917,876.40**
购买商品、接受劳务支付的现金		79,111,177.78	58,406,749.12
支付给职工以及为职工支付的现金		50,018,533.60	50,419,380.82
支付的各项税费		10,356,930.89	9,528,330.64
支付其他与经营活动有关的现金		27,440,412.66	19,212,773.44
经营活动现金流出小计		**166,927,054.93**	**137,567,234.02**
经营活动产生的现金流量净额		**-11,830,736.60**	**21,350,642.38**
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		39,259,260.91	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	60.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		**44,259,560.91**	**45,000,060.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		970,096.17	3,194,905.84
投资支付的现金		82,000,000.00	
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		26,690,000.00	32,416,522.87
投资活动现金流出小计		**109,660,096.17**	**35,611,428.71**
投资活动产生的现金流量净额		**-65,400,535.26**	**9,388,631.29**
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			
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			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,483,200.00	9,620,245.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**10,483,200.00**	**29,620,245.83**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,483,200.00**	**-29,620,245.83**
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		**-87,714,471.86**	**1,119,027.84**
加：期初现金及现金等价物余额		139,388,568.75	138,269,540.91
六、期末现金及现金等价物余额		**51,674,096.89**	**139,388,568.75**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年1-12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											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**436,800,000.00**				**187,086,176.61**		**28,307,302.93**		**104,926,805.60**		**777,596,627.36**	**385,640,875.20**	**1,920,357,787.70**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**436,800,000.00**				**187,086,176.61**		**28,307,302.93**		**104,926,805.60**		**777,596,627.36**	**385,640,875.20**	**1,920,357,787.70**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**-19,045,657.03**		**4,551,828.74**		**35,609,689.08**	**9,350,934.85**	**30,466,795.64**
（一）综合收益总额							-19,045,657.03				50,644,717.82	21,110,934.85	**52,709,995.64**
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,551,828.74		-15,035,028.74	-11,760,000.00	**-22,243,200.00**
1. 提取盈余公积									4,551,828.74		-4,551,828.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,483,200.00	-11,760,000.00	**-22,243,200.00**
4. 其他													
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	**436,800,000.00**				**187,086,176.61**		**9,261,645.90**		**109,478,634.34**		**813,206,316.44**	**394,991,810.05**	**1,950,824,583.34**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2018年1-12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	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	436,800,000.00				187,086,176.61		25,073,521.36		99,779,205.44		757,069,106.12	358,696,360.81	1,864,504,370.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	436,800,000.00				187,086,176.61		25,073,521.36		99,779,205.44		757,069,106.12	358,696,360.81	1,864,504,370.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,233,781.57		5,147,600.16		20,527,521.24	26,944,514.39	55,853,417.36
（一）综合收益总额							3,233,781.57				34,847,921.40	26,944,514.39	65,026,217.36
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									5,147,600.16		-14,320,400.16		-9,172,800.00
1.提取盈余公积									5,147,600.16		-5,147,600.16		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-9,172,800.00		-9,172,800.00
4.其他													
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	436,800,000.00				187,086,176.61		28,307,302.93		104,926,805.60		777,596,627.36	385,640,875.20	1,920,357,787.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司所有者权益变动表

2018年1-12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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**436,800,000.00**				**160,681,067.35**		**28,614,115.56**		**104,926,805.60**	**580,031,793.55**	**1,311,053,782.06**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**436,800,000.00**				**160,681,067.35**		**28,614,115.56**		**104,926,805.60**	**580,031,793.55**	**1,311,053,782.06**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**-19,649,220.42**		**4,551,828.74**	**30,483,258.66**	**15,385,866.98**
（一）综合收益总额							-19,649,220.42			45,518,287.40	**25,869,066.98**
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,551,828.74	-15,035,028.74	**-10,483,200.00**
1. 提取盈余公积									4,551,828.74	-4,551,828.74	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,483,200.00	**-10,483,200.00**
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备										-	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**436,800,000.00**				**160,681,067.35**		**8,964,895.14**		**109,478,634.34**	**610,515,052.21**	**1,326,439,649.04**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司所有者权益变动表

2018年1-12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	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**436,800,000.00**				**160,681,067.35**		**25,363,180.80**		**99,779,205.44**	**542,876,192.10**	**1,265,499,645.69**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**436,800,000.00**				**160,681,067.35**	**-**	**25,363,180.80**		**99,779,205.44**	**542,876,192.10**	**1,265,499,645.69**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**3,250,934.76**		**5,147,600.16**	**37,155,601.45**	**45,554,136.37**
（一）综合收益总额							3,250,934.76			51,476,001.61	**54,726,936.37**
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,147,600.16	-14,320,400.16	**-9,172,800.00**
1. 提取盈余公积									5,147,600.16	-5,147,600.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,172,800.00	**-9,172,800.00**
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**436,800,000.00**				**160,681,067.35**		**28,614,115.56**		**104,926,805.60**	**580,031,793.55**	**1,311,053,782.06**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

大恒新纪元科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 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 9 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。

2014年11月24日，本公司原第一大股东中国新纪元有限公司与郑素贞签署股权转让协议，将其持有的公司 128,960,000 股股票（占公司总股本 29.52%）协议转让给郑素贞。截至本报告期末，郑素贞持有公司股票 128,960,000 股，占公司总股本 29.52%，为公司第一大股东、实际控制人。中国新纪元有限公司持有公司股票 5,000,000 股，占公司总股本 1.14%。

本公司截止 2017 年 12 月 31 日的股本为：人民币 43,680 万元；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：生产、销售医疗器械；销售小轿车；生产、开发及销售光学、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、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；机械、电子设备、黑色金属、仪器仪表、建筑材料、五金交电、化工产品及化工材料、轻工产品的组织生产、加工、销售、租赁、仓储；商业商品流通服务设施的建设的投资、经营；汽车配件的销售；进出口业务。经公司第六届董事会一次会议决议通过，公司法定代表人变更为鲁勇志。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 3 日批准报出。

二、 本年度财务报表合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括7家，与上年相同，没有变化。

三、 财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

本公司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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（七）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（七）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日熟晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，

确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按照公司业务性质形成的应收款项的风险不同，电视数字网络编辑及播放系统版块业务应收款项信用风险随账龄变化，其他版块业务应收款项信用风险一般随余额增减变化，按照各业务版块应收款项不同的风险特征具体划分为如下组合：

确定组合的依据	
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	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）

按组合计提坏账准备的计提方法：

		账龄	坏账准备计提比例
组合 1	账龄分析法	1 年以内	5%
		1 至 2 年	15%
		2 至 3 年	40%
		3 年以上	100%

组合 2	余额百分比法	计提比例 5%
组合 3	不计提坏账准备	

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	可收回性较差
坏账准备的计提方法	根据可收回性分析计提

（十二）存货

1、 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该存货的成本能够可靠地计量。

2、 存货分类

存货分类为原材料、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）、周转材料、在产品、委托加工物资、发出商品等。

3、 存货的初始计量

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（1）外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

（2）存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

（3）存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

（4）应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

（5）投资者投入存货的成本，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。

（6）非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货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存货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，不确认损益。

（7）债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受

让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

（8）同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

（9）企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

4、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别计价法计价。

5、 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）使用时一次计入成本费用。

7、 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（十三） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（七）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出

售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十五） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	2-10	6.5-1.9

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-20	2-10	19.6-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	2-10	19.6-9.5
办公设备及其他	年限平均法	5-25	2-10	19.6-3.8

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）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。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

2、借款费用资本化期间

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

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用证登记的年限
软件	3-10 年	估计的使用寿命
房屋使用权	20-70 年	房屋产权证登记的年限
版权	合同年限	合同规定年限
专利及非专利技术	合同年限	合同规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 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。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三） 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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。

（1）以权益结算的股份支付

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。

（2）以现金结算的股份支付

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，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、修改和终止股份支付计划的处理

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，考虑修改后的可行权条件。

如果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，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。

（二十四） 优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五） 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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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、 建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

① 合同总收入能够可靠地计量；

② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十六） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八） 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九） 股份回购

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。

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。

（三十） 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。（1）公司已就该资产出售事项作出决议；

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。（3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，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。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1） 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（三十一） 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十二） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（三十）。

（三十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。对上年同期比较报表的列报调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	62,899,199.57	应收票据及应收账款	639,435,866.04
应收账款	576,536,666.47		
其他应收款	72,741,544.37	其他应收款	72,741,544.37
应收利息	--		
应收股利	--		
应付票据	7,074,290.87	应付票据及应付账款	420,874,709.55
应付账款	413,800,418.68		
其他应付款	99,045,271.05	其他应付款	99,132,331.46
应付利息	87,060.41		
应付股利	--		
管理费用	392,372,352.87	管理费用	215,349,549.86
		研发费用	177,022,803.01
财务费用	18,196,027.15	财务费用	18,196,027.15
		其中：利息费用	23,066,306.29
		其中：利息收入	6,891,560.55
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,028,291.78	权益法下可转损益的其他综合收益	3,028,291.78

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 6%、10%、16%。
城建税	实缴增值税	7%
教育附加费	实缴增值税	3%、2%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	15%、25%

大恒新纪元科技股份有限公司于 2018 年 9 月 10 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局继续批准为高新技术企业，证书编号 GR201811003061，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京大恒软件技术有限公司于 2018 年 10 月 31 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局继续批准为中关村园区高新技术企业，证书编号为 GR201811004352，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京大恒图像视觉有限公司于 2018 年 9 月 10 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局继续批准为中关村园区高新技术企业，证书编号为 GR201811003855，认定有效期为三年；

公司控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局继续批准为高新技术企业，证书编号：GR201711005010，认定有效期为三年；

公司控股子公司北京大恒普信医疗技术有限公司于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局继续批准为高新技术企业，证书编号：GR201711005412，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京中科大洋信息技术有限公司于 2016 年 12 月 22 被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准为中关村园区高新技术企业，证书编号为 GR201611005789，认定有效期为三年；

公司控股孙公司南京厚建软件有限责任公司于 2018 年 10 月 24 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR201832000762，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、北京中科大洋科技发展股份有限公司、北京大恒普信医疗技术有限公司、北京大恒软件技术有限公司、北京大恒图像视觉有限公司、北京中科大洋信息技术有限公司、南京厚建软件有限责任公司按 15%的税率缴纳企业所得税。其余控股企业按照国家规定税率 25%缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（注：以下说明中，期初余额为 2017 年 12 月 31 日财务数据，期末余额为 2018 年 12 月 31 财务数据，本期发生额为 2018 年 1-12 月财务数据，上期发生额为 2017 年 1-12 月财务数据。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	568,286.06	718,163.36
银行存款	560,291,063.46	614,447,146.47
其他货币资金	5,050,613.22	39,227,803.29
合计	565,909,962.74	654,393,113.12

（1）其他货币资金期末余额中票据保证金金额为 5,050,613.22 元，为受限制的货币资金。

（2）截至期末，本企业无抵押、冻结等对变现有限制的款项，亦无存放境外或有其他潜在回收风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产	--	--
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	--	--
衍生金融资产	--	--
其他	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	3,000,500.00
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	--	3,000,500.00
其他	--	--
合计	--	3,000,500.00

（三）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,620,060.71	62,899,199.57
应收账款	634,195,086.70	576,536,666.47
合计	671,815,147.41	639,435,866.04

2、应收票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,056,049.62	57,724,049.57
商业承兑汇票	2,564,011.09	5,175,150.00
合计	37,620,060.71	62,899,199.57

期末余额中不存在质押、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；以及已经背书或贴现给他方但尚未到期的应收票据和因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类及披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	740,279,816.64	99.79	106,084,729.94	14.33	634,195,086.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,549,474.12	0.21	1,549,474.12	100.00	--
合计	741,829,290.76	100.00	107,634,204.06	14.51	634,195,086.70
种类	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	656,696,337.68	98.54	80,159,671.21	12.21	576,536,666.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,759,172.88	1.46	9,759,172.88	100.00	--
合计	666,455,510.56	100.00	89,918,844.09	13.49	576,536,666.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：无。

期末单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收账款：1,549,474.12 元。

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
3 个月至 1 年	29,220,880.00	5%	1,461,044.00	20,262,285.20	5%	1,013,114.26
1 至 2 年	60,225,509.35	15%	9,033,826.41	47,397,820.31	15%	7,109,673.05
2 至 3 年	31,764,709.22	40%	12,705,883.68	42,328,493.40	40%	16,931,397.37
3 年以上	61,773,696.55	100%	61,773,696.55	37,184,294.93	100%	37,184,294.93
合计	182,984,795.12	--	84,974,450.64	147,172,893.84	--	62,238,479.61

组合 2，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	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	422,205,585.96	5%	21,110,279.30
合计	422,205,585.96	--	21,110,279.30

组合 3，按款项性质不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	款项性质
按款项性质不计提坏账准备的的应收账款	135,089,435.56	发生时间为 3 个月以内
合计	135,089,435.56	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 41,352,032.48 元，本期收回或转回坏账准备金额 1,024,189.32 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：22,612,483.19 元。

（4）按欠款方归集的应收账款中期末余额中前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例
大族激光科技产业集团股份有限公司	货款	非关联方	70,498,092.00	一年以内	9.50%
楚天科技股份有限公司	货款	非关联方	22,722,436.31	一年以内	3.06%
八冶建设集团有限公司第一建设公司	货款	非关联方	12,966,556.72	一至二年	1.75%
上海昊邦信息科技有限公司	货款	非关联方	11,692,048.95	一年以内	1.58%
吉林广电新媒体有限公司	货款	非关联方	10,899,104.00	一至二年	1.47%
合计	--	--	128,778,237.98	--	17.36%

（5）因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

（6）转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（四）预付款项

（1）预付款项账龄分析

账龄	期末余额	占预付款项的比例	期初余额	占预付款项的比例
1 年以内	107,299,752.48	85.40%	131,099,455.30	91.16%
1 至 2 年	16,395,657.12	13.05%	10,416,717.31	7.24%
2 至 3 年	691,924.66	0.55%	964,323.89	0.67%
3 年以上	1,255,956.47	1.00%	1,334,430.00	0.93%
合计	125,643,290.73	100.00%	143,814,926.50	100.00%

（2）预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例	账龄	未结算原因
江苏明富自动化科技股份有限公司	非关联方	11,578,534.65	9.22%	一年以内	未完成交易
上海海润印刷包装机械有限公司	非关联方	7,961,938.52	6.34%	一年以内	未完成交易
博源墨浩（北京）科技发展有限公司	非关联方	6,596,500.00	5.25%	一年以内	未完成交易
江苏泗阳协力轻工机械有限公司	非关联方	4,382,501.20	3.49%	一年以内	未完成交易
北京英特飞智能系统集成有限公司	非关联方	3,472,000.00	2.76%	一年以内	未完成交易
合计	--	33,991,474.37	27.05%	--	--

（五）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	32,423.50	--
其他应收款	89,085,958.22	72,741,544.37
合计	89,118,381.72	72,741,544.37

2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京时代科技股份有限公司	32,423.50	--
合计	32,423.50	--

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,142,288.10	98.74	7,056,329.88	7.34	89,085,958.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,227,038.60	1.26	1,227,038.60	100.00	--
合计	97,369,326.70	100.00	8,283,368.48	8.51	89,085,958.22
种类	期初余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,051,641.51	100.00	4,310,097.14	5.59	72,741,544.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	77,051,641.51	100.00	4,310,097.14	5.59	72,741,544.37

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：1,227,038.60 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
3 个月至 1 年	5,994,722.00	5%	299,736.10	18,083,046.60	5%	904,152.33
1 至 2 年	20,059,905.28	15%	3,008,985.79	476,733.00	15%	71,509.95
2 至 3 年	255,306.00	40%	102,122.40	302,604.00	40%	121,041.60
3 年以上	1,999,295.00	100%	1,999,295.00	1,737,731.00	100%	1,737,731.00
合计	28,309,228.28	--	5,410,139.29	20,600,114.60	--	2,834,434.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备
余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	32,923,811.88	5%	1,646,190.59
合计	32,923,811.88	--	1,646,190.59

组合中，按款项性质不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	款项性质
按款项性质不计提坏账准备的其他应收款	34,909,247.94	3 个月以内、备用金等
合计	34,909,247.94	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,433,952.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 305,826.03 元。

（3）本期实际核销的其他应收款：10,154,854.64 元。

（4）其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	97,369,326.70	77,051,641.51
合计	97,369,326.70	77,051,641.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
北京景宏安信科技发展有限公司	保证金	非关联方	7,402,800.00	一年以内	7.60%
安徽广播电视台	履约保证金	非关联方	4,172,251.15	一年至两年	4.28%
山东省水利勘测设计院	保证金	非关联方	2,833,650.00	一年以内	2.91%
北京电视台	履约保证金	非关联方	2,220,640.00	一年至两年	2.28%
广西电视台	履约保证金	非关联方	1,486,260.00	一年以内	1.53%
合计	--	--	18,115,601.15	--	18.60%

（6）涉及政府补助的应收款项：无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（六）存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面净额	账面金额	跌价准备	账面净额
原材料	139,072,699.82	13,171,898.03	125,900,801.79	143,823,683.46	25,180,339.12	118,643,344.34
库存商品	350,311,002.92	61,449,618.92	288,861,384.00	380,054,503.30	132,540,407.25	247,514,096.05
在产品	114,901,235.43	--	114,901,235.43	94,888,353.12	--	94,888,353.12
周转材料	119,594.93	--	119,594.93	67,995.70	--	67,995.70
委托加工物资	4,004,713.70	--	4,004,713.70	3,128,957.72	--	3,128,957.72
发出商品	129,079,972.35	6,825,446.15	122,254,526.20	158,089,300.27	2,273,650.57	155,815,649.70
合计	737,489,219.15	81,446,963.10	656,042,256.05	780,052,793.57	159,994,396.94	620,058,396.63

2、存货跌价准备

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	25,180,339.12	1,884,315.51	--	13,892,756.60	13,171,898.03
库存商品	132,540,407.25	12,929,556.06	--	84,020,344.39	61,449,618.92
发出商品	2,273,650.57	5,882,134.58	494,619.60	835,719.40	6,825,446.15
周转材料	--	--	--	--	--
合计	159,994,396.94	20,696,006.15	494,619.60	98,748,820.39	81,446,963.10

本公司计提的存货跌价准备的可变现净值以期末市场价为标准；期末存货中无抵押或质押的情况。

（七）其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣增值税	20,934,921.24	9,210,053.07
短期理财产品	82,000,000.00	--
合计	102,934,921.24	9,210,053.07

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	17,660,525.49	12,000,000.00	5,660,525.49	17,600,525.49	12,000,000.00	5,600,525.49
按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	17,660,525.49	12,000,000.00	5,660,525.49	17,600,525.49	12,000,000.00	5,600,525.49
其他	--	--	--	--	--	--
合计	17,660,525.49	12,000,000.00	5,660,525.49	17,600,525.49	12,000,000.00	5,600,525.49

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
上海中科股份有限公司	2,700,051.49	--	--	2,700,051.49	--	--	--	--
北京时代科技股份有限公司	2,860,474.00	--	--	2,860,474.00	--	--	--	--
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	--	--	2,000,000.00
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
北京大恒英田娱乐科技有限公司	40,000.00	60,000.00	--	100,000.00	--	--	--	--
合计	17,600,525.49	60,000.00	--	17,660,525.49	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00

补充资料:

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海中科股份有限公司	4.18%	376,935.37
北京时代科技股份有限公司	1.77%	32,423.50
北京中科亚光生物科技有限公司	15.00%	--
中投信用担保有限公司	1.00%	--
北京大恒英田娱乐科技有限公司	10.00%	--

（九）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
宁波华龙电子股份有限公司	55,164,769.84	46,871,190.71
诺安基金管理有限公司	116,320,136.00	266,724,975.99
上海大陆期货有限公司	73,500,000.00	109,514,088.86
潍坊天恒检测科技有限公司	7,500,000.00	12,023,816.38
合计	--	435,134,071.94

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
宁波华龙电子股份有限公司	--	--	--	--	--
诺安基金管理有限公司	--	62,507,788.43	--	--	--
上海大陆期货有限公司	--	6,452,458.64	746,135.25	--	--
潍坊天恒检测科技有限公司	--	1,452,866.36	--	--	--
合计	--	70,413,113.43	746,135.25	--	--

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
宁波华龙电子股份有限公司	--	9,683,713.93	--	--	--	--
诺安基金管理有限公司	--	--	19,649,220.42	--	36,000,000.00	--
上海大陆期货有限公司	--	--	--	--	--	--
潍坊天恒检测科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	9,683,713.93	19,649,220.42	--	36,000,000.00	--

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波华龙电子股份有限公司	37,187,476.78	--	--
诺安基金管理有限公司	273,583,544.00	--	--
上海大陆期货有限公司	116,712,682.75	--	--
潍坊天恒检测科技有限公司	13,476,682.74	--	--
合计	440,960,386.27	--	--

（十）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	--	--
1. 期初余额	61,291,308.36	61,291,308.36
2. 本期增加金额	--	--
（1）外购	--	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--	--
（3）企业合并增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）其他转出	--	--
4. 期末余额	61,291,308.36	61,291,308.36
二、累计折旧和累计摊销	--	--
1. 期初余额	18,254,467.20	18,254,467.20
2. 本期增加金额	1,521,102.36	1,521,102.36
（1）计提或摊销	1,521,102.36	1,521,102.36
3. 本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）其他转出	--	--
4. 期末余额	19,775,569.56	19,775,569.56
三、减值准备	--	--

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）其他转出	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1. 期末账面价值	41,515,738.80	41,515,738.80
2. 期初账面价值	43,036,841.16	43,036,841.16

2、初始成本

项目	房屋、建筑物	合计
初始成本	61,291,308.36	61,291,308.36
期初金额	43,036,841.16	43,036,841.16
期末金额	41,515,738.80	41,515,738.80

3、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

4、期末账面价值中 19,342,613.77 元为银行借款进行抵押担保。

（十一）固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	338,833,922.89	179,579,336.49	17,964,258.70	20,909,047.87	557,286,565.95
2.本期增加金额	--	24,937,100.66	932,039.19	5,140,685.05	31,009,824.90
（1）购置	--	24,937,100.66	932,039.19	5,140,685.05	31,009,824.90
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	741,718.08	42,846,687.93	1,783,105.03	9,040,877.08	54,412,388.12
（1）处置或报废	741,718.08	42,846,687.93	1,783,105.03	9,040,877.08	54,412,388.12
（2）其他减少	--	-	-	-	-
4.期末余额	338,092,204.81	161,669,749.22	17,113,192.86	17,008,855.84	533,884,002.73
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	81,486,002.56	115,247,109.45	14,200,569.27	14,802,706.69	225,736,387.97
2.本期增加金额	11,304,013.74	19,985,497.12	1,236,479.46	4,336,571.65	36,862,561.97
（1）计提	11,304,013.74	19,985,497.12	1,236,479.46	4,336,571.65	36,862,561.97
（2）企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	741,718.08	35,051,316.03	1,739,449.35	6,876,009.13	44,408,492.59
（1）处置或报废	741,718.08	35,051,316.03	1,739,449.35	6,876,009.13	44,408,492.59
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	92,048,298.22	100,181,290.54	13,697,599.38	12,263,269.21	218,190,457.35

三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	188,711.11	--	--	188,711.11
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	10,922.10	--	--	10,922.10
（1）处置或报废	--	10,922.10	--	--	10,922.10
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	177,789.01	--	--	177,789.01
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	246,043,906.59	61,310,669.67	3,415,593.48	4,745,586.63	315,515,756.37
2.期初账面价值	257,347,920.33	64,143,515.93	3,763,689.43	6,106,341.18	331,361,466.87

2、 暂时闲置的固定资产情况：无。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：房屋及建筑物中奎科大厦约 3357 平米和中科大厦约 2050 平米两处房产无法取得独立的产权证书。

6、 固定资产抵押情况：期末固定资产账面价值中 115,510,535.42 元存在为银行借款进行的抵押担保。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	房屋使用权	版权	专利及非专利技术	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	84,467,890.79	12,552,318.37	229,495.77	5,286,331.66	8,396,917.48	110,932,954.07
2. 本期增加金额	--	474,274.11	--	--	67,163.21	541,437.32
（1）购置	--	474,274.11	--	--	67,163.21	541,437.32
（2）内部研发	--	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--	--
（2）其他	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	84,467,890.79	13,026,592.48	229,495.77	5,286,331.66	8,464,080.69	111,474,391.39
二、累计摊销	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	16,127,150.14	9,059,140.55	229,495.77	5,254,331.54	8,396,917.48	39,067,035.48
2. 本期增加金额	1,746,677.87	1,089,536.01	--	15,999.96	1,899.07	2,854,112.91
（1）计提	1,746,677.87	1,089,536.01	--	15,999.96	1,899.07	2,854,112.91
（2）其他	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	17,873,828.01	10,148,676.56	229,495.77	5,270,331.50	8,398,816.55	41,921,148.39
三、减值准备	--	--	--	--	--	--

1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	66,594,062.78	2,877,915.92	--	16,000.16	65,264.14	69,553,243.00
2. 期初账面价值	68,340,740.65	3,493,177.82	--	32,000.12	--	71,865,918.59

2、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.90%。

3、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

4、无形资产抵押情况：期末无形资产中账面价值为 27,922,879.94 元土地使用权存在为银行借款进行抵押担保情况。

（十三）商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成	购买少数股东股权	
北京中科大洋科技发展股份有限公司	13,169,222.17	--	--	13,169,222.17
北京大恒激光设备有限公司	1,438,443.16	--	--	1,438,443.16
大恒晟晏（北京）科技发展有限公司	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00
北京大恒普信医疗技术有限公司	7,459,727.39	--	--	7,459,727.39
南京厚建软件有限责任公司	50,507,871.45	--	--	50,507,871.45
北京中科大洋信息技术有限公司	1,897,337.26	--	--	1,897,337.26
合计	82,472,601.43	--	--	82,472,601.43

2、商誉减值准备

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
		计提	处置	
北京大恒激光设备有限公司	1,438,443.16	--	--	1,438,443.16
大恒晟晏（北京）科技发展有限公司	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00
北京大恒普信医疗技术有限公司	7,459,727.39		--	7,459,727.39
合计	16,898,170.55		--	16,898,170.55

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以前年度已相继对北京大恒激光设备有限公司、北京大恒普信医疗技术有限公司、大恒晟晏（北京）科技发展有限公司三家孙子公司的商誉进行了减值测试并计提了商誉减值。

北京中科大洋科技发展股份有限公司（以下简称中科大洋）商誉为本公司收购时形成的商誉，中科大洋近年经营业绩良好。北京中科大洋信息技术有限公司（以下简称“大洋信息”）商誉为本公司的子公司中科大洋收购大洋信息时形成，商誉金额较小。

南京厚建软件有限责任公司（以下简称“南京厚建”）评估基准日的评估范围是子公司中科大洋并购南京厚建时形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；上述南京厚建资产组可收回资产价值的现值利用了北京中锋资产评估有限责

任公司（以下简称"中锋评估公司"）2019 年 3 月 28 日出具的中锋评报字【2019】第 01022 号《大恒新纪元科技股份有限公司 拟进行商誉减值测试所涉及的南京厚建软件有限责任公司资产组可回收价值项目资产评估报告》的评估结果。

商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期 等）及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，其中对中科大洋及其子公司大洋信息的相关资产组或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回现金流量现值进行比较，可收回金额是根据公司 5 年期财务预测数据计算可收回现金流量现值，测试后未发现减值迹象。由于南京厚建的商誉金额较大，公司聘请中锋评估公司对南京厚建商誉的可回收金额进行了评估，测试后未发现减值。

商誉减值测试的影响

根据上述商誉减值测试，公司收购南京厚建以及中科大洋、大洋信息的商誉在本期末未发生减值。

（十四）长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
房屋集资联建款	800,000.00	--	60,000.00	--	740,000.00
固定资产改良	2,259,673.11	147,079.42	136,679.90	--	2,270,072.63
办公室装修	--	2,279,644.83	720,523.92	--	1,559,120.91
其他	221,503.32	--	48,520.20	--	172,983.12
合计	3,281,176.43	2,426,724.25	965,724.02	--	4,742,176.66

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	129,323,384.96	21,003,516.51	192,823,053.05	40,083,452.90
未确认损益的政府补助款	4,050,000.00	607,500.00	6,050,000.00	907,500.00
预提项目	1,725,908.26	387,742.97	1,743,180.25	392,060.96
其他	383,734.73	57,560.20	377,350.97	63,552.65
合计	135,483,027.95	22,056,319.68	200,993,584.27	41,446,566.51

2、未确认可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,476,385.93	63,583,825.82
可抵扣亏损	268,838,646.27	211,514,191.40
合计	324,315,032.20	275,098,017.22

（十六）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	--	50,000,000.00
保证借款	148,028,250.00	210,450,044.59
保证抵押借款	76,000,000.00	--
合计	224,028,250.00	260,450,044.59

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十七）应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,558,508.17	7,074,290.87
应付账款	371,470,301.78	413,800,418.68
合计	394,028,809.95	420,874,709.55

2、应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,558,508.17	7,074,290.87
合计	22,558,508.17	7,074,290.87

期末应付票据承兑日期为 2019 年 1-6 月。

3、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	371,470,301.78	413,800,418.68
合计	371,470,301.78	413,800,418.68

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

（十八）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	364,422,992.95	318,696,443.35
合计	364,422,992.95	318,696,443.35

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

3、预收账款期末余额中，无预收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,501,025.35	473,659,731.07	454,011,262.44	61,149,493.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,922,564.88	61,809,191.61	61,569,603.21	2,162,153.28
三、辞退福利	--	1,612,228.26	1,612,228.26	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	43,423,590.23	537,081,150.94	517,193,093.91	63,311,647.26

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,969,971.10	379,741,820.83	360,263,169.81	51,448,622.12
二、职工福利费	--	9,605,564.15	9,605,564.15	--
三、社会保险费	3,487,954.45	34,200,230.08	34,131,344.52	3,556,840.01
1. 医疗保险费	3,449,318.13	31,531,948.74	31,486,627.35	3,494,639.52
2. 工伤保险费	5,544.37	875,681.19	857,461.13	23,764.43
3. 生育保险费	33,091.95	1,792,600.15	1,787,256.04	38,436.06
四、住房公积金	3,430,959.12	48,751,273.49	48,604,304.97	3,577,927.64
五、工会经费和职工教育经费	2,612,140.68	1,360,842.52	1,406,878.99	2,566,104.21
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	41,501,025.35	473,659,731.07	454,011,262.44	61,149,493.98

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,851,885.20	59,660,121.58	59,428,312.05	2,083,694.73
失业保险费	70,679.68	2,149,070.03	2,141,291.16	78,458.55
合计	1,922,564.88	61,809,191.61	61,569,603.21	2,162,153.28

（二十）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,576,466.21	18,143,025.22
企业所得税	8,089,398.30	12,671,448.94
个人所得税	2,032,076.81	1,694,921.36
城建税	1,542,327.53	1,432,431.36
教育费附加	1,110,444.49	1,025,157.85
其他税费	481,406.35	533,211.03
合计	33,832,119.69	35,500,195.76

（二十一）其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	41,770.83	87,060.41
应付股利	3,920,000.00	--
其他应付款	104,972,509.60	99,045,271.05
合计	108,934,280.43	99,132,331.46

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	41,770.83	87,060.41
合计	41,770.83	87,060.41

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司分红	3,920,000.00	--
合计	3,920,000.00	--

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款、押金、保证金等	104,972,509.60	99,045,271.05
合计	104,972,509.60	99,045,271.05

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州鑫海投资有限公司	38,800,000.00	正在与政府另行商定还款日期
合计	38,800,000.00	--

根据江苏泰州海陵工业园区管理委员会与泰州明昕公司于 2010 年 11 月 25 日签订的《海陵工业园区工业项目招商合同书》以及 2015 年 2 月 5 日签订的《融通资金协议书》，泰州市鑫海投资有限公司给予泰州明昕公司 9,150 万元 5 年期免息借款，用于泰州厂区的厂房建设。2015 年公司归还 5,270 万元，剩余借款的归还日期正在与政府另行商定。截止目前，该项目涉及的相关房产，已竣工验收，房产的产权证明也已办理完毕。

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
风险准备	450,490.00	634,279.29
待转销项税	4,209,363.42	4,132,007.89
合计	4,659,853.42	4,766,287.18

（二十三）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

（二十四）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,604,007.78	777,122.57	4,531,130.35	32,850,000.00	政府拨款项目未完成
合计	36,604,007.78	777,122.57	4,531,130.35	32,850,000.00	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多用途工业数字摄像机技术升级改造项目	15,060,000.00	--	--	--	15,060,000.00	与收益相关
2012 年国家科技支撑项目款	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	与收益相关
立体电视技术体系架构及内容制播技术与应用研究	200,000.00	--	--	--	200,000.00	与收益相关
海淀区财政局分布式全媒体内容生产平台技术改造中央补助资金	3,850,000.00	--	--	--	3,850,000.00	与收益相关
北京市科技型中小企业创新资金	210,000.00	--	--	--	210,000.00	与收益相关
个人防护装备标准制定项目	70,000.00	--	--	--	70,000.00	与收益相关
工程实验室创新能力建设	13,460,000.00	--	--	--	13,460,000.00	与收益相关
激光加工与检测装备研究项目	1,754,007.78	777,122.57	1,884,007.78	647,122.57	--	与收益相关
合计	36,604,007.78	777,122.57	3,884,007.78	647,122.57	32,850,000.00	--

其他变动说明：“激光加工与检测装备研究项目”政府补助由大恒科技母公司与项目协作单位共同使用，公司按照项目进度分批划转各协作单位，其他变动数为划转金额。

（二十五）股本（单位：股）

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	436,800,000	--	--	--	--	--	436,800,000

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	161,450,768.34	--	--	161,450,768.34
其他资本公积	22,471,536.11	--	--	22,471,536.11
股权投资准备	3,163,872.16	--	--	3,163,872.16
合计	187,086,176.61	--	--	187,086,176.61

（二十七）其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,307,302.93	--	--	--	-19,045,657.03	238,344.97	9,261,645.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	28,026,915.08	--	--	--	-19,106,760.27	203,675.11	8,920,154.81
外币财务报表折算差额	280,387.85	--	--	--	61,103.24	34,669.86	341,491.09
合计	28,307,302.93	--	--	--	-19,045,657.03	238,344.97	9,261,645.90

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,926,805.60	4,551,828.74	--	109,478,634.34
合计	104,926,805.60	4,551,828.74	--	109,478,634.34

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	777,596,627.36	757,069,106.12
调整年初未分配利润合计数	--	--
调整后年初未分配利润	777,596,627.36	757,069,106.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,644,717.82	34,847,921.40
减：提取法定盈余公积	4,551,828.74	5,147,600.16
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	10,483,200.00	9,172,800.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	813,206,316.44	777,596,627.36

（三十）营业收入及营业成本

1、营业收入

收入成本类别	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
主营业务收入	3,262,739,161.64	2,491,323,327.91	2,917,835,373.71	2,215,199,205.85
其他业务收入	79,540,489.35	28,149,069.85	48,415,500.19	12,906,111.44
合计	3,342,279,650.99	2,519,472,397.76	2,966,250,873.90	2,228,105,317.29

2、销售前五名客户情况

客户名称	金额	占营业收入的比例
大族激光科技产业集团股份有限公司	187,121,493.66	5.60%
随锐科技（天津）有限公司	87,714,734.36	2.62%
上海昊邦信息科技有限公司	77,022,747.22	2.30%
深圳市恒志图像科技有限公司	57,687,429.74	1.73%
北京华通安信科技有限公司	55,809,978.43	1.67%
合计	465,356,383.41	13.92%

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,272,315.30	7,616,159.56
教育费附加	5,934,825.63	5,469,692.21
其他税费	10,436,085.58	7,420,748.33
合计	24,643,226.51	20,506,600.10

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	157,397,770.43	133,102,893.49
机动车辆费	1,680,798.60	2,523,744.92
办公费	11,692,617.67	12,792,143.99
交通差旅费	40,341,679.82	37,576,306.75
折旧费	2,427,727.61	2,439,567.22
业务招待费	20,023,467.08	17,659,937.11
租赁及仓储费	7,941,571.17	9,035,282.75
会务展会费	15,004,947.48	10,412,737.39
运输费	8,154,381.27	7,024,188.70
广告宣传费	4,923,895.42	3,689,800.67
技术服务费	24,454,944.31	14,996,852.33
招标服务费	2,294,575.74	99,652.14
其他销售费	10,085,114.35	8,944,054.36
合计	306,423,490.95	260,297,161.82

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	145,608,128.48	140,433,166.92
机动车辆费	1,770,624.81	1,499,560.67
办公费	9,271,457.75	11,745,024.74
交通差旅费	13,238,370.08	14,790,595.71
折旧摊销费	15,164,114.95	12,837,909.69
业务招待费	5,629,745.08	5,687,266.09
会务展会费	1,368,131.11	3,290,038.32
广告宣传费	82,528.24	1,210,040.14
物业费	8,634,805.28	6,758,532.61
聘请中介机构费用	12,419,828.49	4,293,376.19
其他管理费	12,719,956.00	12,804,038.78
合计	225,907,690.27	215,349,549.86

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
全固态激光器	4,408,304.77	2,406,135.37
飞秒激光太赫兹时域光谱仪	100,338.45	12,675,892.05
高精密电控摆角器	1,426,289.27	1,756,420.57
皮秒脉冲自相关仪	1,338,368.43	7,658,540.36
激光加工与检测装备研究	10,407,427.75	930,885.87
软 X 射线/极紫外无谐波光	--	5,414,373.57
高速智能摄像机	13,947,803.60	13,219,797.92
SPI 锡膏检测仪	1,718,564.56	3,394,787.22
在线自动光学检测仪	986,191.96	1,323,622.34
多用途工业数字摄像机技术升级改造	5,977,418.63	4,382,918.56
工程实验室创新能力建设	10,713,559.22	4,567,350.85
图像系统检测	20,148,289.37	16,065,874.00
启课自诊断学习云平台 V3.0	963,472.29	1,712,744.30
河长制管理信息系统	5,403,996.18	17,906,221.70
MER 结构改造	3,350,926.37	--
3D 自动光学检测仪的研发	1,232,165.69	--
极片检测系统的研发	1,361,096.89	--
大恒 RTU 管理平台 V1.0	2,458,032.68	--
大恒 RTU 遥测终端机嵌入式软件	1,854,950.83	--
大恒一体化智能运维监测系统 V1.0	5,144,239.31	--
智能机井控制器上位机软件	2,975,686.14	--
第二代塑料瓶检测机构	--	2,086,075.78
4K All In One 播出服务器平台	5,397,479.95	--
高集成全媒体采编平台	5,744,225.01	--
基于 Docker 和微服务架构的融合资源库	11,797,130.77	--
基于 SMTPE 2022-6 的基带 IP 流信号检测仪	8,934,023.66	--

基于可配置资源共享池技术的在线媒体制作合成系统	10,892,359.71	--
一体化智能节目制播平台	8,262,818.60	--
蜂鸟全媒体移动采编 APP	1,792,148.71	--
智新全媒体融合采编平台	1,588,752.16	--
基于文件和目录管理的协同文件库	1,527,454.27	--
基于移动互联网的视音频指挥连线系统	2,051,550.39	--
基于容器技术的服务运行支撑平台	1,157,668.13	--
基于 Infiniband 技术的媒体安全传输服务器	1,511,186.35	--
基带及媒体流智能录播系统	1,068,578.49	--
融合云视频服务的直播、录制及处理技术	5,290,243.44	--
县级媒体快融平台	2,152,376.64	--
指挥调度系统	2,311,065.89	--
记者移动采访系统	1,568,974.50	--
区域性融合媒体的协同生产平台第一阶段	2,564,748.30	--
区域性融合媒体的协同生产平台第二阶段	1,707,326.13	--
演播室互动与直播辅助系统	--	9,059,325.48
云切控与播出处理信号平台	--	8,748,450.84
全媒体新闻指挥调度系统	--	10,694,471.34
基于 GPU 加速的广播级视音频转码平台	--	12,008,926.80
基于后台媒体渲染引擎的 B/S 非线性编辑系统	--	12,171,561.28
AI 技术在媒体处理中的应用	--	5,102,221.99
基带信号智能倒换及音频响度控制系统	--	1,225,139.49
基于视音频 IO 处理平台的多通道虚拟抠像系统	--	1,050,174.19
融合直播的服务控制系统	--	2,247,554.60
基于混合云架构的融合资源管理平台	--	2,588,086.02
LeoStor 文件管理系统	--	1,004,218.29
厚建融合号系统	--	3,371,875.49
电台直播互动平台	--	2,714,487.80
星秀直播系统	--	2,631,219.53
闪购联盟平台	--	2,014,781.32
眼科医学影像数字化网络管理系统	--	3,083,932.79
手术示教系统	4,611,064.22	--
其他零散项目	5,177,380.52	1,804,735.30
合计	183,025,678.23	177,022,803.01

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,608,291.89	23,066,306.29
减：利息收入	3,187,147.01	6,891,560.55
票据贴现利息、手续费等	2,272,640.63	1,778,779.47
其他	69,471.43	242,501.94
合计	14,763,256.94	18,196,027.15

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	54,455,969.14	18,893,483.06
存货跌价准备	20,201,386.55	42,216,498.80
可供出售金融资产减值损失	--	12,000,000.00
商誉减值损失	--	7,459,727.39
合计	74,657,355.69	80,569,709.25

（三十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	40,409,476.69	42,067,901.01
个人所得税手续费返还	318,777.42	--
稳岗补贴	557,075.69	532,689.21
信用报告专项补贴	10,000.00	6,000.00
激光加工与检测装备研究补贴	1,884,007.78	125,992.22
中关村开放实验支持资金	350,000.00	100,000.00
北京市人才资源与社会保障部-博士后科研经费资助	83,000.00	50,000.00
高新技术企业培育研发后补助	200,000.00	--
苏州工业园区市场拓展展会补贴	20,000.00	--
研发增长企业研发后补助	459,000.00	--
发明专利项目补贴	7,000.00	--
外经贸发展专项资金-展会补贴款	14,872.16	--
中关村科技型小微企业研发费用补助	62,400.00	--
中关村海外科技园展位费补贴	115,200.00	--
中小企业市场补贴	169,887.00	--
知识产权补贴	16,000.00	--
2017 年下半年稳增长补贴	19,293.00	--
文化创意产业“投贷奖”贴息	557,600.00	--
软件谷专项资金补贴	50,000.00	--
北京专利补助金	2,000.00	--
雨花台第二批软件专项资金补贴	380,747.00	--
减免土地出让金	373,080.00	373,080.00
2012 年国家科技支撑项目	2,000,000.00	--
房租补贴	2,251,333.28	--
宿舍楼装修补贴	109,848.00	109,848.00
其他科学技术园区补贴	50,000.00	--
国家知识产权局专利资助金	--	20,900.00
国家重大科学仪器开发专项资金（飞秒激光器）	--	1,545,500.00
国家重大科学仪器开发专项资金（软 X 射线项目）	--	1,800,000.00
北京市商委国际市场开拓资金补助	--	14,391.00

专利资助金	--	50,800.00
中小企业国际市场开拓资金	--	214,419.00
海淀区国际合作项目	--	1,000,000.00
北京市高新技术成果转化项目费	--	700,000.00
中关村专利创业资金	--	80,000.00
高新技术成果转化项目	--	1,100,000.00
劳动局 2017 年 7 月小微企业招用应届毕业生社保补贴	--	14,349.40
年薪 12 万元个人所得税奖励	--	40,672.62
眼科数字影像智能诊断关键技术	--	175,000.00
中介服务资金补贴	--	10,000.00
高新技术企业证书奖励	--	50,000.00
信息安全认证补贴	--	30,000.00
合计	50,470,598.02	50,211,542.46

其他说明：上述政府补助中 3,884,007.78 元为递延收益转入。

（三十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	60,729,399.50	57,724,333.81
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-58,246.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,439,412.44	1,934,530.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,140,985.90	740,727.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	22,500.00	27,500.00
合计	64,453,472.96	60,368,846.15

（三十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,500.00	-1,593,000.00
合计	69,500.00	-1,593,000.00

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	8,155,322.78	4,143,481.84
合计	8,155,322.78	4,143,481.84

（四十一）营业外收入

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
非流动资产报废收益	300.00	--	300.00

违约赔偿收入	533,319.62	1,943,927.82	533,319.62
与企业日常活动无关的政府补助	2,433,993.50	683,781.50	2,433,993.50
其他	2,981,938.85	330,500.19	2,981,938.85
合计	5,949,551.97	2,958,209.51	5,949,551.97

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业开拓资金	202,247.00	--	与收益相关
2018 年科技金融产业发展专项资金	2,600.00	--	与收益相关
专利商用化专项资金	600,000.00	--	与收益相关
2017 年中关村国际创新资源支持资金	277,862.50	--	与收益相关
创新能力建设专项资金	36,000.00	10,000.00	与收益相关
提升国际化经营能力项目资金	29,184.00	--	与收益相关
支持经济发展专项资金	124,000.00	70,000.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	66,300.00	--	与收益相关
创新政策专项-高企培育入库园区奖励	100,000.00	--	与收益相关
小微企业创业创新基地城市示范奖励项目	40,400.00	--	与收益相关
小微企业创业创新基地城市示范奖励项目第二批	30,000.00	--	与收益相关
玉田县 2017 年科技创新项目奖励资金	40,000.00	--	与收益相关
中介服务支持资金	30,000.00	--	与收益相关
海淀区企业专利商用化项目	600,000.00	--	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	62,400.00	--	与收益相关
知识产权奖励	20,000.00	--	与收益相关
区级工业扶持项目奖励	50,000.00	--	与收益相关
泰州市科技创新暨人才奖励	120,000.00	--	与收益相关
科学技术知识产权奖励	3,000.00	--	与收益相关
汽车以旧换新补贴	--	22,000.00	与收益相关
中关村知识产权促进局创新能力资金	--	35,000.00	与收益相关
中关村国际化发展专项资金	--	76,000.00	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金	--	123,581.50	与收益相关
苏州工业园区科技发展资金	--	70,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金	--	6,900.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金	--	5,300.00	与收益相关
北京市标准化交流服务中心	--	60,000.00	与收益相关
苏州工业园区科技发展资金	--	70,000.00	与收益相关
转型科技专项资金	--	30,000.00	与收益相关
海陵 2016 年工业奖励	--	40,000.00	与收益相关
首都知识产权协会 2016 年技术创新基金	--	5,000.00	与收益相关
苏州工业园区科技发展资金	--	60,000.00	与收益相关
合计	2,433,993.50	683,781.50	--

（四十二）营业外支出

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
非流动资产报废损失	3,202,688.47	--	3,202,688.47
赔款及补偿支出	1,519,614.86	649,256.78	1,519,614.86
其他	1,559,623.17	717,956.83	1,559,623.17
合计	6,281,926.50	1,367,213.61	6,281,926.50

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	25,295,519.34	27,777,359.38
递延所得税费用	19,390,246.83	-8,611,223.65
合计	44,685,766.17	19,166,135.73

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	116,203,073.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,430,461.08
子公司适用不同税率的影响	4,880,789.36
调整以前期间所得税的影响	130,067.17
非应税收入的影响	-9,109,409.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,784,746.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,569,111.98
所得税费用	44,685,766.17

（四十四）其他综合收益

详见本附注六、（二十七）

（四十五）现金流量表注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	43,712,266.96	26,833,661.58
技术服务收入	3,154,745.93	1,849,639.44
项目财政补助资金	9,388,229.62	23,705,684.06
利息收入及收回保证金	13,031,801.08	8,175,501.81
合计	69,287,043.59	60,564,486.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
仓储运输及租赁费	16,907,938.08	16,267,276.96

维修办公及差旅费	73,956,235.67	77,126,772.78
广告宣传、会议展览及业务招待费	47,944,683.79	40,994,733.91
技术服务及中介机构费	38,981,064.76	19,773,999.95
技术研发、模具开发	48,339,066.05	32,323,492.32
付保证金等往来款	23,327,553.11	20,857,490.75
其他费用	12,631,874.79	11,749,015.77
合计	262,088,416.25	219,092,782.44

（四十六）现金流量表补充资料

1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	71,517,307.70	61,759,436.04
加：资产减值准备	74,657,355.69	80,569,709.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,383,664.33	39,707,091.92
无形资产摊销	2,854,112.91	3,016,686.59
长期待摊费用摊销	965,724.02	1,062,693.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,155,322.78	-4,143,481.84
固定资产报废损失	3,202,388.47	--
公允价值变动损失	-69,500.00	1,593,000.00
财务费用	15,564,852.57	23,066,306.29
投资损失	-64,453,472.96	-60,368,846.15
递延所得税资产减少	19,390,246.83	-8,230,348.65
递延所得税负债增加	--	-380,875.00
存货的减少	-56,185,245.97	-27,688,633.82
经营性应收项目的减少	-105,133,000.41	-102,146,511.89
经营性应付项目的增加	52,751,341.06	74,634,705.77
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	45,290,451.46	82,450,931.86
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：	--	--
现金的年末余额	560,859,349.52	648,710,806.34
减：现金的年初余额	648,710,806.34	650,969,691.70
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-87,851,456.82	-2,258,885.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	560,859,349.52	648,710,806.34

其中：库存现金	568,286.06	718,163.36
可随时用于支付的银行存款	560,291,063.46	614,447,146.47
可随时用于支付的其他货币资金	--	33,545,496.51
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	560,859,349.52	648,710,806.34

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,050,613.22	票据保证金
固定资产	115,510,535.42	短期借款抵押
投资性房地产	19,342,613.77	短期借款抵押
无形资产	27,922,879.94	短期借款抵押
合计	167,826,642.35	--

七、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下的企业合并。

（三）处置子公司

本期无处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司新设立全资孙公司青岛恒纺视觉科技有限公司，注册资本 500 万元。

下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司所属孙公司大恒能源管理（北京）有限公司注销。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国大恒（集团）有限公司	北京	北京	电子信息技术产品等的研发、生产和销售	72.7	--	投资设立
北京大恒激光设备有限公司	北京	北京	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	51	--	投资设立

子公司名称	主要经	注册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			务；对外加工等			
北京大恒鼎芯科技有限公司	北京	北京	音视频编码器、解码器和芯片、计算机芯片的开发等	56	--	投资设立
泰州明昕微电子有限公司	泰州	泰州	半导体器件生产	100	--	同一控制下企业合并
大恒光电科技发展（北京）有限公司	北京	北京	计算机技术开发及转让	75	--	投资设立
北京中科大洋科技发展股份有限公司	北京	北京	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	63.80	--	非同一控制下企业合并
北京大恒普信医疗技术有限公司	北京	北京	技术研发	95	5	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国大恒（集团）有限公司	27.30%	3,120,417.15	--	36,221,517.63
北京中科大洋科技发展股份有限公司	36.20%	4,000,150.22	11,760,000.00	32,049,408.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国大恒（集团）有限公司	138,303.76	24,949.11	163,252.87	82,338.44	2,867.00	85,205.44
北京中科大洋科技发展股份有限公司	56,887.63	17,078.97	73,966.60	30,741.77	1,722.45	32,464.22
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国大恒（集团）有限公司	127,245.15	25,093.31	152,338.46	74,411.44	2,867.00	77,278.44
北京中科大洋科技发展股份有限公司	59,953.49	17,360.71	77,314.20	35,964.15	1,959.76	37,923.91

（2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量单位：万元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国大恒（集团）有限公司	252,620.19	2,912.80	2,987.41	5,032.47
北京中科大洋科技发展股份有限公司	62,955.61	3,278.51	3,288.09	3,811.55
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国大恒（集团）有限公司	217,438.26	1,754.15	1,723.53	2,997.37
北京中科大洋科技发展股份有限公司	57,039.95	4,699.67	4,731.88	5,539.65

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诺安基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	20%	--	权益法核算
上海大陆期货有限公司	上海	上海	期货业务	49%	--	权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	诺安基金管理有限公司	上海大陆期货有限公司	诺安基金管理有限公司	上海大陆期货有限公司
流动资产	1,530,544,505.41	1,508,478,005.25	1,532,351,180.34	1,530,609,145.46
非流动资产	127,038,427.48	130,182,543.60	411,708,153.65	35,936,499.93
资产合计	1,657,582,932.89	1,638,660,548.85	1,944,059,333.99	1,566,545,645.39
流动负债	157,151,364.43	1,400,468,400.36	155,175,782.78	1,343,047,504.83
非流动负债	132,513,848.50	3,000.00	455,258,671.32	--
负债合计	289,665,212.93	1,400,471,400.36	610,434,454.10	1,343,047,504.83
少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	1,367,917,719.96	238,189,148.49	1,333,624,879.89	223,498,140.56
按持股比例计算的净资产份额	273,583,544.00	116,712,682.75	266,724,975.99	109,514,088.86
调整事项	--	--	--	--
--商誉	--	--	--	--
--内部交易未实现利润	--	--	--	--
--其他	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	273,583,544.00	116,712,682.75	266,724,975.99	109,514,088.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入	908,618,451.02	204,672,248.92	964,522,464.18	156,141,016.20
净利润	312,538,942.15	13,168,282.93	276,935,514.14	4,952,154.10
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	-98,246,102.08	1,522,725.00	16,254,673.79	-624,975.00
综合收益总额	214,292,840.07	14,691,007.93	293,190,187.93	4,327,179.10
本年度收到的来自联营企业的股利	36,000,000.00	--	40,000,000.00	--

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
潍坊天恒检测科技有限公司	13,476,682.74	12,023,816.38
投资账面价值合计	13,476,682.74	12,023,816.38
下列各项按持股比例计算的合计数	1,452,866.36	1,824,725.81
--净利润	1,452,866.36	1,824,725.81
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	1,452,866.36	1,824,725.81

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
宁波华龙电子股份有限公司	37,187,476.78	46,871,190.71
投资账面价值合计	37,187,476.78	46,871,190.71
下列各项按持股比例计算的合计数	-9,683,713.93	-1,914,050.34
--净利润	-9,683,713.93	-1,914,050.34
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	-9,683,713.93	-1,914,050.34

九、 关联方关系及其交易

（一）母公司情况

本公司的第一大股东和实际控制人为自然人郑素贞，持有本公司股票 129,960,000 股（占公司总股本 29.75%）。

（二）子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

（三）合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(二)。

（四）关联方交易情况

1、本公司与关联方相互担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国大恒（集团）有限公司	34,000,000.00	2018.07.27	2019.07.27	否
中国大恒（集团）有限公司	1,000,000.00	2018.07.27	2019.07.27	否
中国大恒（集团）有限公司	20,000,000.00	2018.07.11	2019.07.11	否
中国大恒（集团）有限公司	9,900,000.00	2018.05.28	2019.05.28	否
中国大恒（集团）有限公司	5,300,000.00	2018.05.28	2019.05.28	否
中国大恒（集团）有限公司	9,800,000.00	2018.06.21	2019.06.21	否
北京中科大洋科技发展股份有限公司	7,000,000.00	2018.07.10	2019.05.29	否
北京中科大洋科技发展股份有限公司	12,000,000.00	2018.04.20	2019.04.20	否
北京中科大洋科技发展股份有限公司	6,000,000.00	2018.05.15	2019.04.20	否
北京中科大洋科技发展股份有限公司	2,000,000.00	2018.05.29	2019.04.20	否
北京中科大洋科技发展股份有限公司	3,000,000.00	2018.05.29	2019.05.29	否
合计	110,000,000.00	--	--	--

截止 2018 年 12 月 31 日，下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司为其控股子公司北京大恒创新技术有限公司 1,500 万元借款提供担保。

截止 2018 年 12 月 31 日，下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司为其控股子公司北京大恒图像视觉有限公司 2,000 万元借款提供担保。

（五）关键管理人员报酬单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	869.03	657.90

（六）关联方应收应付款项余额单位：元

企业名称	项目	期末余额	期初余额
宁波华龙电子股份有限公司	应付账款	--	5,326,522.87

十、 股份支付

截至2018年12月31日，本公司无股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，北京中关村科技融资担保有限公司为下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司 4,600 万元借款提供担保，中国大恒（集团）有限公司以其房产抵押给北京中关村科技融资担保有限公司作为以上借款的反担保。

十二、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、公司于2019年1月收购下属子公司中科大洋科技发展股份有限公司少数股东股份，收购后对中科大洋持股比例由原来的63.80%变更为68.49%。

2、2019年1月公司下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司收购上海昊邦信息科技有限公司股权，收购后对上海昊邦信息科技有限公司持股比例100.00%。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,241,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,241,600.00

十三、 其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

A、各单项产品或劳务的性质；

B、生产过程的性质；

C、产品或劳务的客户类型；

D、销售产品或提供劳务的方式；

E、生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（2）报告分部的财务信息

项目	信息技术及办公自动化	光机电一体化产品	电视数字网络编辑及播放系统	半导体元器件	分部间抵销	合计
主营营业收入	2,245,259,844.37	425,497,661.47	629,556,146.65	48,568,210.16	86,142,701.01	3,262,739,161.64
主营营业成本	1,850,861,113.47	345,397,114.01	320,966,038.55	60,241,762.89	86,142,701.01	2,491,323,327.91
资产总额	2,306,336,620.28	1,811,143,967.04	739,665,994.23	163,302,207.32	1,843,406,251.83	3,177,042,537.04
负债总额	1,306,591,976.21	1,367,325,661.14	324,642,243.00	200,800,772.86	1,973,142,699.51	1,226,217,953.70

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,486,650.00	2,885,000.00
应收账款	45,564,613.08	35,776,328.26
合计	48,051,263.08	38,661,328.26

2、应收票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,486,650.00	2,885,000.00
合计	2,486,650.00	2,885,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

项目	期末余额				期初余额			
	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(%)
单项金额重大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,915,000.54	100	2,350,387.46	4.91	37,270,160.10	100	1,493,831.84	4.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	47,915,000.54	100	2,350,387.46	4.91	37,270,160.10	100	1,493,831.84	4.01

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合 2，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	47,007,749.20	2,350,387.46	5%
合计	47,007,749.20	2,350,387.46	5%

组合 3，按款项性质不计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面金额
按款项性质不计提坏账准备的应收账款	907,251.34
合计	907,251.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 866,472.77 元；本期收回或转回坏账准备 2,667.15 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：7,250.00 元。

（4）按欠款方归集的应收账款中期末余额中前五名单位情况

债务单位名称	期末数			
	金额	比例（%）	款项性质	账龄
青岛睿沃丰视觉科技有限公司	5,457,700.00	11.39	货款	一年以内
深圳市万顺兴科技有限公司	3,345,369.06	6.98	货款	一至两年
清华大学天津高端装备研究院	1,745,000.00	3.64	货款	一年以内
QualityAspirators, Inc	1,091,896.84	2.28	货款	一年以内
广东美的厨房电器制造有限公司	981,258.80	2.05	货款	一年以内
合计	12,621,224.70	26.34	--	--

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二） 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	315,227,456.28	285,855,490.57
合计	315,227,456.28	285,855,490.57

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

项目	期末余额				期初余额			
	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(%)
单项金额重大的并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,232,136.28	99.91	4,680.00	0.0015	285,860,170.57	100	4,680.00	0.0016
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	275,753.40	0.09	275,753.40	100	--	--	--	--
合计	315,507,889.68	100	280,433.40	0.09	285,860,170.57	100	4,680.00	0.0016

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：275,753.40 元。

组合 2，按余额百分比法计提的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	93,600.00	4,680.00	5%
合计	93,600.00	4,680.00	5%

组合 3，按款项性质不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面金额
按款项性质不计提坏账准备的其他应收账款	315,138,536.28
合计	315,138,536.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,061,085.86 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：1,785,332.46 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、备用金、保证金等	315,507,889.68	285,860,170.57
合计	315,507,889.68	285,860,170.57

（5）按欠款方归集的期末余额中前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
中国大恒（集团）有限公司	关联方	118,922,606.68	一至两年	37.69%
泰州明昕微电子有限公司	关联方	104,096,620.66	一至两年	32.99%
北京大恒普信医疗技术有限公司	关联方	43,826,750.85	一至两年	13.89%
北京大恒鼎芯科技有限公司	关联方	20,088,690.80	三年以上	6.37%
北京中科大洋科技发展股份有限公司	关联方	20,000,000.00	三年以上	6.34%
合计	--	306,934,668.99	--	97.28%

（6）涉及政府补助的应收款项：无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（三） 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,551,813.56	22,910,000.00	477,641,813.56	500,551,813.56	10,910,000.00	489,641,813.56
对联营、合营企业投资	305,928,913.05	--	305,928,913.05	308,993,206.70	--	308,993,206.70
合计	806,480,726.61	22,910,000.00	783,570,726.61	809,545,020.26	10,910,000.00	798,635,020.26

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
中国大恒（集团）有限公司	239,232,457.02	239,232,457.02	--	239,232,457.02	--
北京中科大洋科技发展股份有限公司	101,391,309.50	101,391,309.50	--	101,391,309.50	--
北京大恒鼎芯科技有限公司	8,400,000.00	8,400,000.00	--	8,400,000.00	8,400,000.00
泰州明昕微电子有限公司	135,518,047.04	135,518,047.04	--	135,518,047.04	--
北京大恒激光设备有限公司	2,510,000.00	2,510,000.00	--	2,510,000.00	2,510,000.00
大恒光电科技发展（北京）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
北京大恒普信医疗技术有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	--	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	--	500,551,813.56	--	500,551,813.56	22,910,000.00

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备
		追加投资/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
诺安基金管理有限公司	266,724,975.99	--	62,507,788.43	-19,649,220.42	36,000,000.00	273,583,544.00	--
宁波华龙电子	42,268,230.71	--	-9,922,861.66	--	--	32,345,369.05	--

股份有限公司							
合计	308,993,206.70	--	52,584,926.77	-19,649,220.42	36,000,000.00	305,928,913.05	--

（四） 营业收入及营业成本

1、营业收入

收入类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	112,626,535.21	134,636,387.23
其他业务收入	12,948,536.86	8,686,575.23
合计	125,575,072.07	143,322,962.46

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
光机电一体化产品	112,626,535.21	61,075,176.65	134,636,387.23	71,201,927.26
合计	112,626,535.21	61,075,176.65	134,636,387.23	71,201,927.26

3、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
北京	112,626,535.21	61,075,176.65	134,636,387.23	71,201,927.26
合计	112,626,535.21	61,075,176.65	134,636,387.23	71,201,927.26

（五） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,584,926.77	53,473,052.49
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,259,260.91	--
合计	55,844,187.68	53,473,052.49

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	4,952,934.31	--
政府补助	12,176,337.41	--

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	-938,053.57	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,731,627.03	
其他营业外收支	436,020.44	--
小计	21,358,865.62	--
减：所得税影响	3,948,373.58	--
少数股东权益影响额（税后）	2,658,376.78	--
扣除所得税后金额	14,752,115.26	--

（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	3.26%	0.1159	0.1159
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.0822	0.0822

大恒新纪元科技股份有限公司

二〇一九年四月三日

编号: 1 05285964

营业执照

(10-2)

(副 本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名　　称　北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人　陈胜华

成立日期　2013年11月22日

合伙期限　2013年11月22日 至 2063年11月21日

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2019 年 02 月 25 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号:000419

仅供报告附件使用

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华

证书号：10　　发证时间：二〇一八年 七 月五 日

证书有效期至：二〇二〇年 七月　五日

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用

证书序号：0000127

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　三　十四
年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书编号：110000102636
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年 12月 6日
Date of Issuance

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA009904 37451104 37230349 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA003145 43587444 37498954 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 10CPA007610 84516522 36176389 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA013035 79403896 80361628 2011

4 5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华有限 注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 02月 19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

兴华(特普) 注册会计师协会 转所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 02月 19日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 张燕飞

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1973-6-20

工作单位 Working unit 兴华会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity Card No. 110221197306200063

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA000915 76165071 18129526 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA010419 73691225 26974523 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA012139 39495508 26577086 2012

北京注册会计师协会 2007年度任职资格检查合格 2008年 3月 24日 /y /m /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA011001 10300729 1709 1005 2017

姓名：张燕飞
证书编号：110000102636

This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 任职资格检查合格 2009年 3月 20日 /y /m /d

6 7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王旭鹏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-03-10

工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 110104198303102112

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

1101020034914

年度检验登

Annual Renewal Regist

本证书经检验合格

This certificate is vali

this renewal.

姓名：王旭鹏

证书编号：110000104991

CPA任职资格检查合格

BICPA

16CPA003155

67298130 77042478

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会

2016

CPA任职资格检查合格

BICPA

17CPA010973

03522457 76920800

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会

2017

证书编号：
No. of Certificate 110000104991

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 /y 09 月 /m 16 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d