



深圳华强实业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 666,949,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人胡新安、主管会计工作负责人赵骏及会计机构负责人(会计主管人员)湛紫梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	40
第九节 公司治理 .....	45
第十节 内部控制 .....	50
第十一节 财务报告 .....	56
第十二节 备查文件目录 .....	152

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、深圳华强	指	深圳华强实业股份有限公司
电子世界发展	指	深圳华强电子世界发展有限公司
电商公司	指	深圳华强电子世界网络技术有限公司
广场控股	指	深圳华强广场控股有限公司
华强吉佳	指	长春华强吉佳置业有限公司
华强联大	指	深圳华强联大电子信息有限公司
华强沃光	指	深圳华强沃光科技有限公司
电子商品交易中心	指	深圳电子商品交易中心有限公司
芜湖旅游城	指	芜湖市华强旅游城投资开发公司
华强北指数	指	华强北中国电子市场价格指数
IT 指数	指	中国 IT 市场指数
华强集团	指	深圳华强集团有限公司，本公司控股股东
酒店管理公司	指	深圳华强酒店管理有限公司
华强文化科技	指	深圳华强文化科技集团有限公司
德正信	指	深圳市德正信资产评估有限公司
国富浩华	指	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 重大风险提示

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	深圳华强	股票代码	000062
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳华强实业股份有限公司		
公司的中文简称	深圳华强		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN HUAQIANG INDUSTRY CO., LTD		
公司的法定代表人	胡新安		
注册地址	深圳市福田区华强北路华强广场 A 座 5 楼		
注册地址的邮政编码	518028		
办公地址	深圳市福田区华强北路华强广场 A 座 5 楼		
办公地址的邮政编码	518028		
公司网址	www.szhq0062.com		
电子信箱	szhqsygf@szhq.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王瑛	王瑜
联系地址	深圳市福田区华强北路华强广场 A 座 5 楼	深圳市福田区华强北路华强广场 A 座 5 楼
电话	0755-83216296	0755-83030136
传真	0755-83217376	0755-83217376
电子信箱	wying@szhq.com	wyu@szhq.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市福田区华强北路华强广场 A 座 5 楼

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	1994 年 01 月 19 日	深圳市	440301103234346	440300192255939	19225593-9
报告期末注册	2014 年 07 月 16 日	深圳市	440301103234346	440300192255939	19225593-9
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	<p>1、 公司 1998 年 6 月 28 日主营业务变更事项: 变更前经营范围: 投资兴办各类实业 (具体项目须另行申报), 国内商业、物资供销业、经济信息咨询 (不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。 变更后经营范围: 投资兴办各类实业 (具体项目须另行申报), 国内商业、物资供销业、经济信息咨询 (不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 自有物业管理。 2、 公司 1999 年 6 月 2 日主营业务变更事项: 变更前经营范围: 投资兴办各类实业 (具体项目须另行申报), 国内商业、物资供销业、经济信息咨询 (不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 自有物业管理。 变更后经营范围: 投资兴办各类实业 (具体项目须另行申报), 国内商业、物资供销业、经济信息咨询 (不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 自有物业管理; 计算机软、硬件及网络、通信产品、激光头及其应用产品的技术开发及销售 (不含限制项目)。 3、 公司 2009 年 12 月 11 日主营业务变更事项: 变更前前经营范围: 投资兴办各类实业 (具体项目须另行申报), 国内商业、物资供销业、经济信息咨询 (不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 自有物业管理; 计算机软、硬件及网络、通信产品、激光头及其应用产品的技术开发及销售 (不含限制项目)。 变更后经营范围: 投资兴办各类实业 (具体项目须另行申报), 国内贸易 (不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 经济信息咨询 (不含限制项目); 自有物业管理; 计算机软、硬件及网络、通信产品、激光头及其应用产品的技术开发及销售 (不含限制项目); 投资兴办电子专业市场; 投资电子商务网。</p>				
历次控股股东的变更情况 (如有)	<p>公司 2009 年 12 月 11 日控股股东变更情况: 变更前控股股东: 华强集团 14,196.6(万元) 45.95%。 变更后控股股东: 华强集团 49,997.7(万元) 74.96%。</p>				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙人)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	陈松波、赵沫

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年 增减	2012 年
营业收入（元）	2,668,292,318.03	2,075,835,124.13	28.54%	1,558,965,273.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	477,555,314.20	412,014,201.21	15.91%	281,219,862.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	437,380,230.80	418,463,395.98	4.52%	277,289,040.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	248,087,379.24	1,046,268,459.59	-76.29%	131,863,568.99
基本每股收益（元/股）	0.72	0.62	16.13%	0.422
稀释每股收益（元/股）	0.72	0.62	16.13%	0.422
加权平均净资产收益率	22.56%	23.67%	-1.11%	17.14%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上 年末增减	2012 年末
总资产（元）	4,046,140,047.55	4,873,478,785.22	-16.98%	4,997,949,379.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,314,384,280.91	1,952,727,939.28	18.52%	1,562,020,095.79

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-108,600.96	-194,506.93	-110,593.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,784,980.00	841,390.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,350,071.68	3,234,000.00	690,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	461,758.90			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,464,057.96	-2,559,297.08	5,216,376.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,525,273.65	-10,767,394.91		
减：所得税影响额	9,570,283.18	-2,771,068.47	1,325,468.40	



少数股东权益影响额（税后）	732,174.65	-225,545.68	539,492.06	
合计	40,175,083.40	-6,449,194.77	3,930,822.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年国际国内环境复杂严峻，中国经济下行压力加大，全年GDP增长7.4%，尽管政府出台了一系列刺激措施，但复苏动力依然疲弱。政府下调2015年GDP增长目标为7%左右，更强调在发展质量上达到中高端水平，而非粗放型的总量增长，在稳定增长中优化结构，培育新的增长点，夯实稳增长的基础，体现了转型升级的新要求和发展的新导向。我司业务涉及行业在2014年的发展态势如下：传统电子卖场增长乏力、亟需转型；电商B2B平台服务趋于饱和并向纵深化、多元化发展；电商服务市场呈渠道集约化和专业化发展趋势。面对复杂的外部环境，公司积极应对，通过加快转型保持稳定增长，通过加强内部管理有效控制成本。公司努力通过培育内生性项目和寻找并购标的以实现公司业务结构的转型调整，从而形成新的、开拓性、前瞻性的增长点，以主动顺应整体经济的转型。2014年公司实现营业收入同比增长28.54%，净利润同比增长15.91%。

公司在本年度内的主要工作包括：

1. 加快现有产业转型调整，电子世界进一步加强服务与管理，推动业务转型与调整；电子网加强运营推广，推动服务纵深化和非IC用户拓展；电商公司加强产品运营和营销能力建设，实现了扭亏。
2. 积极探索公司在电子行业内纵深与横向的布局，并积极谋求与互联网的紧密结合。新项目华强联大、华强沃光、电子发烧友网站尚处于培育期；深圳电子商品交易中心已正式开业并开市交易；为了更好地整合资源，终止了部分发展前景不明的项目。
3. 公司将探索新业务和补充现有业务资源列为重点工作之一，致力于寻求收购兼并的机会。
4. 加强信息化建设，增强公司部门及业务的运行效率；加强职能部门建设，公司各部门的力量均得到明显增强；强化内部控制管理，提高了公司的规范运作水平。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司的主营业务为面向电子信息产业链的现代高端服务业，为产业链上的各环节提供网上网下交易服务、产品服务和交易信息服务。2014年公司的主营业务收入主要来自于：①电子专业市场经营收入，②电子专业市场及配套开发，③电子商务（服务性收入），④电子商务（销售收入），⑤其他物业经营。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

#### (1)电子专业市场建设、经营

**电子市场的经营：**随着市场环境的变化，在宏观经济不稳和电子商务等新的商业模式的冲击下，电子市场作为传统商业业态，面临着前所未有的挑战。面对较为严峻的市场形势，华强电子世界作为公司稳定的利润来源，继续夯实原有的市场基础，努力提升市场竞争力，进一步加强服务与管理，推动业务转型与调整。2014年实现营业收入47,275.75万元，较去年同期减少1.38%，实现净利润24,025.14万元，较去年同期增加15.24%。各店通过优化品类和调整卖场布局，加强对空置铺位招商、加大企划力度，保持了出租率和营业收入的总体稳定。华强电子世界开通了微信服务号，目前已开通即时客服咨询、业务办理指南、楼层导购、快递物流等服务项目，另外，通过微信、百度、360、58同城等十余家入口，引导线上消费者到华强实体卖场，结合目前正在建立的电子世界客户数据库平台，力图在一定程度上实现消费者、商户、华强互通互联的O2O格局。

**自有电子市场的建设：**石家庄华强广场项目商业部分2014年度全部竣工、入伙，其他部分正在进行销售；根据对未来商业地产发展政策和趋势的分析，基于对未来全国房地产、尤其是商业地产区域分化加剧、复杂多变、前景未明的判断，公司对储备项目和潜在项目及其所在的城市进行了深入分析研究，目前暂停了三、四线城市的项目推进和挖掘。

**自有电子市场配套物业的销售：**公司济南电子市场项目的配套物业全年实现合同销售金额18,731万元；石家庄电子市场项目全年实现合同销售金额8,891万元。

## (2) 电子商务

电子商务作为公司重点发展的板块，公司在业已搭建的良好基础上，积极开拓产业链上的新业务方向。

**电子元器件B2B平台：**“华强电子网”作为B2B平台，提供电子元器件供求信息发布、在线交易、运营管理、行业咨询、物流配送、供应链等全程电子商务服务，构建电子信息产业生产环节的生态系统，以B2B交易平台、电子工程师社区平台、PCB样板和小批量业务为发展重点，结合华强电子网、电子发烧友、中国安防网等行业网站打造大电子产业链集群平台。2014年，华强电子网顺应平台服务纵深化加强的行业发展趋势，着力于核心产品的用户体验改善和运营推广，在同行业竞争网站收入出现大幅下滑的情况下，实现了收入的平稳增长，巩固了行业领先地位；同时，重点推进非IC用户拓展工作，细分产品、锁定目标市场，逐步提高在非IC行业中的影响力。华强聚丰依托电子发烧友庞大的用户群，发展华强PCB和HQCHIP商城项目，打造三位一体的服务体系。电子元器件分销市场格局发生重大变化，集中化、垄断化程度加强，公司在此领域考虑通过并购的方式切入。2014年华强宝扩大团队建设，整合物流资源，完成“K递宝”API在线下单接口13家、物流查询接口293家、快递月结会员超过2000家、POS铺机覆盖广东省75%以上地区，刷卡总额达9600多万元，目前合作电商8家。华强沃光加强规范运作，理顺出口退税流程，丰富了支付方式，网站MyLED.com已正式上线。该板块2014年实现营业收入12,096万，同比增长15.75%，净利润488万元，同比减少55.31%。

**3C产品网络分销平台：**为了应对电子商务对实体3C产品市场的分流，公司紧跟市场趋势，积极发展3C产品网络分销平台，通过网络客服中心、物流配送中心以及B2C网站等购物平台，为中小品牌厂商和网商提供“一站式”电子商务解决方案及配套服务。2014年度，公司强化了产品运营和营销策划能力，提升为分销商提供全程的运营服务支持，加大物流对业务的支持，实现了成立以来的首次盈利。目前，公司为九阳、创维、拓扑、3M等品牌商提供网络分销服务，并已覆盖淘宝、天猫、京东、苏宁易购、1号店、唯品会等主要电商平台。

**电子商品交易中心：**电子商品交易中心于2014年2月注册公司并获得政府批文，定位于以电子信息产业上下游大宗商品的现货交易为主，集合金融服务、仓储服务、质检服务、物流服务、信息交流等多项服务的场所，依托深圳前海金融创新优势，力图打造全国乃至世界的电子商品交易中心。交易中心已于2014年12月8日举行了开市仪式并上线交易。

**电子信息产业数据服务：**2014年华强北指数推进商业化转型，进行战略调整，同时对现有的人员结构、考核激励体系等各方面做了优化，集中人力优化基础的数据采集、质量和网站内容。IT指数在2014年初对过去4年的发展进行了全面分析之后，制定了将数据采集从手动改为自动采集、运营流量上一个新台阶、建立IT产品商业数据库、探索大众企业市场项目营收等四个工作方向。

## (3) 电子专业市场配套商业物业的经营

华强广场地下停车场收益稳定；深圳“华强广场酒店”定位于新型高端商务精品酒店，收入继续保持稳定，客房入住率保持行业高水平；地下商城“乐淘里”租金收入保持持续增长。此外，公司的其他物业租赁业务亦保持了稳定。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

说明

2014年，公司实现营业收入266,829.23万元，较上年同期增加28.54%；利润总额63,358.44万元，较上年同期增加24.65%；归属于母公司的净利润47,755.53万元，较上年同期增加15.91%。营业收入变动的主要影响因素：①济南华强广场项目、石家

庄华强广场项目确认电子专业市场配套物业销售收入；②深圳华强电子世界网络技术有限公司电子商务销售收入。净利润变动的主要影响因素：①子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司及济南华强置业有限公司结转收入，贡献利润18,870.17万元；②电子专业市场贡献利润17,579.95万元；③本期转让处置可供出售金融资产，贡献利润2,517.00万元；④参股公司芜湖市华强旅游城投资开发有限公司本年结转房地产销售收入，为我司贡献利润4,576.29万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	201,186,086.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.54%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	47,969,132.00	1.80%
2	第二名	44,451,533.18	1.67%
3	第三名	41,101,003.11	1.54%
4	第四名	36,092,049.76	1.35%
5	第五名	31,572,368.00	1.18%
合计	--	201,186,086.05	7.54%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子专业市场经营与服务		136,365,487.62	9.03%	150,206,597.58	16.15%	-9.21%
电子专业市场及配套开发		1,010,951,167.37	66.93%	502,211,064.92	53.99%	101.30%
电子商务(服务性成本)		16,149,117.90	1.07%	15,678,995.90	1.69%	3.00%
电子商务(销售成本)		284,916,182.92	18.86%	200,588,431.77	21.56%	42.04%
其他物业经营		62,047,249.57	4.11%	54,287,917.92	5.84%	14.29%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子专业市场经营与服务		136,365,487.62	9.03%	150,206,597.58	16.15%	-9.21%
电子专业市场及配套开发		1,010,951,167.37	66.93%	502,211,064.92	53.99%	101.30%
电子商务(服务性成本)		16,149,117.90	1.07%	15,678,995.90	1.69%	3.00%
电子商务(销售成本)		284,916,182.92	18.86%	200,588,431.77	21.56%	42.04%
其他物业经营		62,047,249.57	4.11%	54,287,917.92	5.84%	14.29%

说明

公司营业成本为151,906.73万元，较上年同期增长63.31%，营业成本变动的主要影响原因为：本期子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司本年结转地产销售成本86984.20万元。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	581,580,068.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.29%

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	361,710,645.83	23.81%
2	第二名	132,207,932.19	8.70%
3	第三名	33,478,798.76	2.20%
4	第四名	28,223,756.57	1.86%
5	第五名	25,958,935.15	1.71%
合计	--	581,580,068.50	38.29%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

#### 4、费用

财务费用的同比减少59.92%为长期借款余额减少所致；

所得税同比增长58.54%为本期利润增加所致。

#### 5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,344,899,079.13	2,345,222,498.41	-42.65%
经营活动现金流出小计	1,096,811,699.89	1,298,954,038.82	-15.56%
经营活动产生的现金流量净额	248,087,379.24	1,046,268,459.59	-76.29%

投资活动现金流入小计	1,386,743,940.47	2,338,798,990.36	-40.71%
投资活动现金流出小计	1,229,698,749.57	2,334,553,278.69	-47.33%
投资活动产生的现金流量净额	157,045,190.90	4,245,711.67	3,598.91%
筹资活动现金流入小计	40,527,182.59	29,601,541.64	36.91%
筹资活动现金流出小计	339,091,658.95	1,380,213,155.06	-75.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-298,564,476.36	-1,350,611,613.42	77.89%
现金及现金等价物净增加额	106,343,030.51	-300,245,974.15	135.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动现金流入比上年同期减少42.65%，主要是上年同期子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司及济南华强广场置业有限公司经营活动收到的现金较大，随着销售的推进，这两个公司经营活动收到的现金逐渐减少；

(2) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少76.29%，主要是上年同期子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司及济南华强广场置业有限公司经营活动收到的现金较大，随着销售的推进，这两个公司经营活动收到的现金逐渐减少；

(3) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加3598.91%，主要是本期母公司深圳华强实业股份有限公司收到芜湖市华强旅游城投资开发有限公司分红款；

(4) 筹资活动现金流入比上年同期增加36.91%，主要是本期子公司深圳华强方达网络技术有限公司、深圳电子商务交易中心有限公司收到投资款；

(5) 筹资活动现金流出比上年同期减少75.43%，主要是上年同期偿还贷款较多所致；

(6) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加77.89%，主要是偿还贷款较多，新增借款减少所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加135.42%，主要是上年同期归还借款较多所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 非付现成本计提折旧、长期资产摊销、减值计提影响13,804万元；

(2) 非经营性活动产生的利润影响5,240万元；

(3) 负债增加及资产变现的影响30,900万元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子专业市场经营与服务	472,757,490.55	136,365,487.62	71.16%	-1.38%	-9.21%	3.62%
电子专业市场及配套开发	1,635,326,999.38	1,010,951,167.37	38.18%	41.66%	101.30%	-32.42%
电子商务(服务性成本)	62,629,751.91	16,149,117.90	74.21%	13.81%	3.00%	3.78%
电子商务(销售成本)	315,573,864.89	284,916,182.92	9.71%	47.73%	42.04%	59.39%
其他物业经营	172,684,454.01	62,047,249.57	64.07%	5.02%	14.29%	-4.35%
分产品						
电子专业市场经营与服务	472,757,490.55	136,365,487.62	71.16%	-1.38%	-9.21%	3.62%

电子专业市场及配套开发	1,635,326,999.38	1,010,951,167.37	38.18%	41.66%	101.30%	-32.42%
电子商务(服务性成本)	62,629,751.91	16,149,117.90	74.21%	13.81%	3.00%	3.78%
电子商务(销售成本)	315,573,864.89	284,916,182.92	9.71%	47.73%	42.04%	59.39%
其他物业经营	172,684,454.01	62,047,249.57	64.07%	5.02%	14.29%	-4.35%
分地区						
深圳	917,734,869.99	430,746,115.96	53.06%	11.65%	23.93%	-8.06%
外地	1,741,237,690.75	1,079,683,089.42	37.99%	39.87%	87.64%	-29.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	705,317,107.81	17.43%	586,647,284.20	12.04%	5.39%	主要是经营活动及投资活动产生的现金流入所致
应收账款	20,589,345.18	0.51%	14,154,875.68	0.29%	0.22%	
存货	523,853,080.42	12.95%	2,001,749,269.59	41.07%	-28.12%	主要是子公司石家庄华强广场结转电子专业市场及配套开发成本所致
投资性房地产	1,534,915,085.74	37.94%	1,241,877,896.36	25.48%	12.46%	主要是子公司石家庄华强广场电子世界竣工投入使用所致
长期股权投资	166,708,157.83	4.12%	120,945,247.74	2.48%	1.64%	
固定资产	396,042,047.24	9.79%	245,970,173.89	5.05%	4.74%	
在建工程	4,215,403.49	0.10%	3,789,266.06	0.08%	0.02%	

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
短期借款			1,000,000.00	0.02%	-0.02%	
长期借款	598,500,000.00	14.79%	648,500,000.00	13.31%	1.48%	

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	26,592,000.00	8,235,000.00					34,827,000.00
3.可供出售金融资产	211,971,926.89		112,215,055.94	-18,409,137.51		65,169,752.07	277,426,368.27
上述合计	238,563,926.89	8,235,000.00	112,215,055.94	-18,409,137.51		65,169,752.07	312,253,368.27
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 五、核心竞争力分析

公司在电子专业市场领域具有一定竞争优势，主要源于公司内部各产业板块的业务以实体电子市场为基础，各产业板块间可相互促进、相互提升；公司定位于电子信息产业全程服务商，而非单一的实体市场管理者；公司拥有国内电子元器件领域最大的B2B平台“华强电子网”，营收规模、品牌影响力远超竞争对手。此外，公司在深圳、济南、石家庄的核心商业地段拥有多处自有物业，是公司的核心实物资产，商业价值较高。

### 六、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
67,600,000.00	21,400,000.00	215.89%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳电子商品交易中心有限公司	电子商品现货交易平台	67.60%



## (2) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
基金	310308	盛利精选	40,307,336.57	30,000,000	2.23%	30,000,000	2.86%	34,827,000.00	8,235,000.00	交易性金融资产	资本市场购买
基金	310328	新动力	19,983,910.99	39,944,621.64	2.97%	39,944,621.64	1.08%	34,951,543.94		可供出售金融资产	资本市场购买
基金	310358	新经济	116,607,987.34	116,602,668.78	8.68%	116,602,668.78	2.96%	87,253,777.05		可供出售金融资产	资本市场购买
股票	601872	招商轮船	148,400,000.00	44,000,000	3.28%	24,677,432	0.52%	155,221,047.28	33,559,935.16	可供出售金融资产	IPO 战略配售
合计			325,299,234.90	230,547,290.42	--	211,224,722.42	--	312,253,368.27	41,794,935.16	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2004 年 03 月 29 日										

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	12,000	2014 年 04 月 03 日	2014 年 04 月 28 日		12,000		32.88	32.88
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	8,000	2014 年 05 月 12 日	2014 年 05 月 27 日		8,000		12.8	12.8
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	7,000	2014 年 06 月 04 日	2014 年 06 月 18 日		7,000		11.55	11.55
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2014 年 06 月 20 日	2014 年 06 月 27 日		10,000		7.29	7.29
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	6,000	2014 年 07 月 09 日	2014 年 08 月 08 日		6,000		22.19	22.19
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2014 年 07 月 09 日	2014 年 09 月 17 日		10,000		77.86	77.86
浦发	非关	否	保证收益型	10,000	2014 年 08	2014 年 09 月 12		10,000		35.34	35.34

银行	关联方				月 13 日	日					
上海 银行	非关 联方	否	保证收益型	3,000	2014 年 08 月 13 日	2014 年 09 月 15 日		3,000		13.43	13.43
浦发 银行	非关 联方	否	保证收益型	8,000	2014 年 09 月 18 日	2014 年 09 月 28 日		8,000		8.33	8.33
浦发 银行	非关 联方	否	保证收益型	2,000	2014 年 09 月 19 日	2014 年 09 月 28 日		2,000		1.87	1.87
浦发 银行	非关 联方	否	保证收益型	11,000	2014 年 10 月 15 日	2014 年 11 月 14 日		11,000		38.88	38.88
上海 银行	非关 联方	否	保证收益型	7,000	2014 年 11 月 12 日	2014 年 12 月 15 日		7,000		29.74	29.74
浦发 银行	非关 联方	否	保证收益型	11,000	2014 年 11 月 20 日	2014 年 12 月 25 日		11,000		39.03	39.03
浦发 银行	非关 联方	否	保证收益型	15,000	2014 年 12 月 09 日	2014 年 12 月 25 日		15,000		24.33	24.33
合计				120,000	--	--	--	120,000		355.52	355.52
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计 金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露 日期（如有）				2013 年 02 月 28 日							

### 3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳华强电子世界发展有限公司	子公司	专业电子市场、房地产	专业电子市场、房地产	5 亿	2,917,642,373.56	987,573,955.80	2,388,581,598.38	338,819,058.75	236,463,433.75
深圳华强电子世界管理有限公司	子公司	专业电子市场	专业电子市场	1 亿	327,793,330.83	141,005,213.44	178,091,677.00	35,693,179.76	26,318,838.30
深圳电子商品交易中心有限公司	子公司	现货电子交易平台	现货电子交易平台和市场服务	1 亿	98,498,297.01	98,031,399.67	0.00	-1,967,372.29	-1,968,600.33

芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	参股公司	房地产开发	房地产开发	3 亿	2,636,084,584.53	477,404,591.17	1,142,573,569.80	174,671,309.81	132,628,739.18
------------------	------	-------	-------	-----	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------

主要子公司、参股公司情况说明

深圳华强电子世界管理有限公司本期关闭了上海、泸州等亏损店，总体扭亏为盈。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳电子商品交易中心有限公司	探索新业务方向	新设	该公司于 2014 年 12 月正式上线交易，目前尚处于培育期。
长春华强吉佳置业有限公司	该公司自成立未获得开发项目且无实际经营，转让止损	转让公司所持 72% 股权	相对于公司 2013 年经审计报表，预付账款减少，货币资金增加，对上市公司之母公司财务报表及合并财务报表其他项目无影响。

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
济南华强广场项目	219,481	38,981	237,361	100.00%	16,277
石家庄华强广场项目	234,081	38,052	185,784	100.00%	43,370
合计	453,562	77,033	423,145	--	--

## 七、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

#### (1) 电子市场经营

消费电子产品需求增速放缓：国内消费类电子市场在2013年呈现高速增长态势，但2014年增速放缓明显。市场对消费电子的需求增速明显下滑。

电子市场多种方式探索转型升级：面对消费电子产业需求增速放缓、电商冲击以及消费者行为习惯的改变，电子专业市场纷纷加大转型升级力度。赛博和百脑汇主要向体验式、综合型卖场方向转型。赛格、颐高积极探索与电商平台结合。

全渠道一体化将成为未来趋势：中国消费者的消费习惯正在从对产品、服务、价格为核心的基础需求向个性化、体验性、交互性延伸。一体化零售生态系统整合，成为包括在线零售商、传统零售渠道商在内的零售渠道参与者的共识。全渠道零售时代的服务模式将从产品销售全面转向以消费者为中心的一体化生态系统构建，对营销、物流、采购乃至上游供应链的数据协同与资源优化将成为渠道企业竞争的核心关键。

面对线上交易对实体市场的冲击，公司在实体市场的运营上，将逐步调整为以电子数码产品为主导的综合商业运营商，强化体验式购物的功能。一，引进购物体验、休闲娱乐、运动、社交、餐饮、服务等项目；二，实体市场与线上紧密结合，利用公司在电子元器件B2B网站的龙头优势，争取贯通实体市场和电子商务两个平台，实现实体市场的电子商务化；三，精耕细作已有店铺，对经营状况不佳的店铺依据实际情况尽快调整或转型或缩减面积或关店，以保证整体的盈利水平；四，对店铺扩张更加谨慎，尽力确保新开店成功率，在城市的选址、地块的选择、地块开发与规划、招商策略等各方面也相应

改变；五，在自建电子市场方面将采取观望态度，暂停三、四线城市项目的开发，观察时机并结合公司资金实力寻找一、二线城市的时机。

## （2）电子商务

电商B2B业务：宏观政策助推整体市场发展，B2B总营收规模呈增长态势；企业竞争格局变化不大，服务纵深化明显；B2B电商平台逐步涉入移动端。

电商服务业：B2C成为网购市场发展主推力；B2C市场呈现“两超多强”格局，目前行业格局稳定；移动端消费增长快速，渗透率迅速提升。

外贸电商：迎来良好的发展契机。

公司的华强电子网是国内电子元器件领域最大的B2B平台，近几年，其业务保持持续增长，并且初步形成了业务链条和网站集群，具有很强的竞争优势。公司的华强电商定位于搭建3C产品网络分销平台，经过几年的努力，已于2014年实现盈利。在电子商务蓬勃发展的今天，公司需要在电子商务的盈利模式上进一步创新，如何将规模迅速扩张与持续盈利相结合，是公司及所有电商企业面临的共同课题。同时，公司正在积极探索电子商品交易中心这种新型的电子商品现货交易场所的交易模式。

## 2、公司发展战略

公司将继续聚焦电子信息服务领域，以实体连锁市场为基础，以电子商务为核心，推进网上网下两个市场的融合。已现有的实体市场做支撑，构建支撑高端服务业体系的网络框架基础；通过电子商务战略的实施，针对电子元器件市场和3C产品构建网络交易平台，针对实体市场电子商务化构建O2O线上线下一体化平台；发展服务于网上网下交易平台的服务体系，具备金融、物流、信息等综合服务能力。继而整合产业链各环节资源，最终实现产业协同，打造一个集线下电子产品专业实体市场、电子商品交易中心、线上信息发布、导购、交易、分销、支付等功能于一体、相互贯通、相互融合的电子行业全程服务商。

## 3、2015年度的经营计划

2015年指导思想：2015年，国内经济仍以“转方式、调结构、稳增长”为主。根据宏观经济形势和相关行业市场的变化，公司将继续加强对现有业务的管理与创新，增强公司的核心竞争力；同时加大对外投资力度，确立转型发展新方向，并力争实现实际突破。

2015年将重点开展以下工作：

（1）加强职能部门建设。加强财务、审计管理；深化产业研究；推进信息化建设，提升管理链条的效率；加大人才引进力度，进一步完善激励约束机制，保证公司持续快速发展。

（2）电子市场经营方面，加快经营业态调整，进一步推进O2O客户服务体系建设，继续向以电子数码产品为主的综合商业运营商转型。

（3）电子网方面，通过对当前行业格局和竞争形势的研判，2015年将继续加强对中文网、华强宝、PCB、电子发烧友、HQCHIP商城项目等项目的管理、拓展和风险控制。

（4）电商公司将继续加强运营流程及制度建设，调整组织结构、打造专业化团队，提高仓储、物流能力，优化信息系统，加强新项目拓展。

（5）新业务方面，华强沃光进一步优化推广渠道，加大网站的推广力度，提升用户体验，促进营收规模的快速增长；电子商品交易中心将在控制成本的基础上，加大市场渠道拓展力度，吸引客户进场交易，扩大交易规模。

（6）继续加大投资项目寻找力度，重点聚焦和关注电子元器件分销行业及产业链上下游的投资机会，力争早日形成突破点。

## 4、资金需求、资金来源及使用计划

公司将在保证日常运营的前提下，积极寻找产业链上下游的投资机会和新的业务发展机会，公司新增项目的资金主要通过自有资金、银行融资获得；公司已有项目的运营资金主要靠自身资金滚动获得，无额外资金需求。

## 5、公司未来发展可能面对的风险

（1）由于宏观经济下行、电子信息行业总体景气度较低，可能对公司部分业务产生影响；实体电子市场整体出租率下降，新开业门店的培育期延长；房地产行业面临持续调控，分化加剧，影响公司自建电子专业市场项目配套物业的销售；电子商务行业发展迅猛，盈利模式尚待探索。

(2) 深圳地铁7号线施工期间对华强北路进行南北方向机动车道的封闭,可能会对公司旗下的电子市场、酒店、餐饮产生影响。

(3) 公司现有业务较为稳定,但为了更好地回报中小股东,公司必须求发展,在新业务方向的选择和新投资项目的培育上,必然存在一定的决策和发展、经营风险。

公司将采用如下措施来确保实现公司未来发展战略:

(1) 持续优化公司组织架构,进一步强化各部门职能建设,理顺对下属企业的管理链条,促进各板块业务的协调发展和融合。

(2) 进一步梳理公司各项制度、审批权限,严格按照公司制度进行科学决策,降低公司投资项目的风险。

(3) 积极探索符合公司实际情况的人才激励、员工培训计划;构建更加积极正面的企业文化,打造高素质、高凝聚力的员工队伍,为公司快速发展提供坚实的人才基础;进一步完善薪酬管理制度和内部激励机制,吸引并留住优秀人才,不断增强公司的技术团队、营销团队及管理团队的力量。

(4) 加强对国家宏观经济政策的解读,顺应市场变化,把握市场走势,积极进行已有业务的转型调整,加强新项目拓展。

公司将严格遵守国家及证券监管机构有关法律、法规,不断完善公司的经营管理机制,加强公司内部控制,提高公司的规范水平和运作效率。高度重视风险防范工作,强化风险防范意识,建立健全风险防范体系,随时防范行业可能面临的市场风险、管理风险、技术风险和道德风险,力图顺利实现公司未来的发展战略和经营目标。

## 八、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日资产负债表的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定	其他综合收益	4,983,437.83
		资本公积	-4,983,437.83
《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	11,180,000.00
		其他流动负债	-11,180,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年12月31日和 2012 年12月31日资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

## 九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本年度内新设成立了直接控制的深圳电子商务交易中心有限公司、间接控制的深圳沃光有限公司、香港沃光有限公司，因此本年度合并报表增加三家主体单位。

本年注销深圳市华强电子世界有限公司、佛山华强广场置业有限公司、泸州华强电子世界管理有限公司、上海华强迈特企业管理有限公司四家间接控制的子公司，转让间接控制的长春华强吉佳置业有限公司的全部股权，因此本年度合并报表减少了上述五家主体单位。

## 十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合公司《章程》和《股东回报规划（2012-2014）》的相关规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司的利润分配预案均提交到股东大会进行了审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。本报告期内，公司于2014年4月16日召开2013年年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配预案》：根据瑞华会计师事务所出具的审计报告，2013年度公司实现的归属上市公司净利润412,014,201.21元，母公司净利润91,809,812.96元，提取10%法定盈余公积金9,180,981.30元，加上年初未分配利润 783,797,472.79元，扣除2012年度分红100,042,469.55元，母公司可供股东分配的利润为766,383,834.90元。2013年度公司利润分配预案为：以2013年末公司总股本666,949,797股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。共计分配利润20,0084,939.1元，剩余未分配利润结转以后年度分配。2013年度不送红股也不进行资本公积转增股本。上述现金分红已于2014年5月9日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度公司实现的归属上市公司净利润281,219,862.76元，母公司净利润 166,568,245.02元，提取10%法定盈余公积金16,656,824.50元，加上年初未分配利润 633,886,052.27元，母公司可供股东分配的利润为783,797,472.79元。2012年度公司利润分配方案为：以2012年末公司总股本666,949,797股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税）。

2、2013年度公司实现的归属上市公司净利润412,014,201.21元，母公司净利润91,809,812.96元，提取10%法定盈余公积金9,180,981.30元，加上年初未分配利润 783,797,472.79元，扣除2012年度分红100,042,469.55元，母公司可供股东分配的利润为766,383,834.90元。2013年度公司利润分配方案为：以2013年末公司总股本666,949,797股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。

3、2014年度公司实现的归属上市公司净利润477,555,314.2元，母公司净利润182,002,183.59元，提取10%法定盈余公积金17,376,718.36元，加上年初未分配利润766,383,834.9元，扣除2013年度分红200,084,939.1元，母公司可供股东分配的利润为730,924,361.03元。2014年度公司利润分配预案为：以2014年末公司总股本666,949,797股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	33,347,489.85	477,555,314.20	6.98%	0	0
2013年	200,084,939.10	412,014,201.21	48.56%	0	0
2012年	100,042,469.55	281,219,862.76	35.57%	0	0

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.50
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	666,949,797
现金分红总额（元）（含税）	33,347,489.85
可分配利润（元）	730,924,361.03
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据瑞华会计师事务所出具的审计报告，2014年度公司实现的归属上市公司净利润477,555,314.2元，母公司净利润182,002,183.59元，提取10%法定盈余公积金17,376,718.36元，加上年初未分配利润766,383,834.9元，扣除2013年度分红200,084,939.1元，母公司可供股东分配的利润为730,924,361.03元。2014年度公司利润分配预案为：以2014年末公司总股本666,949,797股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）。	

## 十二、社会责任情况

适用  不适用

公司致力于建设有效的利益相关方参与机制，主动承担经济、社会、环境责任，促进自身和利益相关方共同可持续发展。与利益相关方建立战略互信，形成可持续发展共识，积极回报投资者，发挥合力创造价值，最大限度增进企业对社会和环境的积极影响，最大限度地减少消极影响，最大限度地创造经济、社会和环境的综合价值。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

### 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月09日	公司办公室	电话沟通	个人	内蒙古投资者	咨询公司经营情况
2014年01月09日	公司网站	书面问询	个人	公司投资者	咨询控股股东文产业务是否注入上市公司
2014年01月13日	公司办公室	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司经营情况
2014年01月13日	公司办公室	电话沟通	个人	重庆投资者	咨询公司经营情况
2014年01月14日	公司办公室	电话沟通	个人	福建投资者	咨询公司经营情况
2014年01月16日	公司会议室	实地调研	机构	汇添富基金	公司目前经营状况、未来发展规划等
2014年01月22日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司是否有文产业务
2014年02月11日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年02月18日	公司网站	书面问询	个人	公司投资者	咨询深圳电子商品交易中心何时开业
2014年03月07日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票停牌事宜
2014年03月07日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票停牌事宜
2014年03月07日	公司办公室	电话沟通	个人	吉林投资者	咨询公司股票停牌事宜
2014年03月13日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司分红事宜
2014年03月21日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司2013年度业绩增长原因
2014年03月31日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年04月04日	公司办公室	电话沟通	个人	广东投资者	咨询分红事宜
2014年04月08日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询电子商品交易中心开业事宜
2014年04月08日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地的投资者 共计22个电话	询问公司股票停牌原因
2014年04月08日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	询问公司股票停牌原因
2014年04月08日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	询问华强云谷是否属于上市公司
2014年04月08日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	询问公司股票停牌原因
2014年04月09日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地的投资者 共计5个电话	询问公司股票停牌原因
2014年04月09日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	询问公司股票停牌原因



2014年04月09日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	询问公司股票停牌原因
2014年04月10日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地的投资者 共计5个电话	咨询公司股票复牌时间
2014年04月10日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月11日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月11日	公司办公室	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月14日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月14日	公司办公室	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月15日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月15日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月18日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月18日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	咨询华强文化与上市公司关系
2014年04月21日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月22日	公司办公室	电话沟通	个人	河南投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月23日	公司办公室	电话沟通	个人	上海投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月23日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月23日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月28日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月28日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年04月28日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月04日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月05日	公司办公室	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月05日	公司办公室	电话沟通	个人	广东投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月06日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地的投资者 共计6个电话	咨询公司股票复牌时间
2014年05月08日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月08日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月08日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月08日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月12日	公司办公室	电话沟通	个人	福建投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月13日	公司办公室	电话沟通	个人	福建投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月15日	公司办公室	电话沟通	个人	广东投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月15日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月15日	公司办公室	电话沟通	个人	四川投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月16日	公司办公室	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司股票复牌时间

2014年05月19日	公司办公室	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月19日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月20日	公司办公室	电话沟通	个人	上海投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月22日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月22日	公司办公室	电话沟通	个人	福建投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月26日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月26日	公司办公室	电话沟通	个人	福建投资者	咨询公司股票复牌时间
2014年05月27日	公司办公室	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司经营情况
2014年05月27日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司经营情况
2014年05月27日	公司办公室	电话沟通	个人	江西投资者	咨询公司经营情况
2014年06月03日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年06月03日	公司办公室	电话沟通	个人	上海投资者	咨询公司经营情况
2014年06月04日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	咨询华强文化与上市公司关系
2014年06月10日	公司办公室	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司经营情况
2014年06月12日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司经营情况
2014年06月24日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司是否有文产业务
2014年06月25日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	咨询电子商务交易中心开业事宜
2014年07月07日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司是否有文产业务
2014年07月07日	公司办公室	电话沟通	个人	河北投资者	咨询公司半年报时间
2014年07月07日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年07月08日	公司办公室	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司经营情况
2014年07月08日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司经营情况
2014年07月09日	公司会议室	实地调研	机构	中投证券、金元证券、国泰君安、鹏华基金、国信证券	公司目前经营状况、电子商务交易中心业务、未来发展规划等
2014年07月09日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	咨询公司是否有第三方支付业务
2014年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	湖南投资者	咨询公司经营情况
2014年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司经营情况
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	河南投资者	咨询公司经营情况
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	河北投资者	咨询公司经营情况
2014年07月17日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询电子商务交易中心开业事宜
2014年07月17日	公司办公室	书面问询	个人	公司网站投资者	咨询公司是否有第三方支付业务
2014年07月24日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司经营情况
2014年07月30日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	咨询公司年报中的收入构成
2014年08月14日	公司办公室	电话沟通	个人	湖南投资者	咨询公司经营情况

2014年08月14日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询交易中心开业事宜
2014年08月15日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年08月15日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年08月15日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司经营情况
2014年08月19日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询交易中心运营事宜
2014年08月21日	公司办公室	电话沟通	个人	湖南投资者	咨询交易中心运营事宜
2014年09月01日	公司办公室	电话沟通	个人	石家庄投资者	咨询公司经营情况
2014年09月23日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年10月08日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年10月10日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年10月13日	公司办公室	电话沟通	个人	四川投资者	咨询交易中心进展情况
2014年10月14日	公司办公室	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司三季度报告披露时间
2014年10月14日	公司办公室	电话沟通	个人	广东投资者	咨询公司经营情况
2014年10月16日	公司办公室	电话沟通	个人	湖北投资者	咨询公司经营情况
2014年10月17日	公司办公室	电话沟通	个人	上海投资者	咨询公司经营情况
2014年10月20日	公司办公室	电话沟通	个人	上海投资者	咨询公司经营情况
2014年10月24日	公司办公室	电话沟通	个人	吉林投资者	咨询公司经营情况
2014年11月11日	公司办公室	电话沟通	个人	吉林投资者	咨询公司是否有制造业
2014年11月11日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年12月04日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司经营情况
2014年12月04日	公司办公室	电话沟通	个人	湖南投资者	咨询交易中心事宜
2014年12月08日	公司办公室	电话沟通	个人	福建投资者	咨询交易中心开业事宜
2014年12月08日	公司办公室	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司经营情况
2014年12月09日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询交易中心开业事宜
2014年12月09日	公司办公室	电话沟通	个人	四川投资者	咨询交易中心事宜
2014年12月15日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询交易中心事宜
2014年12月16日	公司办公室	电话沟通	个人	河南投资者	咨询公司经营情况
2014年12月25日	公司办公室	电话沟通	个人	湖南投资者	咨询公司经营情况
接待次数			117		
接待机构数量			6		
接待个人数量			115		
接待其他对象数量			0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否		

## 第五节 重要事项

### 一、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
沈阳华强新城市发展有限公司	长春华强吉佳置业有限公司	2014年12月31日	3,322.29	-219.69	止损	0.32%	以账面净资产与评估价格孰高为定价原则,以审计基准日的账面净资产为定价依据	是	控股股东控制的企业	是	是	2014年12月02日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告2014-035号, 公告2014-046号

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳华强联合计算机工程有限公司	控股股东间接控制的公司	采购货物	电子设备	市场价	市场价	210.44	0.01%	转账		2014年03月07日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告2014-006号
深圳华强集	控股股	提供劳	酒店	市场价	市场价	194.2	0.12%	转账		2014年03	巨潮资讯网,

团有限公司	东	务	服务							月 07 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强新城市发展有限公司	控股股东之子公司	提供劳务	酒店服务	市场价	市场价	263.36	0.16%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强集团有限公司	控股股东	租出	房屋租赁	市场价	市场价	183.18	2.79%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强数码电影有限公司	控股股东间接控制的公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	335.58	5.10%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强智能技术有限公司	控股股东间接控制的公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	144.87	2.20%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
方特投资发展有限公司	控股股东间接控制的公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	104.76	1.59%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强数字动漫有限公司	控股股东间接控制的公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	193.5	2.94%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强新城市发展有限公司	控股股东之子公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	274.11	4.17%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强激光电子有限公司	控股股东之子公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	238.62	3.63%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
华强云投资控股有限公司	控股股东之子公司	租出	房屋租赁	市场价	市场价	292.81	4.45%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> , 公告 2014-006 号
深圳华强集团有限公司	控股股东	租入	房屋租赁	市场价	市场价	266.51	0.64%	转账		2014 年 03 月 07 日	巨潮资讯网, <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

											com.cn/, 公告 2014-006 号
合计				--	--	2,701.93	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	上述公司租用本公司的物业用于其办公或经营的场所，上述公司多年来一直租用本公司物业用于其办公或经营的场所，我司向其提供酒店等服务，均为上市公司带来稳定的租金收益和资产回报，且均属本公司的正常业务范围。										
关联交易对上市公司独立性的影响	不影响公司独立性										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用										

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
沈阳华强新城市发展有限公司	控股股东控制的企业	资产出售	转让公司所持华强吉佳全部 72% 股权	以账面净资产与评估价格孰高为定价原则，以审计基准日的账面净资产为定价依据	3,322.29	3,321.43	3,321.43	3,322.29	银行转账	152.53	2014 年 12 月 02 日	巨潮资讯网， <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> /, 公告 2014-03 5 号，公告 2014-04 6 号
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				华强吉佳成立时间较长且一直无实际经营，项目推进速度缓慢，能否最终获得项目的前景不明朗且无时间表。公司决定退出该项目的运营，拟将持有华强吉佳的全部 72% 股权进行转让，回收资金。本次出售华强吉佳 72% 股权，相对于上市公司最近一期经审计报表，预付账款将减少，货币资金将增加，对上市公司之母公司财务报表及合并财务报表其他项目无影响。								

### 3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
深圳华强弘嘉投资有限公司	间接股东	同股同价	深圳电子商务交易中心有限公司	现货交易平台	1 亿	9,849.83	9,803.14	-196.86
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用						

### 4、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

为加强公司的资金管理,提高风险管控能力,降低资金运营成本,提高资金运用效益,拓宽融资渠道,公司与深圳华强集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)双方协商一致,本着“平等、自愿、互利、互惠、诚信”的原则,签订《金融服务协议》,财务公司为我公司及下属子公司提供存款、贷款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务。财务公司给予我公司及下属子公司5亿元人民币的综合授信额度。公司于2012年7月24日召开的董事会会议审议通过了《关于深圳华强集团财务有限公司为公司提供金融服务的议案》、《公司在深圳华强集团财务有限公司办理存贷款业务的风险评估报告》和《公司在深圳华强集团财务有限公司办理存贷款业务的风险处置预案》,3名关联董事回避了上述议案的表决。独立董事发表了事前认可意见,并对相关协议、报告和风险处置预案分别发表了独立意见。公司于2012年8月10日召开2012年度第一次临时股东大会,关联股东回避表决,审议通过了上述议案。

本报告期内,公司及下属子公司在深圳华强集团财务有限公司存款余额为277,536,910.20元,2014年产生利息收入4,598,324.92元(含计提);发生结算业务共计11169笔,结算量为1,328,719,630.02元。财务公司为公司提供的金融服务严格遵守《主板上市公司规范运作指引》、《企业集团财务公司管理办法》、《信息披露业务备忘录第37号-涉及财务公司关联存贷款等金融业务的信息披露》的相关规定。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《2012年第一次临时股东大会决议》	2012年08月11日	巨潮资讯网

## 三、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

√ 适用 □ 不适用

托管情况说明

根据深圳华强广场控股有限公司与深圳华强酒店管理有限公司签订的委托管理合同,约定将深圳华强广控控股有限公司的华强广场酒店及附属设施委托给深圳华强酒店管理公司经营管理,委托管理期限自2013年4月1日-2016年3月31日;2014年度委托管理费273.87万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

## (2) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

我司子公司租赁物业开办电子市场，发展主营业务，主要包括深圳三店、广东惠州店、重庆涪陵店。我司及子公司的自有物业对外出租，根据市场价收取租金。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	2008年05月10日	46,670		0	连带责任保证		否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			46,670	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			46,670	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				0
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				



## 四、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	华强集团	关于保持上市公司独立性的承诺：保持深圳华强人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2009年11月24日	长期有效	正在履行
	华强集团	关于规范关联交易的承诺：本次交易完成后，华强集团将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司的公司章程的有关规定行使股东权利或董事权利。本次交易完成后，华强集团和上市公司之间将尽量减少关联交易。在确有必要且无法规避的关联交易中，保证严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行关联交易，依法履行信息披露义务，保证不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。	2009年11月24日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	华强集团	公司子公司深圳华强电子世界发展有限公司(电子世界发展)与控股股东深圳华强集团有限公司(以下简称“华强集团”)于2012年6月签订了《股权收购协议书》，电子世界发展购买华强集团持有的深圳华强广场控股有限公司（以下简称“广场控股”）30%股权，并将持有的芜湖市华强广场置业有限公司（以下简称“芜湖广场置业”）100%股权出售给华强集团。根据德正信出具的评估报告、评估说明，在本次交易完成后（含当年）的4年内，相关资产当年预计的合计收益数（息税折旧摊销前收益（EBITDA））如下：若相关资产的实际合计收益数没有达到本次资产重组评估报告及评估说明中预计的当年合计收益数的30%（预计2012年6-12月、2013年、2014年和2015年相关资产收益数分别为9,565.21万元、16,538.11万元、17,486.48万元和18,316.19万元。相关资产对应30%股权的收益数分别为2,869.56万元、4,961.43万元、5,245.94万元和5,494.86万元）。在本次交易完成后（含当年）的4年内，若相关资产的实际合计收益数未能达到上表中所列示的收益数，则华强集团将按照相关资产上表中合计收益数的30%与实际合计收益数的30%之间的差额对深圳华强进行补偿。	2012年07月11日	上述交易完成之日起-2015年12月31日	正在履行。截止2014年12月31日，相关资产盈利预测已实现，按照承诺华强集团无需补偿。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
广场控股所持有的华强广场裙楼 1-6 楼、地下商业街、地下停车场和华强广场酒店等相关资产当年的合计收益数(息税折旧摊销前收益(EBITDA))	2012 年 06 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	5,245.94	5,326.67	不适用	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/, 2012 年 6 月 8 日, 公告 2012-013 号《董事会决议公告》、公告 2012-017 号《购买、出售资产暨关联交易公告》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)
境内会计师事务所报酬(万元)	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈松波、赵沫

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

本年度聘请国瑞华为公司内部控制审计机构，期间共支付内部控制审计费用40万元。

## 六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司按照财政部自2014年1月26日起修订和颁布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则-基本准则》等具体准则规定的起始日期进行执行。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

2、2014年11月，公司出售所持招商轮船19,322,568股，取得投资收益33,559,935.16元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	666,949,797	100.00%	0	0	0	0	0	666,949,797	100.00%
1、人民币普通股	666,949,797	100.00%	0	0	0	0	0	666,949,797	100.00%
三、股份总数	666,949,797	100.00%	0	0	0	0	0	666,949,797	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

### 二、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,463	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	28,532	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

深圳华强集团有限公司	境内非国有法人	74.96%	499,977,800		0	499,977,800		
刘宗辉	境内自然人	1.55%	10,338,154		0	10,338,154		
钱小鹏	境内自然人	0.47%	3,150,217		0	3,150,217		
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	国有法人	0.29%	1,912,600		0	1,912,600		
王白空	境内自然人	0.20%	1,366,045		0	1,366,045		
中国银行股份有限公司-国泰证房地产行业指数分级证券投资基金	国有法人	0.15%	1,006,561		0	1,006,561		
甄金换	境内自然人	0.14%	943,501		0	943,501		
姜炎炼	境内自然人	0.14%	939,716		0	939,716		
谌拥军	境内自然人	0.13%	865,100		0	865,100		
张益民	境内自然人	0.13%	844,141		0	844,141		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，深圳华强集团有限公司和其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人不详。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳华强集团有限公司	499,977,800	人民币普通股	499,977,800					
刘宗辉	10,338,154	人民币普通股	10,338,154					
钱小鹏	3,150,217	人民币普通股	3,150,217					
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	1,912,600	人民币普通股	1,912,600					
王白空	1,366,045	人民币普通股	1,366,045					
中国银行股份有限公司-国泰证房地产行业指数分级证券投资基金	1,006,561	人民币普通股	1,006,561					
甄金换	943,501	人民币普通股	943,501					
姜炎炼	939,716	人民币普通股	939,716					
谌拥军	865,100	人民币普通股	865,100					
张益民	844,141	人民币普通股	844,141					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，深圳华强集团有限公司和其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人不详。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止至本报告期末，上述股东中刘宗辉通过普通证券账户持有上市公司股份 98,000 股，通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司股份 10,240,154 股，合计持有 10,338,154 股公司股份；王白空通过普通证券账户持有上市公司股份 11,000 股，通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 1,355,045 股，合计持有 1,366,045 股公司股份；甄金换通过普通证券账户持有上市公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 943,501 股，合计持有 943,501 股公司股份；姜炎炼通过普通证券账户持有上市公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 939,716 股，合计持有 939,716 股公司股份；谡拥军通过普通证券账户持有上市公司股份 57,600 股，通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 807,500 股，合计持有 865,100 股公司股份；张益民通过普通证券账户持有上市公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 844,141 股，合计持有 844,141 股公司股份。
--------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

中信证券股份有限公司与刘宗辉进行约定购回交易，涉及股数为 1,912,600 股，占公司总股本 0.29%。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳华强	梁光伟	1981 年 07 月 29 日	19218952-1	80,000 万元	资产经营；投资兴办各类实业项目；移动通信设备；广播电视设备，电子计算机整机，家用电子产品，传输设备，仪器仪表，电子元件，在合法取得土地使用权范围内房地产单项开发经营业务；程控交换机、传真机、办公自动化设备、激光拾音头、模具机芯、模具加工、计算机及通讯网络工程；国内商业、物资供销业；航空客票代售、揽货、水运客运、销售代理；进出口业务；物业管理、信息咨询服务。污染防治、环保技术的研发、应用。
未来发展策略	打造整合资源、高效运营、共创价值、利益分享的开放式平台。				
经营成果、财务状况、现金流等	主要业务情况：（1）文化科技产业：涵盖主题公园、影视娱乐、媒体网络、文化衍生品四大领域，延伸至原创动漫、特种电影、影视特效、城市联播网、出版发行等 16 个子领域。（2）物流供应链服务业：通过资源整合，逐步推进各地的物流中心土地储备和物流节点建设工作，并为部分行业提供供应链服务。（3）商业地产：在全国部分城市进行城市综合体和住宅项目的开发和运营。（4）电子信息制造业：近年有所收缩，目前仍保留车载 GPS 等产品的开发、制造及销售。（5）股权投资：稳步谨慎的进行了部分股权投资，取得了较好的收益。财务数据：截止 2013 年 12 月 31 日，华强集团资产总额账面值 36,110,068,609.30 元，负债总额 26,451,849,019.57 元，净资产 9,658,219,589.73 元。2013 年全年实现销售收入 10,295,792,359.75 元。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

**胡新安先生**，董事长、总经理。1968年8月出生，大学本科，工程师。历任芜湖市化学工业公司技术科科长，深圳昌南实业股份有限公司发展部部长、副总经理，深圳石化集团有限公司开发部部长，深圳华强集团有限公司资产运营部长、总裁助理。现任深圳华强集团有限公司董事、深圳华强电子世界发展有限公司董事、深圳华强电子世界管理有限公司董事、深圳市华强北电子市场价格指数有限公司董事、深圳华强电子交易网络有限公司董事、深圳华强电子世界网络技术有限公司董事、深圳华强广场控股有限公司董事、芜湖市华强旅游城投资开发有限公司董事等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**张泽宏先生**，董事。1972年12月出生，硕士研究生，会计师。历任深圳华强集团有限公司财审部科长、副部长、部长，财务部部长，财务结算中心主任，总裁助理，副总裁、深圳华强广场控股有限公司董事。现任深圳华强电子世界管理有限公司董事、深圳华强投资担保有限公司董事、景丰投资有限公司董事、深圳华强集团财务有限公司董事等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**赵骏先生**，董事、常务副总经理。1966年1月出生，本科，会计师。历任新疆焉耆县审计局审计员、深圳三洋华强激光电子有限公司财务部主管会计、中华财务咨询公司项目经理、北大纵横财务顾问有限公司投行部副总、深圳市东方之珠大酒店有限公司财务总监、深圳华强房地产开发有限公司财务总监、深圳市华强电子世界有限公司财务总监、深圳华强房地产开发有限公司总经理、深圳华强电子世界发展有限公司常务副总经理。现任深圳华强电子世界管理有限公司董事长、深圳华强电子世界发展有限公司董事长、深圳华强广场控股有限公司董事等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**牛自波先生**，董事。1975年5月出生，中共党员，硕士研究生，经济师。历任深圳华强集团有限公司投资发展部部长、投资管理部部长、总裁助理，深圳华强新城市发展有限公司总经理助理、副总经理、总经理。现任深圳华强集团有限公司副总裁、深圳华强新城市发展有限公司董事总经理、深圳华强电子世界发展有限公司董事、深圳华强广场控股有限公司董事等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**郑毅先生**，董事、副总经理。1964年8月出生，中共党员，本科学历，工程师。历任广东佛山无线电八厂CD室技术员，华强三洋电子公司收录机厂技术员，深圳三洋华强激光电子有限公司总经理办公室副主任、设计开发中心营业部副部长、事务统括部副统括部长、统括部长，深圳华强实业股份有限公司投资管理部副部长。现任深圳华强电子世界管理有限公司董事、深圳华强电子交易网络有限公司董事总经理、深圳市华强北电子市场价格指数有限公司总经理、深圳华强聚丰电子科技有限公司董事长总经理、深圳华强中电市场指数有限公司董事总经理等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**王瑛女士**，董事、董事会秘书。1977年1月出生，硕士研究生，经济师。曾在深圳华强实业股份有限公司、深圳华强集团股份有限公司工作。现任深圳华强电子世界网络技术有限公司董事、深圳华强实业股份有限公司董事会秘书。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**程一木先生**，独立董事。1962年7月出生，大学本科学历。历任电子工业部雷达工业管理局团委书记、电子工业部直属机关党委科长，机械电子工业部政策法规司科长，深圳赛格信息有限公司副部长，深圳赛格集团公司人事教育部副部长，深圳赛格日立彩色显示器件有限公司办公室主任兼董秘，深圳市电子商会秘书长，深圳华强电子世界发展有限公司副总经理，深圳华强实业股份有限公司副总经理，华强电子交易网络有限公司董事长，深圳华强集团有限公司总裁办主任，深圳华强集团有限公司总裁助理等职务。现任深圳市电子商会执行会长等。程一木先生未持有公司股份，与公司或其控股股东及实际控制人以及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。已经取得中国证监会认可的独立董事资格证书。



**朱厚佳先生**，独立董事。1965年12月出生，研究生学历。历任蛇口中华会计师事务所经理，蛇口天健信德会计师事务所经理，深圳同人会计师事务所合伙人，深圳市银之杰科技股份有限公司独立董事等职务。现任天健正信会计师事务所深圳分所副主任等职务。朱厚佳先生未持有公司股份，与公司或其控股股东及实际控制人以及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。已经取得中国证监会认可的独立董事资格证书。

**刘纯斌先生**，独立董事。1971年1月出生，研究生硕士，注册会计师，中级经济师。历任交通银行深圳分行财会处财务主管、交通银行深圳分行大信大厦支行行长、深圳市明星康桥投资发展有限公司董事长兼总经理、中诚国际（香港）有限公司副总裁、龙门茶排铅锌矿有限公司财务总监。现任深圳中金投资管理有限公司财务总监、北京卡酷七色光文化有限责任公司董事。刘纯斌先生未持有公司股份，与公司或其控股股东及实际控制人以及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。已经取得中国证监会认可的独立董事资格证书。

**刘红女士**，监事会主席。1968年3月出生，大学本科，中国注册会计师、资产评估师。历任新疆众和股份有限公司（原乌鲁木齐铝厂）财务科副科长、科长、副总会计师，深圳市中勤信资产评估有限公司业务一部主任，深圳华强实业股份有限公司财务部部长、深圳华强文化科技集团股份有限公司董事等。现任深圳华强集团有限公司总裁助理、财务管理中心经理、深圳华强电子世界发展有限公司监事、深圳华强供应链管理有限公司监事等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**石世辉先生**，监事。1978年9月出生，本科学历，会计师。历任深圳南方民和会计师事务所审计员、深圳达实智能股份有限公司会计主管、深圳华强集团有限公司财务部部长助理。现任深圳华强集团财务有限公司监事、华强云投资控股有限公司财务管理中心总经理等职务。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**阎志亮先生**，监事。1973年9月出生，研究生学历。历任深圳三洋华强激光电子有限公司团委副书记、车间副主任，深圳华强集团有限公司团委书记、综合事务部副部长、总裁办副主任、物业管理部部长、人力资源部部长，深圳华强实业股份有限公司职工监事，深圳三洋华强激光电子有限公司事务统括部长兼人力资源部长，三洋华强（越南）电子器件有限公司监事会监事。现任深圳华强实业股份有限公司总经理助理，深圳华强电子世界管理有限公司副总经理、党支部书记。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

**薛允功先生**，副总经理。1963年4月出生，硕士学历，高级工程师。历任山西省轻工业设计院科长/设计师、马建国际建筑设计有限公司设计师、上海百脑汇电子咨询有限公司店长、上海赛博数码总汇有限公司总经理助理、深圳华强电子世界管理有限公司总经理。现任深圳华强电子世界管理有限公司总经理。未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
胡新安	深圳华强集团有限公司	董事	2012年06月30日	2015年06月30日	是
牛自波	深圳华强集团有限公司	副总裁	2011年10月31日	2014年10月31日	否
刘红	深圳华强集团有限公司	总裁助理、财务管理中心经理	2013年04月18日		是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张泽宏	景丰投资有限公司	董事	2006年06月16日		否

李连和	深圳比亚迪股份有限公司	独立董事	2011年09月09日	2014年06月10日	是
刘纯斌	深圳市明星康桥投资发展有限公司	董事长			是
刘纯斌	珠海万力达电气股份有限公司	独立董事	2013年08月06日	2016年08月06日	是
程一木	深圳市电子商会	执行会长			是
朱厚佳	天健会计师事务所深圳分所	副主任会计师	2002年03月01日		是
朱厚佳	深圳市银之杰科技股份有限公司	独立董事	2007年12月15日	2014年04月09日	是
刘红	深圳华强文化科技集团股份有限公司	董事			否
刘红	深圳华强供应链管理有限公司	监事			否
石世辉	华强云投资控股有限公司	财务中心经理	2013年08月01日		是

## 二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的薪酬由股东大会批准后实施；高级管理人员的薪酬由公司董事会确定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事未在公司领取董事、监事薪酬。独立董事薪酬参考深圳地区同行业上市公司的薪酬标准制定。高级管理人员按照公司自身薪酬体系领取工资。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
胡新安	董事长、总经理	男	46	现任	118.33		85.96
张泽宏	董事	男	43	现任	49.76		36.04
赵骏	董事、常务副总经理	男	47	现任	81.52		59.27
牛自波	董事	男	40	现任	0		0
郑毅	董事，副总经理	男	50	现任	89.6		67.11
王瑛	董事、董事会秘书	女	37	现任	59.4		44.84
李连和	独立董事	男	68	离任	7.2		6.05
管林根	独立董事	男	64	离任	8		6.72
刘纯斌	独立董事	男	44	现任	9.6		8.06
程一木	独立董事	男	53	现任	0.8		0.67
朱厚佳	独立董事	男	50	现任	0.8		0.67
刘红	监事会主席	女	47	现任	0		0

石世辉	监事	男	37	现任	0	0
阎志亮	职工监事	男	42	现任	57.4	43.34
薛允功	副总经理	男	52	现任	36.46	29.58
李联	财务总监	男	42	离任	20.32	15.37
合计	--	--	--	--	539.19	403.68

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李联	财务总监	离任	2014年05月30日	个人原因
张泽宏	总经理	离任	2014年08月01日	个人原因
李连和	独立董事	离任	2014年12月01日	个人原因
管林根	独立董事	离任	2014年12月01日	个人原因

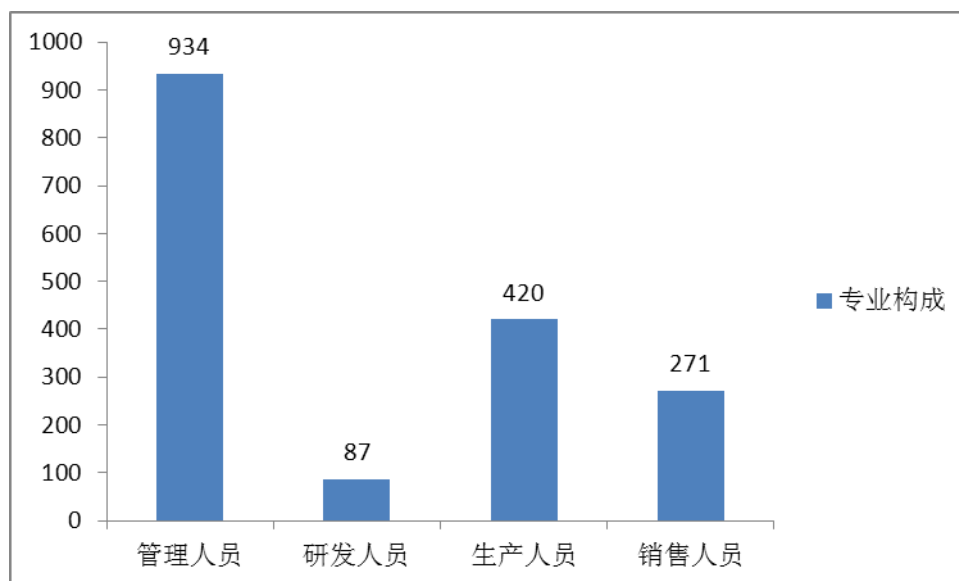
### 四、公司员工情况

截止2014年末，公司及其下属企业共有在职员工1712人，其中生产人员420人，销售人员271人，研发人员87人，管理人员934人。大专以下学历621人，大专学历584人，本科及以上学历507人。

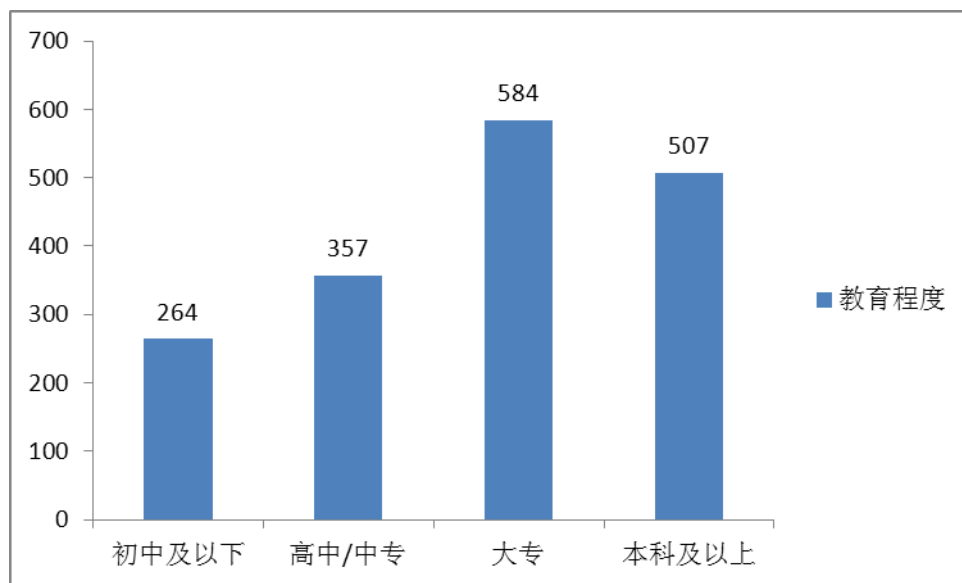
职工数量表：

类别	文化素质				岗位构成				总人数
	初中及以下	高中/中专	大专	本科及以上	管理人员	研发人员	生产人员	销售人员	
人数	264	357	584	507	934	87	420	271	1712

专业构成图示：



教育程度图示:



需公司承担费用的离退休职工人数 0人

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳市证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法规的要求，不断规范和完善公司法人治理结构，建立健全内部管理，完善制定了一系列控制制度，促进“三会”有效制衡，使公司的治理制度体系进一步完善，提升公司决策和管理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符，公司治理结构完善，公司运作规范：

#### 1、股东和股东大会

公司股东大会的召集、召开合法合规，并邀请了见证律师进行现场见证，在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避，保障关联交易决策程序合法及公开、公平、公正地进行，不存在控股股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。公司通过各种途径确保股东尤其是中小股东充分行使其知情权和参与权等权利。

#### 2、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。

#### 3、董事和董事会

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，召开董事会会议并形成决议，本公司董事能以认真负责的态度积极出席董事会会议，审慎决策，并对所议事项发表明确的意见。董事切实履行了勤勉、诚信的义务，切实维护了中小股东的利益。独立董事均认真履行了职责，维护公司整体利益，尤其关注了涉及中小股东的合法权益不受损害的事项。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会均已制定了各委员会的相关工作条例，确保董事会高效运作和科学决策。

#### 4、监事和监事会

公司监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司的生产经营管理的各个方面以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，切实履行了监督的职责，维护了公司和中小投资者的利益。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司尚未建立董事、监事、高管的绩效评价考核体系与激励机制。目前，薪酬体系仍执行传统的工资体系。公司将在适当的时机推出符合公司实际的公正、高效的董事、监事、经理人员的绩效评价体系和激励约束机制，以进一步完善公司的法人治理结构。

#### 6、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、银行、公司、员工、消费者等各方利益的协调平衡。

#### 7、信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《证券法》及深交所股票上市规则等相关规定履行信息披露义务，公司制定了《信息披露制度》、《投资企业重大事项报告及信息披露管理制度》，指定《证券时报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够公平的获取信息。报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

#### 8、管理层

公司经营层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为。超越经营层权限的事项，公司一律提交董事会审议，不存在“内部人控制”的倾向。公司经营层兢兢业业，在日常经营过程中，加强规范运作，诚实守信经营，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

以上制度已基本覆盖公司经营管理活动各个方面，充分结合了公司经营的实际需要，既有原则性的规定，也有具体措施，具备较好的指导意义和约束性，可操作性强。通过这些内控制度的建立，公司明确界定了各层级、各部门、各岗位的控制目

标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责机制，确保各层级能够在授权范围内履行职能；设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、投资者保护工作的持续开展 2014 年，公司继续贯彻执行《关于做好上市公司投资者保护宣传工作的通知》。公司秉持“积极回报投资者”的理念，切实维护投资者，特别是中小投资者的合法权益。倡导投资者坚持长期投资和价值投资的理念，采取贴近市场、贴近投资者、方便直观的宣传方式积极开展投资者保护宣传工作，通过内容丰富、形式多样的宣传手法，增加投资者对公司的了解途径，积极引导投资者树立理性投资、长期投资的理念，切实保障投资者合法权益，构建公司投资者关系保护的长效机制。

2、内幕信息知情人登记管理制度的执行情况 为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和《公司章程》的有关规定，公司已制订了《内幕信息知情人登记制度》、《重大事项内部报告及信息披露管理制度》。本报告期内，根据中国证监会公告【2011】30 号文《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、深圳证监局公司字【2011】108 号文《关于要求深圳上市公司进一步做好内幕信息管理有关工作的通知》的要求，公司于 2011 年 12 月对《内幕信息知情人登记制度》进行了修订。在 2014 年定期报告的编制、传递、决议过程中，公司按照制度的要求，对相关内幕信息知情人进行了登记。公司内幕信息知情人积极配合公司及证券监管机构做好登记备案工作，并保证所提供的信息真实、准确、完整。公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人在内幕信息公开披露前努力将该信息的知情者控制在最小范围内，重大信息文件指定专人报送和保管。经自查，报告期内公司内幕信息知情人没有在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

3、梳理修订现有制度、加强内幕交易防控 根据深圳证监局关于强化自律、加强宣传培训和严格制度执行等会议精神的要求，公司在以邮件、专人送达等方式向公司全体董事、监事和高级管理人员，并下发了深圳证监局《2014 年内幕交易警示教育展》宣传册，要求公司全体董事、监事和高级管理人员以及可能接触内幕信息的工作人员认真学习，按照相关要求进一步强化公司内幕信息管理，完善内幕交易防控的工作流程。公司已建立内幕交易防控专项工作小组，对公司相关制度进行梳理和修订，进一步完善了内幕信息的保密机制。通过公司自己制作的《内幕交易防控红皮书》进行系统、有针对性的宣传，加深上述人员对防控内幕交易的认识，使其深入了解泄露内幕信息的危害性；在工作和日常生活中自觉抵制和防范内幕交易；力求在全公司范围内形成防控内幕交易的良好氛围。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 16 日	1、审议《公司 2013 年度董事会工作报告》 2、审议《公司 2013 年度监事会工作报告》 3、审议《公司 2013 年度财务决算报告》4、 审议《公司 2013 年度利润分配预案》5、审 议《关于续聘 2014 年度审计机构的议案》6、 审议《关于董事会非独立董事薪酬的议案》 7、审议《关于深圳华强电子世界发展有 限公司为深圳华强电子世界网络技术有限公 司提供担保的议案》	全部议案均 获通过	2014 年 04 月 17 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-17/63853579.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-17/63853579.PDF</a> ，《深圳华强实业股份有限公司 2013 年年度股东大会决议公告》（公告 2014-015）

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 01 日	1、审议《关于公司将持有的华强吉佳全部 72%股权转让给沈阳新城市的议案》2、审议《关于聘任公司独立董事的议案》3、审议《关于修订公司<章程>的议案》4、审议《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》	全部议案均获通过	2014 年 12 月 02 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-02/1200432094.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-02/1200432094.PDF</a> ，《深圳华强实业股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告 2014-046）

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李连和	8	6	2	0	0	否
管林根	8	6	2	0	0	否
刘纯斌	9	7	2	0	0	否
程一木	1	1	0	0	0	否
朱厚佳	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2014年度，公司独立董事及时、主动督促公司按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》和公司《信息披露管理制度》等有关规定进行信息披露；同时对公司信息披露的情况进行监督、检查，使得公司能够严格按照相关法律、法规履行信息披露义务，并推动公司积极开展投资者关系管理活动，增强投资者对公司的了解，充分保障了广大投资者的知情权，维护了股东的合法权益。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### 1、董事会审计委员会工作情况

公司设有董事会审计委员会，由3名董事组成，其中独立董事2名。本报告期内，董事会审计委员会协助董事会认真履行职责，做到事前审核、专业审计。本报告期主要工作有：

##### (1) 审查公司内部控制制度的建立健全及执行情况

本报告期，公司继续完善公司内部控制制度，董事会审计委员会对公司内控制度进行了认真审核，认为公司的内控制度已基本建立健全，符合有关法律法规的要求。公司内部控制制度能够得到有效的执行。

##### (2) 监督指导公司的内部控制规范建设工作

对公司内部控制规范建设和运行情况进行检查和监督，审核公司的内控规范建设工作方案，检查公司内部控制缺陷、评估其执行的效果和效率，并及时提出改进建议。此外，还对公司上一年度内部控制自我评价报告进行了审核。

##### (3) 审查公司的重大事项及其披露

①报告期内，董事会审计委员会审核了《公司2014年第一季度报告》全文及正文、《公司2014年半年度报告》全文及摘要、《公司2014年第三季度报告》全文及正文，并出具了相关审核意见。

②董事会审计委员会对本报告期内公司转让所持华强吉佳全部72%股权事宜进行核查，重点关注转让价格，最终确认采取账面净资产与评估价值孰高的定价原则，以账面净资产为定价依据，确认3322.29万元为华强吉佳72%股权的转让价格。

③在本报告期内，公司补选了两名独立董事，董事会审计委员会补选了一名成员。

④董事会审计委员会对本报告期公司在关联交易及信息披露等方面的制度执行情况进行了重点审查。对于公司一直存在的数额较大的日常关联交易，董事会审计委员会在交易定价、对2014年的财务状况、经营成果的影响、重组承诺完成情况等方面予以了关注。此外，董事会审计委员会还认真审查了公司的信息披露情况。

##### (5) 2014年年报相关工作

2014年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据公司《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》的具体要求，做了以下工作：根据公司年度审计工作安排及相关资料，审计委员会与瑞华会计师事务所协商确定审计工作的时间安排，共同编制了《2014年度审计工作计划表》。

①在会计师事务所审计工作团队正式进场审计前，审计委员会提前审阅了公司编制的会计报表，形成了书面意见；

②在审计过程中保持与年审会计师的沟通，对年审会计师发现的问题充分交换意见，并督促会计师按计划提交审计报告；

③在年审会计师出具初审意见后，董事会审计委员会再次审阅公司2014年度会计报表，形成书面意见；

④在瑞华会计师事务所出具了2014年度的审计报告后，董事会审计委员会对瑞华从事本年度的审计工作进行了总结。审计委员会提议续聘瑞华会计师事务所为公司2015年度财务报表和内部控制审计机构。

##### 2、董事会薪酬与考核委员会工作情况

公司在董事会下设立审计委员会与薪酬与考核委员会，本报告期董事会薪酬与考核委员会的工作主要工作有：

(1) 集中在调查了解和研究同行业上市公司及本公司董事和高级管理人员的薪酬政策方案以及考核标准。鉴于公司一直以来执行传统的薪酬体系，董事会薪酬委员会正在研究、制定符合公司实际情况的薪酬政策方案。

(2) 依据董事会授权，对公司董事长进行考核并核定其绩效年薪。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否



监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有通过行使提案权、表决权以外的方式干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部经营机构独立运作；公司已做到了和控股股东在业务、人员、资产、机构、财务的“五分开”。具体表现如下：

1、公司业务活动独立。经过2009年的重大资产重组，解决了公司与控股股东之间存在的潜在同业竞争问题，目前也没有与控股股东同业竞争的问题。公司的生产系统和配套设施完整、独立，拥有完整的法人财产权。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够顺利组织和实施生产经营活动。公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

2、在人员方面，我公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。高管人员全部在公司或子公司领薪，且均未在股东单位及其关联单位担任除董监事以外的职务。

3、我公司资产完整、独立，没有与控股股东合用资产或控股股东占用本公司资产的情况。

4、公司组织机构健全，根据经营发展需要，设置了办公室、投资发展部、企业管理部、财务部、资金结算中心等职能部门，且完全独立于控股股东，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

5、公司财务完全独立。公司设有独立的财务部门，自主配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开有独立的银行帐户，资金调拨完全依照公司资金管理制度进行严格审批后进行。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司尚未建立高管的绩效评价考核体系与激励机制。目前，薪酬体系仍执行传统的工资体系。公司将在适当的时机推出符合公司实际的公正、高效的高管人员的绩效评价体系和激励约束机制，以进一步完善公司的法人治理结构。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

(一) 公司已建立规范、有效的内控组织架构,形成了覆盖决策、执行和监督等全方位的组织体系和制度体系公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及职能部门构成的内控组织架构,根据实际情况、业务特点和相关内部控制的要求,设置内部机构及岗位分工,明确职责权限,将权利与责任落实到各责任单位,具体包括:

1、公司的股东大会是公司的最高权力机构,能够确保所有股东享有平等地位,充分行使合法权利;

2、公司董事会是公司的决策机构,建立和监督公司内部控制体系、完善公司内部控制的政策和方案。独立董事对公司内部控制情况发表独立意见;

3、公司监事会是公司的监督机构,对董事、总经理及其他高管人员的行为及各控股子公司的财务状况进行监督和检查,并向股东大会汇报工作;

4、公司管理层对内控制度的制定和有效执行负责,通过指挥、协调、管理、监督各职能部门和控股子公司行使经营管理权力,保证公司的正常经营运转;

5、公司内审机构在董事会领导下对内控制度体系的运行效果进行监督和检查;6、各职能部门和控股子公司在权限范围内具体负责实施生产经营业务,管理日常事务。

(二) 公司已按有关法律法规的要求建立完善的内部控制制度按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《企业内部控制基本规范》、《主板上市公司规范运作指引》的要求及监管部门的相关内部控制规定,根据公司自身经营特点和所处环境,公司遵循全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益等原则,根据公司的实际需要,已经制定了一系列内部管理制度。本报告期内,公司对内控制度进行了补充和完善,制定并颁发了《独立董事工作制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《费用开支管理办法》等。报告期内,为了适应公司业务发展的需要,强化公司本部的管理职能,公司对本部的组织架构进行了重大调整,并根据新的组织架构对相关岗位责任制度进行了修订。此外,本年度公司经理层进行了换届,公司对董事会以下的授权审批制度进行了调整以强化对各项经济业务的管理。目前公司已制定并正在执行的内部管理制度具体包括:

制度名称	批准
公司章程	股东大会
股东大会议事规则	股东大会
董事会议事规则	股东大会
监事会议事规则	股东大会
经理工作细则	董事会
审计委员会工作细则	董事会
薪酬与考核委员会工作细则	董事会
投资者关系管理工作制度	董事会
信息披露制度	董事会
接待与推广制度	董事会
独立董事年报工作制度	董事会

重大信息保密制度	董事会
内幕信息知情人登记制度	董事会
董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	董事会
董事及高级管理人员行为准则	董事会
审计委员会年报工作规程	董事会
投资企业管理办法	董事会
关联交易制度	董事会
财务负责人管理制度	董事会
战略管理制度	董事会
独立董事工作制度	董事会
对外提供财务资助管理制度	董事会
人力资源岗位职责制度	经营层（总经理）
人力资源规划管理制度	经营层（总经理）
岗位管理制度	经营层（总经理）
培训管理制度	经营层（总经理）
员工异动管理制度	经营层（总经理）
薪酬管理制度	经营层（总经理）
福利管理程序	经营层（总经理）
劳动合同管理办法	经营层（总经理）
人员招聘管理办法	经营层（总经理）
员工请假管理办法	经营层（总经理）
考勤管理程序	经营层（总经理）
员工考核管理办法	经营层（总经理）
员工调动管理程序	经营层（总经理）
员工离职管理程序	经营层（总经理）
培训管理制度——岗位技能培训管理办法	经营层（总经理）
培训管理制度——新员工培训管理办法	经营层（总经理）
培训管理制度——员工培训出勤管理规定	经营层（总经理）
培训管理制度——员工外派培训管理办法	经营层（总经理）
员工手册	董事会
企业文化发展纲要	董事会
筹资业务岗位责任制度	经营层（总经理）

筹资授权批准管理制度	董事会
筹资决策流程管理制度	经营层（总经理）
筹资执行管理制度	经营层（总经理）
筹资活动评价与责任追究制度	经营层（总经理）
筹资业务会计管理条例	经营层（总经理）
募集资金专项存储及使用管理制度	董事会
投资业务岗位责任制度	经营层（总经理）
投资授权审批管理制度	董事会
投资项目可行性研究及评估制度	经营层（总经理）
投资执行管理办法	经营层（总经理）
投资处置管理规定	经营层（总经理）
投资业务会计管理条例	经营层（总经理）
资金业务岗位责任制度	经营层（总经理）
企业营运资金管理办法	董事会
可供出售金融资产管理办法	董事会
现金管理制度	经营层（总经理）
资金结算管理办法	经营层（总经理）
企业票据管理办法	经营层（总经理）
财务印章管理办法	经营层（总经理）
资金结算中心管理制度	经营层（总经理）
费用开支管理办法	经营层（总经理）
办公用品采购管理制度	经营层（总经理）
固定资产业务岗位责任制度	经营层（总经理）
固定资产登记管理制度	经营层（总经理）
固定资产日常管理和升级改造办法	经营层（总经理）
固定资产处置和转移制度	经营层（总经理）
固定资产清查管理办法	经营层（总经理）
物业租赁管理办法	经营层（总经理）
对外担保业务岗位责任制度	经营层（总经理）
担保业务管理制度	董事会
业务外包岗位责任制度	经营层（总经理）
业务外包授权审批制度	董事会

业务外包流程控制制度	经营层（总经理）
承包方资质审核遴选制度	经营层（总经理）
外包合同管理制度	经营层（总经理）
财务报告业务岗位责任制度	经营层（总经理）
财务报告业务授权与审批制度	董事会
财务报告管理制度	经营层（总经理）
会计师事务所选聘制度	股东大会
年报信息披露重大差错责任追究制度	董事会
业务管理制度	经营层（总经理）
预算业务岗位责任制度	董事会
预算授权审批制度	董事会
预算管理制度	董事会
合同岗位责任制度	经营层（总经理）
合同授权审批制度	经营层（总经理）
签订合同主体资格调查制度	经营层（总经理）
签订合同主体信用调查制度	经营层（总经理）
合同履行、变更制度	经营层（总经理）
合同后评估制度	经营层（总经理）
合同风险防范制度	经营层（总经理）
责任追究制度	经营层（总经理）
统一归口管理制度	经营层（总经理）
合同章管理制度	经营层（总经理）
内部信息传递岗位责任制度	经营层（总经理）
内部信息传递管理制度	经营层（总经理）
投资企业重大事项报告及信息披露管理制度	董事会
反舞弊与举报制度	董事会
计算机信息系统岗位责任制度	经营层（总经理）
计算机信息系统管理制度	董事会
信息系统应急管理制度	董事会
信息化会计档案管理制度	经营层（总经理）
会计信息化操作管理办法	经营层（总经理）
印章管理制度	经营层（总经理）

公司公文管理制度	经营层（总经理）
投资业务财务尽职调查工作指引	经营层（总经理）
项目信息保密工作指引	经营层（总经理）
投资业务管理办法	经营层（总经理）
会计核算手册	经营层（总经理）
商业行为准则	经营层（总经理）
奖惩管理条例	经营层（总经理）

以上制度已基本覆盖公司经营管理活动各个方面，充分结合了公司经营的实际需要，既有原则性的规定，也有具体措施，具备较好的指导意义和约束性，可操作性强。通过这些内控制度的建立，公司明确界定了各层级、各部门、各岗位的控制目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责机制，确保各层级能够在授权范围内履行职能；设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为现有内部控制制度已基本建立健全并已得到有效执行，公司的内控体系与相关制度能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。公司在2014年度未发现存在重大内部控制缺陷，公司内部控制自我评价结果符合公司内部控制的实际情况。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据包括：《公司法》、公司章程、财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》与配套指引、财政部发布的《内部会计控制规范》、深圳证券交易所关于《主板上市公司规范运作指引》、深圳证监局发布的《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》等。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月14日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华强实业股份有限公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015年03月14日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网， <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已于2010年3月经董事会审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，制定了财务报告及其他年报信息重大差错的认定标准和处理程序，并规定了对年报信息披露重大差错的责任人进行相应的责任追究。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 13 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48030015 号
注册会计师姓名	陈松波、赵沫

审计报告正文

#### 深圳华强实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳华强实业股份有限公司（以下简称“华强股份公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华强股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

#### 3、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳华强实业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元



## 1、合并资产负债表

编制单位：深圳华强实业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	705,317,107.81	586,647,284.20
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	34,827,000.00	26,592,000.00
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	1,100,000.00
应收账款	20,589,345.18	14,154,875.68
预付款项	62,005,359.90	88,089,370.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,978,060.97	67,076.80
应收股利		77,000,000.00
其他应收款	36,137,617.63	26,829,788.73
买入返售金融资产		
存货	523,853,080.42	2,001,749,269.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,697,966.73	
流动资产合计	1,393,905,538.64	2,822,229,665.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	277,426,368.27	211,971,926.89
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	166,708,157.83	120,945,247.74
投资性房地产	1,534,915,085.74	1,241,877,896.36

固定资产	396,042,047.24	245,970,173.89
在建工程	4,215,403.49	3,789,266.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	198,397,167.93	128,863,571.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	45,662,571.86	54,095,590.43
递延所得税资产	28,867,706.55	43,735,447.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,652,234,508.91	2,051,249,119.96
资产总计	4,046,140,047.55	4,873,478,785.22
流动负债：		
短期借款		1,000,000.00
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	30,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	357,216,699.02	433,542,844.77
预收款项	260,588,731.35	1,471,093,008.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,092,277.04	26,387,023.80
应交税费	174,393,918.84	100,930,828.14
应付利息	999,030.82	
应付股利		
其他应付款	178,073,653.28	125,817,694.76
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,030,364,310.35	2,202,771,399.49
非流动负债：		
长期借款	598,500,000.00	648,500,000.00
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		
专项应付款	701,809.41	610,493.00
预计负债		6,960,760.00
递延收益	11,780,000.00	11,180,000.00
递延所得税负债	25,370,071.39	313,602.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	636,351,880.80	667,564,855.22
负债合计	1,666,716,191.15	2,870,336,254.71
所有者权益：		
股本	666,949,797.00	666,949,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,968.83	786.24
减：库存股		
其他综合收益	89,142,221.77	4,983,437.83
专项储备		
盈余公积	222,018,961.29	204,642,242.93
一般风险准备		
未分配利润	1,336,245,332.02	1,076,151,675.28
归属于母公司所有者权益合计	2,314,384,280.91	1,952,727,939.28
少数股东权益	65,039,575.49	50,414,591.23

所有者权益合计	2,379,423,856.40	2,003,142,530.51
负债和所有者权益总计	4,046,140,047.55	4,873,478,785.22

法定代表人：胡新安

主管会计工作负责人：赵骏

会计机构负责人：谌紫梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	514,033,993.55	201,378,980.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,827,000.00	26,592,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	220,981.60	41,086.50
预付款项	489,376.91	99,480.37
应收利息	625,110.00	34,650.00
应收股利		77,000,000.00
其他应收款	570,882,560.69	874,437,528.51
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,121,079,022.75	1,179,583,726.12
非流动资产：		
可供出售金融资产	277,426,368.27	211,971,926.89
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	996,267,280.38	910,504,370.29
投资性房地产	156,270,337.63	179,200,299.63
固定资产	2,370,573.07	2,471,592.28
在建工程	4,215,403.49	3,424,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	990,425.75	249,384.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,711,722.22	936,354.01
递延所得税资产	10,351,567.18	25,458,925.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,449,603,677.99	1,334,216,852.76
资产总计	2,570,682,700.74	2,513,800,578.88
流动负债：		
短期借款		1,000,000.00
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		
应付账款	669,940.46	
预收款项	50,076,894.81	50,801,655.89
应付职工薪酬	4,655,193.85	3,582,486.50
应交税费	17,186,288.26	15,484,681.20
应付利息	1,807,761.57	
应付股利		
其他应付款	509,477,037.92	542,643,238.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	583,873,116.87	613,512,062.11
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		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	20,728,950.29	313,602.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,728,950.29	313,602.22
负债合计	604,602,067.16	613,825,664.33
所有者权益：		
股本	666,949,797.00	666,949,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	257,042,784.48	257,015,601.89
减：库存股		
其他综合收益	89,144,729.78	4,983,437.83
专项储备		
盈余公积	222,018,961.29	204,642,242.93
未分配利润	730,924,361.03	766,383,834.90
所有者权益合计	1,966,080,633.58	1,899,974,914.55
负债和所有者权益总计	2,570,682,700.74	2,513,800,578.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,668,292,318.03	2,075,835,124.13
其中：营业收入	2,668,292,318.03	2,075,835,124.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,130,486,544.98	1,614,655,723.65
其中：营业成本	1,519,067,329.00	930,161,103.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	271,678,452.40	217,599,709.62
销售费用	162,839,419.37	153,995,388.08
管理费用	141,499,599.27	148,703,393.75
财务费用	33,917,446.67	84,631,770.72
资产减值损失	1,484,298.27	79,564,358.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8,235,000.00	3,234,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	84,403,255.42	45,793,978.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,762,910.09	49,884,298.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	630,444,028.47	510,207,379.02
加：营业外收入	4,499,616.59	5,727,489.45
其中：非流动资产处置利得		5,833.88
减：营业外支出	1,359,229.60	7,639,903.46
其中：非流动资产处置损失	108,600.96	200,340.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	633,584,415.46	508,294,965.01
减：所得税费用	162,131,018.98	102,263,918.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	471,453,396.48	406,031,046.25
归属于母公司所有者的净利润	477,555,314.20	412,014,201.21
少数股东损益	-6,101,917.72	-5,983,154.96
六、其他综合收益的税后净额	84,156,374.29	78,828,421.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	84,158,783.94	78,828,421.34
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他	84,158,783.94	78,828,421.34

综合收益		
1.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		11,538,895.02
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	84,161,291.95	67,289,526.32
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	-2,508.01	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,409.65	
七、综合收益总额	555,609,770.77	484,859,467.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	561,714,098.14	490,842,622.55
归属于少数股东的综合收益总额	-6,104,327.37	-5,983,154.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.72	0.62
（二）稀释每股收益	0.72	0.62

法定代表人：胡新安

主管会计工作负责人：赵骏

会计机构负责人：谌紫梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	219,147,656.84	210,974,619.76
减：营业成本	35,346,339.15	36,057,716.99
营业税金及附加	16,702,209.84	16,254,831.97
销售费用		
管理费用	29,213,519.53	24,151,893.32
财务费用	2,578,725.93	1,434,182.34
资产减值损失	1,299,467.42	78,317,011.49
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8,235,000.00	3,234,000.00



投资收益（损失以“－”号填列）	82,877,981.77	45,793,978.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,762,910.09	49,884,298.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	225,120,376.74	103,786,962.19
加：营业外收入	140.18	36,750.76
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	218,410.57	29,192.95
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	224,902,106.35	103,794,520.00
减：所得税费用	42,899,922.76	11,984,707.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	182,002,183.59	91,809,812.96
五、其他综合收益的税后净额	84,161,291.95	78,828,421.34
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	84,161,291.95	78,828,421.34
1.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		11,538,895.02
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	84,161,291.95	67,289,526.32
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	266,163,475.54	170,638,234.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,326,893,585.34	2,229,613,465.62
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		
收到其他与经营活动有关的现金	18,005,493.79	115,609,032.79
经营活动现金流入小计	1,344,899,079.13	2,345,222,498.41
购买商品、接受劳务支付的现金	416,448,689.09	737,872,993.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,942,483.24	147,247,649.74
支付的各项税费	373,290,066.97	266,036,848.62
支付其他与经营活动有关的现金	145,130,460.59	147,796,547.46
经营活动现金流出小计	1,096,811,699.89	1,298,954,038.82

经营活动产生的现金流量净额	248,087,379.24	1,046,268,459.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,265,169,752.07	2,332,034,500.00
取得投资收益收到的现金	95,705,934.17	6,677,074.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	267,498.40	87,415.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,600,755.83	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,386,743,940.47	2,338,798,990.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,486,349.98	24,018,143.92
投资支付的现金	1,200,000,000.00	2,310,535,134.77
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	212,399.59	
投资活动现金流出小计	1,229,698,749.57	2,334,553,278.69
投资活动产生的现金流量净额	157,045,190.90	4,245,711.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,500,000.00	19,601,541.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,500,000.00	19,601,541.64
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,182.59	
筹资活动现金流入小计	40,527,182.59	29,601,541.64
偿还债务支付的现金	91,000,000.00	1,185,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,091,658.95	194,713,155.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,880,818.87	3,837,217.14
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	339,091,658.95	1,380,213,155.06
筹资活动产生的现金流量净额	-298,564,476.36	-1,350,611,613.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-225,063.27	-148,531.99

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	106,343,030.51	-300,245,974.15
加：期初现金及现金等价物余额	554,127,147.82	854,373,121.97
六、期末现金及现金等价物余额	660,470,178.33	554,127,147.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	178,705,763.82	181,406,782.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,605,660.44	84,315,536.71
经营活动现金流入小计	183,311,424.26	265,722,318.97
购买商品、接受劳务支付的现金	14,453,633.85	12,629,475.40
支付给职工以及为职工支付的现金	18,373,670.74	13,284,574.14
支付的各项税费	52,086,985.32	41,485,570.75
支付其他与经营活动有关的现金	44,883,148.01	183,991,186.49
经营活动现金流出小计	129,797,437.92	251,390,806.78
经营活动产生的现金流量净额	53,513,986.34	14,331,512.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,265,169,752.07	2,332,034,500.00
取得投资收益收到的现金	95,705,934.17	6,677,074.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,733,034,156.32	1,316,627,507.30
投资活动现金流入小计	3,093,909,842.56	3,655,339,081.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,487,159.98	5,552,482.00
投资支付的现金	1,240,000,000.00	2,330,400,000.00
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	1,390,212,399.59	1,489,500,000.00

投资活动现金流出小计	2,633,699,559.57	3,825,452,482.00
投资活动产生的现金流量净额	460,210,282.99	-170,113,400.12
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,182.59	
筹资活动现金流入小计	27,182.59	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	249,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,096,439.11	107,569,413.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	201,096,439.11	356,569,413.96
筹资活动产生的现金流量净额	-201,069,256.52	-346,569,413.96
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	312,655,012.81	-502,351,301.89
加：期初现金及现金等价物余额	201,378,980.74	703,730,282.63
六、期末现金及现金等价物余额	514,033,993.55	201,378,980.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	666,949,797.00				786.24		4,983,437.83		204,642,242.93		1,076,151,675.28	50,414,591.23	2,003,142,530.51
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	666,949,797.00				786.24		4,983,437.83		204,642,242.93		1,076,151,675.28	50,414,591.23	2,003,142,530.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					27,182.59		84,158,783.94		17,376,718.36		260,093,656.74	14,624,984.26	376,281,325.89
(一)综合收益总额							84,158,783.94				477,555,314.20	-6,104,327.37	555,609,770.77
(二)所有者投入和减少资本					27,182.59							20,729,311.63	20,756,494.22
1. 股东投入的普通股												37,500,000.00	37,500,000.00
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					27,182.59							-16,770,688.37	-16,743,505.78
(三)利润分配									17,376,718.36		-217,461,657.46		-200,084,939.10
1. 提取盈余公积									17,376,718.36		-17,376,718.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-200,084,939.10		-200,084,939.10
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. 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	666,94 9,797. 00				27,968. 83		89,142, 221.77		222,018 ,961.29		1,336,2 45,332. 02	65,039, 575.49	2,379,4 23,856. 40

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	666,94 9,797. 00					-73,844, 983.51		195,461 ,261.63		773,454 ,020.67		37,951, 780.80	1,599,9 71,876. 59	
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	666,94 9,797. 00					-73,844, 983.51		195,461 ,261.63		773,454 ,020.67		37,951, 780.80	1,599,9 71,876. 59	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					786.24	78,828, 421.34		9,180,9 81.30		302,697 ,654.61		12,462, 810.43	403,170 ,653.92	
(一) 综合收益总 额						78,828, 421.34				412,014 ,201.21		-5,983, 154.96	484,859 ,467.59	
(二) 所有者投入 和减少资本					786.24							19,158, 716.39	19,159, 502.63	
1. 股东投入的普 通股					786.24							19,600, 755.40	19,601, 541.64	

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											-442,039.01	-442,039.01	
(三) 利润分配								9,180,981.30		-109,223,450.85	-712,751.00	-100,755,220.55	
1. 提取盈余公积								9,180,981.30		-9,180,981.30			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-100,042,469.55	-712,751.00	-100,755,220.55	
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-93,095.75	-93,095.75	
四、本期期末余额	666,949,797.00				786.24		4,983,437.83	204,642,242.93		1,076,151,675.28	50,414,591.23	2,003,142,530.51	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额



单位：元

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	666,949,797.00				257,015,601.89		4,983,437.83		204,642,242.93	766,383,834.90	1,899,974,914.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	666,949,797.00				257,015,601.89		4,983,437.83		204,642,242.93	766,383,834.90	1,899,974,914.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					27,182.59		84,161,291.95		17,376,718.36	-35,459,473.87	66,105,719.03
（一）综合收益总额							84,161,291.95			182,002,183.59	266,163,475.54
（二）所有者投入和减少资本					27,182.59						27,182.59
1. 股东投入的普通股					27,182.59						27,182.59
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									17,376,718.36	-217,461,657.46	-200,084,939.10
1. 提取盈余公积									17,376,718.36	-17,376,718.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,084,939.10	-200,084,939.10
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. 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	666,949,797.00				257,042,784.48		89,144,729.78		222,018,961.29	730,924,361.03	1,966,080,633.58

上期金额

单位：元

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	666,949,797.00				257,015,601.89		-73,844,983.51		195,461,261.63	783,797,472.79	1,829,379,149.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	666,949,797.00				257,015,601.89		-73,844,983.51		195,461,261.63	783,797,472.79	1,829,379,149.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							78,828,421.34		9,180,981.30	-17,413,637.89	70,595,764.75
（一）综合收益总额							78,828,421.34			91,809,812.96	170,638,234.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

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								9,180,981.30	-109,223,450.85	-100,042,469.55	
1. 提取盈余公积								9,180,981.30	-9,180,981.30		
2. 对所有者（或股东）的分配									-100,042,469.55	-100,042,469.55	
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. 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	666,949,797.00				257,015,601.89		4,983,437.83	204,642,242.93	766,383,834.90	1,899,974,914.55	

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：深圳华强实业股份有限公司

英文名称：SHENZHEN HUAQIANG INDUSTRY CO., LTD

注册地址：深圳市福田区华强北路华强广场A座5楼

注册资本：666,949,797.00元

企业法人营业执照注册号：440301103234346

企业法定代表人：胡新安

经营范围：投资兴办各类实业，国内贸易、经济信息咨询，自有物业管理；计算机软、硬件及网络、通信产品、激光头及其应用产品的技术开发和销售（不含限制项目）；投资兴办电子专业市场；投资电子商务网。

## （二）公司历史沿革

深圳华强实业股份有限公司（以下简称“本公司”）原系经深圳市人民政府深府办复[1993]655号文及深圳市证券管理办公室深证办复（1993）80号文批准设立的定向募集股份有限公司，公司原股本为人民币100,000,000.00元，由深圳华强集团有限公司将下属原七家企业净资产中的人民币80,000,000.00元折为普通股计80,000,000股和定向募集内部职工股20,000,000股（每股面值为人民币1元）构成，业经深圳中华会计师事务所验资报字（1993）第B351号验资报告验证。

经深圳市证券管理办公室于1996年9月3日以深证办复（1996）85号文和广东省国有资产管理局1996年10月17日以粤国资（1996）39号文批准，本公司的股本由人民币100,000,000.00元减少为人民币62,000,000.00元，其中：国有法人股42,000,000.00元，内部职工股20,000,000.00元。减资事项业经深圳蛇口信德会计师事务所信德验资报字（1996）第16号验资报告验证。

1997年1月8日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]16号、17号文批准，本公司向社会公众公开发行新股18,000,000股，并于1997年1月30日在深圳证券交易所上市。新股发行后本公司的注册资本由人民币62,000,000.00元增加至人民币80,000,000.00元，此次增资事项业经深圳蛇口信德会计师事务所信德验资报字（1997）第02号验资报告验证。

1997年6月10日，经深圳市证券管理办公室深证办复[1997]53号文批准，本公司以1996年度利润按每10股派发5股股票股利形式派发红股40,000,000股，另以资本公积和盈余公积金按每10股转增5股的形式，共转增股本40,000,000股（其中资本公积转增16,000,000.00股，盈余公积转增24,000,000.00股）。至此公司股本增加至人民币160,000,000.00元，此次增资事项业经深圳蛇口信德会计师事务所信德验资报字（1997）第17号验资报告验证。

1998年10月12日，经深圳市证券管理办公室深证办字[1998]58号文件同意，并经中国证监会证监上字[1998]128号文批准，本公司向全体股东配售48,000,000股普通股，其中向国有法人股股东配售25,200,000股、向内部职工股股东配售12,000,000股、向社会公众股股东配售10,800,000股，配售事宜于1998年12月8日结束。至此公司股本增加至人民币208,000,000.00元，此次增资事项业经蛇口中华会计师事务所蛇中验资报字（1998）第41号验资报告验证。

经本公司1999年4月12日召开的第二届董事会第五次会议决议通过并经1999年5月22日召开的股东大会审议批准，本公司用资本公积转增股本，向全体股东每10股转增3股，共转增股本62,399,998股，至此本公司股本增加至人民币270,399,998.00元。此次增资事项业经蛇口中华会计师事务所蛇中验资报字（1999）第26号验资报告验证。

2006年4月28日，根据公司2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司以流通股股本128,439,998股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东定向转增股本，公司向流通股股东每10股转增3股，共转增股份38,531,999股，至此本公司股本增加至人民币308,931,997.00元。此次增资事项经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验。

本公司于2008年9月开始进行重大资产重组，将直接持有的东莞华强三洋电子有限公司全部48.67%的股权、广东华强三洋集团有限公司全部50%的股权和深圳华强三洋技术设计有限公司全部10%的股权转让给深圳华强集团有限公司，同时受让深圳华强集团有限公司直接持有的深圳华强电子世界发展有限公司100%股权，转、受让价格差额由本公司以向深圳华强集团有限公司非公开发行股票方式支付。该重组事项已于2009年7月30日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核并获有条件通过，于2009年10月29日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1117号”文批复同意。本次交易发行358,017,800股。截至2009年11月23日，本次重组涉及的资产过户手续已经办理完毕。

2009年11月23日，深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具了深鹏所验字[2009]177号《验资报告》。根据该《验资报告》，公司原注册资本（股本）308,931,997.00元，实收资本（股本）308,931,997.00元。截至2009年11月23日止，公司已收到深圳华强集团有限公司缴纳的新增注册资本（股本）358,017,800.00元。公司变更后的累计注册资本（股本）为人民币666,949,797.00元，实收资本（股本）666,949,797.00元。

截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数666,949,797.00股。

## （三）本财务报表业经本公司董事会于2015年3月13日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共44户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少5户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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（以下合称“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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 一、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

房地产开发产品销售，签定了销售合同，并收取了买方全部付款或收取了首期款并办妥银行按揭，房产经相关主管部门办理验收备案手续时，确认销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 二、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资和贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 1、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、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十一节、五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收

益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【以及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十一节、五、14“长期股权投资”或第十一节、五、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见第十一节、五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十一节、五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率或即期汇率的近似汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信

用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资和贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，

且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义

的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、在产品、开发成本、产成品、开发产品、周转材料、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度除酒店外采用永续盘存制，酒店采用实地盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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的非流动资产的确认证据，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进行计量：（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可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十一节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方

的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------



房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00%	4.85%
机器设备	年限平均法	10	3.00%-10%	9.00%-9.70%
运输设备	年限平均法	5	3.00%-10%	18.00%-19.40%
电子及其他设备	年限平均法	5	3.00%-10%	18.00%-19.40%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或其他长期资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节、五、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司至少每年度终了时，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节、五、20“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见第十一节、五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

房地产开发产品销售，签定了销售合同，并收取了买方全部付款或收取了首期款并办妥银行按揭，房产经相关主管部门办理验收备案手续时，确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计

已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 27、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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助先确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### (4) 所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见第十一节、五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	根据董事会决议	

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日资产负债表的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（2014年修订）	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他综合收益	4,983,437.83
		资本公积	-4,983,437.83
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（2014年修订）	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	11,180,000.00
		其他流动负债	-11,180,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年12月31日和 2012 年12月31日资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、6%、3%
营业税	租金收入、应税利息、手续费收入、电信服务业收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%



土地增值税	按照收入额或预收款额	2%、3%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳华强电子交易网络有限公司	15%
香港沃光有限公司	16.5%
华强联大（香港）商贸有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

(1) 深圳华强电子交易网络有限公司于 2014 年 9 月 31 日取得深圳市科技创新委员会，深圳市财政委员会，深圳市国家税务局，深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201444200259，有效期：三年。从 2014 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。(2) 香港沃光有限公司、华强联大（香港）商贸有限公司系公司在中国香港特别行政区注册成立的全资子公司，利得税税率为 16.5%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,345.97	100,508.15
银行存款	380,452,608.52	341,730,279.38
其他货币资金	324,814,153.32	244,816,496.67
合计	705,317,107.81	586,647,284.20
其中：存放在境外的款项总额	2,519,768.37	

其他说明

其他货币资金中存放在深圳华强集团财务有限公司的存款为 277,536,910.20 元，预售房保证金为 35,842,287.02 元，开具票据保证金 9,004,642.46 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,827,000.00	26,592,000.00
合计	34,827,000.00	26,592,000.00

其他说明：

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系公司购买的基金。投资期末市值依据沪、深证券交易所年末对外

公告的份额净值确定。该投资不存在变现的重大限制。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	1,100,000.00
合计	500,000.00	1,100,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,234,559.59	68.27%			14,234,559.59	3,968,848.19	26.48%			3,968,848.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,615,861.59	31.73%	261,076.00	3.95%	6,354,785.59	11,019,036.80	73.52%	833,009.31	7.56%	10,186,027.49
合计	20,850,421.18	100.00%	261,076.00	1.25%	20,589,345.18	14,987,884.99	100.00%	833,009.31	5.56%	14,154,875.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	14,234,559.59			
合计	14,234,559.59		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 230,384.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 526,658.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
鞍山证券深圳营业部	416,032.58	资产清偿
合计	416,032.58	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	275,659.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鞍山证券深圳营业部	租金	237,666.73	资产清偿	管理层批准	否
合计	--	237,666.73	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款
			总额的比例
第一名	非关联方	6,406,937.41	30.73 %
第二名	非关联方	6,052,622.18	29.03 %
第三名	非关联方	1,775,000.00	8.51 %
第四名	非关联方	647,975.80	3.11 %
第五名	非关联方	466,238.61	2.24 %
合计		15,348,774.00	73.61 %

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,296,751.24	42.41%	15,416,475.11	17.50%
1 至 2 年	2,271,857.21	3.66%	46,971,289.19	53.32%
2 至 3 年	11,458,989.19	18.48%	25,701,605.96	29.18%
3 年以上	21,977,762.26	35.45%		
合计	62,005,359.90	--	88,089,370.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

三年以上的预付账款为预付的经营场所租金。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例
第一名	非关联方	18,788,000.00	30.30%
第二名	非关联方	11,053,686.75	17.83%
第三名	非关联方	7,941,000.00	12.81%
第四名	非关联方	3,232,256.90	5.21%
第五名	关联方	3,218,348.31	5.19%
合计		44,233,291.96	71.34%

其他说明：

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息	1,978,060.97	67,076.80
合计	1,978,060.97	67,076.80

## 7、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司		77,000,000.00
合计		77,000,000.00

## 8、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,984,050.00	63.36%	1,715,500.00	7.15%	22,268,550.00	24,718,845.97	76.35%	4,070,558.12	16.47%	20,648,287.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,869,467.63	36.64%	400.00		13,869,067.63	7,654,973.88	23.65%	1,473,473.00	19.25%	6,181,500.88
合计	37,853,517.63	100.00%	1,715,900.00	4.53%	36,137,617.63	32,373,819.85	100.00%	5,544,031.12	17.13%	26,829,788.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京五色石教育文化有限公司	1,715,500.00	1,715,500.00	100.00%	无法收回
其他	22,268,550.00			
合计	23,984,050.00	1,715,500.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (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 1,715,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,250,200.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	4,293,431.12

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华强数码音响分公司	往来	2,978,312.56	该公司注销	董事会批准	是
深圳华强销售公司	往来	1,092,245.56	已吊销营业执照	董事会批准	是
合计	--	4,070,558.12	--	--	--

其他应收款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府返还回迁房建设资金	13,240,000.00	1 年以内	34.98%	
第二名	政府返还道路建设资金	5,150,000.00	1-2 年	13.61%	
第三名	往来	2,700,000.00	1 年以内	7.13%	
第四名	减资款	1,715,500.00	1-2 年	4.53%	1,715,500.00
第五名	往来	1,178,550.00	1-2 年	3.11%	
合计	--	23,984,050.00	--	63.36%	1,715,500.00

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	710,223.30		710,223.30	4,555,758.47		4,555,758.47
在产品	42,128.58		42,128.58			
库存商品	40,956,268.87	1,397,828.10	39,558,440.77	14,362,176.20	439,358.90	13,922,817.30
周转材料				52,978.02		52,978.02
开发产品	473,653,004.82		473,653,004.82	461,333,221.16		461,333,221.16
发出商品	9,889,282.95		9,889,282.95	4,609,945.46		4,609,945.46
开发成本				1,517,274,549.18		1,517,274,549.18
合计	525,250,908.52	1,397,828.10	523,853,080.42	2,002,188,628.49	439,358.90	2,001,749,269.59

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	439,358.90	1,315,271.95		356,802.75		1,397,828.10
合计	439,358.90	1,315,271.95		356,802.75		1,397,828.10

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	5,066,221.02	
增值税	3,445,997.27	
其他税费	185,748.44	
合计	8,697,966.73	

其他说明：

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	306,780,578.56	29,354,210.29	277,426,368.27	290,288,938.38	78,317,011.49	211,971,926.89
按公允价值计量的	306,780,578.56	29,354,210.29	277,426,368.27	290,288,938.38	78,317,011.49	211,971,926.89
合计	306,780,578.56	29,354,210.29	277,426,368.27	290,288,938.38	78,317,011.49	211,971,926.89

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	219,822,146.26	277,426,368.27	117,512,095.99	29,354,210.29
合计	219,822,146.26	277,426,368.27	117,512,095.99	29,354,210.29

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	78,317,011.49			48,962,801.20	30,553,663.69	29,354,210.29
合计	78,317,011.49			48,962,801.20	30,553,663.69	29,354,210.29

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
芜湖市华强旅游城投资开发	120,945,247.74			45,762,910.09						166,708,157.83	



有限公司											
小计	120,945,247.74			45,762,910.09						166,708,157.83	
合计	120,945,247.74			45,762,910.09						166,708,157.83	

其他说明

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	1,267,352,118.12	488,340,635.65		1,755,692,753.77
2.本期增加金额	282,894,735.31	94,983,554.48		377,878,289.79
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	282,894,735.31	94,983,554.48		377,878,289.79
4.期末余额	1,550,246,853.43	583,324,190.13		2,133,571,043.56
1.期初余额	459,040,705.29	54,774,152.12		513,814,857.41
2.本期增加金额	70,575,571.67	14,265,528.74		84,841,100.41
(1) 计提或摊销	70,575,571.67	14,265,528.74		84,841,100.41
4.期末余额	529,616,276.96	69,039,680.86		598,655,957.82
1.期末账面价值	1,020,630,576.47	514,284,509.27		1,534,915,085.74
2.期初账面价值	808,311,412.83	433,566,483.53		1,241,877,896.36

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄华强广场裙楼	366,863,870.02	正在办理中

其他说明

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

1.期初余额	306,063,846.03	24,964,194.81	16,910,800.46	26,403,821.84		374,342,663.14
2.本期增加金额	233,098,126.72	2,512,895.56	463,972.00	6,303,277.39		242,378,271.67
(1) 购置	71,288,629.00	2,512,895.56	463,972.00	6,303,277.39		80,568,773.95
(2) 在建工程转入	161,347,738.82					161,347,738.82
其他	461,758.90					461,758.90
3.本期减少金额	71,288,629.00	4,466.02	822,579.42	849,529.44		72,965,203.88
(1) 处置或报废		4,466.02	357,456.42	782,100.12		1,144,022.56
(2) 合并范围变化减少	71,288,629.00		465,123.00	67,429.32		71,821,181.32
4.期末余额	467,873,343.75	27,472,624.35	16,552,193.04	31,857,569.79		543,755,730.93
1.期初余额	77,345,641.93	21,812,889.91	12,787,153.51	16,419,869.42		128,365,554.77
2.本期增加金额	16,295,699.92	973,954.83	1,492,164.61	3,104,337.80		21,866,157.16
(1) 计提	16,295,699.92	973,954.83	1,492,164.61	3,104,337.80		21,866,157.16
3.本期减少金额	1,440,624.40	1,341.76	374,463.28	702,893.70		2,519,323.14
(1) 处置或报废		1,341.76	131,438.19	667,856.34		800,636.29
(2) 合并范围变化减少	1,440,624.40		243,025.09	35,037.36		1,718,686.85
4.期末余额	92,200,717.45	22,785,502.98	13,904,854.84	18,821,313.52		147,712,388.79
1.期初余额				6,934.48		6,934.48
3.本期减少金额				5,639.58		5,639.58
(1) 处置或报废				5,639.58		5,639.58
4.期末余额				1,294.90		1,294.90
1.期末账面价值	375,672,626.30	4,687,121.37	2,647,338.20	13,034,961.37		396,042,047.24
2.期初账面价值	228,718,204.10	3,151,304.90	4,123,646.95	9,977,017.94		245,970,173.89

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
石家庄华强广场房屋建筑物	112,820,640.12	正在办理中

## 15、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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

装修工程	4,215,403.49		4,215,403.49	3,789,266.06		3,789,266.06
合计	4,215,403.49		4,215,403.49	3,789,266.06		3,789,266.06

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	136,883,453.08		14,259,801.37		151,143,254.45
2.本期增加金额	71,969,847.53		3,174,281.23		75,144,128.76
(1) 购置			3,174,281.23		3,174,281.23
其他	71,969,847.53				71,969,847.53
4.期末余额	208,853,300.61		17,434,082.60		226,287,383.21
1.期初余额	18,050,295.87		4,229,387.15		22,279,683.02
2.本期增加金额	3,490,479.58		2,120,052.68		5,610,532.26
(1) 计提	3,490,479.58		2,120,052.68		5,610,532.26
4.期末余额	21,540,775.45		6,349,439.83		27,890,215.28
1.期末账面价值	187,312,525.16		11,084,642.77		198,397,167.93
2.期初账面价值	118,833,157.21		10,030,414.22		128,863,571.43

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	53,979,458.22	15,821,220.74	24,212,009.27		45,588,669.69
高尔夫会籍	116,132.21		42,230.04		73,902.17
合计	54,095,590.43	15,821,220.74	24,254,239.31		45,662,571.86

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	32,467,538.40	8,116,884.60	83,703,500.84	20,925,875.21

投资性房地产及固定资产折旧年限引起的	4,856,221.88	1,214,055.47	4,856,221.88	1,214,055.47
预交土地增值税	67,606,729.36	16,901,682.34	67,606,729.36	16,901,682.34
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,480,336.56	1,370,084.14	13,715,336.56	3,428,834.14
其他应付款	5,060,000.00	1,265,000.00	5,060,000.00	1,265,000.00
合计	115,470,826.20	28,867,706.55	174,941,788.64	43,735,447.16

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	82,915,801.13	20,728,950.29	1,254,408.88	313,602.22
内部交易未实现收益	18,564,484.39	4,641,121.10		
合计	101,480,285.52	25,370,071.39	1,254,408.88	313,602.22

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,867,706.55		43,735,447.16
递延所得税负债		25,370,071.39		313,602.22

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	4,000,000.00
合计	30,000,000.00	4,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	286,825,946.01	371,579,531.03
1-2 年	12,759,691.94	61,580,529.60
2-3 年	57,302,320.75	274,898.44
3 年以上	328,740.32	107,885.70
合计	357,216,699.02	433,542,844.77

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	55,993,385.58	未结算
佛山市法恩洁具有限公司	1,896,754.99	未结算
合计	57,890,140.57	--

其他说明：

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	232,277,948.15	1,041,017,945.02
1-2 年	28,310,783.20	430,075,063.00
合计	260,588,731.35	1,471,093,008.02

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售房款	27,228,172.86	未达到收入确定条件
合计	27,228,172.86	--

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,257,659.41	160,119,595.31	157,300,816.47	29,076,438.25
二、离职后福利-设定提存计划	61,864.39	12,149,686.42	12,199,006.36	15,838.79
三、辞退福利	67,500.00	856,430.79	923,930.79	
合计	26,387,023.80	173,125,712.52	170,423,753.62	29,092,277.04

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,484,609.20	145,195,836.21	142,371,237.54	28,309,207.87
2、职工福利费		4,155,477.56	4,155,477.56	
3、社会保险费	7,874.21	3,630,459.13	3,633,975.10	4,358.24
其中：医疗保险费	6,929.30	3,187,534.73	3,190,770.07	3,693.96
工伤保险费	314.97	167,582.95	167,664.19	233.73
生育保险费	629.94	275,341.45	275,540.84	430.55
4、住房公积金	5,222.60	4,413,642.93	4,413,787.55	5,077.98
5、工会经费和职工教育经费	759,953.40	2,724,179.48	2,726,338.72	757,794.16
合计	26,257,659.41	160,119,595.31	157,300,816.47	29,076,438.25

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,919.48	11,637,875.20	11,687,110.49	14,978.53
2、失业保险费	944.91	511,811.22	511,895.87	860.26

合计	61,864.39	12,149,686.42	12,199,006.36	15,838.79
----	-----------	---------------	---------------	-----------

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		-143,128.83
营业税		-56,179,162.85
企业所得税	87,965,012.53	88,762,056.30
个人所得税	1,490,998.82	1,831,119.51
城市维护建设税		-3,480,448.96
教育费附加		-1,564,448.55
地方教育费附加		-981,530.75
堤围费、水利基金、河道费	142,376.40	159,545.68
土地增值税	79,494,162.17	67,606,729.33
房产税	4,806,158.94	4,548,940.41
印花税	312,218.80	136,634.67
土地使用税	90,336.18	145,546.59
其他	92,655.00	88,975.59
合计	174,393,918.84	100,930,828.14

其他说明：

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	999,030.82	
合计	999,030.82	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	163,849,700.75	104,769,201.88
1-2 年	4,827,834.87	10,289,530.58
2-3 年	3,609,503.28	1,597,927.37
3 年以上	5,786,614.38	9,161,034.93
合计	178,073,653.28	125,817,694.76

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德州升晖照明设备有限公司	1,920,000.00	未结算
深圳市福田区总商会	4,000,000.00	未结算
中国建筑第四工程局	1,357,760.04	未结算
合计	7,277,760.04	--

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	598,500,000.00	648,500,000.00
合计	598,500,000.00	648,500,000.00

长期借款分类的说明：



其他说明，包括利率区间：

## 29、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
全程电子商务关键技术标准研究及应用示范	610,493.00	178,200.00	86,883.59	701,809.41	
合计	610,493.00	178,200.00	86,883.59	701,809.41	--

其他说明：

该专项应付款为中国标准化研究院按照《国家科技支撑计划课题任务合同书》（合同号“2012BAH35F01-03”）转入“全程电子商务关键技术标准研究及应用示范”项目专项款。

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他		6,960,760.00	子公司终止经营的预计损失
合计		6,960,760.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 31、递延收益

单位：元

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	11,180,000.00	600,000.00		11,780,000.00	
合计	11,180,000.00	600,000.00		11,780,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
华强LED网项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
华强电子网-电子产业链全程电子商务平台项目	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
电子商务项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
第三方物流/代收	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

贷款服务平台华强宝项目						
中国安防网	800,000.00				800,000.00	与收益相关
华强电子网专业B2B产业化	2,300,000.00				2,300,000.00	与收益相关
深圳集成电路产业发展分析研究	100,000.00	100,000.00			200,000.00	与收益相关
深圳计算机及电子元器件产业发展分析研究	80,000.00				80,000.00	与收益相关
华强PCB在线交易与信息分享综合性服务平台		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	11,180,000.00	600,000.00			11,780,000.00	--

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	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	666,949,797.00						666,949,797.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	786.24	27,182.59		27,968.83
合计	786.24	27,182.59		27,968.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,983,437.83	112,210,138.28	0.00	28,053,763.99	84,158,783.94	-2,409.65	89,142,221.77
其中：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							0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,983,437.83	112,215,055.94		28,053,763.99	84,161,291.95	0.00	89,144,729.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							0.00
现金流量套期损益的有效部分							0.00
外币财务报表折算差额		-4,917.66			-2,508.01	-2,409.65	-2,508.01
其他综合收益合计	4,983,437.83	112,210,138.28		28,053,763.99	84,158,783.94	-2,409.65	89,142,221.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	190,623,129.83	17,376,718.36		207,999,848.19
任意盈余公积	14,019,113.10			14,019,113.10
合计	204,642,242.93	17,376,718.36		222,018,961.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,076,151,675.28	773,454,020.67
调整后期初未分配利润	1,076,151,675.28	773,454,020.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	477,555,314.20	411,921,105.46
减：提取法定盈余公积	17,376,718.36	9,180,981.30
应付普通股股利	200,084,939.10	100,042,469.55

期末未分配利润	1,336,245,332.02	1,076,151,675.28
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,658,972,560.74	1,510,429,205.38	2,066,816,085.92	922,973,008.09
其他业务	9,319,757.29	8,638,123.62	9,019,038.21	7,188,095.34
合计	2,668,292,318.03	1,519,067,329.00	2,075,835,124.13	930,161,103.43

### 38、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	115,919,465.79	94,053,410.11
城市维护建设税	8,330,335.27	6,694,382.60
教育费附加	6,026,906.65	4,790,287.08
堤围费、水利基金、河道费	259,548.31	145,362.06
房产税	16,340,747.42	18,077,041.07
土地使用税	1,356,420.18	1,482,574.56
土地增值税	123,029,094.83	91,918,732.03
其他	415,933.95	437,920.11
合计	271,678,452.40	217,599,709.62

其他说明:

### 39、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资、福利、社保等人工支出	79,254,367.83	68,211,271.80
广告宣传、企划、会展等推广费	40,693,170.76	43,287,572.88
物业管理费	14,554,696.16	4,884,241.52
折旧、摊销、低耗品	8,184,133.69	17,320,070.94
运杂仓储费	5,171,662.60	5,864,206.17
酒店费用	4,877,443.54	5,029,786.20
办公、通讯、会务、招待等日常费用	3,344,974.06	1,980,826.57
修理费	3,464,492.65	3,352,238.36
交通、差旅费、车辆费用	1,652,528.39	1,354,135.65
租赁费	769,000.08	1,851,351.15
其他销售费用	872,949.61	859,686.84
合计	162,839,419.37	153,995,388.08

其他说明：

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等人工支出	73,339,269.86	78,127,128.05
折旧、摊销、低耗品	25,428,349.37	26,102,242.33
物业管理费	11,798,186.34	6,269,029.01
办公、通讯、会务、保险等日常费用	8,091,945.09	8,322,062.52
税费	6,428,372.60	3,775,757.93
咨询、审计、评估、顾问等中介费	5,780,623.60	9,935,837.58
交通、差旅费、车辆费用	5,044,695.65	5,393,563.68
招待费	1,573,902.55	2,549,800.85
修理费	1,487,979.39	2,266,297.42
租赁费	1,278,193.80	4,377,760.26
其他	1,248,081.02	1,583,914.12
合计	141,499,599.27	148,703,393.75

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	40,124,931.64	90,833,468.37
减：利息收入	7,741,164.07	7,543,035.02
汇兑损益	453,387.50	138,856.00
其他	1,080,291.60	1,202,481.37
合计	33,917,446.67	84,631,770.72

其他说明：

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	169,026.32	1,429,910.00
二、存货跌价损失	1,315,271.95	-182,563.44
三、可供出售金融资产减值损失		78,317,011.49
合计	1,484,298.27	79,564,358.05

其他说明：

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	8,235,000.00	3,234,000.00
合计	8,235,000.00	3,234,000.00

其他说明：

#### 44、投资收益

单位：元

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	45,762,910.09	49,884,298.87
处置长期股权投资产生的投资收益	1,525,273.65	-10,767,394.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		264,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,115,071.68	6,413,074.58
合计	84,403,255.42	45,793,978.54

其他说明：

## 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		5,833.88	
其中：固定资产处置利得		5,833.88	
政府补助	1,784,980.00	891,854.52	1,784,980.00
罚款及违约金收入	2,121,101.40	3,685,001.80	2,121,101.40
滞纳金收入		41,608.00	
其他收入	593,535.19	1,103,191.25	593,535.19
合计	4,499,616.59	5,727,489.45	4,499,616.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
深圳市战略性新兴产业发展 专项资金项目合同书	500,000.00		与收益相关
深圳市福田区产业发展专项 资金	1,020,000.00		与收益相关
深圳市福田区企业扶持基金	221,000.00		与收益相关
国内市场开拓项目资助资金	43,980.00		与收益相关
合计	1,784,980.00		--

其他说明：

## 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	108,600.96	200,340.81	108,600.96
其中：固定资产处置损失	108,600.96	200,340.81	108,600.96
对外捐赠	480,000.00	50,500.00	480,000.00
罚款支出	165,352.07	212,938.76	165,352.07
滞纳金	16,749.25	50.00	16,749.25
预计负债		6,960,760.00	
其他支出	588,527.32	215,313.89	588,527.32
合计	1,359,229.60	7,639,903.46	1,359,229.60

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	150,260,573.19	137,265,382.76
递延所得税费用	11,870,445.79	-35,001,464.00
合计	162,131,018.98	102,263,918.76

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,830,179.90	7,475,958.22
政府补助及补贴收入	2,563,180.00	4,121,390.00
罚款及其他收入	2,682,133.89	5,020,455.57
收房地产协会预售监管保证金		7,946,191.00
收佛山项目土地诚意金		80,000,000.00
收济南市财政局农民工保证金		11,045,038.00
收石家庄市建设工程劳务管理中心返还农民工工资保障金	6,930,000.00	
合计	18,005,493.79	115,609,032.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付按揭担保保证金等	12,326,793.10	14,821,783.45
付石家庄市新华集贸市场管理委员会付垫款		5,150,000.00
支付押金、代垫费用、其他往来款等	15,514,614.03	14,131,447.08
其他经营管理费支出等	117,289,053.46	113,693,316.93



合计	145,130,460.59	147,796,547.46
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
变现招轮股票的手续费及印花税	212,399.59	
合计	212,399.59	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份零碎股出售净所得	27,182.59	
合计	27,182.59	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电子世界注销返还深圳华强集团有限公司注册资本金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	471,453,396.48	406,031,046.25
加：资产减值准备	1,484,298.27	79,564,358.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,690,318.50	93,521,054.54

无形资产摊销	5,610,532.26	5,174,643.10
长期待摊费用摊销	24,254,239.31	38,213,015.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	108,264.24	194,506.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	336.72	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,235,000.00	-3,234,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	40,124,931.80	90,833,468.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,403,255.42	-45,793,978.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,229,324.69	-35,315,066.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,641,121.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	860,833,710.40	-374,569,725.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,592,792.22	151,675,240.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,195,297,631.33	639,973,896.73
经营活动产生的现金流量净额	248,087,379.24	1,046,268,459.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	660,470,178.33	554,127,147.82
减：现金的期初余额	554,127,147.82	854,373,121.97
现金及现金等价物净增加额	106,343,030.51	-300,245,974.15

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,222,900.00
其中：	--
长春吉佳公司	33,222,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,622,144.17
其中：	--
长春吉佳公司	7,622,144.17
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	25,600,755.83

其他说明：

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	660,470,178.33	554,127,147.82
其中：库存现金	50,345.97	100,508.15
可随时用于支付的银行存款	380,452,608.52	341,730,279.38
可随时用于支付的其他货币资金	279,967,223.84	212,296,360.29
三、期末现金及现金等价物余额	660,470,178.33	554,127,147.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	44,846,929.48	32,520,136.38

其他说明：

**50、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,846,929.48	保证金
投资性房地产	510,203,236.78	借款抵押
合计	555,050,166.26	--

其他说明：

**51、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,520,308.51
其中：美元	248,457.02	6.119	1,520,308.51
应收账款	--	--	349,004.26
其中：美元	57,036.16	6.119	349,004.26

其他说明：

**八、合并范围的变更****1、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
长春华强吉佳置业有限公司	33,222,900.00	72.00%	出售	2014年12月31日	工商变更及股权转让款已支付	1,525,273.65						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年度内新设成立了直接控制的深圳电子商品交易中心有限公司、间接控制的深圳沃光有限公司、香港沃光有限公司，因此本年度合并报表增加上三家主体单位。

本年注销深圳市华强电子世界有限公司、佛山华强广场置业有限公司、泸州华强电子世界管理有限公司、上海华强迈特企业管理有限公司四家间接控制的子公司，转让间接控制的长春华强吉佳置业有限公司的全部股权，因此本年度合并报表减少了上述五家主体单位。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
常州华强电子世界管理有限公司	常州	常州	市场租赁与管理		100.00%	投资设立

成都华强商务服务有限公司	成都	成都	经济与商业咨询服务		100.00%	投资设立
广州蚁群贸易有限公司	广州	广州	批发和零售贸易		100.00%	非同一控制下企业合并取得
惠州华强电子世界管理有限公司	惠州	惠州	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
济南华强电子世界商业管理有限公司	济南	济南	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
济南华强广场置业有限公司	济南	济南	房地产开发		100.00%	同一控制下企业合并取得
柳州华强电子世界管理有限公司	柳州	柳州	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
上海华励商务服务有限公司	上海	上海	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
韶关华强电子世界管理有限公司	韶关	韶关	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
深圳华强电子世界发展有限公司	深圳	深圳	综合	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳华强电子世界管理有限公司	深圳	深圳	投资、市场租赁与管理	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳华强电子世界网络技术有限公司	深圳	深圳	电子技术服务		100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳华强广场控股有限公司	深圳	深圳	房地产开发、开办市场、酒店		100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳华强通达网络技术有限公司	深圳	深圳	电子技术服务		100.00%	投资设立
深圳市强博士计算机服务有限公司	深圳	深圳	计算机、通讯产品		100.00%	投资设立
深圳市荣晟营销策划有限公司	深圳	深圳	广告业		100.00%	投资设立
沈阳华强电子世界有限公司	沈阳	沈阳	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
石家庄华强电子市场管理有限公司	石家庄	石家庄	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
石家庄华强广场房地产开发有限公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00%	投资设立
唐山华强电子世界管理有限公司	唐山	唐山	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
重庆华强电子世界管理有限公司	重庆	重庆	市场租赁与管理		100.00%	投资设立
重庆华强迈特电子世界管理有限公司	重庆	重庆	市场租赁与管理		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
深圳电子商品交易中心有限公司	32.40%	-637,826.51		31,762,173.49
深圳市华强北电子市场价格指数有限公司	15.00%	-92,189.28		823,395.80
深圳华强电子交易网络有限公司	4.50%	646,594.75		2,576,350.84
深圳华强电子市场有限公司	45.00%	2,714,150.58	1,436,985.20	7,009,853.52
深圳华强聚丰电子科技有限公司	37.93%	-1,752,975.89		-2,868,308.11
深圳华强联大电子信息有限公司	49.00%	-2,343,074.80		10,007,701.18
深圳沃光有限公司	49.00%			
深圳华强沃光科技有限公司	49.00%	-3,257,360.24		879,232.86
香港沃光有限公司	49.00%	-1,484.14		-1,484.14
重庆华强沃光科技有限公司	49.00%	-5,799.71		41,690.77
华强联大（香港）商贸有限公司	49.00%	-584,397.11		917,321.73
深圳华强中电市场指数有限公司	30.00%	-299,545.00		4,519,708.83
深圳市华强电子产业研究所	4.50%	-32,072.25		-47,370.55
德州华强电子世界管理有限公司	20.00%	-2,811.32		-1,155,218.10
深圳华强方达网络技术有限公司	35.00%	74,527.37		10,574,527.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
深圳电子商品交易中心有限公司	97,035,618.93	1,462,678.08	98,498,297.01	466,897.34		466,897.34						
深圳市华强北电子市	5,681,293.20	31,428,002.99	37,109,296.19	154,928.02	80,000.00	234,928.02	16,328,022.00	18,230,197.82	34,558,219.82	184,740.76	80,000.00	264,740.76

场价格指数有限公司												
深圳华强电子交易网络有限公司	99,810,597.64	31,266,542.75	131,077,140.39	39,353,090.14	11,701,809.41	51,054,899.55	105,715,096.94	9,178,430.57	114,893,527.51	37,629,565.93	11,610,493.00	49,240,058.93
深圳华强电子市场有限公司	52,491,196.87	898,112.45	53,389,309.32	27,821,714.05		27,821,714.05	35,401,859.95	331,105.99	35,732,965.94	20,373,938.18		20,373,938.18
深圳华强聚丰电子科技有限公司	7,243,488.72	5,220,094.25	12,463,582.97	19,526,689.40	500,000.00	20,026,689.40	3,684,364.87	3,655,230.91	7,339,595.78	10,280,484.96		10,280,484.96
深圳华强联大电子信息有限公司	20,613,499.71	3,550,538.76	24,164,038.47	670,508.52		670,508.52	28,340,802.81	345,560.50	28,686,363.31	411,048.06		411,048.06
深圳华强沃光科技有限公司	3,740,174.91	670,294.07	4,410,468.98	2,516,116.21		2,516,116.21	8,547,837.70	580,337.76	9,128,175.46	586,148.73		586,148.73
深圳沃光有限公司												
香港沃光有限公司	999,459.86		999,459.86	1,002,488.71		1,002,488.71						
重庆华强沃光科技有限公司	85,083.21		85,083.21				100,057.36		100,057.36	3,138.00		3,138.00
华强联大(香港)商贸有限公司	1,872,085.17		1,872,085.17									

深圳华强中电市场指数有限公司	15,138,410.40	4,050,000.00	19,188,410.40	4,122,714.31		4,122,714.31	15,538,570.75	4,650,000.00	20,188,570.75	4,124,391.34		4,124,391.34
深圳市华强电子产业研究所	798,881.21		798,881.21	1,651,560.07	200,000.00	1,851,560.07	804,794.55		804,794.55	1,044,756.84	100,000.00	1,144,756.84
德州华强电子世界管理有限公司	3,222,532.08	11,985.70	3,234,517.78	9,010,608.30		9,010,608.30	4,823,567.71	17,738.14	4,841,305.85	9,003,339.76	1,600,000.00	10,603,339.76
深圳华强方达网络技术有限公司	30,196,904.71	4,378.49	30,201,283.20	-11,652.13		-11,652.13	999,981.58		999,981.58			

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳电子商品交易中心有限公司		-1,968,600.33	-1,968,600.33	-3,653,538.23				
深圳市华强北电子市场价格指数有限公司	127,116.00	2,265,913.06	2,265,913.06	-622,456.35	133,640.00	3,216,547.92	3,216,547.92	-436,398.10
深圳华强电子交易网络有限公司	82,578,012.51	14,368,772.26	14,368,772.26	12,737,734.84	91,293,266.72	16,524,847.25	16,524,847.25	28,574,639.70
深圳华强电子市场有限公司	37,754,196.88	13,401,867.95	13,401,867.95	14,605,324.48	29,275,892.63	3,548,111.60	3,548,111.60	12,054,163.63
深圳华强聚丰电子科技有限公司	31,321,867.79	-4,622,217.25	-4,622,217.25	1,348,989.83	12,399,618.69	-4,733,835.09	-4,733,835.09	-2,953,174.98
深圳华强联大电子信息	2,256,243.05	-4,781,785.30	-4,781,785.30	-4,260,696.75	252,578.15	-1,726,226.39	-1,726,226.39	-1,320,230.63



有限公司									
深圳华强沃光科技有限公司	13,137,919.85	-6,647,673.96	-6,647,673.96	-6,392,559.89	561,169.31	-1,457,973.27	-1,457,973.27	-947,293.36	
深圳沃光有限公司									
香港沃光有限公司		-3,028.85	-3,028.85	1,004,591.30					
重庆华强沃光科技有限公司		-11,836.15	-11,836.15	-91,137.89		-3,080.64	-3,080.64	57.36	
华强联大(香港)商贸有限公司	4,886,343.07	-1,192,647.17	-1,192,647.17	-1,541,455.63					
深圳华强中电市场指数有限公司	82,500.00	-998,483.32	-998,483.32	-629,160.18	65,000.00	-1,342,667.29	-1,342,667.29	-743,529.66	
深圳市华强电子产业研究所	300,244.77	-712,716.57	-712,716.57	172,367.66	314,036.54	-634,886.27	-634,886.27	331,589.57	
德州华强电子世界管理有限公司		-14,056.61	-14,056.61	64.37	12,226.00	-4,133,553.68	-4,133,553.68	-31,685.04	
深圳华强方达网络技术有限公司	16,230,535.90	212,953.75	212,953.75	-10,536,899.42	1,267.16	2,327.13	2,327.13	-987,684.07	

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年对深圳华强方达网络技术有限公司的持股由100%下降为65%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本年深圳华强方达网络技术有限公司少数股东权益增加1057.45万元，归属于母公司所有者权益减少1057.45万元。

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖华强旅游城投资发展有限公司	芜湖市	芜湖市	房地产	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	芜湖市华强旅游城投资开发有限公司
流动资产	2,353,109,142.51	2,556,221,126.70
其中：现金和现金等价物	241,622,541.83	416,342,738.93
非流动资产	282,975,442.02	294,709,342.29
资产合计	2,636,084,584.53	2,850,930,468.99
流动负债	1,841,910,729.71	2,379,154,617.01
非流动负债	316,769,263.65	127,000,000.00
负债合计	2,158,679,993.36	2,506,154,617.01
少数股东权益	1,095,568.80	-781,998.71
归属于母公司股东权益	476,309,022.37	345,557,850.69
按持股比例计算的净资产份额	166,708,157.83	120,945,247.74
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	166,708,157.83	120,945,247.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,142,573,569.80	940,200,354.29
财务费用	3,618,080.56	-1,631,151.62
所得税费用	42,818,788.99	47,002,368.50
净利润	132,628,739.18	143,769,764.98
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	132,628,739.18	143,769,764.98
本年度收到的来自合营企业的股利	77,000,000.00	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的在境外的下属子公司即华强联大（香港）商贸有限公司以美元记账外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，本公司在境外经营的下属子公司有少量采购业务和无销售业务，有少量的日常费用发生。

##### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、27)有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2014年12月31日，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加0.5%	-2,935,349.04	-2,935,349.04	-6,555,277.78	-6,555,277.78
长期借款	减少0.5%	2,935,349.04	2,935,349.04	6,555,277.78	6,555,277.78

#### 2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行及财务公司，故流动资金的信用风险较低。

##### (1) 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## (2) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## (3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金及应收返还款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	34,827,000.00			34,827,000.00
1.交易性金融资产	34,827,000.00			34,827,000.00
(2) 权益工具投资	34,827,000.00			34,827,000.00
(二)可供出售金融资产	277,426,368.27			277,426,368.27
(2) 权益工具投资	277,426,368.27			277,426,368.27
持续以公允价值计量的资产总额	312,253,368.27			312,253,368.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票期末公允价值依据沪、深证券交易所期末收盘价确定，基金期末公允价值依据沪、深证券交易所年末对外公告的份额净值确定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳华强集团有限公司	深圳	综合	80,000.00 万元	74.96%	74.96%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是华强集团高管团队。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳华强集团有限公司	母公司
深圳华强供应链管理有限公司	受同一控制
安阳华强商业管理有限公司	受同一控制
安阳华强新城市发展有限公司	受同一控制
德州升晖照明设备有限公司	子公司的股东
东莞华强信息科技有限公司	受同一控制
佛山华强广场投资建设有限公司	受同一控制
华强科技(香港)有限公司	受同一控制
华强云投资控股有限公司	受同一控制
青岛华强新城市置业有限公司	受同一控制
深圳华强(南通)投资有限公司	受同一控制
深圳华强财富置业有限公司	受同一控制
深圳华强传媒投资有限公司	受同一控制

深圳华强鼎信投资有限公司	受同一控制
深圳华强高新产业园投资发展有限公司	受同一控制
深圳华强合丰投资股份有限公司	受同一控制
深圳华强弘嘉投资有限公司	受同一控制
深圳华强激光电子有限公司	受同一控制
深圳华强集团财务有限公司	受同一控制
深圳华强酒店管理有限公司	受同一控制
深圳华强科技发展有限公司	受同一控制
深圳华强联合计算机工程有限公司	受同一控制
深圳华强能源技术有限公司	受同一控制
深圳华强商业管理有限公司	受同一控制
深圳华强物业管理有限公司	受同一控制
深圳华强小额贷款有限公司	受同一控制
深圳华强新城市发展有限公司	受同一控制
深圳华强信息产业有限公司	受同一控制
深圳市佳泰和投资发展有限公司	受同一控制
沈阳华强房地产开发有限公司	受同一控制
沈阳华强金廊城市广场置业有限公司	受同一控制
沈阳金廊华强商业管理有限公司	受同一控制
沈阳华强新城市发展有限公司	受同一控制
芜湖方特假日酒店管理有限公司	受同一控制
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	受同一控制
芜湖市华强广场置业有限公司	受同一控制
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	受同一控制
营口华强新城市发展有限公司	受同一控制
郑州华强广场置业有限公司	受同一控制
方特国际旅行社有限公司	受同一控制
方特投资发展有限公司	受同一控制
华强科技(香港)有限公司	受同一控制
华强联合(深圳)科技有限公司	受同一控制
华强云投资控股有限公司	受同一控制
深圳华强(南通)投资有限公司	受同一控制
深圳华强彩电有限公司	受同一控制
深圳华强方特电视节目制作有限公司	受同一控制

深圳华强高新产业园投资发展有限公司	受同一控制
深圳华强工程设计院有限公司	受同一控制
深圳华强激光电子有限公司	受同一控制
深圳华强集团股份有限公司	受同一控制
深圳华强酒店管理有限公司	受同一控制
深圳华强能源技术有限公司	受同一控制
深圳华强商城股份有限公司	受同一控制
深圳华强商业管理南通有限公司	受同一控制
深圳华强数码电影有限公司	受同一控制
深圳华强数字动漫有限公司	受同一控制
深圳华强文化产品发展有限公司	受同一控制
深圳华强文化科技集团股份有限公司	受同一控制
深圳华强物流发展有限公司	受同一控制
深圳华强游戏软件有限公司	受同一控制
深圳华强智能技术有限公司	受同一控制
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	受同一控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华强供应链管理有限公司	采购货物		18,492.60
深圳华强联合计算机工程有限公司	采购货物	2,104,352.40	593,870.89
深圳华强商城股份有限公司	采购货物		74,935.00
安阳华强新城市发展有限公司	采购货物	322,848.00	
华强科技(香港)有限公司	采购货物	24,000.00	232,070.40
深圳华强激光电子有限公司	采购货物	5,555.56	
深圳华强能源技术有限公司	采购货物	139,450.00	
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	接受劳务	22,585.00	260,010.00
深圳华强科技发展有限公司	采购货物		24,000.00
合计		2,618,790.96	1,203,378.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安阳华强新城市发展有限公司	酒店服务	97,058.20	123,161.00
深圳华强集团有限公司	酒店服务	1,941,986.10	3,137,208.52
深圳华强鼎信投资有限公司	酒店服务		8,055.00
深圳华强供应链管理有限公司	酒店服务	9,936.00	23,070.00
深圳华强弘嘉投资有限公司	酒店服务	21,995.25	34,450.00
深圳华强物业管理有限公司	酒店服务	214,617.00	197,088.20
深圳华强信息产业有限公司	酒店服务	88,936.00	17,359.00
沈阳华强房地产开发有限公司	酒店服务	19,310.00	109,255.00
深圳华强激光电子有限公司	酒店服务	54,934.00	116,380.00
深圳华强(南通)投资有限公司	酒店服务	53,555.30	90,654.30
青岛华强新城市置业有限公司	酒店服务	13,740.00	28,917.00
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	酒店服务	49,634.00	43,583.00
深圳华强商业管理有限公司	酒店服务	206,740.00	95,788.00
深圳华强财富置业有限公司	酒店服务	11,808.00	13,935.00
深圳华强酒店管理有限公司	酒店服务	141,675.88	92,123.00
沈阳华强金廊城市广场置业有限公司	酒店服务	98,767.00	150,118.20
深圳华强文化科技集团股份有限公司	酒店服务	163,875.80	106,771.00
深圳华强新城市发展有限公司	酒店服务	2,633,586.30	2,241,945.10
营口华强新城市发展有限公司	酒店服务	10,512.00	30,088.00
华强联合(深圳)科技有限公司	酒店服务		124,016.00
郑州华强广场置业有限公司	酒店服务	55,966.00	60,196.30
深圳华强集团财务有限公司	酒店服务	608,976.00	608,252.00
芜湖市华强广场置业有限公司	酒店服务		66,653.30
安阳华强商业管理有限公司	酒店服务	298.00	
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	酒店服务	7,832.00	
佛山华强广场投资建设有限公司	酒店服务	28,854.00	
沈阳金廊华强商业管理有限公司	酒店服务	3,020.00	
深圳华强科技发展有限公司	酒店服务	18,434.00	
沈阳华强新城市发展有限公司	酒店服务	36,636.70	
深圳华强高新产业园投资发展有限公司	酒店服务	236,253.00	
芜湖方特假日酒店管理有限公司	酒店服务	12,710.00	14,496.00
深圳华强物流发展有限公司	酒店服务	29,713.00	1,255.00



深圳华强传媒投资有限公司	酒店服务		1,759.99
华强云投资控股有限公司	酒店服务	181,730.00	26,210.00
深圳华强集团有限公司	电子设备	3,760.68	106,288.03
深圳华强供应链管理有限公司	电子设备		7,015.64
深圳华强物流发展有限公司	电子设备		13,550.60
深圳华强财富置业有限公司	电子设备		2,641.88
深圳华强联合计算机工程有限公司	电子设备		2,579.49
深圳华强酒店管理有限公司	电子设备	46,640.35	43,626.50
深圳华强新城市发展有限公司	电子设备	30,111.11	79,282.05
深圳华强信息产业有限公司	电子设备		6,706.54
深圳华强商业管理有限公司	电子设备	92,086.32	41,196.58
深圳华强集团财务有限公司	电子设备		14,324.27
深圳华强传媒投资有限公司	电子设备	14,786.32	
安阳华强新城市发展有限公司	电子设备	14,529.91	
郑州华强广场置业有限公司	电子设备	94,908.55	96,709.40
青岛华强新城市置业有限公司	电子设备		7,008.55
深圳华强(南通)投资有限公司	电子设备	17,444.44	624,889.74
深圳华强高新产业园投资发展有限公司	电子设备	112,501.97	
华强云投资控股有限公司	电子设备		1,979.32
深圳华强小额贷款有限公司	电子设备		5,914.02
东莞华强信息科技有限公司	电子设备		5,512.82
深圳华强供应链管理有限公司	电费收入		5,727.03
深圳华强新城市发展有限公司	电费收入	493,310.41	373,644.49
深圳华强集团有限公司	电费收入	347,066.62	337,826.08
深圳华强集团股份有限公司	电费收入	18,520.80	
深圳华强联合计算机工程有限公司	电费收入	39,353.94	93,734.12
深圳华强物流发展有限公司	电费收入	4,047.99	7,293.20
深圳华强传媒投资有限公司	电费收入		3,910.06
深圳华强集团财务有限公司	电费收入	180,469.80	180,413.90
深圳华强酒店管理有限公司	电费收入		186,450.14
深圳华强合丰投资股份有限公司	电费收入	18,520.80	
深圳华强鼎信投资有限公司	电费收入	36,147.94	73,966.73
深圳华强物业管理有限公司	电费收入		87,287.76
合计		8,617,297.50	9,972,266.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
深圳华强广场控股有限公司	深圳华强酒店管理有限公司	深圳华强广场控股有限公司酒店分公司	2013年04月01日	2016年03月31日	根据协议确定	2,738,686.17

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳华强集团有限公司	房屋建筑物	1,831,778.00	2,081,913.60
深圳华强数码电影有限公司	房屋建筑物	3,355,800.00	2,939,520.00
深圳华强智能技术有限公司	房屋建筑物	1,448,700.00	1,265,400.00
方特投资发展有限公司	房屋建筑物	1,047,600.00	1,185,120.00
深圳华强数字动漫有限公司	房屋建筑物	1,935,000.00	1,437,480.00
深圳华强文化产品发展有限公司	房屋建筑物	363,300.00	285,840.00
深圳华强供应链管理有限公司	房屋建筑物	366,816.45	930,586.80
深圳华强物流发展有限公司	房屋建筑物	357,232.60	460,200.00
深圳华强物业管理有限公司	房屋建筑物	538,540.80	5,938,540.80
深圳华强文化科技集团股份有限公司	房屋建筑物	360,000.00	360,000.00
深圳华强新城市发展有限公司	房屋建筑物	2,741,064.00	2,273,064.00
深圳华强游戏软件有限公司	房屋建筑物	931,200.00	1,110,240.00
深圳华强方特电视节目制作有限公司	房屋建筑物	66,000.00	72,000.00
深圳华强工程设计院有限公司	房屋建筑物	264,000.00	144,000.00
深圳华强酒店管理有限公司	房屋建筑物		468,000.00
深圳华强鼎信投资有限公司	房屋建筑物	230,100.00	300,300.00
深圳华强激光电子有限公司	房屋建筑物	2,386,184.64	372,288.00
深圳华强科技发展有限公司	房屋建筑物		4,869,228.00
深圳华强信息产业有限公司	房屋建筑物	519,849.12	426,123.04

深圳华强集团财务有限公司	房屋建筑物	916,236.00	916,236.00
深圳华强传媒投资有限公司	房屋建筑物		26,000.00
方特国际旅行社有限公司	房屋建筑物	36,000.00	24,000.00
华强联合(深圳)科技有限公司	房屋建筑物		327,654.88
华强云投资控股有限公司	房屋建筑物	2,928,095.80	491,482.32
深圳华强合丰投资股份有限公司	房屋建筑物	160,160.00	
深圳华强集团股份有限公司	房屋建筑物	160,175.60	
东莞华强信息科技有限公司	房屋建筑物	511,491.40	193,379.20
合计		23,455,324.41	28,898,596.64

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳华强集团有限公司	房屋建筑物	2,665,119.00	2,665,119.00
深圳市佳泰和投资发展有限公司	房屋建筑物	3,696,690.00	3,316,690.00
德州升晖照明设备有限公司	房屋建筑物		1,235,578.17
合计		6,361,809.00	7,217,387.17

关联租赁情况说明

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳华强新城市发展有限公司	股权转让	33,222,900.00	
深圳华强集团有限公司	股权转让		21,474,100.00
北京华强供应链管理有限公司	股权转让		560,400.00

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,391,900.00	4,991,200.00

#### (6) 其他关联交易

关联方名称	本期发生额	上期发生额	备注
深圳华强物业管理有限公司	30,815,218.17	14,562,023.38	物业管理费等
深圳华强物流发展有限公司	448,299.12	2,921,037.33	物流运输

深圳华强酒店管理有限公司	2,738,686.17	2,335,872.66	委托管理费
深圳华强能源技术有限公司	233,389.96	58,955.00	能源工程改造
深圳华强新城市发展有限公司	16,000.00		场地服务费
深圳华强集团有限公司	4,000.00		
深圳华强集团股份有限公司	4,000.00		
深圳华强文化产品发展有限公司		24,920.00	
深圳华强供应链管理有限公司	2,650.00	3,710.00	其他
深圳华强集团财务有限公司	4,598,324.92	1,595,221.73	手续费及利息
	38,860,568.35	21,501,740.10	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安阳华强新城市发展有限公司	3,345.00		8,008.20	
应收账款	华强云投资控股有限公司			4,437.00	
应收账款	深圳华强供应链管理有限公司			968.00	
应收账款	深圳华强弘嘉投资有限公司	253.00		154.00	
应收账款	深圳华强激光电子有限公司			10,932.00	
应收账款	深圳华强集团财务有限公司	23,199.00		17,314.00	
应收账款	深圳华强集团有限公司	72,878.20		37,913.30	
应收账款	深圳华强酒店管理有限公司	16,122.00		6,301.00	
应收账款	深圳华强商业管理有限公司	30,046.00		30,456.00	
应收账款	深圳华强文化科技集团股份有限公司			10,549.00	
应收账款	深圳华强物流发展有限公司	1,255.00		3,697.50	
应收账款	深圳华强物业管理有限公司			13,383.00	
应收账款	深圳华强新城市发展有限公司	6,000.00		290,050.86	
应收账款	深圳华强信息产业有限公司			2,530.60	
应收账款	沈阳华强金廊城市广场置业有限公司	6,740.00		1,192.00	
应收账款	郑州华强广场置业有限公司	6,052.15		596.00	
应收账款	深圳华强高新产业园投资发展有限公司	41,921.00			
应收账款	深圳华强(南通)投资有限公司	3,200.00			
应收账款	深圳华强商业管理南通有限公司	1,700.00			

应收账款	安阳华强商业管理有限公司	298.00			
应收利息	深圳华强集团财务有限公司	1,978,060.98		67,076.80	
应收股利	芜湖市华强旅游城投资开发有限公司			77,000,000.00	
预付款项	德州升晖照明设备有限公司	3,218,348.31		4,818,348.31	
预付款项	深圳华强信息产业有限公司	10,300.00			
其他应收款	深圳华强集团有限公司	38,706.30		2,000.00	
其他应收款	郑州华强广场置业有限公司	5,657.50		5,657.50	
其他应收款	深圳华强销售公司			1,092,245.56	1,092,245.56

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华强科技(香港)有限公司		24,000.00
应付账款	深圳华强科技发展有限公司	8,380.00	
应付账款	深圳华强联合计算机工程有限公司	434,058.24	29,060.60
应付账款	深圳华强物业管理有限公司	4,108,016.65	3,575,411.80
应付账款	深圳华强物流发展有限公司	34,383.50	
其他应付款	德州升晖照明设备有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
其他应付款	深圳华强酒店管理有限公司	525,384.47	1,975,374.90
其他应付款	深圳华强物流发展有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	深圳华强物业管理有限公司	602,127.17	2,311,687.43
其他应付款	深圳市佳泰和投资发展有限公司	1,995,564.35	2,615,859.56
其他应付款	沈阳华强房地产开发有限公司	326,514.50	1,275,756.10
其他应付款	深圳华强彩电有限公司	1,608,521.49	1,602,826.17
其他应付款	深圳华强能源技术有限公司	78,971.52	

## 7、关联方承诺

本公司子公司深圳华强电子世界发展有限公司(电子世界发展)与控股股东深圳华强集团有限公司(以下简称“华强集团”)于2012年6月签订了《股权收购协议书》，电子世界发展购买华强集团持有的深圳华强广场控股有限公司（以下简称“广场控股”）30%股权，并将持有的芜湖市华强广场置业有限公司（以下简称“芜湖广场置业”）100%股权出售给华强集团，价格差额部分以现金形式支付。2012年6月6日华强集团就本次资产重组采用收益法评估的华强广场裙楼1-6楼、地下商业街和地下停车场和华强广场酒店的预计收益事项出具了《承诺函》。

华强集团在2012年6月6日出具《承诺函》中承诺：在本次资产重组完成后（含当年）的4年内，若相关资产的实际合计收益数没有达到本次资产重组评估报告及评估说明中预计的当年合计收益数的30%，则华强集团将按照本次资产重组评估报告及评估说明中预计的相关资产的合计收益数30%与实际合计收益数30%之间的差额对本公司进行补偿。华强集团应在收到本公司补偿通知后30日内，以现金方式（包括银行转账）一次性向本公司支付补偿款。如果华强集团在收到本公司书面补

偿通知后的30日内没有及时足额支付相关补偿款，则在收到本公司书面补偿通知后第31日起，至华强集团实际履行完毕补偿责任之日止的期间，将按照同期银行贷款利率向本公司支付补偿款迟延利息。截至2014年12月31日止，本公司盈利预测已实现，按照承诺华强集团无需补偿。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司子公司深圳华强电子世界发展有限公司(电子世界发展)与控股股东深圳华强集团有限公司(以下简称“华强集团”)于2012年6月签订了《股权收购协议书》，电子世界发展购买华强集团持有的深圳华强广场控股有限公司（以下简称“广场控股”）30%股权，并将持有的芜湖市华强广场置业有限公司（以下简称“芜湖广场置业”）100%股权出售给华强集团，价格差额部分以现金形式支付。2012年6月6日华强集团就本次资产重组采用收益法评估的华强广场裙楼1-6楼、地下商业街和地下停车场和华强广场酒店的预计收益事项出具了《承诺函》。

华强集团在2012年6月6日出具《承诺函》中承诺：在本次资产重组完成后（含当年）的4年内，若相关资产的实际合计收益数没有达到本次资产重组评估报告及评估说明中预计的当年合计收益数的30%，则华强集团将按照本次资产重组评估报告及评估说明中预计的相关资产的合计收益数30%与实际合计收益数30%之间的差额对本公司进行补偿。华强集团应在收到本公司补偿通知后30日内，以现金方式（包括银行转账）一次性向本公司支付补偿款。如果华强集团在收到本公司书面补偿通知后的30日内没有及时足额支付相关补偿款，则在收到本公司书面补偿通知后第31日起，至华强集团实际履行完毕补偿责任之日止的期间，将按照同期银行贷款利率向本公司支付补偿款迟延利息。截至2014年12月31日止，本公司盈利预测已实现，按照承诺华强集团无需补偿。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

**诉讼1:** 子公司上海华励商务服务有限公司（以下简称华励公司）与上海悦晟文化娱乐有限公司（以下简称悦晟公司）租赁纠纷案：华励公司与悦晟公司于2012年12月签订《商铺租赁合同》，合同期限为：2013年1月1日至2017年12月31日，约定月租金及管理费为205,967.00元。合同签订后，悦晟公司未按合同要求按时交纳租金，2014年2月21日华励公司提起诉讼，诉讼请求解除商铺租赁合同，同时要求悦晟公司支付租金、经营管理费及违约金等共计约214万元。悦晟公司提出反诉，反诉请求华励公司赔偿网吧装修及停业损失、返还保证金等共计约207万元。目前该案件一审审理中，尚未判决。

**诉讼2:** 韶关市武江区房建安装有限责任公司（简称房建公司）与子公司韶关华强电子世界管理有限公司（简称韶关华强公司）建筑工程合同纠纷案：2013年8月房建公司与韶关华强公司签订《餐饮油烟管道改造工程合同》，合同约定工程造价款由韶关华强公司支付1.76万元，其余款项49,881.00元由房建公司向东街故事咖啡馆与韶关市富立安房地产开发有限公司收取。韶关华强公司、韶关市富立安房地产开发有限公司依约向房建公司已按约支付工程款，但东街故事咖啡馆一直未支付。2013年11月18日，房建公司以拖欠工程款、合同相对性为由请求韶关华强公司支付35,280.33元及利息，2014年1月13日做出一审判决。判令：韶关华强公司向房建公司支付35,280.33元工程款，驳回要求支付利息的诉讼请求。2014年1月21日该案已作出二审判决，维持原判。因韶关华强公司已无资产，判决尚未执行。

**诉讼3:** 原告子公司沈阳华强电子世界管理有限公司（简称沈阳华强电子）诉莫森泰姆健身（沈阳）有限公司（简称莫森健身）、马帅经营管理合同纠纷案：2013年9月莫森健身作为马帅的担保方与沈阳华强电子签订了《经营管理合同》，由沈阳华强电子提供健身房的经营管理，合同期限为2014年1月15日至2024年1月14日。合同执行中，马帅自2014年4月未按约支付经营管理费，华强电子2014年7月提起诉讼，要求其继续履行合同，同时支付经营管理费27万，违约金、电费等共计约146万元。2015年2月法院作出一审判决：由马帅支付经营管理费27万元，并由莫森健身承担连带责任。2015年2月马帅向

法院申请二审。

**诉讼4:** 叶士弘、孙晓航起诉子公司深圳华强广场控股有限公司（简称广控公司）、子公司深圳华强电子世界管理有限公司（简称华强管理公司）租赁纠纷案：2013年叶士弘分别与广控公司、华强管理公司签订《铺位租赁合同》和《铺位经营管理合同》，在合同执行中，叶士弘擅自停业并纠结其他铺位停业，严重违反合同义务，华强管理公司2014年7月发出解除合同通知函，并要求其清理迁出铺位，但其拒不清理。2014年9月，叶士弘、孙晓航提起诉讼，要求广控公司和华强管理公司赔偿损失约32万元，并向其赔礼道歉。2014年11月，广控公司和华强管理公司提起反诉，要求解除相关合同，同时要求叶士弘支付租金、管理费、违约金等合计约20万元，并赔礼道歉。此案件一审审理中，尚未判决。

**诉讼5:** 王涛然等8人起诉子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司（简称石家庄华强地产）商品房买卖合同纠纷案：2014年12月19日王涛然等8名业主以石家庄华强地产未按时交房提起诉讼，要求解除与石家庄华强地产签订的《商品房买卖合同》及相关协议，同时退还房款、支付违约金及贷款利息等共计约500万元。根据合同约定，交房时间为2014年6月30日前。石家庄华强地产于2014年3月19日交付房产，该8名业主均已于交房时在物业交接确认表上签字确认。目前案件尚未审理。

## 2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保事项 1: 本公司于 2008 年 5 月 9 日召开的董事会审议通过，公司拟为芜湖市华强旅游城投资开发有限公司（以下简称旅游城公司）向银行申请贷款提供担保。旅游城公司拟向银行申请不超过人民币 10 亿元的贷款，本公司和该公司的其他方股东（当地政府股东除外）同意按照其对旅游城公司的持股比例同比例向旅游城公司提供相应数额的借款担保：即本公司为旅游城公司提供担保的总额不超过 46,670 万元人民币，旅游城公司（除当地政府股东外）的其他股东为其担保的总额相应不超过 53,330 万元人民币。截止目前，各方尚未进行担保，本公司累计对外担保金额为零。

担保事项 2: 公司子公司济南华强广场置业有限公司、石家庄华强广场房地产开发有限公司就自身开发的商品房销售，为商品房承购人向银行申请按揭贷款提供阶段性保证。截至 2014 年 12 月 31 日累计按揭贷款余额为人民币 35,842,287.02 元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,347,489.85
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,347,489.85

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 调整事项

**诉讼:** 上海平展实业有限公司（以下简称平展公司）与子公司上海华励商务服务有限公司（以下简称上海华励公司）租赁纠纷诉讼：2012年5月24日，上平展公司与上海华励公司签订《平盛大厦1-4层租赁合同》。深圳华强电子世界管理有限公司（以下简称深圳公司）与上海华励公司承担连带责任。上海华励公司承租平展公司的1-4层物业开办电子租赁市场，租赁合同期限自2011年12月21日至2021年12月20日，前二年上海华励公司一次性支付租金，无需支付押金。

合同在履行期内，上海华励公司已支付租金至2013年12月20日（前两年租金）。在合作期间，因平展公司不履行适租义务、不允许异业经营造成经营困难，上海华励公司于2013年10月14日向平展公司发出合同解除通知。平展公司不同意解除合同，并要求支付3,770,297.00元履约保证金。

2013年12月16日，平展公司以上海华励公司逾期支付保证金为由依法请求判令上海华励公司与深圳公司连带支付履约保证金3,770,297.00元及逾期利息暂记35,629.00元，合计3,805,926.00元。起诉案号为（2013）杨民四（民）初字第4019号，

上海华励公司提出反诉，请求反诉平展公司与上海华励公司签订的《平盛大厦1-4层租赁合同》于2013年10月14日解除，要求平展公司退还多付租金276.49万元（2013年10月14日至2013年12月20日）及赔偿装修损失248.80万元。

该诉讼于2015年2月5日二审判决，维持一审判决，判决结果为《平盛大厦1-4层租赁合同》及补充协议于2014年1月15日解除，上海华励支付平展公司2013年12月21日至2014年1月15日期间的租金人民币1,089,197.00元以及该款逾期付款违约金，支付赔偿金3,770,297.00元，并由深圳公司承担连带责任。

## （2）非调整事项

1) 间接控制的唐山华强电子世界管理有限公司已于2015年2月办理完成工商注销。

2) 深圳华强实业股份有限公司于2015年2月4日在公司会议室召开董事会会议，审议通过了《关于公司收购香港大联大云端服务有限公司持有的深圳华强联大电子信息有限公司全部 49%股权的议案》。本次收购完成后，公司将持有华强联大100%股权，华强联大成为公司全资子公司。

3) 2014年12月重庆沃光科技有限公司股东会决议通过，决定注销重庆沃光科技有限公司，注销手续正在办理过程中。

4) 深圳华强方达网络技术有限公司于2015年1月7日更名为深圳华强九阳网络技术有限公司。

5) 2015年3月12日公司发布公告：“筹划重大事项，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，经公司申请，公司股票于2015年3月12日13:00开市起停牌，待公司刊登相关公告后复牌。”

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	220,981.60	100.00%			220,981.60	694,785.81	100.00%	653,699.31	94.09%	41,086.50
合计	220,981.60	100.00%			220,981.60	694,785.81	100.00%	653,699.31	94.09%	41,086.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



**(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 416,032.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
鞍山证券深圳营业部	416,032.58	资产清偿
合计	416,032.58	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	275,659.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鞍山证券深圳营业部	租金	237,666.73	资产清偿	管理层批准	否
合计	--	237,666.73	--	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额220,980.50元，占应收账款年末余额合计数的比例99.99%。

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	572,415,516.80	99.97%	1,715,500.00	0.30%	570,700,016.80	878,286,058.12	99.95%	4,070,558.12	0.46%	874,215,500.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	182,543.89	0.03%			182,543.89	444,901.51	0.05%	222,873.00	50.09%	222,028.51
合计	572,598,060.69	100.00%	1,715,500.00	0.30%	570,882,560.69	878,730,959.63	100.00%	4,293,431.12	50.55%	874,437,528.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京五色石教育文化有限公司	1,715,500.00	1,715,500.00	100.00%	公司未正常经营
其他	570,700,016.80	0.00	0.00%	
合计	572,415,516.80	1,715,500.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## （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 1,715,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,293,431.12

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华强数码音响分公司	往来	2,978,312.56	该公司注销	董事会批准	是

深圳华强销售公司	往来	1,092,245.56	已吊销营业执照	董事会批准	是
合计	--	4,070,558.12	--	--	--

其他应收款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	520,000,000.00	1 年以内	90.81%	
第二名	借款	41,200,016.80	1 年以内	7.20%	
第三名	借款	9,500,000.00	1 年以内	1.66%	
第四名	往来	1,715,500.00	1-2 年	0.30%	1,715,500.00
合计	--	572,415,516.80	--	99.97%	1,715,500.00

### 3、长期股权投资

单位：元

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	829,559,122.55		829,559,122.55	789,559,122.55		789,559,122.55
对联营、合营企业投资	166,708,157.83		166,708,157.83	120,945,247.74		120,945,247.74
合计	996,267,280.38		996,267,280.38	910,504,370.29		910,504,370.29

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳华强电子世界发展有限公司	553,349,616.74			553,349,616.74		
深圳华强电子世界管理有限公司	201,809,505.81			201,809,505.81		
深圳华强中电市场指数有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
深圳华强联大电子信息有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
深圳沃光科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳电子商品交易中心有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	789,559,122.55	40,000,000.00		829,559,122.55		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
芜湖市华 强旅游城 投资开发 有限公司	120,945,2 47.74			45,762,91 0.09						166,708,1 57.83	
小计	120,945,2 47.74			45,762,91 0.09						166,708,1 57.83	
合计	120,945,2 47.74			45,762,91 0.09						166,708,1 57.83	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,242,476.75	25,914,051.31	174,998,291.22	26,595,690.20
其他业务	50,905,180.09	9,432,287.84	35,976,328.54	9,462,026.79
合计	219,147,656.84	35,346,339.15	210,974,619.76	36,057,716.99

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	45,762,910.09	49,884,298.87
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,767,394.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		264,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,115,071.68	6,413,074.58
合计	82,877,981.77	45,793,978.54

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-108,600.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,784,980.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,350,071.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	461,758.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,464,057.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,525,273.65	
减：所得税影响额	9,570,283.18	
少数股东权益影响额	732,174.65	
合计	40,175,083.40	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.56%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.66%	0.656	0.656

### 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	----------------	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	872,071,474.90	586,647,284.20	705,317,107.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,358,000.00	26,592,000.00	34,827,000.00
应收票据	1,002,155.15	1,100,000.00	500,000.00
应收账款	16,883,632.48	14,154,875.68	20,589,345.18
预付款项	136,958,736.00	88,089,370.26	62,005,359.90
应收利息		67,076.80	1,978,060.97
应收股利		77,000,000.00	
其他应收款	116,295,977.61	26,829,788.73	36,137,617.63
存货	1,670,924,161.81	2,001,749,269.59	523,853,080.42
其他流动资产			8,697,966.73
流动资产合计	2,837,494,137.95	2,822,229,665.26	1,393,905,538.64
非流动资产：			
可供出售金融资产	201,559,802.35	211,971,926.89	277,426,368.27
长期股权投资	191,039,448.76	120,945,247.74	166,708,157.83
投资性房地产	1,271,981,940.58	1,241,877,896.36	1,534,915,085.74
固定资产	257,978,976.86	245,970,173.89	396,042,047.24
在建工程	1,413,479.00	3,789,266.06	4,215,403.49
无形资产	129,302,715.16	128,863,571.43	198,397,167.93
长期待摊费用	77,318,888.04	54,095,590.43	45,662,571.86
递延所得税资产	29,859,990.65	43,735,447.16	28,867,706.55
非流动资产合计	2,160,455,241.40	2,051,249,119.96	2,652,234,508.91
资产总计	4,997,949,379.35	4,873,478,785.22	4,046,140,047.55
流动负债：			
短期借款	160,000,000.00	1,000,000.00	
应付票据	5,000,000.00	4,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	167,684,553.83	433,542,844.77	357,216,699.02
预收款项	1,202,074,927.95	1,471,093,008.02	260,588,731.35
应付职工薪酬	14,720,036.98	26,387,023.80	29,092,277.04
应交税费	-2,729,243.00	100,930,828.14	174,393,918.84
应付利息			999,030.82
其他应付款	138,327,227.00	125,817,694.76	178,073,653.28
一年内到期的非流动	355,500,000.00	40,000,000.00	

负债			
流动负债合计	2,040,577,502.76	2,202,771,399.49	1,030,364,310.35
非流动负债：			
长期借款	1,349,500,000.00	648,500,000.00	598,500,000.00
专项应付款		610,493.00	701,809.41
预计负债		6,960,760.00	
递延收益	7,900,000.00	11,180,000.00	11,780,000.00
递延所得税负债		313,602.22	25,370,071.39
非流动负债合计	1,357,400,000.00	667,564,855.22	636,351,880.80
负债合计	3,397,977,502.76	2,870,336,254.71	1,666,716,191.15
所有者权益：			
股本	666,949,797.00	666,949,797.00	666,949,797.00
资本公积		786.24	27,968.83
其他综合收益	-73,844,983.51	4,983,437.83	89,142,221.77
盈余公积	195,461,261.63	204,642,242.93	222,018,961.29
未分配利润	773,454,020.67	1,076,151,675.28	1,336,245,332.02
归属于母公司所有者权益合计	1,562,020,095.79	1,952,727,939.28	2,314,384,280.91
少数股东权益	37,951,780.80	50,414,591.23	65,039,575.49
所有者权益合计	1,599,971,876.59	2,003,142,530.51	2,379,423,856.40
负债和所有者权益总计	4,997,949,379.35	4,873,478,785.22	4,046,140,047.55

## 第十二节 备查文件目录

- 1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2.载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3.报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。