



深圳华强实业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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：保证本半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	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	32
第十节 备查文件目录	133

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	深圳华强电子商务发展有限公司
深圳华强电子交易网络有限公司		华强电子网
深圳华强聚丰电子科技有限公司		华强聚丰
广场控股	指	深圳华强广场控股有限公司
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
湘海电子	指	深圳市湘海电子有限公司
华强北国际创客中心	指	深圳华强北国际创客中心有限公司
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
国富浩华	指	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
德正信	指	深圳市德正信资产评估有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2015 年 6 月 26 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于公司增加广告业务经营范围并相应修改公司章程的议案》，详情请参见公司于 2015 年 6 月 27 日在证券时报和巨潮资讯网上刊登的相关公告。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	589,102,634.36	1,832,239,699.59	-67.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	166,564,748.41	350,716,029.79	-52.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,245,894.05	348,677,874.04	-71.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,404,151.40	222,940,518.92	-113.19%
基本每股收益（元/股）	0.2497	0.5259	-52.52%
稀释每股收益（元/股）	0.2497	0.5259	-52.52%
加权平均净资产收益率	6.81%	16.89%	-10.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,138,411,891.79	4,046,140,047.55	2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,540,657,147.05	2,314,384,280.91	9.78%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	562,057.94	

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）	5,180,000.00	
债务重组损益	-101,020.75	
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	63,089,288.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,696,557.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,106,683.17	
减：所得税影响额	16,334,234.57	
少数股东权益影响额（税后）	880,477.64	
合计	66,318,854.36	--

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

2015 年上半年，国家经济增长面临复杂形式的挑战，政府以连续的宽松货币政策拉动经济，营造助推“大众创业、万众创新”生态环境，力图建立中国经济新常态，但创新和结构性改革进展缓慢，实体经济仍处于低位。本报告期内，就我公司业务发展的行业环境而言，传统电子卖场增长乏力、处于转型周期；电商 B2B 平台服务纵深化进一步加强、并向在线交易以及互联网金融等方向发展；电商服务市场更加趋向渠道集约化和专业化。面对复杂的外部环境，公司积极应对，通过对市场的充分调研，并结合公司现有产业布局，进一步完善了公司的长期发展战略，即：立足于电子信息产业，通过对电子元器件分销行业的深度整合，充分利用上游原厂、下游客户以及华强电子世界、华强电子网等相关资源，打造贯穿电子信息全产业链的交易服务平台；围绕电子发烧友的过百万电子工程师及华强北国际创客中心等国内外众多的创客群体，打造以孵化中小微企业为目的、智能硬件为特色的创新服务平台。本报告期内，公司进一步加强内部管理，有效控制成本；加快转型保持稳定增长，同时加大新业务探索力度，重点挖掘能与公司优势相结合的产业；加大投资力度，加强在电子元器件分销行业的布局，推进发行股份购买湘海电子事项，拟通过收购电子元器件分销企业为公司增加新的业务增长点，并与公司已有业务形成协同效应。在全体员工的共同努力下，上半年公司实现营业收入 5.89 亿元，同比下降 67.85% 归属于母公司的净利润 1.67 亿元，同比下降 52.51%，下降的最重要原因是子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司结转电子专业市场及配套物业销售收入较上年同期大幅减少所致。

以下就各业务板块的经营情况进行汇报：

1、电子专业市场建设、经营

电子市场的经营：上半年，电子商务的快速发展继续冲击传统的实体商业模式，市场竞争更加激烈。面对较为严峻的经营形势，电子市场积极调整发展战略，及时关停了经济效益不佳的外地租赁店，把经营重心放在自营店上，继续推动业务转型与调整，努力提升市场竞争力，加大招商力度，加强服务创新，优化和加强内部管理，提升经营管理的质量和效益。上半年，电子市场经营业务实现营业收入 22,520 万元，同比减少了 4.84%，利润总额 10,776 万元，同比减少 10.77%。收入和利润总额同比略有下降，但整体经营效益保持稳定，主要原因在于与去年同期相比，公司关停了部分亏损的外地租赁店，控制成本费用，深圳各店的出租率和营业收入保持稳定，外地店积极调整业态，出租率稳中有升。

自有电子市场的建设与配套物业销售：济南和石家庄华强广场项目均已顺利竣工，目前剩余少量电子市场配套物业在继续进行销售。石家庄项目上半年实现合同销售金额 0.44 亿元；济南项目上半年实现合同销售金额 0.16 亿元。基于对未来商业地产趋于分化加剧、复杂多变、前景未明的判断，公司已停止自建电子市场新增项目的推进和挖掘。

2、电子商务

公司围绕“华强电子世界”打造实体市场基础的同时，大力发展电子商务，推进网上网下两个市场的建设。

电子元器件 B2B 平台：上半年，集中资源发展中文网，同时及时评估风险，整合收缩部分细分业务。“华强电子网”稳中求进，重点推进非 IC 服务项目（例如，2015 年初华强 LED 商城上线），同时，在维持原有产品基础上，着力于核心产品的用户体验改善和运营推广，重点推进线下宣传和推广工作，实现了收入平稳增长。华强宝继续挖掘月结业务会员，并收缩了部分风险较高的业务。安防网通过对网站改版及升级，围绕“网络媒体+B2B”新型的网站建设理念，开辟安防会展模块，推进业务转型。华强沃光加强网站建设，优化物流、支付和后台操作整体解决方案；开发 PayPal 的一键支付功能；新版移动网站上线，使 PC 端和移动端无缝对接，自主开发 ERP 上线，提高了订单处理能力。

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。面对国内 B2C 市场电商渠道集中化趋势，公司及时调整了核心业务，在重点发展分销业务基础上，大力引进新业务，同时强化产品运营和营销策划能力控制成本。华强电商公司管理团队对电商公司增资扩股，积极推动华强电商进行股份制改造及在新三板挂牌相关事宜。上半年，该板块经营情况总体呈现良好发展趋势，实现营业收入 15,187 万，同比增长 88%，利润总额-111 万，利润减少主要是由于上半年计提存货跌价准备所致。

电子信息产业数据服务：“中国 IT 市场指数”实现数据采集自动化，加强渠道推广，提升网站流量。“华强北 中国电子市场价格指数”完善考核体系，提高数据质量，提升知名度。

3、电子商品交易中心

电子商品交易中心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，打造全国乃至世界的电子商品交易中心。目前，电子商品交易中心仍处于投入期。

4、电子元器件分销

公司于今年3月12日停牌，发起发行股份购买资产（湘海电子100%股权）事项。该事项已于8月13日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会工作会议审核，获得无条件通过。公司将以此次收购为开端，进行国内电子元器件分销行业的整合。

5、华强北国际创客中心

华强北国际创客中心定位于依托于线下创客空间的创业综合生态平台，为小微企业创业者提供办公空间、路演活动、创业教育、资源对接、技术指导等创业服务，于 2015 年 6 月正式对外开放。上半年，创客中心和腾讯签订了战略合作协议，通过共享腾讯开放平台、应用宝、腾讯云、腾讯众创空间硬件实验室等资源平台，共建创业联盟；同时，创客中心积极整合资源尤其是公司具备的硬件产业链优势，以期构建先进、完整、共赢的智能硬件孵化系统。

6、电子专业市场配套商业物业的经营

上半年，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，客房入住率保持行业高水平；地下商城“乐淘里”租金收入保持稳定。此外，公司的其他物业租赁业务亦保持了稳定。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	589,102,634.36	1,832,239,699.59	-67.85%	主要是子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司结转电子专业市场及配套物业销售收入较上年同期减少所致
营业成本	307,293,781.77	1,019,089,917.14	-69.85%	主要是子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司结转电子专业市场及配套物业销售成本较上年同期减少所致
销售费用	64,429,492.18	69,382,576.66	-7.14%	
管理费用	58,966,342.94	64,147,295.52	-8.08%	
财务费用	13,150,841.77	16,693,358.86	-21.22%	
所得税费用	48,553,056.30	96,691,922.38	-49.79%	主要是子公司石家庄华强广场房地产开发有限公司结转电子专业市场及配套物业销售收入对应所得税费用较上年同期减少所致
研发投入	4,334,178.80	4,802,883.86	-9.76%	
经营活动产生的现金流量净额	-29,404,151.40	222,940,518.92	-113.19%	主要是本报告期较上年同期销售电子专业市场及配套物业的预售款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	138,122,494.27	67,250,274.17	105.39%	主要是上期投资活动支付较多
筹资活动产生的现金流量净额	-18,734,242.69	-240,280,192.57	92.20%	主要是上期分配股利所致

现金及现金等价物净增加额	89,986,189.76	50,035,829.72	79.84%	
--------------	---------------	---------------	--------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年初制定的2015年度经营计划积极落实，对各项工作的完成情况进行密切跟踪，同时强化对各投资企业经营目标的管理，以确保经营计划的实现。经过公司上下的共同努力，公司各重要业务进展良好，各项工作稳步推进。

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	225,202,788.72	67,696,852.23	69.94%	-4.84%	9.36%	-5.28%
电子专业市场及配套开发	54,062,735.23	35,170,854.55	34.94%	-96.06%	-95.72%	-12.86%
电子商务（服务性收入）	30,348,478.70	6,957,744.72	77.07%	16.41%	1.67%	4.50%
电子商务（销售收入）	178,886,951.28	162,744,524.15	9.02%	67.99%	69.06%	-6.03%
其他物业经营	96,932,381.44	32,465,442.80	66.51%	15.21%	10.65%	2.13%
分产品						
电子专业市场经营与服务	225,202,788.72	67,696,852.23	69.94%	-4.84%	9.36%	-5.28%
电子专业市场及配套开发	54,062,735.23	35,170,854.55	34.94%	-96.06%	-95.72%	-12.86%
电子商务（服务性收入）	30,348,478.70	6,957,744.72	77.07%	16.41%	1.67%	4.50%
电子商务（销售收入）	178,886,951.28	162,744,524.15	9.02%	67.99%	69.06%	-6.03%
其他物业经营	96,932,381.44	32,465,442.80	66.51%	15.21%	10.65%	2.13%
分地区						
深圳	480,794,999.92	231,279,021.79	51.90%	17.06%	39.93%	-13.15%
外地	104,638,335.45	73,756,396.66	29.51%	-92.60%	-91.33%	-25.94%

四、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。

五、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
2,300,000.00	67,600,000.00	-97.00%
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
深圳华强北国际创客中心有限公司	创客平台	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 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%	0	0.00%	0.00	11,834,100.00	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	2.70%	47,218,537.24	659,086.25	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	6.62%	134,664,422.17		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%	16,600,000	0.35%	199,200,000.00	55,882,988.72	可供出售金融资产	IPO 战略配售
合计			325,299,234.90	230,547,290.42	--	173,147,290.42	--	381,082,959.41	68,376,174.97	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2004 年 03 月 29 日								

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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	11,000	2015年01月12日	2015年02月02日	协议确定	11,000	0	25.32	25.32
上海银行	非关联方	否	保证收益型	7,000	2015年02月12日	2015年03月19日	协议确定	7,000	0	31.75	31.75
中信银行	非关联方	否	保本浮动收益型	3,000	2015年02月13日	2015年03月27日	协议确定	3,000	0	14.15	14.15
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2015年03月11日	2015年04月13日	协议确定	10,000	0	41.78	41.78
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2015年04月17日	2015年05月15日	协议确定	10,000	0	37.59	37.59
浦发银行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2015年05月20日	2015年06月19日	协议确定	10,000	0	36.16	36.16
上海银行	非关联方	否	保证收益型	5,000	2015年05月27日	2015年06月29日	协议确定	5,000	0	17.86	17.86
合计				56,000	--	--	--	56,000		204.61	204.61
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							

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、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	电子专业市场、房地产	电子专业市场、房地产	500,000,000	2,797,412,095.99	1,035,641,203.62	419,876,349.53	42,245,412.46	39,215,684.54
深圳华强电子世界管理有限公司	子公司	电子专业市场	电子专业市场	100,000,000	304,787,713.48	144,646,443.48	80,491,998.70	9,896,786.74	3,641,230.04
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	参股公司	房地产	房地产	300,000,000	2,763,409,740.21	439,262,593.45	509,444,416.19	81,736,815.27	60,858,002.25

5、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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
济南华强广场项目	219,481	400	198,494	100.00%	17,568.09		
石家庄华强广场项目	240,332	9,448	195,232	100.00%	42,756.44		

合计	459,813	9,848	393,726	--	--	--	--
----	---------	-------	---------	----	----	----	----

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

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《股东分红回报规划（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，独立董事尽职尽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2015年6月26日召开2014年年度股东大会，审议通过了《公司2014年度利润分配预案》、《股东分红回报规划（2015-2017）》。根据瑞华会计师事务所出具的审计报告，2014年度公司实现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）。2014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2015年7月8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：	不适用

十、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2015年04月01日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月02日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月03日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月07日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月08日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月09日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月10日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月13日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月14日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月15日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月16日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月17日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月20日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月21日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月22日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月23日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月24日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月27日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月28日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月29日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年04月30日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月04日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月05日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月06日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月08日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月11日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月12日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月13日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月14日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月15日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜

2015年05月18日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月19日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月20日	公司办公室	电话沟通	个人	全国各地投资者	咨询公司停牌事宜
2015年05月22日	公司办公室	电话沟通	个人	山东投资者	咨询湘海电子主营业务
2015年05月28日	公司办公室	电话沟通	个人	上海投资者	咨询公司未来业务发展
2015年06月04日	公司办公室	电话沟通	个人	浙江投资者	咨询公司业务情况
2015年06月10日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司业务情况
2015年06月22日	公司办公室	电话沟通	个人	四川投资者	咨询电子商品交易中心业务
2015年06月25日	公司办公室	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司华强宝业务
2015年06月26日	公司办公室	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司业务情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。公司治理实际情况与《公司法》中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

具体内容请见本报告之财务报告附注“承诺及或有事项”。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
长沙聚丰	公司下属子公司华强电	2015-5-22	350	-161.46	出售该 35% 股权, 取得投资收益	7.39%	市场公允	否	非关联方	是	是		不适用

网络科技有限公	子网持有的深圳华强聚丰电子科技有限公司 35% 股权				1,310.67 万元,增加归属于上市公司股东的净利润 1,251.69 万元。公司下属子公司华强电子网仍持有华强聚丰 30% 股权。			价格						用
---------	----------------------------	--	--	--	---	--	--	----	--	--	--	--	--	---

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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
深圳华强集团有限公司	控股股东	提供劳务	酒店服务	市场价	市场价	135.34	3.12%	184.2	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告2015-008
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	137.91	3.18%	253.36	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告2015-008
深圳华强数码电影有限公司	控股股东之子公司	房屋租赁	租出	市场价	市场价	164.16	3.07%	328.32	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告2015-008
深圳华强智能技术有限公司	控股股东之子公司	房屋租赁	租出	市场价	市场价	118.26	2.21%	236.52	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告

限公司	公司												2015-008
深圳华强数字动漫有限公司	控股股东之子公司	房屋租赁	租出	市场价	市场价	110.43	2.06%	220.86	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告 2015-008
深圳华强新城发展	控股股东之子公司	房屋租赁	租出	市场价	市场价	137.45	2.57%	382.11	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告 2015-008
深圳华强集团有限公司	控股股东	房屋租赁	租入	市场价	市场价	131.46	2.45%	266.51	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告 2015-008
深圳华强酒店管理	控股股东之子公司	接受劳务	委托管理费	市场价	市场价	149.7	100.00%	302.6	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告 2015-008
深圳华强物业管理	控股股东之子公司	接受劳务	物业管理费等	市场价	市场价	697.08	100.00%	1,844.43	否	银行转账		2015年03月14日	巨潮资讯网,公告 2015-008
合计				--	--	1,781.79	--	4,018.91	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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，本报告期内，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，续签《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为从事的其他业务。财务公司给予我公司及下属子公司8亿元人民币的综合授信额度；我公司及下属子公司在财务公司存款的货币资金每日余额不得超过5亿元人民币，且我公司及下属子公司存放在财务公司的存款余额占财务公司吸收的存款余额的比例不超过30%。自2012年财务公司为公司提供相关金融服务以来，公司每半年将《在深圳华强集团财务有限公司办理存贷款业务的持续风险评估报告》作为单独议案提交公司董事会审议，公司在关联交易存续期间，在半年报和年报期间对风险评估报告进行了持续披露。公司于2015年6月5日召开的董事会会议审议通过了《关于公司与深圳华强集团财务有限公司续签<金融服务协议>的议案》，3名关联董事回避了该议案的表决。公司董事会审计委员会对本次交易发表了意见；独立董事对本次关联交易发表了事前认可意见和独立意见。公司于2015年6月26日召开2014年年度股东大会，关联股东回避表决，审议通过了上述议案。

截至2015年6月30日，公司及下属子公司在财务公司存款余额为351,185,482.49元，产生利息收入3,563,143.41元；发生结算业务共计5097笔，结算量为130,306.05万元。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》、《主板信息披露业务备忘录第2号—交易和关联交易》等的相关规定。

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
《关于深圳华强集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告》	2012年07月25日	巨潮资讯网
《2012年第一次临时股东大会决议》	2012年08月11日	巨潮资讯网
《关于深圳华强集团财务有限公司继续为公司提供金融服务的关联交易公告》	2015年06月06日	巨潮资讯网
《2014年年度股东大会决议》	2015年06月27日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

根据公司全资子公司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,经公司董事会审议,深圳华强酒店管理有限公司管理深圳华强广场酒店及其附属设施,参照行业标准签订委托管理合同,委托管理期限为2013年4月1日至2016年3月31日,2015年上半年委托管理费150万元。

根据石家庄华强广场房地产开发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,约定将石家庄诺华廷酒店及附属设施委托给深圳华强酒店管理公司经营管理,深圳华强酒店管理有限公司管理石家庄诺华廷酒店及其附属设施,参照行业标准签订委托管理合同,委托管理期限为2015年1月1日至2019年12月31日,2015年上半年委托管理费4.2万元。

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) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

我司子公司深圳华强电子市场有限公司、重庆华强电子世界管理有限公司租赁物业开办电子市场;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	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

	披露日期							
芜湖市华强旅游城	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
公司与子公司之间担保情况								
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0
子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 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				46,670	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			0
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0
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			

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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
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
----------------------	-----

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2015年5月21日披露，公司拟向杨林、张玲、杨逸尘、韩金文以发行股份及支付现金的方式购买其持有的深圳市湘海电子有限公司合计100%的股份；同时，公司向深圳华强集团有限公司，公司董事及高级管理人员胡新安、郑毅、王瑛，以及公司业务骨干人员任惠民、侯俊杰非公开发行股份募集配套资金，用于支付标的资产的现金对价。详细内容详见公司于2015年5月21日在巨潮资讯网上披露的《深圳华强实业股份有限公司发行A股股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。截至本报告披露日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会第68次工作会议审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。请详见公司于2015年8月14日在巨潮资讯网上披露的相关公告。公司将依据监管规定对上述事项进行持续信息披露。

第六节 股份变动及股东情况

一、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%				225	225	225	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%				225	225	225	
境内自然人持股	0	0.00%				225	225	225	0.00%
二、无限售条件股份	666,949,797	100.00%				-225	-225	666,949,572	100.00%
1、人民币普通股	666,949,797	100.00%				-225	-225	666,949,572	100.00%
三、股份总数	666,949,797	100.00%						666,949,797	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司时任监事刘红女士买入300股公司股票，按照相关规定，其中225股为高管限售股份。

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

已在深圳证券交易所网站披露。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、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	31,054	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内	持有有限售条	持有无限售条件的普通	质押或冻结情况

				增 减 变 动 情 况	件 的 普 通 股 数 量	股 数 量	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		
华夏资本—工商银行—申万菱信(上海)资产管理有限公司	国有法人	0.45%	3,012,850		0	3,012,850		
李欢	境内自然人	0.42%	2,807,845		0	2,807,845		
浙江象與行投资管理有限公司—象與行—思源 1 期私募证券投资基金	境内非国有法人	0.30%	2,000,000		0	2,000,000		
梁越	境内自然人	0.22%	1,500,000		0	1,500,000		
廖鲁斌	境内自然人	0.19%	1,290,000		0	1,290,000		
黄杰	境内自然人	0.16%	1,098,800		0	1,098,800		
林周生	境内自然人	0.16%	1,082,600		0	1,082,600		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 汇金聚富 43 期证券投资集合资金信托计划	国有法人	0.15%	1,012,480		0	1,012,480		
白旭东	境内自然人	0.15%	980,800		0	980,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
华夏资本—工商银行—申万菱信(上海)资产管理有限公司	3,012,850	人民币普通股	3,012,850					
李欢	2,807,845	人民币普通股	2,807,845					
浙江象與行投资管理有限公司—象與行—思源 1 期私募证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
梁越	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
廖鲁斌	1,290,000	人民币普通股	1,290,000					
黄杰	1,098,800	人民币普通股	1,098,800					
林周生	1,082,600	人民币普通股	1,082,600					

中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 汇金聚富 43 期证券投资集合资金信托计划	1,012,480	人民币普通股	1,012,480
白旭东	980,800	人民币普通股	980,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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,上述股东中李欢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股份 2,807,845 股,合计持有 2,807,845 股公司股份;梁越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股份 1,500,000 股,合计持有 1,500,000 股公司股份;廖鲁斌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股份 1,290,000 股,合计持有 1,290,000 股公司股份;林周生通过普通证券账户持有上市公司股份 832,600 股,通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司股份 250,000 股,合计持有 1,082,600 股公司股份;白旭东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股份 980,800 股,合计持有 980,800 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

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未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘红	监事会主席	离任	0	300	0	300	0	225	225
合计	--	--	0	300	0	300	0	225	225

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘红	监事会主席	任期满离任	2015年06月26日	期满离任
赵骏	董事	任期满离任	2015年06月26日	期满离任
赵骏	常务副总经理	任期满离任	2015年06月26日	期满离任
郑毅	董事	任期满离任	2015年06月26日	期满离任
薛允功	副总经理	任期满离任	2015年06月26日	期满离任
胡新安	董事长	被选举	2015年06月26日	被选举
方德厚	董事	被选举	2015年06月26日	被选举
张泽宏	董事	被选举	2015年06月26日	被选举
牛自波	董事	被选举	2015年06月26日	被选举
刘红	董事	被选举	2015年06月26日	被选举
王瑛	董事	被选举	2015年06月26日	被选举
刘纯斌	独立董事	被选举	2015年06月26日	被选举
朱厚佳	独立董事	被选举	2015年06月26日	被选举
程一木	独立董事	被选举	2015年06月26日	被选举
谭华	监事会主席	被选举	2015年06月26日	被选举
石世辉	监事	被选举	2015年06月26日	被选举
阎志亮	监事	被选举	2015年06月26日	被选举
胡新安	总经理	聘任	2015年06月26日	聘任
郑毅	执行总经理	聘任	2015年06月26日	聘任
赵骏	副总经理	聘任	2015年06月26日	聘任
王瑛	董事会秘书	聘任	2015年06月26日	聘任

第九节 财务报告

一、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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	785,908,821.10	705,317,107.81
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
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	29,848,530.13	20,589,345.18
预付款项	75,232,188.75	62,005,359.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,058,867.72	1,978,060.97
应收股利		
其他应收款	46,543,029.81	36,137,617.63
买入返售金融资产		
存货	495,041,144.58	523,853,080.42
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	8,002,526.88	8,697,966.73
流动资产合计	1,442,635,108.97	1,393,905,538.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	381,082,959.41	277,426,368.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,968,021.77	166,708,157.83
投资性房地产	1,489,866,505.78	1,534,915,085.74
固定资产	388,963,006.84	396,042,047.24
在建工程	5,421,827.48	4,215,403.49
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	194,686,123.93	198,397,167.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	52,663,551.69	45,662,571.86
递延所得税资产	27,124,785.92	28,867,706.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,695,776,782.82	2,652,234,508.91
资产总计	4,138,411,891.79	4,046,140,047.55
流动负债：		
短期借款	100,000.00	
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
应付账款	300,814,093.83	357,216,699.02
预收款项	239,654,119.46	260,588,731.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,609,398.87	29,092,277.04
应交税费	115,335,789.79	174,393,918.84

应付利息	915,435.84	999,030.82
应付股利	33,347,489.85	
其他应付款	162,204,042.35	178,073,653.28
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		
其他流动负债		
流动负债合计	864,980,369.99	1,030,364,310.35
非流动负债：		
长期借款	598,500,000.00	598,500,000.00
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	450,601.49	701,809.41
预计负债		
递延收益	6,100,000.00	11,780,000.00
递延所得税负债	58,080,163.54	25,370,071.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	663,130,765.03	636,351,880.80
负债合计	1,528,111,135.02	1,666,716,191.15
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	681,436.22	27,968.83
减：库存股		
其他综合收益	181,544,361.97	89,142,221.77
专项储备		

盈余公积	222,018,961.29	222,018,961.29
一般风险准备		
未分配利润	1,469,462,590.57	1,336,245,332.02
归属于母公司所有者权益合计	2,540,657,147.05	2,314,384,280.91
少数股东权益	69,643,609.72	65,039,575.49
所有者权益合计	2,610,300,756.77	2,379,423,856.40
负债和所有者权益总计	4,138,411,891.79	4,046,140,047.55

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	640,047,803.88	514,033,993.55
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
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	179,700.22	220,981.60
预付款项	84,511.65	489,376.91
应收利息	1,692,846.67	625,110.00
应收股利		
其他应收款	586,539,770.02	570,882,560.69
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	1,228,544,632.44	1,121,079,022.75
非流动资产：		
可供出售金融资产	381,082,959.41	277,426,368.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	984,944,212.38	996,267,280.38
投资性房地产	144,805,356.67	156,270,337.63

固定资产	2,101,419.18	2,370,573.07
在建工程	5,421,827.48	4,215,403.49
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	1,015,039.14	990,425.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,010,128.79	1,711,722.22
递延所得税资产	8,983,659.79	10,351,567.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,531,364,602.84	1,449,603,677.99
资产总计	2,759,909,235.28	2,570,682,700.74
流动负债：		
短期借款	100,000.00	
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	747,548.94	669,940.46
预收款项	49,239,826.33	50,076,894.81
应付职工薪酬	1,334,721.27	4,655,193.85
应交税费	19,743,072.06	17,186,288.26
应付利息	2,382,619.77	1,807,761.57
应付股利	33,347,489.85	
其他应付款	450,481,998.21	509,477,037.92
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	557,377,276.43	583,873,116.87
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	53,453,841.87	20,728,950.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,453,841.87	20,728,950.29
负债合计	610,831,118.30	604,602,067.16
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	255,871,679.18	257,042,784.48
减：库存股		
其他综合收益	181,547,712.22	89,144,729.78
专项储备		
盈余公积	222,018,961.29	222,018,961.29
未分配利润	822,689,967.29	730,924,361.03
所有者权益合计	2,149,078,116.98	1,966,080,633.58
负债和所有者权益总计	2,759,909,235.28	2,570,682,700.74

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	589,102,634.36	1,832,239,699.59
其中：营业收入	589,102,634.36	1,832,239,699.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	488,183,345.32	1,388,816,669.92

其中：营业成本	307,293,781.77	1,019,089,917.14
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	40,774,232.66	219,988,125.42
销售费用	64,429,492.18	69,382,576.66
管理费用	58,966,342.94	64,147,295.52
财务费用	13,150,841.77	16,693,358.86
资产减值损失	3,568,654.00	-484,603.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,480,336.57	963,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	100,339,823.55	-343,143.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,026,932.00	-988,239.56
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	206,739,449.16	444,042,885.95
加：营业外收入	7,097,325.20	1,558,167.04
其中：非流动资产处置利得	3,478.39	12,680.00
减：营业外支出	1,141,116.81	455,233.52
其中：非流动资产处置损失	822,806.74	62,559.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	212,695,657.55	445,145,819.47
减：所得税费用	48,553,056.30	96,691,922.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	164,142,601.25	348,453,897.09
归属于母公司所有者的净利润	166,564,748.41	350,716,029.79
少数股东损益	-2,422,147.16	-2,262,132.70
六、其他综合收益的税后净额	92,401,330.99	-4,139,585.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	92,402,140.20	-4,142,073.39
（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	92,402,140.20	-4,142,073.39
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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	92,402,982.44	-4,144,662.99
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	-842.24	2,589.60
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-809.21	2,488.05
七、综合收益总额	256,543,932.24	344,314,311.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	258,966,888.61	346,573,956.40
归属于少数股东的综合收益总额	-2,422,956.37	-2,259,644.65
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2497	0.5259
(二)稀释每股收益	0.2497	0.5259

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

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	107,213,319.98	110,683,860.47
减：营业成本	15,983,763.52	16,465,666.27
营业税金及附加	11,868,539.49	8,456,092.70

销售费用		
管理费用	13,626,916.39	12,943,810.01
财务费用	-196,620.99	993,433.57
资产减值损失	8,707.00	-416,032.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,480,336.57	963,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	87,350,208.44	-343,143.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,026,932.00	-988,239.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,752,559.58	72,860,746.78
加：营业外收入	400.00	140.00
其中：非流动资产处置利得	400.00	
减：营业外支出		80.17
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	158,752,959.58	72,860,806.61
减：所得税费用	33,639,863.46	16,532,865.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	125,113,096.12	56,327,941.17
五、其他综合收益的税后净额	92,402,982.44	-4,144,662.99
（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	92,402,982.44	-4,144,662.99
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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	92,402,982.44	-4,144,662.99
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	217,516,078.56	52,183,278.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1876	0.0845
（二）稀释每股收益	0.1876	0.0845

5、合并现金流量表

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	501,862,893.02	744,607,591.87
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	254,272.46	
收到其他与经营活动有关的现金	28,907,936.83	19,199,171.52
经营活动现金流入小计	531,025,102.31	763,806,763.39
购买商品、接受劳务支付的现金	263,517,606.08	163,550,060.36
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	85,126,273.12	92,611,653.81
支付的各项税费	154,698,243.98	226,812,890.24
支付其他与经营活动有关的现金	57,087,130.53	57,891,640.06
经营活动现金流出小计	560,429,253.71	540,866,244.47
经营活动产生的现金流量净额	-29,404,151.40	222,940,518.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	678,845,060.45	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	41,982,938.00	77,645,095.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,900.00	241,730.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,678,215.87	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	722,520,114.32	527,886,826.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,397,620.05	10,636,552.07
投资支付的现金	560,000,000.00	450,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	584,397,620.05	460,636,552.07
投资活动产生的现金流量净额	138,122,494.27	67,250,274.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,294,118.50	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,294,118.50	30,000,000.00
取得借款收到的现金	100,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,394,118.50	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00
减少注册资本所支付的现金		3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	22,916,727.59	226,280,192.57

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,427,756.52	5,880,818.66
支付其他与筹资活动有关的现金	1,211,633.60	
筹资活动现金流出小计	24,128,361.19	270,280,192.57
筹资活动产生的现金流量净额	-18,734,242.69	-240,280,192.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,089.58	125,229.20
五、现金及现金等价物净增加额	89,986,189.76	50,035,829.72
加：期初现金及现金等价物余额	660,470,178.33	554,127,147.82
六、期末现金及现金等价物余额	750,456,368.09	604,162,977.54

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	91,189,855.66	88,396,112.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,194,308.34	104,659,480.12
经营活动现金流入小计	96,384,164.00	193,055,592.42
购买商品、接受劳务支付的现金	4,797,479.88	4,509,881.99
支付给职工以及为职工支付的现金	10,627,323.78	9,832,928.51
支付的各项税费	41,331,280.57	34,319,457.39
支付其他与经营活动有关的现金	70,461,173.08	7,676,256.58
经营活动现金流出小计	127,217,257.31	56,338,524.47
经营活动产生的现金流量净额	-30,833,093.31	136,717,067.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	678,845,060.45	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	41,982,938.00	77,645,095.84
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	602,833,876.78	893,173,590.48

投资活动现金流入小计	1,323,661,875.23	1,420,818,686.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,103,337.99	2,086,089.90
投资支付的现金	562,300,000.00	490,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	600,300,000.00	693,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,165,703,337.99	1,185,586,089.90
投资活动产生的现金流量净额	157,958,537.24	235,232,596.42
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	100,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,096,439.11
支付其他与筹资活动有关的现金	1,211,633.60	
筹资活动现金流出小计	1,211,633.60	201,096,439.11
筹资活动产生的现金流量净额	-1,111,633.60	-201,096,439.11
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	126,013,810.33	170,853,225.26
加：期初现金及现金等价物余额	514,033,993.55	201,378,980.74
六、期末现金及现金等价物余额	640,047,803.88	372,232,206.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

一、上年期末余额	666,949,797.00				27,968.83		89,142,221.77		222,018,961.29		1,336,245,332.02	65,039,575.49	2,379,423,856.40
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				27,968.83		89,142,221.77		222,018,961.29		1,336,245,332.02	65,039,575.49	2,379,423,856.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					653,467.39		92,402,140.20				133,217,258.55	4,604,034.23	230,876,900.37
（一）综合收益总额							92,402,140.20				166,564,748.40	-2,422,956.37	256,543,932.23
（二）所有者投入和减少资本					653,467.39							7,026,990.60	7,680,457.99
1．股东投入的普通股					1,824,572.69							5,294,118.50	7,118,691.19
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					-1,171,105.30							1,732,872.10	561,766.80
（三）利润分配											-33,347,489.85		-33,347,489.85
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-33,347,489.85		-33,347,489.85
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	666,949,797.00				681,436.22		181,544,361.97		222,018,961.29		1,469,462,590.57	69,643,609.72	2,610,300,756.77

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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							84,158,				477,555	-6,104,	555,609

额						783.94				,314.20	327.37	,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	666,949,797.			27,968,83		89,142,221.77		222,018,961.29		1,336,245,332.	65,039,575.49	2,379,423,856.

	00									02		40
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	----

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				257,042,784.48		89,144,729.78		222,018,961.29	730,924,361.03	1,966,080,633.58
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				257,042,784.48		89,144,729.78		222,018,961.29	730,924,361.03	1,966,080,633.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,171,105.30		92,402,982.44			91,765,606.26	182,997,483.40
（一）综合收益总额							92,402,982.44			125,113,096.11	217,516,078.55
（二）所有者投入和减少资本					-1,171,105.30						-1,171,105.30
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					-1,171,105.30						-1,171,105.30
（三）利润分配										-33,347,489.85	-33,347,489.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,347,489.85	-33,347,489.85

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				255,871,679.18		181,547,712.22		222,018,961.29	822,689,967.29	2,149,078,116.98

上年金额

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		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	

二、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。

（三）本财务报表业经本公司董事会于2015年8月17日决议批准报出

(四) 本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 35 户, 详见第九节、八“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 1 户, 减少 2 户, 详见第九节、七“其他原因的合并范围变动”。

三、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。

四、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2015年6月30日的财务状况及2015年度1-6月份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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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）；以及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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1-6 个月（含 6 个月，下同）	账龄分析法

6 个月-1 年	账龄分析法
1-2 年	账龄分析法
2-3 年	账龄分析法
3-4 年	账龄分析法
4-5 年	账龄分析法
5 年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6 个月（含 6 个月，下同）		
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）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	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

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条件，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。固定资产仅在与其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%	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九节、四、22“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、生物资产

20、油气资产

21、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九节、四、22“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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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

29、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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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
外币业务和外币报表折算会计政策变更	董事会	

由于以外币为本位币核算的子公司外币业务尚未开展，上述会计政策变更不对2015年半年度本集团合并财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收款项减值准备计提方法进行变更	董事会	2015年06月01日	

上述会计估计变更对2015年半年度本集团合并财务报表的主要影响为：增加应收账款及其他应收款坏账准备人民币1,233,626.24元，资产减值损失增加人民币1,233,626.24元，净利润减少人民币925,219.68元。

34、其他

五、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%
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%
增值税	按应税收入	3%

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%。

六、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	13,079.18	50,345.97
银行存款	355,038,482.42	380,452,608.52
其他货币资金	430,857,259.50	324,814,153.32
合计	785,908,821.10	705,317,107.81
其中：存放在境外的款项总额	1,608,535.32	2,519,768.37

其他说明

注1：期末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351,185,482.49元，证券账户存款42,315,337.01元，预售房保证金为35,452,453.01元，其中预售房保证金使用受到限制，具体详见本节49、“所有权或使用权受到限制的资产”。

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
合计		34,827,000.00

其他说明：

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
合计		500,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,908,067.95	
合计	67,908,067.95	

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	14,234,559.59	68.27%	0.00	0.00%	14,234,559.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,985,781.35	99.14%	203,251.22	0.68%	29,782,530.13	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,076.00	0.86%	195,076.00	74.72%	66,000.00	6,615,861.59	31.73%	261,076.00	3.95%	6,354,785.59
合计	30,246,857.35	100.00%	398,327.22	1.32%	29,848,530.13	20,850,421.18	100.00%	261,076.00	1.25%	20,589,345.18

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	26,368,176.55	0.00	0.00%
6 个月-1 年	3,341,678.26	167,083.91	5.00%
1 年以内小计	29,709,854.81	167,083.91	0.56%
1 至 2 年	198,660.68	19,866.07	10.00%
2 至 3 年	74,438.95	14,887.79	20.00%
3 至 4 年	2,826.91	1,413.45	50.00%
合计	29,985,781.35	203,251.22	0.68%

确定该组合依据的说明：

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 203,251.22 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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
马帅	66,000.00
合计：	66,000.00

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

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	坏账准备	
			总额的比例 (%)		计提比例 (%)
第一名	非关联方	11,719,591.43	38.75	-	-
第二名	非关联方	9,581,497.08	31.68	-	-
第三名	非关联方	1,775,000.00	5.87	88,750.00	5
第四名	非关联方	934,875.61	3.09	46,743.78	5
第五名	非关联方	632,560.00	2.09	-	-
合计		24,643,524.12	81.48	135,493.78	0.55

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	42,253,932.37	56.16%	26,296,751.24	42.41%

1 至 2 年	1,538,771.49	2.05%	2,271,857.21	3.66%
2 至 3 年	264,167.00	0.35%	11,458,989.19	18.48%
3 年以上	31,175,317.89	41.44%	21,977,762.26	35.45%
合计	75,232,188.75	--	62,005,359.90	--

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:

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆市新大兴实业(集团)有限公司	17,446,000.00	未达到结算条件
拆迁款	7,941,000.00	未达到结算条件
德州升晖照明设备有限公司	3,218,348.31	未达到结算条件
惠州市丰湖实业有限公司	2,569,969.58	未达到结算条件
深圳市瑞华建设股份有限公司	1,495,771.95	未达到结算条件
合计	32,671,089.84	

(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	17,446,000.00	23.19
第二名	非关联方	14,514,565.58	19.29
第三名	非关联方	8,572,043.74	11.39
第四名	非关联方	7,941,000.00	10.56
第五名	非关联方	3,441,274.85	4.57
合计		51,914,884.17	69.00

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
定期存款	2,058,867.72	1,978,060.97
合计	2,058,867.72	1,978,060.97

7、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	1,715,500.00	3.48%	1,715,500.00	100.00%	0.00	23,984,050.00	63.36%	1,715,500.00	7.15%	22,268,550.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,573,404.83	96.52%	1,030,375.02	2.17%	46,543,029.81	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400.00	0.00%	400.00	100.00%	0.00	13,869,467.63	36.64%	400.00	0.00%	13,869,067.63
合计	49,289,304.83	100.00%	2,746,275.02	5.57%	46,543,029.81	37,853,517.63	100.00%	1,715,900.00	4.53%	36,137,617.63

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
合计	1,715,500.00	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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	37,103,646.12	0.00	0.00%
6 个月-1 年	4,141,016.76	207,050.84	5.00%
1 年以内小计	41,244,662.88	207,050.84	0.50%
1 至 2 年	5,463,640.56	546,364.06	10.00%
2 至 3 年	528,899.08	105,779.82	20.00%
3 至 4 年	328,000.00	164,000.00	50.00%
4 至 5 年	5,110.00	4,088.00	80.00%
5 年以上	3,092.31	3,092.31	100.00%
合计	47,573,404.83	1,030,375.02	2.17%

确定该组合依据的说明：

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 1,030,375.02 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

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,137,391.37	9,067,730.77
保证金及押金	21,364,835.20	21,990,784.68
备用金	1,264,240.72	603,530.71
其他代扣代缴款	2,997,095.14	2,995,458.82
其他	3,525,742.40	3,196,012.65
合计	49,289,304.83	37,853,517.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	政府返还迁房建设资金	13,240,000.00	1 年以内	26.86%	0.00
第二名	政府返还道路建设资金	5,150,000.00	1-2 年	10.45%	515,000.00
第三名	往来	2,553,847.17	1 年以内	5.18%	0.00
第四名	减资款	1,715,500.00	2-3 年	3.48%	1,715,500.00
第五名	押金	1,178,550.00	1 年以内	2.39%	0.00
合计	--	23,837,897.17	--	48.36%	2,230,500.00

8、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
在产品				42,128.58		42,128.58
库存商品	54,027,472.76	3,728,375.43	50,299,097.33	40,956,268.87	1,397,828.10	39,558,440.77
开发产品	434,396,039.15		434,396,039.15	473,653,004.82		473,653,004.82
发出商品	10,346,008.10		10,346,008.10	9,889,282.95		9,889,282.95
合计	498,769,520.01	3,728,375.43	495,041,144.58	525,250,908.52	1,397,828.10	523,853,080.42

(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	1,397,828.10	3,707,628.32		1,377,080.99		3,728,375.43
合计	1,397,828.10	3,707,628.32		1,377,080.99		3,728,375.43

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	3,356,928.59	5,066,221.02
增值税	4,579,646.31	3,445,997.27
其他税费	65,951.98	185,748.44

合计	8,002,526.88	8,697,966.73
----	--------------	--------------

其他说明：

10、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：	410,437,169.70	29,354,210.29	381,082,959.41	306,780,578.56	29,354,210.29	277,426,368.27
按公允价值计量的	410,437,169.70	29,354,210.29	381,082,959.41	306,780,578.56	29,354,210.29	277,426,368.27
合计	410,437,169.70	29,354,210.29	381,082,959.41	306,780,578.56	29,354,210.29	277,426,368.27

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	192,579,171.06			192,579,171.06
公允价值	381,082,959.41			381,082,959.41
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	240,716,072.57			240,716,072.57
已计提减值金额	29,354,210.29			29,354,210.29

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	29,354,210.29			
期末已计提减值余额	29,354,210.29			

11、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有限公司	166,708,157.83			21,026,932.00			34,650,000.00			153,085,089.83	
深圳华强聚丰电子科技有限公司	0.00			-117,068.06					3,000,000.00	2,882,931.94	
小计	166,708,157.83			20,909,863.94			34,650,000.00		3,000,000.00	155,968,021.77	
合计	166,708,157.83			20,909,863.94			34,650,000.00		3,000,000.00	155,968,021.77	

其他说明

12、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
一、账面原值				
1.期初余额	1,550,246,853.43	583,324,190.13	0.00	2,133,571,043.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,550,246,853.43	583,324,190.13	0.00	2,133,571,043.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	529,616,276.96	69,039,680.86	0.00	598,655,957.82
2.本期增加金额	37,593,669.00	7,454,910.96	0.00	45,048,579.96
(1) 计提或摊销	37,593,669.00	7,454,910.96	0.00	45,048,579.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	567,209,945.96	76,494,591.82	0.00	643,704,537.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	983,036,907.47	506,829,598.31	0.00	1,489,866,505.78
2.期初账面价值	1,020,630,576.47	514,284,509.27	0.00	1,534,915,085.74

(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	358,728,630.34	正在办理中

其他说明

13、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	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	467,873,343.75	27,472,624.35	16,552,193.04	31,857,569.79	543,755,730.93
2.本期增加金额	9,210,222.81	1,114,022.62	7,076.93	942,208.01	11,273,530.37
(1) 购置		1,114,022.62	7,076.93	942,208.01	2,063,307.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入	9,210,222.81				9,210,222.81
3.本期减少金额	0.00	4,945,587.58	122,676.77	596,191.54	5,664,455.89
(1) 处置或报废	0.00	0.00		431,580.52	431,580.52
(2) 合并范围减少	0.00	4,945,587.58	122,676.77	164,611.02	5,232,875.37
4.期末余额	477,083,566.56	23,641,059.39	16,436,593.20	32,203,586.26	549,364,805.41
二、累计折旧					
1.期初余额	92,200,717.45	22,785,502.98	13,904,854.84	18,821,313.52	147,712,388.79
2.本期增加金额	11,354,339.55	633,500.95	516,010.07	1,811,063.85	14,314,914.42
(1) 计提	11,354,339.55	633,500.95	516,010.07	1,811,063.85	14,314,914.42
3.本期减少金额	0.00	1,245,316.12	3,410.67	378,072.75	1,626,799.54
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	329,916.31	329,916.31
(2) 合并范围减少	0.00	1,245,316.12	3,410.67	48,156.44	1,296,883.23
4.期末余额	103,555,057.00	22,173,687.81	14,417,454.24	20,254,304.62	160,400,503.67
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	1,294.90	1,294.90
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	1,294.90	1,294.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	373,528,509.56	1,467,371.58	2,019,138.96	11,947,986.74	388,963,006.84
2. 期初账面价值	375,672,626.30	4,687,121.37	2,647,338.20	13,034,961.37	396,042,047.24

(2) 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	119,286,326.68	正在办理中

其他说明

14、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
装修及改造工程	5,421,827.48		5,421,827.48	4,215,403.49		4,215,403.49
合计	5,421,827.48		5,421,827.48	4,215,403.49		4,215,403.49

15、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	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	208,853,300.61			17,434,082.60		226,287,383.21
2. 本期增加金额				1,127,221.38		1,127,221.38
(1) 购置				1,127,221.38		1,127,221.38
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				1,330,000.00	1,330,000.00
(1) 处置					
(2) 合并范围减少				1,330,000.00	1,330,000.00
4.期末余额	208,853,300.61			17,231,303.98	226,084,604.59
二、累计摊销					
1.期初余额	21,540,775.45			6,349,439.83	27,890,215.28
2.本期增加金额	2,717,356.49			1,278,575.41	3,995,931.90
(1) 计提	2,717,356.49			1,278,575.41	3,995,931.90
3.本期减少金额				487,666.52	487,666.52
(1) 处置					
(2) 合并范围减少				487,666.52	487,666.52
4.期末余额	24,258,131.94			7,140,348.72	31,398,480.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	184,595,168.67			10,090,955.26	194,686,123.93
2.期初账面	187,312,525.16			11,084,642.77	198,397,167.93

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、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	45,588,669.69	17,914,253.62	10,605,930.02	286,228.74	52,610,764.55
高尔夫会籍	73,902.17	0.00	21,115.03		52,787.14
合计	45,662,571.86	17,914,253.62	10,627,045.05	286,228.74	52,663,551.69

其他说明

17、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	36,036,192.43	9,009,048.11	32,467,538.40	8,116,884.60
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
其他应付款			5,060,000.00	1,265,000.00
合计	108,499,143.67	27,124,785.92	115,470,826.20	28,867,706.55

(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	213,815,367.48	53,453,841.87	82,915,801.13	20,728,950.29
内部交易未实现收益	18,505,286.67	4,626,321.67	18,564,484.39	4,641,121.10
合计	232,320,654.15	58,080,163.54	101,480,285.52	25,370,071.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	179,524,567.28	139,619,845.14
房地产开发企业特定业务计算的纳税调整	57,778,838.01	57,778,838.01
合计	237,303,405.29	197,398,683.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,125,145.60	1,125,145.60	
2016 年	3,110,962.30	3,110,962.30	
2017 年	15,057,005.84	15,294,317.07	
2018 年	21,952,173.59	25,823,102.07	
2019 年	94,265,859.44	94,266,318.10	
2020 年	44,013,420.51		
合计	179,524,567.28	139,619,845.14	--

其他说明：

18、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	100,000.00	
合计	100,000.00	

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	30,000,000.00

合计		30,000,000.00
----	--	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	244,981,523.87	286,825,946.01
1-2 年	17,364,392.83	12,759,691.94
2-3 年	38,349,939.44	57,302,320.75
3 年以上	118,237.69	328,740.32
合计	300,814,093.83	357,216,699.02

(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	36,401,620.66	未结算
中铁建工集团有限公司	4,181,390.70	未结算
石家庄金盾安全技术工程有限公司	2,404,179.56	未结算
佛山市法恩洁具有限公司	1,800,951.60	未结算
合计	44,788,142.52	--

其他说明：

21、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	203,399,862.95	232,277,948.15
1-2 年	12,661,671.74	28,310,783.20
2-3 年	23,592,584.77	
3 年以上		
合计	239,654,119.46	260,588,731.35

(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
柴高军	17,361,804.00	预收房款，未达到收入确认条件
蒋兴贤	5,572,015.00	预收房款，未达到收入确认条件
泥春林	5,479,012.86	预收房款，未达到收入确认条件
合计	28,412,831.86	--

22、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	29,076,438.25	72,611,928.46	89,106,964.11	12,581,402.60
二、离职后福利-设定提存计划	15,838.79	5,781,182.80	5,769,025.32	27,996.27
三、辞退福利		378,614.33	378,614.33	
合计	29,092,277.04	78,771,725.59	95,254,603.76	12,609,398.87

(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	28,309,207.87	65,340,393.95	81,749,257.86	11,900,343.96
2、职工福利费		2,053,601.50	2,053,601.50	
3、社会保险费	4,358.24	1,975,106.03	1,969,263.83	10,200.44
其中：医疗保险费	3,693.96	1,635,581.54	1,631,458.34	7,817.16
工伤保险费	233.73	97,394.84	97,231.85	396.72
生育保险费	430.55	242,129.65	240,573.64	1,986.56
4、住房公积金	5,077.98	2,112,730.52	2,105,173.52	12,634.98
5、工会经费和职工教育经费	757,794.16	1,130,096.46	1,229,667.40	658,223.22
合计	29,076,438.25	72,611,928.46	89,106,964.11	12,581,402.60

(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	14,978.53	5,515,278.13	5,503,494.63	26,762.03
2、失业保险费	860.26	265,904.67	265,530.69	1,234.24
合计	15,838.79	5,781,182.80	5,769,025.32	27,996.27

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	26,837,953.82	87,965,012.53
个人所得税	1,469,913.87	1,490,998.82
堤围费、水利基金、河道费	100,588.07	142,376.40
土地增值税	81,273,140.09	79,494,162.17
房产税	5,473,478.34	4,806,158.94
印花税	22,331.08	312,218.80
土地使用税	147,134.52	90,336.18
其他	11,250.00	92,655.00
合计	115,335,789.79	174,393,918.84

其他说明：

24、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	915,435.84	999,030.82
合计	915,435.84	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：

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,347,489.85	
合计	33,347,489.85	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
往来款	24,615,154.90	45,190,877.97
保证金及押金	80,016,849.96	79,996,411.57
其他代收代付款	21,238,573.54	6,740,624.75
其他	36,333,463.95	46,145,738.99
合计	162,204,042.35	178,073,653.28

(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
深圳市福田区总商会	4,000,000.00	未结算
德州升辉照明设备有限公司	1,920,000.00	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、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	598,500,000.00
合计	598,500,000.00	598,500,000.00

长期借款分类的说明：

截至2015年6月30日，农业银行借款余额为35,850万元，利率政策为：人民银行公布的同期同档次基准利率基础下浮5%，浮动利率调整以12个月为一个周期；截至2015年6月30日，农业银行借款余额为24,000万元，利率政策为：人民银行公布的同期同档次贷款利率，浮动利率调整以一个季度为一个周期。

其他说明，包括利率区间：

28、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	701,809.41	0.00	251,207.92	450,601.49	
合计	701,809.41		251,207.92	450,601.49	--

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。

29、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	11,780,000.00		5,680,000.00	6,100,000.00	
合计	11,780,000.00		5,680,000.00	6,100,000.00	--

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	
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	
电子商务项目	5,000,000.00		5,000,000.00		0.00	
第三方物流/代收货款服务平台华强宝项目	1,000,000.00				1,000,000.00	
中国安防网	800,000.00				800,000.00	
华强电子网专业B2B产业化	2,300,000.00				2,300,000.00	
深圳集成电路产业发展分析研究	200,000.00		100,000.00		100,000.00	
深圳计算机及电子元器件产业发	80,000.00		80,000.00		0.00	

展分析研究						
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	0.00	
合计	11,780,000.00		5,180,000.00	-500,000.00	6,100,000.00	--

其他说明：

30、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：

31、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）	27,968.83	1,824,572.69	1,171,105.30	681,436.22
合计	27,968.83	1,824,572.69	1,171,105.30	681,436.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	89,142,221.77	166,692,496.66	43,490,171.52	30,800,994.15	92,402,140.20	-809.21	181,544,361.97
可供出售金融资产公允价值变动损益	89,144,729.78	166,694,148.11	43,490,171.52	30,800,994.15	92,402,982.44		181,547,712.22
外币财务报表折算差额	-2,508.01	-1,651.45			-842.24	-809.21	-3,350.25
其他综合收益合计	89,142,221.77	166,692,496.66	43,490,171.52	30,800,994.15	92,402,140.20	-809.21	181,544,361.97

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：

33、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	207,999,848.19			207,999,848.19
任意盈余公积	14,019,113.10			14,019,113.10
合计	222,018,961.29			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：

34、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	1,336,245,332.02	1,076,151,675.28
调整后期初未分配利润	1,336,245,332.02	1,076,151,675.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,564,748.40	477,555,314.20
提取法定盈余公积		17,376,718.36
应付普通股股利	33,347,489.85	200,084,939.10
期末未分配利润	1,469,462,590.57	1,336,245,332.02

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。

35、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	585,433,335.37	305,035,418.45	1,825,610,507.44	1,016,376,590.75
其他业务	3,669,298.99	2,258,363.32	6,629,192.15	2,713,326.39
合计	589,102,634.36	307,293,781.77	1,832,239,699.59	1,019,089,917.14

36、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	23,480,224.58	86,648,965.02
城市维护建设税	1,886,566.80	6,195,171.46
教育费附加	1,347,538.51	4,425,131.24
堤围费、水利基金、河道费	21,822.03	142,748.58
房产税	8,519,393.61	7,835,411.04
土地使用税	735,618.07	768,170.15
土地增值税	4,633,774.06	113,695,687.60
其他	149,295.00	276,840.33
合计	40,774,232.66	219,988,125.42

其他说明：

37、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	38,174,894.47	37,317,459.68
广告宣传、企划、会展等推广费	7,279,855.50	13,327,299.78
物业管理费	5,245,963.52	8,659,894.80
折旧、摊销、低耗品	4,102,812.47	3,368,848.42
运杂仓储费	2,912,488.73	1,946,033.23
酒店费用	1,407,198.72	390,313.41
办公、通讯、会务、招待等日常费用	2,236,553.97	1,707,184.84
修理费	1,703,105.23	1,308,514.28
交通、差旅费、车辆费用	593,196.88	607,949.30
租赁费	186,241.92	367,787.86
其他销售费用	587,180.77	381,291.06
合计	64,429,492.18	69,382,576.66

其他说明：

38、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	29,457,189.21	32,365,807.41
折旧、摊销、低耗品	10,991,299.75	11,061,644.56

物业管理费	1,401,888.34	5,087,610.77
办公、通讯、会务、保险等日常费用	4,195,967.72	3,049,196.29
税费	4,363,489.59	2,790,398.95
咨询、审计、评估、顾问等中介费	4,291,518.66	4,572,771.07
交通、差旅费、车辆费用	1,583,242.48	2,368,638.59
招待费	583,179.91	937,835.81
修理费	153,024.78	764,154.49
租赁费	1,769,784.52	737,331.97
其他	175,757.98	411,905.61
合计	58,966,342.94	64,147,295.52

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,405,376.08	20,314,434.81
减：利息收入	4,764,333.60	3,843,070.11
汇兑损益	47,743.27	-123,756.46
其他	462,056.02	345,750.62
合计	13,150,841.77	16,693,358.86

其他说明：

40、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	1,238,106.67	-484,603.68
二、存货跌价损失	2,330,547.33	
合计	3,568,654.00	-484,603.68

其他说明：

41、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	5,480,336.57	963,000.00

益的金融资产		
合计	5,480,336.57	963,000.00

其他说明：

42、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	20,909,863.94	-988,239.56
处置长期股权投资产生的投资收益	8,438,831.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,347,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,006,763.43	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,046,051.75	645,095.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	939,886.25	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	55,602,188.72	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	6,049,238.38	
合计	100,339,823.55	-343,143.72

其他说明：

43、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	3,478.39	12,680.00	3,478.39
其中：固定资产处置利得	3,478.39	12,680.00	3,478.39
政府补助	5,180,000.00	321,000.00	5,180,000.00
滞纳金收入	1,009,649.34	869,647.33	1,009,649.34
其他收入	904,197.47	354,839.71	904,197.47
合计	7,097,325.20	1,558,167.04	7,097,325.20

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
深圳集成电路产业发展分析	100,000.00	0.00	与收益相关

研究			
华强商城项目	5,000,000.00	0.00	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	0.00	与收益相关
就业扶持基金	0.00	221,000.00	与收益相关
福田区财政局清洁生产专项奖励	0.00	50,000.00	与收益相关
福田区环境保护和水务局专项奖励资金	0.00	50,000.00	与收益相关
合计	5,180,000.00	321,000.00	--

其他说明：

44、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	822,806.74	62,559.64	822,806.74
其中：固定资产处置损失	90,363.40	62,559.64	90,363.40
无形资产处置损失		0.00	0.00
债务重组损失	101,020.75	0.00	101,020.75
非货币性资产交换损失		0.00	0.00
对外捐赠	10,000.00	230,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金	1,217.73	147,069.10	1,217.73
其他	206,071.59	15,604.78	206,071.59
合计	1,141,116.81	455,233.52	1,141,116.81

其他说明：

45、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	44,901,037.66	120,616,965.69
递延所得税费用	3,652,018.64	-23,925,043.31
合计	48,553,056.30	96,691,922.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	212,695,657.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,628,652.08
子公司适用不同税率的影响	-1,394,025.56
调整以前期间所得税的影响	-2,111,994.79
非应税收入的影响	-13,719,014.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,176.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	493,651.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,653,610.51
所得税费用	48,553,056.30

其他说明

46、其他综合收益

详见附注第九节、六、32 其他综合收益。

47、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	4,764,333.60	3,843,070.11
政府补助及补贴收入		321,000.00
收投标保证金、履约保证金、租赁押金等	15,416,975.13	8,105,101.41
收物流代收货款、代开发票预存款等代收款项	8,336,794.09	
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
收回按揭保证金	389,834.01	
合计	28,907,936.83	19,199,171.52

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		10,292,820.35
付广告宣传、企划推广费	7,098,344.61	13,327,299.78
付供电公司电费	8,687,539.70	
付物流代收货款、代开发票预存款等代付款项		
支付押金、代垫费用、其他往来款等	5,565,295.29	7,650,366.81
其他经营管理费支出等	35,735,950.93	26,621,153.12
合计	57,087,130.53	57,891,640.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
并购重组中介费用	1,211,633.60	
合计	1,211,633.60	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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	164,142,601.25	348,453,897.09
加：资产减值准备	3,568,654.00	-484,603.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,363,494.38	49,604,614.02
无形资产摊销	3,995,931.90	2,687,410.51
长期待摊费用摊销	10,627,045.05	12,164,175.54
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）	60,225.09	53,010.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,480,336.57	-963,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	17,405,376.08	20,314,434.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,339,823.55	343,143.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,652,018.64	-23,925,043.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,799.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,481,388.51	818,765,198.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,482,346.50	-12,633,983.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,203,580.25	-991,438,735.41
其他	-5,180,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-29,404,151.40	222,940,518.92
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	750,456,368.09	604,162,977.54
减：现金的期初余额	660,470,178.33	554,127,147.82
现金及现金等价物净增加额	89,986,189.76	50,035,829.72

(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	3,500,000.00
其中:	--
深圳华强聚丰电子科技有限公司	3,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,821,784.13
其中:	--
深圳华强聚丰电子科技有限公司	1,821,784.13
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	
处置子公司收到的现金净额	1,678,215.87

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	750,456,368.09	660,470,178.33
其中: 库存现金	13,079.18	50,345.97
可随时用于支付的银行存款	355,038,482.42	380,452,608.52
可随时用于支付的其他货币资金	395,404,806.49	279,967,223.84
三、期末现金及现金等价物余额	750,456,368.09	660,470,178.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	35,452,453.01	44,846,929.48

其他说明:

49、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	35,452,453.01	保证金
投资性房地产	496,022,078.86	借款抵押
合计	531,474,531.87	--

其他说明:

50、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
其中：美元	258,796.43	6.1136	1,582,177.85
其他应收款			
其中：美元	453.08	6.1136	2,769.95

其他说明：

七、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
深圳华强聚丰电子科技有限公司	3,500,000.00	35.00%	出售	2015年05月22日	工商变更及股权转让款已支付	7,057,444.78	30.00%	-3,049,238.39	3,000,000.00	6,049,238.39	同类交易市场价格	

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

一揽子交易

□ 适用 □ 不适用

非一揽子交易

□ 适用 □ 不适用

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：

本年度新设成立了直接控制的深圳华强北国际创客中心有限公司，因此本期合并报表增加一家主体单位；

本年注销成都华强商务服务有限公司、唐山华强电子世界管理有限公司，因此本期合并报表减少上述两家主体单位

八、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
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
深圳市强博士计算机技术服务有限公司	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
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
深圳华强北国际创客中心有限公司	深圳	深圳	创客平台	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%	-701,949.06		31,060,224.44
深圳市华强北电子市场价格指数有限公司	15.00%	-47,420.63		775,975.17
深圳华强电子交易网络有限公司	4.50%	1,245,097.46		3,524,147.55
深圳华强电子市场有限公司	45.00%	1,499,068.38	5,427,756.52	8,508,921.93
深圳华强联大电子信息有限公司	49.00%	6,006.12		10,013,707.29

华强联大（香港）商贸有限公司	49.00%	-412.50		916,100.02
深圳沃光有限公司	49.00%	-1,163,505.92		738,331.35
深圳华强沃光科技有限公司	49.00%	-140,901.51		-1,163,505.92
香港沃光有限公司	49.00%	-3,325.63		-4,809.77
重庆华强沃光科技有限公司	49.00%	-1,475.38		40,215.40
深圳华强中电市场指数有限公司	30.00%	-257,846.62		4,261,862.21
深圳市华强电子产业研究所	4.50%	-24,805.08		-72,175.63
德州华强电子世界管理有限公司	20.00%	-832.03		-1,156,050.14
广州蚁群贸易有限公司	15.00%	-3,721.68		263,475.49
深圳华强电子商务发展有限公司	15.00%	-179,526.45		438,717.91
深圳华强聚丰电子科技有限公司	30.00%	-986,437.41		
深圳华强通达网络技术有限公司	15.00%	-63.24		149,751.26
深圳华强九阳网络技术有限公司	44.75%	-1,660,095.98		11,348,721.17

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	93,686,252.09	2,722,198.96	96,408,451.05	543,560.81		543,560.81	97,035,618.93	1,462,678.08	98,498,297.01	466,897.34		466,897.34
深圳市华强北	5,260,791.17	38,387,849.14	43,648,640.31	123,943.91		123,943.91	5,681,293.20	31,428,002.99	37,109,296.19	154,928.02	80,000.00	234,928.02

电子市 场价格 指数有 限公司												
深圳华 强电子 交易网 络有限 公司	107,958, 632.80	29,984.2 08.93	137,942, 841.73	33,704.8 72.13	6,450,60 1.49	40,155.4 73.62	99,810.5 97.64	31,266.5 42.75	131,077, 140.39	39,353.0 90.14	11,701.8 09.41	51,054.8 99.55
深圳华 强电子 市场有 限公司	47,126.7 41.36	760,424. 03	47,887.1 65.39	27,364.7 77.04		27,364.7 77.04	52,491.1 96.87	898,112. 45	53,389.3 09.32	27,821.7 14.05		27,821.7 14.05
深圳华 强联大 电子信 息有限 公司	20,686.2 47.64	3,489.79 4.34	24,176.0 41.98	670,254. 65		670,254. 65	20,613.4 99.71	3,550.53 8.76	24,164.0 38.47	670,508. 52		670,508. 52
深圳华 强沃光 科技有 限公司	4,082.02 5.31	556,641. 50	4,638.66 6.81	3,031.86 8.14		3,031.86 8.14	3,740.17 4.91	670,294. 07	4,410.46 8.98	2,516.11 6.21		2,516.11 6.21
深圳沃 光有限 公司	2,114.43	8,525.47	10,639.9 0	2,385.14 1.78		2,385.14 1.78						
香港沃 光有限 公司	26,357.4 7		26,357.4 7	36,173.3 3		36,173.3 3	999,459. 86		999,459. 86	1,002.48 8.71		1,002.48 8.71
重庆华 强沃光 科技有 限公司	82,072.2 4		82,072.2 4				85,083.2 1		85,083.2 1			
华强联 大（香 港）商 贸有限 公司	1,869.59 1.88		1,869.59 1.88				1,872.08 5.17		1,872.08 5.17			
深圳华 强中电 市场指 数有限	15,072.0 03.18	3,750.00 0.00	18,822.0 03.18	4,615.79 5.82		4,615.79 5.82	15,138.4 10.40	4,050.00 0.00	19,188.4 10.40	4,122.71 4.31		4,122.71 4.31

公司												
深圳市华强电子产业研究所	744,823.79		744,823.79	2,248,726.57	100,000.00	2,348,726.57	798,881.21		798,881.21	1,651,560.07	200,000.00	1,851,560.07
德州华强电子世界管理有限公司	3,221,248.14	9,109.48	3,230,357.62	9,010,608.30		9,010,608.30	3,222,532.08	11,985.70	3,234,517.78	9,010,608.30		9,010,608.30
广州蚁群贸易有限公司	9,722,106.14	32,365.25	9,754,471.39	7,997,968.15		7,997,968.15	4,115,245.90	5,356.04	4,120,601.94	2,587,101.22		2,587,101.22
深圳华强电子商务发展有限公司	73,449,843.24	21,673,496.36	95,123,339.60	70,790,553.51		70,790,553.51	84,699,655.16	21,973,191.31	106,672,846.47	91,744,789.46		91,744,789.46
深圳华强九阳网络技术有限公司	119,969,472.36	905,071.88	120,874,544.24	95,514,273.49		95,514,273.49	30,196,904.71	4,378.49	30,201,283.20	-11,652.13		-11,652.13

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		-2,166,509.43	-2,166,509.43	-2,527,021.02		-556,649.77	-556,649.77	-392,108.58
深圳市华强北电子市场价格指数有限公司	8,000.00	6,971,239.68	6,971,239.68	-423,376.30	20,000.00	1,135,053.65	1,135,053.65	-433,868.47
深圳华强电子交易网络有限公司	33,361,711.57	27,235,530.51	27,235,530.51	4,523,433.21	40,268,029.91	6,649,391.05	6,649,391.05	-1,561,020.67
深圳华强电子市场有限公司	19,912,279.46	7,016,474.23	7,016,474.23	5,086,945.64	17,991,998.95	6,114,361.15	6,114,361.15	

深圳华强联大电子信息有限公司		12,257.38	12,257.38	33,051.38	1,388,427.64	-2,434,458.24	-2,434,458.24	-3,134,302.96
深圳华强沃光科技有限公司	7,065,875.18	-287,554.10	-287,554.10	-989,207.84	2,746,067.81	-2,556,753.75	-2,556,753.75	-2,144,898.66
深圳沃光有限公司		-2,374,501.88	-2,374,501.88	6,029.43				
香港沃光有限公司		-6,787.01	-6,787.01	-970,498.05				
重庆华强沃光科技有限公司		-3,010.97	-3,010.97	-3,010.97		-8,613.32	-8,613.32	
华强联大(香港)商贸有限公司		-668.24	-668.24	63,277.19	2,394,549.28	-432,249.57	-432,249.57	-2,451,038.99
深圳华强中电市场指数有限公司	20,000.00	-859,488.73	-859,488.73	175,746.93		-630,806.07	-630,806.07	-390,893.54
深圳市华强电子产业研究所	40,874.48	-551,223.92	-551,223.92	-61,319.46	51,776.46	-398,522.04	-398,522.04	-129,885.09
德州华强电子世界管理有限公司		-4,160.16	-4,160.16	-1,283.94		-11,067.71	-11,067.71	-922.95
广州蚁群贸易有限公司	11,903,815.48	223,002.52	223,002.52	-174,012.13	10,875,961.91	1,553,201.44	1,553,201.44	-27,469.32
深圳华强电子商务发展有限公司	76,607,203.58	4,110,610.58	4,110,610.58	-21,367,788.76	75,366,429.23	1,895,796.80	1,895,796.80	514,166.36
深圳华强九阳网络技术有限公司	91,111,334.38	-4,852,664.58	-4,852,664.58	-43,578,808.69		-262.46	-262.46	-262.46

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

(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

单位：元

购买成本/处置对价合计	17,836,186.90
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,660,759.59
差额	-1,824,572.69
其中：调整资本公积	-1,824,572.69

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	
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,485,442,955.55	2,353,109,142.51
非流动资产	277,966,784.66	282,975,442.02
资产合计	2,763,409,740.21	2,636,084,584.53
流动负债	1,860,774,548.02	1,841,910,729.71
非流动负债	463,372,598.73	316,769,263.65
负债合计	2,324,147,146.75	2,158,679,993.36
少数股东权益	1,876,622.49	1,095,568.80

归属于母公司股东权益	437,385,970.96	476,309,022.37
按持股比例计算的净资产份额	153,085,089.84	166,708,157.83
营业收入	509,444,416.19	12,500,510.46
净利润	60,858,002.25	-2,516,630.30
综合收益总额	60,858,002.25	-2,516,630.30

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,882,931.94	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-117,068.06	

其他说明

九、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	0.00	0.00	0.00	0.00
1.交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00			0.00
（二）可供出售金融资产	381,082,959.41	0.00	0.00	381,082,959.41
（2）权益工具投资	381,082,959.41	0.00	0.00	381,082,959.41
持续以公允价值计量的资产总额	381,082,959.41	0.00	0.00	381,082,959.41

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十、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八、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八、3、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
深圳华强供应链管理有限公司	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
郑州华强文化科技有限公司	受同一控制
天津华强文化科技有限公司	受同一控制
华强科技(香港)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
深圳华强文化产品发展有限公司	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
深圳华强科技发展有限公司	受同一控制
安阳华强新城市发展有限公司	受同一控制
深圳华强鼎信投资有限公司	受同一控制
深圳华强弘嘉投资有限公司	间接股东
深圳华强物业管理有限公司	受同一控制
深圳华强信息产业有限公司	受同一控制
沈阳华强房地产开发有限公司	受同一控制
深圳华强(南通)投资有限公司	受同一控制
青岛华强新城市置业有限公司	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
深圳华强商业管理有限公司	受同一控制
深圳华强财富置业有限公司	受同一控制
深圳华强酒店管理有限公司	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
深圳华强文化科技集团股份有限公司	受同一控制
深圳华强新城市发展有限公司	受同一控制
营口华强新城市发展有限公司	受同一控制
华强联合(深圳)科技有限公司	受同一控制
郑州华强广场置业有限公司	受同一控制
深圳华强集团财务有限公司	受同一控制
芜湖市华强广场置业有限公司	受同一控制
安阳华强商业管理有限公司	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
佛山华强广场投资建设有限公司	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
深圳华强高新产业园投资发展有限公司	受同一控制
芜湖方特假日酒店管理有限公司	受同一控制
深圳华强物流发展有限公司	受同一控制
深圳华强传媒投资有限公司	受同一控制
华强云投资控股有限公司	受同一控制
深圳华强教育在线技术有限公司	受同一控制
深圳华强教育科技有限公司	受同一控制
深圳华强（南通）投资有限公司	受同一控制
深圳华强小额贷款有限公司	受同一控制
深圳华强智能技术有限公司	受同一控制
东莞华强信息科技有限公司	受同一控制
深圳华强集团股份有限公司	间接股东
深圳华强合丰投资股份有限公司	间接股东
深圳华强数码电影有限公司	受同一控制
方特投资发展有限公司	受同一控制
深圳华强数字动漫有限公司	受同一控制
深圳华强游戏软件有限公司	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
深圳华强工程设计院有限公司	受同一控制
方特国际旅行社有限公司	受同一控制
深圳华强兆阳能源有限公司	受同一控制
深圳华强酷信通讯技术有限公司	受同一控制
深圳华强物流有限公司	受同一控制
深圳市佳泰和投资发展有限公司	子公司的股东
德州升晖照明设备有限公司	子公司的股东
深圳华强能源技术有限公司	受同一控制
深圳华强商业管理南通有限公司	受同一控制
济南华强电子科技有限公司	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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳华强联合计算机工程有限公司	采购货物	126,104.51	114,512.00	是	909,675.19
郑州华强文化科技有限公司	采购货物	520.00	0.00	是	
天津华强文化科技有限公司	采购货物	16,200.00	0.00	是	
华强科技(香港)有限公司	采购货物			否	24,000.00
深圳华强激光电子有限公司	采购货物			否	5,555.56
深圳华强文化产品发展有限公司	采购货物	386.40	0.00	是	
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	接受劳务			否	19,285.00
深圳华强科技发展有限公司	采购货物	21,880.00	0.00	是	0.00
合计		165,090.91	114,512.00	是	958,515.75

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	85,773.50	42,762.30
深圳华强集团有限公司	酒店服务	1,353,396.22	828,447.40
深圳华强供应链管理有限公司	酒店服务		567.00
深圳华强弘嘉投资有限公司	酒店服务	8,975.75	9,814.50
深圳华强物业管理有限公司	酒店服务	56,199.72	82,438.00
深圳华强信息产业有限公司	酒店服务	35,826.00	32,924.00
沈阳华强房地产开发有限公司	酒店服务		19,310.00
深圳华强激光电子有限公司	酒店服务	21,500.00	1,272.00
青岛华强新城市置业有限公司	酒店服务	9,880.00	8,710.00
芜湖市华强旅游城投资开发有	酒店服务	40,074.00	46,434.00

限公司			
深圳华强商业管理有限公司	酒店服务	136,668.00	85,668.00
深圳华强酒店管理有限公司	酒店服务	54,556.00	83,777.88
沈阳华强金廊城市广场置业有限公司	酒店服务	40,296.00	45,437.00
深圳华强文化科技集团股份有限公司	酒店服务	60,675.64	107,588.40
深圳华强新城市发展有限公司	酒店服务	1,379,063.50	1,321,364.30
营口华强新城市发展有限公司	酒店服务	11,990.00	8,188.00
郑州华强广场置业有限公司	酒店服务	25,529.00	22,100.00
深圳华强集团财务有限公司	酒店服务	350,550.00	286,108.00
安阳华强商业管理有限公司	酒店服务	598.00	
佛山华强广场投资建设有限公司	酒店服务	5,540.00	
深圳华强科技发展有限公司	酒店服务	31,858.00	
沈阳华强新城市发展有限公司	酒店服务	44,140.00	
深圳华强高新产业园投资发展有限公司	酒店服务	99,858.00	
芜湖方特假日酒店管理有限公司	酒店服务		9,390.00
深圳华强物流发展有限公司	酒店服务	2,132.00	5,233.00
华强云投资控股有限公司	酒店服务	15,331.00	139,635.00
深圳华强教育在线技术有限公司	酒店服务	12,256.00	
深圳华强教育科技有限公司	酒店服务	1,314.00	
深圳华强（南通）投资有限公司	酒店服务	23,291.00	
深圳华强小额贷款有限公司	酒店服务	18,873.00	
深圳华强智能技术有限公司	酒店服务		7,654.00
深圳华强集团有限公司	电子设备		3,760.68
深圳华强酒店管理有限公司	电子设备		25,700.86
深圳华强新城市发展有限公司	电子设备	1,100.00	20,709.40
深圳华强商业管理有限公司	电子设备		38,957.26
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	9,300.00	14,529.91
安阳华强商业管理有限公司	电子设备	4,650.00	

深圳华强(南通)投资有限公司	电子设备		17,444.44
深圳华强高新产业园投资发展有限公司	电子设备	83,295.00	36,316.24
深圳华强新城市发展有限公司	电费收入		208,658.02
深圳华强集团有限公司	电费收入	89,993.18	155,836.52
深圳华强集团股份有限公司	电费收入	29,738.30	
深圳华强联合计算机工程有限公司	电费收入		33,240.98
深圳华强物流发展有限公司	电费收入	656.18	2,910.32
深圳华强集团财务有限公司	电费收入	79,730.40	72,618.08
深圳华强合丰投资股份有限公司	电费收入	29,738.30	
深圳华强鼎信投资有限公司	电费收入	14,715.33	15,858.66
深圳华强商业管理有限公司	电费收入	26,444.44	
合计		4,295,505.46	3,856,150.47

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

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

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	其他资产托管	2013年04月01日	2016年03月31日	根据协议确定	1,496,986.29
石家庄华强广场房地产开发有限公司	深圳华强酒店管理有限公司	其他资产托管	2015年01月01日	2019年12月31日	根据协议确定	41,753.51
合计:						1,538,739.80

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	595,553.40	1,076,056.80
深圳华强数码电影有限公司	房屋建筑物	1,641,600.00	1,586,760.00
深圳华强智能技术有限公司	房屋建筑物	1,182,600.00	632,700.00
方特投资发展有限公司	房屋建筑物	180,000.00	592,560.00
深圳华强数字动漫有限公司	房屋建筑物	1,104,300.00	841,740.00
深圳华强文化产品发展有限公司	房屋建筑物	375,300.00	142,920.00
深圳华强供应链管理有限公司	房屋建筑物	36,518.72	366,816.45
深圳华强物流发展有限公司	房屋建筑物	40,320.00	78,000.00
深圳华强物业管理有限公司	房屋建筑物	269,270.40	269,270.40
深圳华强文化科技集团股份有限公司	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00
深圳华强新城市发展有限公司	房屋建筑物	1,374,532.00	1,370,532.00
深圳华强游戏软件有限公司	房屋建筑物	18,000.00	555,120.00
深圳华强方特电视节目制作有限公司	房屋建筑物	18,000.00	36,000.00
深圳华强工程设计院有限公司	房屋建筑物	432,000.00	72,000.00
深圳华强酒店管理有限公司	房屋建筑物	120,000.00	
深圳华强鼎信投资有限公司	房屋建筑物	115,050.00	115,050.00
深圳华强激光电子有限公司	房屋建筑物	161,282.80	1,193,092.32
深圳华强科技发展有限公司	房屋建筑物	151,680.48	
深圳华强信息产业有限公司	房屋建筑物	259,924.56	259,924.56
深圳华强集团财务有限公司	房屋建筑物	472,079.80	458,118.00
方特国际旅行社有限公司	房屋建筑物	18,000.00	18,000.00
深圳华强兆阳能源有限公司	房屋建筑物	15,925.00	
深圳华强商业管理有限公司	房屋建筑物	174,400.00	
华强云投资控股有限公司	房屋建筑物	822,197.04	1,523,382.00
深圳华强合丰投资股份有限	房屋建筑物	240,240.00	

公司			
深圳华强集团股份有限公司	房屋建筑物	240,263.40	
东莞华强信息科技有限公司	房屋建筑物	156,408.00	271,430.60
深圳华强酷信通讯技术有限公司	房屋建筑物	892,952.48	
深圳华强联合计算机工程有限公司	房屋建筑物	45,257.94	
合计		11,333,656.02	15,239,473.13

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	1,314,559.50	1,350,559.50

关联租赁情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员报酬	2,628,102.00	1,915,212.00

(5) 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	6,970,797.18	16,801,227.05	物业管理费等
深圳华强物流发展有限公司	175,361.70	191,060.91	物流运输
深圳华强能源技术有限公司	104,041.33	119,313.44	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
深圳华强供应链管理有限公司	-	2,650.00	其他
深圳华强集团财务有限公司	3,563,143.41	1,857,178.48	手续费及利息
	10,813,343.62	18,987,429.88	

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	9,300.00		3,345.00	
应收账款	深圳华强弘嘉投资有限公司	115.00		253.00	
应收账款	深圳华强集团财务有限公司	5,927.00		23,199.00	
应收账款	深圳华强集团有限公司	58,613.25		72,878.20	
应收账款	深圳华强酒店管理有限公司	6,771.00		16,122.00	
应收账款	深圳华强商业管理有限公司	67,026.00		30,046.00	
应收账款	深圳华强文化科技集团股份有限公司	17,640.14			
应收账款	深圳华强物流发展有限公司	0.00		1,255.00	
应收账款	深圳华强物业管理有限公司	13,855.00			
应收账款	深圳华强新城市发展有限公司	130,510.50		6,000.00	
应收账款	深圳华强信息产业有限公司	1,000.00			
应收账款	沈阳华强金廊城市广场置业有限公司	2,400.00		6,740.00	
应收账款	郑州华强广场置业有限公司	8,621.15		6,052.15	
应收账款	芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	5,060.00			
应收账款	沈阳华强新城市发展有限公司	4,720.00			
应收账款	深圳华强高新产业园投资发展有限公	46,834.00		41,921.00	

	司				
应收账款	深圳华强（南通）投资有限公司	6,891.00		3,200.00	
应收账款	深圳华强商业管理南通有限公司	0.00		1,700.00	
应收账款	安阳华强商业管理有限公司	4,650.00		298.00	
应收利息	深圳华强集团财务有限公司	2,058,867.72		1,978,060.98	
预付款项	德州升晖照明设备有限公司	3,218,348.31		3,218,348.31	
预付款项	深圳华强信息产业有限公司	10,300.00		10,300.00	
其他应收款	深圳华强集团有限公司	38,706.30		38,706.30	
其他应收款	郑州华强广场置业有限公司	0.00		5,657.50	
其他应收款	深圳市佳泰和投资发展有限公司	2,553,847.17			
合计		8,270,003.54	0.00	5,464,082.44	

（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	深圳华强科技发展有限公司	1,480.00	8,380.00
应付账款	深圳华强联合计算机工程有限公司	36,175.00	434,058.24
应付账款	深圳华强物业管理有限公司	1,498,896.70	4,108,016.65
应付账款	深圳华强物流发展有限公司	39,516.40	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	242,108.39	525,384.47
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	2,610,146.77	602,127.17
其他应付款	深圳市佳泰和投资发展有限公司	0.00	1,995,564.35
其他应付款	芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	90,000.00	

其他应付款	芜湖华强旅游城商业管理有限公司	30,000.00	
其他应付款	济南华强电子科技有限公司	4,783.86	
其他应付款	沈阳华强房地产开发有限公司	58,355.90	326,514.50
其他应付款	深圳华强彩电有限公司	0.00	1,608,521.49
其他应付款	深圳华强能源技术有限公司	39,485.76	78,971.52
合计		6,585,948.78	11,656,921.89

十一、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2015年6月30日止，承诺正常履行。

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：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2：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。法院于2015年2月28日做出一审判决，判决华励公司

向悦晟公司支付318446元，目前判决执行中。

诉讼3：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。此案件一审审理中，尚未判决。

诉讼4：孟晓冰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：孟晓冰因贷款未能获批，2015年5月22日，以合同目的确已无法实现为由提起诉讼。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，同时退还房款等共计约85.92万元。2015年7月21日，石家庄华强地产提出反诉，反诉请求解除《商品房买卖合同》及相关协议，同时要求孟晓冰支付违约金、赔偿金等约36.83万元。此案件一审审理中，尚未判决。

诉讼5：胡孟霞、常砚政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：胡孟霞、常砚政以商铺设计与合同约定不符为由提起诉讼。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，同时退还房款等共计约69.14万元。此案件一审审理中，尚未判决。

诉讼6：原告沈阳华强电子世界有限公司（简称沈阳华强电子）诉辽宁众鑫原广告传媒发展有限公司（简称辽宁众鑫原）租赁合同纠纷案：2013年11月辽宁众鑫原与沈阳华强电子签订了《广告位租赁合同》，合同期限为2013年12月01日至2017年2月28日。合同签订后，辽宁众鑫原未按合同要求按时交纳租金。2015年6月2日沈阳华强电子向法院提起诉讼，诉讼请求解除广告位租赁合同，同时要求辽宁众鑫原支付租金、经营管理费及违约金等共计约601134元。此案件一审审理中，尚未判决。

诉讼7：原告济南华强广场置业有限公司(简称济南置业)诉泥春林、王军《商品房买卖合同》纠纷案：2011年5月，济南置业与泥春林、王军签订《商品房买卖合同》及相关协议,涉及购房金额990万，已缴纳首付款500万，按揭贷款490万，2012年11月起发生断供，目前该业主已经联系不上。2014年10月济南置业向法院提起诉讼，诉讼请求解除《商品房买卖合同》，同时要求泥春林、王军返还《商品房买卖合同》中所涉及到的房屋，并支付违约金、租赁赔偿款等共计165万元，此案件一审审理中，尚未判决。

诉讼8：原告德州华强电子世界管理有限公司(简称德州华强电子)诉德州升晖照明设备有限公司(简称德州升晖)《联营合作合同》纠纷案：德州华强电子与德州升晖于2011年12月21日签订了《联营合作合同》，于2014年4月20日就《联营合作合同》及相关协议签订《解除协议书》。《解除协议书》签订后，德州升晖未按协议约定执行。2015年6月26日，德州华强电子向法院提起诉讼，诉讼请求德州升晖继续履行《解除协议书》，并支付《解除协议书》中约定已到期未支付款项合计约95万元，此案件一审审理中，尚未判决。

（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为不超过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2015年6月30日累计按揭贷款余额为人民币 35,452,453.01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。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2015年6月12日签署了《关于深圳华强聚丰电子科技有限公司之增资协议》约定投资方共同向深圳华强聚丰电子科技有限公司出资2000万元，其中1,266,667.00元计入华强聚丰注册资本，其他出资均计入华强聚丰资本公积，投资方完成出资后，投资方共持有华强聚丰25%的股份，深圳华强电子交易网络有限公司持有华强聚丰22.5%的股份，长沙聚丰网络科技有限公司持有华强聚丰52.5%的股份。截止2015年7月22号，深圳华强聚丰电子科技有限公司已收到投资方新增注册资本1,266,667.00元。

(2) 深圳华强实业股份有限公司于 2015年4月28日召开董事会会议，审议通过了《关于深圳华强电子商务发展有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》。深圳华强电子商务发展有限公司于2015年7月28日召开创立大会。十三、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,707.22	100.00%	7,007.00	3.75%	179,700.22	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	220,981.60	100.00%	0.00	0.00%	220,981.60
合计	186,707.22	100.00%	7,007.00	3.75%	179,700.22	220,981.60	100.00%	0.00	0.00%	220,981.60

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

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	46,568.22	0.00	0.00%
6 个月-1 年	140,139.00	7,007.00	5.00%
1 年以内小计	186,707.22	7,007.00	4.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	186,707.22	7,007.00	4.00%

确定该组合依据的说明：

按照账龄分析法计提坏账准备

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 7,007.00 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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

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	年限	占应收账款总额的比例

第一名	非关联方	140,137.00	1年以内	75.
第二名	非关联方	18,469.71	1年以内	9.
第三名	非关联方	13,440.00	1年以内	7.
第四名	非关联方	6,975.92	1年以内	3.
第五名	非关联方	4,182.56	1年以内	2.
合计	--	183,205.19	--	98.

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	1,715,500.00	0.29%	1,715,500.00	100.00%	0.00	572,415,516.80	99.97%	1,715,500.00	0.30%	570,700,016.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	586,541,470.02	99.71%	1,700.00	0.00%	586,539,770.02					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	182,543.89	0.03%	0.00	0.00%	182,543.89
合计	588,256,970.02	100.00%	1,717,200.00	0.29%	586,539,770.02	572,598,060.69	100.00%	1,715,500.00	0.30%	570,882,560.69

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
合计	1,715,500.00	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

单位：元

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	586,532,970.02	0.00	0.00%
6 个月-1 年	0.00	0.00	0.00%
1 年以内小计	586,532,970.02	0.00	0.00%
2 至 3 年	8,500.00	1,700.00	20.00%
合计	586,541,470.02	1,700.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

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 1,700.00 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

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	562,500,000.00	549,200,000.00
其他代扣代缴款	23,384,263.72	21,502,721.04
往来款	500,000.00	132,883.72
备用金	110,000.00	

保证金及押金	47,206.30	47,206.30
其他	1,715,500.00	1,715,249.63
合计	588,256,970.02	572,598,060.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	460,000,000.00	1 年以内	78.20%	0.00
第二名	借款、往来	52,500,188.11	1 年以内	8.92%	0.00
第三名	借款	30,000,000.00	1 年以内	5.10%	0.00
第五名	借款	30,000,000.00	1 年以内	5.10%	0.00
第六名	借款	11,500,000.00	1 年以内	1.96%	0.00
合计	--	584,000,188.11	--	99.28%	0.00

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	831,859,122.55		831,859,122.55	829,559,122.55		829,559,122.55
对联营、合营企业投资	153,085,089.83		153,085,089.83	166,708,157.83		166,708,157.83
合计	984,944,212.38		984,944,212.38	996,267,280.38		996,267,280.38

(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	0.00	0.00	553,349,616.74		
深圳华强电子世界管理有限公司	201,809,505.81	0.00	0.00	201,809,505.81		
深圳华强中电市场指数有限公司	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00		

深圳华强联大电子信息有限公司	15,300,000.00	0.00	0.00	15,300,000.00		
深圳沃光科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00		
深圳电子商品交易中心有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00		
深圳华强北国际创客中心有限公司	0.00	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00		
合计	829,559,122.55	2,300,000.00	0.00	831,859,122.55		

(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	166,708,157.83			21,026,932.00			34,650,000.00			153,085,089.83	
小计	166,708,157.83			21,026,932.00			34,650,000.00			153,085,089.83	
合计	166,708,157.83			21,026,932.00			34,650,000.00			153,085,089.83	

(3) 其他说明

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	87,413,072.43	12,165,527.19	84,378,005.66	12,430,226.43
其他业务	19,800,247.55	3,818,236.33	26,305,854.81	4,035,439.84
合计	107,213,319.98	15,983,763.52	110,683,860.47	16,465,666.27

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	21,026,932.00	-988,239.56
处置长期股权投资产生的投资收益	1,381,386.29	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,347,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,006,763.43	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,046,051.75	645,095.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	939,886.25	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	55,602,188.72	
合计	87,350,208.44	-343,143.72

6、其他

十四、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	562,057.94	
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）	5,180,000.00	
债务重组损益	-101,020.75	
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	63,089,288.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,696,557.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,106,683.17	
减：所得税影响额	16,334,234.57	

少数股东权益影响额	880,477.64	
合计	66,318,854.36	--

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	6.81%	0.2497	0.2497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.1503	0.1503

3、其他

第十节 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.报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。