

深圳华强实业股份有限公司

2009年半年度财务报告

(未经审计)

二〇〇九年八月

目 录	页 次
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-55

深圳华强实业股份有限公司

资产负债表

2009年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2009-6-30		2008-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八-1	559,908,341.88	553,052,943.58	528,875,845.65	520,848,367.20
交易性金融资产	八-2	26,892,000.00	26,892,000.00	18,462,000.00	18,462,000.00
应收票据	八-3	4,661,258.48	-	7,268,355.22	-
应收账款	八-4	229,983,306.79	2,684,343.00	231,455,095.84	2,678,506.05
预付款项	八-5	12,837,572.76	-	13,709,100.33	-
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其它应收款	八-6	131,189,177.55	102,658,022.73	147,117,361.23	129,863,515.61
存货	八-7	174,319,918.21	-	197,898,134.22	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其它流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,139,791,575.67	685,287,309.31	1,144,785,892.49	671,852,388.86
非流动资产：					
可供出售金融资产	八-8	342,936,079.43	342,936,079.43	229,624,120.36	229,624,120.36
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	八-9	197,973,458.86	338,796,018.60	213,156,012.52	351,497,818.47
投资性房地产	八-10	278,675,432.46	278,675,432.46	290,224,942.91	290,224,942.91
固定资产	八-11	114,612,713.80	7,270,676.51	123,025,343.72	8,452,549.98
在建工程		-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
无形资产	八-12	7,240,843.94	-	7,360,461.98	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	八-13	14,126,187.65	12,832,206.11	18,048,687.19	15,916,995.20
递延所得税资产	八-14	10,129,538.04	10,129,538.04	23,284,309.80	23,284,309.80
其它非流动资产		169,051.33	-	-	-
非流动资产合计		965,863,305.51	990,639,951.15	904,723,878.48	919,000,736.72
资产总计		2,105,654,881.18	1,675,927,260.46	2,049,509,770.97	1,590,853,125.58

深圳华强实业股份有限公司

资产负债表(续)

2009年6月30日

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2009-6-30		2008-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		4,720,815.30	-	5,217,750.00	-
应付账款	八-16	600,973,184.74	-	518,560,669.92	-
预收账款	八-17	19,548,451.01	546,074.00	11,468,484.24	516,494.09
应付职工薪酬	八-18	2,539,926.80	160,364.82	3,280,646.32	161,044.82
应交税费	八-19	1,872,845.04	7,019,843.31	3,954,698.21	3,266,042.67
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其它应付款	八-20	42,320,116.58	91,820,959.44	139,172,444.98	130,853,765.64
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其它流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		671,975,339.47	99,547,241.57	681,654,693.67	134,797,347.22
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	八-21	11,275,876.99	11,275,876.99	495,567.00	495,567.00
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		11,275,876.99	11,275,876.99	495,567.00	495,567.00
负债合计		683,251,216.46	110,823,118.56	682,150,260.67	135,292,914.22
股东权益:					
实收资本	八-22	308,931,997.00	308,931,997.00	308,931,997.00	308,931,997.00
资本公积	八-23	532,012,892.22	532,012,892.22	436,165,460.66	436,165,460.66
减: 库存股		-	-	-	-
盈余公积	八-24	156,616,119.26	146,751,156.48	156,616,119.26	146,751,156.48
未分配利润	八-25	405,860,473.66	577,408,096.20	445,899,490.35	563,711,597.22
外币报表折算差额		-20,199,227.98	-	-20,111,784.20	-
归属于母公司所有者权益合计		1,383,222,254.16	1,565,104,141.90	1,327,501,283.07	1,455,560,211.36
少数股东权益		39,181,410.56	-	39,858,227.23	-
所有者权益合计		1,422,403,664.72	1,565,104,141.90	1,367,359,510.30	1,455,560,211.36
负债及所有者权益总计		2,105,654,881.18	1,675,927,260.46	2,049,509,770.97	1,590,853,125.58
公司法定代表人:		主管会计工作的公司负责人:		会计机构负责人:	

深圳华强实业股份有限公司

利润及利润分配表

2009年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月		2008年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	八-26	540,450,358.66	55,659,166.28	881,023,798.86	48,032,036.43
减：营业成本	八-26	492,335,115.17	18,112,826.11	754,465,377.01	17,103,222.99
营业税金及附加		3,250,276.41	2,904,616.63	3,152,419.47	2,832,037.69
销售费用		30,322,139.38		76,775,225.02	
管理费用		37,163,861.15	6,201,422.41	47,964,898.75	6,240,635.71
财务费用	八-27	-2,401,897.86	-2,536,151.64	-6,523,337.36	-5,035,904.04
资产减值损失		598,493.92		-	-
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	八-28	8,430,000.00	8,430,000.00	-26,246,422.78	-26,246,422.78
投资收益(损失以“-”号填列)	八-29	-20,375,274.93	-17,899,664.18	-22,491,719.50	-21,565,622.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,375,274.93	-17,899,664.18	-30,244,092.88	-29,317,995.76
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-32,762,904.44	21,506,788.59	-43,548,926.31	-20,920,001.08
加：营业外收入	八-30	388,411.51	-	15,204.84	13,064.80
减：营业外支出	八-31	195,116.58	37,041.30	613,938.20	600,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额(净亏损以“-”号填列)		-32,569,609.51	21,469,747.29	-44,147,659.67	-21,506,936.28
减：所得税费用	八-32	8,172,250.74	7,773,248.31	810,129.47	108,211.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-40,741,860.25	13,696,498.98	-44,957,789.14	-21,615,148.04
归属于母公司所有者的净利润		-40,039,016.69		-33,173,716.74	
少数股东损益		-702,843.56		-11,784,072.40	
五、每股收益：					
(一)基本每股收益		-0.13		-0.11	
(二)稀释每股收益		-0.13		-0.11	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳华强实业股份有限公司
现金流量表

2009年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月		2008年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		534,359,831.20	55,790,670.22	800,137,758.77	50,216,034.77
收到的税费返还		1,520,710.02		4,502,467.88	
收到的其他与经营活动有关的现金	八-33	48,592,227.47	11,583,966.55	52,571,872.10	45,660,243.79
经营活动现金流入小计		584,472,768.69	67,374,636.77	857,212,098.75	95,876,278.56
购买商品、接受劳务服务支付的现金		439,981,869.57	836,648.29	662,093,969.46	338,025.68
支付给职工以及为职工支付的现金		27,076,421.22	2,035,026.35	30,903,261.53	1,906,264.63
支付的各项税费		17,817,233.38	7,800,623.73	19,171,737.60	7,802,016.37
支付的其他与经营活动有关的现金	八-34	46,652,461.60	18,181,127.98	189,120,397.10	129,091,603.66
经营活动现金流出小计		531,527,985.77	28,853,426.35	901,289,365.69	139,137,910.34
经营活动产生的现金流量净额		52,944,782.92	38,521,210.42	-44,077,266.94	-43,261,631.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金				1,512,955.00	1,512,955.00
取得投资收益所收到的现金				11,192,623.38	11,192,623.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		190,127.38		1,550.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		190,127.38	-	12,707,128.81	12,705,578.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		6,894,956.49	6,316,634.04	13,743,304.87	11,595,683.65
投资所支付的现金		-	-	1,512,955.00	1,512,955.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		6,894,956.49	6,316,634.04	15,256,259.87	13,108,638.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,704,829.11	-6,316,634.04	-2,549,131.06	-403,060.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金			-		
取得借款所收到的现金		-	-	155,987,413.15	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	155,987,413.15	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金		14,982,893.96		105,987,413.15	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		184,997.60		17,671,438.95	15,471,168.38
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		15,167,891.56	-	123,658,852.10	15,471,168.38
筹资活动产生的现金流量净额		-15,167,891.56	-	32,328,561.05	34,528,831.62
四、汇率变动对现金的影响		-39,566.02		-4,234,713.41	
五、现金及现金等价物净增加额		31,032,496.23	32,204,576.38	-18,532,550.36	-9,135,860.43
加：期初现金及现金等价物余额		528,875,845.65	520,848,367.20	233,481,975.84	216,425,231.04
六、期末现金及现金等价物余额		559,908,341.88	553,052,943.58	214,949,425.48	207,289,370.61

公司法定代表人：

主管会计工作的
公司负责人：

会计机构负责人：

公司法定代
表人：

深圳华强实业股份有限公司
所有者权益变动表(合并)

2009年1-6月

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差		
一、上年年末余额	308,931,997.00	436,165,460.66		156,616,119.26	445,899,490.35	-20,111,784.20	39,858,227.23	1,367,359,510.30
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	308,931,997.00	436,165,460.66	-	156,616,119.26	445,899,490.35	-20,111,784.20	39,858,227.23	1,367,359,510.30
三、本年增减变动金额								-
（一）净利润					-40,039,016.69		-702,843.56	-40,741,860.25
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	95,847,431.56	-	-	-	-87,443.78	26,026.89	95,786,014.67
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		90,649,567.25						90,649,567.25
2、权益法下被投资单位其他所有者变动的影响		5,197,864.31				-87,443.78	26,026.89	5,136,447.42
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响		72,258,421.70						72,258,421.70
4、其他								-
上述（一）和（二）小计	-	95,847,431.56	-	-	-40,039,016.69	-87,443.78	-676,816.67	55,044,154.42
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配								-
1、提取盈余公积								-
2、对所有者（或股东）的分配								-
3、其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本年年末余额	308,931,997.00	532,012,892.22	-	156,616,119.26	405,860,473.66	-20,199,227.98	39,181,410.56	1,422,403,664.72

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

会计机构负责人：

深圳华强实业股份有限公司
所有者权益变动表(合并)

2008年1-6月

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差		
一、上年年末余额	308,931,997.00	895,892,960.28		149,474,005.55	422,914,030.10	-16,558,039.17	57,086,944.67	1,817,741,898.43
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	308,931,997.00	895,892,960.28	-	149,474,005.55	422,914,030.10	-16,558,039.17	57,086,944.67	1,817,741,898.43
三、本年增减变动金额								-
（一）净利润					-33,173,716.74		-11,784,072.40	-44,957,789.14
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-335,459,573.98	-	-	-	-4,731,835.47	-4,734,973.86	-344,926,383.31
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-401,435,676.12						-401,435,676.12
2、权益法下被投资单位其他所有者变动的影响		-6,282,319.56				-4,731,835.47	-4,734,973.86	-15,749,128.89
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响		72,258,421.70						72,258,421.70
4、其他								-
上述（一）和（二）小计	-	-335,459,573.98	-	-	-33,173,716.74	-4,731,835.47	-16,519,046.26	-389,884,172.45
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配				42,608.73	-15,499,855.05			-15,457,246.32
1、提取盈余公积				42,608.73	-42,608.73			-
2、对所有者（或股东）的分配					-15,446,594.14			-15,446,594.14
3、其他					-10,652.18			-10,652.18
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本年年末余额	308,931,997.00	560,433,386.30	-	149,516,614.28	374,240,458.31	-21,289,874.64	40,567,898.41	1,412,400,479.66

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

会计机构负责人：

深圳华强实业股份有限公司
所有者权益变动表(公司)
2009年1-6月

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	308,931,997.00	436,165,460.66		146,751,156.48	563,711,597.22	1,455,560,211.36
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	308,931,997.00	436,165,460.66	-	146,751,156.48	563,711,597.22	1,455,560,211.36
三、本年增减变动金额						-
（一）净利润					13,696,498.98	13,696,498.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	95,847,431.56	-	-	-	95,847,431.56
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		90,649,567.25				90,649,567.25
2、权益法下被投资单位其他所有者变动的影响		5,197,864.31				5,197,864.31
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						-
上述（一）和（二）小计	-	95,847,431.56	-	-	13,696,498.98	109,543,930.54
（三）所有者投入和减少资本						-
1、所有者投入资本						-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他						-
（四）利润分配						-
1、提取盈余公积						-
2、对所有者（或股东）的分配						-
3、其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本（或股本）						-
盈余公积转增资本（或股本）						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额	308,931,997.00	532,012,892.22	-	146,751,156.48	577,408,096.20	1,565,104,141.90

深圳华强实业股份有限公司
所有者权益变动表(公司)
2008年1-6月

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	308,931,997.00	895,892,960.28		139,609,042.77	514,879,168.02	1,859,313,168.07
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	308,931,997.00	895,892,960.28	-	139,609,042.77	514,879,168.02	1,859,313,168.07
三、本年增减变动金额						-
(一) 净利润					-21,615,148.04	-21,615,148.04
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-335,459,573.98	-	-	-	-335,459,573.98
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-401,435,676.12				-401,435,676.12
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响		-6,282,319.56				-6,282,319.56
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		72,258,421.70				72,258,421.70
4、其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-335,459,573.98	-	-	-21,615,148.04	-357,074,722.02
(三) 所有者投入和减少资本						-
1、所有者投入资本						-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他						-
(四) 利润分配					-15,446,594.14	-15,446,594.14
1、提取盈余公积						-
2、对所有者(或股东)的分配					-15,446,594.14	-15,446,594.14
3、其他						-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本(或股本)						-
盈余公积转增资本(或股本)						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额	308,931,997.00	560,433,386.30	-	139,609,042.77	477,817,425.84	1,486,791,851.91

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

会计机构负责人：

深圳华强实业股份有限公司

财务报表附注

2009年1-6月

一、公司简介

(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：深圳市福田区深南中路华强集团1号楼7层

注册资本：308,931,997.00元

企业法人营业执照注册号：440301103234346

企业法定代表人：梁光伟

经营范围：投资兴办各类实业，国内商业、物资供销业、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）。

(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：国有法人股为人民币42,000,000.00元，内部职工股为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元增加为人民币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股股票股利的形式派发红股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，公司股本增加为人民币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10,800,000股、向社会公众股股东配售12,000,000股，配售事宜于1998年12月8日结束。至此公司股本增加为人民币208,000,000.00元，此次增资事项业经蛇口中华会计师事务所以蛇中验资报字（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为人民币270,399,998.00元。此次增资事项业经蛇口中华会计师事务所以蛇中验资报字（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为人民币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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告已经本公司于2009年8月24日召开的董事会会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2009 年上半年的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。

2、会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非同一控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6、外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行

公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

7、外币财务报表的折算方法

以外币为记账本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置以外币为记账本位币的子公司时，将与相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

8、金融资产和金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为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）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）和其他金融负债两类。

(2) 金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

- ① 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；
- ② 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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

④ 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，按照成本计量。

（3）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑦ 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

A.持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，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。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

B.应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

C.可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

9、坏账准备核算方法

(1) 坏账的确认标准

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ② 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法

本公司对坏账损失采用备抵法核算。本公司在对年末应收款项余额逐一分析的基础上，根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理的估计并按个别认定法计提坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料（含辅助材料）、产成品、自制半成品、在产品、委托加工材料、低值易耗品等六大类。

(2) 存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。自制或购入并已验收入库的原材料、低值易耗品、库存商品等按实际成本计价，发出时按移动加权平均法计价，低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

11、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

B.非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

b.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c.购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

d.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

(2) 收益确认方法

① 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

② 采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

③ 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计价

① 初始计量：本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

② 后续计量：本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

A. 对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

B. 对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

(3) 投资性房地产的减值准备

期末，如果投资性房地产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失并计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产核算方法

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

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用直线法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 3~10%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计净残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	20	4.85%
机器设备	10	9%-9.7%
运输设备	5	18%-19.4%
其他设备	5	18%-19.4%

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

15、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价、使用寿命和摊销

公司无形资产包括土地使用权和软件等，按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产具体摊销年限如下：

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年
软件	5年

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(2) 无形资产的减值准备

资产负债表日检查各项无形资产，判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

① 研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

② 开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

③ 公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益方式，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；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

16、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账并在费用项目的受益期限内分期平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

19、资产组的确定方法

(1) 资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

(2) 资产组的减值

A. 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

B. 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

C. 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

D. 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉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，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

20、借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

A. 资产支出已经发生；

B. 借款费用已经发生；

C.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

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

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、预计负债的确认原则

(1) 若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- A.该义务是企业承担的现时义务；
- B.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关义务所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- A.或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- B.或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

22、收入确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- A.收入的金额能够可靠地计量;
- B.相关的经济利益很可能流入企业;
- C.交易的完工进度能够可靠地确定;
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,确认为递延收益或直接进入当期损益。

24、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

(1) 递延所得税资产的确认

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

- A.该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;
- B.对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能同时满足:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

(3) 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

25、利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定盈余公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

26、合并财务报表的编制基础和编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理，非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

五、主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正

会计政策的变更

报告期内无会计政策变更事项。

会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

会计差错更正

报告期内无会计差错更正事项。

六、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品、商品及材料销售收入、电费收入	17%
增值税	水费收入	13%
增值税	维修收入、加工业务收入	6%
营业税	租金收入、应税利息和手续费收入	5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	1%
堤围防护费	销售（营业）额（1 亿元以下）	0.1‰
堤围防护费	销售（营业）额（1 亿元～10 亿元部分）	0.08‰
企业所得税	应纳税所得额	20%

七、本公司合并范围及合并范围的确定

（一）本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

(二) 本公司的合并范围

1、2009年1-6月的合并范围

公司名称	注册地	注册资本(万元)	拥有股权%		投资额 (万元)	合并报表范围
			直接	间接		
广东华强三洋集团有限公司	东莞市	USD1000	50	-	USD500	2009年1-6月的全部财务报表
东莞华强三洋电子有限公司	东莞市	USD2250	48.67	2.66	USD1095	2009年1-6月的全部财务报表
厦门华强三洋电子有限公司	厦门市	RMB500	-	52	RMB270	2009年1-6月的全部财务报表

2、2008年度的合并范围

公司名称	注册地	注册资本(万元)	拥有股权%		投资额 (万元)	合并报表范围
			直接	间接		
广东华强三洋集团有限公司	东莞市	USD1000	50	-	USD500	2008年度的全部财务报表
东莞华强三洋电子有限公司	东莞市	USD2250	48.67	2.66	USD1095	2008年度的全部财务报表
厦门华强三洋电子有限公司	厦门市	RMB500	-	52	RMB270	2008年度的全部财务报表

(三) 本公司的子公司概况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	拥有股权%		投资额 (万元)	主营业务	是否
			直接	间接			合并
广东华强三洋集团有限公司	东莞市	USD1000	50	-	USD500	投资、管理属下企业、经营属下企业生产的家用电器、电子产品及信息咨询服务	是
东莞华强三洋电子有限公司	东莞市	USD2250	48.67	2.66	USD1095	生产音响、电话机、彩色监视器、产品100%外销；模具、电器塑胶件、产品40%外销；彩色电视机、生产规模及内销比例按国家有关部门下达的计划执行。	是
厦门华强三洋电子有限公司	厦门市	RMB500	-	52	RMB270	销售音响、电话机、彩色监视器、彩色电视机等。	是
深圳华强销售公司	深圳市	RMB600	100	-	RMB600	国内商业、物资供销(不含专营专卖商品)	否

注：深圳华强销售公司未合并原因为该公司因 2001 年起未参加工商年检，于 2004 年 6 月 21 日被深圳市工商行政管理局在《深圳特区报》上依法公告吊销营业执照。

(四) 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例		主营业务
				直接	间接	
深圳三洋华强激光电子有限公司	深圳市	USD1250	USD500	40%	-	激光头及其应用产品的进料加工复出口业务
东莞华强三洋马达有限公司	东莞市	USD700	USD175	15%	10%	生产和销售微型马达、软驱、光驱、数码相机及其关键件
石家庄强龙房地产开发有限公司	石家庄市	RMB1100	RMB330	30%	-	房地产开发
深圳华强彩电有限公司	深圳市	RMB2000	RMB700	35%	-	制造、加工自销彩电、音响、数字终端机、专业数字录音设备及电子仪器维修
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	长春市	RMB1200	RMB400	20%	-	中子管技术和中子应用技术的研究开发、相关的技术咨询、技术服务
北京五色石教育文化有限公司	北京市	RMB5000	RMB2499.99	49.99%	-	组织教育文化新闻业务技术的交流与培训；企业形象设计与策划；承办教育新闻出版物的展览展示等
深圳华强三洋技术设计有限公司	深圳市	USD250	USD105	10%	32%	AV 商品等工业产品设计业务
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	芜湖市	RMB30000	RMB10500	35%	-	旅游，酒店，房地产开发，公共配套服务，商业，投资实业。（仅限项目筹建，如开展经营涉及专项许可的凭许可证经营）

八、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	2009-6-30			2008-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		5,763.48		9,717.71
	HKD	75.29	66.37	75.29	66.30
小 计			5,829.85		9,784.01
银行存款	RMB		559,901,488.82		482,419,587.72
	HKD	-	-	54,481.34	48,046.81
	USD	149.77	1,023.21	6,788,760.64	46,398,427.11
小 计		-	559,902,512.03		528,866,061.64
其他货币资金	RMB		-	-	-
合 计			559,908,341.88		528,875,845.65

2.交易性金融资产

项目	2009-6-30	2008-12-31
其他—基金投资	26,892,000.00	18,462,000.00

基金投资期末较期初增加 45.66%，是由于基金市值回升。

基金投资的期末市值为 26,892,000.00 元，期末市值依据有关证券交易所年末对外公告的份额净值确定，该等投资不存在变现的重大限制。

3.应收票据

票据种类	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	4,661,258.48	- 7,268,355.22

应收票据期末较期初减少 35.87%原因主要为：本公司之子公司—东莞华强三洋电子有限公司本

年应收票据减少。

应收票据期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

4. 应收账款

(1) 按类别分类：

类别	2009-6-30			
	应收账款金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的应收账款	178,472,678.11	74.88%		-
按信用风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	14,861,417.53	6.23%	56.35%	8,375,096.02
单项金额不重大应收账款	45,024,307.17	18.89%		-
合计	238,358,402.81	100.00%	3.51%	8,375,096.02

类别	2008-12-31			
	应收账款金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的应收账款	173,340,393.77	72.46%	1.15%	1,987,855.99
按信用风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	5,267,867.83	2.20%	92.80%	4,888,837.38
单项金额不重大应收账款	60,625,729.87	25.34%	1.49%	902,202.26
合计	239,233,991.47	100.00%	3.25%	7,778,895.63

① 公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 1,000,000.00 元以上的客户应收账款，经减值测试，未发生减值，不需计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄较长，或与客户已停止合作，回收风险较大的应收账款，经减值测试后公司计提坏账准备 8,375,096.02 元。

③ 单项金额不重大应收账款指单笔金额为 1,000,000.00 元以下且经减值测试未发生减值的客户应收账款，不计提坏账准备。

(2) 按账龄列示如下:

账龄结构	2009-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	155,057,659.80	65.05%	26,415.97	155,031,243.83
1-2 年	39,868,847.68	16.73%	3,701,626.05	36,167,221.63
2-3 年	27,854,316.55	11.69%	296,564.90	27,557,751.65
3 年以上	15,577,578.78	6.53%	4,350,489.10	11,227,089.68
合 计	<u>238,358,402.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,375,096.02</u>	<u>229,983,306.79</u>

账龄结构	2008-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	187,616,197.33	78.42%	1,051,492.55	186,564,704.78
1-2 年	30,872,925.13	12.90%	47,778.02	30,825,147.11
2-3 年	12,622,821.30	5.28%	1,682,209.87	10,940,611.43
3 年以上	8,122,047.71	3.40%	4,997,415.19	3,124,632.52
合 计	<u>239,233,991.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,778,895.63</u>	<u>231,455,095.84</u>

(3) 至 2009 年 6 月 30 日前五名债务人欠款情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
三洋电机(香港)有限公司	112,433,633.42	一年以内	货款
三洋电机国际贸易有限公司	35,886,808.05	一年以内	货款
三洋电机(香港)有限公司 购料中心	14,041,596.62	一年以内	货款
北京大中家电连锁	5,817,800.16	一年以内	货款
甘肃物流北京国美	3,311,332.16	一年以内	货款

应收账款中欠款金额前五名的款项共计人民币 171,491,170.41 元, 占应收账款的比例为 71.95%。应收账款期末余额无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5. 预付账款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	12,837,572.76	100.00%	13,709,100.33	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
合 计	<u>12,837,572.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,709,100.33</u>	<u>100.00%</u>

预付账款期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 按类别分类：

类别	2009-6-30			
	其他应收款金额	占其他应收款 项总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的其他应收款项	132,599,104.39	95.98%	4.77%	6,328,917.77
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	661,475.24	0.48%	94.92%	627,873.00
单项金额不重大其他应收款项	<u>4,885,388.69</u>	<u>3.54%</u>	<u>0.00%</u>	<u>-</u>
合计	<u>138,145,968.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>5.04%</u>	<u>6,956,790.77</u>

类别	2008-12-31			
	其他应收款金额	占其他应收款 项总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的其他应收款项	150,444,972.64	97.64%	4.21%	6,328,917.77
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	627,873.00	0.41%	100.00%	627,873.00
单项金额不重大其他应收款项	<u>3,001,306.36</u>	<u>1.95%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>154,074,152.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>4.52%</u>	<u>6,956,790.77</u>

①公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 1,000,000.00 元以上的其他应收款，经减值测试需计提坏账准备 6,328,917.77 元。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年的应收款项。经减值测试，需计提坏账准备 627,873.00 元。

③单项金额不重大的其他应收款指单笔金额为 1,000,000.00 元以下且账龄不超过三年的其他应收款，经减值测试未发生减值，不需计提坏账准备。

(2) 按账龄列示如下：

账龄结构	2009-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	26,228,969.89	18.99%	-	26,228,969.89
1-2 年	104,921,606.36	75.95%	-	104,921,606.36
2-3 年	-	0.00%	-	-
3 年以上	6,995,393.07	5.06%	6,956,790.77	38,602.30
合 计	138,145,969.32	100.00%	6,956,790.77	131,189,178.55

账龄结构	2008-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	89,536,077.13	58.11%	-	89,536,077.13
1-2 年	50,646,114.47	32.87%	-	50,646,114.47
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	13,891,960.40	9.02%	6,956,790.77	6,935,169.63
合 计	154,074,152.00	100.00%	6,956,790.77	147,117,361.23

(3) 至 2009 年 6 月 30 日欠款金额较大的单位列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
芜湖长江大桥开发区有限公司	100,000,000.00	一年以内	借款
三洋电机（香港）有限公司 购料中心	23,574,025.36	一年以内	销售材料
深圳华强销售公司	3,350,605.21	三年以上	往来款
数码音响分公司	2,978,312.56	三年以上	往来款
深圳华强创新投资有限公司	2,554,650.34	三年以上	往来款

其他应收款中欠款金额前五名的款项共计人民币 132,457,593.47 元，占其他应收款的比例为 95.88%。其他应收款期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

7. 存货及存货跌价准备

项 目	2009-6-30			2008-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	67,081,426.68	3,538,012.43	63,543,414.25	85,894,826.52	3,538,012.43	82,356,814.09
在产品	40,901,206.90		40,901,206.90	26,041,410.67		26,041,410.67
库存商品	83,295,581.38	13,420,284.32	69,875,297.06	105,573,574.50	16,073,665.04	89,499,909.46
委托加工材料	-	-				
低值易耗品				-	-	-
合计	<u>191,278,214.96</u>	<u>16,958,296.75</u>	<u>174,319,918.21</u>	<u>217,509,811.69</u>	<u>19,611,677.47</u>	<u>197,898,134.22</u>

存货期末较期初减少 11.91% 原因为： 本公司之子公司--东莞华强三洋电子有限公司本年度库存储备减少。

8. 可供出售金融资产

项 目	2009-6-30			2008-12-31		
	数量	市价	公允价值	数量	市价	公允价值
股票—招商轮船	40,000,000.00	5.73	229,200,000.00	40,000,000.00	3.86	154,400,000.00
其他—基金投资			<u>113,736,079.43</u>		-	<u>75,224,120.36</u>
合计			<u>342,936,079.43</u>		-	<u>229,624,120.36</u>

可供出售金融资产期末较期初增加 49.35%，主要原因：证券市场出现较大回升，股票基金市值大幅回升。

可供出售金融资产期末市值依据有关证券交易所年末对外公告的份额净值、股票收盘价确定，不存在变现的重大限制。

9. 长期投资

①长期投资列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	合并减少	2009-6-30
长期股权投资	213,156,012.52		15,182,553.66		197,973,458.86
减：减值准备					

长期股权投资净额	213,156,012.52		15,182,553.66		197,973,458.86
----------	----------------	--	---------------	--	----------------

② 长期股权投资明细

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资成本	2008-12-31	本期权益调整*2	累计权益调整	本期增(减)	2009-6-30
一、权益法核算单位:								
1、直接								
深圳华强销售公司		100.00%	31,401,275.40	-		-31,401,275.40	-	-
深圳华强彩电有限公司	1998-2010	35.00%	18,904,652.43	-		-18,904,652.43		-
深圳三洋华强激光电子有限公司	1993-2008	40.00%	28,790,830.31	80,323,380.40	-11,186,876.53	40,345,673.56	-186,581.96	68,949,921.91
东莞华强三洋马达电子有限公司	1995-2010	15.00%	11,177,487.41	10,111,191.33	-3,793,404.29	-4,859,700.37	-282,601.70	6,035,185.34
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	长期	20.00%	3,440,000.00	2,388,423.30		-1,051,576.70	-80,000.00	2,308,423.30
北京五色石教育文化有限公司	2003-2023	49.99%	24,999,999.00	23,395,765.79	-462,399.88	-2,066,633.09		22,933,365.91
深圳华强三洋技术设计有限公司	2004-2010	10.00%	2,426,365.79	2,813,689.85	15,057.00	402,381.06	-9,894.04	2,818,852.81
芜湖华强旅游城投资开发公司		35.00%	105,000,000.00	75,191,777.51	3,284,901.53	-26,523,320.96		78,476,679.04
2、间接								
深圳华强三洋技术设计有限公司	2004-2010	32.00%	6,621,690.00	8,924,468.64	48,182.40	2,350,961.04		8,972,651.04
东莞华强三洋马达电子有限公司	1995-2010	10.00%	4,139,880.00	5,987,189.87	-2,528,936.19	-681,626.32		3,458,253.68
小计			236,902,180.34	209,135,886.69	-14,623,475.96	-42,389,769.61	-559,077.70	193,953,333.03
二、成本法核算单位:								
石家庄强龙房地产有限公司*1	1992-2008	30.00%	3,169,560.63	4,020,125.83		850,565.20		4,020,125.83
小计			3,169,560.63	4,020,125.83	-	850,565.20	-	4,020,125.83
合计			240,071,740.97	213,156,012.52	-14,623,475.96	-41,539,204.41	-559,077.70	197,973,458.86

*1 公司已于 2002 年 9 月 30 日作出董事会决议，拟不准备长期持有被投资单位的股份，2002 年已由权益法改为成本法核算，现已进入清算程序。

*2 本期权益调整中，按照被投资单位当期实现损益和利润分配调整-19,816,197.23 元，因被投资单位其他所有者权益项目变动(主要为外币报表折算差额)调整 5,192,721.27 元。

采用权益法核算的被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

10.投资性房地产

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、原价---房屋建筑物	479,468,740.58	-	-	479,468,740.58
二、累计折旧--房屋建筑物	189,243,797.67	11,549,510.45	-	200,793,308.12
三、减值准备—房屋建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值—房屋建筑物	290,224,942.91	-11,549,510.45	-	278,675,432.46

11.固定资产及累计折旧

类 别	2008-12-31	本期增加	合并减少	本期减少	2009-6-30
一、原价合计					
其中：房屋建筑物	93,460,157.34	-		35,065.17	93,425,092.17
机器设备	117,526,910.47	-		-980,132.20	118,507,042.67
运输设备	16,624,918.85	-		2,929,023.71	13,695,895.14
电子设备	74,992,564.53	46,949.90		1,075,098.58	73,964,415.85
合 计	302,604,551.19	46,949.90		3,059,055.26	299,592,445.83
二、累计折旧合计					
其中：房屋建筑物	22,319,849.92	2,044,053.48		-59,068.95	24,422,972.35
机器设备	86,521,077.89	112,412.22		-2,291,902.57	88,925,392.68
运输设备	12,870,879.57	645,886.25		2,540,527.91	10,976,237.91
电子设备	57,867,400.09	325,136.06		-2,462,592.94	60,655,129.09
合 计	179,579,207.47	3,127,488.01		-2,273,036.55	184,979,732.03
三、减值准备					
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-

类别	2008-12-31	本期增加	合并减少	本期减少	2009-6-30
运输设备	-	-		-	-
电子设备					
合计					
四、账面价值					
其中：房屋建筑物	71,140,307.42	-2,044,053.48		94,134.12	69,002,119.82
机器设备	31,005,832.58	-112,412.22		1,311,770.37	29,581,649.99
运输设备	3,754,039.28	-645,886.25		388,495.80	2,719,657.23
电子设备	17,125,164.44	-278,186.16		3,537,691.52	13,309,286.76
合计	123,025,343.72	-3,080,538.11		5,332,091.81	114,612,713.80

固定资产减少主要因下属公司汇率变动影响。

12.无形资产

类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、原价	11,956,320.09	-	3,092.24	11,953,227.85
土地使用权	11,956,320.09	-	3,092.24	11,953,227.85
二、摊销额	4,595,858.11	116,710.00	184.2	4,712,383.91
土地使用权	4,595,858.11	116,710.00	184.2	4,712,383.91
三、减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值	7,360,461.98	-116,710.00	2,908.04	7,240,843.94
土地使用权	7,360,461.98	-116,710.00	2,908.04	7,240,843.94

本期土地使用权原价、摊销额减少为受下属公司汇率变动影响。

13.长期待摊费用

项目	2008-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2009-6-30
冠名费	492,618.49	-	-	6,534.75	486,083.74

项目	2008-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2009-6-30
变电工程	904,387.15		-	720,787.15	183,600.00
固定资产改良支出	16,324,399.14	-	-	3,174,062.62	13,150,336.52
其他	327,282.41	-	-	21,115.02	306,167.39
合计	18,048,687.19		-	3,922,499.54	14,126,187.65

14.递延所得税资产

项目	2009-6-30	2008-12-31
递延所得税资产	10,129,538.04	23,284,309.80
其中：坏账准备	1,522,098.02	1,522,098.02
投资性房地产及固定资产折旧	971,244.37	971,244.37
股权投资价差等	4,953,128.34	4,539,818.27
金融资产公允价值变动	2,683,067.31	16,251,149.14

15.资产减值准备

项目	2008-12-31	本期增加数	合并减少	本期减少数	2009-6-30
一、坏账准备合计	14,735,686.40	596,200.39	-	-	15,331,886.79
其中：应收账款	7,778,895.63	596,200.39	-	-	8,375,096.02
其他应收款	6,956,790.77	-	-	-	6,956,790.77
二、存货跌价准备合计	19,611,677.47	2,293.53	-	2,655,674.25	16,958,296.75
其中：库存商品、产成品	16,073,665.04	2,293.53	-	2,655,674.25	13,420,284.32
原材料	3,538,012.43			-	3,538,012.43
在产品、包装物	-	-	-	-	-
三、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
合计	34,347,363.87	598,493.92	-	2,655,674.25	32,290,183.54

16.应付账款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	600,973,184.74	100.00%	518,560,669.92	100.00%

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17.预收账款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	19,548,451.01	100.00%	11,468,484.24	100.00%

注：预收账款期末较期初增加 70.45%原因主要为本公司之子公司--东莞华强三洋电子有限公司本期预收账款增加。

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.应付职工薪酬

项 目	2008-12-31	本年增加额	本年支付额	2009-6-30
一、 工资、奖金、津贴和补贴	2,595,107.32	20,690,429.61	21,419,567.72	1,865,969.21
二、 职工福利费	410,291.91	189,099.44	206,797.00	392,594.35
三、 社会保险费	34,893.23	2,124,246.09	2,087,199.29	71,940.03
四、 住房公积金	-	-	-	-
五、 工会经费和职工教育经费	240,353.86	358,730.19	389,660.84	209,423.21
合 计	3,280,646.32	23,362,505.33	24,103,224.85	2,539,926.80

19.应交税费		
税 种	2009-6-30	2008-12-31
增值税	-5,798,152.94	-379,943.10
营业税	810,711.85	793,738.62
城市维护建设税	10,160.36	9,917.52
企业所得税	6,373,360.98	2,687,554.65
个人所得税	35,351.69	37,146.98
房产税	171,937.62	370,871.91
土地使用税	238,181.70	404,925.38
其他	31,293.78	30,486.25
合 计	1,872,845.04	3,954,698.21

20.其他应付款				
账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	42,320,116.58	100.00%	139,172,444.98	100.00%

注：其他应付款期末较期初减少 69.59%原因主要为本公司之子公司--东莞华强三洋电子有限公司本期其他应付款减少。

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

21.递延所得税负债		
项目	2009-6-30	2008-12-31
递延所得税负债	11,275,876.99	495,567.00
其中：交易性金融资产及可供出售金融资产公允价值变动	10,780,309.99	
按新准则确认免租期租金收入影响	495,567.00	495,567.00

22.股本

	本期增（减）变动					2009-6-30
	2008-12-31	配股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	142,052,674.00					142,052,674.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股		-	-	-	-	
3、其他内资持股	142,052,674.00	-	-	-	-	142,052,674.00
其中：境内非国有法人持股	141,960,000.00	-	-	-	-	141,960,000.00
境内自然人持股	92,674.00	-	-	-	-	92,674.00
4、外资持股	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	166,879,323.00	-	-	-	-	166,879,323.00
1、人民币普通股	166,879,323.00	-	-	-	-	166,879,323.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	<u>308,931,997.00</u>	--	--	-	-	<u>308,931,997.00</u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。

23.资本公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
股本溢价	499,483,217.66	-		499,483,217.66
其他资本公积*	<u>-63,317,757.00</u>	<u>95,847,431.56</u>		<u>32,529,674.56</u>
合 计	<u>436,165,460.66</u>	<u>95,847,431.56</u>		<u>532,012,892.22</u>

*主要为可供出售金融资产公允价值变动。

24. 盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
法定盈余公积	147,633,318.98		-	147,633,318.98
任意盈余公积	4,176,512.08	-	-	4,176,512.08
储备基金	2,403,144.10		-	2,403,144.10
企业发展基金	2,403,144.10		-	2,403,144.10
合 计	<u>156,616,119.26</u>		<u>-</u>	<u>156,616,119.26</u>

25. 未分配利润

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
未分配利润	445,899,490.35		-40,039,016.69	405,860,473.66

26. 营业收入及成本

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
营业收入	540,450,358.66	881,023,798.86
其中：主营业务收入	532,799,690.93	859,478,160.78
其他业务收入	7,650,667.73	21,545,638.08
营业成本	492,335,115.17	754,465,377.01
其中：主营业务成本	489,612,537.12	737,020,635.57
其他业务成本	<u>2,722,578.05</u>	<u>17,442,741.44</u>
营业毛利	<u>48,115,243.49</u>	<u>126,558,421.85</u>

(1) 营业收入、成本按业务内容和地区列示如下：

项 目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频终端产品-国内	101,103,777.07	109,971,483.30	291,246,361.79	228,549,328.44
视频终端产品-国外	<u>378,731,304.62</u>	361,528,227.71	<u>520,199,762.56</u>	491,370,084.14

小计	<u>479,835,081.69</u>	<u>471,499,711.01</u>	<u>811,446,124.35</u>	<u>719,919,412.58</u>
物业开发及管理—国内	<u>52,964,609.24</u>	<u>18,112,826.11</u>	<u>48,032,036.43</u>	<u>17,103,222.99</u>
其他—国内	<u>7,650,667.73</u>	<u>2,722,578.05</u>	<u>21,545,638.08</u>	<u>17,442,741.44</u>
合计	<u>540,450,358.66</u>	<u>492,335,115.17</u>	<u>881,023,798.86</u>	<u>754,465,377.01</u>

(2) 其他类别收入和成本主要是公司提供售后服务、研发与技术服务等项目收入和成本。

27. 财务费用

类别	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	308,596.16	3,096,753.36
减：利息收入	2,604,636.42	6,283,014.11
汇兑损失	1,350.60	742,326.40
减：汇兑收益	13,510.41	4,337,365.76
其他	<u>-93,697.79</u>	<u>257,962.75</u>
合计	<u>-2,401,897.86</u>	<u>-6,523,337.36</u>

28. 公允价值变动损益

来源	2009年1-6月	2008年1-6月
基金	8,430,000.00	-26,246,422.78

29. 投资收益

类别	2009年1-6月	2008年1-6月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-20,375,274.93	-30,244,092.88
转让及处置股权收益		
基金及股票投资损益		7,752,373.38
其他		
合计	<u>-20,375,274.93</u>	<u>-22,491,719.50</u>

30.营业外收入		
项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
罚款收入		
处理固定资产收益		1,693.38
其他	388,411.51	13,511.46
合 计	388,411.51	15,204.84

31.营业外支出		
项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
罚款支出		
捐赠支出	-	600,000.00
处理固定资产损失	67,484.72	
其他	127,631.86	13,938.20
合 计	195,116.58	613,938.20

32.所得税费用		
项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税	6,586,884.73	5,534,485.57
递延所得税	1,585,366.01	-4,724,356.10
合 计	8,172,250.74	810,129.47

33.收到的其他与经营活动有关的现金	
项 目	金 额
存款利息收入	2,604,602.90
收到的其他往来款项	45,987,624.57

合 计	48,592,227.47
-----	---------------

34.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运输费、卖场费、广告费等销售费用	13,229,910.96
技术顾问费	1,500,000.00
维修费	1,807,743.20
差旅费、办公费、业务招待费	4,907,119.96
支付的往来款项及其他杂费	25,207,687.48
合 计	46,652,461.60

35.合并现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-40,039,016.69	-33,173,716.74
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	17,567,178.48	22,084,028.44
无形资产摊销	116,737.93	117,174.97
长期待摊费用摊销	4,274,093.55	3,502,023.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-	-1,693.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-8,430,000.00	26,246,422.78
财务费用(收益以“-”填列)	-2,335,312.27	-6,522,464.15
投资损失(收益以“-”填列)	20,375,274.93	22,491,719.50
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	13,154,771.76	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,780,309.99	-76,982,777.80
存货的减少(增加以“-”填列)	23,088,996.78	32,028,138.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,058,769.04	114,287,783.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,140,473.80	-87,547,683.31

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
其他	3,192,505.62	-60,606,223.03
经营活动产生的现金流量净额	52,944,782.92	-44,077,266.94
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	559,908,341.88	214,949,425.48
减:现金的年初余额	528,875,845.65	233,481,975.84
加:现金等价物的年末余额		-
减:现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物的净增加额	31,032,496.23	-18,532,550.36

九、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

(1) 按类别分类:

类别	2009-6-30			
	其他应收款金额	占其他应收款项总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的其他应收款项	108,883,568.11	99.34%	5.14%	6,328,917.77
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	661,475.24	0.60%	100%	627,873.00
单项金额不重大其他应收款项	69,770.15	0.06%		-
合计	109,614,813.50	100.00%	9.38%	6,956,790.77
类别	2008-12-31			
	其他应收款金额	占其他应收款项总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备金额

单项金额重大的其他应收款项	136,073,263.55	99.45%	4.65%	6,328,917.77
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	627,873.00	0.46%	100.00%	627,873.00
单项金额不重大其他应收款项	<u>119,169.83</u>	<u>0.09%</u>	-	-
合计	<u><u>136,820,306.38</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>5.08%</u></u>	<u><u>6,956,790.77</u></u>

①公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 1,000,000.00 元以上的其他应收款，经减值测试需计提坏账准备 6,328,917.77 元。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年的应收款项，经减值测试需计提坏账准备 627,873.00 元。

③单项金额不重大的其他应收款指单笔金额为 1,000,000.00 元以下且账龄不超过三年的其他应收款，经减值测试未发生减值，不需计提坏账准备。

(2) 按账龄列示如下：

账龄结构	2009-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,608,582.51	2.38%	-	2,608,582.51
1-2 年	100,015,837.98	91.24%	-	100,015,837.98
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	<u>6,990,393.01</u>	<u>6.38%</u>	<u>6,956,790.77</u>	<u>33,602.24</u>
合 计	<u><u>109,614,813.50</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>6,956,790.77</u></u>	<u><u>102,658,022.73</u></u>

账龄结构	2008-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	73,169,347.61	53.48%	-	73,169,347.61
1-2 年	50,011,170.97	36.55%	-	50,011,170.97
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	<u>13,639,787.80</u>	<u>9.97%</u>	<u>6,956,790.77</u>	<u>6,682,997.03</u>
合 计	<u><u>136,820,306.38</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>6,956,790.77</u></u>	<u><u>129,863,515.61</u></u>

(3) 至 2009 年 6 月 30 日欠款金额较大的单位列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
芜湖市长江大桥综合经济开发区管理委员会	100,000,000.00	一年以内	借款

其他应收款中欠款金额前两名的款项共计人民币 100,000,000.00 元，占其他应收款的比例为 91.23%。其他应收款期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

其他应收款期末较期初减少 20.95%，主要是往来款项收付差额形成。

2. 长期投资

① 长期投资列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
长期股权投资	351,497,818.47		-12,701,799.87	338,796,018.60
减：减值准备				
长期股权投资净额	<u>351,497,818.47</u>		<u>-12,701,799.87</u>	<u>338,796,018.60</u>

② 长期股权投资

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资 成本	2008-12-31	本期权益 调整**	累计权益 调整	本期增(减)	2009-6-30
深圳华强销售公司		100.00%	31,401,275.40	-		-31,401,275.40	-	-
深圳华强彩电有限公司	1998-2010	35.00%	18,904,652.43	-		-18,904,652.43	-	-
深圳三洋华强激光电子有限 公司	1993-2008	40.00%	28,790,830.31	80,323,380.40	-11,186,876.53	40,345,673.56	-186,581.96	68,949,921.91
东莞华强三洋马达电子有限 公司	1995-2010	15.00%	11,177,487.41	10,111,191.33	-3,793,404.29	-4,859,700.37	-282,601.70	6,035,185.34
石家庄强龙房地产有限公司	1992-2008	30.00%	3,169,560.63	4,020,125.83		850,565.20	-	4,020,125.83
吉林省科仑辐射技术开发有 限公司	长期	20.00%	3,440,000.00	2,388,423.30		-1,051,576.70	-80,000.00	2,308,423.30
北京五色石教育文化有限公司	2003-2023	49.99%	24,999,999.00	23,395,765.79	-462,399.88	-2,066,633.09	-	22,933,365.91
深圳华强三洋技术设计有限 公司	2004-2010	10.00%	2,426,365.70	2,813,689.85	15,057.00	402,381.06	-9,894.04	2,818,852.81

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资 成本	2008-12-31	本期权益 调整**	累计权益 调整	本期增(减)	2009-6-30
广东华强三洋集团有限公司	2004-2011	50.00%	46,449,169.21	46,449,169.21		-	-	46,449,169.21
东莞华强三洋电子有限公司	2004-2010	48.67%	106,804,295.25	106,804,295.25		-	-	106,804,295.25
芜湖华强旅游城投资开发公司		35.00%	105,000,000.00	75,191,777.51	3,284,901.53	-26,523,320.96	-	78,476,679.04
合 计			529,563,635.43	351,497,818.47	-12,142,722.17	-43,208,539.13	-559,077.70	338,796,018.60

①**本期权益调整中，按照被投资单位当期实现损益和利润分配调整-17,340,586.48 元，因被投资单位其他所有者权益项目变动(主要为外币报表折算差额)调整 5,197,864.31 元。

②采用权益法核算的被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

3.营业收入及成本

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
营业收入	55,659,166.28	48,032,036.43
其中:主营业务收入	52,964,609.24	48,032,036.43
其他业务收入	2,694,557.04	-
营业成本	18,112,826.11	17,103,222.99
其中:主营业务成本	18,112,826.11	17,103,222.99
其他业务成本	-	-
营业毛利	37,546,340.17	30,928,813.44

(1) 公司主营业务收入均为国内物业租赁收入。

(2)公司本年度销售额的前五名客户收入合计 45,803,968.98 元，占主营业务收入的 86.48%。

(3) 公司本年度营业收入比较上年同期增长 15.88%，增长的主要原因为：① 租金较上年同期增长 10.27%；②收到借款利息计入营业收入。

4.投资收益

类 别	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
长期投资损益:		
成本法核算公司分配的利润		
权益法核算公司所有者权益净增(减) *	-17,899,664.18	-29,317,995.76
股权转让及处置收益		
基金及股票投资收益		7,752,373.38
合 计	-17,899,664.18	-21,565,622.38

十、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1、与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注七—（三）列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本 (RMB 万元)	拥有本公司 股份比例	主 营 业 务	经济性质	法定 代表人
深圳华强集团有限公司	深圳市深南中路华强路口华强工业区	30,000.00	45.95%	资产经营,投资兴办各类实业,进出口业务	非国有控股	梁光伟

注：深圳华强集团有限公司的股权由广东省人民政府持股比例 9%)、深圳华强合丰投资股份有限公司（持股比例 45%）及华强集团有限公司高管（合计持股比例 46%）共同持有，为多元化产权主体持股的结构。

存在控制关系的本公司股东的注册资本及其变化

企业名称	2008-12-31	本期增加(减少)	2009-6-30
深圳华强集团有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00

存在控制关系的本公司股东所持股份及其变化

企业名称	2008-12-31	比例	本期增加(减少)	2009-6-30	比例
------	------------	----	----------	-----------	----

深圳华强集团有限公司	141,960,000	45.95%	-	141,960,000	45.95%
------------	-------------	--------	---	-------------	--------

2.其他关联方

企业名称	与本公司的关系
深圳三洋华强激光电子有限公司	联营企业
深圳华强彩电有限公司	联营企业
深圳华强三洋技术设计有限公司	联营企业
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	联营企业
东莞华强三洋马达有限公司	联营企业
深圳华强销售公司	子公司
日本三洋电机株式会社	子公司股东
三洋电机（香港）有限公司	子公司股东
深圳华强电子世界发展有限公司	控股股东之子公司
深圳华强房地产开发有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳市世通贸易有限公司	控股股东的间接股东的股东
深圳华强新城市发展有限公司	控股股东之子公司
深圳华强物业管理有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强信息产业有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强联合计算机有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳市远东华强导航定位有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强数码电影有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强智能技术有限公司	控股股东间接控制的公司
方特投资发展有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强数字动漫有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强文化产品发展有限公司	控股股东间接控制的公司
深圳华强供应链管理有限公司	控股股东间接控制的公司

(二)关联方交易事项及定价政策

1. 销售货物

本公司本期及上期向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2009年1-6月	2008年1-6月
三洋电机（香港）有限公司**	375,010,515.86	520,199,762.56

**系东莞华强三洋电子有限公司对三洋电机（香港）有限公司的销售额。

本公司向关联方销售货物的价格政策：按协议价。

2. 采购货物

本公司本期及上期向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2009年1-6月	2008年1-6月
深圳市世通贸易有限公司*	83,373,642.89	52,701,899.13
三洋电机（香港）有限公司	294,087,451.90	445,007,461.56

*深圳市世通贸易有限公司为公司子公司东莞华强三洋电子有限公司提供代理进出口货物业务，实际上仅按代理货物总额的0.6%收取代理费，今年应收代理费50.02万元。

上表所列采购货物金额均为东莞华强三洋电子有限公司的采购额。

本公司向关联方采购货物的价格政策：按协议价。

3. 关联方存（借）入资金明细资料如下：

关联方名称	2009年1-6月			
	日均余额	年末余额	利息支出	年利率%
深圳华强彩电有限公司*	1,604,444.44	1,563,924.91	2,888.00	0.36
合计		1,563,924.91	2,888.00	

关联方名称	2008年1-6月			
	日均余额	年末余额	利息支出	年利率%
深圳华强彩电有限公司*	1,779,163.89	1,709,232.37	6,404.99	0.72
合计		1,709,232.37	6,404.99	

*系下属企业日常将资金存入公司资金结算中心，期末余额报表中列入其他应付款，见附注十

4.公司与关联方其他交易事项明细资料如下：

关 联 方 名 称	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	备注
深圳三洋华强激光电子有限公司	11,314,007.04	9,223,796.54	租金收入
深圳华强电子世界有限公司		24,771,861.66	租金收入
深圳华强房地产开发有限公司	516,916.80	258,458.40	租金收入
深圳华强信息产业有限公司	740,880.00	740,880.00	租金收入
深圳华强联合计算机有限公司	740,880.00	740,880.00	租金收入
深圳市远东华强导航定位有限公司	17,668.80	17,668.80	租金收入
深圳华强数码电影有限公司	554,040.00	553,980.00	租金收入
深圳华强智能技术有限公司	370,440.00	370,440.00	租金收入
方特投资发展有限公司	571,680.00	571,680.00	租金收入
深圳华强数字动漫有限公司	550,080.00	550,080.00	租金收入
深圳华强文化产品发展有限公司	142,920.00	142,920.00	租金收入
深圳华强供应链管理有限公司	641,250.00	282,000.00	租金收入
深圳华强新城市发展有限公司	168,000.00	168,000.00	租金收入
深圳华强丰泰投资有限公司		22,800.00	租金收入
深圳华强物业管理有限公司	269,270.40		租金收入
深圳华强电子世界发展有限公司	24,771,861.66		租金收入
深圳华强集团有限公司	694,812.00		租金收入
深圳华强物业管理有限公司	144,802.27	119,555.05	水电费、管理费支出
日本三洋电机株式会社	6,841,643.39	13,759,442.19	技术援助费支出
深圳华强三洋技术设计有限公司	4,526,514.08	9,589,353.73	技术援助费支出
深圳华强集团有限公司		7,098,000.00	支付股利

以上交易均为公司经营中的正常业务,其价格确定以市场或协议价为依据。

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额	
	2009-6-30	2008-12-31
一、应收账款		
三洋电机（香港）有限公司	99,986,045.67	67,500,769.39
二、其他应收款		
三洋电机（香港）有限公司	23,573,335.24	20,975,379.61-
深圳华强销售公司	3,350,605.21	10,000,000.00
三、应付账款		
三洋电机（香港）有限公司	397,159,541.24	410,565,245.82
深圳市世通贸易有限公司	26,279,106.47	43,042,637.35
四、其他应付款		
深圳华强电子世界有限公司		8,257,287.22
深圳华强彩电有限公司	1,563,924.91	1,634,185.59
深圳华强三洋技术设计有限公司	9,732,601.46	13,911,490.12
三洋电机（香港）有限公司	8,114,962.84	
深圳华强销售公司	2,258,359.65	8,902,754.44
日本三洋电机株式会社	71,004,095.60	64,531,312.09
深圳华强电子世界发展有限公司	8,257,287.22	

十一、或有事项

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 46670 万元人民币,旅游城公司(除当地政府股东)的其他股东为其担保的总额相应不超过 53330 万元人民币。截止目前,各方尚未签署担保协议,本公司累计对外担保金额为 0。

十二、重要事项

公司于 2008 年启动重大资产重组工作，拟将亏损严重的视频产品的生产和销售业务剥离，同时置入电子专业市场与商业地产等资产，实现公司在主业方向上的根本性转变。目前，该重组事项已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。本公司目前尚未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件，故上述重组方案尚未正式实施。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、资产抵押事项

本公司报告期内无需要披露的资产抵押事项。

十五、补充资料

1.非经常性损益项目明细表

明细项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1.非流动资产处置损益		
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3.计入当期损益的政府补助		
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,694,557.04	2,665,139.34
5.企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	
6.公允价值产生的损益	8,430,000.00	-26,246,422.78
7.非货币性资产交换损益	-	
8.委托投资损益	-	
9.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
10.债务重组损益	-	
11.企业重组费用	-	
12.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

明细项目	2009年1-6月	2008年1-6月
13.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
14.与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
15.除上述各项之外的其他营业外收支净额	-37,041.30	-598,733.36
16.其他	-	-
合 计	11,087,515.74	-24,180,016.80
减:非经常性损益相应的所得税	2,217,503.15	-4,352,403.02
减:少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	8,870,012.59	-19,827,613.78
报表净利润	-40,741,860.25	-44,957,789.14
减:少数股东损益	-702,843.56	-11,784,072.40
归属于母公司股东的净利润	-40,039,016.69	-33,173,716.74
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	-22.15%	59.77%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-48,909,029.29	-13,346,102.96

2.净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	净资产收益率		每股收益 (人民币元/股)	
		全面 摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每 股收益
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-2.89%	-2.95%	-0.13	-0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.54%	-3.61%	-0.16	-0.16

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人: