

七喜控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审 计 报 告	1-2
二、 财 务 报 表	
资 产 负 债 表 和 合 并 资 产 负 债 表	1-4
利 润 表 和 合 并 利 润 表	5-6
现 金 流 量 表 和 合 并 现 金 流 量 表	7-8
股 东 权 益 变 动 表 和 合 并 股 东 权 益 变 动 表	9-12
财 务 报 表 附 注	1-76



审 计 报 告

信会师报字[2014]第410172号

七喜控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的七喜控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
吴 震

中国注册会计师：

黄志业

中 国 • 上 海二〇一四年四月二十四日

七喜控股股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		109,996,037.09	105,203,992.82
交易性金融资产		8,141,438.50	7,496,977.25
应收票据		2,565,356.08	1,578,851.50
应收账款	十一(一)	9,679,780.61	107,762,021.68
预付款项		2,881,587.46	19,300,754.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	33,977,424.40	26,090,184.68
存货		10,025,098.63	24,068,279.61
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,024,975.37	3,236,124.64
流动资产合计		179,291,698.14	294,737,186.78
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一(三)	150,556,774.21	142,487,966.21
投资性房地产		124,463,163.02	3,442,953.69
固定资产		40,806,942.01	200,427,716.23
在建工程		189,749,079.11	144,677,210.94
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		31,711,524.55	15,030,886.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长摊待摊费用		-	-
递延所得税资产		14,071,318.09	23,172,746.32
其他非流动资产		20,827,995.60	-
非流动资产合计		572,186,796.59	529,239,480.30
资产总计		751,478,494.73	823,976,667.08

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，余额单位均为人民币）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		50,600,000.00	60,938,500.00
应付账款		18,994,433.43	18,218,689.60
预收款项		707,197.18	5,273,805.74
应付职工薪酬		1,121,383.53	4,305,614.37
应交税费		166,709.08	208,646.37
应付利息		155,226.42	110,000.00
应付股利		-	-
其他应付款		12,261,377.95	3,329,027.55
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		144,006,327.59	152,384,283.63
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		144,006,327.59	152,384,283.63
股东权益：			
股本		302,335,116.00	302,335,116.00
资本公积		66,092,177.13	66,092,177.13
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		48,560,362.94	48,560,362.94
一般风险准备		-	-
未分配利润		190,484,511.07	254,604,727.38
股东权益合计		607,472,167.14	671,592,383.45
负债和股东权益合计		751,478,494.73	823,976,667.08

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

七喜控股股份有限公司

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	149,979,074.90	174,628,098.56
交易性金融资产	五(二)	8,141,438.50	7,496,977.25
应收票据	五(三)	2,565,356.08	6,165,581.13
应收账款	五(四)	20,461,899.38	140,248,890.85
预付款项	五(五)	3,688,272.07	40,388,033.63
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(六)	32,656,090.14	15,906,779.62
存货	五(七)	19,683,544.29	101,330,803.02
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(八)	7,054,841.90	10,423,762.76
流动资产合计		244,230,517.26	496,588,926.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(九)	14,486,688.00	12,287,880.00
投资性房地产	五(十)	124,463,163.02	3,442,953.69
固定资产	五(十一)	44,232,037.65	209,911,832.28
在建工程	五(十二)	189,749,079.11	144,677,210.94
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	五(十三)	31,711,524.55	15,030,886.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十四)	14,071,318.09	28,062,386.03
其他非流动资产	五(十五)	20,827,995.60	-
非流动资产合计		439,541,806.02	413,413,149.85
资产总计		683,772,323.28	910,002,076.67

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，余额单位均为人民币）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十七)	98,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(十八)	50,600,000.00	60,938,500.00
应付账款	五(十九)	21,270,386.00	105,840,256.30
预收款项	五(二十)	2,743,858.56	13,302,549.18
应付职工薪酬	五(二十一)	4,537,718.32	10,845,155.19
应交税费	五(二十二)	697,461.97	2,939,193.84
应付利息	五(二十三)	222,253.82	110,000.00
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十四)	16,888,500.00	13,498,188.41
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		194,960,178.67	292,473,842.92
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	五(二十五)	-	657,450.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	657,450.00
负债合计		194,960,178.67	293,131,292.92
股东权益：			
股本	五(二十六)	302,335,116.00	302,335,116.00
资本公积	五(二十七)	66,092,177.13	66,092,177.13
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十八)	48,560,362.94	48,649,844.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十九)	71,824,488.54	195,499,034.43
外币报表折算差额		-	-2,085.96
归属于母公司股东权益合计		488,812,144.61	612,574,086.32
少数股东权益		-	4,296,697.43
股东权益合计		488,812,144.61	616,870,783.75
负债和股东权益合计		683,772,323.28	910,002,076.67

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

七喜控股股份有限公司

利润表

2013 年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	393,548,753.89	541,395,677.34
减: 营业成本	十一(四)	387,489,982.62	505,131,138.14
营业税金及附加		341,531.48	635,433.87
销售费用		15,498,087.69	11,066,573.58
管理费用		31,370,486.16	43,683,597.55
财务费用		3,647,598.69	79,621.26
资产减值损失		2,589,837.54	4,850,885.27
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		1,439,056.44	-1,684,756.62
投资收益(损失以“—”号填列)	十一(五)	-13,534,814.41	8,063,856.10
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-59,484,528.26	-17,672,472.85
加: 营业外收入		6,241,025.79	403,251.37
减: 营业外支出		1,775,285.61	13,000.00
其中: 非流动资产处置损失		1,683,312.29	-
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-55,018,788.08	-17,282,221.48
减: 所得税费用		9,101,428.23	-3,772,385.48
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-64,120,216.31	-13,509,836.00
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-64,120,216.31	-13,509,836.00

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司

合并利润表

2013 年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,417,780,745.37	1,337,336,901.84
其中：营业收入	五(三十)	1,417,780,745.37	1,337,336,901.84
二、营业总成本		1,541,940,834.46	1,332,675,358.35
其中：营业成本	五(三十)	1,396,161,035.48	1,231,335,282.17
营业税金及附加	五(三十一)	1,421,605.41	1,566,317.42
销售费用	五(三十二)	60,715,080.02	47,338,144.54
管理费用	五(三十三)	64,587,319.71	68,455,065.33
财务费用	五(三十四)	3,782,859.92	98,673.65
资产减值损失	五(三十五)	15,272,933.92	-16,118,124.76
加：公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	五(三十六)	1,439,056.44	-1,684,756.62
投资收益 (损失以“—”号填列)	五(三十七)	6,179,012.84	8,153,729.76
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-116,542,019.81	11,130,516.63
加：营业外收入	五(三十八)	6,993,467.81	498,973.92
减：营业外支出	五(三十九)	2,108,907.78	20,901.03
其中：非流动资产处置损失		1,976,708.48	-
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-111,657,459.78	11,608,589.52
减：所得税费用	五(四十)	13,991,067.94	4,823,204.54
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-125,648,527.72	6,785,384.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-123,674,545.89	8,196,428.04
少数股东损益		-1,973,981.83	-1,411,043.06
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.41	0.03
(二) 稀释每股收益		-0.41	0.03
七、其他综合收益	五(四十二)	-	-2,085.96
八、综合收益总额		-125,648,527.72	6,783,299.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-123,674,545.89	8,194,342.08
归属于少数股东的综合收益总额		-1,973,981.83	-1,411,043.06

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

七喜控股股份有限公司

现金流量表

2013 年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		566,796,293.79	705,124,486.00
收到的税费返还		319,491.88	7,072,876.92
收到其他与经营活动有关的现金		7,365,633.76	11,218,517.30
经营活动现金流入小计		574,481,419.43	723,415,880.22
购买商品、接受劳务支付的现金		415,909,522.82	608,026,600.70
支付给职工以及为职工支付的现金		20,265,618.02	29,065,412.23
支付的各项税费		4,662,239.47	15,152,569.73
支付其他与经营活动有关的现金		11,937,847.87	83,740,673.79
经营活动现金流出小计		452,775,228.18	735,985,256.45
经营活动产生的现金流量净额		121,706,191.25	-12,569,376.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		796,961.40	55,205,000.00
取得投资收益收到的现金		612,819.38	7,794,121.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,792,270.86	163,111.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		23,202,051.64	63,162,232.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,404,161.62	77,526,611.46
投资支付的现金		2,198,808.00	27,080,590.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,020,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,648,229.00	-
投资活动现金流出小计		136,271,198.62	105,607,201.96
投资活动产生的现金流量净额		-113,069,146.98	-42,444,969.35
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		60,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,576,533.33	50,373,069.01
筹资活动现金流入小计		64,576,533.33	110,373,069.01
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	40,615,101.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,845,000.00	2,151,907.41
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		63,845,000.00	42,767,008.52
筹资活动产生的现金流量净额		731,533.33	67,606,060.49
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		9,368,577.60	12,591,714.91
加: 期初现金及现金等价物余额		82,956,102.92	70,364,388.01
六、期末现金及现金等价物余额		92,324,680.52	82,956,102.92

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司

合并现金流量表

2013 年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,610,473,412.39	1,515,417,530.36
收到的税费返还		45,000,740.77	39,601,224.74
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	8,735,929.61	15,396,806.27
经营活动现金流入小计		1,664,210,082.77	1,570,415,561.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,469,485,035.73	1,375,702,271.11
支付给职工以及为职工支付的现金		70,907,816.96	79,379,535.56
支付的各项税费		12,735,762.76	22,369,104.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	70,212,806.82	97,498,062.60
经营活动现金流出小计		1,623,341,422.27	1,574,948,973.71
经营活动产生的现金流量净额		40,868,660.50	-4,533,412.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		796,961.40	55,205,000.00
取得投资收益收到的现金		612,819.38	7,794,121.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,504,672.33	163,111.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,914,453.11	63,162,232.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,003,643.24	78,738,760.16
投资支付的现金		2,198,808.00	27,080,590.50
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	五(四十三)	21,733,524.24	-
投资活动现金流出小计		109,935,975.48	105,819,350.66
投资活动产生的现金流量净额		-95,021,522.37	-42,657,118.05
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		980,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	-
取得借款收到的现金		110,599,726.85	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	25,345,233.33	62,577,459.51
筹资活动现金流入小计		136,924,960.18	142,577,459.51
偿还债务支付的现金		97,599,726.85	44,296,401.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,241,319.92	3,145,322.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		102,841,046.77	47,441,724.81
筹资活动产生的现金流量净额		34,083,913.41	95,135,734.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,541.87	-
五、现金及现金等价物净增加额		-20,072,490.33	47,945,204.31
加: 期初现金及现金等价物余额		152,380,208.66	104,435,004.35
六、期末现金及现金等价物余额		132,307,718.33	152,380,208.66

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司

股东权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	254,604,727.38	671,592,383.45
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	254,604,727.38	671,592,383.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-64,120,216.31	-64,120,216.31
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-64,120,216.31	-64,120,216.31
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-64,120,216.31	-64,120,216.31
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	190,484,511.07	607,472,167.14

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司
股东权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，余额单位均为人民币）

项 目	上年同期金额							
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	268,114,563.38	685,102,219.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	268,114,563.38	685,102,219.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-13,509,836.00	-13,509,836.00
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-13,509,836.00	-13,509,836.00
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-13,509,836.00	-13,509,836.00
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	254,604,727.38	671,592,383.45

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

七喜控股股份有限公司
合并股东权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	库存股（减项）	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,649,844.72	-	195,499,034.43	-2,085.96	4,296,697.43	616,870,783.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,649,844.72	-	195,499,034.43	-2,085.96	4,296,697.43	616,870,783.75
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-89,481.78	-	-123,674,545.89	2,085.96	-4,296,697.43	-128,058,639.14
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-123,674,545.89	-	-1,973,981.83	-125,648,527.72
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-123,674,545.89	-	-1,973,981.83	-125,648,527.72
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-89,481.78	-	-	2,085.96	-2,322,715.60	-2,410,111.42
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-89,481.78	-	-	2,085.96	-2,322,715.60	-2,410,111.42
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,560,362.94	-	71,824,488.54	-	-	488,812,144.61

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

七喜控股股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，余额单位均为人民币）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	302,335,116.00	66,079,986.48	-	-	48,649,844.72	-	187,302,606.39	-	5,707,740.49	610,075,294.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	302,335,116.00	66,079,986.48	-	-	48,649,844.72	-	187,302,606.39	-	5,707,740.49	610,075,294.08
三、本年增减变动金额	-	12,190.65	-	-	-	-	8,196,428.04	-2,085.96	-411,043.06	6,795,489.67
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	8,196,428.04	-	1,411,043.06	6,785,384.98
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-2,085.96	-	-2,085.96
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	8,196,428.04	-2,085.96	-1,411,043.06	6,783,299.02
(三) 股东投入和减少资本	-	12,190.65	-	-	-	-	-	-	-	12,190.65
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	12,190.65	-	-	-	-	-	-	-	12,190.65
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	302,335,116.00	66,092,177.13	-	-	48,649,844.72	-	195,499,034.43	-2,085.96	4,296,697.43	616,870,783.75

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

七喜控股股份有限公司

二零一三年度财务报表附注

一、公司基本情况

七喜控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广州市体改委穗改股字[2001]2号文批准，由广州七喜电脑有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司实际控制人为易贤忠。公司的企业法人营业执照注册号：440101000006048。2004 年 8 月，公司在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机及电子产品制造业类。

公司原名广州七喜电脑股份有限公司，2005 年 10 月更名为七喜控股股份有限公司。

2005 年 10 月，经公司股权分置改革相关股东大会决议通过，本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股获得 3 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数为 302,335,116 股，其中：有限售条件股份为 108,271,993 股，占股份总数的 35.79%，无限售条件股份为 194,063,123 股，占股份总数的 64.21%。公司注册资本为 302,335,116.00 元。

经营范围为：研制、开发、生产、加工计算机及配件、电子产品、通讯设备、传真机；制造电视机、家用电力器具；计算机技术服务、计算机软件开发；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；场地出租；批发零售贸易（国家专营专控商品除外）；房地产开发经营；物业管理。

公司主要产品为计算机和周边产品及手机等。

公司注册地为广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 区第 2 层 206 单元，总部办公地为广州黄埔区云埔工业区埔南路 63 号。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了申报期内公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)

之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上且单项金额超过 100 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

组合名称	确定依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	2%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	50%
3 年以上	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项 (如客户公司财务状况恶化、涉及诉讼等), 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备, 计入当期损益。

对于应收票据、预付款项、应收股利、长期应收款等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损

益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品、自制半成品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，

包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利

润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实

施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	10 年	5%	9.50%
办公设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	可供使用年限
电脑软件	5 年	预计可供使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售的商品主要包括手机及周边产品、电脑及周边产品等通信电子设备。公司销售的商品在以下条件全部满足时，按从购买方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

收入确认具体时点如下：

一中国境内销售

经销模式

1) 买断式经销

公司与经销商达成合作意向后，一般会签订销售合同、约定销售价格、结算方式等销售政策，经销商有采购需求时，向公司提交采购订单，公司按照合同约定的销售价格和结算方式对经销商发出商品及结算。

公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，该产品可能发生减值或毁损等损失与公司无关，经销商在约定的销售区域或范围内自主对终端客户进行销售和确定销售价格，产品的风险和报酬已发生转移。

在买断式经销模式下，公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

2) 委托代销

公司通过第三方委托代销的商品，是在收到第三方出具的委托代销清单后，按照实际结算价格即净额来开票确认收入。

公司将货物发到第三方时，不确认收入的实现。第三方按零售价格将货物销售后，电脑系统会自动将货物销售信息及时传送到公司，第三方按实际销售数量出具代销清单，公司根据委托代销清单，按实际结算价格开具发票确认收入的实现。

直销模式

公司于发出产品并将产品出库单交付客户签收确认后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

一中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

出租物业收入

- ① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③ 出租成本能够可靠地计量。

收入确认具体时点：公司于符合上述条件后，确认出租物业收入的实现。

服务收入

公司在提供的服务已完成，并经服务接受方验收合格；同时，相关的收入已经取得或取得了

收款的凭据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

收入确认具体时点：服务已完成，并经服务接受方验收合格，确认收入的实现。

(二十)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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。

(二十二) 经营租赁

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

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

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

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

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 分部报告

公司及子公司主要从事计算机和周边产品及手机的研制、开发、生产。公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即计算机和周边产品及手机的研制、开发、生产。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

本报告期新设立的子公司广州七喜物业管理有限公司、广州嘉游网络科技有限公司、广州善游网络科技有限公司分别从事物业管理及网络游戏开发业务，尚处于成立初期，未产生营业收入，报告期内亏损额、资产总额占所有亏损分部、所有分部资产的比例均小于 10%，因此不作为单独的经营分部或报告分部进行披露。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错更正。

三、主要税项

(一) 中国境内企业

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
增值税	出口销售收入	0%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 中国境外企业

本公司在香港特别行政区设立的子公司执行当地的税务政策，实际执行的所得税税率为16.5%。

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州七喜电脑有限公司	全资子公司	广州	计算机及相关设备制造业	6,600	生产、加工：计算机及配件、电子产品、传真机。计算机技术服务。计算机软件、硬件技术研究、技术开发。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可方可经营）	6,607.01	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广州七喜数码科技有限公司	全资子公司	广州	计算机及相关设备制造业	5,000	研究、开发、生产、加工：计算机及配件、电子产品、通讯设备、通信电源、变频器；计算机技术服务、计算机软件开发；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可方可经营）；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）	5,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州赛通移动科技有限公司	全资子公司	广州	计算机及相关设备制造业	200	研究、开发：通信产品；手机软件设计、通讯设备设计	200.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广州七喜物业管理有限公司	全资子公司	广州	物业管理	1,000	物业管理	1,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广州嘉游网络科技有限公司	全资子公司	广州	网络科技	500	网络游戏软件开发	500.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广州善游网络科技有限公司	全资子公司	广州	网络科技	500	网络游戏软件开发	500.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

(二)合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 5 家，原因如下：

- 1) 2013 年 7 月 31 日，本公司新设成立全资子公司广州七喜物业管理有限公司（以下简称“七喜物业”），七喜物业自 2013 年 7 月 31 日起纳入本公司财务报表的合并范围；
- 2) 2013 年 11 月 14 日，本公司新设成立全资子公司广州善游网络科技有限公司（以下简称“善游网络”），善游网络自 2013 年 11 月 14 日起纳入本公司财务报表的合并范围；
- 3) 2013 年 11 月 14 日，本公司新设成立全资子公司广州嘉游网络科技有限公司（以下简称“嘉游网络”），嘉游网络自 2013 年 11 月 14 日起纳入本公司财务报表的合并范围；
- 4) 2013 年 8 月 9 日，本公司与自然人孙德兵合资设立广州七喜光电有限公司（以下简称“七喜光电”），本公司所占股比为 51%。2013 年 12 月 6 日，本公司与广州七喜资讯产业有限公司（以下简称“七喜资讯”）签署了《股权转让协议》，本公司将持有的七喜光电全部股权转让给七喜资讯。根据协议的约定，股权转让的基准日是 2013 年 10 月 31 日，2013 年 10 月 31 日至股份过户前七喜光电发生的损益由七喜资讯按股比承担。七喜光电自 2013 年 10 月 31 日起不再纳入本公司财务报表的合并范围，但 2013 年 8 月 9 日至 2013 年 10 月 31 日的收入、费用、利润纳入合并利润表、2013 年 8 月 9 日至 2013 年 10 月 31 日的现金流量纳入合并现金流量表；
- 5) 2013 年 5 月 13 日，本公司新设成立全资子公司广州七喜精密模具有限公司（以下简称“七喜精模”）。2013 年 12 月 6 日，本公司与七喜资讯签署了《股权转让协议》，本公司将持有的七喜精模全部股权转让给七喜资讯。根据协议的约定，股权转让的基准日是 2013 年 10 月 31 日，2013 年 10 月 31 日至股份过户前七喜精模发生的损益由七喜资讯按股比承担。七喜精模自 2013 年 10 月 31 日起不再纳入本公司财务报表的合并范围，但 2013 年 5 月 13 日至 2013 年 10 月 31 日的收入、费用、利润纳入合并利润表、2013 年 5 月 13 日至 2013 年 10 月 31 日的现金流量纳入合并现金流量表。

2、本期减少合并单位 3 家，原因如下：

2013 年 12 月 6 日，本公司与七喜资讯签署了《股权转让协议》，本公司将持有的广州七喜电子科技有限公司（以下简称“七喜电子”）、七喜（香港）科技有限公司（以下简称“七喜香港”）、广州市诚禾电子科技有限公司（以下简称“诚禾电子”）全部股权转让给七喜资讯。根据协议的约定，股权转让的基准日是 2013 年 10 月 31 日，2013 年 10 月 31 日至股份过户前七喜电子、七喜香港、诚禾电子发生的损益由七喜资讯按股比承担。七喜电子、七喜香港、诚禾电子自 2013 年 10 月 31 日起不再纳入本公司财务报表的合并范围，但期初至 2013 年 10 月 31 日的收入、费用、利润纳入合并利润表、期初至 2013 年 10 月 31 日的现金流量纳入合并现金流量表。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的情况

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
广州七喜物业管理有限公司	958.73	-41.27
广州善游网络科技有限公司	482.31	-17.69
广州嘉游网络科技有限公司	499.87	-0.13

本期新纳入合并范围的广州七喜光电有限公司、广州七喜精密模具有限公司已于 2013 年 10 月 31 日转让给七喜资讯，情况详见“附注四（三）2 本期不再纳入合并范围的子公司”

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州七喜电子科技有限公司	412.84	-437.69
七喜（香港）科技有限公司	-1,122.52	-1,651.62
广州市诚禾电子科技有限公司	325.01	-204.71
广州七喜光电有限公司	180.51	-19.49
广州七喜精密模具有限公司	1,878.12	-121.88

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

本期没有发生同一控制下企业合并。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期没有发生非同一控制下企业合并。

(六) 本期出售丧失控制权而减少子公司

非分步处置子公司

名称	出售日	损益确认方法
广州七喜电子科技有限公司	2013.10.31	处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益
七喜（香港）科技有限公司	2013.10.31	
广州市诚禾电子科技有限公司	2013.10.31	
广州七喜光电有限公司	2013.10.31	
广州七喜精密模具有限公司	2013.10.31	

(七) 本期发生的反向购买

本期没有发生反向购买情况。

(八) 本期发生的吸收合并

本期没有发生吸收合并情况。

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七喜香港采用美元为记账本位币。本公司编制合并报表时，利润表中的收入、费用及现金流量项目，采用期初至处置日的平均汇率（1 美元=6.2168 人民币）折算。

五、合并财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			254,672.12			246,390.95
银行存款：						
人民币			131,271,426.99			107,942,155.06
港元	140.80	0.7862	110.70	74,605.22	0.8109	60,497.37
美元	128,181.29	6.0969	781,508.52	7,021,106.56	6.2855	44,131,165.28
小计			132,053,046.21			152,133,817.71
其他货币资金：						
人民币			17,671,356.57			22,247,889.90
合计			149,979,074.90			174,628,098.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	15,605,475.06	22,199,697.71
信用证保证金	60,199.13	48,192.19
保函保证金	2,005,682.38	0.00
合计	17,671,356.57	22,247,889.90

(二)交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	8,141,438.50	7,496,977.25

(三)应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,565,356.08	6,165,581.13

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳创维数字技术股份有限公司	2013-09-25	2014-03-24	969,734.82	
中域电讯连锁集团股份有限公司	2013-11-20	2014-02-20	915,955.00	
中域电讯连锁集团股份有限公司	2013-11-20	2014-02-20	544,045.00	
深圳创维数字技术股份有限公司	2013-10-24	2014-04-24	338,103.96	
宝清县宏亮电器有限责任公司	2013-09-10	2014-03-09	190,000.00	
合计			2,957,838.78	

(四)应收账款

1、应收账款账龄分析如下:

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,785,561.20	92.81%	395,711.23	2.00%
1-2 年	1,080,054.88	5.07%	108,005.47	10.00%
2-3 年	200,000.00	0.94%	100,000.00	50.00%
3 年以上	250,630.75	1.18%	250,630.75	100.00%
合计	21,316,246.83	100.00%	854,347.45	

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,985,499.42	93.59%	2,719,710.00	2.00%
1-2 年	7,860,464.72	5.41%	1,080,929.68	13.75%
2-3 年	407,132.79	0.28%	203,566.40	50.00%
3 年以上	1,041,769.06	0.72%	1,041,769.06	100.00%
合计	145,294,865.99	100.00%	5,045,975.14	

2、应收账款按种类披露如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
以账龄作为信用风险特征组合	21,316,246.83	100.00%	854,347.45	4.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	21,316,246.83	100.00%	854,347.45	

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
以账龄作为信用风险特征组合	144,967,217.99	99.77%	4,718,327.14	3.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	327,648.00	0.23%	327,648.00	100.00%
合计	145,294,865.99	100.00%	5,045,975.14	

- 1) 应收账款种类的说明：见附注二第(十) 点
- 2) 期末应收账款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；
- 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	19,785,561.20	92.81%	395,711.23
1-2 年	1,080,054.88	5.07%	108,005.47
2-3 年	200,000.00	0.94%	100,000.00
3 年以上	250,630.75	1.18%	250,630.75
合计	21,316,246.83	100.00%	854,347.45

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	135,985,499.42	93.80%	2,719,710.00
1-2 年	7,532,816.72	5.20%	753,281.68
2-3 年	407,132.79	0.28%	203,566.40
3 年以上	1,041,769.06	0.72%	1,041,769.06
合计	144,967,217.99	100.00%	4,718,327.14

4) 期末应收账款余额中，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

3、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，又全额或部分收回的应收账款；

4、本期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	货款	327,648.00	无法收回	否
第二名	货款	97,515.00	无法收回	否
第三名	货款	56,800.00	无法收回	否
第四名	货款	45,128.00	无法收回	否
第五名	货款	38,500.00	无法收回	否
其他客户	货款	108,918.70	无法收回	否
合计		674,509.70		

5、期末应收账款余额中，无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、期末应收账款余额中，欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	账龄
第一名	非关联方	4,325,757.50	20.29%	1 年以内
第二名	非关联方	1,981,665.00	9.30%	1 年以内
第三名	非关联方	1,863,520.02	8.74%	1 年以内
第四名	非关联方	1,795,843.00	8.42%	1 年以内
第五名	非关联方	1,309,071.68	6.14%	1 年以内
合计		11,275,857.20	52.89%	

7、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
广州七喜工控科技有限公司	同一最终控制方	218,465.38	1.02%
广州七喜光电有限公司	同一最终控制方	36,390.57	0.17%
广州市诚禾电子科技有限公司	同一最终控制方	34,980.00	0.16%
合计		289,835.95	1.35%

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

9、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况；

10、本期无以应收款项为标的进行证券化。

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	金额	比例
1 年以内	3,688,272.07	100.00%	40,158,723.02	99.43%
1-2 年	0.00	0.00%	219,310.61	0.55%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	10,000.00	0.02%
合计	3,688,272.07	100.00%	40,388,033.63	100.00%

2、期末预付款项余额中，金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
第一名	非关联方	2,510,060.50	一年以内	预付货款
第二名	非关联方	325,507.42	一年以内	预付货款
第三名	非关联方	282,607.41	一年以内	预付货款
第四名	非关联方	231,000.00	一年以内	预付货款
第五名	关联方	41,933.91	一年以内	预付货款
合计		3,391,109.24		

3、期末预付款项余额中，无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

4、期末预付款项余额中，预付关联方款项如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项总额的比例
广州七喜精密模具有限公司	同一最终控制方	41,933.91	0.17%

(六)其他应收款

1、其他应收款按账龄分析如下：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,956,116.29	97.36%	659,404.65	2.00%
1-2 年	303,500.00	0.90%	30,350.00	10.00%
2-3 年	172,457.00	0.51%	86,228.50	50.00%
3 年以上	415,430.19	1.23%	415,430.19	100.00%
合计	33,847,503.48	100.00%	1,191,413.34	

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,685,362.96	75.56%	273,707.28	2.00%
1-2 年	2,608,101.32	14.40%	260,810.13	10.00%
2-3 年	295,665.50	1.63%	147,832.75	50.00%
3 年以上	1,522,472.19	8.41%	1,522,472.19	100.00%
合计	18,111,601.97	100.00%	2,204,822.35	

2、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
以账龄作为信用风险特征组合	33,847,503.48	100.00%	1,191,413.34	3.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	33,847,503.48	100.00%	1,191,413.34	

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
以账龄作为信用风险特征组合	18,111,601.97	100.00%	2,204,822.35	12.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	18,111,601.97	100.00%	2,204,822.35	

- 1) 其他应收款种类的说明: 见附注二第(十) 点
- 2) 期末其他应收款余额中, 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	32,956,116.29	97.36%	659,404.65
1-2 年	303,500.00	0.90%	30,350.00
2-3 年	172,457.00	0.51%	86,228.50
3 年以上	415,430.19	1.23%	415,430.19
合计	33,847,503.48	100.00%	1,191,413.34

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	13,685,362.96	75.56%	273,707.28
1-2 年	2,608,101.32	14.40%	260,810.13
2-3 年	295,665.50	1.63%	147,832.75
3 年以上	1,522,472.19	8.41%	1,522,472.19
合计	18,111,601.97	100.00%	2,204,822.35

- 4) 期末其他应收款余额中, 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 又全额或部分收回的其他应收款;
- 4、本期无实际核销的其他应收款;
- 5、期末其他应收款余额中, 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

6、期末其他应收款余额中，欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例	账龄
第一名	关联方	19,000,000.00	56.13%	1 年以内
第二名	非关联方	8,000,000.00	23.64%	1 年以内
第三名	非关联方	2,539,714.99	7.50%	1 年以内
第四名	非关联方	2,332,800.00	6.89%	1 年以内
第五名	非关联方	315,429.00	0.93%	1 年以内
合计		32,187,943.99	95.09%	

7、其他应收关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例
广州七喜资讯产业有限公司	同一最终控制方	19,000,000.00	56.13%

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况；

9、本期无未全部终止确认的被转移的其他应收账款情况；

10、本期无以其他应收款为标的进行证券化。

(七)存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,315,696.26	2,342,398.86	6,973,297.40	65,149,683.67	23,015,936.71	42,133,746.96
在产品	0.00	0.00	0.00	990,872.00	0.00	990,872.00
库存商品	14,928,635.72	2,218,388.83	12,710,246.89	68,460,161.47	10,253,977.41	58,206,184.06
合计	24,244,331.98	4,560,787.69	19,683,544.29	134,600,717.14	33,269,914.12	101,330,803.02

其中：年末余额中，无用于担保的存货；

年末余额中，无所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	23,015,936.71	692,716.95	0.00	19,057,534.04	2,308,720.76	2,342,398.86
库存商品	10,253,977.41	1,982,279.12	0.00	7,619,700.11	2,398,167.59	2,218,388.83
合计	33,269,914.12	2,674,996.07	0.00	26,677,234.15	4,706,888.35	4,560,787.69

(八)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,181,118.81	10,423,762.76
预缴企业所得税	873,723.09	0.00
合计	7,054,841.90	10,423,762.76

(九)长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项 目	期末余额	年初余额
其他股权投资	14,486,688.00	12,287,880.00
减：减值准备	0.00	0.00
合计	14,486,688.00	12,287,880.00

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
百奥泰生物科技有限公司	成本法	14,486,688.00	12,287,880.00	2,198,808.00	0.00	14,486,688.00	18.00%	18.00%	0.00	0.00	0.00

(十)投资性房地产

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
账面原值:				
一房屋、建筑物	8,098,179.57	130,677,255.12	938,647.68	137,836,787.01
累计折旧:				
一房屋、建筑物	4,655,225.88	9,280,271.15	561,873.04	13,373,623.99
投资性房地产净值:				
一房屋、建筑物	3,442,953.69	—	—	124,463,163.02
投资性房地产减值准备				
一房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产账面价值		—	—	
一房屋、建筑物	3,442,953.69	—	—	124,463,163.02

- 1、2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 361,941.06 元，计提减值准备为 0.00 元；
- 2、2013 年度本公司将账面价值为 121,758,925.03 元（原价 130,677,255.12 元）的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

(十一)固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

类 别	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			本期减少	合并范围变化减少	
一、账面原值合计	330,597,254.99	70,687,965.59	219,662,767.38	57,101,635.22	124,520,817.98
其中：房屋建筑物	171,926,790.73	64,341,990.99	189,205,630.07	0.00	47,063,151.65
机器设备	125,338,589.30	3,108,068.02	10,151,529.55	55,870,214.98	62,424,912.79
运输设备	4,711,442.52	584,372.80	1,687,216.40	410,912.00	3,197,686.92
办公设备	28,620,432.44	2,653,533.78	18,618,391.36	820,508.24	11,835,066.62
		本期计提数			
二、累计折旧合计	120,685,422.71	15,810,100.32	34,026,128.33	37,784,364.88	64,685,029.82
其中：房屋建筑物	17,148,433.91	4,689,934.84	9,736,721.30	0.00	12,101,647.45
机器设备	73,705,559.44	10,229,623.98	5,179,004.69	36,917,409.90	41,838,768.83
运输设备	3,186,124.40	672,436.74	1,440,853.86	203,371.00	2,214,336.28
办公设备	26,645,304.96	218,104.76	17,669,548.48	663,583.98	8,530,277.26

类 别	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			本期减少	合并范围 变化减少	
三、固定资产净值合计	209,911,832.28	—	—		59,835,788.16
其中：房屋建筑物	154,778,356.82	—	—		34,961,504.20
机器设备	51,633,029.86	—	—		20,586,143.96
运输设备	1,525,318.12	—	—		983,350.64
办公设备	1,975,127.48	—	—		3,304,789.36
四、减值准备合计	0.00	15,603,750.51	0.00	0.00	15,603,750.51
其中：房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	15,470,305.87	0.00	0.00	15,470,305.87
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	133,444.64	0.00	0.00	133,444.64
五、账面价值合计	209,911,832.28	—	—		44,232,037.65
其中：房屋建筑物	154,778,356.82	—	—		34,961,504.20
机器设备	51,633,029.86	—	—		5,115,838.09
运输设备	1,525,318.12	—	—		983,350.64
办公设备	1,975,127.48	—	—		3,171,344.72

2013 年折旧额为 15,810,100.32 元；由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

2、截止 2013 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产账面价值为 20,599,959.60 元，详见附注五第(十八)点；

3、本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4、本公司无通过经营租赁租出的固定资产；

5、本公司没有持有待售的固定资产情况；

6、本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研楼	73,329,577.12	0.00	73,329,577.12	68,079,624.12	0.00	68,079,624.12
科研楼电力设备	490,995.00	0.00	490,995.00	490,995.00	0.00	490,995.00
科学城办公楼	103,531,487.66	0.00	103,531,487.66	68,398,040.04	0.00	68,398,040.04
房产装修项目	12,397,019.33	0.00	12,397,019.33	7,708,551.78	0.00	7,708,551.78
合计	189,749,079.11	0.00	189,749,079.11	144,677,210.94	0.00	144,677,210.94

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本期利息 资本化率	资金来源	年末余额
科研楼	74,000,000.00	68,079,624.12	5,249,953.00	0.00	0.00	99.09%	99.09%	0.00	0.00	0.00%	募集资金	73,329,577.12
科研楼电力设备	1,030,000.00	490,995.00	0.00	0.00	0.00	47.67%	47.67%	0.00	0.00	0.00%	其他来源	490,995.00
科学城办公楼	105,000,000.00	68,398,040.04	35,133,447.62	0.00	0.00	98.60%	98.60%	0.00	0.00	0.00%	其他来源	103,531,487.66
房产装修项目	19,500,000.00	7,708,551.78	11,430,305.67	0.00	6,741,838.12	98.15%	98.15%	0.00	0.00	0.00%	其他来源	12,397,019.33
合计		144,677,210.94	51,813,706.29	0.00	6,741,838.12			0.00	0.00			189,749,079.11

3、在建工程-科研楼已用于本公司及本公司下属子公司广州七喜电脑有限公司、广州七喜数码科技有限公司向招商银行股份有限公司广州开发区支行借款的抵押物，详见附注五第(十七)点。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
1、账面原值合计	20,264,047.59	17,596,738.09	0.00	37,860,785.68
土地使用权	17,834,000.00	17,596,738.09	0.00	35,430,738.09
电脑软件	2,430,047.59	0.00	0.00	2,430,047.59
2、累计摊销合计	5,233,160.68	916,100.45	0.00	6,149,261.13
土地使用权	3,040,350.29	855,407.04	0.00	3,895,757.33
电脑软件	2,192,810.39	60,693.41	0.00	2,253,503.80
3、无形资产账面净值合计	15,030,886.91	—	—	31,711,524.55
土地使用权	14,793,649.71	—	—	31,534,980.76
电脑软件	237,237.20	—	—	176,543.79
4、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
电脑软件	0.00	0.00	0.00	0.00
5、无形资产账面价值合计	15,030,886.91	—	—	31,711,524.55
土地使用权	14,793,649.71	—	—	31,534,980.76
电脑软件	237,237.20	—	—	176,543.79

2013 年摊销额 916,100.45 元。

2、截止 2013 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产账面价值为 22,285,827.26 元。详见附注五第(十七)点、附注五第(十八)点。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	0.00	8,762,929.53
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	421,189.16
预提费用	0.00	3,713,424.76
合并抵销对利润总额的影响数	0.00	155,964.89
可抵扣亏损	14,071,318.09	15,008,877.69
合计	14,071,318.09	28,062,386.03

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,656,725.24	2,482,833.92
可抵扣亏损	41,700,738.09	9,502,256.45
合计	48,357,463.33	11,985,090.37

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额	备注
2013	0.00	0.00	
2014	22,162,345.26	22,162,345.26	
2015	0.00	0.00	
2016	6,358,040.44	6,358,040.44	
2017	7,263,925.20	9,488,640.09	
2018	131,018,641.46	0.00	
合计	166,802,952.36	38,009,025.79	

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	20,827,995.60	0.00

(十六)资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	7,250,797.49	-3,005,812.66	0.00	674,509.70	1,524,714.34	2,045,760.79
存货跌价准备	33,269,914.12	2,674,996.07	0.00	26,677,234.15	4,706,888.35	4,560,787.69
固定资产减值准备	0.00	15,603,750.51	0.00	0.00	0.00	15,603,750.51
合计	40,520,711.61	15,272,933.92	0.00	27,351,743.85	6,231,602.69	22,210,298.99

其他减少数是由于合并范围变更而产生的减少数。

(十七)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	98,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	0.00	80,000,000.00
合计	98,000,000.00	85,000,000.00

2、本公司没有已到期未偿还的短期借款；

3、本公司以位于广州市黄埔区埔南路 63 号之中科研办公楼为上述抵押借款提供抵押担保。关联方为上述借款提供的担保情况详见附注六（四）第 6 点。

(十八)应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,600,000.00	60,938,500.00

1.下一会计期间将到期的票据金额为 50,600,000.00 元；

2.本公司以位于广州市黄埔区埔南路 63 号之中 1 号厂房为上述票据的开具提供抵押担保。

(十九)应付账款

1、应付账款构成

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,199,895.63	101,614,136.86
1-2 年	3,070,490.37	3,962,109.67
2-3 年	0.00	112,803.90
3 年以上	0.00	151,205.87
合计	21,270,386.00	105,840,256.30

2、期末应付账款余额中，无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；

3、期末应付账款余额中，欠关联方情况如下：

单位名称	期末余额	年初余额
广州市诚禾电子科技有限公司	17,111.11	0.00
广州七喜电子科技有限公司	339,514.39	0.00
七喜（香港）科技有限公司	1,089,400.83	0.00
广州七喜精密模具有限公司	206,306.95	0.00
合计	1,652,333.28	0.00

(二十)预收款项

1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,570,116.41	11,580,517.32
1-2 年	1,811.20	1,722,031.86
2-3 年	171,930.95	0.00
合计	2,743,858.56	13,302,549.18

2、期末预收款项余额中，无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项；

3、期末预收款项余额中，预收关联方款项如下：

单位名称	期末余额	年初余额
北京赛文新景科贸有限公司	3,718.84	3,800.00
广州七喜资讯产业有限公司	25,382.24	0.00
合计	29,101.08	3,800.00

4、期末预收款项余额中，无账龄超过一年的单笔大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,799,166.11	57,151,385.34	63,558,474.30	4,392,077.15
职工福利费	-0.03	2,480,997.45	2,480,997.42	0.00
社会保险费	-111,630.16	3,941,937.13	3,782,124.34	48,182.63
住房公积金	144,535.60	1,026,060.17	1,086,220.90	84,374.87
工会经费和职工教育经费	13,083.67	0.00	0.00	13,083.67
合计	10,845,155.19	64,600,380.09	70,907,816.96	4,537,718.32

1、期末应付职工薪酬余额中，属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

2、本期发生工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	23,048.80	28,269.32
企业所得税	0.00	1,638,391.40
个人所得税	47,306.95	-23,411.46
城市维护建设税	1,613.43	356,048.61
教育费附加	1,152.40	254,320.45
房产税	47,807.42	36,630.12
堤围防护费	576,532.97	648,945.40
合计	697,461.97	2,939,193.84

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	222,253.82	110,000.00

(二十四)其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金及定金	1,547,576.53	4,371,221.36
外单位往来款	11,741,809.10	7,145,188.30
暂收员工款	599,114.37	1,606,980.00
关联方往来款	3,000,000.00	374,798.75
合计	16,888,500.00	13,498,188.41

2、年末其他应付款余额中，无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；

3、年末其他应付款余额中，欠关联方款项情况如下：

项目	期末余额	年初余额
广州七喜资讯产业有限公司	0.00	83,649.99
吴剑	0.00	291,148.76
湖北水牛实业发展有限公司	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	374,798.75

4、年末其他应付款余额中，账龄超过一年的大额其他应付款情况如下：

单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市增城物资回收公司万兴加工厂	100,000.00	押金

5、金额较大的其他应付款情况如下：

单位名称	期末余额	性质或内容
第一名	10,602,153.34	工程款
第二名	3,000,000.00	往来款
第三名	604,800.00	押金
第四名	280,000.00	中介费
第五名	151,691.20	押金
合计	14,638,644.54	

(二十五)预计负债

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
产品质量保证金	657,450.00	0.00	657,450.00	0.00

(二十六) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他内资持股	107,645,491.00	0.00	0.00	0.00	626,502.00	626,502.00	108,271,993.00
其中：							
境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	107,645,491.00	0.00	0.00	0.00	626,502.00	626,502.00	108,271,993.00
(4)外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：							
境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	107,645,491.00	0.00	0.00	0.00	626,502.00	626,502.00	108,271,993.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	194,689,625.00	0.00	0.00	0.00	-626,502.00	-626,502.00	194,063,123.00
(2)境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	194,689,625.00	0.00	0.00	0.00	-626,502.00	-626,502.00	194,063,123.00
合计	302,335,116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	302,335,116.00

(二十七)资本公积

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	66,092,177.13	0.00	0.00	66,092,177.13

(二十八)盈余公积

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	48,649,844.72	0.00	89,481.78	48,560,362.94

盈余公积本期减少数是由于合并范围变更而产生的减少数。

(二十九)未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	195,499,034.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-123,674,545.89
期末未分配利润	71,824,488.54

(三十)营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,410,497,090.97	1,329,145,567.44
其他业务收入	7,283,654.40	8,191,334.40
营业收入合计	1,417,780,745.37	1,337,336,901.84
主营业务成本	1,392,307,083.69	1,228,514,354.37
其他业务成本	3,853,951.79	2,820,927.80
营业成本合计	1,396,161,035.48	1,231,335,282.17

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	457,003,690.71	448,341,682.05	1,145,008,966.66	1,046,321,130.56
商业	953,493,400.26	943,965,401.64	184,136,600.78	182,193,223.81
合计	1,410,497,090.97	1,392,307,083.69	1,329,145,567.44	1,228,514,354.37

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机整机	496,731,071.06	487,512,756.88	549,904,976.00	510,445,485.36
周边产品	715,098,107.41	705,721,050.59	226,592,023.15	213,572,879.15
数码通讯产品	104,187,754.94	120,869,909.88	466,491,448.99	417,094,499.66
其他	94,480,157.56	78,203,366.34	86,157,119.30	87,401,490.20
合计	1,410,497,090.97	1,392,307,083.69	1,329,145,567.44	1,228,514,354.37

4、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	551,288,127.00	519,906,346.35	367,506,440.56	333,360,841.49
东北地区	37,023,138.95	37,458,421.70	72,690,647.72	73,878,168.96
华北地区	156,712,441.83	154,679,733.35	142,048,657.86	128,347,460.88
华东地区	80,891,615.68	76,803,258.06	107,450,687.56	100,697,136.70
华南地区	531,934,198.23	554,010,621.63	606,967,509.91	562,045,110.27
华中地区	11,984,611.14	10,850,781.31	6,723,789.91	6,066,987.67
西北地区	7,479,636.41	7,058,371.74	15,307,215.82	14,278,158.49
西南地区	33,183,321.73	31,539,549.55	10,450,618.10	9,840,489.91
合计	1,410,497,090.97	1,392,307,083.69	1,329,145,567.44	1,228,514,354.37

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	28,169,787.18	1.99%
第二名	24,154,161.02	1.70%
第三名	23,483,111.56	1.66%
第四名	20,699,823.76	1.46%
第五名	14,993,453.80	1.06%
合计	111,500,337.32	7.87%

(三十一)营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	208,707.81	311,478.08
城市维护建设税	708,334.59	731,989.60
教育费附加	504,563.01	522,849.74
合计	1,421,605.41	1,566,317.42

(三十二)销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售机构经费	32,789,517.75	20,266,084.77
售后服务费	20,137,923.43	10,070,478.81
差旅费	1,197,015.16	1,753,539.33
运输费	4,574,699.86	8,847,328.30
折旧费	469,228.46	836,235.78
包装费	771,205.13	3,562,724.07
软件费	94,568.72	316,043.55
其他	680,921.51	1,685,709.93
合计	60,715,080.02	47,338,144.54

(三十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
公司经费	27,510,107.52	31,548,173.97
业务招待费	1,407,697.61	1,747,778.88
折旧费	6,378,744.82	5,046,142.83
技术开发费	25,285,683.90	26,163,442.22
无形资产摊销	861,590.94	415,933.90
税金	2,994,259.04	3,367,107.24
其他	149,235.88	166,486.29
合计	64,587,319.71	68,455,065.33

(三十四)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,448,404.42	2,326,743.83
减：利息收入	-747,035.53	-1,925,504.30
汇兑损益	-1,713,563.03	-1,219,645.82
手续费	795,054.06	917,079.94
合计	3,782,859.92	98,673.65

(三十五)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,005,812.66	-675,317.08
存货跌价损失	2,674,996.07	-15,442,807.68
固定资产减值损失	15,603,750.51	0.00
合计	15,272,933.92	-16,118,124.76

(三十六)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,439,056.44	-1,684,756.62

(三十七)投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,563,827.25	7,849,140.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	37,607.41	126,015.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	577,578.18	178,573.63
合计	6,179,012.84	8,153,729.76

(三十八)营业外收入

1、营业外收入分项目情况：

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经营性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,532,656.99	121,108.37	4,532,656.99
其中：处置固定资产利得	4,532,656.99	121,108.37	4,532,656.99
政府补助	2,204,070.97	294,000.00	2,204,070.97
其他	256,739.85	83,865.55	256,739.85
合计	6,993,467.81	498,973.92	6,993,467.81

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
民营企业奖励专项资金	奖励金	现金	2013 年	1,250,000.00	0.00	与收益相关
外向型民营企业奖励	奖励金	现金	2013 年	4,500.00	0.00	与收益相关
新能源补贴	补贴款	现金	2013 年	10,000.00	0.00	与收益相关
广州市转型升级示范企业	奖励金	现金	2013 年	100,000.00	0.00	与收益相关
标准化战略专项资金	奖励金	现金	2013 年	1,000.00	0.00	与收益相关
进出口增量贴息资金	奖励金	现金	2013 年	280,149.90	0.00	与收益相关
质量强区资助奖金	奖励金	现金	2012 年 /2013 年	52,650.00	101,000.00	与收益相关
两新产品专项奖励	奖励金	现金	2013 年	50,000.00	0.00	与收益相关
加工贸易转型升级专项资金	专项资金	现金	2012 年	0.00	120,000.00	与收益相关
质量技术监督专项资金	专项资金	现金	2012 年	0.00	3,000.00	与收益相关
加工贸易转型升级	专项资金	现金	2012 年	0.00	70,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓基金	专项资金	现金	2013 年	8,352.00	0.00	与收益相关
退税款	增值税退税	现金	2013 年	447,419.07	0.00	与收益相关
合计				2,204,070.97	294,000.00	

(三十九)营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	1,976,708.48	0.00
其中：处置固定资产损失	1,976,708.48	0.00
公益性捐赠支出	0.00	10,000.00
罚款支出	100,298.76	8,223.03
其他	31,900.54	2,678.00
合计	2,108,907.78	20,901.03

(四十)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	2,513,594.86
递延所得税调整	13,991,067.94	2,309,609.68
合计	13,991,067.94	4,823,204.54

所得税费用与会计利润关系的说明：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-111,657,459.78	11,608,589.52
按法定税率计算的所得税费用	-27,914,364.96	2,902,147.38
子公司适用不同税率的影响	1,392,148.10	-421,154.27
不得扣除的成本、费用和损失	321,492.86	379,285.15
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	40,191,791.94	1,962,926.28
所得税费用	13,991,067.94	4,823,204.54

(四十一)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权

平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-123,674,545.89	8,196,428.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	302,335,116.00	302,335,116.00
基本每股收益（元/股）	-0.41	0.03

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	302,335,116.00	302,335,116.00
加: 本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减: 本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	302,335,116.00	302,335,116.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	-123,674,545.89	8,196,428.04
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	302,335,116.00	302,335,116.00
稀释每股收益（元/股）	-0.41	0.03

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	302,335,116.00	302,335,116.00
可转换债券的影响	0.00	0.00
股份期权的影响	0.00	0.00
期末普通股的加权平均数（稀释）	302,335,116.00	302,335,116.00

(四十二)其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	0.00	-2,085.96

(四十三)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额（万元）
业务推广费	411.64
利息收入	70.17
政府补助	175.67
押金	186.18
营业外收入	15.67
往来款	14.26
合计	873.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额（万元）
现金支付的营业费用、管理费用、财务费用	5,069.12
营业外支出	13.22
押金	463.18
往来款	1,475.76
合计	7,021.28

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额（万元）
购房保证金	800.00
工程保证金	264.82
合并范围变更减少的现金	1,108.53
合计	2,173.35

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额（万元）
收回的银行保证金	457.65
关联方资金拆借款	300.00
子公司收到的少数股东拆借款	1,776.87
合计	2,534.52

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-125,648,527.72	6,785,384.98
加：资产减值准备	15,272,933.92	-16,118,124.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,172,041.38	17,347,096.21
无形资产摊销	916,100.45	473,110.39
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-2,832,318.44	-121,108.37
固定资产报废损失	276,369.93	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	-1,439,056.44	1,684,756.62
财务费用(减：收益)	5,353,573.74	2,326,743.83
投资损失(减：收益)	-6,179,012.84	-8,153,729.76
递延税得税资产减少(减：增加)	13,991,067.94	2,309,609.68
递延税得税负债增加(减：减少)	0.00	0.00
存货的减少(减：增加)	110,356,385.16	71,613,429.19
经营性应收项目的减少(减：增加)	178,190,933.26	-33,406,400.00
经营性应付项目的增加(减：减少)	-163,561,829.84	-49,274,180.35
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	40,868,660.50	-4,533,412.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	132,307,718.33	152,380,208.66
减：现金的期初余额	152,380,208.66	104,435,004.35
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-20,072,490.33	47,945,204.31

4、现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现 金	132,307,718.33	152,380,208.66
其中：库存现金	254,672.12	246,390.95
可随时用于支付的银行存款	132,053,046.21	152,133,817.71
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	132,307,718.33	152,380,208.66

六、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

控制人名称	关联关系	住所	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
易贤忠	控股股东及最终控制方	广州	42.89%	42.89%

注：关玉婵是易贤忠的妻子，其持有本公司的股权比例为 9.63%，表决权比例为 9.63%。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
广州七喜电脑有限公司	全资子公司	有限责任	广州	易贤忠	电子计算机 电子产品等	6,600	100%	100%	79102605-4
广州赛通移动科技有限公司	全资子公司	有限责任	广州	关玉贤	通信产品 手机软件	200	100%	100%	66180390-0
广州七喜数码科技有限公司	全资子公司	有限责任	广州	易贤忠	电子计算机 电子产品等	5,000	100%	100%	56229259-4
广州七喜物业管理有限公司	全资子公司	有限责任	广州	黄浩琳	物业管理	1,000	100%	100%	07653594-1
广州嘉游网络科技有限公司	全资子公司	有限责任	广州	容显政	网络游戏软件开发	500	100%	100%	08274863-6
广州善游网络科技有限公司	全资子公司	有限责任	广州	何艳	网络游戏软件开发	500	100%	100%	08274868-7

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴剑	本公司前子公司的关键管理人员
广州嘉璐电子有限公司	法人代表与本公司董事长是夫妻关系
北京赛文新景科贸有限公司	法人代表本公司董事长是直系亲属
上海联盛科技有限公司	法人代表与本公司董事长是直系亲属
深圳天发科技发展有限公司	法人代表与本公司董事长是直系亲属
广州七喜资讯产业有限公司	同一最终控制方
湖北水牛实业发展有限公司	同一最终控制方
广州七喜工控科技有限公司	同一最终控制方
广州市诚禾电子科技有限公司	同一最终控制方
广州七喜电子科技有限公司	同一最终控制方
广州七喜光电有限公司	同一最终控制方
广州七喜精密模具有限公司	同一最终控制方
七喜（香港）科技有限公司	同一最终控制方

注 1: 2013 年 12 月 6 日, 本公司与七喜资讯签署了《股权转让协议》, 本公司将持有的七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模全部股权转让给七喜资讯。根据协议的约定, 股权转让的基准日是 2013 年 10 月 31 日, 2013 年 10 月 31 日至股份过户前七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模发生的损益由七喜资讯按股比承担。七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模自 2013 年 10 月 31 日起不再纳入本公司财务报表的合并范围。因此, 七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模 2013 年 10 月 31 日前与本公司及本公司下属子公司发生的交易已作抵销, 七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模 2013 年 10 月 31 日后与本公司及本公司下属子公司发生的交易作为关联交易进行披露。

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易比例	金额 (万元)	占同类交易比例
广州七喜精密模具有限公司	采购商品	双方协商	450.82	0.32%	0.00	0.00%
广州七喜电子科技有限公司	采购商品	双方协商	93.14	0.06%	0.00	0.00%
合计			565.51	0.40%	0.00	0.00%

3、出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易比例	金额 (万元)	占同类交易比例
广州七喜工控科技有限公司	销售商品	双方协商	125.91	0.09%	774.07	0.58%
广州嘉璐电子有限公司	销售商品	双方协商	0.00	0.00%	16.16	0.01%
上海联盛科技有限公司	销售商品	双方协商	0.00	0.00%	0.13	0.00%
北京赛文新景科贸有限公司	销售商品	双方协商	153.69	0.11%	709.87	0.53%
广州七喜精密模具有限公司	销售商品	双方协商	706.73	0.53%	0.00	0.00%
广州七喜电子科技有限公司	销售商品	双方协商	39.49	0.03%	0.00	0.00%
七喜（香港）科技有限公司	销售商品	双方协商	66.85	0.05%	0.00	0.00%
广州市诚禾电子科技有限公司	销售商品	双方协商	2.99	0.00%	0.00	0.00%
广州七喜资讯产业有限公司	销售商品	双方协商	10.18	0.01%	0.00	0.00%
深圳市天发科技发展有限公司	销售商品	双方协商	111.18	0.08%	753.86	0.13%
小计			1,217.02	0.90%	2,254.09	1.25%
广州七喜工控科技有限公司	服务费	双方协商	7.33	6.01%	0.00	0.00%
广州七喜工控科技有限公司	水电费	双方协商	50.32	58.07%	0.00	0.00%
合计			1,274.67		2,254.09	

4、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易比例	金额 (万元)	占同类交易比例
广州七喜精密模具有限公司	出售固定资产	双方协商	124.15	29.21%	0.00	0.00%
广州七喜电子科技有限公司	出售固定资产	双方协商	39.42	61.51%	0.00	0.00%
广州七喜工控科技有限公司	出售固定资产	双方协商	261.38	9.28%	0.00	0.00%
合计			424.95	100.00%	0.00	0.00%

关联方资产转让情况说明：

本公司分别以 124.15 万元、39.42 万元、261.38 万元的价格将不需用的固定资产转让给关联方广州七喜精密模具有限公司、广州七喜电子科技有限公司、广州七喜工控科技有限公司。转让价与资产净值的差异 27.25 万元，本公司计入 2013 年度的损益中。

5、关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
本公司	广州七喜工控科技有限公司	生产厂房	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	合同约定	241,920.00

关联租赁情况说明：

广州七喜工控科技有限公司租用本公司位于广州市黄埔区云埔工业区埔南路 63 号 2,880 平方的厂房，月租金为 20,160.00 元，2013 年度本公司确认租金收入 241,920.00 元。

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出定价依据	本年确认的租赁支出
广州七喜资讯产业有限公司	广州市诚禾电子科技有限公司	生产厂房	2013 年 1 月 1 日	2013 年 10 月 31 日	合同约定	270,900.00
广州七喜资讯产业有限公司	广州七喜数码科技有限公司	生产厂房	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	合同约定	544,320.00
广州七喜资讯产业有限公司	广州七喜电子科技有限公司	生产厂房	2013 年 1 月 1 日	2013 年 10 月 31 日	合同约定	908,460.00
广州七喜资讯产业有限公司	广州七喜光电有限公司	生产厂房	2013 年 10 月 1 日	2013 年 10 月 31 日	合同约定	6,912.00
广州七喜资讯产业有限公司	本公司	生产厂房	2013 年 1 月 1 日	2013 年 9 月 30 日	合同约定	518,868.00

关联租赁情况说明：

- 1) 诚禾电子租用七喜资讯位于广州市黄埔区云埔工业区埔南路 63 号 3,870 平方米的厂房，2013 年 1-10 月合计租金支出为 270,900.00 元；
- 2) 本公司子公司七喜数码租用七喜资讯位于广州市黄埔区云埔工业区埔南路 63 号 6,480 平方米的厂房，月租金为 45,360.00 元，2013 年度合计租金支出 544,320.00 元；
- 3) 七喜电子租用七喜资讯位于广州市黄埔区云埔工业区埔南路 63 号 19,000 平方米的厂房，2013 年 1-10 月合计租金支出为 908,460.00 元；
- 4) 七喜光电租用七喜资讯位于广州市黄埔区云埔工业区埔南路 63 号 576 平方米的厂房，2013 年 1-10 月合计租金支出为 6,912.00 元；
- 5) 本公司租用广州七喜资讯产业有限公司位于广州市黄埔区云埔工业区埔南路 63 号 8,263 平方米的厂房，2013 年度合计租金支出 518,868.00 元。

6、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
湖北水牛实业发展有限公司	七喜控股股份有限公司	12,000	2012 年 9 月 18 日	2013 年 9 月 17 日	履行完毕	(1)
	广州七喜电脑有限公司					
易贤忠	七喜控股股份有限公司	12,000	2012 年 9 月 18 日	2013 年 9 月 17 日	履行完毕	(2)
	广州七喜电脑有限公司					
吴剑	广州市诚禾电子科技有限公司	500	2012 年 6 月 11 日	2013 年 6 月 10 日	履行完毕	(3)
广州七喜资讯产业有限公司	七喜控股股份有限公司	9,800	2013 年 10 月 10 日	2014 年 10 月 9 日	履行中	(4)
	广州七喜电脑有限公司					
	广州七喜数码科技有限公司					
易贤忠	七喜控股股份有限公司	9,800	2013 年 10 月 10 日	2014 年 10 月 9 日	履行中	(5)
	广州七喜电脑有限公司					
	广州七喜数码科技有限公司					
广州七喜资讯产业有限公司	七喜控股股份有限公司	7,778	2013 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 7 日	履行中	(6)
易贤忠	七喜控股股份有限公司	7,778	2013 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 7 日	履行中	(7)

关联担保情况说明：

(1) 2012 年 9 月 5 日，本公司关联方湖北水牛实业发展有限公司与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订了编号为“21120711”的房地产最高额抵押合同。根据抵押合同，湖北水牛实业发展有限公司为本公司及本公司下属子公司七喜电脑与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订的编号为“21120911”《授信协议》提供担保，所担保的主债权为 2012 年 9 月 18 日至 2013 年 9 月 17 日期间，在人民币 12,000 万元的最高余额内，招商银行广州开发区支行向本公司和广州七喜电脑有限公司连续提供的一系列或几类授信，包括但不限于各类贷款及因银行承兑汇票、国内信用证、进口押汇等而形成的各类或有负债。抵押资产为潜江市水牛城首层房产，价值为 21,888.86 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司及下属子公司在上述期间的借款已全部清偿完毕，上述担保责任履行完毕。

(2) 2012 年 9 月 5 日，本公司实质控制人易贤忠与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订了最高额保证合同。根据保证合同，易贤忠为本公司及本公司下属子公司七喜电脑与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订的编号为“21120911”《授信协议》提供担保，所担保的主债权为 2012 年 9 月 18 日至 2013 年 9 月 17 日期间，在人民币 12,000 万元的最高余额内，招商银行广州开发

区支行向本公司和广州七喜电脑有限公司连续提供的一系列或几类授信，包括但不限于各类贷款及因银行承兑汇票、国内信用证、进口押汇等而形成的各类或有负债。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司及下属子公司在上述期间的借款已全部清偿完毕，上述担保责任履行完毕。

(3) 2012 年 6 月 10 日，诚禾电子的关键管理人员吴剑与广发银行股份有限公司广州东风东支行签订了编号为“12110511020-02”的最高额抵押合同。根据抵押合同，吴剑为诚禾电子与广发银行东风东支行签订的编号为“12110511020”的《授信额度合同》提供担保，所担保的主债权为 2012 年 6 月 11 日至 2013 年 6 月 10 日期间，在人民币 500 万元的最高余额内，诚禾电子在该授信合同下发生的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、保管担保财产的费用、为实现债权、抵押权而发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、执行费、保全费、评估费、拍卖或变卖费、过户费、公告费等）和其他所有应付费用。抵押资产为增城市新塘镇广园东碧桂园凤凰城凤湖苑十八街 23 号，价值为 701.61 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，诚禾电子在上述期间的借款已全部清偿完毕，上述担保责任履行完毕。

(4) 2013 年 9 月 18 日，本公司关联方七喜资讯与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订了编号为“20130906”的最高额抵押合同。根据抵押合同，七喜资讯为本公司与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订的编号为“2110906”《集团综合授信业务合作协议书》提供担保，所担保的主债权为 2013 年 10 月 10 日至 2014 年 10 月 9 日期间，在人民币 9,800 万元的综合授信额度内，招商银行广州开发区支行向本公司及下属子公司提供流动贷款、银行承兑、进口开证、进口押汇、进口代收押汇、委托融资等授信业务而形成的借款本金、利息、罚息和费用。抵押资产为位于广州市黄埔区埔南路 63 号之中 2、3 号厂房，价值为 11,689.74 万元；

(5) 2013 年 9 月 18 日，本公司实际控制人易贤忠与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订了集团授信最高额不可撤销担保书。根据担保书，易贤忠为本公司与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订的编号为“2110906”《集团综合授信业务合作协议书》提供担保，所担保的主债权为 2013 年 10 月 10 日至 2014 年 10 月 9 日期间，在人民币 9,800 万元的综合授信额度内，招商银行广州开发区支行向本公司及下属子公司提供流动贷款、银行承兑、进口开证、进口押汇、进口代收押汇、委托融资等授信业务而形成的全部债务；

(6) 2013 年 6 月 13 日，本公司关联方七喜资讯与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订了编号为“2D8201201328047202”的最高额抵押合同。根据抵押合同，七喜资讯为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的编号为“8201201328047202”《融资额度协议》提供担保，所担保的主债权为 2013 年 6 月 8 日至 2014 年 6 月 7 日期间，在人民币 7,778 万元的最高余额内，本公司在融资协议下发生的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、手续费、以及上海浦东发展银行股份有限公司广州分行为实现担保权利和债权所发生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等）。抵押资产为位于广州市黄埔区埔南路 63 号之中 4 号厂房，价值为 6,642.57 万元；

(7) 2013 年 6 月 13 日，本公司实际控制人易贤忠与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订

了编号为“ZB82012013280472”的最高额保证合同。根据保证合同，易贤忠为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的编号为“8201201328047202”《融资额度协议》提供担保，所担保的主债权为 2013 年 6 月 8 日至 2014 年 6 月 7 日期间，在人民币 7,778 万元的最高余额内，本公司在融资协议下发生的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、手续费、以及上海浦东发展银行股份有限公司广州分行为实现担保权利和债权所发生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等）。

7、关联方资金拆借

本公司下属子公司广州赛通移动科技有限公司向关联方湖北水牛实业发展有限公司拆入资金人民币 300 万元。

8、其他关联交易

(1) 2013 年 12 月 6 日，本公司与七喜资讯签署了《股权转让协议》，本公司将持有的七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模全部股权以人民币 1,900 万元的价格转让给七喜资讯。根据协议的约定，股权转让的基准日是 2013 年 10 月 31 日，2013 年 10 月 31 日至股份过户前七喜电子、七喜香港、诚禾电子、七喜光电、七喜精模发生的损益由七喜资讯按股比承担。

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,167,500.00	1,895,900.00

9、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额(万元)		期初余额(万元)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市天发科技发展有限公司	0.00	0.00	147.05	2.94
应收账款	北京赛文新景科贸有限公司	0.00	0.00	1.63	0.03
应收账款	广州市诚禾电子科技有限公司	3.50	0.07	0.00	0.00
应收账款	广州七喜光电有限公司	3.64	0.07	0.00	0.00
应收账款	广州七喜工控科技有限公司	21.85	0.44	16.59	0.33
其他应收款	广州七喜资讯产业有限公司	1,900.00	38.00	0.00	0.00
其他应收款	广州七喜工控科技有限公司	0.00	0.00	5.30	0.11
预付账款	广州七喜精密模具有限公司	4.19	0.00	0.00	0.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额 (万元)	期初余额 (万元)
应付账款	广州市诚禾电子科技有限公司	1.71	0.00
应付账款	广州七喜电子科技有限公司	33.95	0.00
应付账款	七喜（香港）科技有限公司	108.94	0.00
应付账款	广州七喜精密模具有限公司	20.63	0.00
其他应付款	湖北水牛实业发展有限公司	300.00	0.00
其他应付款	广州七喜资讯产业有限公司	0.00	8.36
其他应付款	吴剑	0.00	29.11
预收账款	广州七喜资讯产业有限公司	2.54	0.00
预收账款	北京赛文新景科贸有限公司	0.37	0.38

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、本公司与广州七喜资讯产业有限公司联合黄华平、易贤忠、孔刚三位自然人股东签署《股东投资协议》，拟共同投资设立广州七喜医疗设备有限公司(以下简称“七喜医疗”)，其中本公司以自有资金认缴 80 万元，占七喜医疗 4%的股份，广州七喜资讯产业有限公司认缴 1,740 万元，占七喜医疗 87%的股份，黄华平先生认缴 80 万元，占七喜医疗 4%的股份，易贤忠先生认缴 40 万元，占七喜医疗 2%的股份，孔刚先生认缴 60 万元，占七喜医疗 3%的股份。2014 年 2 月 20 日，本公司与七喜资讯、自然人刘铁柱签订《广州七喜医疗设备有限公司股东转让出资合同书》。根据约定，本公司将对七喜医疗的 4%出资份额分别转让给七喜资讯 3%、刘铁柱 1%。自转让之日起，本公司不再是七喜医疗的股东。

2、根据本公司 2014 年 4 月 24 日董事会决议，本年度不进行利润分配，不以公积金转增股本。上述分配方案尚待股东大会批准。

十、其他重要事项说明

(一) 租赁

重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额（万元）
1年以内（含1年）	65.91
1年以上2年以内（含2年）	0.70
合计	66.61

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,496,977.25	1,439,056.44	0.00	0.00	8,141,438.50

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项目	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产：					
—应收款项	39,165,040.46			291,600.20	2,194,106.50
金融负债	51,578,229.98				2,807,490.32

(四) 其他需要披露的重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析如下：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,535,850.51	72.91%	150,717.01	2.00%
1-2 年	2,549,607.90	24.67%	254,960.79	10.00%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	250,630.75	2.42%	250,630.75	100.00%
合计	10,336,089.16	100.00%	656,308.55	

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,919,281.32	48.80%	1,218,385.63	2.00%
1-2 年	42,070,381.98	33.70%	4,501,921.40	10.70%
2-3 年	20,985,330.83	16.81%	10,492,665.42	50.00%
3 年以上	848,466.54	0.68%	848,466.54	100.00%
合计	124,823,460.67	100.00%	17,061,438.99	

2、应收账款按种类披露如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
以账龄作为信用风险特征组合	10,336,089.16	100.00%	656,308.55	6.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	10,336,089.16	100.00%	656,308.55	

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
以账龄作为信用风险特征组合	124,495,812.67	99.74%	16,733,790.99	13.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	327,648.00	0.26%	327,648.00	100.00%
合计	124,823,460.67	100.00%	17,061,438.99	

1) 应收账款种类的说明：见附注二第(十) 点

2) 期末应收账款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	7,535,850.51	72.91%	150,717.01
1-2 年	2,549,607.90	24.67%	254,960.79
2-3 年	0.00	0.00%	0.00
3 年以上	250,630.75	2.42%	250,630.75
合计	10,336,089.16	100.00%	656,308.55

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	60,919,281.32	48.93%	1,218,385.63
1-2 年	41,742,733.98	33.53%	4,174,273.40
2-3 年	20,985,330.83	16.86%	10,492,665.42
3 年以上	848,466.54	0.68%	848,466.54
合计	124,495,812.67	100.00%	16,733,790.99

4) 期末应收账款余额中，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

3、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，又全额或部分收回的应收账款；

4、本期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	货款	327,648.00	无法收回	否
第二名	货款	97,515.00	无法收回	否
第三名	货款	56,800.00	无法收回	否
第四名	货款	45,128.00	无法收回	否
第五名	货款	38,500.00	无法收回	否
其他客户	货款	108,918.70	无法收回	否
合计		674,509.70		

5、期末应收账款余额中，无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、期末应收账款余额中，欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	账龄
第一名	子公司	2,005,277.94	19.40%	2 年以内
第二名	客户	1,863,520.02	18.03%	1 年以内
第三名	客户	1,795,843.00	17.37%	1 年以内
第四名	客户	630,500.25	6.10%	1 年以内
第五名	客户	618,439.38	5.98%	1 年以内
合计		6,913,580.59	66.88%	

7、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
广州赛通移动科技有限公司	子公司	2,005,277.94	19.40%
广州七喜工控科技有限公司	同一最终控制方	200,057.18	1.94%
广州七喜电脑有限公司	子公司	65,347.37	0.63%
合计		2,270,682.49	21.97%

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

9、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况；

10、本期无以应收款项为标的进行证券化。

(二)其他应收款

1、其他应收款按账龄分析如下：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,743,716.11	92.87%	654,874.33	2.00%
1-2 年	2,098,425.13	5.95%	209,842.51	10.00%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	415,430.19	1.18%	415,430.19	100.00%
合计	35,257,571.43	100.00%	1,280,147.03	

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,095,596.61	92.75%	521,911.93	2.00%
1-2 年	460,000.00	1.63%	46,000.00	10.00%
2-3 年	205,000.00	0.73%	102,500.00	50.00%
3 年以上	1,375,430.19	4.89%	1,375,430.19	100.00%
合计	28,136,026.80	100.00%	2,045,842.12	

2、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
以账龄作为信用风险特征组合	35,257,571.43	100.00%	1,280,147.03	3.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	35,257,571.43	100.00%	1,280,147.03	

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
以账龄作为信用风险特征组合	28,136,026.80	100.00%	2,045,842.12	7.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	28,136,026.80	100.00%	2,045,842.12	

1) 其他应收款种类的说明：见附注二第(十) 点

2) 期末其他应收款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	32,743,716.11	92.87%	654,874.33
1-2 年	2,098,425.13	5.95%	209,842.51
2-3 年	0.00	0.00%	0.00
3 年以上	415,430.19	1.18%	415,430.19
合计	35,257,571.43	100.00%	1,280,147.03

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	26,095,596.61	92.75%	521,911.93
1-2 年	460,000.00	1.63%	46,000.00
2-3 年	205,000.00	0.73%	102,500.00
3 年以上	1,375,430.19	4.89%	1,375,430.19
合计	28,136,026.80	100.00%	2,045,842.12

4) 期末其他应收款余额中，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

3、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，又全额或部分收回的其他应收款；

4、本期无实际核销的其他应收款；

5、期末其他应收款余额中，无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、期末其他应收款余额中，欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例	账龄
第一名	同一最终控制方	19,000,000.00	53.89%	1 年以内
第二名	非关联企业	8,000,000.00	22.69%	1 年以内
第三名	子公司	4,198,041.86	11.91%	2 年以内
第四名	非关联企业	2,332,800.00	6.62%	1 年以内
第五名	子公司	336,466.84	0.95%	1 年以内
合计		33,867,308.70	96.06%	

7、其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例
广州七喜资讯产业有限公司	同一最终控制方	19,000,000.00	53.89%
广州赛通移动科技有限公司	子公司	4,198,041.86	11.91%
广州七喜数码科技有限公司	子公司	336,466.84	0.95%
广州善游网络科技有限公司	子公司	42,900.84	0.12%
广州七喜物业管理有限公司	子公司	24,125.00	0.07%
广州嘉游网络科技有限公司	子公司	3,700.00	0.01%
合计		23,605,234.54	66.95%

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况；

9、本期无未全部终止确认的被转移的其他应收账款情况；

10、本期无以其他应收款为标的进行证券化。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：										
广州市诚禾电子科技有限公司	成本法	0.00	3,130,000.00	-3,130,000.00	0.00	0%	0%	0.00	0.00	0.00
广州七喜电子科技有限公司	成本法	0.00	8,000,000.00	-8,000,000.00	0.00	0%	0%	0.00	0.00	0.00
七喜（香港）科技有限公司	成本法	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0%	0%	0.00	0.00	0.00
广州七喜精密模具有限公司	成本法	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0%	0.00	0.00	0.00
广州七喜光电有限公司	成本法	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0%	0.00	0.00	0.00
广州七喜电脑有限公司	成本法	66,070,086.21	66,070,086.21	0.00	66,070,086.21	100%	100%	0.00	0.00	0.00
广州七喜数码科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100%	100%	0.00	0.00	0.00
广州赛通移动科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	100%	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
广州七喜物业管理有限公司	成本法	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	0.00	0.00	0.00
广州善游网络科技有限公司	成本法	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	0.00	0.00	0.00
广州嘉游网络科技有限公司	成本法	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	0.00	0.00	0.00
其他被投资单位：										
百奥泰生物科技（广州）有限公司	成本法	12,287,880.00	12,287,880.00	2,198,808.00	14,486,688.00	18%	18%	0.00	0.00	0.00
合计		150,357,966.21	142,487,966.21	10,068,808.00	152,556,774.21			2,000,000.00	2,000,000.00	0.00

(四)营业收入及营业成本**1、营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	375,858,427.67	526,141,173.78
其他业务收入	17,690,326.22	15,254,503.56
营业收入合计	393,548,753.89	541,395,677.34
主营业务成本	375,371,295.89	494,394,036.58
其他业务成本	12,118,686.73	10,737,101.56
营业成本合计	387,489,982.62	505,131,138.14

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	375,858,427.67	375,371,295.89	526,141,173.78	494,394,036.58

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机整机	272,005,544.57	260,748,753.08	253,648,895.65	235,980,954.29
周边产品	62,909,979.04	62,572,509.43	190,182,944.55	181,228,776.56
数码通讯产品	6,939,441.53	18,243,024.72	16,308,983.21	15,161,223.82
其他	34,003,462.53	33,807,008.66	66,000,350.37	62,023,081.91
合计	375,858,427.67	375,371,295.89	526,141,173.78	494,394,036.58

4、主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	6,629,376.63	8,478,658.39	22,165,982.21	21,628,171.30
东北地区	3,600,869.42	4,024,232.27	35,046,775.31	44,794,334.18
华北地区	46,814,563.25	46,085,785.93	53,374,427.92	47,488,825.92
华东地区	35,040,295.25	33,737,926.42	70,158,224.85	65,120,019.07
华南地区	277,632,969.94	276,991,482.01	327,558,547.29	298,267,660.60
华中地区	207,450.46	173,494.74	3,854,492.97	3,658,727.10
西北地区	5,152,975.22	5,087,713.70	9,195,561.70	9,001,334.72
西南地区	779,927.50	792,002.43	4,787,161.53	4,434,963.69

合计	375,858,427.67	375,371,295.89	526,141,173.78	494,394,036.58
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,483,111.56	5.97%
第二名	14,993,453.80	3.81%
第三名	11,653,255.36	2.96%
第四名	10,862,388.17	2.76%
第五名	10,813,401.06	2.75%
合计	71,805,609.950	18.25%

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,150,000.00	7,759,266.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	37,607.41	126,015.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	577,578.18	178,573.63
合计	-13,534,814.41	8,063,856.10

(六) 现金流量表补充资料

项目	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	-64,120,216.31	-13,509,836.00
加：资产减值准备	2,589,837.54	4,850,885.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,734,871.86	14,822,085.79
无形资产摊销	916,100.45	473,110.39
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-2,849,344.70	-121,108.37
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	-1,439,056.44	1,684,756.62
财务费用(减：收益)	3,890,226.42	1,432,898.89
投资损失(减：收益)	13,534,814.41	-8,063,856.10
递延税得税资产减少(减：增加)	9,101,428.23	-3,772,385.48

项目	本期金额	上期金额
递延税得税负债增加(减：减少)	0.00	0.00
存货的减少(减：增加)	19,302,829.14	35,833,503.43
经营性应收项目的减少(减：增加)	152,446,718.44	63,906,067.05
经营性应付项目的增加(减：减少)	-25,402,017.79	-110,105,497.72
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	121,706,191.25	-12,569,376.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	92,324,680.52	82,956,102.92
减：现金的期初余额	82,956,102.92	70,364,388.01
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	9,368,577.60	12,591,714.91

十二、补充资料(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	8,119,775.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
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）	2,204,070.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00

项目	本期金额
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	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,054,242.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,540.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
所得税影响额	0.00
少数股东权益影响额（税后）	12,707.69
合计	12,515,337.00

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.46%	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.73%	-0.45	-0.45

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	2,565,356.08	6,165,581.13	-58.39%	年末收到的票据减少
应收账款	20,461,899.38	140,248,890.85	-85.41%	本年度加强货款催收及缩短客户信用周期；同时，合并范围变化导致同比减少
预付款项	3,688,272.07	40,388,033.63	-90.87%	业务转型，需预付的货款减少

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
其他应收款	32,656,090.14	15,906,779.62	105.30%	应收股权转让款及应收的购房保证金导致期末余额增加
存货	19,683,544.29	101,330,803.02	-80.57%	本年度积极处置积压材料及产品；同时，合并范围变化导致同比减少
其他流动资产	7,054,841.90	10,423,762.76	-32.32%	待抵扣的增值税进项税减少
投资性房地产	124,463,163.02	3,442,953.69	3,515.01%	用于出租的房产增加

固定资产	44,232,037.65	209,911,832.28	-78.93%	用于出租的房产转入投资性房地产及清理出售不需用的固定资产；同时，合并范围变化导致同比减少
在建工程	189,749,079.11	144,677,210.94	31.15%	七喜控股大厦工程及房产装修工程持续推进，导致余额同比增加
无形资产	31,711,524.55	15,030,886.91	110.98%	补缴 1 号厂房土地出让金导致同比增加
递延所得税资产	14,071,318.09	28,062,386.03	-49.86%	本年度大幅亏损，预计以后年度可用于弥补的可抵扣差异减少，未确认新增的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损，故余额同比减少
其他非流动资产	20,827,995.60	0.00	100.00%	预付购房款
应付账款	21,270,386.00	105,840,256.30	-79.90%	本年度积极处置积压原料及产品，新购的原料减少，应付款减少
预收款项	2,743,858.56	13,302,549.18	-79.37%	业务转型，年末收到的预收款减少
应付职工薪酬	4,537,718.32	10,845,155.19	-58.16%	子公司减少，期末应付未付的职工薪酬减少
应交税费	697,461.97	2,939,193.84	-76.27%	本年度大幅亏损，需缴纳的企业所得税减少
应付利息	222,253.82	110,000.00	102.05%	借款增加，期末应付未付的借款利息增加
未分配利润	71,824,488.54	195,499,034.43	-63.26%	本年度大幅亏损，导致未分配利润减少
少数股东权益	0.00	4,296,697.43	-100.00%	转让子公司，少数股东权益减少
财务费用	3,782,859.92	98,673.65	3,733.71%	借款增加，需支付的借款利息增加
公允价值变动收益	1,439,056.44	-1,684,756.62	185.42%	年末结存的股票投资市价上升
营业外收入	6,993,467.81	498,973.92	1,301.57%	出售高科大厦房产形成的收益导致同比增加
营业外支出	2,108,907.78	20,901.03	9,989.97%	清理报废固定资产，导致损失增加
所得税费用	13,991,067.94	4,823,204.54	190.08%	本年度大幅亏损，预计以后年度可用于弥补的可抵扣差异减少，未确

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				认新增的可抵扣暂时性差异,故所得税费用发生额同比增加
经营活动产生的现金流量净额	40,868,660.50	-4,553,412.34	1,001.50%	本年度加强货款催收及缩短客户信用周期,收回的经营活动现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-95,021,522.37	-42,657,118.05	-122.76%	1、2012 年度收到股权转让款,本年度未发生此项收入;2、支付了购房保证金 800 万元;3、合并范围变更,导致货币资金减少 1,108.53 万元
筹资活动产生的现金流量净额	34,083,913.41	95,135,734.70	-64.17%	收回的各项银行保证金减少

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 4 月 24 日批准报出。

七喜控股股份有限公司
2014 年 4 月 24 日