

# 深圳中恒华发股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李中秋、主管会计工作负责人曹丽及会计机构负责人(会计主管人员)吴爱洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险！

## 目 录

2014 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 优先股相关情况 .....	19
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	20
第九节 财务报告 .....	21
第十节 备查文件目录 .....	89

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、深华发	指	深圳中恒华发股份有限公司
恒发科技公司	指	武汉恒发科技有限公司
华发物业公司	指	深圳中恒华发物业有限公司
华发租赁公司	指	深圳市华发物业租赁管理有限公司
华发贸易公司	指	武汉中恒华发贸易有限公司
武汉中恒集团	指	武汉中恒新科技产业集团有限公司
香港誉天公司	指	香港誉天国际投资有限公司
恒生光电公司	指	武汉恒生光电产业有限公司
恒生誉天公司	指	武汉恒生誉天实业有限公司
誉天恒华公司	指	深圳市誉天恒华有限公司
华发恒天公司	指	深圳市华发恒天有限公司
华发恒泰公司	指	深圳市华发恒泰有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	深华发 A、深华发 B	股票代码	000020、200020
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳中恒华发股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深华发		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ZHONGHENG HUAFU CO., LTD.		
公司的法定代表人	李中秋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翁小珏	牛玉香
联系地址	深圳市福田区华发北路华发大厦东座六层	深圳市福田区华发北路华发大厦东座六层
电话	(0755) 83352206	(0755) 61389198
传真	(0755) 61389001	(0755) 61389001
电子信箱	hwafainvestor@126.com.cn	hwafainvestor@126.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	366,621,826.36	302,732,823.42	21.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,455,936.93	1,967,980.43	-26.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,039,567.88	2,817,846.22	-63.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-188,587,686.53	-28,557,957.20	-560.37%
基本每股收益（元/股）	0.0051	0.0070	-27.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0051	0.0070	-27.14%
加权平均净资产收益率	0.53%	0.70%	减少 0.17 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,187,640,332.71	731,348,499.86	62.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	275,119,586.40	273,663,649.47	0.53%

#### 二、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	64,047.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491,111.34	
减：所得税影响额	138,789.68	
合计	416,369.05	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年，全球经济持续复苏增长，我国经济已经进入平台转换期和改革深水区，经济下行压力较大，但在托底和保稳的宏观政策主要基调下，保持经济在合理区间内常态化增长仍然可期。家电行业在传统家电厂商转型新商业模式及进军智能家居形势之下消费升级趋势明晰，市场需求稳定，本公司作为为家电行业提供配套产品服务的工业制造加工业务相应保持稳中略升态势，但由于市场削价竞销及生产成本增加，三家生产事业部的毛利水平均有不同程度下滑，整体经营业绩与去年同期相比基本综合持平；自有物业租赁业务亦保持同比平稳状态。2014年上半年，公司实现营业收入36662万元，比去年同期增长21.10%；净利润146万元，比去年同期减少26.02%。

工业生产方面：注塑事业部在报告期内实现营业收入14551万元，比去年同期增长28.32%，其在着重维护客户关系的基础上适当调整接单策略，缩减毛利空间较窄的产品订单份额，增加盈利水平较高的合作业务，并加强精细化管理，严格把控生产现场，提升产品品质，经受住了知名厂商客户苛求品质、反复抽检的挑战，继续保持良好的质量口碑；保丽龙事业部在报告期内实现营业收入4155万元，同比增加12.07%，面对资材及燃料价格上涨、人力资源成本增加、销售价格下降、市场份额争夺激烈等种种困难，事业部利用独特的生产工艺和差异化竞争优势，帮助客户解决了生产技术难题，取得了良好的市场信誉，掌握了市场竞争的主动权；视讯事业部报告期内实现营业收入14067万元，同比增加5.34%，在保证基本生产的前提下，该事业部将更多精力投向了新产品设计研发，在显示器成本优化、机种调整、结构改良等方面作出新的尝试。

物业租赁方面：公司自有物业华发大厦一至三层场地因租赁合同于2012第三季度到期而重新装修调整和招租引商，附近“华强北”商圈地铁7号线施工围封的不利营商环境使招租工作进度缓慢，报告期内公司继续积极洽谈合适商家，加快租赁工作步伐，取得了较大程度进展，大部分场地获承租签约，商铺陆续开业，场地闲置状况大幅减少，但截至目前全部招商工作尚未最后结束。2014年上半年，物业租赁业务实现营业收入1839万元，比去年同期增长12.30%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	366,621,826.36	302,732,823.42	21.10%	
营业成本	326,921,602.88	263,513,507.38	24.06%	
销售费用	5,564,699.14	4,557,574.73	22.10%	
管理费用	19,519,931.83	21,074,358.43	-7.38%	
财务费用	10,209,515.26	9,523,053.98	7.21%	
所得税费用	640,767.95	369,738.80	73.30%	转回前期递延所得税费用
经营活动产生的现金流量净额	-188,587,686.53	-28,557,957.20	-560.37%	本期销售回款减少，预付货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,820,541.76	-1,476,896.06	-90.98%	本期新增锅炉支出
筹资活动产生的现金流量净额	424,887,205.90	40,161,342.42	957.95%	公司因经营发展需要新增银行贷款
现金及现金等价物净增加额	233,520,462.11	7,635,602.30	2,958.31%	本期新增银行贷款



公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同期 增减
分行业						
显示器	140,670,450.02	138,062,144.77	1.85%	5.34%	7.45%	减少 1.92 个百分点
注塑件	145,506,562.10	131,348,336.50	9.73%	28.32%	30.37%	减少 1.42 个百分点
泡沫件	41,549,843.23	36,581,795.46	11.96%	12.07%	16.08%	减少 3.04 个百分点
钢材	16,714,846.30	16,664,364.08	0.30%	—	—	—
分产品						
显示器	140,670,450.02	138,062,144.77	1.85%	5.34%	7.45%	减少 1.92 个百分点
注塑件	145,506,562.10	131,348,336.50	9.73%	28.32%	30.37%	减少 1.42 个百分点
泡沫件	41,549,843.23	36,581,795.46	11.96%	12.07%	16.08%	减少 3.04 个百分点
钢材	16,714,846.30	16,664,364.08	0.30%	—	—	—
分地区						
香港	121,292,733.85	120,304,763.74	0.81%	-9.17%	-6.37%	减少 2.96 个百分点
华中	223,148,967.80	202,351,877.07	9.32%	48.30%	52.99%	减少 2.78 个百分点

### 四、核心竞争力分析

1、公司位于深圳地区的所有工业用地均被纳入2010年深圳市城市更新单元规划制定计划第一批计划，未来自有土地资源的开发与经营将成为公司循序渐进式的长期稳定的收入来源和新的利润增长点。

2、在武汉经济技术开发区内拥有三间大型工厂，占地近9万平方米，国内多家知名大型生产企业云集周边，基于加工配套服务业的辐射半径要求，客户资源优质稳定，已形成良好的长期合作关系，尤其注塑业务与保丽龙业务经营多年，拥有稳定的管理团队与丰富生产经验，年产能力及规模居华中地区前列，在业内享有较高知名度。

### 五、投资状况分析

#### 1、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

## 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
恒发科技公司	子公司	生产销售	产品的研发生产销售及进出口业务等	181,643,111.00	711,709,129.26	203,319,130.06	329,391,930.56	2,564,815.99	2,348,844.65
华发贸易公司	子公司	销售	光电产品的销售、货物进出口业务	100,000.00	100,324,687.15	-883,689.72	16,714,846.30	34,325.25	34,324.09
华发物业公司	子公司	物业管理	自有物业租赁及管理	1,000,000.00	480,927.13	-834,913.66	824,513.80	11,728.10	11,578.10
华发租赁公司	子公司	物业管理	自有物业租赁及管理	1,000,000.00	1,900,692.20	-5,026,990.71	0.00	0.00	0.00
誉天恒华公司	子公司	物业管理	自有物业租赁及管理	1,000,000.00	999,940.00	999,940.00	0.00	-60.00	-60.00
华发恒天公司	子公司	物业管理	自有物业租赁及管理	1,000,000.00	999,940.00	999,940.00	0.00	-60.00	-60.00
华发恒泰公司	子公司	物业管理	自有物业租赁及管理	1,000,000.00	999,940.00	999,940.00	0.00	-60.00	-60.00

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 1 月～6 月	公司总部	电话沟通/书面问询	个人	个人投资者	沟通公司生产经营情况、资产状况、城市更新项目进展情况等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
恒生光电公司	同一最终控制方	采购	采购液晶显示屏	原则上交易价格按当时的市场平均价格低约 1% 确定,并参考双方各自的议价能力		2,272	6.96%	电汇	市场平均价格是指从行业内公认权威的全球著名专业市场调查公司网站 <a href="http://www.displaysearch.com">http://www.displaysearch.com</a> 和 LCD 专业市场调查公司网站 <a href="http://www.witsview.com">http://www.witsview.com</a> 中查询的相同规格产品的价格	2014 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-22/63888750.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-22/63888750.PDF</a>
香港誉天公司	同一最终控制方	采购	采购液晶显示屏	与市场行情同步		8,419	25.81%	电汇		2014 年 04 月 22 日	同上
香港誉天公司	同一最终控制方	销售	销售液晶显示器整机	以客户销售订单价格为基数确定		12,129	33.08%	电汇		2014 年 04 月 22 日	同上
恒生光电公司	同一最终控制方	销售	销售液晶电视、电脑	参照市场价格		12.38	0.03%	电汇		—	—
合计				--	--	22,832.38	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，恒发科技公司实际向恒生光电公司采购液晶显示屏约 2272 万元，占年初预计的全年发生额的 31.04%；向香港誉天公司采购液晶显示屏约 8419 万元，占年初预计的全年发生额的 27.61%；向香港誉天公司销售液晶显示器整机约 12129 万元，占年初预计的全年发生额的 36.16%。							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 三、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
恒发科技公司	2014 年 04 月 22 日	50,000	—	10,537	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			12,800	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			10,537	

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）	50,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2）	12,800
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3）	50,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）	10,537
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		38.30%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### （1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 2、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 3、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武汉中恒集团	计划在本次收购的股权过户完成后一年内：1、将注塑业务相关资产注入本公司；2、将所持有武汉恒生光电产业有限公司 70% 的股权注入本公司。	2007 年 03 月 29 日	2007 年 4 月 12 日至 2008 年 4 月 11 日； 2014 年 5 月 13 日至 2015 年 5 月 12 日	履行中
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>1、2008 年 6 月 5 日，经本公司董事会 2008 年第三次临时会议审议通过，本公司以 2700 万元现金向武汉中恒集团购买了从事注塑产品生产的相关资产，由此完成了此项承诺。</p> <p>2、2008 年 5 月上旬，本公司正式启动收购恒生光电公司 70% 股权的重大资产重组事项，聘请了财务顾问和法律顾问对可能涉及的重组资产开展了尽职调查，并与有关主管部门进行了沟通，但因武汉中恒集团与恒生光电公司之间存在大额往来款项在短期内难以清偿完毕，重大资产重组事项存在重大障碍而中止。</p> <p>2014 年 4 月，鉴于恒生光电公司近年经营状况不理想，为避免因强行履行承诺而给上市公司造成损失，控股股东武汉中恒集团从切实维护上市公司长远利益角度出发提出了变更承诺的解决方案，将恒生光电公司资产注入承诺变更为：自股东大会审议通过日起一年内，武汉中恒集团将旗下“誉天·幸福海”地产项目一期底层沿街商铺以现金方式售予本公司。变更后的承诺已经 2014 年 5 月 13 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过。</p>				

#### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

#### 六、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 七、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司与武汉中恒集团曾于2009年4月29日签署了《资产置换合同书》（详情请见2009年4月30日的公司公告），合同履行良好（详情请见《公司2010年年度报告》），其中本公司部分置出资产——位于深圳市光明新区公明镇华发路的两块工业用地（房地产证号为“深房地字第7226760号”与“深房地字第7226763号”、宗地号为“A627-005”与“A627-007”，合计面积约4.82万平方米）系纳入《2010年深圳市城市更新单元规划制定计划第一批计划》的土地，为便于城市更新项目的推进结合共同合作开发的原则，上述置出地块尚未办理过户手续。

2、公司控股股东武汉中恒集团为进一步整合集团资源、调整产业布局，于2013年9月派生分立为“武汉中恒新科技产业集团有限公司”和“武汉中恒华信实业有限公司”：“武汉中恒新科技产业集团有限公司”为分立后存续公司，保留武汉中恒集团原名称不变，拥有原武汉中恒集团旗下的地产类资产和权益；“武汉中恒华信实业有限公司”（以下简称“华信实业”）为派生新设公司，拥有原武汉中恒集团旗下的非地产类资产和权益。分立后两家公司的股东结构相同，均为李中秋先生持有99%股权、武汉恒辉投资咨询有限公司持有1%股权。

本次分立完成后，华信实业将承继原武汉中恒集团持有的本公司41.14%股权，其已于2013年11月27日取得了《中国证券监督管理委员会关于核准武汉中恒华信实业有限公司公告深圳中恒华发股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2013】1503号）。截至本报告期末，上述股份过户手续尚未完成。

待股权过户完成后，武汉中恒集团不再持有本公司股份，本公司的控股股东变更为华信实业，实际控制人不变，公司总股本不变，本次控股股东分立事宜对本公司不构成实质性影响。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,909		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉中恒集团	境内非国有法人	41.14%	116,489,894	无	116,489,894	0	质押	116,489,894
							冻结	0
赛格（香港）有限公司	境外法人	5.85%	16,569,560	无	0	16,569,560	质押/冻结	0
GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD.	境外法人	4.91%	13,900,000	无	0	13,900,000	质押/冻结	0
BINGHUA LIU	境内自然人	0.31%	876,213		0	876,213	质押/冻结	0
谢德庆	境内自然人	0.28%	780,100		0	780,100	质押/冻结	0
时锋	境内自然人	0.25%	714,273		0	714,273	质押/冻结	0
王建光	境内自然人	0.23%	651,849		0	651,849	质押/冻结	0
李剑峰	境内自然人	0.23%	637,600		0	637,600	质押/冻结	0
朱明	境内自然人	0.22%	611,348		0	611,348	质押/冻结	0
贾文军	境内自然人	0.20%	557,232		0	557,232	质押/冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，武汉中恒集团与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持 股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知其他流通股股东之间是否存在关 联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
赛格（香港）有限公司		16,569,560				境内上市外资股		16,569,560
GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD.		13,900,000				境内上市外资股		13,900,000
BINGHUA LIU		876,213				境内上市外资股		876,213

谢德庆	780,100	境内上市外资股	780,100
时锋	714,273	人民币普通股	714,273
王建光	651,849	境内上市外资股	651,849
李剑峰	637,600	境内上市外资股	637,600
朱明	611,348	境内上市外资股	611,348
贾文军	557,232	人民币普通股	557,232
吴敬民	491,786	人民币普通股	491,786
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售流通股股东中，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前十名股东中，武汉中恒集团与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止报告期末，前十大股东中，时锋通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 714,273 股，占其所持公司全部股份的 100%。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 三、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李定安	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 13 日	任期临近届满六年，申请辞去独立董事职务
张 翼	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 13 日	任期临近届满六年，申请辞去独立董事职务
张兆国	独立董事	被选举	2014 年 05 月 13 日	被选举为公司独立董事
邱大梁	独立董事	被选举	2014 年 05 月 13 日	被选举为公司独立董事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	288,085,880.50	54,251,456.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	62,149,080.06	154,375,936.49
应收账款	370,534,892.45	162,278,705.83
预付款项	134,263,486.22	13,483,243.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,151,582.83	9,623,767.78
买入返售金融资产		
存货	39,569,120.69	47,119,303.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	902,754,042.75	441,132,413.34

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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		
投资性房地产	31,902,042.28	32,529,420.82
固定资产	190,900,570.00	195,542,067.03
在建工程	4,090,567.21	2,323,356.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,613,832.60	49,360,979.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,188,108.26	1,773,524.86
递延所得税资产	8,191,169.61	8,686,737.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	284,886,289.96	290,216,086.52
资产总计	1,187,640,332.71	731,348,499.86
流动负债：		
短期借款	170,394,502.49	162,140,601.13
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	42,926,747.44	34,646,052.79
应付账款	47,209,639.91	52,206,342.81
预收款项	1,651,857.66	1,572,324.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,829,573.37	4,760,822.51
应交税费	14,932,208.31	14,943,081.06

应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,971,805.32	22,392,413.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	309,916,334.50	292,661,638.58
非流动负债：		
长期借款	600,000,000.00	162,418,800.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	2,604,411.81	2,604,411.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	602,604,411.81	165,023,211.81
负债合计	912,520,746.31	457,684,850.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	109,496,837.33	109,496,837.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	77,391,593.25	77,391,593.25
一般风险准备		
未分配利润	-194,930,071.18	-196,386,008.11
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	275,119,586.40	273,663,649.47
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	275,119,586.40	273,663,649.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,187,640,332.71	731,348,499.86

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,238,213.51	18,575,925.94
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,699,750.46	38,718,332.28
预付款项	500,000.00	1,004,976.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	378,317,866.58	100,394,931.80
存货	14,806.50	14,806.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	603,770,637.05	158,708,973.35
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	187,708,900.00	186,708,900.00
投资性房地产	31,902,042.28	32,529,420.82
固定资产	102,295,284.64	104,096,997.92
在建工程	2,693,356.00	2,323,356.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,350,910.73	5,423,383.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,123,666.67	1,698,633.25
递延所得税资产	8,527,442.54	8,485,262.26



其他非流动资产		
非流动资产合计	339,601,602.86	341,265,953.81
资产总计	943,372,239.91	499,974,927.16
流动负债：		
短期借款	37,708,000.00	36,180,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	9,740,367.33	10,745,344.16
预收款项	1,050,045.10	126,522.29
应付职工薪酬	655,258.44	655,258.44
应交税费	10,600,796.84	10,616,750.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,123,912.88	11,799,762.43
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	76,878,380.59	70,123,637.93
非流动负债：		
长期借款	600,000,000.00	162,418,800.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	2,604,411.81	2,604,411.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	602,604,411.81	165,023,211.81
负债合计	679,482,792.40	235,146,849.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	109,496,837.33	109,496,837.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	77,391,593.25	77,391,593.25
一般风险准备		

未分配利润	-206,160,210.07	-205,221,580.16
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	263,889,447.51	264,828,077.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	943,372,239.91	499,974,927.16

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

### 3、合并利润表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	366,621,826.36	302,732,823.42
其中：营业收入	366,621,826.36	302,732,823.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,080,280.21	299,072,961.97
其中：营业成本	326,921,602.88	263,513,507.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,005,524.09	1,273,512.07
销售费用	5,564,699.14	4,557,574.73
管理费用	19,519,931.83	21,074,358.43
财务费用	10,209,515.26	9,523,053.98
资产减值损失	-140,992.99	-869,044.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,541,546.15	3,659,861.45

加：营业外收入	652,682.97	718,320.79
减：营业外支出	97,524.24	2,040,463.01
其中：非流动资产处置损失	97,351.51	135,953.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,096,704.88	2,337,719.23
减：所得税费用	640,767.95	369,738.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,455,936.93	1,967,980.43
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	1,455,936.93	1,967,980.43
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0051	0.0070
（二）稀释每股收益	0.0051	0.0070
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	1,455,936.93	1,967,980.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,455,936.93	1,967,980.43
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	19,690,535.70	18,088,918.23
减：营业成本	3,355,943.00	2,725,748.13
营业税金及附加	1,326,375.12	1,239,814.83
销售费用		139,350.72
管理费用	10,625,182.87	10,055,927.41
财务费用	5,283,456.79	2,782,510.22
资产减值损失	168,721.11	-869,044.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-1,069,143.19	2,014,611.54
加：营业外收入	88,333.00	20,094.30

减：营业外支出		1,889,105.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-980,810.19	145,600.13
减：所得税费用	-42,180.28	-255,015.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-938,629.91	400,615.40
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0033	0.0014
（二）稀释每股收益	-0.0033	0.0014
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-938,629.91	400,615.40

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

单位：元

项目	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	197,910,143.89	276,036,573.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		3,999.97
收到其他与经营活动有关的现金	12,763,483.79	10,881,179.42
经营活动现金流入小计	210,673,627.68	286,921,752.45
购买商品、接受劳务支付的现金	351,029,497.12	271,478,416.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,924,620.37	25,565,420.41
支付的各项税费	5,286,876.42	5,855,226.92
支付其他与经营活动有关的现金	13,020,320.30	12,580,645.64
经营活动现金流出小计	399,261,314.21	315,479,709.65
经营活动产生的现金流量净额	-188,587,686.53	-28,557,957.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,870,541.76	1,476,896.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,870,541.76	1,476,896.06
投资活动产生的现金流量净额	-2,820,541.76	-1,476,896.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	799,000,437.23	166,842,751.16
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	799,000,437.23	166,842,751.16
偿还债务支付的现金	364,293,982.29	116,810,646.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,819,249.04	9,870,762.72
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	374,113,231.33	126,681,408.74

筹资活动产生的现金流量净额	424,887,205.90	40,161,342.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,484.50	-2,490,886.86
五、现金及现金等价物净增加额	233,520,462.11	7,635,602.30
加：期初现金及现金等价物余额	50,704,319.86	112,834,841.39
六、期末现金及现金等价物余额	284,224,781.97	120,470,443.69

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

单位：元

项目	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	18,611,154.73	16,811,461.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,396,603.18	14,384,915.17
经营活动现金流入小计	69,007,757.91	31,196,377.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,177,778.17
支付给职工以及为职工支付的现金	2,542,177.05	2,740,597.93
支付的各项税费	2,250,010.47	3,011,607.86
支付其他与经营活动有关的现金	289,661,908.46	44,744,466.91
经营活动现金流出小计	294,454,095.98	51,674,450.87
经营活动产生的现金流量净额	-225,446,338.07	-20,478,073.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	882,600.00	557,629.50
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,882,600.00	557,629.50

投资活动产生的现金流量净额	-1,882,600.00	-557,629.50
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	627,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	627,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	187,890,800.00	1,485,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,130,341.85	6,276,583.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	195,021,141.85	7,761,583.74
筹资活动产生的现金流量净额	431,978,858.15	18,238,416.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,367.49	-50,969.10
五、现金及现金等价物净增加额	204,662,287.57	-2,848,256.15
加：期初现金及现金等价物余额	18,575,925.94	10,555,114.25
六、期末现金及现金等价物余额	223,238,213.51	7,706,858.10

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	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	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	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-196,386,008.11		273,663,649.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-196,386,008.11		273,663,649.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,455,936.93		1,455,936.93

(一) 净利润							1,455,936.93			1,455,936.93
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,455,936.93			1,455,936.93
(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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-194,930,071.18			275,119,586.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-189,868,606.67			280,181,050.91
加：同一控制下企业合并产生的 追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										



二、本年年初余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-189,868,606.67			280,181,050.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-6,517,401.44			-6,517,401.44
(一) 净利润							-6,517,401.44			-6,517,401.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-6,517,401.44			-6,517,401.44
(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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-196,386,008.11			273,663,649.47

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳中恒华发股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-205,221,580.16	264,828,077.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-205,221,580.16	264,828,077.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-938,629.91	-938,629.91
(一) 净利润							-938,629.91	-938,629.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-938,629.91	-938,629.91
(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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-206,160,210.07	263,889,447.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-201,760,130.30	268,289,527.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-201,760,130.30	268,289,527.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,461,449.86	-3,461,449.86
(一) 净利润							-3,461,449.86	-3,461,449.86
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,461,449.86	-3,461,449.86
(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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	283,161,227.00	109,496,837.33			77,391,593.25		-205,221,580.16	264,828,077.42

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：曹丽

会计机构负责人：吴爱洁

### 三、公司基本情况

深圳中恒华发股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时简称本集团，原名深圳华发电子股份有限公司）成立于一九八一年十二月八日，系由深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司和香港陆氏实业有限公司等三家法人共同发起设立的中外合资经营企业。一九九一年本公司改组设立股份有限公司，《企业法人营业执照》注册号为440301501120670。并于该年首次向社会公开发行每股面值1元的人民币普通股5,313万股，其中A股2,963万股，B股2,350万股。1992年本公司A、B股股票在深圳证券交易所上市,上市流通股为5,313万股，未上市流通股为15,920.30万股。

1996年11月，香港陆氏实业有限公司将所持有公司股权中的12%计25,500,000股，协议受让给赛格（香港）有限公司。该项转让获深圳市证券管理办公室批复同意，深圳证券结算有限公司于1997年3月5日将该部分股权过户登记。股权转让后香港陆氏实业有限公司持有本公司股份减为25,796,663股，占本公司总股份12.16%，赛格（香港）有限公司持有本公司股份25,500,000股，占公司总股份12%。

1997年12月，本公司实施增资配股方案，以本次配股实施前总股本212,332,989股为基数，按10：3的比例向全体股东配售新股共计63,699,895。其中，向境内法人股股东配售30,777,997股，境内法人股股东认购3,600,000股，其余27,177,997股配股权有偿向社会公众股东转让；向外资法人股股东配售15,388,998股，外资法人股股东认购1,800,000股，放弃13,588,998股；向社会公众股股东9,777,900股；向境内上市外资股股东配售7,755,000股。

1998年1月，本公司实施了1996年度公积金转增股本方案，具体方案为：按1996年末总股份212,332,989股为基数，向全体股东每10股转增2股，按1997年配股后总股份240,701,488股每10股转增1.764股。

2001年1月5日经批准本公司转配股6,394,438股在深圳证券交易所上市流通。

2001年5月29日经中国证监会批准，本公司非上市外资股62,462,914股转为上市流通股，外资股全部流通。

2001年11月30日和2001年12月7日香港陆氏实业有限公司分别减持本公司B股14,158,000股和14,159,000股。截止2001年12月17日赛格（香港）有限公司累计减持本公司外资股14,487,400股，为本公司总股本的5.12%。

2005年6月6日，本公司公告原大股东深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团预将所持有的本公司国有法人股股权共计12,492万股，转让给武汉中恒新科技产业集团有限公司（以下简称武汉中恒集团）。该股权转让已经国资委、商务部、证监会等政府相关部门批准，并于2007年4月11日办理完股权转让手续。

2006年11月13日，本公司股东会议通过了《深圳华发电子股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，武汉中恒集团对公司进行了资产重组，包括赠与资产及对公司进行产业整合，并向方案实施股权登记日登记在册的A股流通股股东每10股支付1.5股对价，计支付8,435,934股股份给流通股股东，自股权分置改革方案实施后首个交易日可上市流通。2007年5月17日，本公司股权分置改革方案实施完毕，对价股份于2007年5月18日上市流通。并于2007年完成了股权分置改革方案中赠与资产的过户手续。

截止2014年06月30日，本公司总股本为28,316万股，其中有限售条件的流通股116,489,894股，占总股本的41.14%；无限售条

件的流通股166,671,333股，占总股本58.86%。无限售条件的流通股中，A股为64,675,497股，占总股本22.84%，B股101,995,836股，占总股本36.02%。

本公司经营范围为：生产经营各种彩色电视机、液晶显示器、液晶显示屏（在分支机构生产经营）、收录机、音响设备、电子表、电子游戏机、电脑等各类电子产品及配套的印制线路板、精密注塑件、轻型包装材料（在武汉生产经营）、五金件（含工模具），电镀及表面处理、焊锡丝，房地产开发经营（深房地产第7226760号），物业管理。在武汉市、吉林市成立联营公司。在全国省府（除拉萨市）和直辖市设立分支机构。

主要业务为精密注塑件的加工、销售；液晶显示器的加工、销售；轻型包装材料的加工、销售以及物业租赁业务。本公司注册地址为深圳市福田区华发北路411栋。法定代表人为李中秋。

本公司之控股股东为武汉中恒集团，股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括企划部、财务部、综合管理部、审计部、董事会办公室等，子公司主要包括深圳市华发物业租赁管理有限公司（以下简称华发租赁公司）、深圳中恒华发物业有限公司（以下简称华发物业公司）、武汉恒发科技有限公司（以下简称恒发科技公司）、武汉中恒华发贸易有限公司（以下简称华发贸易公司）、深圳市华发恒天有限公司（以下简称华发恒天公司）、深圳市誉天恒华有限公司（以下简称誉天恒华公司）、深圳市华发恒泰有限公司（以下简称华发恒泰公司）等。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，作为合并方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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团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。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，经复核确认后，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团外币交易按交易当月月初中国人民银行公布的市场汇价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当月月初中国人民银行公布的市场汇价折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月月初中国人民银行公布的市场汇价折算折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照

各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### （4）金融负债终止确认条件

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

a.持有该金融资产的期限不确定

b.发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其他投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时将出售该金融资产。

c.该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。



d.没有可以利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

e.受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

f.其他表明企业没有意图或能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的非关联方应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的 计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	30.00%	30.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11、存货

### （1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### （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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### （4）存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资收益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- a. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- b. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- f. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- g. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 13、投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	10.00%	1.80%
房屋建筑物	5—50	10.00%	1.80%—18.00%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

- a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、模具设备、运输设备、仪器设备、工具设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	10.00%	1.8%-4.5%
机器设备	10	10.00%	9%
运输设备	5	10.00%	18%
仪器设备	5	10.00%	18%
工具设备	5	10.00%	18%
办公设备	5	10.00%	18%
模具设备	3	10.00%	30%

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （5）其他说明

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当

资本化的借款费用和汇兑损益。

## （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- b.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- f.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

### （2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

### （3）暂停资本化期间

如果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3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （4）无形资产减值准备的计提

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下 跌；
- b.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生利影响；
- c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- f.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （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

研究是指为获取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。

开发是指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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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.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地计量。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 18、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的房屋及建筑物的装修费，租入办公场所的装修费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

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

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### a. 股份支付的实施

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

### 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### b. 股份支付的修改

修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日

的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

#### c. 股份支付的终止

将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 21、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （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本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### （3）确认提供劳务收入的依据

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 22、政府补助

### （1）类型

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

## (2) 会计政策

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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本集团递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产的适用税率计量。本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

本集团递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(应纳税暂时性差异)计算确认，递延所得税资产和递延所得税负债于资产负债表日按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销商品销售额	17%
营业税	应税劳务营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	企业的应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

**a.企业所得税**

本公司及子公司华发租赁公司，原适用的企业所得税税率为15%。依据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%，本年度适用的税率为25%。

本公司之子公司华发物业公司、恒发科技公司、华发贸易公司、华发恒天公司、誉天恒华公司、华发恒泰公司的企业所得税适用税率为25%。

**b.增值税**

本集团商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期进项税额后的余额。

**c.营业税**

本集团租赁费收入适用营业税，适用税率5%。

**d.城建税及教育费附加**

本集团的城建税和教育费附加以应纳流转税额为计税依据，适用税率分别为7%和3%。

**e.房产税**

本集团以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

子公司主要包括深圳市华发物业租赁管理有限公司（以下简称“华发租赁公司”）、深圳中恒华发物业有限公司（以下简称“华发物业公司”）、武汉恒发科技有限公司（以下简称“恒发科技公司”）、武汉中恒华发贸易有限公司（以下简称“华发贸易公司”）、深圳市华发恒天有限公司（以下简称“华发恒天公司”）、深圳市誉天恒华有限公司（以下简称“誉天恒华公司”）、深圳市华发恒泰有限公司（以下简称“华发恒泰公司”）等。

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务性 质	注册资本	经营范围	期末实际投资 额	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	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 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
华发租 赁公司	有限 责任	深 圳	物业管 理	1,000,000.00	自有物业 租赁及管理	600,000.00		60.00%	60.00%	是			
华发物 业公司	有限 责任	深 圳	物业管 理	1,000,000.00	自有物业 租赁及管理	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
恒发科 技公司	有限 责任	武 汉	生产销 售	181,643,111.00	产品的研 发生产销 售及进出 口业务等	181,643,100.00		100.00%	100.00%	是			
华发贸 易公司	有限 责任	武 汉	销售	100,000.00	光电产品 的销售、货 物进出口 业务	100,000.00		100.00%	100.00%	是			
誉天恒 华公司	有限 责任	深 圳	物业管 理	1,000,000.00	自有物业 租赁及物 业服务	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
华发恒 天公司	有限 责任	深 圳	物业管 理	1,000,000.00	自有物业 租赁及物 业服务	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
华发恒 泰公司	有限 责任	深 圳	物业管 理	1,000,000.00	自有物业 租赁及物 业服务	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为本期新设一家全资子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
华发恒泰公司	999,940.00	-60.00

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	958,392.16	--	--	492,314.95
人民币	--	--	910,718.18	--	--	422,312.83
港币	48,999.18	0.8	38,896.04	77,966.13	0.79	61,326.60
美元	1,426.77	6.2	8,777.94	1,422.45	6.1	8,675.52
银行存款：	--	--	283,266,389.81	--	--	50,212,004.91
人民币	--	--	266,191,824.08	--	--	26,233,133.17
港币	114,611.34	0.8	90,979.63	114,309.76	0.79	89,913.77
美元	2,760,314.07	6.2	16,983,586.10	3,918,213.84	6.1	23,888,957.97
其他货币资金：	--	--	3,861,098.53	--	--	3,547,136.34
人民币	--	--	3,860,867.93	--	--	1,818,436.68
美元	37.48	6.2	230.60	283,537.48	6.1	1,728,699.66
合计	--	--	288,085,880.50	--	--	54,251,456.20

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,149,080.06	154,352,869.68
商业承兑汇票		23,066.81
合计	62,149,080.06	154,375,936.49

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛海尔零部件采购有限公司	2014 年 01 月 14 日	2014 年 07 月 14 日	3,271,000.48	
青岛海尔零部件采购有限公司	2014 年 03 月 17 日	2014 年 09 月 17 日	6,020,000.00	
青岛海尔零部件采购有限公司	2014 年 04 月 16 日	2014 年 10 月 16 日	7,782,132.28	
TCL 空调器（武汉）有限公司	2014 年 04 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	3,000,000.00	
青岛海尔零部件采购有限公司	2014 年 06 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	5,865,153.51	
合计	--	--	25,938,286.27	--

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,649,789.11	2.00%	6,340,168.08	82.88%	7,649,789.11	4.40%	6,227,694.47	81.41%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	369,392,469.75	96.64%	167,198.33	0.05%	160,967,562.02	92.60%	110,950.83	0.07%
组合小计	369,392,469.75	96.64%	167,198.33	0.05%	160,967,562.02	92.60%	110,950.83	0.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,210,953.41	1.36%	5,210,953.41	100.00%	5,210,953.41	3.00%	5,210,953.41	100.00%
合计	382,253,212.27	--	11,718,319.82	--	173,828,304.54	--	11,549,598.71	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳波特曼保龄球俱乐部有限公司	2,555,374.75	2,555,374.75	100.00%	无法收回
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	1,325,431.75	1,325,431.75	100.00%	无法收回
创维多媒体（深圳）有限公司	672,769.28	672,769.28	100.00%	无法收回
青岛海尔零部件采购有限公司	1,225,326.15	1,225,326.15	100.00%	无法收回
香港浩威实业有限公司	1,870,887.18	561,266.15	30.00%	客户资金紧张，无法按时收回

合计	7,649,789.11	6,340,168.08	--	--
----	--------------	--------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	368,835,141.99		0.00	160,410,234.26		
1 至 2 年				224,990.00	5.00%	11,249.50
3 年以上	557,327.76	30.00%	167,198.33	332,337.76	30.00%	99,701.33
合计	369,392,469.75	--	167,198.33	160,967,562.02	--	110,950.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市汇信视讯科技有限公司	381,168.96	381,168.96	100.00%	无法收回
深圳市万德莱数码科技有限公司	351,813.70	351,813.70	100.00%	无法收回
深圳市大龙电子有限公司	344,700.00	344,700.00	100.00%	无法收回
深圳市群品电子有限公司	304,542.95	304,542.95	100.00%	无法收回
中国银河电子（香港）有限公司	288,261.17	288,261.17	100.00%	无法收回
东莞伟特电子有限公司	274,399.80	274,399.80	100.00%	无法收回
香港新世纪电子有限公司	207,409.40	207,409.40	100.00%	无法收回
沈阳北泰电子有限公司	203,304.02	203,304.02	100.00%	无法收回
北京信帆伟业科技有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00%	无法收回
TCL 电子（香港）有限公司	145,087.14	145,087.14	100.00%	无法收回
惠州 TCL 新特电子有限公司	142,707.14	142,707.14	100.00%	无法收回
深圳创维-RGB 电子有限公司	133,485.83	133,485.83	100.00%	无法收回
深圳信发公司电子有限公司	119,094.78	119,094.78	100.00%	无法收回
其他	2,121,978.52	2,121,978.52	100.00%	无法收回



合计	5,210,953.41	5,210,953.41	--	--
----	--------------	--------------	----	----

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
香港誉天国际投资有限公司	同一最终控制方	227,771,482.59	1 年以内	59.57%
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	63,079,537.47	1 年以内	16.50%
防城港中一重工有限公司	非关联方	19,549,410.19	1 年以内	5.11%
青岛海达源采购服务有限公司	非关联方	11,272,485.87	1 年以内	2.95%
TCL 空调器（武汉）有限公司	非关联方	6,793,338.82	1 年以内	1.78%
合计	--	328,466,254.94	--	85.91%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
香港誉天国际投资有限公司	同一最终控制方	227,771,482.59	59.57%
合计	--	227,771,482.59	59.57%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,662,187.38	30.47%	5,662,187.38	100.00%	5,662,187.38	28.23%	5,662,187.38	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,918,265.02	47.99%	766,682.19	8.60%	10,081,917.80	50.27%	458,150.02	4.54%
组合小计	8,918,265.02	47.99%	766,682.19	8.60%	10,081,917.80	50.27%	458,150.02	4.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,004,746.63	21.55%	4,004,746.63	100.00%	4,313,278.80	21.50%	4,313,278.80	100.00%
合计	18,585,199.03	--	10,433,616.20	--	20,057,383.98	--	10,433,616.20	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河北泊头法院	520,021.00	520,021.00	100.00%	无法收回
交通事故赔偿	555,785.81	555,785.81	100.00%	无法收回
深圳波特曼保龄球俱乐部有限公司	4,021,734.22	4,021,734.22	100.00%	无法收回
赵宝民	564,646.35	564,646.35	100.00%	无法收回
合计	5,662,187.38	5,662,187.38	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	5,549,838.26			7,751,585.53		
1 至 2 年	869,344.22	5.00%	43,467.21	963,798.62	5.00%	48,189.93
2 至 3 年	132,548.90	10.00%	13,254.89			
3 年以上	2,366,533.64	30.00%	709,960.09	1,366,533.65	30.00%	409,960.09
合计	8,918,265.02	--	766,682.19	10,081,917.80	--	458,150.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市莲花岛酒楼有限公司	236,293.80	236,293.80	100.00%	无法收回
福建省漳州威丽电子企业有限公司	112,335.62	112,335.62	100.00%	无法收回
员工食堂等	1,036,916.46	1,036,916.46	100.00%	无法收回
个人借支	469,161.93	469,161.93	100.00%	无法收回
工会	297,402.55	297,402.55	100.00%	无法收回
创景工作室	192,794.00	192,794.00	100.00%	无法收回
其他	1,659,842.27	1,659,842.27	100.00%	无法收回

合计	4,004,746.63	4,004,746.63	--	--
----	--------------	--------------	----	----

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳波特曼保龄球俱乐部有限公司	非关联方	4,021,734.22	3 年以上	21.64%
恒发综合楼	非关联方	1,770,157.50	1 年以内	9.52%
湖北省电力公司武汉供电公司	非关联方	895,588.92	1 年以内	4.82%
格力电器（武汉）有限公司	非关联方	330,000.00	1 年以内	1.78%
赵宝民	非关联方	564,646.35	3 年以上	3.04%
合计	--	7,582,126.99	--	40.80%

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	134,263,486.22	100.00%	13,346,708.54	99.00%
1 至 2 年			136,534.65	1.00%
合计	134,263,486.22	--	13,483,243.19	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
冷钢武汉工贸有限公司	非关联方	49,535,640.03	1 年以内	未到结算期
武汉恒生光电产业有限公司	同一最终控制方	47,932,487.84	1 年以内	未到结算期
武汉大顺潮物资贸易有限公司	非关联方	17,893,000.00	1 年以内	未到结算期
广西蓝海湾国际贸易有限公司	非关联方	7,409,891.00	1 年以内	未到结算期
武汉运盛钢铁贸易有限公司	非关联方	5,373,764.23	1 年以内	未到结算期
合计	--	128,144,783.10	--	--

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	27,719,037.10	4,583,517.25	23,135,519.85	29,655,107.32	4,893,231.35	24,761,875.97
在产品	217,174.18		217,174.18	27,982.75		27,982.75
库存商品	14,791,475.36	3,222,621.17	11,568,854.19	19,282,804.52	3,222,621.17	16,060,183.35
低值易耗品	1,017,720.57	363,236.79	654,483.78	914,440.54	363,236.79	551,203.75
自制半成品	4,183,520.54	250,244.88	3,933,275.66	2,287,490.60	250,244.88	2,037,245.72
委托加工物资	59,813.03		59,813.03	3,680,812.31		3,680,812.31
合计	47,988,740.78	8,419,620.09	39,569,120.69	55,848,638.04	8,729,334.19	47,119,303.85

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,893,231.35		309,714.10		4,583,517.25
库存商品	3,222,621.17				3,222,621.17
低值易耗品	363,236.79				363,236.79
自制半成品	250,244.88				250,244.88
合 计	8,729,334.19		309,714.10		8,419,620.09

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值与可变现净值孰低	本期已处理计提跌价准备的部分原材料	1.12%
库存商品	账面价值与可变现净值孰低		
在产品	账面价值与可变现净值孰低		
周转材料	账面价值与可变现净值孰低		
消耗性生物资产	账面价值与可变现净值孰低		
低值易耗品	账面价值与可变现净值孰低		
自制半成品	账面价值与可变现净值孰低		

## 7、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	107,661,686.94	0.00	0.00	107,661,686.94
1.房屋、建筑物	107,661,686.94			107,661,686.94
二、累计折旧和累计摊销合计	75,132,266.12	627,378.54	0.00	75,759,644.66
1.房屋、建筑物	75,132,266.12	627,378.54		75,759,644.66
三、投资性房地产账面净值合计	32,529,420.82	-627,378.54	0.00	31,902,042.28
1.房屋、建筑物	32,529,420.82	-627,378.54	0.00	31,902,042.28
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	
五、投资性房地产账面价值合计	32,529,420.82	-627,378.54	0.00	31,902,042.28
1.房屋、建筑物	32,529,420.82	-627,378.54	0.00	31,902,042.28
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	627,378.54
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	350,913,340.60	3,172,651.94	1,393,831.09	352,692,161.45
其中：房屋及建筑物	218,177,134.33			218,177,134.33
机器设备	85,808,429.03	1,872,298.04	1,333,931.99	86,346,795.08
运输工具	4,718,484.59	510,000.00		5,228,484.59
工具设备	10,200,502.85	244,665.68	38,224.80	10,406,943.73
办公设备	6,402,627.02	15,394.76	21,674.30	6,396,347.48
模具设备	11,729,493.84	527,672.10		12,257,165.94

仪器设备	13,876,668.94		2,621.36		13,879,290.30
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	152,485,739.35		7,503,196.36	1,082,878.48	158,906,057.23
其中：房屋及建筑物	61,872,274.85		2,909,481.71		64,781,756.56
机器设备	53,695,012.53		3,225,697.84	1,029,245.98	55,891,464.39
运输工具	3,400,834.30		172,905.45		3,573,739.75
工具设备	6,523,785.79		158,235.11	34,402.40	6,647,618.50
办公设备	5,620,512.11		79,648.32	19,230.10	5,680,930.33
模具设备	9,363,297.03		874,127.91		10,237,424.94
仪器设备	12,010,022.74		83,100.02		12,093,122.76
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	198,427,601.25		--		193,786,104.22
其中：房屋及建筑物	156,304,859.48		--		153,395,377.77
机器设备	32,113,416.50		--		30,455,330.69
运输工具	1,317,650.29		--		1,654,744.84
工具设备	3,676,717.06		--		3,759,325.23
办公设备	782,114.91		--		715,417.15
模具设备	2,366,196.81		--		2,019,741.00
仪器设备	1,866,646.20		--		1,786,167.54
四、减值准备合计	2,885,534.22		--		2,885,534.22
机器设备	1,499,613.30		--		1,499,613.30
运输工具	104,388.91		--		104,388.91
工具设备	120,847.02		--		120,847.02
办公设备	72,480.11		--		72,480.11
模具设备			--		0.00
仪器设备	1,088,204.88		--		1,088,204.88
五、固定资产账面价值合计	195,542,067.03		--		190,900,570.00
其中：房屋及建筑物	156,304,859.48		--		153,395,377.77
机器设备	30,613,803.20		--		28,955,717.39
运输工具	1,213,261.38		--		1,550,355.93
工具设备	3,555,870.04		--		3,638,478.21
办公设备	709,634.80		--		642,937.04
模具设备	2,366,196.81		--		2,019,741.00
仪器设备	778,441.32		--		697,962.66

本期折旧额 7,503,196.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	10,012,680.57	8,293,352.39	1,233,761.45	485,566.73	
运输工具	41,548.00	37,393.20	4,154.80	0.00	
工具设备	1,213,732.59	1,076,384.94	64,619.55	72,728.10	
办公设备	378,102.00	303,202.57	46,730.39	28,169.04	
模具设备	8,350,729.36	7,515,656.43		835,072.93	
仪器设备	10,519,305.06	9,394,337.24	741,885.93	383,081.89	

## （3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	95,848,856.38
机器设备	574,284.31

## （4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	正在办理相关手续	2014 年

# 9、在建工程

## （1）在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华发大厦改造项目	654,356.00		654,356.00	654,356.00		654,356.00
公明电子城改造项目	2,039,000.00		2,039,000.00	1,669,000.00		1,669,000.00
泡沫厂锅炉安装工程	1,397,211.21		1,397,211.21			
合计	4,090,567.21	0.00	4,090,567.21	2,323,356.00	0.00	2,323,356.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
华发大厦改造项目		654,356.00									自有资金	654,356.00
公明电子城改造项目		1,669,000.00	370,000.00								自有资金	2,039,000.00
泡沫厂锅炉安装工程		0.00	1,397,211.21								自有资金	1,397,211.21
合计		2,323,356.00	1,767,211.21			--	--			--	--	4,090,567.21

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	55,849,705.33	0.00	0.00	55,849,705.33
土地使用权	55,187,826.36			55,187,826.36
软件费用	661,878.97			661,878.97
二、累计摊销合计	6,488,725.40	747,147.33	0.00	7,235,872.73
土地使用权	6,236,209.05	722,204.37		6,958,413.42
软件费用	252,516.35	24,942.96		277,459.31
三、无形资产账面净值合计	49,360,979.93	-747,147.33	0.00	48,613,832.60
土地使用权	48,951,617.31	-722,204.37	0.00	48,229,412.94
软件费用	409,362.62	-24,942.96	0.00	384,419.66
土地使用权				
软件费用				
无形资产账面价值合计	49,360,979.93	-747,147.33		48,613,832.60
土地使用权	48,951,617.31	-722,204.37	0.00	48,229,412.94
软件费用	409,362.62	-24,942.96	0.00	384,419.66

本期摊销额 747,147.33 元。



## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
高尔夫会籍费	511,133.25		35,333.37	159,133.19	316,666.69	转让会籍
装修费	1,262,391.61		390,950.04		871,441.57	
合计	1,773,524.86		426,283.41	159,133.19	1,188,108.26	--

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,540,066.66	7,575,314.91
可抵扣亏损		460,320.02
预计负债	651,102.95	651,102.95
小计	8,191,169.61	8,686,737.88
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	38,408,137.25	37,473,229.25
华发租赁公司坏账减值准备	3,153,172.51	3,153,172.51
华发贸易公司存货减值准备	143,951.20	143,951.20
合计	41,705,260.96	40,770,352.96

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	210,527.72	210,527.72	
2015	290,960.95	290,960.95	
2016	556,637.59	556,637.59	
2017	33,350,633.02	33,350,633.02	
2018	3,999,377.97	3,064,469.97	

合计	38,408,137.25	37,473,229.25	--
----	---------------	---------------	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计	0.00	0.00
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	0.00	1,841,280.09
资产减值准备	30,159,966.62	30,300,959.61
预计负债	2,604,411.81	2,604,411.81
小计	32,764,378.43	34,746,651.51

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,191,169.61		8,686,737.88	

## 13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,983,214.91	168,721.11			22,151,936.02
二、存货跌价准备	8,729,334.19		309,714.10		8,419,620.09
七、固定资产减值准备	2,885,534.22				2,885,534.22
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	33,598,083.32	168,721.11	309,714.10	0.00	33,457,090.33

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	53,773,346.90	49,493,738.74
抵押借款	78,913,155.59	67,348,857.39
信用借款	37,708,000.00	45,298,005.00
合计	170,394,502.49	162,140,601.13

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,926,747.44	34,646,052.79
合计	42,926,747.44	34,646,052.79

下一会计期间将到期的金额 42,926,747.44 元。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	46,297,264.97	42,060,913.97
1 年以上	912,374.94	10,145,428.84
合计	47,209,639.91	52,206,342.81

## 17、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,651,857.66	1,491,467.29
1 年以上		80,857.00
合计	1,651,857.66	1,572,324.29

**18、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,028,594.41	22,616,537.54	23,410,354.62	3,234,777.33
二、职工福利费		2,707,905.24	2,707,905.24	0.00
三、社会保险费	17,948.16	2,226,674.30	2,226,674.30	17,948.16
其中：医疗保险费	23,041.98	258,977.72	258,977.72	23,041.98
基本养老保险费	-5,093.82	762,734.34	762,734.34	-5,093.82
失业保险费		139,882.88	139,882.88	0.00
工伤保险费		763,911.18	763,911.18	0.00
生育保险费		301,168.18	301,168.18	0.00
四、住房公积金	24,310.00	417,574.04	491,229.44	-49,345.40
五、辞退福利				0.00
六、其他	689,969.94	22,893.40	86,670.06	626,193.28
合计	4,760,822.51	27,991,584.52	28,922,833.66	3,829,573.37

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 626,193.28 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。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

每月根据实际情况发放。

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,217,877.45	4,546,472.19
消费税	0.00	
营业税	1,183,644.71	1,185,572.87
企业所得税	8,459,650.14	8,314,523.29
个人所得税	52,074.12	43,155.25
城市维护建设税	44,864.26	23,767.75
房产税	415,491.05	610,591.84
土地使用税	196,205.10	195,937.53
教育费附加	10,219.05	16,053.95
其他	352,182.43	7,006.39
合计	14,932,208.31	14,943,081.06

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,348,554.84	9,721,208.00
1 年以上	6,623,250.48	12,671,205.99
合计	28,971,805.32	22,392,413.99

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中恒集团	0.00	3,654.74
合计	0.00	3,654.74

## 21、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	2,604,411.81			2,604,411.81
合计	2,604,411.81			2,604,411.81

预计负债说明：详见财务报表附注第九项“或有事项”。

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	600,000,000.00	
抵押借款		162,418,800.00
合计	600,000,000.00	162,418,800.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行上步支行	2009 年 03 月 12 日	2016 年 03 月 11 日	人民币元	6.55%				72,418,800.00
中国建设银行上步支行	2009 年 04 月 03 日	2016 年 03 月 11 日	人民币元	6.55%				90,000,000.00
中信银行深圳分行	2014 年 06 月 09 日	2026 年 06 月 08 日	人民币元	8.19%		140,000,000.00		
中信银行深圳分行	2014 年 06 月 16 日	2026 年 06 月 15 日	人民币元	8.19%		460,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	600,000,000.00	--	162,418,800.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

本公司于2014年5月28日与中信银行股份有限公司深圳分行签订的编号为（2014）深银后贷字第0017号《固定资产借款合同》，合同约定借款金额人民币60,000万元，期限为12年。截止本财务报告批准报出日，共提款人民币60,000万元，其实际提款日期分别为2014年6月9日提款人民币14,000万元，2014年6月16日提款人民币46,000万元。借款期间，第一年至第三年借款利率以借款实际提款日的中国人民银行的同期同档次的贷款基准利率上浮25%，第四年至第十二年借款利率以借款实际提款日的中国人民银行的同期同档次的贷款基准利率上浮30%。合同约定以华发大厦1至6层（房地产证号码：深房地字第3000503696，3000522977，3000522975，3000522976，3000503720，3000511945号）房产作为抵押。

## 23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,161,227.00						283,161,227.00

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	96,501,903.02			96,501,903.02
其他资本公积	12,994,934.31			12,994,934.31
合计	109,496,837.33			109,496,837.33

**25、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,322,617.25			21,322,617.25
任意盈余公积	56,068,976.00			56,068,976.00
合计	77,391,593.25			77,391,593.25

**26、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-196,386,008.11	--
调整后年初未分配利润	-196,386,008.11	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,455,936.93	--
期末未分配利润	-194,930,071.18	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

**27、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	344,441,701.65	284,004,581.24
其他业务收入	22,180,124.71	18,728,242.18
营业成本	326,921,602.88	263,513,507.38

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示器	140,670,450.02	138,062,144.77	133,537,646.59	128,492,605.17
注塑件	145,506,562.10	131,348,336.50	113,391,058.85	100,752,264.75
泡沫件	41,549,843.23	36,581,795.46	37,075,875.80	31,514,478.13
钢材	16,714,846.30	16,664,364.08		
合计	344,441,701.65	322,656,640.81	284,004,581.24	260,759,348.05

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示器	140,670,450.02	138,062,144.77	133,537,646.59	128,492,605.17
注塑件	145,506,562.10	131,348,336.50	113,391,058.85	100,752,264.75
泡沫件	41,549,843.23	36,581,795.46	37,075,875.80	31,514,478.13
钢材	16,714,846.30	16,664,364.08		
合计	344,441,701.65	322,656,640.81	284,004,581.24	260,759,348.05

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香港	121,292,733.85	120,304,763.74	133,537,646.59	128,492,605.17
华中	223,148,967.80	202,351,877.07	150,466,934.65	132,266,742.88
合计	344,441,701.65	322,656,640.81	284,004,581.24	260,759,348.05

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
香港誉天公司	121,292,733.85	33.08%
青岛海尔零部件采购有限公司	116,568,466.32	31.80%



格力电器（武汉）有限公司	41,905,943.82	11.43%
TCL 空调器（武汉）有限公司	15,418,298.42	4.21%
深圳市合丰泰光电显示有限公司	9,442,021.79	2.58%
合计	304,627,464.20	83.10%

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	919,344.05	831,077.84	5%
城市维护建设税	880,800.95	59,429.19	7%
教育费附加	377,486.11	24,514.42	3%
房产税	221,129.28	221,129.28	1.20%
土地使用税	119,997.05	119,997.05	
地方教育发展费	251,715.96	15,785.72	2%
其他	235,050.69	1,578.57	
合计	3,005,524.09	1,273,512.07	--

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,640,972.15	1,316,383.46
工资	2,366,623.38	2,172,728.83
商检费	25,888.25	136,796.25
关务费	42,010.48	116,758.97
商品损耗	135,866.33	179,834.93
其他	1,353,338.55	635,072.29
合计	5,564,699.14	4,557,574.73

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,414,921.41	4,318,164.71
折旧费	2,222,108.41	2,904,543.90
社会保险费	2,860,536.72	3,162,084.85

交际费	1,056,157.06	1,120,131.60
税金及附加	1,057,982.57	1,939,037.30
职工福利费	1,382,314.05	794,739.73
差旅费	812,526.04	744,453.52
无形资产摊销	747,147.33	731,673.84
交通费	578,267.87	728,160.71
咨询费	1,525,594.57	450,087.44
安保费	798,185.86	698,491.28
修理费	540,639.15	756,716.03
审计费	763,171.95	826,562.25
办公费	374,404.37	385,633.38
通讯费	155,905.69	163,143.76
低值易耗品摊销	313,042.21	197,904.86
证券信息披露费	181,550.56	128,000.00
诉讼费	6,520.89	65,810.60
其他费用	728,955.12	959,018.67
合计	19,519,931.83	21,074,358.43

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,565,916.38	7,740,367.06
减：利息收入	158,372.81	
加：汇兑损失	-1,276,739.86	1,738,993.25
加：其他支出	78,711.55	43,693.67
合计	10,209,515.26	9,523,053.98

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	168,721.11	-869,044.62
二、存货跌价损失	-309,714.10	
合计	-140,992.99	-869,044.62

## 33、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	161,398.90	140,940.18	161,398.90
其中：固定资产处置利得	161,398.90	140,940.18	161,398.90
接受捐赠	74,500.00	102,293.06	74,500.00
政府补助	0.00	450,000.00	
无法支付的款项	327,211.07		327,211.07
违约金收入	88,333.00	18,836.00	88,333.00
罚款收入	1,240.00	6,251.55	1,240.00
其他	0.00		
合计	652,682.97	718,320.79	652,682.97

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
企业科技创新与发展专项资金	0.00	50,000.00	与收益相关	是
伺服系统技术改造专项扶持资金	0.00	200,000.00	与收益相关	是
其他	0.00	200,000.00	与收益相关	是
合计	0.00	450,000.00	--	--

## 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	97,351.51	135,953.01	97,351.51
其中：固定资产处置损失	97,351.51	135,953.01	97,351.51
诉讼赔偿	0.00	1,889,105.71	
其他	172.73	15,404.29	172.73
合计	97,524.24	2,040,463.01	97,524.24

## 35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	145,199.68	624,754.07
递延所得税调整	495,568.27	-255,015.27
合计	640,767.95	369,738.80

## 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	1,455,936.93	1,967,980.43
归属于母公司的非经常性损益	2	416,369.05	-849,865.79
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,039,567.88	2,817,846.22
年初股份总数	4	283,161,227.00	283,161,227.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	283,161,227.00	283,161,227.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.0051	0.0070
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.0037	0.0100
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.0051	0.0070
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.0037	0.0100

## 37、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	12,763,483.79
合计	12,763,483.79

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	13,020,320.30
合计	13,020,320.30

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,455,936.93	1,967,980.43
加：资产减值准备	-140,992.99	-869,044.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,047,696.42	8,014,558.68
无形资产摊销	747,147.33	354,940.81
长期待摊费用摊销	585,416.60	172,850.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-50,000.00	-18,790.60
财务费用（收益以“—”号填列）	12,009,100.55	9,522,859.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	495,568.27	-255,015.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,538,818.68	-31,782,543.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-151,010,599.10	-8,578,463.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-52,188,141.86	-7,087,288.96
经营活动产生的现金流量净额	-188,587,686.53	-28,557,957.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	284,224,781.97	120,470,443.69
减：现金的期初余额	50,704,319.86	112,834,841.39
现金及现金等价物净增加额	233,520,462.11	7,635,602.30

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	284,224,781.97	50,704,319.86
三、期末现金及现金等价物余额	284,224,781.97	50,704,319.86

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中恒集团	控股股东	有限责任公司	武汉	李中秋	生产销售	138,000,000.00	41.14%	41.14%	李中秋	711954601

### 2、本企业的子公司情况

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	持股比例	表决权比例	组织机构代码
华发租赁公司	控股子公司	有限公司	深圳	刘佐东	物业管理	1,000,000.00	60.00%	60.00%	70843859-3
华发物业公司	控股子公司	有限公司	深圳	李中秋	物业管理	1,000,000.00	100.00%	100.00%	68378841-4
恒发科技公司	控股子公司	有限公司	武汉	李中秋	生产销售	181,643,111.00	100.00%	100.00%	67911516-1
华发贸易公司	控股子公司	有限公司	武汉	唐敢于	销售	100,000.00	100.00%	100.00%	56233214-6
誉天恒华公司	控股子公司	有限公司	深圳	李中秋	物业管理	1,000,000.00	100.00%	100.00%	08078761-5
华发恒天公司	控股子公司	有限公司	深圳	李中秋	物业管理	1,000,000.00	100.00%	100.00%	08077019-4
华发恒泰公司	控股子公司	有限公司	深圳	李中秋	物业管理	1,000,000.00	100.00%	100.00%	08858556-7

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武汉恒生誉天实业有限公司	受同一最终控制方控制	73108664-5
武汉恒生光电产业有限公司	受同一最终控制方控制	59454567-2

深圳中恒华发科技有限公司	受同一最终控制方控制	68536237-X
武汉新东方房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制	74476047-5
武汉中恒物业管理有限公司	受同一最终控制方控制	75180426-1
武汉光谷显示器系统有限公司	受同一最终控制方控制	75510305-9
誉天置业（武汉）有限公司	受同一最终控制方控制	66348637-1
武汉誉天兴业置地有限公司	受同一最终控制方控制	05571411-5
武汉誉天东方置地有限公司	受同一最终控制方控制	05571415-8
武汉厦华中恒电子有限公司	受同一最终控制方控制	27186154-X
武汉中恒誉天贸易有限公司	受同一最终控制方控制	56559237-3
武汉誉天红光置业有限公司	受同一最终控制方控制	56234774-3
深圳市中恒华誉投资控股有限公司	受同一最终控制方控制	58918224-8
香港誉天国际投资有限公司	受同一最终控制方控制	
誉天投资有限公司	受同一最终控制方控制	
誉天国际有限公司	受同一最终控制方控制	
香港中恒誉天有限公司	受同一最终控制方控制	

#### 4、关联方交易

##### （1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
香港誉天公司	采购液晶显示屏	采购原材料的价格与市场行情同步。 本日常关联交易事项已经公司 2013 年年度股东大会审议通过。	84,194,940.24	25.81%	101,309,262.65	36.15%
恒生光电公司	采购液晶显示屏	原则上交易价格按当时的市场平均价格低约 1% 确定，并参考双方各自的议价能力。 本日常关联交易事项已经公司 2013 年年度股东大会审议通过。	22,721,458.51	6.96%	5,440,928.29	2.06%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
香港誉天公司	销售液晶显示器	销售液晶显示器整机的价格以客户销售订单价格为基数确定。本日常关联交易事项已经公司 2013 年年度股东大会审议通过。	121,292,733.90	33.08%	124,180,555.69	43.72%
恒生光电公司	销售液晶显示器	市场价格	123,773.00	0.03%	22,254.90	0.01%

**(2) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
本公司	华发科技公司	房屋建筑物	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	市场价	1,472,769.00

**(3) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李中秋、本公司	恒发科技公司	80,000,000.00	2013 年 06 月 17 日	2014 年 06 月 17 日	否

**5、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港誉天公司	227,771,482.59		58,271,302.17	
预付账款	香港誉天公司	17,304,786.77		8,310,763.53	
应收账款	恒生光电公司	84,450.00			
预付账款	恒生光电公司	47,932,487.84			



上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中恒集团	0.00	3,654.74

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### （1）陕西凌华诉本公司承揽合同纠纷案

陕西凌华诉本公司承揽合同纠纷案（2007年深福法民二初字第2441号）：陕西凌华要求本公司向其赔偿2006年5月30日—2007年5月9日期间向其销售有隐藏质量问题的印制线路板给其造成的损失，诉讼标的为3,100,773.20元。本公司于2008年1月14日收到福田区人民法院的关于该案件的传票，2008年3月6日一审法院首次开庭，双方完成了证据质证。

本公司于2007年11月12日就该诉讼案提起反诉，诉陕西凌华拖欠本公司货款以及相关的利息，诉讼标的为1,054,290.19元。2008年3月6日一审法院首次开庭，双方完成了证据质证。

2009年7月25日，深圳市福田区人民法院就上述案件进行了判决（2007年深福法民二初字第2441号）：本公司应在判决生效之日起10日向陕西凌华支付违约损害赔偿金1,797,975.48元，陕西凌华应在判决生效之日起10日内向本公司支付剩余货款869,458.96元，并赔偿利息损失。

本公司就此判决于2009年8月31日向深圳市中级人民法院提起上诉，深圳市中级人民法院于2010年3月22日就该案作出民事裁定（(2009)深中法民二终字第2227号），该院以原审判决对本案的主要事实认定不清、证据不足为由，撤销深圳市福田区人民法院（2007）深福字民二初字第2441号民事判决，并发回深圳市福田区人民法院重审。

2013年5月5日，深圳市福田区人民法院就上述案件进行了判决（2010年深福法民二重字第9号）：本公司应在判决生效之日起10日向陕西凌华支付违约损害赔偿金2,386,995.81元，陕西凌华应在判决生效之日起10日内向本公司支付剩余货款869,458.96元，并赔偿利息损失。

本公司就此判决于2013年6月7日向深圳市中级人民法院提起上诉，根据现有判决，本公司对该案计提了2,360,203.26元的诉讼费用并确认为预计负债。

截止本财务报告批准报出日，该案尚未审结。

#### （2）以前年度已确认预计负债至今未执行的劳动纠纷

根据广东省深圳市人民法院《执行通知书》（（2008）年深福法执字第522—529号），蔡瑶强等十四人劳动争议纠纷案，深圳市劳动争议仲裁委员会做出的深劳仲裁[2007]第1069-1077号、第1079号、第1081号、第1085-1087号仲裁裁决书已发生法律效力。根据《企业基本信息信用报告》显示，本公司尚有未执行的劳动纠纷标的合计38,386.00元，本公司对其确认为预计负债。

本公司原职工杨光泽诉讼欠其工资、奖金、加班费、公积金、节日费等劳动争议纠纷案件，金额23,851.00元，根据相关人民法院的判决，本公司对其确认为预计负债。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,094,414.36	48.59%	3,784,793.33	74.29%	5,094,414.36	10.76%	3,672,319.72	72.09%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	557,327.76	5.32%	167,198.33	30.00%	37,407,188.47	79.03%	110,950.83	0.30%
组合小计	557,327.76	5.32%	167,198.33	30.00%	37,407,188.47	79.03%	110,950.83	0.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,832,157.56	46.09%	4,832,157.56	100.00%	4,832,157.56	10.21%	4,832,157.56	100.00%
合计	10,483,899.68	--	8,784,149.22	--	47,333,760.39	--	8,615,428.11	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	1,325,431.75	1,325,431.75	100.00%	无法收回
创维多媒体（深圳）有限公司	672,769.28	672,769.28	100.00%	无法收回
青岛海尔零部件采购有限公司	1,225,326.15	1,225,326.15	100.00%	无法收回
香港浩威实业有限公司	1,870,887.18	561,266.15	30.00%	客户资金紧张，无法按时收回
合计	5,094,414.36	3,784,793.33	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年				224,990.00	5.00%	11,249.50

2 至 3 年				455,510.84		
3 年以上	557,327.76	30.00%	167,198.33	36,726,687.63	0.27%	99,701.33
合计	557,327.76	--	167,198.33	37,407,188.47	--	110,950.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市汇信视讯科技有限公司	381,168.96	381,168.96	100.00%	无法收回
深圳市万德莱数码科技有限公司	351,813.70	351,813.70	100.00%	无法收回
深圳市大龙电子有限公司	344,700.00	344,700.00	100.00%	无法收回
深圳市群品电子有限公司	304,542.95	304,542.95	100.00%	无法收回
中国银河电子（香港）有限公司	288,261.17	288,261.17	100.00%	无法收回
东莞伟特电子有限公司	274,399.80	274,399.80	100.00%	无法收回
香港新世纪电子有限公司	207,409.40	207,409.40	100.00%	无法收回
沈阳北泰电子有限公司	203,304.02	203,304.02	100.00%	无法收回
北京信帆伟业科技有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00%	无法收回
TCL 电子（香港）有限公司	145,087.14	145,087.14	100.00%	无法收回
惠州 TCL 新特电子有限公司	142,707.14	142,707.14	100.00%	无法收回
深圳创维-RGB 电子有限公司	133,485.83	133,485.83	100.00%	无法收回
深圳信发公司电子有限公司	119,094.78	119,094.78	100.00%	无法收回
其他	1,743,182.67	1,743,182.67	100.00%	无法收回
合计	4,832,157.56	4,832,157.56	--	--

## （2）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
香港浩威实业有限公司	非关联方	1,870,887.18	3 年以上	17.85%
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	非关联方	1,325,431.75	3 年以上	12.64%
创维多媒体（深圳）有限公司	非关联方	672,769.28	3 年以上	6.42%
深圳市汇信视讯科技有限公司	非关联方	381,168.96	3 年以上	3.64%
深圳市大龙电子有限公司	非关联方	344,700.00	4 年以上	3.29%

合计	--	4,594,957.17	--	43.84%
----	----	--------------	----	--------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,221,046.53	2.60%	10,221,046.53	100.00%	10,221,046.53	8.88%	10,221,046.53	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	378,771,293.88	96.38%	453,427.30	0.12%	100,848,359.10	87.64%	453,427.30	0.45%
组合小计	378,771,293.88	96.38%	453,427.30	0.12%	100,848,359.10	87.64%	453,427.30	0.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,004,746.63	1.02%	4,004,746.63	100.00%	4,004,746.63	3.48%	4,004,746.63	100.00%
合计	392,997,087.04	--	14,679,220.46	--	115,074,152.26	--	14,679,220.46	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河北泊头法院	520,021.00	520,021.00	100.00%	无法收回
交通事故赔偿	555,785.81	555,785.81	100.00%	无法收回
华发租赁公司	4,558,859.15	4,558,859.15	100.00%	无法收回
深圳波特曼保龄球俱乐部有限公司	4,021,734.22	4,021,734.22	100.00%	无法收回
赵宝民	564,646.35	564,646.35	100.00%	无法收回
合计	10,221,046.53	10,221,046.53	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	376,535,416.02			41,110,109.07		
1 至 2 年	869,344.22	5.00%	43,467.21	869,344.22	5.00%	43,467.21
3 年以上	1,366,533.64	30.00%	409,960.09	58,868,905.81	0.70%	409,960.09
合计	378,771,293.88	--	453,427.30	100,848,359.10	--	453,427.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市莲花岛酒楼有限公司	236,293.80	236,293.80	100.00%	无法收回
福建省漳州威丽电子企业有限公司	112,335.62	112,335.62	100.00%	无法收回
员工食堂等	1,036,916.46	1,036,916.46	100.00%	无法收回
个人借支	469,161.93	469,161.93	100.00%	无法收回
工会	297,402.55	297,402.55	100.00%	无法收回
创景工作室	192,794.00	192,794.00	100.00%	无法收回
其他	1,659,842.27	1,659,842.27	100.00%	无法收回
合计	4,004,746.63	4,004,746.63	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
恒发科技	子公司	275,766,995.68	1 年以内及 3 年以上	70.17%
华发贸易	子公司	100,000,000.00	1 年以内	25.45%
华发租赁公司	子公司	4,558,859.15	3 年以上	1.16%
深圳波特曼保龄球俱乐部有限公司	非关联方	4,021,734.22	3 年以上	1.02%
赵宝民	非关联方	564,646.35	3 年以上	0.14%
合计	--	384,912,235.40	--	97.94%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
恒发科技	子公司	275,766,995.68	70.17%

华发贸易	子公司	100,000,000.00	25.45%
华发租赁公司	子公司	4,558,859.15	1.16%
合计	--	380,325,854.83	96.78%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华发租赁公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	60.00%	60.00%		600,000.00		
华发物业公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
恒发科技公司	成本法	183,608,900.00	183,608,900.00		183,608,900.00	100.00%	100.00%				
华发贸易公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00%	100.00%				
誉天恒华公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
华发恒天公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
华发恒泰公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	188,308,900.00	187,308,900.00	1,000,000.00	188,308,900.00	--	--	--	600,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	19,690,535.70	18,088,918.23
合计	19,690,535.70	18,088,918.23
营业成本	3,355,943.00	2,725,748.13

#### (2) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
招行振兴支行	3,798,516.00	19.29%
积方投资	2,413,471.00	12.26%
戴强波四楼酒店	1,564,244.00	7.94%

深圳市中恒华发科技有限公司	1,472,769.00	7.48%
迪捷娱乐 410 栋 1 楼西	1,317,147.00	6.69%
合计	10,566,147.00	53.66%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-938,629.91	400,615.40
加：资产减值准备	168,721.11	-869,044.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,941,691.82	4,238,517.65
无形资产摊销	72,472.83	72,472.86
长期待摊费用摊销	574,966.58	162,400.04
财务费用（收益以“—”号填列）	7,083,638.04	2,782,510.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-42,180.28	-299,964.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-246,431,571.27	-27,326,491.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,124,553.01	360,910.61
经营活动产生的现金流量净额	-225,446,338.07	-20,478,073.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	223,238,213.51	7,706,858.10
减：现金的期初余额	18,575,925.94	10,555,114.25
现金及现金等价物净增加额	204,662,287.57	-2,848,256.15

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	64,047.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491,111.34	
减：所得税影响额	138,789.68	
合计	416,369.05	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.0051	0.0051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.0037	0.0037

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 本期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额	变动幅度	备 注
货币资金	288,085,880.50	54,251,456.20	431.02%	公司因经营发展需要新增银行贷款
应收票据	62,149,080.06	154,375,936.49	-59.74%	本期发生票据背书转让
应收账款	370,534,892.45	162,278,705.83	128.33%	本期营业收入增加
预付款项	134,263,486.22	13,483,243.19	895.78%	本期新增贸易预付款
在建工程	4,090,567.21	2,323,356.00	76.06%	本期新增锅炉安装工程
长期待摊费用	1,188,108.26	1,773,524.86	-33.01%	本期发生高尔夫球会籍转让
长期借款	600,000,000.00	162,418,800.00	269.42%	公司因经营发展需要新增银行贷款

(2) 本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下：

项 目	本期金额	上期金额	变动幅度	备 注
营业税金及附加	3,005,524.09	1,273,512.07	136.00%	本期增加出口退税免抵额附加税
资产减值损失	-140,992.99	-869,044.62	-83.78%	上期发生坏账转回
营业外支出	97,524.24	2,040,463.01	-95.22%	上期诉讼案件计提预计负债
所得税费用	640,767.94	369,738.80	73.30%	本期转回前期递延所得税费用

(3) 本期合并现金流量表较上期变动幅度较大的项目列示如下：

项 目	本期金额	上期金额	变动幅度	备 注
收到的税费返还		3,999.97	-100.00%	本期未发生出口退税
经营活动产生的现金流量净额	-188,587,686.53	-28,557,957.20	-560.37%	本期销售回款减少，预付货款增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,870,541.76	1,476,896.06	94.36%	本期新增锅炉支出
取得借款收到的现金	799,000,437.23	166,842,751.16	378.89%	公司因经营发展需要新增银行贷款
偿还债务支付的现金	364,293,982.29	116,810,646.02	211.87%	本期部分新增贷款用于归还到期贷款



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其它有关资料。

【注】本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

深圳中恒华发股份有限公司

董 事 会

2014年8月21日