

股票代码：000062

股票简称：深圳华强

上市地点：深圳证券交易所

---



# 深圳华强实业股份有限公司

## 详式权益变动报告书

(修订稿)

上市公司名称：深圳华强实业股份有限公司

股票上市地点：深圳证券交易所

股票简称：深圳华强

股票代码：000062

信息披露义务人：深圳华强集团有限公司

信息披露义务人地址：深圳市福田区深南中路华强路口华强集团大厦 1 号楼

邮政编码：518031

签署日期：二〇〇九年十一月二日

## 特别提示

一、本报告书系深圳华强集团有限公司依据《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 15 号—权益变动报告书》等法律、法规和规范性文件编写。

二、依据《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 15 号—权益变动报告书》的规定，本报告书已全面披露信息披露义务人（包括股份持有人、股份控制人及其一致行动人）在深圳华强实业股份有限公司拥有权益的股份。

截至本报告书签署之日，除本报告书披露的持股信息外，本公司没有通过任何其他方式在深圳华强实业股份有限公司拥有权益。

三、本公司签署本报告书已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反本公司章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

四、本次权益变动是深圳华强重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的一部分，上述方案已获中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过。

本次权益变动完成后，本公司持有深圳华强的股份比例将由 45.95% 增加至 74.96%，按照《上市公司收购管理办法》的相关规定，本公司触发要约收购义务。本公司本次取得上市公司发行的新股已获中国证监会核准。

五、本次权益变动是根据本报告书所载明的资料进行的。除本公司和所聘请的具有从事证券业务资格的专业机构外，没有委托或者授权任何其他人提供未在本报告书中列载的信息和对本报告书作出任何解释或者说明。

## 目录

特别提示 .....	2
第一节 释义 .....	5
第二节 信息披露义务人介绍 .....	7
一、信息披露义务人基本情况 .....	7
二、信息披露义务人控股股东及实际控制人 .....	8
三、信息披露义务人最近三年的财务状况 .....	11
四、信息披露义务人最近五年内的诉讼、仲裁及行政处罚情况 .....	11
五、信息披露义务人董事、监事、高级管理人员情况 .....	11
第三节 本次权益变动决定及目的 .....	13
一、本次权益变动的目的 .....	13
二、未来处置权益计划 .....	13
三、信息披露义务人本次权益变动决定所履行的相关程序 .....	14
第四节 权益变动方式 .....	15
一、本次收购前后深圳华强的股权结构 .....	15
二、本次交易的《框架协议》、《补充协议》的主要内容 .....	15
三、本次收购的授权或批准情况 .....	20
四、非现金资产的财务会计报告 .....	22
五、本次权益变动所涉及股份的限制情况 .....	32
第五节 资金来源 .....	33
一、收购资金金额及支付方式 .....	33
二、本公司关于收购资金来源的声明 .....	33
第六节 后续计划 .....	34
一、上市公司主营业务调整计划 .....	34
二、本次重大资产重组完成后对上市公司或其子公司的重组计划 .....	35
三、董事、监事及高级管理人员的变动计划 .....	35
四、章程修改计划 .....	35
五、员工聘任计划 .....	35
六、分红政策计划 .....	35
七、其他有重大影响的计划 .....	36
第七节 对上市公司的影响分析 .....	37
一、本次收购对深圳华强独立性的影响 .....	37
二、同业竞争和关联交易 .....	38
第八节 与上市公司之间的重大交易 .....	41
一、信息披露义务人及其董事、监事和高级管理人员与深圳华强及其子公司之间的重大交易 .....	41
二、信息披露义务人及其董事、监事和高级管理人员与深圳华强的董事、监事、高级管理人员之间的重大交易 .....	41

三、信息披露义务人及其董事、监事、高级管理人员不存在对拟更换的深圳华强的现任董事、监事、高级管理人员补偿或者其他类似安排 .....	41
四、信息披露义务人及其董事、监事、高级管理人员不存在对上市公司有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排 .....	42
第九节 前6个月内买卖上市交易股份的情况 .....	43
第十节 信息披露义务人的财务资料.....	45
一、信息披露义务人最近三年会计报表 .....	45
二、信息披露义务人最近一年主要会计制度及主要会计政策等 .....	53
第十一节 其他重大事项 .....	69
一、信息披露义务人应披露的其他信息 .....	69
二、信息披露义务人声明 .....	70
三、律师声明 .....	71
第十二节 备查文件.....	72
附表.....	74

## 第一节 释义

在本报告书中，各公司简称均以「」标明。

除非文义载明，下列简称具有如下含义：

华强集团、本公司、信息披露义务人	指	深圳华强集团有限公司
上市公司、深圳华强	指	深圳华强实业股份有限公司
华强发展	指	深圳华强电子世界发展有限公司，本次交易拟出售的标的公司之一。
东莞三洋	指	东莞华强三洋电子有限公司，本次交易拟购入的标的公司之一。
广东三洋	指	广东华强三洋集团有限公司，本次交易拟购入的标的公司之一。
三洋设计	指	深圳华强三洋技术设计有限公司，本次交易拟购入的标的公司之一。
合丰投资	指	深圳华强合丰投资股份有限公司，本公司股东之一
华强集团股份	指	深圳华强集团股份有限公司，「合丰投资」控股股东
世通贸易	指	深圳市世通贸易有限公司，「华强集团股份」股东之一
华强升鸿	指	深圳华强升鸿投资有限公司，「华强集团股份」股东之一
华强新城市	指	深圳华强新城市发展有限公司，本公司关联公司。
华强物业	指	深圳华强物业管理有限公司
华强物流	指	深圳华强物流发展有限公司
华强工贸	指	深圳华强工贸有限公司
芜湖方特	指	芜湖市方特欢乐世界旅游发展有限公司
《框架协议》	指	《深圳华强实业股份有限公司与深圳华强集团有限公司关于重大资产重组方案之框架协议》
《补充协议》		《深圳华强实业股份有限公司与深圳华强集团有限公司关于重大资产重组方案框架协议之补充协议》
拟购买的标的资产	指	「深圳华强」直接持有的「东莞三洋」全部 48.67%股权、「广东三洋」全部 50%股权、「三洋设计」全部 10%股权。
拟出售的标的资产	指	本公司直接持有的「华强发展」100%股权
标的资产、交易标的	指	本公司直接持有的「华强发展」100%股权以及「深圳华强」直接持有的「东莞三洋」全部 48.67%股权、「广东三洋」全部 50%股权、「三洋设计」全部 10%股权。

本次重大资产重组、本次权益变动、本次交易	指	本公司以向「深圳华强」购入资产和出售资产的差额认购「深圳华强」向本公司非公开发行的股票的行为。
标的公司	指	「华强发展」、「东莞三洋」、「广东三洋」或「三洋设计」
本次评估	指	深圳市德正信资产评估有限公司对标的资产进行的评估
本报告书、详式权益变动报告书	指	深圳华强实业股份有限公司详式权益变动报告书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
并购重组委	指	中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会
鹏城会计师事务所	指	深圳市鹏城市会计师事务所有限公司
德正信资产评估公司	指	深圳市德正信资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《重组办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《重组规定》	指	《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》
《准则第 15 号》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号—权益变动报告书》
《准则第 16 号》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 16 号—上市公司收购报告书》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元。

## 第二节 信息披露义务人介绍

### 一、信息披露义务人基本情况

名称：深圳华强集团有限公司

注册资本：30,000万元

法定代表人：梁光伟

住所：深圳市深南中路华强路口

营业执照注册号：440301103064800

税务登记证号码：440300192189521

企业类型：有限责任公司

联系人：方德厚

联系电话：0755-83030196

经营范围：投资兴办各类实业项目（具体项目另行申报）；移动通信设备；广播电视设备，电子计算机整机，家用电子产品，传输设备，仪器仪表，电子元件，在合法取得土地使用权范围内房地产单项开发经营业务；程控交换机、传真机、办公自动化设备、激光拾音头、模具机芯、模具加工、计算机及通讯网络工程；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；航空客票代售、揽货、水运客运、销售代理；进出口业务（具体按深贸管审字171号规定执行）；物业管理、信息咨询服务。污染防治、环保技术的研发、应用（不含限制项目）。

本公司目前是一家以高科技产业为主导的大型投资控股公司。

## 二、信息披露义务人控股股东及实际控制人

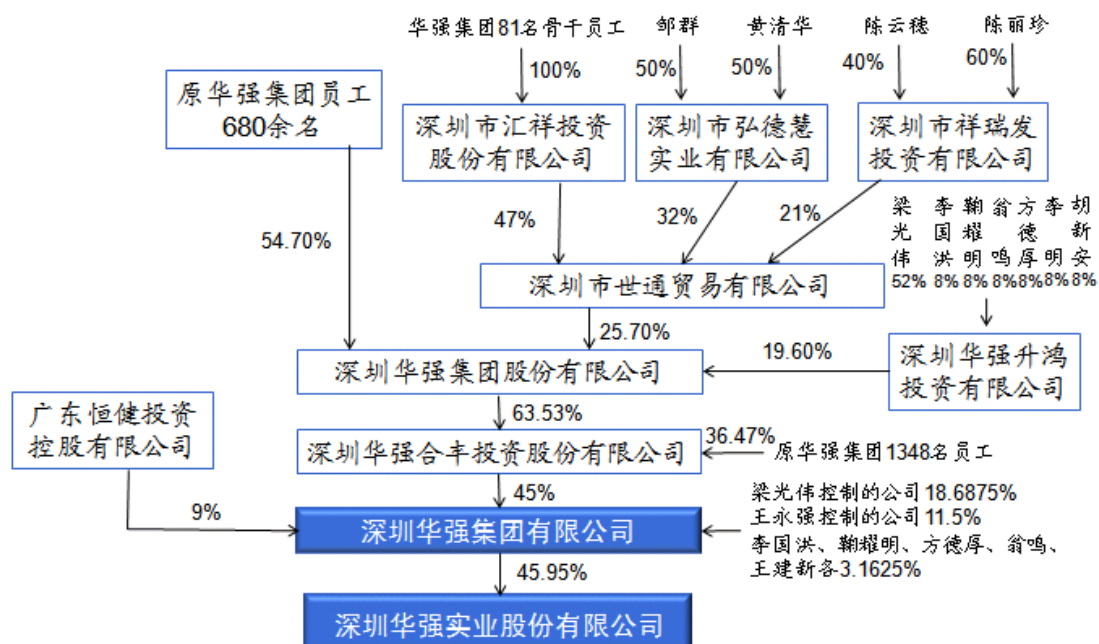
1、本公司第一大股东为「合丰投资」其简要情况如下：

「合丰投资」成立于2003年7月，由「华强集团股份」（前身为“深圳华强科技股份有限公司”）与原「华强集团」1348名员工共同发起设立，经营范围包括股权投资、投资兴办实业。

「合丰投资」目前的注册资本为30,000万元，其控股股东「华强集团股份」的持股比例为63.53%；其余36.47%的股份由原「华强集团」1348名员工分散持有。

2、本公司的实际控制人的情况如下：

就本公司各层级股东的股权结构而言，本公司的各层级股东均是一种多方股东持股、相互制约的均衡结构。本公司的产权控制图如下：



本公司目前的主要股东有三方，一是持有45%股权的「合丰投资」，二是持有9%股权的广东恒健投资控股有限公司，三是合计持有31.3375%股权的梁光伟、李国洪、鞠耀明、方德厚、翁鸣等5名自然人。在华强集团的实际运作过程



中，上述三方股东相互制衡，表现在：第一，除广东恒健投资控股有限公司委派的一名董事外，本公司董事会其他成员始终在「华强集团」2006年改制时取得股权的高管人员中产生，且自2006年5月至今一直为梁光伟、鞠耀明、方德厚、李国洪、翁鸣等五人；其二，自2006年5月至今，本公司董事会对重大事项的决策过程中，梁光伟、鞠耀明、方德厚、李国洪、翁鸣均表达了一致意见，所有董事会决议均按照该五名董事的共同意见作出。梁光伟等人组成的华强集团高管团队对「华强集团」具有控制力。

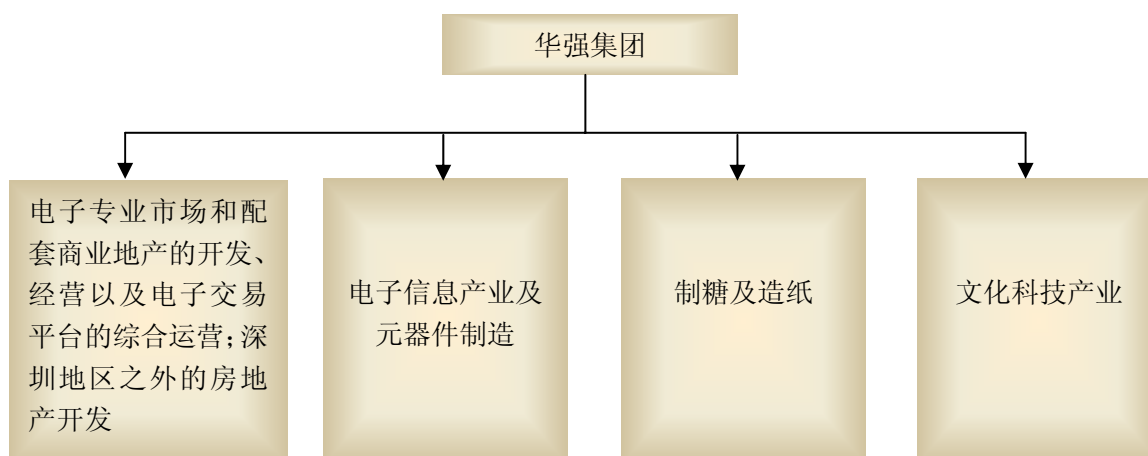
3、本公司的第一大股东「合丰投资」、实际控制人所控制的核心企业和核心业务、关联企业及主营业务的情况。

「华强集团」的第一大股东「合丰投资」以及实际控制人所控制的核心企业目前均为「华强集团」，「华强集团」涉及的产业及主要业务如下：

### （三）业务结构及下属企业情况

「华强集团」涉及的产业主要包括如下四个方面：

- 1、电子专业市场和配套商业地产的开发、经营以及电子交易平台的综合运营；深圳地区之外的房地产开发；
- 2、电子信息产业及元器件制造；
- 3、制糖及造纸；
- 4、文化科技产业。



「华强集团」下属企业产业分类情况如下：

类别	序号	名称	股权比例	关系
电子专业市场和配套商业地产的开发、经营以及电子交易平台的综合运营；深圳地区之外的房地产开发	1	深圳华强电子世界发展有限公司	100%	全资拥有
	2	深圳华强电子市场投资有限公司	100%	全资拥有
	3	深圳华强电子交易网络有限公司	100%	控制的公司
	4	深圳华强北电子市场价格指数有限公司	85%	控制的公司
	5	深圳市华强电子世界有限公司	70%	控制的公司
	6	深圳华强电子市场有限公司	67%	控股的公司
	7	深圳华强房地产开发有限公司	70%	控制的公司
	8	深圳华强电子信息技术有限公司	85%	控股的公司
	9	深圳华强新城市发展有限公司	60%	控股的公司
	10	芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	38%	参股
	11	石家庄强龙房地产有限公司	30%	参股
电子信息产业及元器件制造	1	深圳华强实业股份有限公司	45.95%	控股子公司
	2	深圳华强信息产业有限公司	100%	控股的公司
	3	深圳华强联合计算机有限公司	100%	控股的公司
	4	东莞华强三洋电子有限公司	50%	共同控制
	5	厦门华强三洋电子有限公司	52%	控股的公司
	6	广东华强三洋集团有限公司	50%	共同控制
	7	深圳三洋华强激光电子有限公司	40%	参股
	8	东莞华强三洋马达有限公司	40%	参股
	9	深圳华强彩电有限公司	35%	参股
	10	深圳华强三洋技术设计有限公司	32%	参股
	11	北京融汇中糖电子商务有限公司	2%	参股
	12	深圳华强电脑厂有限公司	100%	正在清算
制糖及造纸	1	深圳华强生物食品科技有限公司	100%	全资拥有
	2	广西贵糖集团有限公司	60%	控制的公司
	3	广西贵糖（集团）股份有限公司	25.60%	控制的公司
	4	广西科凯糖业技术开发有限责任公司	22.39%	参股
	5	广西力和糖业储备有限公司	5%	参股
	6	贵港甘化股份有限公司	4.78%	参股
	7	中糖世纪股份有限公司	1.39%	参股
	8	广西洁宝金田纸业有限公司	0.75%	参股
	9	广西洁宝纸业投资股份有限公司	0.75%	参股
文化科技产业	1	深圳华强文化科技集团股份有限公司	75%	控股子公司
	2	方特投资发展有限公司	100%	控制的公司
	3	深圳华强智能技术有限公司	100%	控制的公司
	4	深圳华强文化产品发展有限公司	100%	控制的公司
	5	深圳华强数码电影有限公司	100%	控制的公司
	6	深圳华强数字动漫有限公司	100%	控制的公司
	7	深圳华强游戏软件有限公司	100%	控制的公司
	8	芜湖华强文化科技产业有限公司	100%	控制的公司

	9	沈阳华强文化科技产业有限公司	100%	控制的公司
	10	华强方特影业投资有限公司	100%	控制的公司
	11	北京华强泽万达影像技术有限公司	85%	控制的公司
	12	重庆方特乐园旅游有限公司	100%	控制的公司
	13	芜湖方特欢乐世界经营管理有限公司	100%	控制的公司
	14	芜湖市方特假日旅行社有限公司	100%	控制的公司
其他	1	吉林省科仓辐射技术开发有限公司	20%	参股
	2	北京五色石教育文化有限公司	49.99%	参股
	3	中林发展股份有限公司	2.59%	参股
	4	深圳华强销售公司	100%	正在注销

### 三、信息披露义务人最近三年的财务状况

「华强集团」最近三年主要会计数据和财务指标（合并报表）如下：

金额单位：万元

科目	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
	2008 年度	2007 年度	2006 年度
资产总额	1,577,542.42	1,543,408.99	1,082,812.73
归属于母公司所有者的权益	152,357.27	111,304.30	83,797.58
所有者权益合计	523,297.73	509,117.59	366,570.02
资产负债率（合并）	66.83%	67.01%	66.15%
资产负债率（母公司）	92.03%	91.09%	86.75%
营业收入	1,378,645.57	1,567,893.45	1,392,801.34
利润总额	34,755.64	108,703.84	66,941.00
净利润	27,402.03	88,881.78	56,865.00
归属于母公司所有者的净利润	10,331.65	32,291.56	16,936.06

注：上表中 2008 年度财务数据已经万隆亚洲会计师事务所有限公司审计，2006、2007 年度财务数据已根据 2008 年度的会计政策调整。

### 四、信息披露义务人最近五年内的诉讼、仲裁及行政处罚情况

本公司最近 5 年之内未受到过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，业没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

### 五、信息披露义务人董事、监事、高级管理人员情况

「华强集团」的董事、监事、高级管理人员基本情况表：

## 1、董事

姓名	任职情况	国籍	长期居住地	其他国家/地区 居留权
梁光伟	董事长、总裁	中国	广东省深圳市	无
翁鸣	董事、副总裁	中国	广西省贵港市	无
李国洪	董事、副总裁	中国	广东省深圳市	无
余志良	董事	中国	广东省广州市	无
方德厚	董事、副总裁	中国	广东省深圳市	无
鞠耀明	董事、副总裁	中国	广东省深圳市	无

## 2、监事

姓名	任职情况	国籍	长期居住地	其他国家/地区 居留权
周红斌	监事会主席	中国	广东省深圳市	无
葛国良	监事	中国	广东省深圳市	无
李峥	监事	中国	广东省深圳市	无

## 3、高级管理人员

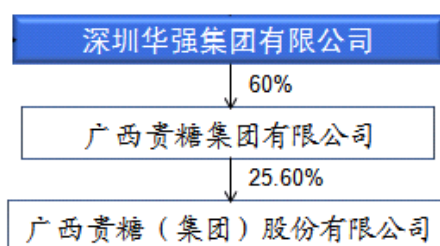
姓名	任职情况	国籍	长期居住地	其他国家/地区 居留权
胡新安	副总裁	中国	广东省深圳市	无
李明	副总裁	中国	广东省深圳市	无
张哲生	副总裁	中国香港	中国香港	中国香港

上述人员最近 5 年内未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

六、信息披露义务人及其控股股东、实际控制人持有、控制其他上市公司股份的情况

截至本报告书签署之日，本公司控制了广西贵糖（集团）股份有限公司（000833.sz）25.60%的股份。除此之外，本公司及控股股东、实际控制人不存在持有银行、信托公司、证券公司、保险公司等其他金融机构5%以上的股份的情况。

本公司与广西贵糖（集团）股份有限公司（000833）的股权控制关系如下：



### 第三节 本次权益变动决定及目的

#### 一、本次权益变动的目的

##### （一）改善上市公司资产质量、提升上市公司持续盈利能力

本公司通过本次交易将拥有的“华强广场”、“华强北中国电子市场价格指数”和“华强电子网”等与电子专业市场、配套商业地产以及电子交易平台有关的核心优质资产全部注入上市公司，同时从上市公司购入将陷入全行业普遍亏损境地的视频产品业务，本次交易后，上市公司将显著改善业务结构、突出主业、提高行业地位、增强持续盈利能力，提高对投资者尤其是中小投资者利益的保护能力。

本次交易拟购入的标的公司「华强发展」2007年度备考合并报表、2008年度的净利润数分别为8,184.64、10,733.46万元；本次拟出售的标的公司「东莞三洋」、「广东三洋」和「三洋设计」2007年度净利润分别为-11,437.14、87.04、365.29万元，2008年度净利润分别为-3,817.17万元、233.33万元、292.24万元。

##### （二）减少关联交易、避免同业竞争，规范上市公司运作

目前，上市公司与本公司控制的公司「华强世界」存在金额较大的经常性关联交易往来。本次交易后，「华强发展」将成为上市公司的全资子公司，「华强世界」将成为上市公司间接持股70%的子公司，上市公司的关联交易将大幅减少。

另外，本次交易完成后，“华强广场”将进入上市公司，潜在同业竞争问题将得到解决。

总的来看，本次重组后，上市公司的运作将更加规范，更有利于维护社会公众股东的利益。

#### 二、未来处置权益计划

截至本报告书签署之日，本公司尚没有在未来12个月内继续增持上市公司股份的计划，亦没有对已拥有权益进行处置的计划。

### 三、信息披露义务人本次权益变动决定所履行的相关程序

2008年10月15日，本公司召开董事会审议通过购买「东莞三洋」48.67%的股权、「广东三洋」50%的股权及「三洋设计」10%的股权，同时将「华强发展」100%股权出售给上市公司，交易价格差额由上市公司向「华强集团」非公开发行股份补足。

## 第四节 权益变动方式

本次本公司通过资产置换的方式获得「深圳华强」的股份，本次重大资产重组前本公司持有「深圳华强」股份数额为14,196.00万股，比例为45.95%，本次重大资产重组完成后，本公司将持有「深圳华强」49,997.78万股股份，比例为74.96%。

### 一、本次收购前后深圳华强的股权结构

以4.13元/股折算的发行股数35,801.78万股计算，本次发行前后「深圳华强」股权结构比较如下：

股东名称	本次发行前		本次发行后	
	持股数量（万股）	持股比例（%）	持股数量（万股）	持股比例（%）
华强集团	14,196.00	45.95	49,997.78	74.96
社会公众股东	16,697.20	54.05	16,697.20	25.04
合计	30,893.20	100.00	66,694.98	100.00

本次发行前，本公司持有「深圳华强」45.95%的股份，为「深圳华强」控股股东。本次发行完成后，本公司将持有「深圳华强」74.96%的股份，仍为「深圳华强」控股股东。本次发行未导致公司控制权发生变化。

### 二、本次交易的《框架协议》、《补充协议》的主要内容

#### （一）《框架协议》的主要内容

2008年10月15日，本公司与深圳华强在深圳签署了本次交易的《框架协议》，框架协议的主要内容如下：

#### 1、交易价格及定价依据

本次交易的标的资产一：「华强集团」直接持有的「华强发展」100%股权。

根据德正信资产评估公司出具的《资产评估报告》，以2008年9月30日为评估基准日，双方同意以《资产评估报告》确认的评估结果为定价依据，确定资产

的交易价格。

本次交易的标的资产二：深圳华强直接持有的「东莞三洋」48.67%的股权、「广东三洋」50%的股权和「三洋设计」10%股权。

根据德正信资产评估公司出具的《资产评估报告》，以2008年9月30日为评估基准日，双方同意以《资产评估报告》确认的评估结果为定价依据，确定资产的交易价格。

## 2、支付方式

(1) 「深圳华强」向「华强集团」非公开发行股份的发行基准价格为本次重大资产重组预案董事会会议决议公告日2008年10月20日前二十个交易日的公司股票均价，即基准价格为每股人民币4.18元（2009年8月12日派息后调整为4.13元/股）。

(2) 本次发行前如再有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对上述发行底价进行除权除息调整。

(3) 「深圳华强」拟向「华强集团」非公开发行35,373.53万股，用于补足拟出售标的资产二与拟购入标的资产一的交易价格的差额。

根据「深圳华强」2009年2月13日董事会决议以及2009年6月30日「深圳华强」2008年度股东大会决议，「深圳华强」于2009年8月12日，按每10股派0.50元（含税）的方案向全体股东进行现金利润分配，累计分红金额为1,544.66万元（含税）。

据此，本次非公开发行股份的价格调整为4.13元/股，发行数量相应调整为35,801.78万股。

(4) 本次交易履行完毕后，「深圳华强」即成为标的资产一的合法所有者，「华强集团」即成为标的资产二的合法所有者。

(5) 若经中国证监会最终核准的每股发行价格高于4.18元（2009年8月12日派息后调整为4.13元/股），导致本次发行的股份不足购买资产的收购价款，则差额部分在「深圳华强」本次发行股份完成后的一年内，由不足一方向对方以现金方式补足。



### 3、资产过户时间的安排

「深圳华强」于中国证监会并购重组委核准本次非公开发行之日起实施股权过户，并于60天内实施完毕。

### 4、交易标的自定价基准日至交割日期间损益的归属

自评估基准日至实际交割日期间，标的资产一的损益由「深圳华强」享有。

自评估基准日至实际交割日期间，标的资产二的损益由「华强集团」享有。

为更加充分保护上市公司及全体股东利益，「华强集团」于2009年3月30日作如下承诺：“深圳华强拟购买的华强集团资产——华强发展，其自评估基准日（2008年9月30日）至实际交割日期间，产生的收益全部由深圳华强享有，亏损全部由华强集团承担。华强集团因本次重组需对深圳华强承担的已约定的其他义务不变。”

### 5、与资产相关的人员安排

协议双方确认并同意，本次股权转让完成后，标的公司原则上仍将独立、完整地履行其与员工的劳动合同，不因本协议项下之交易产生人员安排问题（员工自己提出辞职的除外）。

### 6、《框架协议》的生效条件和生效时间

#### （1）生效条件

本协议的生效条件如下：

A、经「深圳华强」股东大会审议通过本次重组事项并同意「华强集团」免于以要约方式增持「深圳华强」股份；

B、「华强集团」召开董事会审议通过本次重组事项；「广东三洋」、「东莞三洋」、「三洋设计」的相关主管部门批准其股东变更事项；

C、「广东三洋」、「东莞三洋」、「三洋设计」董事会审议通过本次重组所涉股权转让事宜并且相关股东履行放弃优先受让权的程序；

D、证监会核准本次重组事项和豁免「华强集团」以要约方式增持「深圳华强」股份的义务。

## (2) 生效时间

《框架协议》的签署日期为2008年10月15日，该框架协议经「深圳华强」和「华强集团」签字、盖章并且相关生效条件成就后生效。

## 7、协议附带的保留条款等其他内容

截至本报告书出具之日，《框架协议》中不存在生效条件以外其他附带的保留条款和前置条件，协议双方所作出的重要声明和保证如下：

(1) 协议双方保证已就本协议的签署及履行取得有效的授权，且签署和履行本协议不会违反对其有约束力的任何既有合同或其他文件。

(2) 「深圳华强」保证按本协议约定向「华强集团」发行股份。

(3) 双方保证提供的标的资产的资料真实、完整、合法、有效。

(4) 双方保证对本协议约定拟转让的股权享有完整、合法、有效的所有权和处分权，并且标的资产之上未设置任何质押或其他权利限制，也无任何与标的股权现在及以后所包含的权利相反的内容。

(5) 自本协议签署之日至标的资产实际交割日为过渡期，过渡期内，未经对方事先书面同意，任何一方不得就标的资产设置抵押、质押等任何第三方权利，且应通过采取行使股东权利等一切有效的措施，保证标的资产相关公司在过渡期内不进行与正常生产经营无关的资产处置、对外担保、利润分配或增加重大债务之行为。

(6) 若标的资产一过户完成后，其经营业绩不能达到预测效果，「华强集团」承诺对「深圳华强」进行补偿，补偿协议另行签订。

## 8、违约责任条款

框架协议的任何一方均应遵守其声明和保证，履行框架协议项下的义务：

除非不可抗力，任何一方违反本协议约定的任何条款，均构成违约。违约方均应赔偿因其违约行为给协议对方所直接或间接造成的一切损失和费用（包括有关索赔的支出及费用）。

## 9、其他重要事项

(1) 本次非公开发行前上市公司的滚存未分配利润，将由本次发行前后的新老股东共享。

(2) 「华强集团」就本次非公开所取得的「深圳华强」的股份，自本次非公开发行结束之日起36个月内不进行转让，在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和交易所的规则办理。

2009年9月1日，华强集团出具如下承诺：

“自深圳华强实业股份有限公司本次非公开发行股份结束之日起三十六个月内，本公司不转让所拥有权益的深圳华强股份（包括本公司目前持有的深圳华强全部股份和本公司在深圳华强本次非公开发行中认购的全部股份）。在限售期限届满后，上述股份的转让按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定办理。”

(3) 因本协议的签署和履行产生的税、费等各项费用，按照国家法律法规的规定及协议双方的约定，由本协议双方分别承担。

## (二) 《补充协议》的主要内容

本公司与「深圳华强」于2008年11月7日，签订了《深圳华强实业股份有限公司与深圳华强集团有限公司关于重大资产重组方案之框架协议》的《补充协议》，对本次交易相关的交易对价进行了确认。

根据具有证券业务资格的资产评估机构德正信资产评估公司出具的关于标的资产「华强发展」股东全部权益价值以及「东莞三洋」、「广东三洋」、「三洋设计」等三家公司股东部分权益价值的系列评估报告，在评估基准日2008年9月30日，本次交易拟购入的标的资产评估值为153,657.75万元，本次交易拟出售的标的资产评估值合计为5,796.38万元。

据此，协议双方同意并确认交易标的「华强发展」100%股权的交易价格为153,657.75万元；「东莞三洋」48.67%股权、「广东三洋」50%股权、「三洋设计」10%股权的交易价格合计为5,796.38万元；两项相抵后的交易价格为147,861.37万元。

本次发行股份的价格为4.18元/股，据此计算，本次发行股份的数量为35,373.53万股。

根据「深圳华强」2009年2月13日董事会决议以及2009年6月30日「深圳华强」2008年度股东大会决议，「深圳华强」于2009年8月12日，按每10股派0.50元（含税）的方案向全体股东进行现金利润分配，累计分红金额为1,544.66万元（含税）。据此，本次非公开发行股份的价格调整为4.13元/股，发行数量相应调整为35,801.78万股。

「华强集团」以其持有的「华强发展」100%股权评估值作价，本公司以所

持有的「东莞三洋」48.67%股权评估值、「广东三洋」50%股权评估值、「三洋设计」10%股权评估值作价，转让价格的差额认购本次非公开发行的股份。

### 三、本次收购的授权或批准情况

#### 1、本次交易已获得的授权或批准

##### 「深圳华强」的内部批准或授权

(1) 2008年9月22日，「深圳华强」发布提示公告，上市公司股票自当日起停牌。「深圳华强」与「华强集团」开始商议上市公司重大资产重组有关事宜。

(2) 「深圳华强」独立董事李敬和、周钰林、金耀江事前审阅了《关于公司向深圳华强集团重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的预案》，并同意提交上市公司董事会审议。

(3) 「深圳华强」于2008年10月15日召开董事会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票相关法律、法规规定的议案》、《关于公司向深圳华强集团重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《关于公司向深圳华强集团有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的预案》、《关于提请股东大会批准深圳华强集团有限公司免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易相关事宜的议案》、《关于与深圳华强集团有限公司签订附生效条件的〈关于重大资产重组方案之框架协议〉的议案》等相关议案。关联董事在该次董事会上对关联议案回避表决。

(4) 「深圳华强」的独立董事李敬和、周钰林、金耀江于2008年10月15日出具了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案的独立意见》。

(5) 「深圳华强」于2008年11月7日召开董事会审议通过了《关于公司向深圳华强集团有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易相关内容进行补充完善》、《关于签署〈重大资产重组方案框架协议之补充协议〉》、《关于公司与华强集团签署〈补偿协议〉》、《深圳华强实业股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》、《关于对本次交易涉及资产评估

相关问题发表意见》、《公司董事会关于本次重大资产重组是否构成关联交易的说明》、《关于批准本次交易涉及的有关财务报告》、《关于召开2008年第二次临时股东大会》等相关议案。关联董事在该次董事会上对关联议案回避表决。

(6) 「深圳华强」的独立董事李敬和、周钰林、金耀江于2008年11月7日出具了《关于深圳华强实业股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书的独立意见》。

(7) 「深圳华强」于2008年11月28日召开股东大会批准本次重组事项及批准华强集团免于以要约方式增持「深圳华强」股份。

(8) 「广东三洋」、「东莞三洋」、「三洋设计」董事会审议通过本次重组所涉股权转让事宜并且相关股东履行放弃优先受让权的程序。

#### 「华强集团」的内部批准

「华强集团」于2008年10月15日召开董事会作出决议，同意向「深圳华强」出售其合法持有「华强发展」100%的股权，同时购买「深圳华强」合法持有的「广东三洋」50%的股权、「东莞三洋」48.67%的股权和「三洋设计」10%的股权，并以拟购买资产与拟出售资产的交易价格差价认购「深圳华强」定向发行的有限售期限人民币普通股。

#### 有关主管部门批准情况

(1) 「广东三洋」、「东莞三洋」、「三洋设计」的股东变更事项已分别取得广东省对外经济贸易委员会或其授权机构、东莞市对外经济贸易委员会、深圳市贸工局等相关主管部门批准。

(2) 「深圳华强」本次重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的有关事项于2009年7月30日获中国证监会上市公司并购重组委2009年第19次会议有条件通过。

(3) 2009年11月2日，「深圳华强」收到中国证监会《关于核准深圳华强实业股份有限公司重大资产重组及向深圳华强集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1117号）及《关于核准豁免深圳华强集团有限公司要约收购深圳华强实业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]1119号）。

根据《关于核准深圳华强实业股份有限公司重大资产重组及向深圳华强集团有限公司发行股份购买资产的批复》，中国证监会核准「深圳华强」本次重大资

产重组及向「华强集团」发行358,017,800股股份购买相关资产，该批复自核准之日起12个月内有效。

根据《关于核准豁免深圳华强集团有限公司要约收购深圳华强实业股份有限公司股份义务的批复》，中国证监会核准豁免「华强集团」以资产认购「深圳华强」本次发行股份而增持「深圳华强」358,017,800股股份，导致「华强集团」合计持有「深圳华强」499,997,800股股份，占「深圳华强」本次发行后总股本的74.80%而应履行的要约收购义务。

#### 四、非现金资产的财务会计报告

本次重大资产重组，「华强集团」将拥有的「华强发展」100%股权出售给「深圳华强」，同时「华强集团」购入「深圳华强」拥有的「东莞三洋」的48.67%股权、「广东三洋」的50%股权和「三洋设计」的10%股权，差额部分以向「华强集团」非公开发行股票方式补齐，标的资产「华强发展」、「东莞三洋」、「广东三洋」和「三洋设计」最近两年及一期经审计财务报告如下：

##### （一）「华强发展」最近两年及一期的备考简要财务报表

「华强发展」成立于2007年2月，截至本次重大资产重组基准日2008年9月30日，其存续时间不足两个完整会计年度。鉴于「华强发展」是一家投资控股型公司，其主要下属子公司「华强房地产」、「华强世界」分别成立于1997年和2004年，本公司编制了「华强发展」2007年度备考财务报告及2008年度、2009年1~5月财务报告，并已经鹏城会计师事务所审计，经审计的财务数据如下：

##### 1、「华强发展」合并资产负债表

金额单位：元

科目	2009-5-31	2008-12-31	2007-12-31 (备考)
资产			
流动资产：			
货币资金	333,161,498.77	245,524,101.19	329,982,307.69
应收账款	4,763,677.00	4,997,290.00	59,702,509.00
预付款项	123,000.00	175,718.00	10,015,650.30
其他应收款	26,001,985.33	25,185,737.46	79,119,625.74

科目	2009-5-31	2008-12-31	2007-12-31 (备考)
存货	378,606,696.69	519,235,939.48	1,081,588,641.37
<b>流动资产合计</b>	<b>742,656,857.79</b>	<b>795,118,786.13</b>	<b>1,560,408,734.10</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	-	-	62,746,830.00
投资性房地产	770,578,325.83	787,626,518.88	64,283,869.00
固定资产	7,703,816.43	8,645,775.74	7,499,880.80
无形资产	30,859.72	16,740.00	26,072.54
长期待摊费用	12,562,308.59	13,676,078.09	574,679.98
递延所得税资产	18,540,237.45	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>809,415,548.02</b>	<b>809,965,112.71</b>	<b>135,131,332.32</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,552,072,405.81</b>	<b>1,605,083,898.84</b>	<b>1,695,540,066.42</b>
<b>负债及所有者权益</b>			
<b>流动负债:</b>			
应付票据	-	-	7,596,290.00
应付账款	11,089,315.53	83,823,322.65	55,085,590.88
预收款项	145,470,352.79	162,383,982.74	239,690,881.97
应付职工薪酬	3,496,078.88	6,794,526.24	5,949,614.76
应交税费	158,595,978.74	129,164,036.32	72,162,839.11
应付股利	-	878,826.37	878,826.37
其他应付款	332,780,145.19	800,803,729.41	136,007,288.78
一年内到期非流动负债	-	292,000,000.00	401,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>651,431,871.13</b>	<b>1,475,848,423.73</b>	<b>918,371,331.87</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	650,000,000.00	-	342,000,000.00
长期应付款	12,857,130.00	12,857,130.00	12,857,130.00
递延所得税负债	21,162,502.35	298,377.99	38,415,503.23
<b>非流动负债合计</b>	<b>684,019,632.35</b>	<b>13,155,507.99</b>	<b>393,272,633.23</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,335,451,503.48</b>	<b>1,489,003,931.72</b>	<b>1,311,643,965.10</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	1,659,031.69	-	110,000,918.08
盈余公积	8,569,511.49	8,569,511.49	-
未分配利润	56,217,573.15	-20,831,048.29	78,917,463.59
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>166,446,116.33</b>	<b>87,738,463.20</b>	<b>288,918,381.67</b>
少数所有者权益	50,174,786.00	28,341,503.92	94,977,719.65
<b>所有者权益合计</b>	<b>216,620,902.33</b>	<b>116,079,967.12</b>	<b>383,896,101.32</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>	<b>1,552,072,405.81</b>	<b>1,605,083,898.84</b>	<b>1,695,540,066.42</b>

## 2、「华强发展」合并利润表

金额单位：元

项目	2009年1-5月	2008年度	2007年度(备考)
----	-----------	--------	------------

项 目	2009年1-5月	2008年度	2007年度(备考)
<b>一、营业总收入</b>	447,970,464.83	581,825,395.46	413,514,933.22
其中：营业收入	447,970,464.83	581,825,395.46	413,514,933.22
<b>二、营业总成本</b>	328,836,032.03	487,608,819.90	255,380,600.28
其中：营业成本	218,158,118.21	277,558,245.41	179,092,139.19
营业税金及附加	64,087,214.61	77,038,845.41	43,385,426.57
营业费用	9,423,409.90	46,724,657.21	18,304,353.74
管理费用	8,721,045.47	29,540,161.75	18,500,016.35
财务费用	28,446,243.84	56,746,910.12	-3,901,335.57
投资收益(损失以“-”号填列)	-	77,326,794.64	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	119,134,432.80	171,543,370.20	158,134,332.94
加：营业外收入	1,045,667.00	3,523,612.65	405,964.22
减：营业外支出	15,536.45	70,311.80	79,474.78
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>	120,164,563.35	174,996,671.05	158,460,822.38
减：所得税费用	20,204,757.84	15,807,131.77	41,006,915.35
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	99,959,805.51	159,189,539.28	117,453,907.03
归属于母公司股东的净利润	77,048,621.44	107,334,573.11	81,846,437.52
其中：同一控制下被合并方合并前实现的净利润	-	5,484,063.44	39,777,468.36
少数股东损益	22,911,184.07	51,854,966.17	35,607,469.51

## 3、「华强发展」合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2009年1-5月	2008年度	2007年度(备考)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	373,287,575.94	593,559,007.25	575,246,613.70
收到的其他与经营活动有关的现金	83,779,295.29	235,774,004.46	47,042,986.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	457,066,871.23	829,333,011.71	622,289,600.12
购买商品、接受劳务支付的现金	73,624,971.61	382,250,748.14	417,717,212.26
支付给职工以及为职工支付的现金	11,577,149.68	31,029,410.19	19,727,507.67
支付的各项税费	49,933,250.74	105,148,545.73	59,955,516.56
支付的其他与经营活动有关的现金	97,135,635.18	84,794,106.25	162,159,134.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	232,271,007.21	603,222,810.31	659,559,371.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	224,795,864.02	226,110,201.40	-37,269,771.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	66,385,761.00	-
取得投资收益收到的现金	-	116,176,566.66	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,053.80	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	64,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	23,053.80	246,562,327.66	-



项 目	2009年1-5月	2008年度	2007年度(备考)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	622,259.41	20,396,442.94	1,773,709.50
投资支付的现金	299,720.00	247,727,000.00	202,606,830.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>921,979.41</b>	<b>268,123,442.94</b>	<b>204,380,539.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-898,925.61</b>	<b>-21,561,115.28</b>	<b>-204,380,539.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	4,500,000.00	200,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,500,000.00	-
取得借款收到的现金	715,000,000.00	760,000,000.00	148,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>715,000,000.00</b>	<b>764,500,000.00</b>	<b>348,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	822,000,000.00	579,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,258,132.00	474,485,740.80	56,791,646.91
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	6,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>851,258,132.00</b>	<b>1,053,485,740.80</b>	<b>106,798,046.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-136,258,132.00</b>	<b>-288,985,740.80</b>	<b>241,201,953.09</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-1,408.83	-21,551.82	-30,521.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>87,637,397.58</b>	<b>-84,458,206.50</b>	<b>-478,878.97</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	245,524,101.19	329,982,307.69	330,461,186.66
<b>六: 年末现金及现金等价物余额</b>	<b>333,161,498.77</b>	<b>245,524,101.19</b>	<b>329,982,307.69</b>

## (二)「东莞三洋」、「广东三洋」、「三洋设计」简要财务报表

## 1、「东莞三洋」合并资产负债表

金额单位: 元

科 目	2009-5-31	2008-12-31	2007-12-31
<b>资 产</b>			
<b>流动资产:</b>			
货币资金	47,195,613.31	95,386,644.74	60,998,478.13
应收票据	12,569,624.56	7,268,355.22	50,986,320.66
应收账款	180,783,942.28	228,392,750.86	251,214,284.54
预付款项	12,785,096.39	13,709,100.33	11,116,882.94
其他应收款	41,233,131.19	43,186,681.33	57,662,090.74
存货	172,024,337.76	197,898,134.22	344,828,856.36
<b>流动资产合计</b>	<b>466,591,745.49</b>	<b>585,841,666.70</b>	<b>776,806,913.37</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	7,860,924.88	7,825,550.36	8,301,883.01
固定资产	42,867,590.35	47,433,104.33	69,886,238.88
长期待摊费用	1,422,328.99	2,131,691.99	3,930,616.66
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>52,150,844.22</b>	<b>57,390,346.68</b>	<b>82,118,738.55</b>

科 目	2009-5-31	2008-12-31	2007-12-31
<b>资产合计</b>	518,742,589.71	643,232,013.38	858,925,651.92
<b>负债和所有者权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	15,000,000.00	60,000,000.00
应付票据	4,002,687.34	5,217,750.00	-
应付账款	475,204,931.69	518,235,562.97	603,334,054.28
预收款项	5,515,496.44	10,951,990.15	16,205,417.04
应付职工薪酬	1,415,931.89	2,521,137.20	12,074,279.26
应交税费	-5,494,643.32	-364,724.86	-6,820,762.69
其他应付款	99,081,673.76	102,020,929.36	143,823,164.30
<b>流动负债合计</b>	579,726,077.80	653,582,644.82	828,616,152.19
<b>负债合计</b>	579,726,077.80	653,582,644.82	828,616,152.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	186,458,050.00	186,458,050.00	186,458,050.00
资本公积	456,193.27	456,193.27	456,193.27
盈余公积	15,785,164.64	15,785,164.64	15,785,164.64
未分配利润	-240,803,386.56	-190,149,809.47	-151,615,024.58
外币报表折算差额	-25,053,131.61	-25,056,759.69	-23,266,578.13
归属于母公司的所有者权益合计	-63,157,110.26	-12,507,161.25	27,817,805.20
少数股东权益	2,173,622.17	2,156,529.81	2,491,694.53
<b>所有者权益合计</b>	-60,983,488.09	-10,350,631.44	30,309,499.73
<b>负债和所有者权益合计</b>	518,742,589.71	643,232,013.38	858,925,651.92

## 2、「东莞三洋」的合并利润表

金额单位：元

项 目	2009年1-5月	2008年度	2007年度
一、营业收入	360,400,765.77	1,692,168,619.66	1,963,473,654.24
减：营业成本	359,240,242.00	1,536,843,533.33	1,759,168,371.27
营业税金及附加	6,607.77	58,028.23	40,787.92
销售费用	24,682,786.28	110,211,132.92	213,227,660.36
管理费用	26,463,573.73	85,177,790.69	90,724,538.92
财务费用	219,960.89	-2,360,149.49	10,427,006.57
资产减值损失	598,493.92	3,600,217.82	5,490,063.36
投资收益（损失以“-”号填列）	38,763.89	818,267.70	1,022,802.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	1,022,802.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,772,134.93	-40,543,666.14	-114,581,972.16
加：营业外收入	286,961.01	1,749,884.78	505,219.52
减：营业外支出	151,310.81	13,638.03	257,496.14
其中：非流动资产处置损失	36,036.54	-	432,711.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,636,484.73	-38,807,419.39	-114,334,248.78

填列)			
减：所得税费用	-	62,530.22	41,380.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,636,484.73	-38,869,949.61	-114,375,629.23
归属于母公司所有者的净利润	-50,653,577.09	-38,534,784.89	-114,371,420.65
少数股东损益	17,092.36	-335,164.72	-4,208.58

### 3、「东莞三洋」合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2009 年 1-5 月	2008 年度	2007 年度
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	380,897,231.80	1,724,190,665.10	1,548,829,058.65
收到的税费返还	1,442,950.09	4,495,986.87	1,300,094.69
收到的其他与经营活动有关的其他现金	8,034,471.27	18,499,568.22	9,678,916.11
现金流入小计	390,374,653.16	1,747,186,220.19	1,559,808,069.45
购买商品、接受劳务支付的现金	374,080,109.42	1,469,501,312.83	1,128,397,031.88
支付给职工以及职工支付的现金	20,822,188.43	56,868,878.56	57,482,197.35
支付的各项税费	7,935,287.30	23,586,649.85	50,345,891.55
支付其他与经营活动有关的现金	20,701,893.37	140,023,548.82	250,970,276.30
现金流出小计	423,539,478.52	1,689,980,390.06	1,487,195,397.08
经营活动产生的现金流量净额	-33,164,825.36	57,205,830.13	72,612,672.37
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金	-	763,347.18	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	187,141.08	28,214,255.63	27,421,748.39
现金流入小计	187,141.08	28,977,602.81	27,421,748.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	31,806.05	1,699,439.49	85,618.93
现金流出小计	31,806.05	1,699,439.49	85,618.93
投资活动产生的现金流量净额	155,335.03	27,278,163.32	27,336,129.46
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金	-	125,000,000.00	300,010,151.87
现金流入小计	-	125,000,000.00	300,010,151.87
偿还债务所支付的现金	15,000,000.00	170,000,000.00	377,246,207.76
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	185,011.14	3,678,539.39	7,752,738.52
现金流出小计	15,185,011.14	173,678,539.39	384,998,946.28
筹资活动产生的现金流量净额	-15,185,011.14	-48,678,539.39	-84,988,794.41
四、汇率变动对现金的影响	3,470.04	-1,417,287.45	-1,863,108.23
五、现金及现金等价物净增加额	-48,191,031.43	34,388,166.61	13,096,899.19

## 4、「广东三洋」合并资产负债表

金额单位：元

科目	2009-5-31	2008-12-31	2007-12-31
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,488,914.81	6,331,059.21	19,691,926.43
应收账款	4,073,366.54	383,838.93	539,629.30
其他应收款	284,796.98	30,191.30	44,293.71
流动资产合计	8,847,078.33	6,745,089.44	20,275,849.44
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	9,565,360.00	9,568,440.00	10,226,440.00
固定资产	65,490,275.56	67,139,689.41	75,774,121.50
无形资产	7,260,827.01	7,360,461.98	8,116,195.33
非流动资产合计	82,316,462.57	84,068,591.39	94,116,756.83
资产合计	91,163,540.90	90,813,680.83	114,392,606.27
<b>负债和所有者权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
应付账款	21,982.15	325,106.95	893,672.67
预收款项	-	-	173,008.57
应付职工薪酬	828,954.94	598,464.30	594,969.02
应交税费	552,784.89	1,053,380.40	262,855.59
其他应付款	10,908,700.71	10,951,002.49	31,697,387.09
流动负债合计	12,312,422.69	12,927,954.14	33,621,892.94
<b>负债合计</b>	12,312,422.69	12,927,954.14	33,621,892.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	82,982,000.00	82,982,000.00	82,982,000.00
盈余公积	2,150,933.08	2,150,933.08	2,066,020.00
未分配利润	9,692,820.30	8,702,358.02	6,475,226.38
外币报表折算差额	-15,974,635.17	-15,949,564.41	-10,752,533.05
所有者权益（或股东权益）合计	78,851,118.21	77,885,726.69	80,770,713.33
负债和所有者权益合计	91,163,540.90	90,813,680.83	114,392,606.27

## 5、「广东三洋」合并利润表

金额单位：元

项目	2009年1-5月	2008年度	2007年度
一、营业收入	5,512,740.25	12,964,432.08	6,851,481.78
减：营业成本	-	-	-
营业税金及附加	281,149.77	661,185.90	351,673.47
销售费用	-	-	-
管理费用	3,944,223.59	8,937,493.44	7,882,628.92
财务费用	-57,047.19	290,278.99	-2,216,059.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-	396,406.80	307,051.27

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	396,406.80	307,051.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,344,414.08	3,471,879.55	1,140,289.98
加：营业外收入	-	1,611.46	497.15
减：营业外支出	-	3,603.06	2,296.78
其中：非流动资产处置损失	-	3,603.06	2,296.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,344,414.08	3,469,887.95	1,138,490.35
减：所得税费用	353,951.80	1,136,614.96	268,048.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	990,462.28	2,333,272.99	870,441.92

## 6、「广东三洋」合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2008年1-5月	2008年度	2007年度
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	1,824,537.21	13,236,639.12	8,427,202.41
收到的税费返还		-	9,064.42
收到的其他与经营活动有关的其他 现金	677,602.38	2,614,177.23	3,826,208.94
现金流入小计	2,502,139.59	15,850,816.35	12,262,475.77
购买商品、接受劳务支付的现金	38,381.35	159,494.62	185,032.75
支付给职工以及职工支付的现金	1,219,734.60	4,546,626.00	2,491,305.56
支付的各项税费	1,549,302.45	2,069,370.21	1,666,277.87
支付其他与经营活动有关的现金	1,532,316.15	3,017,723.31	2,743,259.26
现金流出小计	4,339,734.55	9,793,214.14	7,085,875.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,837,594.96	6,057,602.21	5,176,600.33
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金	-	395,502.24	307,051.27
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产所收回的现金净额	-	1,544.89	497.15
现金流入小计	-	397,047.13	307,548.42
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金	3,046.77	19,704,981.25	26,881,711.64
现金流出小计	3,046.77	19,704,981.25	26,881,711.64
投资活动产生的现金流量净额	-3,046.77	-19,307,934.12	-26,574,163.22
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金的影响	-1,502.67	-111,439.87	-1,270,457.56
五、现金及现金等价物净增加额	-1,842,144.40	-13,361,771.78	-22,668,020.45

## 7、「三洋设计」合并资产负债表

金额单位：元

科目	2009-5-31	2008-12-31	2007-12-31
<b>资产</b>			
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,802,138.98	15,246,726.97	21,054,540.47
应收帐款	1,812,544.78	13,036,990.27	3,883,417.18
预付帐款	31,330.26	-	15,400.00
其他应收款	132,432.11	489,558.84	626,639.65
<b>流动资产合计</b>	<b>3,778,446.13</b>	<b>28,773,276.08</b>	<b>25,579,997.30</b>
<b>非流动资产:</b>			
固定资产	721,722.65	5,713,273.90	7,148,944.16
无形资产	110,082.30	1,003,374.98	850,889.33
长期待摊费用	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>831,804.95</b>	<b>6,716,648.88</b>	<b>7,999,833.49</b>
<b>资产合计</b>	<b>4,610,251.08</b>	<b>35,489,924.96</b>	<b>33,579,830.79</b>
<b>负债及所有者权益</b>			
<b>流动负债:</b>			
应付职工薪酬	208,256.25	5,277,413.55	3,359,733.09
应交税费	555.30	132,257.92	30,663.10
其他应付款	355,009.73	2,544,953.25	746,290.02
<b>流动负债合计</b>	<b>563,821.28</b>	<b>7,954,624.72</b>	<b>4,136,686.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期应付款	6,479.54	62,343.24	123,383.97
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,479.54</b>	<b>62,343.24</b>	<b>123,383.97</b>
<b>负债合计</b>	<b>570,300.82</b>	<b>8,016,967.96</b>	<b>4,260,070.18</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本	2,500,000.00	20,728,194.00	20,728,194.00
资本公积	16.91	140.00	140.00
盈余公积	324,461.00	2,498,118.32	1,814,498.95
未分配利润	1,215,472.35	13,055,124.20	10,132,739.66
外币报表折算差额	-	-8,808,619.52	-3,355,812.00
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,039,950.26</b>	<b>27,472,957.00</b>	<b>29,319,760.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,610,251.08</b>	<b>35,489,924.96</b>	<b>33,579,830.79</b>

## 8、「三洋设计」合并利润表

金额单位：元

项 目	2009年1-5月	2008年度	2007年度
一、营业收入	2,997,560.98	54,005,166.46	47,795,926.00
营业税金及附加	-	-	-
管理费用	2,994,892.18	51,451,608.51	44,204,876.02
财务费用	-20,359.78	-999,758.86	-707,273.59
二、营业利润	23,028.58	3,553,316.81	4,298,323.57
加：营业外收入		34,998.48	-
减：营业外支出	7.50	24,431.71	710.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,021.08	3,563,883.58	4,297,612.83
减：所得税费用	2,758.44	641,499.04	644,748.55
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）	20,262.64	2,922,384.54	3,652,864.28

## 9、「三洋设计」合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2009年1-5月	2008年度	2007年度
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	2,959,249.29	42,433,203.52	52,856,208.90
收到的税费返还	-	325,327.37	-
收到的其他与经营活动有关的现金	220,507.34	5,294,376.69	6,110,362.03
现金流入小计	3,179,756.63	48,052,907.58	58,966,570.94
支付给职工以及为职工支付的现金	2,299,540.74	30,442,706.28	21,054,100.66
支付的各项税费	299,643.03	4,019,581.77	3,359,057.56
支付的其他与经营活动有关的现金	982,706.96	13,525,140.30	18,971,299.83
现金流出小计	3,581,890.73	47,987,428.35	43,384,458.06
经营活动产生的现金流量净额	-402,134.10	65,479.23	15,582,112.88
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,531.74	2,088,045.07	1,980,418.40
现金流出小计	22,531.74	2,088,045.07	1,980,418.40
投资活动产生的现金流量净额	-22,531.74	-2,088,045.07	-1,980,418.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-	2,733,840.00	-
筹资活动现金流出小计	-	2,733,840.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,733,840.00	-
四、汇率变动对现金的影响额	-4,010.00	-1,051,407.66	120,814.58
五、现金及现金等价物净增加额	-428,675.84	-5,807,813.50	13,722,509.05
加：期初现金及现金等价物余额	2,230,814.82	21,054,540.47	7,332,031.42
期末现金及现金等价物余额	1,802,138.98	15,246,726.97	21,054,540.47

## 五、本次权益变动所涉及股份的限制情况

(一) 截至本报告签署日, 本公司持有深圳华强的**14,196.00**万股股份均为有限售条件的流通股, 本公司在深圳华强股权分置改革中承诺:

本公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日(2006年5月15日)起, 十二个月内不上市交易或者转让; 在上述承诺期满后三十个月内不上市交易。

除此之外, 本公司目前持有的深圳华强**14,196.00**万股股份, 不存在质押、冻结及其他第三方权利限制的情况。

(二) 本公司本次以标的资产认购「深圳华强」非公开发行的新增股份承诺:

本公司以拥有之深圳华强电子世界发展有限公司**100%**股权与上市公司拥有之广东华强三洋集团有限公司**50%**股权、东莞华强三洋电子有限公司**48.67%**股权、深圳华强三洋技术设计有限公司**10%**股权交易价格的差额认购的上市公司非公开发行的股份, 自发行结束之日起**36**个月内不转让, 在限售期限届满后, 上述股份转让和交易按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定办理。

2009年9月1日, 本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》的有关规定, 作出追加承诺如下:

自深圳华强实业股份有限公司本次非公开发行股份结束之日起三十六个月内, 本公司不转让所拥有权益的深圳华强股份(包括本公司目前持有的深圳华强全部股份和本公司在深圳华强本次非公开发行中认购的全部股份)。在限售期限届满后, 上述股份的转让按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定办理。

除此之外, 本公司以资产认购的「深圳华强」新增股份不存在其他权利限制情况。



## 第五节 资金来源

### 一、收购资金金额及支付方式

本次本公司拟通过资产置换的方式取得深圳华强35,801.78万股股份，本公司合法持有「华强发展」股权，上市公司合法持有「广东三洋」、「东莞三洋」、「三洋设计」的上述股权，该等股权不存在被设置质押担保或被有关司法、行政机关查封、扣押等权利受限情形。所以本次收购不涉及资金的支付，不存在本公司用于本次收购的资金直接或者间接来源于银行借贷，或来源于上市公司及其关联方的情况。

### 二、本公司关于收购资金来源的声明

本次本公司拟通过资产置换的方式取得「深圳华强」35,801.78万股股份，不涉及资金的支付，因此不涉及资金来源问题。

## 第六节 后续计划

### 一、上市公司主营业务调整计划

本次交易完成后,「华强集团」目前拥有的电子专业市场和配套商业地产以及电子交易平台等相关优质资产将全部注入上市公司,上市公司目前与电子专业市场开发、经营和服务无关的视频产品业务将被剥离出去。

位于“中国电子第一街”深圳华强北路核心地段的商业物业——“华强广场”及改项目的开发主体——「华强房地产」以及长期承租并经营上市公司“华强电子世界”物业、在电子专业市场运营领域拥有丰富经验和品牌号召力的深圳市华强电子世界有限公司(即「华强世界」)、提供配套增值服务的中国唯一电子市场价格指数——“华强北·中国电子市场价格指数”、全球电子元器件行业专业网站排名第一的“华强电子网”(www.hqew.com),均将一次性进入上市公司,相关的经营团队也一并进入上市公司。

上市公司主业将明确定位于电子专业市场和配套商业地产的开发、经营以及电子交易平台的综合运营,为电子信息产业链提供全面的高端增值服务。本次重组后,上市公司主业突出,业务结构清晰,潜在同业竞争和关联交易等诸多问题也将得到有效解决。

上市公司将在「华强集团」的大力支持下,坐拥深圳市中心区商业物业资源,凭借深圳华强北大型电子专业市场基地稳定增长的现金流以及“华强电子世界”在电子专业市场领域的品牌影响力,实施平稳扩张,逐步走入全国各大区域中心城市核心商圈,实现跨区域连锁经营,同时凭借“华强电子网”(www.hqew.com)在电子元器件行业网站的龙头地位,大力发展电子商务,打通整个电子产业供应链,打造电子行业国内最大的从B2B到B2C、C2C含“信息流、商流、物流、资金流”四流一体的全程电子商务平台,实现电子专业市场有形市场和虚拟市场的完美结合,成为服务于电子信息产业链各个环节的综合性产业服务平台。

## 二、本次重大资产重组完成后对上市公司或其子公司的重组计划

截至本报告书签署日，除本次重大资产重组外，尚无对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司的其他重大资产重组计划。

## 三、董事、监事及高级管理人员的变动计划

本次权益变动完成后，「深圳华强」的控股股东及实际控制人未发生变化，信息披露义务人依法通过董事会、股东大会行使相关的决策权力和职能。

## 四、章程修改计划

本次收购完成后，上市公司将根据本次收购完成后的相关情况对章程进行相应的修改。截至本报告书签署之日，上市公司章程中不存在阻碍本公司通过资产置换的方式增持上市公司股权的条款。

## 五、员工聘任计划

截至本报告书出具之日，本公司没有对「深圳华强」现有员工聘用计划作重大变动的计划。

## 六、分红政策计划

截至本报告书出具之日，本公司没有调整「深圳华强」现行分红政策的计划。

根据「深圳华强」现行《公司章程》，「深圳华强」目前的利润分配政策为：

“第一百七十五条 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（一）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（二）公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向

股东大会作特别说明。”

## 七、其他有重大影响的计划

截至本报告书出具之日，除本报告书中披露的「深圳华强」本次重大资产重组相关事宜外，本公司没有其他对「深圳华强」的业务和组织结构有重大影响的计划。

## 第七节 对上市公司的影响分析

### 一、本次收购对深圳华强独立性的影响

在本次交易完成后，「深圳华强」仍将保持独立，在资产、人员、财务、机构、业务上遵循五分开原则，遵守中国证监会有关规定，规范运作上市公司。

为保证本次重组后「深圳华强」的独立性，本公司承诺如下：

#### “1、保证深圳华强资产独立完整

(1) 保证深圳华强具有独立完整的资产、住所并独立于华强集团。

(2) 保证不发生华强集团占用深圳华强资金、资产等不规范情形。

#### 2、保证「深圳华强」的财务独立

(1) 保证「深圳华强」建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。

(2) 保证「深圳华强」独立在银行开户，不与「华强集团」及其关联企业共用一个银行账户。

(3) 保证「深圳华强」依法独立纳税。

(4) 保证「深圳华强」能够独立做出财务决策，「华强集团」不干预「深圳华强」的资金使用。

(5) 保证「深圳华强」的财务人员不在「华强集团」及「华强集团」的其他控股子公司双重任职。

#### 3、保证深圳华强机构独立

保证「深圳华强」依法建立和完善法人治理结构，保证「深圳华强」拥有独立、完整的组织机构，与华强集团的机构完全分开。

#### 4、保证深圳华强业务独立

保证「深圳华强」拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，并具有面向市场自主经营的能力。

## 5、保证「深圳华强」人员独立

(1) 采取有效措施，保证「深圳华强」的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在「深圳华强」工作、并在「深圳华强」领取薪酬。

(2) 保证「深圳华强」在劳动、人事管理上与「华强集团」完全独立。”

本次收购对「深圳华强」的独立经营能力无实质性影响，「深圳华强」在采购、生产、销售、知识产权等方面仍然保持独立。

## 二、同业竞争和关联交易

### (一) 潜在同业竞争及解决方案

1、本次交易前，上市公司拥有的用于“华强电子世界”租赁经营的位于深圳市华强北路和深南中路交汇处的电子大楼、电脑车间和彩电大楼部分物业与本公司拥有的“华强广场”1~6层商业裙楼物业存在潜在同业竞争；本次交易后有关电子专业市场和配套商业地产的开发、经营以及电子交易平台的综合运营等业务将全部注入上市公司。因此，本次交易后，本公司和上市公司之间的潜在同业竞争问题将得到解决。

2、为避免将来出现的同业竞争，本公司承诺：“在公司仍直接或间接对上市公司拥有控制权或重大影响的情况下，本公司及本公司的全资子公司、控股子公司或本公司拥有实际控制权或重大影响的其他公司将不会从事任何与上市公司目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。如本公司及本公司的全资子公司、控股子公司或本公司拥有实际控制权或重大影响的其他公司现有经营活动可能在将来与上市公司发生同业竞争或与上市公司发生利益冲突，本公司将放弃或将促使本公司之全资子公司、控股子公司或本公司拥有实际控制权或重大影响的其他公司放弃可能发生同业竞争的业务，或将本公司之全资子公司、控股子公司或本公司拥有实际控制权或重大影响的其他公司以交易公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司。”

### (二) 持续关联交易及解决方案

#### 1、本次权益变动前后都存在的关联交易

华强集团及其部分关联方多年来一直租用深圳华强的部分物业用于其办公场所，预计在本次权益变动后，此类关联交易仍会持续。上述办公场所租赁合同

约定的租金价格均以市场或协议定价为依据。2008年交易金额为944万元，2009年约为1,087万元，上述已经发生的关联交易深圳华强均按照相关规定在公开信息中进行了披露。

## 2、本次权益变动完成后新增加的关联交易

本次交易完成后，「华强发展」将成为上市公司的子公司。根据经鹏城会计师事务所审计的「深圳华强」2008年度的备考合并会计报表，「华强集团」与上市公司及其控股子公司之间新产生的关联交易情况如下：

(1) 资金拆借及利息支付：截至2008年12月31日，「华强房地产」向「华强集团」借款余额为76,000.00万元。2008年度，「华强房地产」向「华强集团」累计支付借款利息9,485.22万元；「华强发展」向「华强集团」的借款余额为0元，2008年度，「华强发展」向「华强集团」累计支付的借款利息为714.45万元。本次权益变动完成后，该交易将成为关联交易。

对于以上关联交易，「华强房地产」承诺将在本次交易完成后尽快偿还该等资金。同时「华强集团」同意，在本次重组完成后，如有需要，「华强集团」可以不高于银行同期贷款利率向「华强房地产」继续提供资金支持。

(2) 「华强发展」、「华强投资」、「华强网络」、「华强指数」、「华强市场」的办公场所系向「华强集团」租赁，并与「华强集团」签订了房屋租赁合同。本次权益变动完成后，上述公司如继续租用上述办公场所，将成为上市公司和华强集团之间新增的关联交易，预计每年的交易金额约为148万元。

(3) 资金存放：截至2008年12月31日，「华强发展」及其控股子公司在「华强集团」结算中心资金存放资金，余额为人民币19,737.25万元，港币0.29万元。

截至本报告书出具之日，「华强发展」及其控股子公司已撤销在「华强集团」结算中心的资金账户，并按照上市公司监管的要求和规范存放资金和进行资金结算，上述关联交易已消除。

## 2、解决或规范关联交易的措施

(1) 为保护上市公司全体股东利益、规范关联交易，深圳华强2007年4月27日董事会会议审议通过了《公司关联交易制度》，对上市公司未来可能发生的关联交易及相关信息披露予以进一步规范。

(2) 为了避免或减少将来可能产生的关联交易和规范现存的关联交易，信

息披露义务人已做出如下承诺：“本次交易完成后，本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司的公司章程的有关规定行使股东权利或董事权利。本次交易完成后，本公司和上市公司之间将尽量减少关联交易。在确有必要且无法规避的关联交易中，保证严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行关联交易，依法履行信息披露义务，保证不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。”



## 第八节 与上市公司之间的重大交易

### 一、信息披露义务人及其董事、监事和高级管理人员与深圳华强及其子公司之间的重大交易

截至本报告书签署之日前24个月内，本公司及关联方与上市公司进行的关联交易主要为本公司及关联方承租上市公司的物业用于办公场所或“华强电子世界”的经营场所，2007、2008年及2009年1~5月合计分别为4,409.04万元、5,950.76万元和2,560万元。本次重组完成后，华强集团及关联方与上市公司的上述关联交易2009年将减少至1,087万元。

除此之外，截至本报告书签署之日前24个月内，本公司以及本公司的董事、监事、高级管理人员与深圳华强及其子公司之间未发生合计金额高于3,000万元或者高于深圳华强最近经审计的合并财务报表净资产5%以上的交易。

### 二、信息披露义务人及其董事、监事和高级管理人员与深圳华强的董事、监事、高级管理人员之间的重大交易

截至本报告书签署之日前24个月内，本公司以及本公司的董事、监事、高级管理人员与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间未发生合计金额超过人民币5万元以上的交易。

### 三、信息披露义务人及其董事、监事、高级管理人员不存在对拟更换的深圳华强的现任董事、监事、高级管理人员补偿或者其他类似安排

截至本报告书签署之日前24个月内，不存在本公司以及本公司董事、监事、高级管理人员对拟更换的深圳华强的现任董事、监事、高级管理人员进行补偿或者其他类似安排。

#### 四、信息披露义务人及其董事、监事、高级管理人员不存在对上市公司有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排

截至本报告书签署之日前24个月内，除前述《框架协议》及其《补充协议》、《补偿协议》外，本公司及本公司的董事、监事、高级管理人员不存在对深圳华强有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排。

## 第九节 前6个月内买卖上市交易股份的情况

上市公司股票自2008年9月22日停牌，本公司系于2008年10月15日作出本次收购的相关决定，上市公司股票于2008年10月20日复牌，因此前6个月买卖上市公司股票的情况系按照2008年3月21日至2008年9月22日的期间（以下简称“核查期间”）进行查询。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2008年10月15日出具的《信息披露义务人持股及变更查询结果报表》：

- 1、本公司在核查期间内不存在买卖「深圳华强」上市交易股票的行为；
- 2、本公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属在在核查期间内存在以下买卖「深圳华强」挂牌交易股份的情况：

监事李峥的配偶林子强在核查期间曾多次买卖上市公司股票，具体交易记录如下：

时间	买卖方向	数量（股）
2008年3月21日	卖出	30,000
2008年3月24日	卖出	30,000
2008年3月27日	卖出	88,000
2008年3月31日	卖出	52,000
2008年6月16日	卖出	70,000
2008年6月24日	买入	31,571
2008年7月14日	买入	33,400
2008年7月16日	买入	1,400
2008年8月04日	买入	5,900
2008年9月10日	买入	43,000
2008年9月11日	买入	2,000

除上述人员以外，「华强集团」的其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属在核查期间内没有买卖「深圳华强」股票。

2. 2008年10月9日，本公司关于监事李峥的配偶林子强在核查期间内买卖「深圳华强」股票的行为出具了如下声明：“李峥作为本公司的监事，没有参与

深圳华强实业股份有限公司与本公司重大资产重组的决策过程，也未通过其他任何途径获得上述重大资产重组的相关内容和信息。”

2008年10月9日，监事李峥关于其配偶林子强在核查期间内买卖「深圳华强股票」的行为出具了如下声明：“本人作为深圳华强集团有限公司的监事，没有参与此次深圳华强实业股份有限公司与深圳华强集团有限公司重大资产重组的决策过程，也未通过其他任何途径获得上述重大资产重组的相关内容和信息。

本人配偶林子强股票账户存在的股票买卖行为，是其在并未获知本次重大资产重组有关信息的情况下，基于对二级市场交易情况的自行判断而进行的操作。”

## 第十节 信息披露义务人的财务资料

### 一、信息披露义务人最近三年会计报表

「华强集团」2008年度财务报告已经具有证券业务资格的万隆亚洲会计师事务所有限公司审计，并发表了标准无保留的审计意见。2008年1月1日，「华强集团」对投资性房地产由成本模式改成公允价值模式核算，万隆亚洲会计师事务所按2008年会计政策追溯调整了2006、2007年度会计报表，并就该会计政策变更出具了说明，具体如下：

“我们于2009年4月15日对深圳华强集团有限公司2008年度财务报表出具了“万亚会业字[2009]第2332号”审计报告，于2009年6月12日对亚洲会计师事务所有限公司深圳分所于2008年5月8日出具的“京亚深会审字[2008]第217号”深圳华强集团有限公司2007年度财务报表审计报告出具了“万亚会业字（2009）第 2411号”审计复核报告。

深圳华强集团有限公司于2007年1月1日开始执行新企业会计准则，“万亚会业字（2009）第 2411号”审计复核报告中所附的公司财务报告已经对2006年度的财务报表数据按新企业会计准则进行了调整，有关新企业会计准则调整对权益的影响已在该报告附注十六——新旧准则对照补充表进行了披露。

为更客观、更真实地体现公司资产价值，深圳华强集团有限公司自2008年1月1日起对投资性房地产由成本模式改成公允价值模式核算，因政策变更影响增加投资性房地产457,631,718.39元，对公允价值增值部分计提了递延所得税负债91,526,343.68元，累计影响权益366,105,374.71元。影响的权益其中归属于母公司的影响金额为202,256,216.20元，调整增加了年初留存收益，另163,849,158.51元为影响少数股东权益。“万亚会业字[2009]第2332号”审计报告附送的公司财务报告在附注五中进行了披露，同时也调整了2007年度比较财务报表的年初未分配利润数据。

除上述会计政策变更外，2006年1月1日—2008年12月31日深圳华强集团有限公司无其他会计政策变更对期间报表的影响。”

信息披露义务人近三年简要会计报表如下：

(一) 合并资产负债表

金额单位：元

资 产	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,952,973,193.62	2,052,782,084.11	1,462,825,044.25
交易性金融资产	22,777,905.00	267,803,869.05	122,662,105.66
应收票据	37,512,962.16	88,589,172.76	162,860,531.95
应收账款	849,421,194.23	1,170,431,926.69	995,704,711.08
预付款项	220,876,251.45	245,219,008.75	69,575,058.18
其他应收款	592,150,827.90	2,560,014,705.69	1,118,902,354.38
存货	3,992,999,431.39	3,297,205,493.15	2,201,382,148.58
<b>流动资产合计</b>	<b>7,668,711,765.75</b>	<b>9,682,046,260.20</b>	<b>6,133,911,954.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	229,624,120.36	858,138,254.55	511,814,491.94
持有至到期投资	50,000.00	123,850,000.00	140,140,000.00
长期股权投资	552,978,144.76	476,580,733.62	500,905,495.42
投资性房地产	3,016,628,524.41	750,299,563.08	690,406,677.72
固定资产	3,508,197,335.01	3,009,489,208.21	2,340,437,728.82
在建工程	161,716,980.20	40,668,614.12	86,185,524.41
工程物资	5,396,869.99	372,266.94	126,664.74
无形资产	393,231,702.38	335,968,843.18	307,141,423.12
商誉	80,589,789.68	80,914,733.35	80,571,966.55
长期待摊费用	48,998,311.10	30,405,962.76	14,401,450.16
递延所得税资产	109,300,676.26	45,355,493.47	22,083,919.21
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,106,712,454.15</b>	<b>5,752,043,673.28</b>	<b>4,694,215,342.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>15,775,424,219.90</b>	<b>15,434,089,933.48</b>	<b>10,828,127,296.17</b>

## 2、合并资产负债表（续）

金额单位：元

负债及所有者权益	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,047,088,000.00	3,647,600,000.00	2,807,000,000.00
应付票据	30,877,750.00	36,736,290.00	100,038,193.01
应付账款	2,138,616,713.55	2,277,880,058.10	1,574,298,122.64
预收款项	587,589,503.94	634,241,760.90	725,396,081.00
应付职工薪酬	216,474,604.10	218,568,628.33	226,783,403.93
应交税费	125,040,176.96	107,386,495.74	86,977,328.93
应付股利	205,117,099.30	122,156,148.70	59,813,289.22
其他应付款	1,292,216,218.41	1,898,439,499.91	503,802,277.50
一年内到期非流动负债	592,050,000.00	485,100,000.00	23,000,000.00
其他流动负债	5,918,897.36	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>9,240,988,963.62</b>	<b>9,428,108,881.68</b>	<b>6,107,108,696.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	640,000,000.00	644,000,000.00	857,150,000.00
长期应付款	27,740,175.30	15,668,400.33	15,740,187.73
专项应付款	15,585,071.43	16,464,867.30	37,442,135.78
递延所得税负债	450,633,820.81	238,671,892.76	144,986,053.10
其他非流动负债	167,498,873.00	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,301,457,940.54</b>	<b>914,805,160.39</b>	<b>1,055,318,376.61</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,542,446,904.16</b>	<b>10,342,914,042.07</b>	<b>7,162,427,072.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	926,865,295.64	372,864,273.08	89,711,734.97
盈余公积	13,006,665.94	-	-
未分配利润	283,700,785.15	440,178,757.33	448,264,060.48
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,523,572,746.73</b>	<b>1,113,043,030.41</b>	<b>837,975,795.45</b>
少数股东权益	3,709,404,569.01	3,978,132,861.00	2,827,724,427.88
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,232,977,315.74</b>	<b>5,091,175,891.41</b>	<b>3,665,700,223.33</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>	<b>15,775,424,219.90</b>	<b>15,434,089,933.48</b>	<b>10,828,127,296.17</b>

## 3、合并利润表

金额单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业总收入	13,786,455,709.79	15,678,934,530.00	13,928,013,420.84
其中：营业收入	13,786,455,709.79	15,678,934,530.00	13,928,013,420.84
二、营业总成本	13,539,564,101.17	15,084,501,003.13	13,423,075,752.66
其中：营业成本	11,959,451,689.17	13,680,819,536.99	12,242,502,249.20
营业税金及附加	155,585,309.26	95,713,335.13	92,543,307.80
营业费用	444,852,146.18	451,892,004.24	343,541,464.45
管理费用	760,357,209.38	759,956,130.71	610,162,330.71
财务费用	200,910,071.90	96,916,538.03	88,737,507.39
资产减值损失	18,407,675.28	-796,541.97	45,588,893.11
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-128,625,593.16	14,372,213.20	24,114,853.35
投资收益(损失以“-”号填列)	228,439,203.03	493,010,300.22	161,892,274.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,453,680.69	9,327,259.00	2,031,069.14
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	346,705,218.49	1,101,816,040.29	690,944,795.61
加：营业外收入	38,171,979.00	14,662,802.72	16,996,884.66
减：营业外支出	37,320,784.90	29,440,437.50	38,531,683.84
其中：非流动资产处置损失	17,770,630.26	19,589,272.17	9,937,194.15
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	347,556,412.59	1,087,038,405.51	669,409,996.43
减：所得税费用	73,536,144.88	198,220,613.25	100,759,991.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	274,020,267.71	888,817,792.26	568,650,005.06
归属于母公司所有者的净利润	103,316,488.20	322,915,570.59	169,360,565.61
其中：同一控制下并购前被并购公司实现的利润	4,217,614.60	54,901,826.53	-
少数股东损益	170,703,779.51	565,902,221.67	399,289,439.45



## 4、合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	10,604,102,624.47	9,794,003,342.92	9,370,642,962.42
收到的税费返还	58,002,783.24	42,406,165.26	28,393,136.36
收到的其他与经营活动有关的现金	564,634,690.88	408,747,635.70	353,654,379.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>11,226,740,098.59</b>	<b>10,245,157,143.88</b>	<b>9,752,690,478.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,701,185,748.56	6,692,503,190.80	6,338,140,195.37
支付给职工以及为职工支付的现金	1,147,825,834.20	977,578,120.59	993,320,853.82
支付的各项税费	753,839,375.59	713,654,577.26	542,041,549.31
支付的其他与经营活动有关的现金	1,414,444,071.72	1,431,153,332.58	1,556,507,402.65
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>11,017,295,030.07</b>	<b>9,814,889,221.23</b>	<b>9,430,010,001.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>209,445,068.52</b>	<b>430,267,922.65</b>	<b>322,680,477.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	852,028,924.65	954,984,464.68	149,653,169.79
取得投资收益收到的现金	288,674,456.19	139,631,340.73	127,315,466.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	21,003,159.73	13,649,765.45	8,953,975.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	74,953,617.80	3,853,790.32	68,808,005.81
收到的其他与投资活动有关的现金	2,145,554.22	6,454,270.00	76,145,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,238,805,712.59</b>	<b>1,118,573,631.18</b>	<b>430,875,617.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	865,803,988.33	729,855,600.05	244,307,866.53
投资支付的现金	1,201,909,375.30	515,924,058.91	589,279,846.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	42,550,394.75	-	296,333.31
支付的其他与投资活动有关的现金	20,327,723.71	51,896,267.70	21,788,357.50
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,130,591,482.09</b>	<b>1,297,675,926.66</b>	<b>855,672,403.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-891,785,769.50</b>	<b>-179,102,295.48</b>	<b>-424,796,786.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	21,000,000.00	49,500,000.00	17,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	21,000,000.00	49,500,000.00	17,500,000.00
取得借款收到的现金	9,390,847,400.00	6,731,010,151.87	5,998,372,580.79
收到的其他与筹资活动有关的现金	112,211,896.25	42,868,049.51	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>9,524,059,296.25</b>	<b>6,823,378,201.38</b>	<b>6,015,872,580.79</b>
偿还债务支付的现金	8,154,789,400.00	6,214,182,930.76	5,053,196,412.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	780,273,186.25	519,797,377.63	335,863,327.63
其中：子公司支付给少数股东的现金	173,430,411.01	31,403,694.81	53,279,786.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,029,941.70	186,990,958.96	50,981,332.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>8,939,092,527.95</b>	<b>6,920,971,267.35</b>	<b>5,440,041,072.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>584,966,768.30</b>	<b>-97,593,065.97</b>	<b>575,831,508.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>	<b>-2,434,957.81</b>	<b>-457,030.47</b>	<b>126,000.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-99,808,890.49</b>	<b>153,115,530.73</b>	<b>473,841,200.01</b>
加：年初现金及现金等价物余额	2,052,782,084.11	1,462,825,044.25	988,983,844.24
同一控制下并购模拟合并年初现金及现金等价物	-	436,841,509.13	-
<b>六：年末现金及现金等 价物余额</b>	<b>1,952,973,193.62</b>	<b>2,052,782,084.11</b>	<b>1,462,825,044.25</b>

## 5、合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2008 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	300,000,000.00	372,864,273.08	-	440,178,757.33	-	3,978,132,861.00	5,091,175,891.41
二、本年初余额	300,000,000.00	372,864,273.08	-	440,178,757.33	-	3,978,132,861.00	5,091,175,891.41
三、本年增减（减少以“-”填列）	-	554,001,022.56	13,006,665.94	-156,477,972.18	-	-268,728,291.99	141,801,424.33
（一）净利润				103,316,488.20		170,703,779.51	274,020,267.71
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	554,001,022.56	-	-196,787,794.44	-	-260,943,490.66	96,269,737.46
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-219,370,076.29					-219,370,076.29
4、其他		773,371,098.85		-196,787,794.44		-260,943,490.66	315,639,813.75
上述（一）和（二）小计	-	554,001,022.56	-	-93,471,306.24	-	-90,239,711.15	370,290,005.17
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	13,006,665.94	-63,006,665.94	-	-178,488,580.84	-228,488,580.84
1、提取盈余公积			13,006,665.94	-13,006,665.94			-
2、对股东的分配				-50,000,000.00		-178,488,580.84	-228,488,580.84
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	926,865,295.64	13,006,665.94	283,700,785.15	-	3,709,404,569.01	5,232,977,315.74

项目	2007 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	300,000,000.00	89,711,734.97		448,264,060.48	-	2,827,724,427.89	3,665,700,223.34
二、本年初余额	300,000,000.00	89,711,734.97	-	448,264,060.48	-	2,827,724,427.89	3,665,700,223.34
三、本年增减（减少以“-”填列）	-	283,152,538.11	-	-8,085,303.15	-	1,150,408,433.11	1,425,475,668.07
（一）净利润				322,915,570.59		565,902,221.67	888,817,792.26
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	283,152,538.11	-	-175,305,166.74	-	615,909,906.25	723,757,277.62
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		113,916,490.00					113,916,490.00
4、其他		169,236,048.11		-175,305,166.74		615,909,906.25	609,840,787.62
上述（一）和（二）小计	-	283,152,538.11	-	147,610,403.85	-	1,181,812,127.92	1,612,575,069.88
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-155,695,707.00	-	-31,403,694.81	-187,099,401.81
1、提取盈余公积							-
2、对股东的分配				-130,000,000.00		-31,403,694.81	-161,403,694.81
3、其他				-25,695,707.00			-25,695,707.00
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	372,864,273.08	-	440,178,757.33	-	3,978,132,861.00	5,091,175,891.41

项目	2006 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	73,470,000.00	164,221,846.79	79,207,103.28	49,337,228.61	-	2,140,180,997.14	2,506,417,175.82
加：会计政策变更			-18,367,500.00	265,566,266.26		297,941,299.51	545,140,065.77
二、本年年初余额	73,470,000.00	164,221,846.79	60,839,603.28	314,903,494.87	-	2,438,122,296.65	3,051,557,241.59
三、本年增减（减少以“-”填列）	226,530,000.00	-74,510,111.82	-60,839,603.28	133,360,565.61	-	389,602,131.23	614,142,981.74
（一）净利润				169,360,565.61		399,289,439.45	568,650,005.06
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	91,180,284.90	-		-	-9,687,308.22	81,492,976.68
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		28,211,670.65					28,211,670.65
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动		62,968,614.25					62,968,614.25
4、其他						-9,687,308.22	-9,687,308.22
上述（一）和（二）小计	-	91,180,284.90	-	169,360,565.61	-	389,602,131.23	650,142,981.74
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-36,000,000.00	-	-	-36,000,000.00
1、提取盈余公积							-
2、对股东的分配				-36,000,000.00			-36,000,000.00
（五）股东权益内部结转	226,530,000.00	-165,690,396.72	-60,839,603.28	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	165,690,396.72	-165,690,396.72					-
2、盈余公积转增股本	60,839,603.28		-60,839,603.28				-
四、本年年末余额	300,000,000.00	89,711,734.97	-	448,264,060.48	-	2,827,724,427.88	3,665,700,223.33

## 二、信息披露义务人最近一年主要会计制度及主要会计政策等

### （一）会计制度

执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则。

### （二）会计年度

以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （四）会计确认、计量和报告基础及计量属性

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

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

### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

### （六）外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

### （七）外币财务报表的折算方法

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

### （八）金融资产和金融负债

#### 1、金融资产和金融负债的分类

本集团公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

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

#### 2、金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

(4)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

### 3、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本集团公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 4、金融资产转移的确认和计量

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

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

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

### 5、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### A、持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本集团公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

#### B、应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

#### C、可供出售金融资产减值损失的计量

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

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

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

### (九) 坏账准备核算方法

#### 1、坏账的确认标准



(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

(2) 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 2、坏账准备的计提方法

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

## (十) 存货核算方法

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价

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

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

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

## (十一) 长期股权投资核算方法

### 1、长期股权投资的计价

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

a.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c.购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

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

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

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

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投

资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

## 2、收益确认方法

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

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

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

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

## (十二) 投资性房地产

### 1、投资性房地产的分类

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

### 2、投资性房地产的计价

(1) 初始计量：本集团公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 后续计量：本集团公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计

量。

### 3、投资性房地产的减值准备

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

#### (十三) 固定资产核算方法

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

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

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

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	20-40	2.375%-4.85%
机器设备	10-14	6.786%-9.7%
运输设备	5-8	11.875%-19%
其他设备	5	18%-19.4%

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

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本集团公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。

租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

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

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

#### （十四）在建工程核算方法

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

#### （十五）无形资产核算方法

##### 1、无形资产的计价、使用寿命和摊销

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

类别	摊销年限
土地使用权	按取得土地用权的年限
软件、商标权、特许权、其他等	5年

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

##### 2、无形资产的减值准备

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

应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 3、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

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

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

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

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### (十六) 商誉

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

辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

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

#### （十七）长期待摊费用核算方法

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

#### （十八）资产减值准备确定方法和计提依据

本集团公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

#### （十九）资产组的确定方法

##### 1、资产组的认定

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

## 2、资产组的减值

A、本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

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

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

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

### (二十) 借款费用的核算方法

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

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

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化:

A、资产支出已经发生;



B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

#### （二十一）预计负债的确认原则

1、若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

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

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

#### （二十二）收入确认原则

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继

续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本集团公司确认商品销售收入的实现。

## 2、提供劳务

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

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

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权

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

### (二十三) 政府补助

政府补助是指本集团公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

### (二十四) 所得税的会计处理方法

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

#### 1、递延所得税资产的确认

本集团公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2、递延所得税负债的确认

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

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

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

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

## 3、递延所得税资产减值

本集团公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十五) 利润分配方法

本集团公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

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

#### (二十六) 合并财务报表的编制基础和编制方法

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

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

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

#### (二十七) 主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正

##### 1、会计政策的变更

为更客观、更真实地体现公司资产价值，本集团公司自 2008 年 1 月 1 日起对投资性房地产采用公允价值模式核算，因政策变更累计影响增加年初留存收益 202,256,216.20 元。

##### 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

##### 3、会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正事项。

#### (二十八) 重要税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品、商品及材料销售收入、电费收入	17%
增值税	水费收入	13%
增值税	维修收入、加工业务收入	6%
营业税	租金收入、物业管理收入等应税收入	5%
营业税	网络信息服务收入、运输收入	3%
教育费附加	流转税	3%
城市维护建设税	流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	18%

## 第十一节 其他重大事项

### 一、信息披露义务人应披露的其他信息

本报告书已按有关规定对本次收购的有关信息做了如实披露、无其他为避免对报告内容产生误解应披露而未披露的信息。

信息披露义务人、信息披露义务人所聘请的律师分别声明如下：

## 二、信息披露义务人声明

本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

信息披露义务人：深圳华强集团有限公司

法定代表人（或授权代表）：梁光伟

2009年11月2日



## 第十二节 备查文件

### 一、备查文件

- 1、深圳华强集团有限公司的企业法人营业执照、税务登记证
- 2、深圳华强集团有限公司及其董事、监事、高级管理人员的名单及身份证复印件
- 3、深圳华强集团有限公司董事会决议。
- 4、与本次收购有关的法律文件
  - (1) 深圳华强集团有限公司与深圳华强实业股份有限公司关于本次重大资产重组的《框架协议》；
  - (2) 深圳华强集团有限公司与深圳华强实业股份有限公司关于本次重大资产重组的《补充协议》；
  - (3) 深圳华强集团有限公司与深圳华强实业股份有限公司关于本次重大资产重组的《补偿协议》。
  - (4) 东莞华强三洋电子有限公司、广东华强三洋集团有限公司、深圳华强三洋技术设计有限公司董事会关于审议批准其股东变更，及除深圳华强实业股份有限公司以外的其他股东均已履行放弃优先受让权的程序。
- 5、深圳华强集团有限公司与深圳华强实业股份有限公司及其关联方在报告日前 24 个月内发生的相关交易的协议、合同；深圳华强集团有限公司与深圳华强实业股份有限公司及其关联方已签署但尚未履行的协议、合同。
- 6、深圳华强集团有限公司的控股股东、实际控制人最近两年未发生变更的证明。
- 7、深圳华强集团有限公司及其董事、监事、高级管理人员（或者主要负责人）、经办人员以及上述人员的直系亲属在前 6 个月内买卖深圳华强实业股份有限公司股票的自查报告及相关声明。
- 8、北京市德恒律师事务所关于买卖深圳华强实业股份有限公司股票的自查报告。



9、本次股份转让协议收购的相关承诺：

- (1) 深圳华强集团有限公司关于股份锁定期的承诺函及追加承诺函；
- (2) 深圳华强集团有限公司关于同业竞争的承诺函；
- (3) 深圳华强集团有限公司关于规范关联交易的承诺函；
- (6) 深圳华强集团有限公司关于保证深圳华强实业股份有限公司独立性的承诺函；

10、深圳华强集团有限公司不存在《收购办法》第六条规定情形以及能够按照《收购办法》第五十条的要求提供相关文件的说明。

11、深圳华强集团有限公司最近三年财务报表及最近一年经审计的财务报告。

12、北京市德恒律师事务所出具的《北京市德恒律师事务所关于深圳华强实业股份有限公司详式权益变动报告书的法律意见书》

13、中国证监会出具的《关于核准深圳华强实业股份有限公司重大资产重组及向深圳华强集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1117号）及《关于核准豁免深圳华强集团有限公司要约收购深圳华强实业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]1119号）。

## 二、备查地点

### （一）查阅时间

工作日上午 9:00~12:00；下午 13:00~17:00。

### （二）查阅地点

办公地址：深圳市福田区深南中路华强集团 1 号楼 7 层

联系电话：0755-83030196

传真号码：0755-83365388

查阅网址：中国证监会指定网址 [www.szse.cn](http://www.szse.cn)

## 附表

## 详式权益变动报告书

基本情况			
上市公司名称	深圳华强实业股份有限公司	上市公司所在地	广东省深圳市
股票简称	深圳华强	股票代码	000062
信息披露义务人名称	深圳华强集团有限公司	信息披露义务人注册地	广东省深圳市
拥有权益的股份数量变化	增加 <input checked="" type="checkbox"/> 不变, 但持股人发生变化 <input type="checkbox"/>	有无一致行动人	有 <input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>
信息披露义务人是否为上市公司第一大股东	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	信息披露义务人是否为上市公司实际控制人	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
信息披露义务人是否对境内、境外其他上市公司持股 5%以上	是 <input checked="" type="checkbox"/> 1 家 否 <input type="checkbox"/> 回答“是”, 请注明公司家数	信息披露义务人是否拥有境内、外两个以上上市公司的控制权	是 <input checked="" type="checkbox"/> 2 家 否 <input type="checkbox"/> 回答“是”, 请注明公司家数
权益变动方式 (可多选)	通过证券交易所的集中交易 <input type="checkbox"/> 协议转让 <input type="checkbox"/> 国有股行政划转或变更 <input type="checkbox"/> 间接方式转让 <input type="checkbox"/> 取得上市公司发行的新股 <input checked="" type="checkbox"/> 执行法院裁定 <input type="checkbox"/> 继承 <input type="checkbox"/> 赠与 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/> (请注明)		
信息披露义务人披露前拥有权益的股份数量及占上市公司已发行股份比例	持股数量: <u>14,196.00 万股</u> 持股比例: <u>45.95%</u>		
本次发生拥有权益的股份变动的数量及变动比例	变动数量: <u>35,801.78 万股</u> 变动比例: <u>29.01%</u>		
与上市公司之间是否存在持续关联交易	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
与上市公司之间是否存在同业竞争或潜在同业竞争	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
信息披露义务人是否拟于未来 12 个月内继续增持	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>		

信息披露义务人前 6 个月是否在二级市场买卖该上市公司股票	是 <input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否存在《收购办法》第六条规定的情形	是 <input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否已提供《收购办法》第五十条要求的文件	是 <input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否已充分披露资金来源：	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
是否披露后续计划	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
是否聘请财务顾问	是 <input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>
本次收购是否需取得批准及批准进展情况	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
信息披露义务人是否声明放弃行使相关股份的表决权	是 <input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>

【本页无正文为《深圳华强实业股份有限公司详式权益变动报告书》附表之签字盖章页】

信息披露义务人名称（签章）：深圳华强集团有限公司

法定代表人（签章）：梁光伟

日期：2009年11月2日