

# 深圳长城开发科技股份有限公司

## 审 计 报 告

利安达审字[2008]第 1087 号

### 目 录

|             | 页 次  |
|-------------|------|
| 一、审计报告      | 1-2  |
| 二、资产负债表     | 3-4  |
| 三、利润表       | 5    |
| 四、现金流量表     | 6    |
| 五、股东权益增减变动表 | 7-8  |
| 六、财务报表附注    | 9-67 |

# 审 计 报 告

利安达审字[2008]第 1087 号

## 深圳长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称长城开发）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表，2007 年度母公司及合并的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是长城开发管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，长城开发财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了长城开发 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇〇八年四月十七日

## 合并资产负债表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注   |     | 2007 年 12 月 31 日 |                  | 2006 年 12 月 31 日 |                  |
|-------------|------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 合并   | 母公司 | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动资产：       |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 八、1  |     | 1,653,937,896.36 | 1,447,438,076.75 | 1,705,833,472.19 | 1,524,291,260.36 |
| 交易性金融资产     |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据        | 八、2  |     | 4,572,792.70     | 4,572,792.70     | 3,179,943.89     | 3,179,943.89     |
| 应收账款        | 八、3  | 九、1 | 1,612,176,056.65 | 1,233,140,327.42 | 794,239,842.17   | 703,630,069.80   |
| 其他应收款       | 八、4  | 九、2 | 132,773,687.45   | 187,646,616.75   | 100,129,424.91   | 105,669,669.73   |
| 预付款项        | 八、5  |     | 12,954,042.42    | 8,047,381.21     | 5,258,114.32     | 4,224,168.11     |
| 应收利息        | 八、6  |     | 19,621,250.00    | 18,176,750.00    | 17,671,729.03    | 16,887,604.03    |
| 应收股利        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 存货          | 八、7  |     | 183,026,939.15   | 91,458,733.79    | 112,828,278.85   | 58,625,365.70    |
| 一年内到期的非流动资产 |      |     |                  |                  | 500,418.12       | 500,418.12       |
| 其他流动资产      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 流动资产合计      |      |     | 3,619,062,664.73 | 2,990,480,678.62 | 2,739,641,223.48 | 2,417,008,499.74 |
| 非流动资产：      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 八、8  |     | 0.00             | 0.00             | 377,157,391.74   | 377,157,391.74   |
| 持有至到期投资     |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期应收款       |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资      | 八、9  | 九、3 | 520,087,751.03   | 506,909,793.78   | 403,310,160.08   | 400,457,776.17   |
| 投资性房地产      | 八、10 |     | 55,226,163.42    | 55,226,163.42    | 57,134,411.37    | 57,134,411.37    |
| 固定资产        | 八、11 |     | 835,377,404.66   | 602,406,797.54   | 755,464,441.78   | 587,280,440.55   |
| 工程物资        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 在建工程        | 八、12 |     | 75,976,936.16    |                  |                  |                  |
| 固定资产清理      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产     |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 油气资产        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产        | 八、13 |     | 1,034,623.70     |                  | 1,056,692.22     |                  |
| 开发支出        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 商誉          |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 八、14 |     | 37,393,636.69    | 35,615,903.77    | 34,707,065.73    | 17,348,199.76    |
| 其他非流动资产     |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      |     | 1,525,096,515.66 | 1,200,158,658.51 | 1,628,830,162.92 | 1,439,378,219.59 |
| 资产总计        |      |     | 5,144,159,180.39 | 4,190,639,337.13 | 4,368,471,386.40 | 3,856,386,719.33 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

## 合并资产负债表(续)

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目           | 附注   |     | 2007 年 12 月 31 日 |                  | 2006 年 12 月 31 日 |                  |
|--------------|------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：        | 合并   | 母公司 | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 短期借款         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 交易性金融负债      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应付票据         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应付账款         | 八、16 |     | 1,374,785,026.83 | 747,358,394.51   | 710,696,956.39   | 438,433,474.01   |
| 预收款项         | 八、17 |     | 2,658,614.21     | 2,658,329.34     | 1,020,430.95     | 1,020,430.95     |
| 应付职工薪酬       | 八、18 |     | 29,521,064.89    | 25,091,423.57    | 28,942,443.88    | 26,095,144.00    |
| 应交税费         | 八、19 |     | 138,302,689.29   | 97,882,183.28    | 70,965,781.84    | 29,535,224.77    |
| 应付利息         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应付股利         | 八、20 |     |                  |                  | 2,405,000.10     | 2,405,000.10     |
| 其他应付款        | 八、21 |     | 65,900,598.14    | 63,870,979.12    | 58,467,589.91    | 58,219,099.23    |
| 一年内到期的流动负债   |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动负债       |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 流动负债合计       |      |     | 1,611,167,993.36 | 936,861,309.82   | 872,498,203.07   | 555,708,373.06   |
| 非流动负债：       |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应付债券         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付款        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 专项应付款        | 八、22 |     | 7,807,500.00     | 7,650,000.00     | 4,650,000.00     | 4,650,000.00     |
| 预计负债         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 递延所得税负债      | 八、23 |     | 38,203,234.35    | 38,203,234.35    | 50,682,125.48    | 50,682,125.48    |
| 其他非流动负债      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计      |      |     | 46,010,734.35    | 45,853,234.35    | 55,332,125.48    | 55,332,125.48    |
| 负债合计         |      |     | 1,657,178,727.71 | 982,714,544.17   | 927,830,328.55   | 611,040,498.54   |
| 股东权益：        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 股本           | 八、24 |     | 879,518,521.00   | 879,518,521.00   | 879,518,521.00   | 879,518,521.00   |
| 资本公积         | 八、25 |     | 530,270,369.82   | 530,270,369.82   | 848,350,707.40   | 848,350,707.40   |
| 减：库存股        |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 盈余公积         | 八、26 |     | 978,306,258.09   | 978,306,258.09   | 907,385,831.26   | 907,385,831.26   |
| 一般风险准备       |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 未分配利润        | 八、27 |     | 1,088,294,100.91 | 819,829,644.05   | 801,817,667.85   | 610,091,161.13   |
| 外币报表折算差额     |      |     | 10,591,202.86    |                  | 3,568,330.34     |                  |
| 归属于母公司股东权益合计 |      |     | 3,486,980,452.68 | 3,207,924,792.96 | 3,440,641,057.85 | 3,245,346,220.79 |
| 少数股东权益       |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 股东权益合计       |      |     | 3,486,980,452.68 | 3,207,924,792.96 | 3,440,641,057.85 | 3,245,346,220.79 |
| 负债及股东权益总计    |      |     | 5,144,159,180.39 | 4,190,639,337.13 | 4,368,471,386.40 | 3,856,386,719.33 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

## 合并利润表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   |     | 2007 年度           |                  | 2006 年度           |                  |
|---------------------------|------|-----|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                           | 合并   | 母公司 | 合并                | 母公司              | 合并                | 母公司              |
| 一、营业收入                    | 八、28 | 九、4 | 13,093,236,225.34 | 3,225,910,550.36 | 10,382,107,869.77 | 4,336,323,088.43 |
| 减：营业成本                    | 八、28 | 九、4 | 12,814,317,436.49 | 3,045,181,738.99 | 9,974,238,537.94  | 4,028,303,239.44 |
| 营业税金及附加                   | 八、29 |     | 3,656,480.72      | 3,640,661.90     | 3,236,149.57      | 3,236,149.57     |
| 销售费用                      |      |     | 8,850,027.96      | 6,351,019.28     | 9,177,457.78      | 8,218,971.65     |
| 管理费用                      |      |     | 109,959,560.84    | 65,374,757.80    | 118,737,675.42    | 70,172,000.21    |
| 财务费用                      | 八、30 |     | -1,356,919.28     | 2,786,657.00     | 75,597.41         | 4,344,239.99     |
| 资产减值损失                    | 八、31 |     | 52,467,030.78     | 49,586,638.09    | 14,780,505.77     | 12,582,966.03    |
| 加：公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列) |      |     |                   |                  |                   |                  |
| 投资收益(损失以“-”<br>号填列)       | 八、32 | 九、5 | 713,456,215.73    | 672,036,982.39   | 101,316,571.59    | 68,424,273.18    |
| 其中：对联营企业和<br>合营企业的投资      |      |     | 100,443,814.08    |                  | 93,544,104.91     | -                |
| 二、营业利润                    |      |     | 818,798,823.56    | 725,026,059.69   | 363,178,517.47    | 277,889,794.72   |
| 加：营业外收入                   | 八、33 |     | 3,896,855.83      | 3,375,070.11     | 978,193.77        | 963,936.03       |
| 减：营业外支出                   | 八、34 |     | 1,796,702.51      | 1,747,757.76     | 1,632,203.22      | 1,632,203.22     |
| 其中：非流动资产处置<br>损失          |      |     | 1,517,757.76      | 1,517,757.76     | 1,162,050.62      | 1,162,050.63     |
| 三、利润总额(亏损以<br>“-”号填列)     |      |     | 820,898,976.88    | 726,653,372.04   | 362,524,508.02    | 277,221,527.53   |
| 减：所得税费用                   | 八、35 |     | 111,694,708.59    | 94,187,053.89    | 29,448,847.41     | 23,568,014.83    |
| 四、净利润(净亏损以<br>“-”号填列)     |      |     | 709,204,268.29    | 632,466,318.15   | 333,075,660.61    | 253,653,512.70   |
| 归属于母公司股东的<br>净利润          |      |     | 709,204,268.29    |                  | 333,075,660.61    |                  |
| 少数股东损益                    |      |     |                   |                  |                   |                  |
| 五、每股收益                    |      |     |                   |                  |                   |                  |
| (一)基本每股收益                 |      |     | 0.8064            |                  | 0.3787            |                  |
| (二)稀释每股收益                 |      |     | 0.8064            |                  | 0.3787            |                  |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

## 现金流量表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   |     | 2007 年度           |                  | 2006 年度          |                  |
|----------------------------|------|-----|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                            | 合并   | 母公司 | 合并                | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 一、经营活动产生的现金流量：             |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      |     | 11,991,765,340.27 | 2,435,616,356.75 | 8,950,146,601.71 | 3,319,517,336.87 |
| 收到的税费返还                    |      |     | 878,606.86        | 588,714.77       | 12,059.01        | 12,059.01        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 八、36 |     | 62,639,533.03     | 54,788,460.91    | 119,071,022.48   | 126,677,947.85   |
| 经营活动现金流入小计                 |      |     | 12,055,283,480.16 | 2,490,993,532.43 | 9,069,229,683.20 | 3,446,207,343.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      |     | 11,826,694,577.99 | 2,552,369,607.25 | 8,049,476,164.51 | 2,572,945,262.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      |     | 196,133,643.34    | 126,410,236.36   | 206,702,044.06   | 147,046,194.00   |
| 支付的各项税费                    |      |     | 47,988,273.84     | 46,899,786.29    | 58,970,589.24    | 58,262,800.97    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 八、37 |     | 58,480,923.82     | 36,162,134.09    | 41,687,058.21    | 41,944,679.12    |
| 经营活动现金流出小计                 |      |     | 12,129,297,418.99 | 2,761,841,763.99 | 8,356,835,856.02 | 2,820,198,936.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      |     | -74,013,938.83    | -270,848,231.56  | 712,393,827.18   | 626,008,407.42   |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |      |     | 643,230,425.38    | 643,230,425.38   | 800,613.20       | 800,613.20       |
| 取得投资收益所收到的现金               |      |     | 9,061,003.06      | 9,061,003.06     | 8,152,796.14     | 8,152,796.14     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      |     | 1,293,342.45      | 1,293,342.45     | 649,267.04       | 18,637,490.08    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |      |     | 653,584,770.89    | 653,584,770.89   | 9,602,676.38     | 27,590,899.42    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      |     | 233,565,095.60    | 36,565,049.19    | 160,816,648.99   | 36,547,688.06    |
| 投资所支付的现金                   |      |     | 31,900,780.00     | 62,994,440.00    | 3,500,000.00     | 3,500,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                 |      |     | 265,465,875.60    | 99,559,489.19    | 164,316,648.99   | 40,047,688.06    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      |     | 388,118,895.29    | 554,025,281.70   | -154,713,972.61  | -12,456,788.64   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 借款所收到的现金                   |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                 |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      |     | 354,212,408.50    | 354,212,408.50   | 108,737,315.10   | 108,737,315.10   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      |     | 563,610.85        | 563,610.85       | 2,408,285.17     | 2,408,285.17     |
| 向子公司支付的借款                  |      |     |                   |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                 |      |     | 354,776,019.35    | 354,776,019.35   | 111,145,600.27   | 111,145,600.27   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      |     | -354,776,019.35   | -354,776,019.35  | -111,145,600.27  | -111,145,600.27  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |      |     | -11,224,512.94    | -5,254,214.40    | -3,080,256.47    | -2,016,630.31    |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      |     | -51,895,575.83    | -76,853,183.61   | 443,453,997.83   | 500,389,388.20   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |      |     | 1,705,833,472.19  | 1,524,291,260.36 | 1,262,379,474.36 | 1,023,901,872.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |      |     | 1,653,937,896.36  | 1,447,438,076.75 | 1,705,833,472.19 | 1,524,291,260.36 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

合并股东权益变动表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 2007 年度        |                 |       |                |                  |               |                  | 2006 年度        |                |       |                |                 |              |                  |
|------------------------|----------------|-----------------|-------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|-------|----------------|-----------------|--------------|------------------|
|                        | 归属母公司股东权益      |                 |       |                |                  |               | 少数<br>股东<br>权益   | 归属母公司股东权益      |                |       |                |                 |              | 少数<br>股东<br>权益   |
|                        | 实收资本           | 资本公积            | 减：库存股 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他            |                  | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他           |                  |
| 一、上年年末余额               | 879,518,521.00 | 530,065,432.95  |       | 905,408,798.37 | 784,024,371.78   | 3,568,330.34  | 3,102,585,454.44 | 732,932,101.00 | 529,651,398.58 |       | 871,290,277.53 | 733,483,919.36  |              | 2,867,357,696.47 |
| 1.会计政策变更               |                | 318,285,274.45  |       | 1,977,032.89   | 17,793,296.07    |               | 338,055,603.41   |                | 43,374,728.77  |       | 2,787,987.67   | 25,091,889.09   |              | 71,254,605.53    |
| 2.前期差错更正               |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 二、本年初余额                | 879,518,521.00 | 848,350,707.40  |       | 907,385,831.26 | 801,817,667.85   | 3,568,330.34  | 3,440,641,057.85 | 732,932,101.00 | 573,026,127.35 |       | 874,078,265.20 | 758,575,808.45  |              | 2,938,612,302.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）  |                | -318,080,337.58 |       | 70,920,426.83  | 286,476,433.06   | 7,022,872.52  | 46,339,394.83    | 146,586,420.00 | 275,324,580.05 |       | 33,307,566.06  | 43,241,859.40   | 3,568,330.34 | 502,028,755.85   |
| （一）净利润                 |                |                 |       |                | 709,204,268.29   |               | 709,204,268.29   |                |                |       |                | 333,075,660.61  |              | 333,075,660.61   |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失      |                | -318,080,337.58 |       |                |                  | 7,022,872.52  | -311,057,465.06  |                | 275,324,580.05 |       |                |                 | 3,568,330.34 | 278,892,910.39   |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额     |                | -318,080,337.58 |       |                |                  |               | -318,080,337.58  |                | 305,456,161.86 |       |                |                 |              | 305,456,161.86   |
| 2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 3．与计入股东权益项目相关的所得税影响    |                |                 |       |                |                  |               |                  |                | -30,545,616.18 |       |                |                 |              | -30,545,616.18   |
| 4．其他                   |                |                 |       |                |                  | 7,022,872.52  | 7,022,872.52     |                | 414,034.37     |       |                |                 | 3,568,330.34 | 3,982,364.71     |
| 上述（一）和（二）小计            |                | -318,080,337.58 |       |                | 709,204,268.29   | 7,022,872.52  | 398,146,803.23   |                | 275,324,580.05 |       |                | 333,075,660.61  | 3,568,330.34 | 611,968,571.00   |
| （三）股东投入和减少资本           |                |                 |       |                |                  |               |                  | 146,586,420.00 |                |       |                |                 |              | 146,586,420.00   |
| 1.股东投入资本               |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 2.股份支付计入股东权益的金额        |                |                 |       |                |                  |               |                  | 146,586,420.00 |                |       |                |                 |              | 146,586,420.00   |
| 3．其他                   |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| （四）本年利润分配              |                |                 |       | 70,920,426.83  | -422,727,835.23  |               | -351,807,408.40  |                |                |       | 33,307,566.06  | -289,833,801.21 |              | -256,526,235.15  |
| 1．提取盈余公积               |                |                 |       | 70,920,426.83  | -70,920,426.83   |               |                  |                |                |       | 33,307,566.06  | -33,307,566.06  |              | -                |
| 2．对股东的分配               |                |                 |       |                | -351,807,408.40  |               | -351,807,408.40  |                |                |       |                | -256,526,235.15 |              | -256,526,235.15  |
| （五）股东权益内部结转            |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 1．资本公积转增资本             |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 2．盈余公积转增资本             |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损             |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 4．其他                   |                |                 |       |                |                  |               |                  |                |                |       |                |                 |              |                  |
| 四、本期期末余额               | 879,518,521.00 | 530,270,369.82  |       | 978,306,258.09 | 1,088,294,100.91 | 10,591,202.86 | 3,486,980,452.68 | 879,518,521.00 | 848,350,707.40 |       | 907,385,831.26 | 801,817,667.85  | 3,568,330.34 | 3,440,641,057.85 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目                     | 2007 年度        |                 |           |                |                 |    |           |                  | 2006 年度        |                |           |                |                 |    |           |                  |
|------------------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|-----------------|----|-----------|------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|-----------------|----|-----------|------------------|
|                        | 归属母公司股东权益      |                 |           |                |                 |    | 少数<br>股东权 | 股东权益合计           | 归属母公司股东权益      |                |           |                |                 |    | 少数<br>股东权 | 股东权益合计           |
|                        | 实收资本           | 资本公积            | 减：库<br>存股 | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他 |           |                  | 实收资本           | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他 |           |                  |
| 一、上年年末余额               | 879,518,521.00 | 530,065,432.95  |           | 905,408,798.37 | 781,913,500.81  |    |           | 3,096,906,253.13 | 732,932,101.00 | 529,651,398.58 |           | 871,290,277.53 | 724,903,387.87  |    |           | 2,858,777,164.98 |
| 1.会计政策变更               |                | 318,285,274.45  |           | 1,977,032.89   | -16,792,674.88  |    |           | 303,469,632.46   |                | 43,374,728.77  |           | 2,787,987.67   | -78,631,938.23  |    |           | -32,469,221.79   |
| 2.前期差错更正               |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 二、本年初余额                | 879,518,521.00 | 848,350,707.40  |           | 907,385,831.26 | 610,091,161.13  |    |           | 3,245,346,220.79 | 732,932,101.00 | 573,026,127.35 |           | 874,078,265.20 | 646,271,449.64  |    |           | 2,826,307,943.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）  |                | -318,080,337.58 |           | 70,920,426.83  | 209,738,482.92  |    |           | -37,421,427.83   | 146,586,420.00 | 275,324,580.05 |           | 33,307,566.06  | -36,180,288.51  |    |           | 419,038,277.60   |
| （一）净利润                 |                |                 |           |                | 632,466,318.15  |    |           | 632,466,318.15   |                |                |           |                | 253,653,512.70  |    |           | 253,653,512.70   |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失      |                | -318,080,337.58 |           |                |                 |    |           | -318,080,337.58  |                | 275,324,580.05 |           |                |                 |    |           | 275,324,580.05   |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额     |                | -318,080,337.58 |           |                |                 |    |           | -318,080,337.58  |                | 305,456,161.86 |           |                |                 |    |           | 305,456,161.86   |
| 2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 3．与计入股东权益项目相关的所得税影响    |                |                 | -         |                |                 |    |           |                  |                | -30,545,616.18 |           |                |                 |    |           | -30,545,616.18   |
| 4．其他                   |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                | 414,034.37     |           |                |                 |    |           | 414,034.37       |
| 上述（一）和（二）小计            |                | -318,080,337.58 |           |                | 632,466,318.15  |    |           | 314,385,980.57   |                | 275,324,580.05 |           |                | 253,653,512.70  |    |           | 528,978,092.75   |
| （三）股东投入和减少资本           |                |                 |           |                |                 |    |           |                  | 146,586,420.00 |                |           |                |                 |    |           | 146,586,420.00   |
| 1 股东投入资本               |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 2 股份支付计入股东权益的金额        |                |                 |           |                |                 |    |           |                  | 146,586,420.00 |                |           |                |                 |    |           | 146,586,420.00   |
| 3．其他                   |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| （四）利润分配                |                |                 |           | 70,920,426.83  | -422,727,835.23 |    |           | -351,807,408.40  |                |                |           | 33,307,566.06  | -289,833,801.21 |    |           | -256,526,235.15  |
| 1．提取盈余公积               |                |                 |           | 70,920,426.83  | -70,920,426.83  |    |           |                  |                |                |           | 33,307,566.06  | -33,307,566.06  |    |           | -                |
| 2．对股东的分配               |                |                 |           |                | -351,807,408.40 |    |           | -351,807,408.40  |                |                |           |                | -256,526,235.15 |    |           | -256,526,235.15  |
| （五）股东权益内部结转            |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 1．资本公积转增资本             |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 2．盈余公积转增资本             |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损             |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 4．其他                   |                |                 |           |                |                 |    |           |                  |                |                |           |                |                 |    |           |                  |
| 四、本期期末余额               | 879,518,521.00 | 530,270,369.82  |           | 978,306,258.09 | 819,829,644.05  |    |           | 3,207,924,792.96 | 879,518,521.00 | 848,350,707.40 |           | 907,385,831.26 | 610,091,161.13  |    |           | 3,245,346,220.79 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

## 深圳长城开发科技股份有限公司 合并财务报表附注

2007 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市人民政府深府办复(1993)887 号文件批准，由原“开发科技(蛇口)有限公司”改组设立，于一九九三年十月八日注册成为股份有限公司，并经深圳市证券管理办公室深证办复(1993)142 号文件批准，向社会公开发行普通股股票(A 股)，在深圳证券交易所上市。公司企业法人营业执照注册号企股粤深总字第 111183 号，注册资本人民币 87,951.8521 万元。公司法定代表人为谭文鋐，公司注册及办公地址为深圳市福田区彩田路 7006 号。公司的控股股东为长城科技股份有限公司，2006 年经国务院国有资产监督管理委员会批准，中国长城计算机集团公司（原本公司之实际控制人）并入中国电子信息产业集团公司【简称“CEC”】，并成为公司的实际控制人。

公司 2005 年度（第一次）临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，并经广东省深圳市工商行政管理局核准，公司名称由原“深圳开发科技股份有限公司”变更为“深圳长城开发科技股份有限公司”。

#### 2、所处行业

公司所处行业为计算机及相关设备制造业。

#### 3、经营范围

公司经批准的经营范围包括：开发、生产、经营计算机软件、硬件系统及其外部设备、通讯设备、电子仪器仪表及其零部件、原器件、接插件和原材料，生产、经营家用商品电脑及电子玩具(以上生产项目均不含限制项目)；金融计算机软件模型的制作和设计、精密模具 CAD/CAM 技术、节能型自动化机电产品和智能自动化控制系统办公自动化设备、激光仪器、光电产品及金卡系统、光通讯系统和信息网络系统的技术开发和安装工程。商用机器（含税控设备、税控系统）的开发、设计、生产、销售及服务。

#### 4、主要产品

公司主要产品是硬盘相关产品（主要包括硬盘磁头和硬盘电路板）、自有产品（主要包括电表和税控机）、OEM 产品（主要包括内存条、U 盘、电子产品加工和光磁部件生产）。

#### 5、主业变更

报告期内公司主业未发生变更。

## 二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年 1-12 月的财务信息按本财务报表附注四“公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所列编制。

本报告所载比较财务数据系根据中国证监会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》及《企业会计准则解释第 1 号》的相关规定编制，在分析《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响后，按照追溯调整的原则，将调整后数据作为可比期间的利润表和资产负债表。

## 三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

#### (1) 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，除下述会计政策中采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，其所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

#### (2) 计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

#### 4. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### 5. 外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币金额。资产负债表日的外币货币性项目按当日即期汇率折合成记账本位币金额，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 6. 外币财务报表的折算

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

现金流量表采用当期的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### (3) 金融资产和金融负债的计量

###### ① 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

初始确认时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)计量。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。

期末将公允价值变动计入当期损益。

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

## ② 持有至到期投资

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

持有期间采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的, 按票面利率)按摊余成本计量, 并确认利息收入计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果将尚未到期的某项持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产, 且其金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时, 则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产, 且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产分类为持有至到期投资。但是, 下列情况除外: 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响; 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后, 将剩余部分予以出售或重分类; 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

## ③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

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

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

## ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产和负债转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、自制半成品等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出

采用移动加权平均法核算；包装物和低值易耗品于领用时一次计入成本。

## 9. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧、摊销及减值准备计提政策。

当有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，同时满足下列条件：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不会随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不再从公允价值模式转为成本模式。

## 10. 长期股权投资核算方法

### （1）初始计量

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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。公司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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。采用控股合并时，企业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

合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

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

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期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利润或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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外)；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 11. 固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产的确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类：本公司固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备及仪器仪表、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产的计量：本公司固定资产按实际成本作为初始计量。与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别    | 折旧年限 | 预计残值率 | 年折旧率    |
|-----------|------|-------|---------|
| 房屋及建筑物    | 35年  | 10%   | 2.57 %  |
| 机器设备      | 10年  | 10%   | 9 %     |
| 电子设备及仪器仪表 | 3-5年 | 10%   | 30%-18% |
| 运输设备      | 5年   | 10%   | 18 %    |
| 其他设备      | 5年   | 10%   | 18 %    |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### (5) 融资租入固定资产

融资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租入资产的入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (6) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 13. 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生时直接计入当期损益类账项。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，以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及其辅助费用确定。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额(资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定)。但利息资本化金额，不得超过当期相关借款实际发生的利息金额。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### 14. 无形资产核算方法

##### (1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

##### (3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

| <u>无形资产名称</u> | <u>预计使用寿命(年)</u>    |
|---------------|---------------------|
| 土地使用权         | 土地使用权证规定的使用年限       |
| 专利权及专有技术      | 国家有关法律法规规定的保护年限或受益期 |
| 商标权           | 十年                  |
| 其他            | 受益期                 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊

销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

## 15. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③ 无形资产产生经济利益的方式。
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 17. 主要资产的减值

### (1) 存货

#### ① 存货跌价准备计提的方法

资产负债表日，本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计量，并按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

本公司通常按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## ② 可变现净值的确定

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

## (2) 金融资产

本公司在资产负债表日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，则根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。

对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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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该损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### ① 应收款项

本公司将应收款项划分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项和其他不重大应收款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

| 应收款项账龄    | 计提比例 |
|-----------|------|
| 一年以内（含一年） | 1%   |
| 一至二年（含二年） | 10%  |
| 二至三年（含三年） | 30%  |
| 三年以上      | 100% |

坏账的确认标准：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账核销。

## ② 持有至到期投资

如有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算确认减值损失，计入当期损益。

## ③ 可供出售金融资产

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

## (3) 长期股权投资

对于采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计算确认减值损失，计入当期损益。

对于其他长期股权投资，如果存在减值迹象，则估计其可收回金额，根据其可收回金额低于其账面价值的差额，计算确认减值损失，计入当期损益。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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (4) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等非流动资产

### ① 可能发生减值资产的认定

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等非流动资产，公司在资产负债表日判断其是否存在可能发生减值的迹象。

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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 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。

## ② 资产减值损失的确定

对于存在减值迹象的资产，在资产负债表日估计其可回收金额。可回收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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## ③ 资产组的认定

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

资产组的认定，以资产组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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

## ④ 商誉减值的处理

每年年度终了，结合与商誉相关的资产组或资产组组合对企业合并形成的商誉进行减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组(或者资产组组合，下同)进行减值测试时，则将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

## 18. 预计负债确认原则

### (1) 预计负债的确认原则

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 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债最佳估计数的确定方法

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的金额确定；
- 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。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19. 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益：

- (1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，计入当期损益：

- (1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 20. 股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 21. 企业年金

(1) 本公司企业年金基金作为独立的会计主体进行确认、计量和列报。年金基金分别资产、负债、收入、费用和净资产进行确认和计量。

(2) 企业年金基金在运营中取得的金融产品以公允价值计量，公允价值与账面价值的变动计入当期损益。

(3) 企业年金的净资产分别企业和职工个人设置账户，根据企业年金计划按期将运营收益分配计入各账户。

## 22. 收入确认原则

- (1) 销售商品

在同时满足下列条件时确认销售收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；

- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法情况确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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：

① 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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

#### (3) 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 23. 租赁

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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。

⑤ 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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## (2) 租赁的会计处理

### ① 当本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### ② 当本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 24. 政府补助

### (1) 确认原则

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

### (2) 计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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(人民币 1 元)计量。

### (3) 会计处理

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计

入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25. 企业所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照下列原则确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 同时满足下列条件的因对子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 递延所得税资产、负债和所得税费用的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的

预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,按照税法规定收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- a. 企业合并;
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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,减记的金额转回。

## 26. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指母公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并根据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时,考虑公司持有的被投资单位当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和母公司与子公司、子公司相互之间的重大内部交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益的数额系根据母公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于当年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司,将该子公司自报告期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

## 五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

### （一）会计政策的变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》。在首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定，对下列项目进行了追溯调整。

#### （1）长期股权投资差额

**原会计政策：**在按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按十年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，根据财政部财会(2003)10 号文，自该规定发布之日后发生的对外投资，其初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目，该规定发布之前的对外投资已计入“长期股权投资——股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，直至摊销完毕为止。

**新会计政策：**同一控制下的企业合并，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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下的合并及对被投资单位实施重大影响的长期股权投资中，购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当计入当期损益。

公司据此将 2006 年 12 月 31 日账面属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资贷方差额 366,570.11 元全部冲销，并调增留存收益。将 2006 年 12 月 31 日账面其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 13,788.11 元予以冲销，并调增留存收益。

#### （2）可供出售金融资产

**原会计准则：**对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

**新会计准则：**可供出售金融资产按取得时公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

公司据此将 2006 年 12 月 31 日账面长期投资中持股比例低于 20%、具有公允价值的法人股股票投资划分为可供出售的金融资产，按 2006 年 12 月 31 日的市价与账面价值的差额调增资本公积 353,650,304.94 元。

#### （3）所得税

**原会计政策：**采用应付税款法。

**新会计政策：**采用资产负债表债务法。

根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，减少了 2006 年 12 月 31 日所有者权益 15,975,059.75 元，其中增加留存收益 19,389,970.74 元、减少资本公积 35,365,030.49 元。

上述会计政策变更对留存收益及资产负债表项目的影响分别列示如下：

| <u>调整事项</u>      | <u>留存收益增加(减少-)</u>    |                       | <u>资产负债表项目增加(减少-)</u> |                |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|                  | <u>未分配利润</u>          | <u>盈余公积</u>           | <u>报表项目</u>           | <u>影响金额</u>    |
| 2006 年 12 月 31 日 |                       |                       |                       |                |
| 未追溯调整前余额         | <u>784,024,371.78</u> | <u>905,408,798.37</u> |                       |                |
| 列示具体追溯调整项目       |                       |                       |                       |                |
| 长期投资股权差额         | 320,796.64            | 59,561.58             | 长期股权投资                | 380,358.22     |
| 所得税              | 17,472,499.43         | 1,917,471.31          | 资本公积                  | -35,365,030.49 |
| 可供出售金融资产         |                       |                       | 资本公积                  | 353,650,304.94 |
|                  |                       |                       | 递延所得税资产               | 34,707,065.73  |
|                  |                       |                       | 递延所得税负债               | 50,682,125.48  |
| 2006 年 12 月 31 日 |                       |                       |                       |                |
| 追溯调整后余额          | <u>801,817,667.85</u> | <u>907,385,831.26</u> |                       |                |
| 2005 年 12 月 31 日 |                       |                       |                       |                |
| 未追溯调整前余额         | <u>733,483,919.36</u> | <u>871,290,277.53</u> |                       |                |
| 列示具体追溯调整项目       |                       |                       |                       |                |
| 长期投资股权差额         | 536,054.24            | 59,561.58             |                       |                |
| 所得税              | 24,555,834.85         | 2,728,426.09          |                       |                |
| 2005 年 12 月 31 日 |                       |                       |                       |                |
| 追溯调整后余额          | <u>758,575,808.45</u> | <u>874,078,265.20</u> |                       |                |

上述会计政策变更对 2007 年 1-12 月和 2006 年 1-12 月净利润的影响列示如下：

| <u>调整事项</u> | <u>2007 年 1-12 月</u> |                  | <u>2006 年 1-12 月</u> |                  |
|-------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
|             | <u>报表项目</u>          | <u>金额增加(减少-)</u> | <u>报表项目</u>          | <u>金额增加(减少-)</u> |
| 列示具体调整项目    |                      |                  |                      |                  |
| 所得税         | 所得税                  | 20,199,568.39    | 所得税                  | 7,894,290.20     |

## (二) 会计估计的变更

根据 2007 年 4 月 19 日本公司第四届董事会第十五次会议决议,为更好地执行新会计准则,防范经营风险,充分体现会计处理的谨慎性原则,根据公司的实际情况,本期对应收账款和其他应收款的坏账准备计提比例进行调整,该项调整属于会计估计变更,根据会计准则规定,采用未来适用法,即不需对以前年度损益进行追溯调整,此项会计估计变更使当期利润减少了 15,496,861.12 元。具体调整及对当期利润的影响如下(正数为增加利润,负数为减少利润):

|        | 更改前  |               | 更改后  |               |               |
|--------|------|---------------|------|---------------|---------------|
| 应收账款账龄 | 计提标准 | 应计提坏准备        | 计提标准 | 应计提坏准备        | 对利润的影响        |
| 一年以内   | 1%   | 16,080,508.13 | 1%   | 16,080,508.13 | ——            |
| 一至二年   | 5%   | 1,090,977.69  | 10%  | 2,181,955.38  | -1,090,977.69 |
| 二至三年   | 15%  | 223,747.13    | 30%  | 243,494.26    | -19,747.13    |
| 三年以上   | 50%  | 51,818,315.31 | 100% | 52,303,916.84 | -485,601.53   |
| 合计     |      | 69,213,548.26 |      | 70,809,874.61 | -1,596,326.35 |

|         | 更改前  |               | 更改后  |               |                |
|---------|------|---------------|------|---------------|----------------|
| 其他应收款账龄 | 计提标准 | 应计提坏准备        | 计提标准 | 应计提坏准备        | 对利润的影响         |
| 一年以内    | 1%   | 711,320.89    | 1%   | 711,320.89    | ——             |
| 一至二年    | 5%   | 112,246.36    | 10%  | 224,492.72    | -112,246.36    |
| 二至三年    | 15%  | 12,928,389.65 | 30%  | 25,856,779.31 | -12,928,389.66 |
| 三年以上    | 50%  | 37,654,145.48 | 100% | 38,514,044.23 | -859,898.75    |
| 合计      |      | 51,406,102.38 |      | 65,306,637.15 | -13,900,534.77 |

## (三) 会计差错的更正

本公司本期无会计差错的更正

## 六、税项

## 1. 增值税

本公司以内销产品、原材料销售收入为计税依据,执行 17%的税率(计征时抵扣进项税额);出口产品实行免抵退。

## 2. 营业税

本公司本年度各项营业税应税收入的营业税率为 5%。

## 3. 城建税

本公司按应缴营业税额和增值税额的 1%计缴城市维护建设税。

#### 4. 企业所得税

本公司之子公司深圳开发微电子有限公司经深圳市国家税务局减、免税批准通知书深国税福减免[2004]0211号文件批准从开始获利年度（即2006年）起第1至第2年免征企业所得税、第3至第5年减半征收企业所得税；本公司之子公司深圳开发光磁科技有限公司经深圳市宝安区国家税务局龙华分局深国税宝龙减免（2003）0191号文件批准，本公司自获利年度起（即2004年），第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；本公司之子公司苏州长城开发科技有限公司是设于苏州工业园区内出口加工区的外商投资生产性企业，享受加工区的优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，从开始获利年度起，二免三减半征收企业所得税。苏州长城开发科技有限公司已向主管税务机关申请从本年度起享受“二免三减半”优惠，截止报告日，税务机关批文尚未下达，本公司已按零税率申报。本公司之子公司开发科技(香港)有限公司，所得税税率为17.5%；其他公司所得税率为15%。

#### 5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 七、控股子公司及联营企业

#### 1. 纳入合并财务报表范围的控股子公司

纳入合并财务报表范围的控股子公司均为通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

| 被投资单位名称      | 注册地 | 注册资本             | 业务性质 | 经营范围 | 本公司期末<br>实际投资额   | 持股比例(%) |        | 表决权比例 |
|--------------|-----|------------------|------|------|------------------|---------|--------|-------|
|              |     |                  |      |      |                  | 直接      | 间接     |       |
| 开发科技(香港)有限公司 | 香港  | HKD3,900,000.00  | 商业   | *1   | HKD1.00          | 100%    | —      | 100%  |
| 深圳开发光磁科技有限公司 | 深圳  | RMB16,000,000.00 | 工业   | *2   | RMB16,000,000.00 | 75%     | 25%    | 100%  |
| 深圳开发微电子有限公司  | 深圳  | USD10,000,000.00 | 工业   | *3   | USD10,000,000.00 | 70%     | 30%    | 100%  |
| 苏州长城开发科技有限公司 | 苏州  | USD40,000,000.00 | 工业   | *4   | USD21,250,000.00 | 29.41%  | 70.59% | 100%  |

\*1 经营范围：商业贸易。

\*2 经营范围：生产经营摄录像磁头、激光头、电磁元件、超电容、RF 元器件及相关产品的开发。

\*3 经营范围：开发生产计算机软、硬件系统及外部设备，新型仪器仪表、电子元器件，及精密仪器、在线测量仪，节能型自动化机电产品和智能控制系统。

\*4 经营范围：开发、设计、生产大容量磁盘驱动器磁头、电脑硬盘用线路板等相关电子部件，销售本公司生产的产品并提供相关售后服务（凡涉及国家专项规定的，取得专项许可手续后经营）。

## 2. 联营公司

| 公司名称                    | 法定代表人 | 注册资本              | 实际投资额          | 持股比例   | 主营业务 |
|-------------------------|-------|-------------------|----------------|--------|------|
| 深圳开发磁记录股份有限公司           | 陈肇雄   | RMB25,136.26 万元   | 92,181,661.76  | 42%    | *1   |
| 深圳长城科美技术有限公司            | 廖庆丰   | RMB 1,000 万元      | 10,000,000.00  | 35%    | *2   |
| 华旭金卡股份有限公司              | 刘爱民   | RMB 5,601.8552 万元 | 56,018,552.00  | 15.69% | *3   |
| 昂纳光通信有限公司               | ——    | HKD2.096 亿元       | 113,146,833.96 | 46%    | *4   |
| EXCELSTOR GROUP LIMITED | ——    | USD1,500.00 万元    | 105,054,944.09 | 33.33% | *5   |

\*1 硬盘盘基片的开发、研制、生产和销售。

\*2 研发、生产经营计量类仪器仪表，并提供相应的售后服务和技术支付，计算机软件的开发，并销售自行开发的软件。

\*3 货物进出口、技术进出口、代理进出口等

\*4 金融、投资、经纪、代理、进出口、制造业。

\*5 硬盘驱动器的开发、研制、生产和销售。

## 3. 合并财务报表范围的变化说明

本年度合并报表范围未发生变化。

## 八、合并财务报表有关项目注释

## 1. 货币资金

| 项 目    | 2007.12.31       |          |                         | 2006.12.31       |         |                         |
|--------|------------------|----------|-------------------------|------------------|---------|-------------------------|
|        | 原币               | 汇率       | 折人民币                    | 原币               | 汇率      | 折人民币                    |
| 现金小计   |                  |          | <u>504,734.96</u>       |                  |         | <u>648,041.77</u>       |
| 人民币    | 206,176.50       | 1        | 206,176.50              | 88,235.11        | 1       | 88,235.11               |
| 港币     | 135,761.74       | 0.9364   | 127,127.29              | 320,156.72       | 1.0047  | 321,661.46              |
| 美元     | 14,302.92        | 7.3046   | 104,477.11              | 21,359.52        | 7.8087  | 166,790.08              |
| 欧元     | 5,135.67         | 10.6669  | 54,781.68               | 6,038.67         | 10.2665 | 61,996.00               |
| 日元     | 141,363.00       | 0.064064 | 9,056.28                | 141,363.00       | 0.0656  | 9,273.41                |
| 新币     | 616.83           | 5.0518   | 3,116.10                | 16.83            | 5.0926  | 85.71                   |
| 银行存款小计 |                  |          | <u>1,653,433,161.40</u> |                  |         | <u>1,705,185,430.42</u> |
| 人民币    | 1,463,974,994.46 | 1        | 1,463,974,994.46        | 1,602,146,044.79 | 1       | 1,602,146,044.79        |
| 港币     | 5,246,582.20     | 0.9364   | 4,912,899.58            | 5,360,778.62     | 1.0047  | 5,385,974.28            |
| 美元     | 22,871,895.98    | 7.3046   | 167,070,051.40          | 11,060,614.65    | 7.8087  | 86,369,021.62           |
| 欧元     | 1,588,760.90     | 10.6669  | 16,947,153.64           | 689,849.16       | 10.2665 | 7,082,336.40            |
| 日元     | 525.00           | 0.064064 | 33.63                   | 2,971.00         | 0.0656  | 194.90                  |
| 新币     | 104,522.88       | 5.0518   | <u>528,028.69</u>       | 825,091.00       | 5.0926  | <u>4,201,858.43</u>     |
| 合 计    |                  |          | <u>1,653,937,896.36</u> |                  |         | <u>1,705,833,472.19</u> |

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据构成

| 项 目    | 2007. 12. 31           | 2006. 12. 31           |
|--------|------------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 4, 572, 792. 70        | 3, 179, 943. 89        |
| 商业承兑汇票 | —                      | —                      |
| 合 计    | <u>4, 572, 792. 70</u> | <u>3, 179, 943. 89</u> |

(2) 应收票据较期初增加了 43.80%，主要原因是受托加工中的票据增加所致。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款构成

| 类别                 | 2007. 12. 31                |                 |                         |                             | 2006. 12. 31             |                 |                         |                          |
|--------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|
|                    | 金 额                         | 比例              | 坏账准备                    | 净 值                         | 金 额                      | 比 例             | 坏账准备                    | 净 值                      |
| 单项金额重大             | 1, 548, 045, 763. 32        | 91. 98%         | 29, 013, 441. 99        | 1, 519, 032, 321. 33        | 625, 269, 950. 04        | 73. 37%         | 6, 252, 699. 50         | 619, 017, 250. 54        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后 |                             |                 |                         |                             |                          |                 |                         |                          |
| 该组合的风险较大           | 40, 599, 100. 05            | 2. 41%          | 40, 599, 100. 05        | —                           | 50, 272, 536. 24         | 5. 90%          | 49, 585, 711. 49        | 686, 824. 75             |
| 其他不重大              | <u>94, 341, 067. 89</u>     | <u>5. 61%</u>   | <u>1, 197, 332. 57</u>  | <u>93, 143, 735. 32</u>     | <u>176, 697, 834. 48</u> | <u>20. 73%</u>  | <u>2, 162, 067. 60</u>  | <u>174, 535, 766. 88</u> |
| 合 计                | <u>1, 682, 985, 931. 26</u> | <u>100. 00%</u> | <u>70, 809, 874. 61</u> | <u>1, 612, 176, 056. 65</u> | <u>852, 240, 320. 76</u> | <u>100. 00%</u> | <u>58, 000, 478. 59</u> | <u>794, 239, 842. 17</u> |

(2) 单项金额重大的应收账款按账龄列示如下：

| 项 目   | 2007. 12. 31                |                |
|-------|-----------------------------|----------------|
|       | 金 额                         | 比 例            |
| 1 年以内 | 1, 514, 727, 438. 51        | 90. 00%        |
| 1—2 年 | 21, 613, 508. 00            | 1. 28%         |
| 3 年以上 | <u>11, 704, 816. 81</u>     | <u>0. 70%</u>  |
| 合 计   | <u>1, 548, 045, 763. 32</u> | <u>91. 98%</u> |

### (3) 账龄分析

| 账 龄   | 2007. 12. 31                |                 |                         |                             | 2006. 12. 31             |                 |                         |                          |
|-------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|
|       | 金 额                         | 比例              | 坏账准备                    | 净 值                         | 金 额                      | 比 例             | 坏账准备                    | 净 值                      |
| 1 年以内 | 1, 608, 050, 812. 99        | 95. 55%         | 16, 080, 508. 11        | 1, 591, 970, 304. 88        | 798, 247, 679. 44        | 93. 66%         | 7, 982, 477. 20         | 790, 265, 202. 24        |
| 1—2 年 | 21, 819, 553. 89            | 1. 30%          | 2, 181, 955. 38         | 19, 637, 598. 51            | 1, 257, 258. 64          | 0. 15%          | 62, 862. 93             | 1, 194, 395. 71          |
| 2—3 年 | 811, 647. 52                | 0. 05%          | 243, 494. 26            | 568, 153. 26                | 2, 462, 846. 44          | 0. 29%          | 369, 426. 97            | 2, 093, 419. 47          |
| 3 年以上 | <u>52, 303, 916. 86</u>     | <u>3. 10%</u>   | <u>52, 303, 916. 86</u> | —                           | <u>50, 272, 536. 24</u>  | <u>5. 90%</u>   | <u>49, 585, 711. 49</u> | <u>686, 824. 75</u>      |
| 合 计   | <u>1, 682, 985, 931. 26</u> | <u>100. 00%</u> | <u>70, 809, 874. 61</u> | <u>1, 612, 176, 056. 65</u> | <u>852, 240, 320. 76</u> | <u>100. 00%</u> | <u>58, 000, 478. 59</u> | <u>794, 239, 842. 17</u> |

## (4) 应收账款前五名欠款情况

| 项 目          | 2007. 12. 31         |         |
|--------------|----------------------|---------|
|              | 金 额                  | 比 例     |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 1, 566, 418, 658. 92 | 93. 07% |

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收关联公司款见附注十、3、(2)。

(6) 应收账款较期初增加了 97. 48%, 主要原因是主营业务收入增加所致。

(7) 其他说明:

① 单项金额重大的应收账款: 单项金额占期末应收账款 10% 以上 (含 10%) 部分确定为单项金额重大的应收账款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款: 单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款。

③ 其他不重大应收账款: 除上述①、②两项之外的应收账款。

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款构成

| 类别             | 2007. 12. 31      |          |                  |                   | 2006. 12. 31      |          |                  |                   |
|----------------|-------------------|----------|------------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|-------------------|
|                | 金 额               | 比 例      | 坏账准备             | 净 值               | 金 额               | 比 例      | 坏账准备             | 净 值               |
| 单项金额重大         | 160, 894, 246. 72 | 81. 23%  | 55, 854, 246. 72 | 105, 040, 000. 00 | 108, 077, 464. 52 | 80. 45%  | 22, 711, 971. 62 | 85, 365, 492. 90  |
| 单项金额不重大但按信用风险特 |                   |          |                  |                   |                   |          |                  |                   |
| 征组合后该组合的风险较大   | 8, 619, 797. 52   | 4. 35%   | 8, 619, 797. 52  | —                 | 8, 620, 099. 57   | 6. 42%   | 7, 823, 695. 80  | 796, 403. 77      |
| 其他不重大          | 28, 566, 280. 36  | 14. 42%  | 832, 592. 91     | 27, 733, 687. 45  | 17, 641, 310. 42  | 13. 13%  | 3, 673, 782. 18  | 13, 967, 528. 24  |
| 合 计            | 198, 080, 324. 60 | 100. 00% | 65, 306, 637. 15 | 132, 773, 687. 45 | 134, 338, 874. 51 | 100. 00% | 34, 209, 449. 60 | 100, 129, 424. 91 |

## (2) 单项金额重大的其他应收款明细列示如下:

| 单 位 名 称        | 所欠金额              | 欠款时间  | 欠款比例    | 欠款原因        |
|----------------|-------------------|-------|---------|-------------|
| 中国机械设备进出口总公司   | 46, 000, 000. 00  | 1 年以内 | 23. 22% | 电表项目的代垫采购资金 |
|                | 85, 000, 000. 00  | 2-3 年 | 42. 92% | 电表项目的代垫采购资金 |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 29, 894, 246. 72  | 3 年以上 | 15. 09% | 房租水电费       |
| 合 计            | 160, 894, 246. 72 |       | 81. 23% |             |

## (3) 账龄分析

| 账 龄   | 2007. 12. 31   |         |               |                | 2006. 12. 31   |         |               |                |
|-------|----------------|---------|---------------|----------------|----------------|---------|---------------|----------------|
|       | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            |
| 1 年以内 | 71,132,088.76  | 35.91%  | 711,320.88    | 70,420,767.88  | 9,729,092.89   | 7.24%   | 97,290.93     | 9,631,801.96   |
| 1-2 年 | 2,244,927.24   | 1.13%   | 224,492.72    | 2,020,434.52   | 85,753,413.80  | 63.83%  | 4,287,670.69  | 81,465,743.11  |
| 2-3 年 | 86,189,264.36  | 43.51%  | 25,856,779.31 | 60,332,485.05  | 7,158,803.73   | 5.33%   | 3,538,820.56  | 3,619,983.17   |
| 3 年以上 | 38,514,044.24  | 19.45%  | 38,514,044.24 | —              | 31,697,564.09  | 23.60%  | 26,285,667.42 | 5,411,896.67   |
| 合 计   | 198,080,324.60 | 100.00% | 65,306,637.15 | 132,773,687.45 | 134,338,874.51 | 100.00% | 34,209,449.60 | 100,129,424.91 |

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

| 项 目          | 2007. 12. 31   |        |
|--------------|----------------|--------|
|              | 金 额            | 比 例    |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 188,523,933.29 | 95.18% |

## (5) 其他应收款明细列示如下:

| 单 位 名 称        | 所欠金额           | 欠款时间  | 欠款比例   | 欠款原因        |
|----------------|----------------|-------|--------|-------------|
| 中国机械设备进出口总公司   | 46,000,000.00  | 1 年以内 | 23.22% | 电表项目的代垫采购资金 |
|                | 85,000,000.00  | 2-3 年 | 42.92% | 电表项目的代垫采购资金 |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 29,894,246.72  | 3 年以上 | 15.09% | 房租水电费       |
| 深圳开发磁记录股份有限公司  | 17,505,011.89  | 1 年以内 | 8.84%  | 房租水电费       |
| 山东省成武县有线电视台    | 6,900,000.00   | 3 年以上 | 3.48%  | 担保款         |
| 深圳易拓科技有限公司     | 3,224,674.68   | 1 年以内 | 1.63%  | 房租水电费       |
| 合 计            | 188,523,933.29 |       | 95.18% |             |

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收关联公司款见附注十、3、(2)。

(7) 其他应收款较期初增加了 47.45%, 主要原因是与中国机械设备进出口总公司的电表项目的代垫采购资金增加所致。

## (8) 其他说明:

① 单项金额重大的其他应收款: 单项金额占期末其他应收款 10% 以上 (含 10%) 部分确定为单项金额重大的其他应收款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款: 单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

③ 其他不重大其他应收款: 除上述①、②两项之外的其他应收款。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | <u>2007. 12. 31</u>  |                | <u>2006. 12. 31</u> |                |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|       | 金 额                  | 比 例            | 金 额                 | 比 例            |
| 1 年以内 | 11,721,790.42        | 90.49%         | 2,829,046.77        | 53.80%         |
| 1-2 年 | 869,587.00           | 6.71%          | 2,419,369.55        | 46.01%         |
| 2-3 年 | 362,665.00           | 2.80%          | 9,698.00            | 0.19%          |
| 3 年以上 | —                    | —              | —                   | —              |
| 合 计   | <u>12,954,042.42</u> | <u>100.00%</u> | <u>5,258,114.32</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 预付款项期末较期初增加 146.36%，主要原因是本期预付材料款和苏州长城开发科技有限公司厂房宿舍装修款增加。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款，无预付关联方的款项。

## 6. 应收利息

| 项 目      | <u>2007. 12. 31</u>  | <u>2006. 12. 31</u>  |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应收企业债券利息 | —                    | —                    |
| 定期存款利息   | <u>19,621,250.00</u> | <u>17,671,729.03</u> |
| 合 计      | <u>19,621,250.00</u> | <u>17,671,729.03</u> |

## 7. 存货

### (1) 明细情况

| 项 目   | <u>2007. 12. 31</u>   |                     |                       | <u>2006. 12. 31</u>   |                     |                       |
|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|       | 金 额                   | 跌价准备                | 净 值                   | 金 额                   | 跌价准备                | 净 值                   |
| 原材料   | 100,966,085.19        | —                   | 100,966,085.19        | 72,563,375.75         | —                   | 72,563,375.75         |
| 在产品   | 81,103.78             | —                   | 81,103.78             | 373,008.21            | —                   | 373,008.21            |
| 产成品   | 76,673,124.37         | —                   | 76,673,124.37         | 37,837,739.66         | 2,159,693.71        | 35,678,045.95         |
| 发出商品  | 3,308,377.03          | 3,095,472.52        | 212,904.51            | 2,425,142.01          | 846,563.17          | 1,578,578.84          |
| 包装物   | 1,121,075.36          | —                   | 1,121,075.36          | 288,098.92            | —                   | 288,098.92            |
| 低值易耗品 | 372,986.28            | —                   | 372,986.28            | 490,221.48            | —                   | 490,221.48            |
| 自制半成品 | <u>3,599,659.66</u>   | —                   | <u>3,599,659.66</u>   | <u>1,856,949.70</u>   | —                   | <u>1,856,949.70</u>   |
| 合 计   | <u>186,122,411.67</u> | <u>3,095,472.52</u> | <u>183,026,939.15</u> | <u>115,834,535.73</u> | <u>3,006,256.88</u> | <u>112,828,278.85</u> |

(2) 期末较期初增加 60.68%，主要原因是本期销售订单增加，苏州长城开发科技有限公司增产所致。

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 分类列示

| 项 目      | 2007. 12. 31 | 2006. 12. 31      |
|----------|--------------|-------------------|
| 可供出售权益工具 | —            | 377, 157, 391. 74 |

(2) 期末较期初减少 100.00%，原因是全部出售中信证券股份有限公司的股票所致。

## 9. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资及减值准备

| 项 目   | 2007. 12. 31      |                  |                   | 2006. 12. 31      |                  |                   |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|       | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              |
| 成本法核算 | 143, 687, 196. 80 | 51, 391, 700. 00 | 92, 295, 496. 80  | 127, 558, 356. 80 | 51, 391, 700. 00 | 76, 166, 656. 80  |
| 权益法核算 | 427, 792, 254. 23 | —                | 427, 792, 254. 23 | 327, 143, 503. 28 | —                | 327, 143, 503. 28 |
| 合 计   | 571, 479, 451. 03 | 51, 391, 700. 00 | 520, 087, 751. 03 | 454, 701, 860. 08 | 51, 391, 700. 00 | 403, 310, 160. 08 |

## (2) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称        | 初始投资额             | 2006. 12. 31      | 增加投资额            | 本期转出 | 2007. 12. 31      | 拥有权益    |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|---------|
| 深圳粤银投资有限公司     | 4, 500, 000. 00   | 4, 192, 300. 00   | —                | —    | 4, 192, 300. 00   | 15. 00% |
| 长城宽带网络服务有限公司   | 45, 000, 000. 00  | 45, 000, 000. 00  | —                | —    | 45, 000, 000. 00  | 7. 50%  |
| 深圳海量存储设备有限公司   | 49, 524, 356. 80  | 49, 524, 356. 80  | —                | —    | 49, 524, 356. 80  | 10. 00% |
| 中国光大银行         | 21, 450, 000. 00  | 21, 450, 000. 00  | —                | —    | 21, 450, 000. 00  | 0. 15%  |
| 山东云龙科技电子股份有限公司 | 5, 000, 000. 00   | 5, 000, 000. 00   | —                | —    | 5, 000, 000. 00   | 13. 16% |
| 湖南银洲股份有限公司     | 2, 391, 700. 00   | 2, 391, 700. 00   | —                | —    | 2, 391, 700. 00   | 1. 41%  |
| 鸿发中科技有限公司      | 13, 824, 720. 00  | —                 | 13, 824, 720. 00 | —    | 13, 824, 720. 00  | 10. 00% |
| 联萌科技股份有限公司     | 2, 304, 120. 00   | —                 | 2, 304, 120. 00  | —    | 2, 304, 120. 00   | 10. 00% |
| 合 计            | 143, 994, 896. 80 | 127, 558, 356. 80 | 16, 128, 840. 00 | —    | 143, 687, 196. 80 |         |

## (3) 权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称               | 初始投资额          | 2006. 12. 31   | 增加投 | 权益增减额          |                | 本期转出 | 2007. 12. 31   | 拥有权益   |
|-----------------------|----------------|----------------|-----|----------------|----------------|------|----------------|--------|
|                       |                |                | 资额  | 本期增减额          | 累计增减额          |      |                |        |
| 深圳开发磁记录股份有限公司         | 92,181,661.76  | 244,861,721.69 | —   | 56,502,402.39  | 209,182,462.32 | —    | 301,364,124.08 | 42.00% |
| 华旭金卡股份有限公司            | 11,580,000.00  | 5,500,906.64   | —   | 160,276.65     | -5,918,816.71  | —    | 5,661,183.29   | 15.69% |
| 深圳长城科美技术有限公司          | 3,500,000.00   | 3,990,889.97   | —   | 2,566,838.57   | 3,057,728.54   | —    | 6,557,728.54   | 35.00% |
| ExcelstorGroupLimited | 105,054,944.09 | 53,521,126.98  | —   | 28,342,368.26  | -23,191,448.85 | —    | 81,863,495.24  | 33.33% |
| 昂纳光通信有限公司             | 113,146,833.96 | 19,268,858.00  | —   | 13,076,865.08  | -80,801,110.88 | —    | 32,345,723.08  | 46.00% |
| 合 计                   | 325,463,439.81 | 327,143,503.28 | —   | 100,648,750.95 | 102,328,814.42 | —    | 427,792,254.23 |        |

## (4) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称      | 2006. 12. 31  | 本期增加 | 本期转出 | 2007. 12. 31  |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 湖南银洲股份有限公司   | 2,391,700.00  | —    | —    | 2,391,700.00  |
| 深圳粤银投资有限公司   | 4,000,000.00  | —    | —    | 4,000,000.00  |
| 长城宽带网络服务有限公司 | 45,000,000.00 | —    | —    | 45,000,000.00 |
| 合 计          | 51,391,700.00 | —    | —    | 51,391,700.00 |

## 10. 投资性房地产

| 项 目        | 2006. 12. 31  | 本期增加         | 本期减少       | 2007. 12. 31  |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 投资性房地产原值   | 61,909,187.90 | 17,779.00    | 594,687.47 | 61,332,279.43 |
| 投资性房地产累计折旧 | 4,774,776.53  | 1,572,371.99 | 241,032.51 | 6,106,116.01  |
| 投资性房地产减值准备 | —             | —            | —          | —             |
| 投资性房地产账面价值 | 57,134,411.37 |              |            | 55,226,163.42 |

公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，类别均为房屋。

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目       | 2006. 12. 31                | 本期增加                     | 本期减少                    | 2007. 12. 31                |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 固定资产原值：   |                             |                          |                         |                             |
| 房屋及建筑物    | 662, 418, 928. 61           | 3, 013, 730. 54          | ——                      | 665, 432, 659. 15           |
| 机器设备      | 295, 974, 204. 79           | 75, 856. 00              | 4, 379, 544. 37         | 291, 670, 516. 42           |
| 电子设备及仪器仪表 | 459, 303, 833. 36           | 152, 224, 739. 45        | 24, 745, 007. 26        | 586, 783, 565. 55           |
| 运输设备      | 7, 806, 696. 52             | 3, 122, 925. 10          | 1, 067, 823. 87         | 9, 861, 797. 75             |
| 其他设备      | <u>101, 587, 781. 93</u>    | <u>9, 598, 234. 02</u>   | <u>312, 984. 77</u>     | <u>110, 873, 031. 18</u>    |
| 合 计       | <u>1, 527, 091, 445. 21</u> | <u>168, 035, 485. 11</u> | <u>30, 505, 360. 27</u> | <u>1, 664, 621, 570. 05</u> |
| 累计折旧：     |                             |                          |                         |                             |
| 房屋及建筑物    | 161, 033, 491. 40           | 16, 923, 789. 66         | ——                      | 177, 957, 281. 06           |
| 机器设备      | 153, 166, 705. 20           | 20, 123, 215. 74         | 2, 012, 730. 19         | 171, 277, 190. 75           |
| 电子设备及仪器仪表 | 279, 834, 388. 14           | 34, 958, 110. 97         | 19, 125, 256. 86        | 295, 667, 242. 25           |
| 运输设备      | 4, 986, 773. 82             | 790, 049. 69             | 960, 483. 64            | 4, 816, 339. 87             |
| 其他设备      | <u>52, 134, 658. 65</u>     | <u>5, 434, 859. 12</u>   | <u>280, 622. 06</u>     | <u>57, 288, 895. 71</u>     |
| 合 计       | <u>651, 156, 017. 21</u>    | <u>78, 230, 025. 18</u>  | <u>22, 379, 092. 75</u> | <u>707, 006, 949. 64</u>    |
| 固定资产净值：   | <u>875, 935, 428. 00</u>    |                          |                         | <u>957, 614, 620. 41</u>    |
| 固定资产减值准备： |                             |                          |                         |                             |
| 房屋及建筑物    | ——                          | ——                       | ——                      | ——                          |
| 机器设备      | 38, 081, 383. 86            | 1, 312, 773. 97          | 990, 990. 75            | 38, 403, 167. 08            |
| 电子设备及仪器仪表 | 80, 239, 284. 72            | 6, 585, 082. 61          | 5, 205, 505. 82         | 81, 618, 861. 51            |
| 运输设备      | 14, 262. 56                 | ——                       | 875. 14                 | 13, 387. 42                 |
| 其他设备      | <u>2, 136, 055. 08</u>      | <u>101, 406. 99</u>      | <u>35, 662. 33</u>      | <u>2, 201, 799. 74</u>      |
| 合 计       | <u>120, 470, 986. 22</u>    | <u>7, 999, 263. 57</u>   | <u>6, 233, 034. 04</u>  | <u>122, 237, 215. 75</u>    |
| 固定资产净额：   | <u>755, 464, 441. 78</u>    |                          |                         | <u>835, 377, 404. 66</u>    |

(2) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产中无抵押等他项权利受限的情形。

## 12. 在建工程

## (1) 在建工程

| 工程名称 | 2007. 12. 31  |      |               | 2006. 12. 31 |      |     |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|-----|
|      | 账面金额          | 减值准备 | 净 值           | 账面金额         | 减值准备 | 净 值 |
| 设备安装 | 45,550,413.16 | —    | 45,550,413.16 | —            | —    | —   |
| 新建厂房 | 3,666,600.00  | —    | 3,666,600.00  | —            | —    | —   |
| 员工宿舍 | 26,759,923.00 | —    | 26,759,923.00 | —            | —    | —   |
| 合 计  | 75,976,936.16 | —    | 75,976,936.16 | —            | —    | —   |

## (2) 明细情况

| 工程名称 | 预算数           | 2006. 12. 31 | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产数 | 其他减少数 | 2007. 12. 31  | 资金来源 |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|------|
| 设备安装 | —             | —            | 45,567,913.16 | 17,500.00     | —     | 45,550,413.16 | 自筹   |
| 新建厂房 | 12,192,000.00 | —            | 7,196,881.86  | 3,530,281.86  | —     | 3,666,600.00  | 自筹   |
| 员工宿舍 | —             | —            | 26,759,923.00 | —             | —     | 26,759,923.00 | 自筹   |
| 合 计  | 12,192,000.00 | —            | 79,524,718.02 | 3,547,781.86  | —     | 75,976,936.16 |      |

(3) 期末较期初增加了 100.00%，原因是本期苏州长城开发科技有限公司增加设备安装和增建厂房宿舍所致。

## 13. 无形资产及累计摊销

## (1) 无形资产

| 项 目   | 2007. 12. 31 |      |              | 2006. 12. 31 |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面金额         | 减值准备 | 净 值          | 账面金额         | 减值准备 | 净 值          |
| 土地使用权 | 1,034,623.70 | —    | 1,034,623.70 | 1,056,692.22 | —    | 1,056,692.22 |

## (2) 无形资产明细项目列示如下：

| 项 目   | 原始金额         | 2006. 12. 31 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销      | 2007. 12. 31 | 累计摊销      |
|-------|--------------|--------------|------|------|-----------|--------------|-----------|
| 土地使用权 | 1,066,622.33 | 1,056,692.22 | —    | —    | 22,068.52 | 1,034,623.70 | 31,998.63 |

## 14. 递延所得税资产

| 项 目                   | 2007. 12. 31  | 2006. 12. 31  |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 计提资产减值准备产生的递延所得税资产    | 27,077,743.68 | 14,418,807.09 |
| 长期股权投资权益法核算产生的递延所得税资产 | 10,315,893.01 | 20,288,258.64 |
| 合 计                   | 37,393,636.69 | 34,707,065.73 |

## 15. 资产减值准备

| 项 目             | 2006. 12. 31          | 本期计提                 | 本期减少                |                     |                     | 2007. 12. 31          |
|-----------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|                 |                       |                      | 转回                  | 转销                  | 小计                  |                       |
| 一、坏帐准备合计        | 92,209,928.19         | 43,906,583.57        | —                   | —                   | —                   | 136,116,511.76        |
| 其中：应收帐款         | 58,000,478.59         | 12,809,396.02        | —                   | —                   | —                   | 70,809,874.61         |
| 其他应收款           | 34,209,449.60         | 31,097,187.55        | —                   | —                   | —                   | 65,306,637.15         |
| 二、存货跌价准备合计      | 3,006,256.88          | 2,248,909.35         | 2,159,693.71        | —                   | 2,159,693.71        | 3,095,472.52          |
| 其中：发出商品         | 846,563.17            | 2,248,909.35         | —                   | —                   | —                   | 3,095,472.52          |
| 产成品             | 2,159,693.71          | —                    | 2,159,693.71        | —                   | 2,159,693.71        | —                     |
| 三、可供出售金融资产减值准备  | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 四、持有至到期投资减值准备合计 | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 五、长期股权投资减值准备合计  | 51,391,700.00         | —                    | —                   | —                   | —                   | 51,391,700.00         |
| 其中：长期股权投资       | 51,391,700.00         | —                    | —                   | —                   | —                   | 51,391,700.00         |
| 长期债权投资          | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 六、投资性房地产减值准备    | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 七、固定资产减值准备合计    | 120,470,986.22        | 7,999,263.57         | —                   | 6,233,034.04        | 6,233,034.04        | 122,237,215.75        |
| 其中：房屋及建筑物       | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 机器设备            | 38,081,383.86         | 1,312,773.97         | —                   | 990,990.75          | 990,990.75          | 38,403,167.08         |
| 电子设备及仪器仪表       | 80,239,284.72         | 6,585,082.61         | —                   | 5,205,505.82        | 5,205,505.82        | 81,618,861.51         |
| 运输设备            | 14,262.56             | —                    | —                   | 875.14              | 875.14              | 13,387.42             |
| 其他设备            | 2,136,055.08          | 101,406.99           | —                   | 35,662.33           | 35,662.33           | 2,201,799.74          |
| 八、工程物资减值准备      | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 九、在建工程减值准备      | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 十、无形资产减值准备      | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 十一、商誉减值准备       | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 十二、其他           | —                     | —                    | —                   | —                   | —                   | —                     |
| 合 计             | <u>267,078,871.29</u> | <u>54,154,756.49</u> | <u>2,159,693.71</u> | <u>6,233,034.04</u> | <u>8,392,727.75</u> | <u>312,840,900.03</u> |

## 16. 应付账款

| 项 目  | 2007. 12. 31     | 2006. 12. 31   |
|------|------------------|----------------|
| 应付账款 | 1,374,785,026.83 | 710,696,956.39 |

(1) 应付账款期末较期初增加 93.44%，主要原因是应付材料款增加。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方的款项。

**17. 预收款项**

| 项 目  | 2007. 12. 31 | 2006. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 2,658,614.21 | 1,020,430.95 |

截至 2007 年 12 月 31 日止，无预收持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项，无预收关联方的款项。

**18. 应付职工薪酬**

| 项 目            | 2006. 12. 31         | 本期增加                  | 本期支付                  | 2007. 12. 31         |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 24,808,330.28        | 178,300,179.49        | 178,878,675.70        | 24,229,834.07        |
| 二、职工福利费        | —                    | 9,546,470.75          | 9,546,470.75          | —                    |
| 三、社会保险费        | 3,387,934.00         | 21,553,256.84         | 20,985,795.86         | 3,955,394.98         |
| 其中：1. 医疗保险费    | 10,710.56            | 3,854,333.92          | 3,865,044.48          | —                    |
| 2. 基本养老保险费     | 735,619.89           | 13,618,753.94         | 13,145,978.85         | 1,208,394.98         |
| 3. 年金缴费        | 2,631,250.00         | 2,739,050.00          | 2,623,300.00          | 2,747,000.00         |
| 4. 失业保险费       | 3,570.19             | 530,734.16            | 534,304.35            | —                    |
| 5. 工伤保险费       | 3,570.19             | 649,049.30            | 652,619.49            | —                    |
| 6. 生育保险费       | 3,213.17             | 161,335.52            | 164,548.69            | —                    |
| 四、住房公积金        | 139,698.94           | 4,514,889.32          | 4,653,950.98          | 637.28               |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 606,480.66           | 5,685,291.83          | 4,956,573.93          | 1,335,198.56         |
| 六、非货币性福利       | —                    | —                     | —                     | —                    |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | —                    | —                     | —                     | —                    |
| 八、其他           | —                    | —                     | —                     | —                    |
| 其中：以现金结算的股份支付  | —                    | —                     | —                     | —                    |
| 合 计            | <u>28,942,443.88</u> | <u>219,600,088.23</u> | <u>219,021,467.22</u> | <u>29,521,064.89</u> |

**19. 应付股利**

| 项 目      | 2007. 12. 31 | 2006. 12. 31 |
|----------|--------------|--------------|
| 龙力控股有限公司 | —            | 2,405,000.10 |

**20. 应交税费**

| 税 种   | 2007. 12. 31             | 2006. 12. 31            |
|-------|--------------------------|-------------------------|
| 增值税   | -669, 447. 34            | 824, 461. 85            |
| 营业税   | 329, 504. 27             | 253, 497. 56            |
| 城建税   | 13, 168. 18              | 2, 124. 38              |
| 企业所得税 | 136, 505, 618. 29        | 67, 909, 847. 94        |
| 个人所得税 | 407, 335. 99             | 319, 833. 42            |
| 房产税   | 1, 386, 649. 92          | 1, 454, 742. 40         |
| 印花税   | <u>329, 859. 98</u>      | <u>201, 274. 29</u>     |
| 合 计   | <u>138, 302, 689. 29</u> | <u>70, 965, 781. 84</u> |

公司的执行税率见附注六。

应交税费期末较期初增加 94.89%，主要原因是出售中信证券股份有限公司股票取得的收益所计提的企业所得税增加。

**21. 其他应付款**

| 项 目   | 2007. 12. 31            | 2006. 12. 31            |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款 | 22, 049, 317. 31        | 18, 388, 758. 69        |
| 预提费用  | <u>43, 851, 280. 83</u> | <u>40, 078, 831. 22</u> |
| 合 计   | <u>65, 900, 598. 14</u> | <u>58, 467, 589. 91</u> |

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付关联方的款项见附注十、3、(2)。

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款为 18,619,584.47 元，占期末余额比例为 28.25%。

(3) 预提费用明细

| 项 目 | 2007. 12. 31            | 2006. 12. 31            | 期末结存原因 |
|-----|-------------------------|-------------------------|--------|
| 水电费 | 5, 970, 194. 31         | 5, 930, 905. 48         | 未支付    |
| 运输费 | 1, 446, 926. 27         | 226, 001. 33            | 未支付    |
| 佣金  | 8, 781, 977. 73         | 8, 781, 977. 73         | 未支付    |
| 保修费 | 15, 160, 514. 95        | 14, 714, 760. 19        | 未支付    |
| 保函费 | 6, 313, 889. 25         | 4, 995, 912. 03         | 未支付    |
| 税金  | 1, 137, 703. 13         | 530, 886. 97            | 未支付    |
| 补偿金 | 3, 594, 703. 40         | 3, 594, 703. 40         | 未支付    |
| 其他  | <u>1, 445, 371. 79</u>  | <u>1, 303, 684. 09</u>  | 未支付    |
| 合 计 | <u>43, 851, 280. 83</u> | <u>40, 078, 831. 22</u> |        |

**22. 专项应付款**

| 项 目            | 2007. 12. 31        | 2006. 12. 31        | 内 容                   |
|----------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 财政专项资金         | 570,000.00          | 570,000.00          | 贸工产业基地资金              |
| 财政专项资金         | 1,600,000.00        | 1,600,000.00        | 科技三项费用                |
| 财政专项资金         | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | kfmd 高清系网络视频成套系统      |
| 财政专项资金         | 440,000.00          | 440,000.00          | 制造现场管理系统升级资金          |
| 财政专项资金         | 490,000.00          | 490,000.00          | 信息化建设资助款              |
| 财政专项资金         | 400,000.00          | 400,000.00          | 信息技术领域光电子主题           |
| 财政专项资金         | 150,000.00          | 150,000.00          | 超宽光纤放大器资金             |
| 财政专项资金         | 157,500.00          | —                   | 电路板敏捷制造的智能过程控制系统开发与应用 |
| 财政专项资金         | 2,000,000.00        | —                   | 精密机电与硬盘零部件公共技术服务平台    |
| 电子信息产业发展基金资助项目 | <u>1,000,000.00</u> | <u>—</u>            | 税控收款机系列产品研发与产业化项目     |
| 合 计            | <u>7,807,500.00</u> | <u>4,650,000.00</u> |                       |

**23. 递延所得税负债**

| 项 目                   | 2007. 12. 31         | 2006. 12. 31         |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 可供出售金融资产产生的递延所得税负债    | —                    | 35,365,030.49        |
| 长期股权投资权益法核算产生的递延所得税负债 | <u>38,203,234.35</u> | <u>15,317,094.99</u> |
| 合 计                   | <u>38,203,234.35</u> | <u>50,682,125.48</u> |

**24. 股本**

| 项 目       | 2006. 12. 31 |       | 本次变动增减(+, -) |    |       |             |             | 2007. 12. 31 |       |
|-----------|--------------|-------|--------------|----|-------|-------------|-------------|--------------|-------|
|           | 数量           | 比例(%) | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量           | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 567,840,390  | 64.56 | —            | —  | —     | -56,009,078 | -56,009,078 | 511,831,312  | 58.19 |
| 1、国家持股    | —            | —     | —            | —  | —     | —           | —           | —            | —     |
| 2、国有法人持股  | 435,704,331  | 49.54 | —            | —  | —     | 855,570     | 855,570     | 436,559,901  | 49.64 |
| 3、其他内资持股  | 4,423,016    | 0.50  | —            | —  | —     | -3,500,556  | -3,500,556  | 922,460      | 0.10  |
| 其中：       |              |       |              |    |       |             |             |              |       |
| 境内法人持股    | 3,193,070    | 0.36  | —            | —  | —     | -3,193,070  | -3,193,070  | —            | —     |
| 境内自然人持股   | 1,229,946    | 0.14  | —            | —  | —     | -307,486    | -307,486    | 922,460      | 0.10  |
| 4、外资持股    | 127,713,043  | 14.52 | —            | —  | —     | -53,364,092 | -53,364,092 | 74,348,951   | 8.45  |
| 其中：       |              |       |              |    |       |             |             |              |       |
| 境外法人持股    | 127,713,043  | 14.52 | —            | —  | —     | -53,364,092 | -53,364,092 | 74,348,951   | 8.45  |
| 境外自然人持股   | —            | —     | —            | —  | —     | —           | —           | —            | —     |

| 项 目        | 2006.12.31         |               | 本次变动增减(+, -) |          |          |            |            | 2007.12.31         |               |
|------------|--------------------|---------------|--------------|----------|----------|------------|------------|--------------------|---------------|
|            | 数量                 | 比例(%)         | 发行新股         | 送股       | 公积金转股    | 其他         | 小计         | 数量                 | 比例(%)         |
| 二、无限售条件股份  | 311,678,131        | 35.44         | —            | —        | —        | 56,009,078 | 56,009,078 | 367,687,209        | 41.81         |
| 1、人民币普通股   | 311,678,131        | 35.44         | —            | —        | —        | 56,009,078 | 56,009,078 | 367,687,209        | 41.81         |
| 2、境内上市的外资股 | —                  | —             | —            | —        | —        | —          | —          | —                  | —             |
| 3、境外上市的外资股 | —                  | —             | —            | —        | —        | —          | —          | —                  | —             |
| 4、其他       | —                  | —             | —            | —        | —        | —          | —          | —                  | —             |
| 三、股份总数     | <u>879,518,521</u> | <u>100.00</u> | <u>—</u>     | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u>   | <u>—</u>   | <u>879,518,521</u> | <u>100.00</u> |

(1) 2007年5月,公司原非流通股股东龙力控股有限公司根据《代垫股份偿还协议书》,向股权分置改革中为其垫付对价股份的长城科技股份有限公司、博旭(香港)有限公司、秉宏有限公司分别偿还垫付股份855,570股、143,863股、87,972股,合计1,087,405股。至此,龙力控股有限公司持有的长城开发股份由9,620,001股降至8,532,596股。

(2) 2007年5月,根据股权分置改革有关承诺及深圳证券交易所的有关规定,公司办理了原非流通股股东龙力控股有限公司(8,532,596股)、江苏瑞华投资发展有限公司(3,193,070股)所持全部限售股份和秉宏有限公司所持部分限售股份(43,975,926股)的解除限售手续,本次解除限售股份数量累计为55,701,592股,已于2007年5月22日上市流通。

(3) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员所持股份根据深圳证券交易所有关规定实施部分解冻。

## 25. 资本公积

| 类 别    | 2006.12.31            | 本期增加              | 本期减少                  | 2007.12.31            |
|--------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 股本溢价   | 529,642,187.83        | —                 | —                     | 529,642,187.83        |
| 其他资本公积 | <u>318,708,519.57</u> | <u>204,936.87</u> | <u>318,285,274.45</u> | <u>628,181.99</u>     |
| 合 计    | <u>848,350,707.40</u> | <u>204,936.87</u> | <u>318,285,274.45</u> | <u>530,270,369.82</u> |

资本公积期末较期初减少37.49%,主要原因是本期出售可供出售金融资产—中信证券股份有限公司股票冲减其他资本公积所致。

## 26. 盈余公积

| 类 别    | 2006.12.31            | 本期增加                 | 本期减少     | 2007.12.31            |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 491,347,738.88        | 70,920,426.83        | —        | 562,268,165.71        |
| 任意盈余公积 | <u>416,038,092.38</u> | <u>—</u>             | <u>—</u> | <u>416,038,092.38</u> |
| 合 计    | <u>907,385,831.26</u> | <u>70,920,426.83</u> | <u>—</u> | <u>978,306,258.09</u> |

**27. 未分配利润**

| 项 目         | 2007. 12. 31                | 2006. 12. 31             |
|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| 期初未分配利润     | 801, 817, 667. 85           | 648, 635, 993. 30        |
| 加：本期利润转入    | 709, 204, 268. 29           | 333, 075, 660. 61        |
| 减：提取法定盈余公积  | 70, 920, 426. 83            | 33, 307, 566. 06         |
| 提取职工奖励及福利基金 | ——                          | ——                       |
| 提取储备基金      | ——                          | ——                       |
| 提取企业发展基金    | ——                          | ——                       |
| 减：应付优先股股利   | ——                          | ——                       |
| 提取任意盈余公积    | ——                          | ——                       |
| 应付普通股股利     | 351, 807, 408. 40           | ——                       |
| 转作资本的普通股股利  | ——                          | 146, 586, 420. 00        |
| 期末未分配利润     | <u>1, 088, 294, 100. 91</u> | <u>801, 817, 667. 85</u> |

**28. 营业收入及成本****(1) 项目列示**

| 项 目  | 2007年1-12月                   |                              |                          | 2006年1-12月                   |                             |                          |
|------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|      | 营业收入                         | 营业成本                         | 营业利润                     | 营业收入                         | 营业成本                        | 营业利润                     |
| 主营业务 | 12, 993, 861, 175. 05        | 12, 745, 545, 424. 60        | 248, 315, 750. 45        | 10, 296, 723, 134. 68        | 9, 912, 304, 975. 46        | 384, 418, 159. 22        |
| 其他业务 | <u>99, 375, 050. 29</u>      | <u>68, 772, 011. 89</u>      | <u>30, 603, 038. 40</u>  | <u>85, 384, 735. 09</u>      | <u>61, 933, 562. 48</u>     | <u>23, 451, 172. 61</u>  |
| 合 计  | <u>13, 093, 236, 225. 34</u> | <u>12, 814, 317, 436. 49</u> | <u>278, 918, 788. 85</u> | <u>10, 382, 107, 869. 77</u> | <u>9, 974, 238, 537. 94</u> | <u>407, 869, 331. 83</u> |

**(2) 主营业务收入和成本按地区列示如下：**

| 主营业务项目分类   | 2007 年 1-12 月                |                              | 2006 年 1-12 月                |                             |
|------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|            | 主营业务收入                       | 主营业务成本                       | 主营业务收入                       | 主营业务成本                      |
| 中国(含香港)    | 1, 801, 609, 288. 46         | 1, 699, 866, 094. 21         | 1, 637, 933, 821. 07         | 1, 549, 363, 360. 88        |
| 亚太地区(除中国外) | 3, 155, 188, 879. 23         | 3, 059, 620, 991. 73         | 3, 142, 106, 907. 59         | 2, 880, 649, 137. 80        |
| 北美洲        | 8, 022, 322, 783. 40         | 7, 975, 275, 496. 47         | 5, 512, 366, 822. 85         | 5, 479, 231, 378. 93        |
| 其他地区       | <u>14, 740, 223. 96</u>      | <u>10, 782, 842. 19</u>      | <u>4, 315, 583. 17</u>       | <u>3, 061, 097. 85</u>      |
| 合 计        | <u>12, 993, 861, 175. 05</u> | <u>12, 745, 545, 424. 60</u> | <u>10, 296, 723, 134. 68</u> | <u>9, 912, 304, 975. 46</u> |

## (3) 主营业务收入及成本按业务类别列示如下:

| 项目     | 主营业务收入                   |                          | 主营业务成本                   |                         | 主营业务毛利                |                       |
|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | 2007年1-12月               | 2006年1-12月               | 2007年1-12月               | 2006年1-12月              | 2007年1-12月            | 2006年1-12月            |
| 硬盘相关产品 | 4,518,065,861.30         | 4,476,441,473.14         | 4,385,305,470.56         | 4,180,209,770.12        | 132,760,390.74        | 296,231,703.02        |
| 自有产品   | 303,428,002.23           | 233,384,163.86           | 263,829,007.91           | 199,586,675.77          | 39,598,994.32         | 33,797,488.09         |
| OEM产品  | <u>8,172,367,311.52</u>  | <u>5,586,897,497.68</u>  | <u>8,096,410,946.13</u>  | <u>5,532,508,529.57</u> | <u>75,956,365.39</u>  | <u>54,388,968.11</u>  |
| 合 计    | <u>12,993,861,175.05</u> | <u>10,296,723,134.68</u> | <u>12,745,545,424.60</u> | <u>9,912,304,975.46</u> | <u>248,315,750.45</u> | <u>384,418,159.22</u> |

(4) 本公司前五名客户销售总额为 12,561,898,604.29 元, 占主营业务收入总额的 96.68%。

## (5) 其他业务收入及成本按业务类别列示如下:

| 业务项目    | 2007年1-12月           |                      |                      | 2006年1-12月           |                      |                      |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|         | 其他业务收入               | 其他业务成本               | 其他业务利润               | 其他业务收入               | 其他业务成本               | 其他业务利润               |
| 提供劳务    | 973,179.42           | 481,899.80           | 491,279.62           | 1,755,877.00         | 1,244,942.50         | 510,934.50           |
| 房屋租赁    | 41,610,069.88        | 11,899,125.18        | 29,710,944.70        | 32,982,754.42        | 11,169,170.78        | 21,813,583.64        |
| 设备租赁    | 550,459.86           | 500,418.12           | 50,041.74            | 2,201,839.44         | 2,001,672.19         | 200,167.25           |
| 转供水电、空调 | 55,239,604.90        | 55,215,789.34        | 23,815.56            | 46,561,985.14        | 46,561,985.17        | -0.03                |
| 材料销售    | 928,169.13           | 674,779.45           | 253,389.68           | 1,255,680.69         | 678,677.62           | 577,003.07           |
| 其他      | <u>73,567.10</u>     | —                    | <u>73,567.10</u>     | <u>626,598.40</u>    | <u>277,114.22</u>    | <u>349,484.18</u>    |
| 合 计     | <u>99,375,050.29</u> | <u>68,772,011.89</u> | <u>30,603,038.40</u> | <u>85,384,735.09</u> | <u>61,933,562.48</u> | <u>23,451,172.61</u> |

(6) 本期收入比上年同期增加 26.11%，其中主营业务收入增加 26.19%，主要原因是 OEM 产品销售业务的增长，其他业务收入增加 16.39%，主要原因是房屋出租面积增加、租金价格上涨及水电的转供量增加所致。

## 29. 营业税金及附加

| 项 目 | 2007年1-12月          | 2006年1-12月          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 2,841,625.05        | <u>2,289,738.55</u> |
| 城建税 | 297,166.84          | 426,373.84          |
| 房产税 | <u>517,688.83</u>   | <u>520,037.18</u>   |
| 合 计 | <u>3,656,480.72</u> | <u>3,236,149.57</u> |

税金计提标准见附注六。

## 30. 财务费用

| 项 目    | 2007 年 1-12 月        | 2006 年 1-12 月    |
|--------|----------------------|------------------|
| 利息支出   | —                    | —                |
| 减：利息收入 | 45,584,205.44        | 34,853,680.75    |
| 汇兑损益   | 41,264,863.67        | 33,294,959.31    |
| 保函费    | 1,916,159.43         | 1,040,735.15     |
| 手续费及其他 | 1,046,263.06         | 593,583.70       |
| 合 计    | <u>-1,356,919.28</u> | <u>75,597.41</u> |

### 31. 资产减值损失

| 项 目      | 2007 年 1-12 月        | 2006 年 1-12 月        |
|----------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失     | 44,378,551.57        | -5,435,672.62        |
| 存货跌价损失   | 89,215.64            | 1,291,569.71         |
| 固定资产减值损失 | 7,999,263.57         | 18,924,608.68        |
| 合 计      | <u>52,467,030.78</u> | <u>14,780,505.77</u> |

### 32. 投资收益

| 项 目          | 2007 年 1-12 月         | 2006 年 1-12 月         |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 持有期间的收益：     |                       |                       |
| 联营或合营公司分配利润  | 9,061,003.08          | 8,152,796.14          |
| 交易性金融资产出售    | 31,145,181.20         | —                     |
| 可供出售金融资产出售   | 572,806,217.37        | —                     |
| 年末调整的被投资公司股东 |                       |                       |
| 权益净增减额       | 100,443,814.08        | 93,544,104.91         |
| 被投资单位清算损益    | —                     | -380,329.46           |
| 转让收益：        |                       |                       |
| 处置子公司股权      | —                     | —                     |
| 合 计          | <u>713,456,215.73</u> | <u>101,316,571.59</u> |

投资收益期末较期初增加 604.19%，主要原因是出售中信证券股份有限公司的股票取得的收益。

### 33. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

| 项 目         | 2007 年 1-12 月       | 2006 年 1-12 月     |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助        | 969,600.00          | 787,900.00        |
| 罚款收入        | —                   | 64,257.74         |
| 非流动资产处置利得   | 2,378,595.11        | 126,036.03        |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,378,595.11        | 126,036.03        |
| 其他          | 548,660.72          | —                 |
| 合 计         | <u>3,896,855.83</u> | <u>978,193.77</u> |

## (2) 政府补助

| 种 类             | 2007 年 1-12 月     | 来源单位        | 批准文件                      |
|-----------------|-------------------|-------------|---------------------------|
| 深圳市农民工技能提升培训计划  | 429,600.00        | 深圳市劳动就业服务中心 | 深圳市劳动和社会保障局深劳社[2006]126 号 |
| 远程电表控制系统        | 20,000.00         | 深圳市科技和信息局   |                           |
| 掺铒光纤放大器规模化技术研究  | 20,000.00         | 深圳市科技和信息局   |                           |
| 电表类产品生产线无铅化改造项目 | <u>500,000.00</u> | 深圳市福田区贸易工业局 | 福田区产业技术进步资金(项目资助)使用协议书    |
| 合 计             | <u>969,600.00</u> |             |                           |

## 34. 营业外支出

| 项 目         | 2007 年 1-12 月       | 2006 年 1-12 月       |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 捐赠支出        | 200,000.00          | 470,000.00          |
| 罚款支出        | 44,200.00           | 152.60              |
| 非流动资产处置损失   | 1,517,757.76        | 1,162,050.62        |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,517,757.76        | 1,162,050.62        |
| 固定资产报废损失    | 34,551.66           | —                   |
| 其他          | <u>193.09</u>       | —                   |
| 合 计         | <u>1,796,702.51</u> | <u>1,632,203.22</u> |

## 35. 所得税费用

| 项 目     | 2007 年 1-12 月         | 2006 年 1-12 月        |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 本期所得税费用 | 91,495,140.20         | 21,554,557.21        |
| 递延所得税费用 | <u>20,199,568.39</u>  | <u>7,894,290.20</u>  |
| 合 计     | <u>111,694,708.59</u> | <u>29,448,847.41</u> |

## 36. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 2007 年 1-12 月        | 2006 年 1-12 月         |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助         | 3,117,500.00         | 858,800.00            |
| 利息收入         | 41,544,657.14        | 25,932,242.13         |
| 资金往来         | 2,455,906.26         | 5,070,242.44          |
| 房屋租赁         | ——                   | 32,891,169.10         |
| 设备租赁         | ——                   | 2,201,839.44          |
| 水电费          | ——                   | 41,928,767.71         |
| 空调制冷费        | ——                   | 10,184,342.46         |
| 收结算公司退个税及手续费 | 12,917,880.61        | ——                    |
| 其他           | <u>2,603,589.02</u>  | <u>3,619.20</u>       |
| 合 计          | <u>62,639,533.03</u> | <u>119,071,022.48</u> |

### 37. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2007 年 1-12 月        | 2006 年 1-12 月        |
|--------|----------------------|----------------------|
| 水电费    | 3,528,627.42         | 3,098,749.23         |
| 保安费    | 1,551,253.00         | 1,396,743.00         |
| 广告费    | 336,680.71           | 475,792.90           |
| 差旅费    | 1,960,215.23         | 3,665,279.28         |
| 办公费    | 6,662,495.93         | 3,343,833.56         |
| 招待费    | 3,392,598.00         | 844,136.72           |
| 清洁费    | 1,477,963.75         | 1,842,731.81         |
| 电脑部费用  | 2,155,207.68         | 2,136,887.38         |
| 培训费    | 1,281,838.15         | 1,501,896.40         |
| 审计及中介费 | 1,306,812.37         | 866,216.37           |
| 保险费    | 158,498.23           | 566,247.92           |
| 会议费    | ——                   | 494,499.00           |
| 修理费    | 8,909,000.76         | 5,860,776.97         |
| 技术服务费  | 7,368,540.70         | 9,948,075.44         |
| 银行手续费  | 2,373,060.73         | 259,298.04           |
| 信息披露费  | ——                   | 1,419,914.50         |
| 运杂费    | 11,625,984.56        | ——                   |
| 租赁费    | 287,206.52           | ——                   |
| 其他     | <u>4,104,940.08</u>  | <u>3,965,979.69</u>  |
| 合 计    | <u>58,480,923.82</u> | <u>41,687,058.21</u> |

## 38. 现金流量表（补充资料）

| 补充资料                             | 2007 年 1-12 月         |                        | 2006 年 1-12 月         |                       |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | 合并                    | 母公司                    | 合并                    | 母公司                   |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                       |                        |                       |                       |
| 净利润                              | 709,204,268.29        | 632,466,318.15         | 333,075,660.61        | 253,653,512.70        |
| 加：资产减值准备                         | 52,470,960.20         | 49,586,638.09          | 11,292,862.51         | 9,095,322.77          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 76,974,913.49         | 40,957,299.49          | 56,746,932.00         | 40,398,251.36         |
| 无形资产摊销                           | 22,068.52             | —                      | 10,665.90             | —                     |
| 长期待摊费用及长期资产摊销                    | —                     | —                      | —                     | —                     |
| 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） | -860,837.35           | -860,837.35            | 1,036,014.60          | 1,036,014.60          |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 34,551.66             | —                      | —                     | —                     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | —                     | —                      | —                     | —                     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 41,264,863.67         | 38,404,076.32          | 3,282,580.91          | 2,218,954.75          |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -713,456,215.73       | -672,036,982.39        | -101,316,571.59       | -68,424,273.18        |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -2,686,570.97         | -18,267,704.01         | 1,854,912.92          | 1,854,912.92          |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -12,478,891.13        | -12,478,891.13         | 36,584,993.46         | 36,584,993.46         |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -70,287,875.94        | -32,922,583.73         | 129,734,046.59        | 71,905,806.79         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -899,629,150.32       | -645,478,937.99        | 799,210,258.67        | 1,031,981,260.43      |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 745,413,976.78        | 349,783,372.99         | -559,118,529.40       | -754,296,349.18       |
| 其他                               |                       |                        |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-74,013,938.83</b> | <b>-270,848,231.56</b> | <b>712,393,827.18</b> | <b>626,008,407.42</b> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                       |                        |                       |                       |
| 债务转为资本                           |                       |                        |                       |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                        |                       |                       |
| 融资租入固定资产                         |                       |                        |                       |                       |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                       |                        |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | 1,653,937,896.36      | 1,447,438,076.75       | 1,705,833,472.19      | 1,524,291,260.36      |
| 减：现金的期初余额                        | 1,705,833,472.19      | 1,524,291,260.36       | 1,262,379,474.36      | 1,023,901,872.16      |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                       |                        |                       |                       |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                       |                        |                       |                       |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -51,895,575.83        | -76,853,183.61         | 443,453,997.83        | 500,389,388.20        |

**39. 现金和现金等价物**

| <u>项 目</u>     | <u>2007. 12. 31</u>         | <u>2006. 12. 31</u>         |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 一、现金           | 1, 653, 937, 896. 36        | 1, 705, 833, 472. 19        |
| 其中：库存现金        | 504, 734. 96                | 648, 041. 77                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1, 653, 433, 161. 40        | 1, 705, 185, 430. 42        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | —                           | —                           |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | —                           | —                           |
| 存放同业款项         | —                           | —                           |
| 拆放同业款项         | —                           | —                           |
| 二、现金等价物        | —                           | —                           |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | —                           | —                           |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>1, 653, 937, 896. 36</u> | <u>1, 705, 833, 472. 19</u> |

**九、母公司财务报表有关项目注释****1. 应收账款****(1) 应收账款构成**

| <u>类 别</u>         | <u>2007. 12. 31</u>         |                 |                         |                             | <u>2006. 12. 31</u>      |                 |                         |                          |
|--------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|
|                    | <u>金 额</u>                  | <u>比例</u>       | <u>坏账准备</u>             | <u>净 值</u>                  | <u>金 额</u>               | <u>比例</u>       | <u>坏账准备</u>             | <u>净 值</u>               |
| 单项金额重大             | 1, 223, 850, 558. 71        | 96. 91%         | 25, 771, 489. 95        | 1, 198, 079, 068. 76        | 419, 568, 904. 82        | 57. 99%         | 4, 195, 689. 05         | 415, 373, 215. 77        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后 |                             |                 |                         |                             |                          |                 |                         |                          |
| 该组合的风险较大           | 3, 405, 030. 12             | 0. 27%          | 3, 405, 030. 12         | —                           | 13, 078, 466. 31         | 1. 81%          | 12, 391, 641. 56        | 686, 824. 75             |
| 其他不重大              | <u>35, 671, 899. 56</u>     | <u>2. 82%</u>   | <u>610, 640. 90</u>     | <u>35, 061, 258. 66</u>     | <u>290, 855, 561. 09</u> | <u>40. 20%</u>  | <u>3, 285, 531. 81</u>  | <u>287, 570, 029. 28</u> |
| 合 计                | <u>1, 262, 927, 488. 39</u> | <u>100. 00%</u> | <u>29, 787, 160. 97</u> | <u>1, 233, 140, 327. 42</u> | <u>723, 502, 932. 22</u> | <u>100. 00%</u> | <u>19, 872, 862. 42</u> | <u>703, 630, 069. 80</u> |

**(2) 单项金额重大的应收账款按账龄列示如下：**

| <u>账 龄</u> | <u>2007. 12. 31</u>         |                |
|------------|-----------------------------|----------------|
|            | <u>金额</u>                   | <u>比例</u>      |
| 1 年以内      | 1, 190, 532, 233. 90        | 94. 27%        |
| 1-2 年      | 21, 613, 508. 00            | 1. 71%         |
| 3 年以上      | <u>11, 704, 816. 81</u>     | <u>0. 93%</u>  |
| 合 计        | <u>1, 223, 850, 558. 71</u> | <u>96. 91%</u> |

## (3) 账龄分析

| 账 龄   | 2007. 12. 31     |         |               |                  | 2006. 12. 31   |         |               |                |
|-------|------------------|---------|---------------|------------------|----------------|---------|---------------|----------------|
|       | 金 额              | 比 例     | 坏账准备          | 净 值              | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            |
| 1 年以内 | 1,225,186,440.05 | 97.01%  | 12,251,864.40 | 1,212,934,575.65 | 707,157,176.99 | 97.74%  | 7,071,571.77  | 700,085,605.22 |
| 1-2 年 | 21,819,553.89    | 1.73%   | 2,181,955.38  | 19,637,598.51    | 804,442.48     | 0.11%   | 40,222.12     | 764,220.36     |
| 2-3 年 | 811,647.52       | 0.06%   | 243,494.26    | 568,153.26       | 2,462,846.44   | 0.34%   | 369,426.97    | 2,093,419.47   |
| 3 年以上 | 15,109,846.93    | 1.20%   | 15,109,846.93 | —                | 13,078,466.31  | 1.81%   | 12,391,641.56 | 686,824.75     |
| 合 计   | 1,262,927,488.39 | 100.00% | 29,787,160.97 | 1,233,140,327.42 | 723,502,932.22 | 100.00% | 19,872,862.42 | 703,630,069.80 |

## (4) 应收帐款前五名欠款情况

| 项 目          | 2007. 12. 31     |        |
|--------------|------------------|--------|
|              | 金 额              | 比 例    |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 1,239,963,343.04 | 98.18% |

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收关联公司款见附注十、3、(2)。

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款构成

| 类 别                        | 2007. 12. 31   |         |               |                | 2006. 12. 31   |         |               |                |
|----------------------------|----------------|---------|---------------|----------------|----------------|---------|---------------|----------------|
|                            | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            |
| 单项金额重大                     | 217,667,089.82 | 85.87%  | 56,421,975.15 | 161,245,114.67 | 108,077,464.52 | 77.24%  | 22,711,971.62 | 85,365,492.90  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 8,619,797.52   | 3.40%   | 8,619,797.52  | —              | 8,620,099.57   | 6.16%   | 7,823,695.80  | 796,403.77     |
| 其他不重大                      | 27,195,198.54  | 10.73%  | 793,696.46    | 26,401,502.08  | 23,223,714.44  | 16.60%  | 3,715,941.38  | 19,507,773.06  |
| 合 计                        | 253,482,085.88 | 100.00% | 65,835,469.13 | 187,646,616.75 | 139,921,278.53 | 100.00% | 34,251,608.80 | 105,669,669.73 |

## (2) 单项金额重大的其他应收款明细列示如下:

| 单 位 名 称        | 所欠金额           | 欠款时间  | 欠款比例   | 欠款原因        |
|----------------|----------------|-------|--------|-------------|
| 中国机械设备进出口总公司   | 46,000,000.00  | 1 年以内 | 18.15% | 电表项目的代垫采购资金 |
|                | 85,000,000.00  | 2-3 年 | 33.53% | 电表项目的代垫采购资金 |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 29,894,246.72  | 3 年以上 | 11.79% | 房租水电费       |
| 苏州长城开发科技有限公司   | 56,772,843.10  | 1 年以内 | 22.40% | 往来款         |
| 合 计            | 217,667,089.82 |       | 85.87% |             |

## (3) 账龄分析

| 账 龄   | 2007. 12. 31   |         |               |                | 2006. 12. 31   |         |               |                |
|-------|----------------|---------|---------------|----------------|----------------|---------|---------------|----------------|
|       | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            | 金 额            | 比 例     | 坏账准备          | 净 值            |
| 1 年以内 | 126,630,566.04 | 49.96%  | 1,266,305.66  | 125,364,260.38 | 15,409,102.91  | 11.02%  | 154,091.03    | 15,255,011.88  |
| 1-2 年 | 2,230,617.24   | 0.88%   | 223,061.72    | 2,007,555.52   | 85,753,413.80  | 61.29%  | 4,287,670.69  | 81,465,743.11  |
| 2-3 年 | 86,106,858.36  | 33.97%  | 25,832,057.51 | 60,274,800.85  | 7,061,197.73   | 5.04%   | 3,524,179.66  | 3,537,018.07   |
| 3 年以上 | 38,514,044.24  | 15.19%  | 38,514,044.24 | —              | 31,697,564.09  | 22.65%  | 26,285,667.42 | 5,411,896.67   |
| 合 计   | 253,482,085.88 | 100.00% | 65,835,469.13 | 187,646,616.75 | 139,921,278.53 | 100.00% | 34,251,608.80 | 105,669,669.73 |

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

| 项 目          | 2007. 12. 31   |        |
|--------------|----------------|--------|
|              | 金 额            | 比 例    |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 242,072,101.71 | 95.50% |

## (5) 其他应收款明细列示如下:

| 单 位 名 称        | 所欠金额           | 欠款时间  | 欠款比例   | 欠款原因        |
|----------------|----------------|-------|--------|-------------|
| 中国机械设备进出口总公司   | 46,000,000.00  | 1 年以内 | 18.15% | 电表项目的代垫采购资金 |
|                | 85,000,000.00  | 2-3 年 | 33.53% | 电表项目的代垫采购资金 |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 29,894,246.72  | 3 年以上 | 11.79% | 房租水电费       |
| 苏州长城开发科技有限公司   | 56,772,843.10  | 1 年以内 | 22.40% | 往来款         |
| 深圳开发磁记录股份有限公司  | 17,505,011.89  | 1 年以内 | 6.91%  | 房租水电费       |
| 山东成武有线电视台      | 6,900,000.00   | 3-4 年 | 2.72%  | 担保款         |
| 合 计            | 242,072,101.71 |       | 95.50% |             |

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收关联公司款见附注十、3、(2)。

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资及减值准备

| 项 目        | 2007. 12. 31   |               |                | 2006. 12. 31   |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 成本法核算      | 244,718,457.87 | 51,391,700.00 | 193,326,757.87 | 197,495,957.87 | 51,391,700.00 | 146,104,257.87 |
| 其中: 对子公司投资 | 117,160,101.07 | —             | 117,160,101.07 | 69,937,601.07  | —             | 69,937,601.07  |
| 其中: 其他股权投资 | 127,558,356.80 | 51,391,700.00 | 76,166,656.80  | 127,558,356.80 | 51,391,700.00 | 76,166,656.80  |
| 权益法核算      | 313,583,035.91 | —             | 313,583,035.91 | 254,353,518.30 | —             | 254,353,518.30 |
| 合 计        | 558,301,493.78 | 51,391,700.00 | 506,909,793.78 | 451,849,476.17 | 51,391,700.00 | 400,457,776.17 |

## (2) 成本法核算的长期股权投资

## ① 对子公司投资

| 被投资单位名称      | 初始投资额          | 2006.12.31    | 增加投资额         | 权益增减额 |       | 本期转出 | 2007.12.31     | 拥有权益   |
|--------------|----------------|---------------|---------------|-------|-------|------|----------------|--------|
|              |                |               |               | 本期增减额 | 累计增减额 |      |                |        |
| 开发科技(香港)有限公司 | 1.07           | 1.07          | —             | —     | —     | —    | 1.07           | 100%   |
| 深圳开发光磁科技有限公司 | 12,000,000.00  | 12,000,000.00 | —             | —     | —     | —    | 12,000,000.00  | 75%    |
| 深圳开发微电子有限公司  | 57,937,600.00  | 57,937,600.00 | —             | —     | —     | —    | 57,937,600.00  | 70%    |
| 苏州长城开发科技有限公司 | 47,222,500.00  | —             | 47,222,500.00 | —     | —     | —    | 47,222,500.00  | 29.41% |
| 合 计          | 117,160,101.07 | 69,937,601.07 | 47,222,500.00 | —     | —     | —    | 117,160,101.07 |        |

## ② 其他股权投资

| 被投资单位名称        | 初始投资额          | 2006.12.31     | 增加投资额 | 本期转出 | 2007.12.31     | 拥有权益   |
|----------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|
| 深圳粤银投资有限公司     | 4,500,000.00   | 4,192,300.00   | —     | —    | 4,192,300.00   | 15.00% |
| 长城宽带网络服务有限公司   | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  | —     | —    | 45,000,000.00  | 7.50%  |
| 深圳海量存储设备有限公司   | 49,524,356.80  | 49,524,356.80  | —     | —    | 49,524,356.80  | 10.00% |
| 中国光大银行         | 21,450,000.00  | 21,450,000.00  | —     | —    | 21,450,000.00  | 0.15%  |
| 山东云龙科技电子股份有限公司 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | —     | —    | 5,000,000.00   | 13.16% |
| 湖南银洲股份有限公司     | 2,391,700.00   | 2,391,700.00   | —     | —    | 2,391,700.00   | 1.41%  |
| 合 计            | 127,866,056.80 | 127,558,356.80 | —     | —    | 127,558,356.80 |        |

## (3) 权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称       | 初始投资额          | 2006.12.31     | 增加投 | 权益增减额         |                | 本期转出 | 2007.12.31     | 拥有权益   |
|---------------|----------------|----------------|-----|---------------|----------------|------|----------------|--------|
|               |                |                | 资额  | 本期增减额         | 累计增减额          |      |                |        |
| 深圳开发磁记录股份有限公司 | 92,181,661.76  | 244,861,721.69 | —   | 56,502,402.39 | 209,182,462.32 | —    | 301,364,124.08 | 42.00% |
| 华旭金卡股份有限公司    | 11,580,000.00  | 5,500,906.64   | —   | 160,276.65    | -5,918,816.71  | —    | 5,661,183.29   | 15.69% |
| 深圳长城科美技术有限公司  | 3,500,000.00   | 3,990,889.97   | —   | 2,566,838.57  | 3,057,728.54   | —    | 6,557,728.54   | 35.00% |
| 合 计           | 107,261,661.76 | 254,353,518.30 | —   | 59,229,517.61 | 206,321,374.15 | —    | 313,583,035.91 |        |

## (4) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称      | 2006.12.31    | 本期增加 | 本期转出 | 2007.12.31    |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 湖南银洲股份有限公司   | 2,391,700.00  | —    | —    | 2,391,700.00  |
| 深圳粤银投资有限公司   | 4,000,000.00  | —    | —    | 4,000,000.00  |
| 长城宽带网络服务有限公司 | 45,000,000.00 | —    | —    | 45,000,000.00 |
| 合 计          | 51,391,700.00 | —    | —    | 51,391,700.00 |

#### 4. 营业收入及营业成本

##### (1) 项目列示

| 项 目  | 2007年1-12月       |                  |                | 2006年1-12月       |                  |                |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润           | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润           |
| 主营业务 | 3,121,095,362.13 | 2,970,898,717.60 | 150,196,644.53 | 4,251,171,136.47 | 3,966,387,109.22 | 284,784,027.25 |
| 其他业务 | 104,815,188.23   | 74,283,021.39    | 30,532,166.84  | 85,151,951.96    | 61,916,130.22    | 23,235,821.74  |
| 合 计  | 3,225,910,550.36 | 3,045,181,738.99 | 180,728,811.37 | 4,336,323,088.43 | 4,028,303,239.44 | 308,019,848.99 |

##### (2) 主营业务收入及成本按业务类别列示如下：

| 项 目    | 主营业务收入           |                  | 主营业务成本           |                  | 主营业务毛利         |                |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|        | 2007年1-12月       | 2006年1-12月       | 2007年1-12月       | 2006年1-12月       | 2007年1-12月     | 2006年1-12月     |
| 硬盘相关产品 | 2,773,631,146.92 | 3,972,380,629.14 | 2,661,849,220.47 | 3,725,426,117.20 | 111,781,926.45 | 246,954,511.94 |
| 自有产品   | 285,189,885.39   | 233,384,163.86   | 247,334,119.12   | 199,586,675.77   | 37,855,766.27  | 33,797,488.09  |
| OEM 产品 | 62,274,329.82    | 45,406,343.47    | 61,715,378.01    | 41,374,316.25    | 558,951.81     | 4,032,027.22   |
| 合 计    | 3,121,095,362.13 | 4,251,171,136.47 | 2,970,898,717.60 | 3,966,387,109.22 | 150,196,644.53 | 284,784,027.25 |

(3) 本公司前五名客户销售收入总额为 2,933,808,380.61 元，占主营业务收入总额的 94.00%。

##### (4) 其他业务收入及成本按业务类别列示如下：

| 业务项目    | 2007年1-12月     |               |               | 2006年1-12月    |               |               |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 其他业务收入         | 其他业务成本        | 其他业务利润        | 其他业务收入        | 其他业务成本        | 其他业务利润        |
| 提供劳务    | 973,179.42     | 481,899.80    | 491,279.62    | 1,755,877.00  | 1,244,942.50  | 510,934.50    |
| 房屋租赁    | 42,073,719.88  | 12,362,775.18 | 29,710,944.70 | 32,891,169.10 | 11,169,170.78 | 21,721,998.32 |
| 设备租赁    | 550,459.86     | 500,418.12    | 50,041.74     | 2,201,839.44  | 2,001,672.19  | 200,167.25    |
| 转供水电、空调 | 60,402,630.00  | 60,378,814.44 | 23,815.56     | 46,561,985.14 | 46,561,985.17 | -0.03         |
| 材料销售    | 815,199.07     | 559,113.85    | 256,085.22    | 1,255,680.69  | 678,677.62    | 577,003.07    |
| 其他      | —              | —             | —             | 485,400.59    | 259,681.96    | 225,718.63    |
| 合 计     | 104,815,188.23 | 74,283,021.39 | 30,532,166.84 | 85,151,951.96 | 61,916,130.22 | 23,235,821.74 |

(5) 本期收入比上年同期下降 25.61%，其中主营业务收入下降 26.58%，主要原因是硬盘相关产品销售业务的下降，其他业务收入增加 23.09%，主要原因是房屋出租面积增加、租金价格上涨及客户水电耗用量增加所致。

## 5. 投资收益

| 项 目                | 2007 年 1-12 月         | 2006 年 1-12 月        |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 持有期间的收益：           |                       |                      |
| 联营或合营公司分配利润        | 9,061,003.08          | 8,152,796.14         |
| 交易性金融资产出售          | 31,145,181.20         | ——                   |
| 可供出售金融资产出售         | 572,806,217.37        | ——                   |
| 年末调整的被投资公司股东权益净增减额 | 59,024,580.74         | 60,651,806.50        |
| 被投资单位清算损益          | ——                    | -380,329.46          |
| 合 计                | <u>672,036,982.39</u> | <u>68,424,273.18</u> |

## 十、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

| 企业名称            | 组织机构代码    | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系      | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|-----------------|-----------|------|------|-------------|---------|-------|
| 中国电子信息产业集团(CEC) | 100010249 | 北京   | *1   | 实际控制人       | 全民所有制   | 熊群力   |
| 中国长城计算机集团公司     | 100005431 | 北京   | *2   | 本公司控股股东的母公司 | 国有独资    | 卢明    |
| 长城科技股份有限公司      | 27953640X | 深圳   | *3   | 本公司控股股东     | 股份有限公司  | 卢明    |

子公司的情况详见附注七、1

\*1 军用民用电子原材料、电子元器件、电子仪器仪表、电子整机产品、电子应用产品与应用系统、电子专用设备、配套产品、软件的科研、开发、设计、制造、产品配套销售、电子应用系统工程、建筑工程、通讯工程、水处理工程的总承包与组织管理、环保和节能技术的开发、推广、应用、房地产开发、经营、家用电器的维修和销售。

\*2 开发生产经营计算机硬件、软件系统及外部设备、通讯设备、电子设备、仪表类电子产品、机器零部件网络系统开发。

\*3 硬盘驱动器及其相关产品、PC 及 PC 周边产品、软件及系统集成业务等相关产品的研发、生产及销售服务等。

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

| 企 业 名 称          | 2006. 12. 31         | 本期增加数            | 本期减少数 | 2007. 12. 31         |
|------------------|----------------------|------------------|-------|----------------------|
| 中国电子信息产业集团 (CEC) | 5, 973, 443, 785. 76 | ——               | ——    | 5, 973, 443, 785. 76 |
| 中国长城计算机集团公司      | 110, 000, 000. 00    | ——               | ——    | 110, 000, 000. 00    |
| 长城科技股份有限公司       | 1, 197, 742, 000. 00 | ——               | ——    | 1, 197, 742, 000. 00 |
| 开发科技(香港)有限公司     | HKD3, 900, 000. 00   | ——               | ——    | HKD3, 900, 000. 00   |
| 深圳开发光磁科技有限公司     | 16, 000, 000. 00     | ——               | ——    | 16, 000, 000. 00     |
| 深圳开发微电子有限公司      | 82, 700, 000. 00     | ——               | ——    | 82, 700, 000. 00     |
| 苏州长城开发科技有限公司     | 120, 466, 510. 00    | 47, 222, 500. 00 | ——    | 167, 689, 010. 00    |

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称       | 2006. 12. 31   |        | 本期增加数      | 本期减少数 | 2007. 12. 31   |        |
|------------|----------------|--------|------------|-------|----------------|--------|
|            | 金 额            | 比例     | 金 额        | 金 额   | 金 额            | 比例     |
| 长城科技股份有限公司 | 435,704,331.00 | 49.54% | 855,570.00 | ——    | 436,559,901.00 | 49.64% |

## (4) 不存在控制关系的关联方情况

| 企 业 名 称        | 与本公司关系   |
|----------------|----------|
| 深圳开发磁记录股份有限公司  | 联营公司     |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 联营公司之子公司 |
| 昂纳光集成技术有限公司    | 联营公司之子公司 |
| 深圳昂纳晶体有限公司     | 联营公司之子公司 |
| 深圳易拓科技有限公司     | 同一控股股东   |
| 深圳长城科美技术有限公司   | 联营公司     |

## 3、 关联方交易

## (1) 关联方交易

## ① 销售商品:

| 关联方名称          | 2007 年 1-12 月        |          | 2006 年 1-12 月        |          |
|----------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                | 金 额                  | 占年度此项百分比 | 金 额                  | 占年度此项百分比 |
| 深圳易拓科技有限公司     | 1, 636, 661, 376. 90 | 12. 60%  | 1, 558, 160, 199. 69 | 15. 13%  |
| 深圳长城科美技术有限公司   | 9, 078, 345. 44      | 0. 07%   | 5, 045, 968. 41      | 0. 05%   |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 16, 120. 00          | 0. 0001% | 24, 931. 62          | 0. 0002% |
| 合 计            | 1, 645, 755, 842. 34 | 12. 67%  | 1, 563, 231, 099. 72 | 15. 18%  |

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

## ②房租及水电费:

| 关联方名称          | 2007 年 1-12 月 |          | 2006 年 1-12 月 |          |
|----------------|---------------|----------|---------------|----------|
|                | 金 额           | 占年度此项百分比 | 金 额           | 占年度此项百分比 |
| 深圳开发磁记录股份有限公司  | 25,469,687.39 | 26.30%   | 24,103,414.71 | 30.30%   |
| 深圳易拓科技有限公司     | 46,670,936.93 | 48.19%   | 39,509,068.54 | 49.67%   |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 1,935,025.92  | 2.00%    | 839,614.23    | 1.06%    |
| 合 计            | 74,075,650.24 | 76.49%   | 64,452,097.48 | 81.03%   |

向关联公司提供房屋租赁，租赁价格按市场价格结算。

## ③设备租赁:

| 关联方名称          | 2007 年 1-12 月 |          | 2006 年 1-12 月 |          |
|----------------|---------------|----------|---------------|----------|
|                | 金 额           | 占年度此项百分比 | 金 额           | 占年度此项百分比 |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 550,459.86    | 100%     | 2,201,839.44  | 100%     |

向关联公司设备租赁，租赁价格按合同约定价格结算。

## ④ 产品测试服务

| 关联方名称        | 2007 年 1-12 月 |          | 2006 年 1-12 月 |          |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|
|              | 金 额           | 占年度此项百分比 | 金 额           | 占年度此项百分比 |
| 深圳长城科美技术有限公司 | 81,590.00     | 8.38%    | —             | —        |

向关联公司提供产品测试服务，服务收入价格按合同约定价格结算。

## ⑤ 固定资产转让

| 关联方名称          | 2007 年 1-12 月 |            |             |       |          |
|----------------|---------------|------------|-------------|-------|----------|
|                | 固定资产处置收入      | 结转固定资产净值   | 固定资产处置净损益   | 核算科目  | 占年度此项百分比 |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 246,360.14    | 368,608.34 | -122,248.20 | 营业外支出 | 7.88%    |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 7,408.16      | 800.36     | 6,607.80    | 营业外收入 | 0.28%    |

向关联公司转让固定资产，销售价格按市场同类产品价格结算。

## (2) 关联方应收应付款项余额

| 项 目            | 2007.12.31     |        | 2006.12.31     |        |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                | 金额             | 百分比    | 金额             | 百分比    |
| 应收账款           |                |        |                |        |
| 深圳易拓科技有限公司     | 392,513,417.98 | 23.32% | 419,568,904.82 | 49.06% |
| 深圳长城科美有限公司     | 3,584,294.98   | 0.21%  | 2,815,588.40   | 0.33%  |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | —              | —      | 29,170.00      | 0.003% |

| 项 目            | 2007. 12. 31  |        | 2006. 12. 31  |        |
|----------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 其他应收款          | 金额            | 百分比    | 金额            | 百分比    |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 29,894,246.72 | 15.09% | 23,077,464.52 | 17.18% |
| 深圳开发磁记录股份有限公司  | 17,505,011.89 | 8.84%  | 3,192,828.31  | 2.38%  |
| 昂纳光集成技术有限公司    | ——            | ——     | 1,820,134.56  | 1.35%  |
| 深圳昂纳晶体有限公司     | ——            | ——     | 5,040,167.49  | 3.75%  |
| 深圳易拓科技有限公司     | 3,224,674.68  | 1.63%  | 2,372,388.32  | 1.77%  |
| 其他应付款          |               |        |               |        |
| 深圳易拓科技有限公司     | 2,606,496.00  | 3.96%  | 2,239,642.00  | 3.83%  |
| 深圳开发磁记录有限公司    | 2,173,051.00  | 3.30%  | 2,044,752.00  | 3.50%  |
| 昂纳信息技术(深圳)有限公司 | 215,460.00    | 0.33%  | 162,490.00    | 0.28%  |

## 十一、或有事项

### 履约保函担保：

本公司与中国机械设备进出口公司（以下简称“CMEC”）合作出口意大利 ENEL 公司智能电表，中国银行为该项目开立履约保函，保函申请人是 CMEC。

由于本公司负责该项目资金、技术、质量和生产，并向意大利 ENEL 公司直接发货，所以，合约的实际履约人是本公司，保函担保风险实质由本公司控制。截止资产负债表日，中国银行已开出未到期履约保函的金额为折人民币 5,307.62 万元，该项目履约情况良好。

## 十二、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司于 2008 年 2 月 21 日为中国银行股份有限公司向中国机械设备进出口总公司开具的履约保函提供担保，保证金额为 4,263,427.00 欧元，受益人为 ENEL 公司，履约保函有效期为合同最后一批交货后 18 个月。

本公司第五届董事会第十次会议本公司 2007 年度利润分配预案如下：

本公司 2007 年度实现净利润 709,204,268.29 元，加上年初未分配利润 801,817,667.85 元，减去本年派发现金股利 351,807,408.40 元，本次实际可供分配的利润 1,159,214,527.74 元，根据《公司法》、《公司章程》之有关规定及本公司经营情况，按 2007 年度实现的净利润，提取 10% 法定盈余公积金 70,920,426.83 元；按 2007 年年末总股本 879,518,521 股，每股派现 0.40 元（含税），共计派发现金 351,807,408.40 元。

#### 十四、其他重要事项

2008 年 1 月 29 日，本公司之子公司苏州长城开发科技有限公司与江苏省苏州工业园区国土资源局签订苏工园（2008）011 号《国有建设用地使用权出让合同》，受让苏州工业园区内土地使用权一宗，总面积 54,921.71 平方米，土地使用权出让金为每平方米 337.39 元，合同总金额 1,853 万元。截至报告日，该合同项下所有款项已全部支付。

#### 十五、委托理财

本公司在报告期内无委托理财事项。

#### 十六、扣除非经常性损益后的净利润

| 非经常性项目                                | 金 额            |
|---------------------------------------|----------------|
| 净利润                                   | 709,204,268.29 |
| 减：非流动资产处置损益                           | 567,399,469.02 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                  | —              |
| 计入当期损益的政府补助                           | 969,600.00     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                 | —              |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | —              |
| 非货币性资产交换损益                            | —              |
| 委托投资损益                                | —              |
| 因不可抗力因素计提的各项资产减值准备                    | —              |
| 债务重组损益                                | —              |
| 企业重组费用                                | —              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益             | —              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益           | —              |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益                   | —              |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                     | 304,267.63     |
| 中国证监会认定的其他非经常性损益项目                    | —              |
| 小 计                                   | 568,673,336.65 |
| 加：少数股权影响                              | —              |
| 所得税的影响                                | 85,301,000.50  |
| 扣除非经常性损益后的净利润                         | 225,831,932.14 |

## 十七、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润    |                | 净资产收益率 |        | 每股收益（元/股） |        |
|----------|----------------|--------|--------|-----------|--------|
|          |                | 全面摊薄   | 加权平均   | 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   | 709,204,268.29 | 20.34% | 19.59% | 0.8064    | 0.8064 |
| 扣除非经常性损益 |                |        |        |           |        |
| 后归属于公司普通 |                |        |        |           |        |
| 股股东的净利润  | 225,831,932.14 | 6.48%  | 6.24%  | 0.2568    | 0.2568 |

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 项 目                       | 2007 年 1-12 月  |
|---------------------------|----------------|
| (一) 分子                    |                |
| 税后净利润                     | 709,204,268.29 |
| 调整：优先股股利及其它工具影响           |                |
| 基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益   | 709,204,268.29 |
| 调整：与稀释性潜在普通股股东相关的股利和利息    |                |
| 因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化   |                |
| 稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益   | 709,204,268.29 |
| (二) 分母                    |                |
| 基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数    | 879,518,521    |
| 加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数 |                |
| 稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数     | 879,518,521    |
| (三) 每股收益                  |                |
| 基本每股收益                    | 0.8064         |
| 稀释每股收益                    | 0.8064         |

(四) 不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末

的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 十八、补充资料

根据中国证监会证会字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，编制新旧会计准则差异调节表。

### (一) 比较利润表的调整过程

分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表影响，编制利润表调整项目表。

2006 年 1-12 月利润表调整项目

| 项 目             | 调整前              | 调整后              |
|-----------------|------------------|------------------|
| 营业成本            | 9,976,551,750.45 | 9,974,238,537.94 |
| 营业税金及附加         | 402,899.88       | 3,236,149.57     |
| 管理费用            | 115,113,609.69   | 118,737,675.42   |
| 财务费用            | 75,597.41        | 75,597.41        |
| 资产减值损失          | ——               | 14,780,505.77    |
| 投资收益            | 101,531,829.19   | 101,316,571.59   |
| 营业外支出           | 20,556,811.90    | 1,632,203.22     |
| 所得税             | 21,554,557.21    | 29,448,847.41    |
| 净利润             | 341,185,208.41   | 333,075,660.61   |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | 341,185,208.41   | 333,075,660.61   |
| 少数股东损益          | ——               | ——               |

(二) 2006年1-12月模拟执行新会计准则的净利润和2006年年报披露的净利润的差异调节表

假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，分析模拟执行新会计准则的净利润与原准则下净利润存在的重大差异，在净利润差异调节表中分项列示。

2006年1-12月净利润差异调节表

| 项 目                     | 金额增加（减少-）         |
|-------------------------|-------------------|
| 2006年1-12月净利润(原会计准则)    | 341, 185, 208. 41 |
| 追溯调整项目影响合计数             | -8, 109, 547. 80  |
| 其中：营业成本                 | 2, 313, 212. 51   |
| 营业税金及附加                 | -2, 833, 249. 69  |
| 管理费用                    | -3, 624, 065. 73  |
| 财务费用                    | ——                |
| 资产减值损失                  | -14, 780, 505. 77 |
| 投资收益                    | -215, 257. 60     |
| 营业外支出                   | 18, 924, 608. 68  |
| 所得税                     | -7, 894, 290. 20  |
| 2006 年 1-12 月净利润(新会计准则) | 333, 075, 660. 61 |
| 其中：归属于母公司股东的净利润         | 333, 075, 660. 61 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息        | ——                |
| 其他项目影响合计数               | ——                |
| 其中：开发费用                 | ——                |
| 债务重组收益                  | ——                |
| 投资收益                    | ——                |
| 2006年1-12月模拟净利润         | 333, 075, 660. 61 |

(三) 按原会计制度列报的股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益

分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期初资产负债表影响，编制股东权益调整情况表。

## 1、2006年1月1日股东权益调整情况

| 项 目   | 调整前                     | 调整后                     |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 股本    | 732,932,101.00          | 732,932,101.00          |
| 资本公积  | 529,651,398.58          | 573,026,127.35          |
| 盈余公积  | 871,290,277.53          | 874,078,265.20          |
| 未分配利润 | 733,483,919.36          | 758,575,808.45          |
| 合 计   | <u>2,867,357,696.47</u> | <u>2,938,612,302.00</u> |

## 2、2006年12月31日股东权益调整情况

| 项 目   | 调整前                     | 调整后                     |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 股本    | 879,518,521.00          | 879,518,521.00          |
| 资本公积  | 530,065,432.95          | 848,350,707.40          |
| 盈余公积  | 905,408,798.37          | 907,385,831.26          |
| 未分配利润 | 784,024,371.78          | 801,817,667.85          |
| 其他    | <u>3,568,330.34</u>     | <u>3,568,330.34</u>     |
| 合 计   | <u>3,102,585,454.44</u> | <u>3,440,641,057.85</u> |

## 十九、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露

| 项目 | 项目名称                             | 2007 年报披露数       | 2006 年报原披露数      | 差异 | 差异原因 |
|----|----------------------------------|------------------|------------------|----|------|
|    | 2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)      | 3,102,585,454.44 | 3,102,585,454.44 |    |      |
| 1  | 长期股权投资差额                         | 380,358.22       | 380,358.22       |    |      |
|    | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额          | 366,570.11       | 366,570.11       |    |      |
|    | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额             | 13,788.11        | 13,788.11        |    |      |
| 2  | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |                  |                  |    |      |
| 3  | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             |                  |                  |    |      |
| 4  | 符合预计负债确认条件的辞退补偿                  |                  |                  |    |      |
| 5  | 股份支付                             |                  |                  |    |      |
| 6  | 符合预计负债确认条件的重组义务                  |                  |                  |    |      |
| 7  | 企业合并                             |                  |                  |    |      |
|    | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值              |                  |                  |    |      |
|    | 根据新准则计提的商誉减值准备                   |                  |                  |    |      |
| 8  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | 318,285,274.45   | 318,285,274.45   |    |      |

| <u>项目</u> | <u>项目名称</u>               | <u>2007 年报披露数</u>       | <u>2006 年报原披露数</u>      | <u>差异</u> | <u>差异原因</u> |
|-----------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
| 9         | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债    |                         |                         |           |             |
| 10        | 金融工具分拆增加的权益               |                         |                         |           |             |
| 11        | 衍生金融工具                    |                         |                         |           |             |
| 12        | 所得税                       | 19,389,970.74           | 19,389,970.74           |           |             |
| 13        | 少数股东权益                    |                         |                         |           |             |
|           | 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则) | <u>3,440,641,057.85</u> | <u>3,440,641,057.85</u> |           |             |

二十、财务报表的批准

本财务报表于 2008 年 4 月 17 日由董事会通过并批准发布。

深圳长城开发科技股份有限公司

单位负责人：                      财务负责人：                      会计机构负责人：                      编制人：