

深圳长城开发科技股份有限公司

2009 年上半年

财务报告

索 引	页码
财务报告	
会计报表	
- 合并资产负债表	1-2
- 合并利润表	3
- 合并现金流量表	4
- 合并股东权益变动表	5-6
- 母公司股东权益表	7-8
- 会计报表附注	9-50

合并资产负债表

2009年6月30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

资产	2009年6月30日		2008年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,911,696,544.63	1,243,261,153.65	1,492,554,218.86	1,073,606,360.49
交易性金融资产				
应收票据	513,990.94	513,990.94	1,288,763.00	1,288,763.00
应收账款	779,047,750.00	619,606,652.88	932,159,277.07	944,956,759.05
预付款项	40,561,872.15	10,876,758.99	38,937,211.36	7,862,912.54
应收利息	20,644,007.50	17,884,480.00	24,272,885.00	21,296,525.00
应收股利				46,801,885.98
其他应收款	59,307,521.52	62,425,583.74	65,713,789.29	106,901,314.36
存货	435,847,012.30	119,533,063.87	472,537,538.79	88,140,300.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	789,666.65			
流动资产合计	3,248,408,365.69	2,074,101,684.07	3,027,463,683.37	2,290,854,820.88
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	12,072,923.35		12,072,923.35	
长期应收款				
长期股权投资	297,148,345.65	749,665,134.92	286,413,236.90	700,422,384.57
投资性房地产	245,735,610.16	194,453,140.50	250,511,007.57	197,885,723.59
固定资产	1,082,364,546.12	426,742,893.04	1,175,282,389.73	431,479,099.85
在建工程	52,855,246.24		55,115,729.22	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	14,876,898.93		12,726,453.96	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	46,218,097.73		50,609,597.73	
递延所得税资产	57,768,617.31	45,523,208.77	56,015,673.12	42,214,626.53
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,809,040,285.49	1,416,384,377.23	1,898,747,011.58	1,372,001,834.54
资产总计	5,057,448,651.18	3,490,486,061.30	4,926,210,694.95	3,662,856,655.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2009年6月30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

负债和股东权益	2009年6月30日		2008年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	380,000,000.00		170,980,000.00	
交易性金融负债				
应付票据	1,815,130.34	1,815,130.34	6,249,032.43	
应付账款	707,875,175.71	283,010,980.34	710,814,711.88	408,134,862.02
预收款项	2,938,544.70	2,938,544.70	2,379,821.25	2,379,821.25
应付职工薪酬	28,057,294.14	14,685,042.05	46,842,632.91	20,649,566.41
应交税费	50,641,479.88	8,043,918.93	84,209,147.33	43,191,405.45
应付利息				
应付股利	11,825,863.05	11,825,863.05		
其他应付款	68,175,418.62	57,185,862.25	62,326,976.04	39,186,482.25
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债小计	1,251,328,906.44	379,505,341.66	1,083,802,321.84	513,542,137.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	18,133,781.75	18,133,781.75	18,133,781.75	18,133,781.75
递延所得税负债	748,959.79	47,313,327.50		44,287,121.07
其他非流动负债				
非流动负债小计	18,882,741.54	65,447,109.25	18,133,781.75	62,420,902.82
负债合计	1,270,211,647.98	444,952,450.91	1,101,936,103.59	575,963,040.20
股东权益：				
股本	879,518,521.00	879,518,521.00	879,518,521.00	879,518,521.00
资本公积	538,490,817.61	529,585,922.22	539,175,265.21	529,585,922.22
减：库存股				
盈余公积	978,306,258.09	978,306,258.09	978,306,258.09	978,306,258.09
未分配利润	1,067,950,817.76	658,122,909.08	1,097,476,760.29	699,482,913.91
外币报表折算差额	16,382,385.25	-	16,017,524.35	-
归属于母公司股东权益合计	3,480,648,799.71	3,045,533,610.39	3,510,494,328.94	3,086,893,615.22
少数股东权益	306,588,203.49		313,780,262.42	
股东权益合计	3,787,237,003.20	3,045,533,610.39	3,824,274,591.36	3,086,893,615.22
负债和股东权益总计	5,057,448,651.18	3,490,486,061.30	4,926,210,694.95	3,662,856,655.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2009年1-6月

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	2009年1-6月		2008年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	4,747,566,417.01	949,425,651.25	7,902,281,300.50	1,667,325,124.47
减：营业成本	4,563,923,734.57	863,736,495.35	7,587,113,120.81	1,547,044,882.44
营业税金及附加	1,385,918.43	1,315,587.63	1,916,693.90	1,840,547.46
销售费用	31,194,196.94	5,106,750.47	33,038,939.44	3,611,117.07
管理费用	74,305,493.50	44,643,431.43	81,179,600.53	40,459,876.60
财务费用	-11,486,830.08	-11,576,973.38	30,678,146.23	17,381,341.92
资产减值损失	766,125.87	-520,555.52	902,745.74	-2,132,692.40
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)	-	-	-	-
投资收益(损失以“-”填列)	20,404,439.19	47,833,938.34	21,507,694.29	34,425,916.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,404,439.19	-6,093,249.65	11,457,662.55	25,146,244.29
二、营业利润(亏损以“-”填列)	107,882,216.97	94,554,853.61	188,959,748.14	93,545,968.01
加：营业外收入	3,554,501.85	3,480,525.55	1,014,535.28	935,689.39
减：营业外支出	2,764,164.10	258,547.68	2,845,177.02	1,772,020.00
其中：非流动资产处置损失	1,435.00	-	740,757.02	-
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)	108,672,554.72	97,776,831.48	187,129,106.40	92,709,637.40
减：所得税费用	13,475,539.05	7,209,058.16	19,412,906.49	8,442,643.02
四、净利润(净亏损以“-”填列)	95,197,015.67	90,567,773.32	167,716,199.91	84,266,994.38
归属于母公司股东的净利润	102,401,835.62		133,120,535.72	
少数股东损益	-7,204,819.95		34,595,664.19	
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.1164		0.1513	
(二) 稀释每股收益	0.1164		0.1513	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2009年1-6月

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	2009年1-6月		2008年1-6月	
	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	4,779,790,709.87	1,194,212,332.27	8,884,399,154.20	1,807,237,121.53
收到的税费返还	5,358,873.62	46,283.35	3,152,934.01	-
收到其他与经营活动有关的现金	33,389,123.22	246,822,231.91	48,944,407.09	59,104,368.47
经营活动现金流入小计	4,818,538,706.71	1,441,080,847.53	8,936,496,495.30	1,866,341,490.00
购买商品、接受劳务支付的现金	4,148,724,207.58	847,293,302.04	8,364,083,985.35	1,707,924,531.06
支付给职工以及为职工支付的现金	197,596,237.99	79,410,743.32	238,060,630.76	78,573,018.50
支付的各项税费	64,572,475.03	57,312,745.18	76,705,804.65	68,105,864.99
支付其他与经营活动有关的现金	208,023,880.86	24,714,036.66	59,055,306.29	22,900,713.54
经营活动现金流出小计	4,618,916,801.46	1,008,730,827.20	8,737,905,727.05	1,877,504,128.09
经营活动产生的现金流量净额	199,621,905.25	432,350,020.33	198,590,768.25	-11,162,638.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	37,647,577.04	100,729,073.97		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,908,451.53	8,796,914.78	182,095.80	182,095.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			1,123,542.42	30,749.21
投资活动现金流入小计	43,556,028.57	109,525,988.75	1,305,638.22	212,845.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,725,165.41	20,755,696.08	126,502,299.82	4,805,410.38
投资支付的现金	28,000,000.00	55,336,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	134,091.93		23,000,980.72	48,043,800.00
投资活动现金流出小计	45,859,257.34	76,091,696.08	149,503,280.54	52,849,210.38
投资活动产生的现金流量净额	-2,303,228.77	33,434,292.67	-148,197,642.32	-52,636,365.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	380,000,000.00		302,145,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	380,000,000.00		302,145,200.00	
偿还债务支付的现金	170,980,000.00		207,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,080,644.79	120,101,915.10	355,071,006.73	351,807,408.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	295,060,644.79	120,101,915.10	562,871,006.73	351,807,408.40
筹资活动产生的现金流量净额	84,939,355.21	-120,101,915.10	-260,725,806.73	-351,807,408.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-205,323.35	125,635.99	-10,731,250.48	-3,801,780.60
五、现金及现金等价物净增加额	282,052,708.34	345,808,033.89	-221,063,931.28	-419,408,192.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,472,922,407.21	1,054,074,548.84	1,667,902,303.44	1,447,438,076.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,754,975,115.55	1,399,882,582.73	1,446,838,372.16	1,028,029,884.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2009年1-6月

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	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	539,175,265.21	-	978,306,258.09	1,097,476,760.29	16,017,524.35	313,780,262.42	3,824,274,591.36
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	879,518,521.00	539,175,265.21	-	978,306,258.09	1,097,476,760.29	16,017,524.35	313,780,262.42	3,824,274,591.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-684,447.60	-	-	-29,525,942.53	364,860.90	-7,192,058.93	-37,037,588.16
（一）净利润					102,401,835.62		-7,204,819.95	95,197,015.67
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-684,447.60	-	-	-	364,860.90	12,761.02	-306,825.68
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								-
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								-
4.其他		-684,447.60				364,860.90	12,761.02	-306,825.68
上述（一）和（二）小计	-	-684,447.60	-	-	102,401,835.62	364,860.90	-7,192,058.93	94,890,189.99
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本								-
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-131,927,778.15	-	-	-131,927,778.15
1.提取盈余公积					-			-
2.对股东的分配					-131,927,778.15			-131,927,778.15
3.其他	-				-			-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
四、本年年末余额	879,518,521.00	538,490,817.61	-	978,306,258.09	1,067,950,817.76	16,382,385.25	306,588,203.49	3,787,237,003.20

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2008年度

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	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	530,270,369.82		978,306,258.09	1,126,497,335.26	10,591,202.86	416,588,766.04	3,941,772,453.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	879,518,521.00	530,270,369.82	-	978,306,258.09	1,126,497,335.26	10,591,202.86	416,588,766.04	3,941,772,453.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	8,904,895.39	-	-	-29,020,574.97	5,426,321.49	-102,808,503.62	-117,497,861.71
（一）净利润					316,702,946.71		5,941,546.01	322,644,492.72
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	8,904,895.39	-	-	6,083,886.72	5,426,321.49	-108,750,049.63	-88,334,946.03
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
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								
4.其他		8,904,895.39			6,083,886.72	5,426,321.49	-108,750,049.63	-88,334,946.03
上述（一）和（二）小计	-	8,904,895.39	-	-	322,786,833.43	5,426,321.49	-102,808,503.62	234,309,546.69
（三）股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配	-	-	-	-	-351,807,408.40	-	-	-351,807,408.40
1.提取盈余公积								-
2.对股东的分配					-351,807,408.40			-351,807,408.40
3.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	879,518,521.00	539,175,265.21	-	978,306,258.09	1,097,476,760.29	16,017,524.35	313,780,262.42	3,824,274,591.36

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2009年1-6月

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	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	879,518,521.00	529,585,922.22	-	978,306,258.09	699,482,913.91	-	3,086,893,615.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	879,518,521.00	529,585,922.22	-	978,306,258.09	699,482,913.91	-	3,086,893,615.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-41,360,004.83	-	-41,360,004.83
（一）净利润					90,567,773.32		90,567,773.32
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
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							
4.其他							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	90,567,773.32	-	90,567,773.32
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	-131,927,778.15	-	-131,927,778.15
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配					-131,927,778.15		-131,927,778.15
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	879,518,521.00	529,585,922.22	-	978,306,258.09	658,122,909.08	-	3,045,533,610.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2008年度

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	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	879,518,521.00	530,270,369.82	-	978,306,258.09	819,829,644.05	-	3,207,924,792.96
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	879,518,521.00	530,270,369.82	-	978,306,258.09	819,829,644.05	-	3,207,924,792.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-684,447.60	-	-	-120,346,730.14	-	-121,031,177.74
（一）净利润					231,460,678.26		231,460,678.26
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-684,447.60	-	-	-	-	-684,447.60
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
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							
4.其他		-684,447.60					-684,447.60
上述（一）和（二）小计	-	-684,447.60	-	-	231,460,678.26	-	230,776,230.66
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	-351,807,408.40	-	-351,807,408.40
1.提取盈余公积							-
2.对股东的分配					-351,807,408.40		-351,807,408.40
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	879,518,521.00	529,585,922.22	-	978,306,258.09	699,482,913.91	-	3,086,893,615.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时简称“本集团”)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。本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。本公司法定代表人为谭文鋐,注册及办公地址为深圳市福田区彩田路7006号。

本公司原名“深圳开发科技股份有限公司”,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,本公司名称变更为“深圳长城开发科技股份有限公司”。

本公司所处行业为计算机及相关设备制造业。

本公司经营范围包括:开发、生产、经营计算机软、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、元器件、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)、机顶盒、表计类产品(水表、气表等)、网络多媒体产品的开发、设计、生产、销售及服务。

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本集团的控股股东为长城科技股份有限公司(以下简称“长城科技”)。

本集团的实际控制人为中国电子信息产业集团公司(以下简称“CEC”)。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团本期无重大会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本集团本期无会计估计变更。

3. 重要前期差错更正和影响

本集团本期无重要前期差错更正。

五、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币,境外子公司以港币或其他当地货币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。

除附注中特别说明外,一般以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。在资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币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,股东权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目,采用当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东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,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

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

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

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

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益;对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失,不予转回。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

7. 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过期末应收款项余额 10%以上的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,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账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

此计算本年度应计提的坏账准备。本集团将单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项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款项。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	1%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

8. 存货

本集团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。

本集团存货采用永续盘存制度。

本集团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。

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

产成品、在产品、自制半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团将调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

10. 投资性房地产

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	土地使用权证规定的使用年限	0	以相应年限计量
房屋建筑物	35 年	10.00%	2.57%

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

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备及仪器仪表、运输设备和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值。其中,外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	35 年	10.00%	2.57%
2	机器设备	10 年	0-10.00%	9.00-10.00%
3	电子设备及仪器仪表	3-5 年	0-10.00%	18.00-33.33%
4	运输设备	5 年	0-10.00%	18.00-20.00%
5	其他设备	5 年	0-10.00%	18.00-20.00%

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

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

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

13. 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权及专有技术按国家有关法律法规规定的保护年限或受益期预计使用年限平均摊销、商标权按取得之日起10年内分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下:

无形资产名称	预计使用寿命(年)
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

15. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(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;

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 非金融资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

19. 预计负债

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

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

20. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

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

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21. 租赁

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

22. 政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

24. 所得税的会计核算

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应交纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

25. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

26. 分部报告

地区分部是指本集团内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分,该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分,该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。

27. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

六、税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

本公司 2008 年度企业所得税税率为 18%,根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国务院 2007 年 12 月 26 日《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文),本公司法定企业所得税率为 25%,本年度适用企业所得税税率为 20%。

本公司之子公司深圳开发光磁科技有限公司(以下简称“开发光磁”)原按应纳税所得额的 15%计缴所得税。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 号文件批准从获利年度起,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。本年度为第六个获利年度,已过税收优惠期。根据《企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)的规定,本年度按 20%税率执行。

本公司之子公司深圳开发微电子有限公司(以下简称“开发微电子”),原按应纳税所得额的 15%计缴所得税。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起,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。根据《企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)的规定,本年度按 20%税率执行,本年度为第三个获利年度,实际征收率按 10%计算。

本公司之子公司苏州长城开发科技有限公司(以下简称“开发苏州”)为苏州工业园区外商投资企业,原适用所得税税率为 15%。根据国务院《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文),本年度按 20%税率执行。

根据苏州工业园区国家税务局第二税务分局于 2008 年 7 月 21 日对公司出具的《税务事项通知书》(苏园国税二分局外优 2008(2)号),该子公司获准享受“两免三减半”税收优惠政策,获利年度和优惠开始年度为 2007 年。本年度为第三个获利年度,实际征收率按 10%计算。

本公司之子公司开发科技(香港)有限公司(以下简称“开发香港”),所得税率为 16.5%。

2. 增值税

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

3. 营业税

本集团各项营业税应税收入的适用税率为 5%。

4. 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。

5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

1. 重要子公司

(1) 重要子公司基本情况

被投资单位名称	注册地	注册资本		业务性质	经营范围	本公司期末实际投资额		持股比例(%)		表决权比例
		币种	金额			币种	金额	直接	间接	
开发科技(香港)有限公司	香港	港元	3900,000.00	商业	*1	港元	100	100.00%	-	100.00%
深圳开发光磁科技有限公司	深圳	人民币	16,000,000.00	工业	*2	人民币	16,000,000.00	75.00%	25.00%	100.00%
深圳开发微电子有限公司	深圳	美元	20,000,000.00	工业	*3	美元	20,000,000.00	70.00%	30.00%	100.00%
苏州长城开发科技有限公司	苏州	美元	40,000,000.00	工业	*4	美元	40,000,000.00	62.50%	37.50%	100.00%
深圳开发磁记录股份有限公司	深圳	人民币	251,362,600.00	工业	*5	人民币	192,734,997.45	42.00%	15.00%	57.00%
开发磁记录(香港)有限公司	香港	美元	100,000.00	商业	*6	美元	100,000.00	100.00%	-	100.00%
深圳长城开发铝基片有限公司	深圳	美元	8,000,000.00	工业	*7	美元	8,000,000.00	70.00%	30.00%	100.00%

*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)。

*5 经营范围: 开发生产销售盘基片(不含限制项目);自营进出口业务;从事非配额许可证管理。非专营商品的收购出口业务及进出口业务。

*6 经营范围: 进出口贸易。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*7 经营范围: 开发、生产经营大容量硬盘驱动器铝盘基片。

2. 本期合并财务报表合并范围的变动

本期合并报表范围发生了变化, 新增了纳入合并报表范围的子公司—深圳开发磁记录股份有限公司。

本公司 2008 年 7 月 22 日董事会决议, 同意以不超过人民币 1 亿元(含)收购 ABLE SUCCESS LIMITED、PEARL WEALTH LIMITED、北京太平洋路路通网络技术有限公司分别持有的深圳开发磁记录股份有限公司(以下简称“开发磁”)14.8%、0.16%、0.04%(合计 15%)的股权。经与上述各方协商, 最终由本公司之子公司开发香港以港币 11,402 万元(折人民币 1 亿元)收购上述股权。截至 2008 年 12 月 31 日, 上述股权收购价款已绝大部分支付, 开发磁已于 2008 年 12 月 12 日完成工商变更登记。本公司原直接持有开发磁 42%的股权, 其余的 43%股权由本公司之母公司长城科技持有。本次收购后, 本集团的持股比例变为 57%。

2009 年 3 月 11 日, 开发磁记录董事会改选, 同时本公司董事长、总裁谭文鋐先生兼任开发磁记录总经理。截至本期资产负债表日, 本公司已向其委派了关键管理人员, 能对其实施实质控制, 故本公司将开发磁记录纳入合并范围, 合并日为 2009 年 4 月 1 日。

本公司及开发磁的实际控制人均为中国电子信息产业集团公司, 依据《企业会计准则第 20 号—企业合并》第五条“参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并”判断, 该合并为同一控制下的企业合并。按照同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业于合并当期的年初已经存在。因此, 公司在编制 2009 年第二季度合并财务报表时, 对合并资产负债表的期初数进行了调整, 同时也对比较报表的相关项目进行了调整。

将开发磁记录新纳入我公司合并报表范围使本公司报告期营业收入增加 382,483,825.47 元, 对报告期归属于上市公司股东的净利润没有影响。

3. 被合并方(开发磁)财务信息

	合并日金额	上年末金额	合并期初至合并日的金额
流动资产	499,265,034.47	473,705,813.03	
非流动资产	544,726,147.22	558,827,279.62	
流动负债	329,445,569.63	302,811,552.14	
非流动负债	-	-	
净资产	714,545,612.06	729,721,540.51	
营业收入			143,667,858.22
净利润			-13,751,070.35
经营活动现金净流量			29,536,444.57

4. 外币报表折算

本公司合并报表中之子公司开发科技(香港)有限公司外币报表折算方法请参阅本附注之五、5。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2009年1月1日,“期末”系指2009年6月30日,“本期”系指2009年1月1日至6月30日,“上年同期”系指2008年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金						
人民币			607,602.06			584,238.85
美元	18,992.82	6.8316	129,752.15	22,906.82	6.8346	156,558.05
欧元	2,341.94	9.6408	22,578.18	4,550.67	9.6590	43,954.92
港币	255,587.87	0.8813	225,250.13	383,065.77	0.8812	337,558.83
日元	488,639.00	0.0724	35,399.90	507,169.00	0.0730	37,004.45
新币	3,078.73	4.6697	14,376.74	3,132.43	4.6964	14,711.25
南韩元	1,059,534.00	0.0053	5,575.27	1,059,534.00	0.0053	5,615.53
马来西亚零吉	2,255.01	1.9556	4,409.80	2,255.01	2.1247	4,791.32
新台币	20,190.00	0.2097	4,233.84	8,390.00	0.2328	1,953.19
泰铢	16,565.00	0.2005	3,321.28	16,565.00	0.2185	3,619.45
澳元	414.00	5.5426	2,294.64	414.00	5.0810	2,103.53
印度元	14,070.00	0.1450	2,040.15	14,070.00	0.1564	2,200.55
英镑	412.00	11.3379	4,671.21			
小计			1,061,505.35			1,194,309.92
银行存款						-
人民币			1,460,642,101.51			1,207,734,946.83
美元	39,802,706.17	6.8408	272,280,935.89	35,969,557.11	6.8452	246,217,653.64
欧元	1,125,835.71	9.6408	10,853,956.91	907,579.68	9.6590	8,766,312.13
港币	6,989,870.83	0.8814	6,161,177.86	9,733,835.30	0.8818	8,583,453.73
新币	843,427.52	4.7139	3,975,832.99	89,571.00	4.7530	425,730.96
小计			1,753,914,005.16			1,471,728,097.29
其他货币资金						
人民币			155,821,594.95			18,732,017.03
美元	131,652.86	6.8319	899,439.17			899,794.62
小计			156,721,034.12			19,631,811.65
合计			1,911,696,544.63			1,492,554,218.86

本集团期末其他货币资金 156,721,034.12 元主要为履约保函保证金存款,在保证期内存在使用限制。

2. 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	513,990.94	1,288,763.00
商业承兑汇票	-	-
合计	513,990.94	1,288,763.00

应收票据期末较期初减少 60.12%, 主要原因是应收票据到期收现所致。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	597,917,051.64	71.26%	5,576,951.04	9.29%	824,773,823.67	82.95%	19,835,506.89	31.91%
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	40,903,419.33	4.87%	40,903,419.33	68.13%	40,903,419.33	4.11%	40,903,419.33	65.82%
其他单项金额不重大的应收账款	200,267,200.24	23.87%	13,559,550.84	22.58%	128,629,749.20	12.94%	1,408,788.91	2.27%
合计	839,087,671.21	100.00%	60,039,921.21	100.00%	994,306,992.20	100.00%	62,147,715.13	100.00%

1) 年末单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Seagate Singapore IHQ P.L.	408,184,630.01	4,081,846.30	1.00%	按账龄计提
Seagate Tech Int'l (RMO)	120,549,589.99	803,276.42	0.67%	年初按比例计提
Hitachi Global Storage Technology	42,904,841.10	429,048.41	1.00%	按账龄计提
深圳长城科美技术有限公司	26,277,990.54	262,779.91	1.00%	按账龄计提
合计	597,917,051.64	5,576,951.04		

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

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	40,903,419.33	4.87%	40,903,419.33	40,903,419.33	4.11%	40,903,419.33
合计	40,903,419.33	4.87%	40,903,419.33	40,903,419.33	4.11%	40,903,419.33

(2) 应收账款账龄

项目	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	785,474,877.54	93.61%	7,280,216.31	940,701,632.10	94.61%	9,402,562.40
1-2 年	749,492.51	0.09%	74,949.25	811,102.99	0.08%	81,110.30
2-3 年	255,065.02	0.03%	76,519.51	186,020.97	0.02%	55,806.29
3 年以上	52,608,236.14	6.27%	52,608,236.14	52,608,236.14	5.29%	52,608,236.14
合计	839,087,671.21	100.00%	60,039,921.21	994,306,992.20	100.00%	62,147,715.13

(3) 本集团本期无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额或部分收回的应收账款。

(4) 本集团本期无实际核销的应收账款。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 期末应收账款中无持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末余额中应收关联方款项见本财务报表附注十三、4、关联方往来余额。

(7) 期末余额中前五名欠款情况:

单位名称	欠款金额	欠款年限	欠款比例	欠款原因
Seagate Singapore IHQ P.L.	408,184,630.01	1 年以内	48.65%	商品购销
Seagate Tech Int'l (RMO)	120,549,589.99	1 年以内	14.37%	商品购销
Hitachi Global Storage Technology	42,904,841.10	1 年以内	5.11%	商品购销
深圳长城科美技术有限公司	26,277,990.54	1 年以内	3.13%	商品购销
WD Media Inc.	25,562,591.07	2 年以内	3.05%	商品购销
合计	623,479,642.71		74.31%	

4. 预付款项

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,408,590.38	52.78%	30,119,845.90	77.36%
1—2 年	17,677,399.41	43.58%	8,745,365.46	22.46%
2—3 年	1,475,882.36	3.64%	72,000.00	0.18%
合计	40,561,872.15	100.00%	38,937,211.36	100.00%

(8) 期末预付账款余额中前五名欠款单位欠款 31,869,531.17 元,占预付账款总额的 78.57%。

(9) 期末余额中无持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(10) 期末余额中预付关联方单位款项见本财务报表附注十三、4、关联方往来余额。

5. 应收利息

项目	期初数	期末数
定期存款利息	24,272,885.00	20,644,007.50
合计	24,272,885.00	20,644,007.50
其中:一年以上应收未收利息	7,323,500.00	2,936,555.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	120,789,192.23	74.25%	93,083,313.77	90.06%	116,405,784.13	70.03%	91,200,100.18	90.74%
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	8,211,378.29	5.05%	8,211,378.29	7.94%	8,560,282.31	5.15%	8,560,282.31	8.52%
其他单项金额不重大的其他应收款	33,669,583.57	20.70%	2,067,940.51	2.00%	41,247,095.53	24.82%	738,990.19	0.74%
合计	162,670,154.09	100.00%	103,362,632.57	100.00%	166,213,161.97	100.00%	100,499,372.68	100.00%

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中国机械设备进出口总公司	12,895,420.51	1,289,542.05	1.00%	按账龄计提
	23,000,000.00	6,900,000.00	30.00%	按账龄计提
	55,000,000.00	55,000,000.00	100.00%	按账龄计提
昂纳信息技术(深圳)有限公司	29,893,771.72	29,893,771.72	100.00%	按账龄计提
合计	120,789,192.23	93,083,313.77		

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

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	8,211,378.29	5.05%	8,211,378.29	8,560,282.31	5.15%	8,560,282.31
合计	8,211,378.29	5.05%	8,211,378.29	8,560,282.31	5.15%	8,560,282.31

(2) 其他应收款账龄

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	27,603,023.48	16.97%	218,776.59	19,635,319.38	11.81%	174,402.31
1-2年	16,279,323.49	10.01%	1,650,939.77	49,198,828.23	29.60%	4,890,324.36
2-3年	24,193,087.89	14.87%	7,152,604.21	2,816,365.05	1.69%	875,496.70
3年以上	94,594,719.23	58.15%	94,340,312.00	94,562,649.31	56.90%	94,559,149.31
合计	162,670,154.09	100.00%	103,362,632.57	166,213,161.97	100.00%	100,499,372.68

(3) 本集团本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款中无持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额中前五名欠款情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	欠款比例	欠款原因
中国机械设备进出口总公司	12,895,420.51	1-2年	7.93%	电表项目的代垫采购资金
	23,000,000.00	2-3年	14.14%	电表项目的代垫采购资金
	55,000,000.00	3年以上	33.80%	电表项目的代垫采购资金
昂纳信息技术(深圳)有限公司	29,893,771.72	3年以上	18.38%	房租水电费
山东省成武县有线电视台	6,900,000.00	3年以上	3.77%	担保款
ENEL distribuzione S.P.A	2,224,617.24	1-2年	1.37%	担保款
	63,747.31	2-3年	0.04%	担保款
沛顿公司	1,840,449.71	1年以内	1.13%	房租水电费
合计	131,818,006.49		81.03%	

(6) 期末余额中应收关联方单位款项见本财务报表附注十三、4、关联方往来余额。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	期末数	期初数
原材料	210,115,534.98	203,668,853.96
在产品	4,634,863.11	5,184,921.85
产成品	196,793,715.23	251,391,302.19
发出商品	17,364,561.64	7,665,275.48
包装物	720,949.76	877,813.75
低值易耗品	12,183,032.76	12,929,056.75
自制半成品	2,781,355.30	3,066,750.76
合计	444,594,012.78	484,783,974.74

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他转出	
原材料	971,422.83	-	-	-	971,422.83
产成品	3,944,035.47	-	3,499,435.47	-	444,600.00
低值易耗品	3,987,652.13	-	-	-	3,987,652.13
发出商品	3,343,325.52	-	-	-	3,343,325.52
合计	12,246,435.95	-	-	-	8,747,000.48

(3) 期末无已被抵押、冻结的存货。

8. 其他流动资产 (仅列示金额较大的其他流动资产内容及性质)

项目	期末数	期初数	性质
应收利息	789,666.65	-	票据贴现融资定存对应贴现息
合计	789,666.65	-	

9. 持有至到期投资

项目	期末数	期初数
委托贷款	12,072,923.35	12,072,923.35
合计	12,072,923.35	12,072,923.35

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末数	期初数
按成本法核算长期股权投资	151,762,533.65	151,762,533.65
按权益法核算长期股权投资	196,777,512.00	186,042,403.25
长期股权投资合计	348,540,045.65	337,804,936.90
减: 长期股权投资减值准备	51,391,700.00	51,391,700.00
长期股权投资净值	297,148,345.65	337,804,936.90

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
深圳粤银投资有限公司	15.00%	15.00%	4,500,000.00	4,192,300.00	-	-	4,192,300.00	-
长城宽带网络服务有限公司	5.00%	5.00%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-
深圳海量存储设备有限公司	10.00%	10.00%	49,524,356.80	49,524,356.80	-	-	49,524,356.80	-
中国光大银行	0.15%	0.15%	21,450,000.00	21,450,000.00	-	-	21,450,000.00	-
山东云龙科技电子股份有限公司	13.16%	13.16%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
湖南银洲股份有限公司	1.41%	1.41%	2,391,700.00	2,391,700.00	-	-	2,391,700.00	-
华旭金卡股份有限公司	18.11%	18.11%	12,507,063.85	6,319,447.65	-	-	6,319,447.65	-
鸿发中科技有限公司	10.00%	10.00%	13,824,720.00	12,381,735.60	-	-	12,381,735.60	-
联萌科技股份有限公司	10.00%	10.00%	2,304,120.00	2,063,622.60	-	-	2,063,622.60	-
Archers Inc.	2.64%	2.64%	3,439,371.00	3,439,371.00	-	-	3,439,371.00	-
小计			159,941,331.65	151,762,533.65	-	-	151,762,533.65	-
权益法核算								
深圳长城科美技术有限公司	35.00%	35.00%	3,500,000.00	10,686,207.05	280,640.29	-	10,966,847.34	-
深圳市长城科美科技有限公司	35.00%	35.00%	7,000,000.00	7,000,000.00	28,000,000.00	-	35,000,000.00	-
O-Net Communications Ltd.	46.00%	46.00%	113,146,833.96	50,877,965.79	12,391,662.64	-	63,269,628.43	-
Excelstor Group Ltd.	33.33%	33.33%	105,054,944.09	104,770,397.99	8,005,866.00	37,611,358.98	75,164,905.01	-
深圳东红开发磁盘有限公司	49.00%	49.00%	59,815,683.84	411,030.83	-	411,030.83	-	-
韩国通用科技公司	27.82%	27.82%	3,445,928.67	12,296,801.59	79,329.63	-	12,376,131.22	-
小计			291,963,390.56	186,042,403.25	48,757,498.56	38,022,389.81	196,777,512.00	-

(3) 合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计与本集团不存在重大差异。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他转出	
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

(5) 本集团长期股权投资处置未受到重大限制。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价	324,552,234.20	-	-	324,552,234.20
房屋、建筑物	324,552,234.20	-	-	324,552,234.20
累计折旧	74,041,226.63	4,775,397.41	-	78,816,624.04
房屋、建筑物	74,041,226.63	4,775,397.41	-	78,816,624.04
减值准备	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
账面价值	250,511,007.57			245,735,610.16
房屋、建筑物	250,511,007.57			245,735,610.16

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价	2,348,076,483.14	14,747,161.02	25,189,080.49	2,337,634,563.67
房屋建筑物	510,304,345.43	-	-	510,304,345.43
机器设备	699,898,752.52	4,135,552.42	4,804,663.77	699,229,641.17
电子设备及仪器仪表	851,410,682.33	6,539,340.16	16,329,003.20	841,621,019.29
运输设备	15,949,086.95	-	16,222.13	15,932,864.82
其他设备	270,513,615.91	4,072,268.44	4,039,191.39	270,546,692.96
累计折旧	1,070,334,265.34	104,715,269.44	19,406,837.71	1,155,642,697.07
房屋建筑物	133,312,198.16	9,944,503.89	-	143,256,702.05
机器设备	358,407,162.51	18,701,354.33	2,742,689.44	374,365,827.40
电子设备及仪器仪表	449,196,443.05	54,439,826.87	13,083,503.29	490,552,766.63
运输设备	8,739,340.66	801,738.94	12,618.14	9,528,461.46
其他设备	120,679,120.96	20,827,845.41	3,568,026.84	137,938,939.53
减值准备	102,459,828.07			99,627,320.48
房屋建筑物	-			-
机器设备	38,012,099.07			35,987,655.78
电子设备及仪器仪表	62,219,664.31			61,420,492.51
运输设备	32,101.99			29,190.82
其他设备	2,195,962.70			2,189,981.37
账面价值	1,175,282,389.73			1,082,364,546.12
房屋建筑物	376,992,147.27			367,047,643.38
机器设备	303,479,490.94			288,876,157.99
电子设备及仪器仪表	339,994,574.97			289,647,760.15
运输设备	7,177,644.30			6,375,212.54
其他设备	147,638,532.25			130,417,772.06

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	86,393,501.14	49,354,102.83	35,987,655.70	1,051,742.61
电子设备及仪器仪表	232,169,250.53	171,903,111.74	59,259,713.15	1,006,425.64
运输设备	334,713.00	304,172.17	29,190.83	1,350.00
其他设备	4,571,871.28	2,283,678.74	2,189,981.40	98,211.14
合计	323,469,335.95	223,845,065.48	97,466,541.08	2,157,729.39

(3) 本集团无未办妥产权证书的固定资产

(4) 本集团不存在被冻结、抵押的固定资产

13. 在建工程

(1) 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
设备安装	51,646,130.24	-	51,646,130.24	54,761,125.22	-	54,761,125.22
新建厂房	1,209,116.00	-	1,209,116.00	354,604.00	-	354,604.00
合 计	52,855,246.24	-	52,855,246.24	55,115,729.22	-	55,115,729.22

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源
设备安装	114,084,732.89	54,761,125.22	3,463,467.96	6,061,766.57	516,696.37	51,646,130.24	自筹
新建厂房	12,192,000.00	354,604.00	854,512.00	-	-	1,209,116.00	自筹
合 计	126,276,732.89	55,115,729.22	4,317,979.96	6,061,766.57	516,696.37	52,855,246.24	

14. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价	12,978,313.19	2,280,228.09	-	15,258,541.28
土地使用权	12,978,313.19	2,280,228.09	-	15,258,541.28
累计摊销	251,859.23	129,783.12	-	381,642.35
土地使用权	251,859.23	129,783.12	-	381,642.35
减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值	12,726,453.96			14,876,898.93
土地使用权	12,726,453.96			14,876,898.93

本集团不存在被冻结、抵押的无形资产

15. 长期待摊费用

项目	期末数	期初数
租入厂房装修	46,218,097.73	50,609,597.73
合 计	46,218,097.73	50,609,597.73

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
计提资产减值准备产生的递延所得税资产	48,826,184.75	47,656,731.36
预提费用产生的递延所得税资产	8,407,508.88	7,824,016.48
长期股权投资权益法核算产生的递延所得税资产	531,119.88	531,119.88
其他	3,803.80	3,805.40
合 计	57,768,617.31	56,015,673.12
二、递延所得税负债		
长期股权投资权益法核算产生的递延所得税负债	748,959.79	-
合 计	748,959.79	-

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣项目

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	9,157,035.22	9,157,035.22
可抵扣暂时性差异	-	-
合 计	9,157,035.22	9,157,035.22

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

17. 资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	其他转出	
坏账准备	162,647,087.81	766,125.87	-	10,659.90	163,402,553.78
存货跌价准备	12,246,435.95	-	3,499,435.47	-	8,747,000.48
长期股权投资减值准备	51,391,700.00	-	-	-	51,391,700.00
固定资产减值准备	102,459,828.07	-	2,832,507.59	-	99,627,320.48
合计	328,745,051.83	766,125.87	6,331,943.06	10,659.90	323,168,574.74

本期固定资产减值其他转出是由于本公司对原已计提减值准备的固定资产处置所致。

18. 短期借款

项目	年末金额	年初金额
信用借款	30,000,000.00	70,980,000.00
其他借款	350,000,000.00	100,000,000.00
合计	380,000,000.00	170,980,000.00

19. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	1,815,130.34	6,249,032.43
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,815,130.34	6,249,032.43

应付票据期末较期初减少 244.27%，主要原因是应付票据到期所致。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
合计	707,875,175.71	710,814,711.88
其中：1 年以上	16,218,806.40	20,790,905.92

(2) 账龄超过 1 年的未支付应付账款主要是因为尚未到收到供应商的结算单证而未进行结算。

(3) 本集团无应付持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(4) 期末余额中无应付关联方单位款项。

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末数	期初数
合计	2,938,544.70	2,379,821.25
其中：1 年以上	977,524.27	1,976,262.33

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

- (2) 本集团无预收持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项
- (3) 本集团预收款项中无外币余额
- (4) 期末余额中预收关联方单位款项见本财务报表附注十三、4、关联方往来余额。

22. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资(含奖金、津贴和补贴)	40,872,016.75	165,640,298.31	182,525,874.43	23,986,440.63
职工福利费	-	15,687,393.74	13,748,864.44	1,938,529.30
社会保险费	4,581,019.30	17,853,775.57	21,422,731.82	1,012,063.05
其中: 医疗保险费	37,202.31	2,739,886.19	2,761,929.07	15,159.43
基本养老保险费	1,632,006.83	12,900,946.59	14,498,188.91	34,764.51
失业保险费	28,148.70	444,353.23	467,448.79	5,053.14
工伤保险费	12,400.77	329,609.24	336,956.87	5,053.14
生育保险费	11,160.69	338,595.32	345,208.18	4,547.83
年金缴费	2,860,100.00	1,100,385.00	3,013,000.00	947,485.00
住房公积金	483,640.06	4,775,507.57	5,062,062.62	197,085.01
工会经费和职工教育经费	905,956.80	2,255,840.38	2,238,621.03	923,176.15
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	311,543.90	311,543.90	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	46,842,632.91	206,524,359.47	225,309,698.24	28,057,294.14

23. 应交税费

项目	适用税率	期末数	期初数
增值税	17%	-4,597,969.03	2,018,015.15
营业税	5%	287,297.54	354,861.10
企业所得税	20%	48,840,123.22	64,059,029.92
个人所得税		4,933,190.27	14,628,542.08
城市维护建设税	1%	50,401.56	124,442.23
房产税	1.2%	1,386,649.92	1,386,649.92
土地使用税		-	890,675.10
印花税	0.03%	-275,265.33	729,023.58
堤防维护建设费	0.01%	17,051.73	17,908.25
合计		50,641,479.88	84,209,147.33

期末应交税费较期初减少 39.86%, 主要是由于利润下降所致。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
合计	68,175,418.62	62,326,976.04
其中: 1 年以上	29,723,756.36	21,154,455.30

- (2) 账龄超过 1 年的其他应付款占期末余额比例为 43.60%。
- (3) 本集团无应付持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末余额中应付关联方单位款项见本财务报表附注十三、4、关联方往来余额。

(5) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	比例	账龄	性质或内容	未偿还或结转的原因
应付工程及设备	5,077,406.30	7.45%	1年以上	应付工程及设备	尚未结算
北京凯腾贸易有限公司	5,007,654.47	7.35%	3年以内	预收技术服务保证金	暂收保证金,未结算
中国机械设备进出口公司	4,973,540.00	7.30%	3年以上	应付研发费	尚未结算
应付工程及设备	4,783,340.00	7.02%	1年以内	应付工程及设备	尚未结算
厂房技改	3,842,005.76	5.64%	1年以上	厂房技改	尚未结算
合计	31,376,191.44	46.02%			

(6) 预提费用明细表

项目	期末数	期初数
水电费	6,035,495.30	5,824,705.47
运输费	595,480.29	358,169.84
保函费	5,438,802.24	5,315,552.01
税金	403,130.93	81,573.66
其他	412,910.48	412,910.48
合计	12,885,819.24	11,992,911.46

25. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期结转	期末数	形成原因
保修费	18,133,781.75	-	-	18,133,781.75	预计将来发生的保修费
合计	18,133,781.75	-	-	18,133,781.75	

26. 股本

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	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	510,871,572	58.09%	-	-	-	-509,949,488	-509,949,488	922,084	0.10%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	436,559,901	49.64%	-	-	-	-436,559,901	-436,559,901	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	73,389,587	8.35%	-	-	-	-73,389,587	-73,389,587	-	-
其中:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	73,389,587	8.35%	-	-	-	-73,389,587	-73,389,587	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	922,084	0.10%	-	-	-	-	-	922,084	0.10%
二、无限售条件股份	368,646,949	41.91%	-	-	-	509,949,488	509,949,488	878,596,437	99.90%
1、人民币普通股	368,646,949	41.91%	-	-	-	509,949,488	509,949,488	878,596,437	99.90%
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	879,518,521	100.00%	-	-	-	-	-	879,518,521	100.00%

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 2009 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长城科技股份有限公司和博旭(香港)有限公司所持限售股份的解除限售手续,本次解除限售股份数量为 509,949,488 股,已于 2009 年 5 月 25 日上市流通。

(2) 本公司董事、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本期实施部分解冻。

27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	529,642,187.83	-	-	529,642,187.83
其他资本公积	9,533,077.38	-	684,447.60	8,848,629.78
合计	539,175,265.21	-	684,447.60	538,490,817.61

28. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	562,268,165.71	-	-	562,268,165.71
任意盈余公积	416,038,092.38	-	-	416,038,092.38
合计	978,306,258.09	-	-	978,306,258.09

29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	1,097,476,760.29	
本年年初金额	1,097,476,760.29	
加: 本期净利润	102,401,835.62	
减: 提取法定盈余公积	-	
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	131,927,778.15	
转作资本的普通股股利	-	
本期期末金额	1,067,950,817.76	
其中: 拟分配现金股利	-	

根据本公司第五届董事会第十七次会议决议,本公司按 2008 年年末总股本 879,518,521 股,每股派现 0.15 元(含税)对 2007 及以前年度净利润进行分配,共计派发现金股利 131,927,778.15 元。

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	4,724,361,839.53	7,858,575,146.84
其他业务收入	23,204,577.48	43,706,153.66
合计	4,747,566,417.01	7,902,281,300.50
主营业务成本	4,552,180,645.32	7,561,287,535.55
其他业务成本	11,743,089.25	25,825,585.26
合计	4,563,923,734.57	7,587,113,120.81

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬盘相关产品	3,143,184,760.94	3,059,890,418.51	3,837,867,807.35	3,639,556,318.50
自有产品	120,123,550.85	97,820,301.77	184,973,239.64	152,013,413.44
OEM 产品	1,461,053,527.74	1,394,469,925.04	3,835,734,099.85	3,769,717,803.61
合计	4,724,361,839.53	4,552,180,645.32	7,858,575,146.84	7,561,287,535.55

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国(含香港)	207,209,762.27	164,236,021.82	824,483,229.52	735,683,324.12
亚太地区(除中国外)	2,888,427,732.55	2,815,344,801.09	2,840,602,116.40	2,748,500,668.11
北美洲	1,627,640,673.95	1,571,744,155.98	4,191,753,518.87	4,075,713,356.30
其他地区	1,083,670.76	855,666.43	1,736,282.05	1,390,187.02
合计	4,724,361,839.53	4,552,180,645.32	7,858,575,146.84	7,561,287,535.55

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 4,182,725,742.27 元,占本年主营业务收入总额的 88.55%。

(5) 其他业务—按项目分类

业务项目	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
提供劳务	30,960.00	-	5,340.00	-
房屋租赁	11,899,947.70	1,755,739.22	16,706,569.87	858,350.96
设备租赁	-	-	-	-
转供水电、空调等	8,842,478.70	8,842,478.70	21,588,820.02	21,588,820.02
材料销售	2,067,828.20	1,144,871.33	4,009,841.24	3,180,541.81
其他	363,362.88	-	1,395,582.53	197,872.47
合计	23,204,577.48	11,743,089.25	43,706,153.66	25,825,585.26

31. 营业税金及附加

项目	计缴比例(%)	本期数	上年同期数
营业税	5.00%	1,374,102.63	1,609,082.08
城市维护建设税	1.00%	2,148.66	48,767.40
堤防维护建设费	0.01%	9,667.14	-
房产税	1.20%	-	258,844.42
合计		1,385,918.43	1,916,693.90

32. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,840,876.76	3,759,323.77
减:利息收入	18,643,627.17	21,346,722.54
加:汇兑损失(减收益)	4,835,998.78	46,392,508.99
加:保函费	-	891,996.06
加:其他支出	479,921.55	981,039.95
合 计	-11,486,830.08	30,678,146.23

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期财务费用比上年同期减少 42,164,976.31 元,主要原因是由于本期人民币对美元汇率相对比较稳定,本期汇兑损失很少。

33. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	766,125.87	42,129.42
存货跌价损失	-	860,616.32
固定资产减值损失	-	-
合计	766,125.87	902,745.74

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	20,404,439.19	11,457,662.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	10,050,031.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	20,404,439.19	21,507,694.29

本集团投资收益不存在汇回的重大限制。

去年同期处置交易性金融资产取得的投资收益为本期本集团申购新股获取的收益,其中本公司获得收益 9,279,672.34 元,本公司之子公司深圳开发微电子有限公司获得收益 770,359.40 元。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减变动的原因
合计	20,404,439.19	11,457,662.55	
其中:			
深圳长城科美技术有限公司	280,640.29	179,738.41	被投资单位利润增加
华旭金卡股份有限公司	-	-85,526.81	
O-Net Communicaftions Ltd.	8,005,866.00	10,939,204.97	被投资单位利润减少
Excelstor Group Limited	12,449,634.10	2,078,425.04	被投资单位利润增加
深圳东红开发磁盘有限公司	-411,030.83	-1,703,446.34	
韩国通用科技公司	79,329.63	49,267.28	被投资单位利润增加

35. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	360.00	955,273.79
其中: 固定资产处置利得	360.00	955,273.79
政府补助	3,530,000.00	-
其他	24,141.85	59,261.49
合计	3,554,501.85	1,014,535.28

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期营业外收入比上年同期增加 250.36%, 主要原因是本期确认政府补助比上年同期增加 353 万元。

(2) 政府补助

项目	本期数	上年同期数	来源和依据
清洁生产企业奖励	50,000.00	-	深圳市福田区贸易工业局
08 年特色工业园扶助费	480,000.00	-	深圳市财政局
09 年市级研发中心建设资助资金	3,000,000.00	-	深圳市财政局
合计	3,530,000.00	-	

36. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	464,515.72	740,757.02
其中: 固定资产处置损失	464,515.72	740,757.02
固定资产报废损失	-	34,551.66
对外捐赠	19,517.53	1,520,000.00
其他	2,280,130.85	584,420.00
合计	2,764,164.10	2,845,177.02

37. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	14,479,819.92	15,320,063.67
递延所得税	-1,004,280.87	4,092,842.82
合计	13,475,539.05	19,412,906.49

本期所得税费用较上年同期下降 69.42%, 主要原因是本期利润总额较上年同期减少。

38. 现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	期末数	期初数
现金	1,754,975,115.55	1,472,922,407.21
其中: 库存现金	1,061,505.35	1,194,309.92
可随时用于支付的银行存款	1,753,913,610.20	1,471,728,097.29
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	1,754,975,115.55	1,472,922,407.21

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	23,633,735.09	21,445,001.63
政府补助收入	3,530,000.00	1,000,000.00
其他暂收、预付退回款	-	5,761,241.45
收结算公司退个税及手续费	6,225,388.13	20,738,164.01
合计	33,389,123.22	48,944,407.09

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
水电费	2,496,040.70	5,936,142.00
保安费	1,763,762.00	1,710,347.28
广告费	375,414.67	183,802.14
差旅费	2,585,010.53	3,577,718.62
办公费	629,691.21	1,523,365.85
招待费	715,362.89	1,239,758.73
清洁费	823,782.10	586,610.75
电脑部费用	2,222,425.89	1,259,252.27
审计及中介费	742,254.50	727,563.08
保险费	413,866.29	133,000.65
修理费	2,151,720.45	4,441,632.09
银行手续费	418,605.29	1,353,531.87
运杂费	14,785,541.46	13,710,152.39
保函保证金	156,621,429.08	0.00
代付股权转让税	6,225,388.13	0.00
租金支出	1,438,884.51	7,744,729.97
通讯费用	287,814.64	508,285.11
技术服务费	1,531,911.64	2,183,096.20
物料费	6,168,357.98	778,863.27
董事会会费	403,641.65	1,358,927.24
其他	5,222,975.24	10,098,526.78
合计	208,023,880.86	59,055,306.29

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,197,015.67	167,716,199.91
加: 资产减值准备	653,859.12	42,129.42
固定资产及投资性房地产折旧	68,090,207.74	94,058,089.04
无形资产摊销	38,135,397.30	33,433,498.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	4,356,435.00	8,463,310.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	540,186.83
财务费用(收益以“-”填列)	6,517,183.89	49,919,146.93
投资损失(收益以“-”填列)	19,636,477.92	-45,420,635.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,421,244.59	1,711,342.47
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,383,500.02	4,541,718.80
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,183,584.45	23,281,519.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	289,682,938.06	252,562,928.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-322,335,095.30	-392,419,502.87
其他	22,908,814.87	160,836.31
经营活动产生的现金流量净额	199,621,905.25	198,590,768.25

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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		
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	1,754,975,115.55	1,446,838,372.16
减: 现金的期初余额	1,472,922,407.21	1,667,902,303.44
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	282,052,708.34	-221,063,931.28

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	581,461,604.54	90.65%	17,402,384.69	79.77%	905,208,685.61	93.32%	20,639,855.50	82.28%
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	3,709,349.40	0.58%	3,709,349.40	17.00%	3,709,349.40	0.38%	3,709,349.40	14.79%
其他单项金额不重大的应收账款	56,251,369.91	8.77%	703,936.88	3.23%	61,121,636.73	6.30%	733,707.79	2.92%
合计	641,422,323.85	100.00%	21,815,670.97	100.00%	970,039,671.74	100.00%	25,082,912.69	100.00%

1) 年末单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
开发科技(香港)有限公司	563,440,562.63	5,634,405.63	1.00%	按账龄计提
中国机械设备进出口总公司	6,316,225.10	63,162.25	1.00%	按账龄计提
	11,704,816.81	11,704,816.81	100.00%	按账龄计提
合计	581,461,604.54	17,402,384.69		

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

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	3,709,349.40	0.58%	3,709,349.40	3,709,349.40	0.38%	3,709,349.40
合计	3,709,349.40	0.58%	3,709,349.40	3,709,349.40	0.38%	3,709,349.40

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款账龄

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	625,003,600.11	97.44%	6,250,036.00	953,666,821.57	98.31%	9,535,673.89
1-2 年	749,492.51	0.12%	74,949.25	772,662.99	0.08%	77,266.30
2-3 年	255,065.02	0.04%	76,519.51	186,020.97	0.02%	55,806.29
3 年以上	15,414,166.21	2.40%	15,414,166.21	15,414,166.21	1.59%	15,414,166.21
合计	641,422,323.85	100.00%	21,815,670.97	970,039,671.74	100.00%	25,082,912.69

(3) 本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本公司本期无实际核销的应收款项。

(5) 本公司无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(6) 期末应收账款余额中前五名欠款单位欠款 623,745,393.16 元,占应收账款总额的 97.24%。

(7) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 590,845,504.72 元,占应收账款总额的 92.11%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	120,789,192.23	73.43%	93,083,313.77	91.19%	163,647,274.08	79.35%	90,582,458.22	91.20%
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	8,181,228.29	4.97%	8,181,228.29	8.02%	8,260,322.29	4.01%	8,260,322.29	8.32%
其他单项金额不重大的其他应收款	35,525,623.51	21.60%	805,918.23	0.79%	34,317,492.08	16.64%	480,993.58	0.48%
合计	164,496,044.03	100.00%	102,070,460.29	100.00%	206,225,088.45	100.00%	99,323,774.09	100.00%

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中国机械设备进出口总公司	12,895,420.51	1,289,542.05	10.00%	按账龄计提
	23,000,000.00	6,900,000.00	30.00%	按账龄计提
	55,000,000.00	55,000,000.00	100.00%	按账龄计提
昂纳信息技术(深圳)有限公司	29,893,771.72	29,893,771.72	100.00%	按账龄计提
合计	120,789,192.23	93,083,313.77		

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

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	8,181,228.29	4.97%	8,181,228.29	8,260,322.29	4.01%	8,260,322.29
合计	8,181,228.29	4.97%	8,181,228.29	8,260,322.29	4.01%	8,260,322.29

(2) 其他应收款账龄

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	31,771,039.84	19.32%	317,710.40	62,674,687.10	30.39%	626,553.32
1-2年	16,086,256.87	9.78%	1,608,625.69	48,101,942.79	23.33%	4,810,194.28
2-3年	23,563,747.31	14.32%	7,069,124.19	2,230,617.24	1.08%	669,185.17
3年以上	93,075,000.01	56.58%	93,075,000.01	93,217,841.32	45.20%	93,217,841.32
合计	164,496,044.03	100.00%	102,070,460.29	206,225,088.45	100.00%	99,323,774.09

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款

(4) 期末余额中无持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

(5) 期末其他应收款余额中前五名欠款单位欠款 139,984,200.31 元, 占其他应收款总额的 85.10%。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 30,924,153.08 元, 占本年度其他应收款总额的 18.80%。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末数	期初数
按成本法核算长期股权投资	755,089,987.58	427,644,830.51
按权益法核算长期股权投资	45,966,847.34	324,169,254.06
长期股权投资合计	801,056,834.92	751,814,084.57
减: 长期股权投资减值准备	51,391,700.00	51,391,700.00
长期股权投资净值	749,665,134.92	700,422,384.57

本公司长期股权投资增减变动情况详见本附注八、8。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本年现金红利
成本法核算								
开发科技(香港)有限公司	100.00%	100.00%	1.07	1.07	-	-	1.07	-
深圳开发光磁科技有限公司	75.00%	75.00%	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	12,859,149.96
深圳开发微电子有限公司	70.00%	70.00%	57,937,600.00	57,937,600.00	-	-	105,981,400.00	41,068,038.03
苏州长城开发科技有限公司	62.50%	62.50%	47,222,500.00	175,785,625.00	27,336,000.00	-	203,121,625.00	-
深圳开发磁记录股份有限公司	42.00%	42.00%	92,181,661.76		300,109,157.07	-	300,109,157.07	-
深圳粤银投资有限公司	15.00%	15.00%	4,500,000.00	4,192,300.00	-	-	4,192,300.00	-
长城宽带网络服务有限公司	5.00%	5.00%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-
深圳海量存储设备有限公司	10.00%	10.00%	49,524,356.80	49,524,356.80	-	-	49,524,356.80	-
中国光大银行	0.15%	0.15%	21,450,000.00	21,450,000.00	-	-	21,450,000.00	-
山东云龙科技电子股份有限公司	13.16%	13.16%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
湖南银洲股份有限公司	1.41%	1.41%	2,391,700.00	2,391,700.00	-	-	2,391,700.00	-
华旭金卡股份有限公司	18.11%	18.11%	12,507,063.85	6,319,447.64	-	-	6,319,447.64	-
小计			349,714,883.48	427,644,830.51	327,445,157.07	-	755,089,987.58	53,927,187.99
权益法核算								
深圳开发磁记录股份有限公司	42.00%	42.00%	192,734,997.45	306,483,047.01	-6,707,653.05	299,775,393.96	-	-
深圳长城科美技术有限公司	35.00%	35.00%	3,500,000.00	10,686,207.05	280,640.29	-	10,966,847.34	-
深圳市长城科美科技有限公司	35.00%	35.00%	7,000,000.00	7,000,000.00	28,000,000.00	-	35,000,000.00	-
小计			214,814,997.45	324,169,254.06	21,572,987.24	299,775,393.96	45,966,847.34	-

(3) 合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本年增加	本年减少		期末数
			转回	其他转出	
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

(5) 本公司长期股权投资处置未受到重大限制。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	913,053,482.57	1,612,517,695.52
其他业务收入	36,372,168.68	54,807,428.95
合计	949,425,651.25	1,667,325,124.47
主营业务成本	838,241,818.90	1,509,145,271.75
其他业务成本	25,494,676.45	37,899,610.69
合计	863,736,495.35	1,547,044,882.44

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬盘相关产品	700,874,003.27	674,328,648.88	1,386,737,432.19	1,333,709,102.07
自有产品	118,896,777.70	94,717,394.00	165,236,968.54	134,245,051.73
OEM 产品	93,282,701.60	69,195,776.02	60,543,294.79	41,191,117.95
合计	913,053,482.57	838,241,818.90	1,612,517,695.52	1,509,145,271.75

(3) 本期公司前五名客户销售收入总额 863,101,745.59 元,占本期主营业务收入总额的 94.53%。

(4) 其他业务—按项目分类

业务项目	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
提供劳务	77,765.32	-	5,340.00	-
房屋租赁	17,276,219.10	6,920,629.63	22,277,442.87	6,218,971.48
转供水电、空调等	18,574,046.82	18,574,046.82	31,482,766.74	31,482,766.74
材料销售	159,668.39	-	647,221.79	-
其他	284,469.05	-	394,657.55	197,872.47
合计	36,372,168.68	25,494,676.45	54,807,428.95	37,899,610.69

5. 投资收益

1) 投资收益来源

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	53,927,187.99	-
权益法核算的长期股权投资收益	-6,427,012.76	25,146,244.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	9,279,672.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	47,500,175.23	34,425,916.63

本期投资收益比上年同期增加 37.98%,主要原因是全资子公司开发微电子及开发光磁分红取得的投资收益。

十、债务重组

本集团本期未发生需要披露的其他重大债务重组事项。

十一、非货币性资产交换

本集团本期未发生需要披露的非货币资产交换事项。

十二、股份支付

本集团本期未发生股份支付事项。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

由本集团控制、共同控制或施加重大影响的一方,或者能对本集团实施控制、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,被界定为本集团的关联方。

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	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
CEC	100010249	北京	*1	实际控制人	全民所有制	熊群力
长城科技	27953640X	深圳	*2	母公司	股份公司	卢明

子公司的情况详见本附注七、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 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) 存在控制关系关联方所持股份及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	期末数	期初数	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
长城科技	436,559,901.00	436,559,901.00	49.64%	49.64%	49.64%	49.64%

(3) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	币种	期初数	本期增加	本期减少	期末数
CEC	人民币	5,973,443,785.76	-	-	5,973,443,785.76
长城科技	人民币	1,197,742,000.00	-	-	1,197,742,000.00

(4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳长城科美技术有限公司	联营公司
深圳易拓科技有限公司	同一控股股东
昂纳信息技术(深圳)有限公司	联营公司之子公司
ExcelStor Greatwall Technology Ltd.	同一控股股东
Excelstor Great Wall International Limited.	同一控股股东

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009年1月1日至2009年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 关联交易

(1) 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
深圳易拓科技有限公司	销售商品	市场价格	18,481,238.89	2.02%	644,748,776.57	38.67%
深圳长城科美技术有限公司	销售商品	市场价格	3,448,101.07	0.38%	7,492,263.30	0.45%

(2) 关联租赁情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期		上年同期	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
昂纳信息技术(深圳)有限公司	房租及水电费收入	市场价格	76,553.03	0.21%	1,115,007.55	2.03%
深圳易拓科技有限公司	房租及水电费收入	市场价格	7,875,166.51	21.65%	23,484,892.58	42.85%

(3) 产品测试服务

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
深圳长城科美技术有限公司	提供服务	合同约定	33,510.00	11.78%	3,730.00	3.38%

4. 关联方往来余额

项目/关联方名称	期末数		期初数	
	金额	占该项目比例 (%)	金额	占该项目比例 (%)
应收账款				
深圳长城科美技术有限公司	26,277,990.54	4.50%	50,908,026.81	5.95%
深圳易拓科技有限公司	1,126,951.55	0.19%	156,971,692.95	18.34%
其他应收款				
深圳易拓科技有限公司	1,030,381.36	1.54%	12,116,761.87	6.63%
昂纳信息技术(深圳)有限公司	29,893,771.72	44.73%	29,976,797.23	16.38%
预付账款				
Excelstor GreatWall International Limited.	-	-	12,137.94	0.11%
其他应付款				
深圳易拓科技有限公司	2,617,296.00	5.48%	2,617,296.00	6.40%
昂纳信息技术(深圳)有限公司	215,460.00	0.45%	220,460.00	0.54%
预收账款				
昂纳信息技术(深圳)有限公司	-	-	76,557.93	3.22%

十四、或有事项

1、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,保函申请人为 CMEC。

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,所以合同的实际履约人为本公司,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 8,312.33 万元,本公司为上述履约保函提供等额担保。该项目履约情况良好。

2、预计负债:

截至资产负债表日,本公司按照电表产品销售合同中约定的保修条款预计的保修费余额为 18,133,781.75 元,详见本附注八、25。

3、除存在上述或有事项外,截止 2009 年 06 月 30 日,本集团无其他重大或有事项。

十五、 承诺事项

(1) 约定租赁合同支出

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,761,719.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	8,184,960.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,662,686.00
3 年以上	-
合计	13,609,365.00

本集团约定租赁合同支出为本集团租赁赛格日立园区、华富工业园内厂房、仓库、宿舍的租金。

(2) 截至资产负债表日,除上述承诺事项外,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十六、 资产负债表日后事项

截至财务报告签发日本公司未发生需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、 补充资料

1. 非经营性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的要求,本集团非经常性损益如下:

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-464,155.72	214,516.77
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	3,530,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,275,506.53	-2,045,158.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	790,337.75	-1,830,641.74
所得税影响额	-118,550.66	27,459.63
非经常性净损益合计	671,787.09	-1,803,182.11
其中:归属于母公司股东	671,787.09	-1,029,794.21

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本集团全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	102,401,835.62	133,120,535.72
归属于母公司的非经常性损益	2	671,787.09	-1,029,794.21
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	101,730,048.53	134,150,329.93
期初股份总数	4	879,518,521.00	879,518,521.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	-	-
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份	9	-	-

深圳长城开发科技股份有限公司合并财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

数			
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	879,518,521.00	879,518,521.00
基本每股收益 (I)	$12=1 \div 11$	0.1164	0.1513
基本每股收益 (II)	$13=3 \div 11$	0.1157	0.1525
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.1164	0.1513
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.1157	0.1525

(2) 本年金额

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.94%	2.93%	0.1164	0.1164
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.92%	2.91%	0.1157	0.1157

(3) 上年金额

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.01%	3.90%	0.1513	0.1513
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	4.04%	3.93%	0.1525	0.1525

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2009 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。