

中国长城计算机深圳股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 720430 号

中国长城计算机深圳股份有限公司

审计报告及备考财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日)

	目 录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-92



审 计 报 告

信会师报字[2016]第 720430 号

中国长城计算机深圳股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国长城计算机深圳股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2014 年度、2015 年 1-9 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编报和公允列报备考财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三中所所述的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考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，以及评价备考财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附备考财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的备考财务状况以及 2014 年度、2015 年 1-9 月的备考经营成果。

本报告仅供长城电脑申请发行股份购买资产之特定目的使用。未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他目的。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月十日

中国长城计算机深圳股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、(一)	1,685,499,850.30	2,611,253,469.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动入当期损益的金 融资产			
应收票据	六、(二)	134,623,624.61	255,890,109.78
应收账款	六、(三)	2,239,199,294.67	1,866,439,891.96
预付款项	六、(四)	437,197,235.80	243,165,936.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、(五)	279,832.60	608,031.22
应收股利			
其他应收款	六、(六)	117,652,432.73	139,753,130.49
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	2,436,495,765.42	1,936,528,355.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	193,567,213.05	56,051,204.85
流动资产合计		7,244,515,249.18	7,109,690,130.52
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(九)	1,573,145,484.69	467,325,884.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	64,452,164.29	50,909,204.51
投资性房地产	六、(十一)	829,174,259.64	648,629,902.31
固定资产	六、(十二)	1,350,015,653.27	1,177,010,154.19
在建工程	六、(十三)	1,487,028,001.29	1,656,378,297.51
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	六、(十四)	352,593,329.99	366,885,588.99
开发支出	六、(十五)	92,495,223.74	53,333,474.59
商誉	六、(十六)	22,618,460.99	21,738,313.77
长期待摊费用	六、(十七)	12,190,450.62	11,182,545.21
递延所得税资产	六、(十八)	64,982,480.23	61,424,240.25
其他非流动资产	六、(十九)	58,280,242.57	105,694,683.03
非流动资产合计		5,906,975,751.32	4,620,512,289.26
资产总计		13,151,491,000.50	11,730,202,419.78

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国长城计算机深圳股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	783,527,829.10	763,829,138.05
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融负债			
应付票据	六、（二十一）	493,768,948.20	370,817,150.89
应付账款	六、（二十二）	2,063,194,742.03	1,726,646,452.42
预收款项	六、（二十三）	694,650,295.39	673,676,204.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十四）	92,904,860.39	156,251,392.05
应交税费	六、（二十五）	33,796,325.88	96,021,037.21
应付利息	六、（二十六）	19,793,112.82	31,859,578.56
应付股利	六、（二十七）	5,617,637.11	3,095,196.44
其他应付款	六、（二十八）	403,173,617.60	316,948,634.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十九）	823,005,419.25	350,000,000.00
其他流动负债	六、（三十）	168,911,356.66	157,385,972.97
流动负债合计		5,582,344,144.43	4,646,530,757.64
非流动负债：			
长期借款	六、（三十一）	255,000,000.00	541,209,983.00
应付债券	六、（三十二）	300,000,000.00	799,480,933.85
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、（三十三）	562,386.66	562,386.66
专项应付款	六、（三十四）	290,610,380.71	285,845,146.24
预计负债	六、（三十五）	7,278,506.35	7,680,848.47
递延收益	六、（三十六）	321,625,961.51	319,772,438.76
递延所得税负债	六、（十八）	167,070,048.85	1,294,754.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,342,147,284.08	1,955,846,491.24
负债合计		6,924,491,428.51	6,602,377,248.88
所有者权益：			
归属于母公司的所有者权益合计		5,495,157,181.24	4,453,083,705.14
少数股东权益		731,842,390.75	674,741,465.76
所有者权益合计		6,226,999,571.99	5,127,825,170.90
负债和所有者权益总计		13,151,491,000.50	11,730,202,419.78

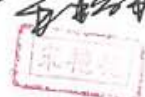
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

中国长城计算机深圳股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

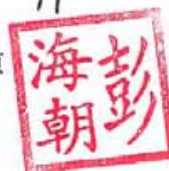
项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
一、营业总收入		6,200,541,010.60	8,182,064,598.33
其中: 营业收入	六、(三十七)	6,200,541,010.60	8,182,064,598.33
利息收入			
二、营业总成本		6,006,500,481.63	7,892,486,030.72
其中: 营业成本	六、(三十七)	5,058,589,115.49	6,558,136,614.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	六、(三十八)	38,517,735.83	42,059,852.61
销售费用	六、(三十九)	238,029,920.57	346,345,678.92
管理费用	六、(四十)	611,919,682.79	827,790,043.91
财务费用	六、(四十一)	32,719,367.58	77,119,109.88
资产减值损失	六、(四十二)	26,724,659.37	41,034,731.39
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(四十三)	22,345,849.90	37,832,413.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,663,315.91	-4,261,855.75
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		216,386,378.87	327,410,981.13
加: 营业外收入	六、(四十四)	102,286,662.49	114,987,744.10
其中: 非流动资产处置利得		485,411.31	1,066,581.31
减: 营业外支出	六、(四十五)	12,339,942.63	5,965,017.84
其中: 非流动资产处置损失		7,013,745.47	1,806,193.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		306,333,098.73	436,433,707.39
减: 所得税费用	六、(四十六)	36,635,570.89	61,802,849.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		269,697,527.84	374,630,857.96
归属于母公司所有者的净利润		201,478,813.64	285,920,224.37
少数股东损益		68,218,714.20	88,710,633.59
六、其他综合收益的税后净额		957,483,045.92	-182,483.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		960,438,023.79	2,337,177.77
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		960,438,023.79	2,337,177.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		938,998,450.99	1,627,439.02
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		21,439,572.80	709,738.75
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,954,977.87	-2,519,660.87
七、综合收益总额		1,227,180,573.76	374,448,374.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,161,916,837.43	288,257,402.14
归属于少数股东的综合收益总额		65,263,736.33	86,190,972.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.068	0.097
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.068	0.097

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第3页



中国长城计算机深圳股份有限公司 备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

中国长城计算机深圳股份有限公司(以下简称“本公司”或“长城电脑”, 在包含子公司时简称本集团)为一家在中华人民共和国成立的股份有限公司, 系由中电长城计算机集团公司(原名为中国长城计算机集团公司)独家发起重组设立, 成立于 1997 年 6 月 19 日。持有注册号为 440301103219923 号之企业法人营业执照, 法定代表人为: 杨军, 注册地址为: 深圳市南山区科技园长城计算机大厦, 所属行业: 计算机及相关设备制造业。

经中国证券监督管理委员会 1997 年 6 月 4 日“证监发字[1997]309 号”文批准, 本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股) 5,700 万股, 每股发行价格 6.58 元, 并于 1997 年 6 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易(股票简称“长城电脑”, 代码 000066)。首次公开发行股票后, 本公司总股本变更为 15,855 万股。

根据国有资产管理局“国资企发[1998]35 号”文件批准, 中电长城计算机集团公司于 1998 年 3 月 20 日将其持有的本公司全部股权连同其在深圳开发科技股份有限公司及深圳开发磁记录有限公司持有的全部股权及有关负债纳入股份制改组范围, 独家发起设立长城科技股份有限公司, 并于 1999 年 8 月 5 日在香港联交所上市。经过上述股权重组, 本集团的国有法人股股权由长城科技股份有限公司持有。

1998 年 6 月, 经本公司 1997 年度股东大会决议, 本公司实施 1997 年度利润分配和资本公积金转增股本方案, 向全体股东每 10 股转增资本公积金 3 股并派发现金股利 1 元(含税), 转增后的股本为 20,611.50 万股。

1999 年 4 月, 经本公司 1998 年度股东大会决议, 本公司实施 1998 年度利润分配和资本公积金转增股本方案, 向全体股东每 10 股转增资本公积金 4 股并派发现金股利 1 元(含税), 转增后的股本为 28,856.10 万股。

2000 年 3 月, 经中国证监会“证监上字[1999]151 号”文核准, 本公司于 2000 年 1 月以 1999 期末的总股本 28,856.10 万股为基数, 每 10 股配售 1.64835 股(按 1997 期末总股本 15,855 万股为基数每 10 股配售 3 股), 配股价格为 12 元/股。由于法人股股东长城科技股份有限公司承诺全部放弃应配股份且不予转让, 实际向社会公众股和高管股配售 1,710 万股, 配售后本公司总股本增至 30,566.10 万股。

2000 年 6 月, 经本公司 1999 年度股东大会决议, 本公司实施 1999 年度利润分配和资本公积金转增股本方案, 向全体股东每 10 股转增资本公积金 3 股, 每 10 股送红

股 2 股并派发现金股利 2 元（含税）。本次转增后本公司的股本总额为 45,849.15 万元。

2008 年 5 月 13 日，经本公司 2007 年度股东大会审议通过 2007 年度利润分配和股票股利转增股本方案，以 2007 年期末总股本 458,491,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.23 元人民币（含税）。本次转增后本公司的股本总额为 55,018.98 万元。

2010 年 5 月 17 日，经本公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案，以 2009 年期末总股本 55,018.98 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 5 股，同时以资本公积金每 10 股转增 5 股。本次转增后本公司的股本总额为 110,037.96 万元。2010 年 11 月 16 日止，根据中国证券监督管理委员会《关于核准中国长城计算机深圳股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1458 号文）及《关于核准豁免长城科技股份有限公司及一致行动人要约收购中国长城计算机深圳股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2010]1459 号文）核准，本公司非公开发行 223,214,286 股人民币普通股，发行价格每股人民币 4.48 元，募集资金总额人民币 1,000,000,001.28 元，扣除承销费、律师费等发行费用人民币 18,945,000.00 元，募集资金净额为人民币 981,055,001.28 元，其中增加股本人民币 223,214,286.00 元，增加资本公积 757,840,715.28 元。

截至 2015 年 9 月 30 日本公司总股本为 132,359.39 万股，其中有限售条件股份 2.38 万股，占总股本的 0.002%；无限售条件股份 132,357.01 万股，占总股本的 99.998%，股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	投入资本额	持股比例（%）
长城科技股份有限公司	713,647,921	713,647,921	53.92
境内自然人持股（高管持股）	31,680	31,680	
其中：周庚申（董事兼总裁）	31,680	31,680	
社会公众普通股	609,914,285	609,914,285	46.08
合计	1,323,593,886	1,323,593,886	

本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 3 月 10 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.9.30	2014.12.31
广西长城计算机有限公司（以下简称广西长城）	是	是
北海长城能源科技有限责任公司（以下简称北海长城）	是	是
海南长城系统科技有限公司（以下简称海南长城）	是	是
深圳中电长城能源科技股份有限公司（以下简称中电长城能源）	是	是
中国长城计算机（香港）控股有限公司（以下简称长城香港）	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.9.30	2014.12.31
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司（以下简称圣非凡）	是	是
长城信息产业股份有限公司（以下简称长城信息）	是	是
武汉中原电子集团有限公司（以下简称中原电子）	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

2、外币报表折算:

二级境外经营子公司中国长城计算机（香港）控股有限公司，按照《企业会计准则第 19 号-外币折算》规定对境外经营子公司外币报表进行了折算，折算汇率选择如下：

2015 年 1-9 月境外经营子公司外币报表折算汇率：

境外经营子公司	资产、负债项目	除“未分配利润”外所有者权益项目	收入、费用项目
长城香港	0.82081	发生时的即期汇率	0.79623

2014 年境外经营子公司外币报表折算汇率：

境外经营子公司	资产、负债项目	除“未分配利润”外所有者权益项目	收入、费用项目
长城香港	0.78887	发生时的即期汇率	0.79246

二、纳入本次备考合并财务报表的公司基本情况

(一) 吸收合并主体公司基本情况

长城信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）注册地为湖南省高新技术产业开发区尖山路 39 号，公司组织形式为股份有限公司，总部地址为长沙市高新技术产业开发区尖山路 39 号，公司总部办公地址为长沙经济技术开发区东三路 5 号。1997 年 3 月经湖南省证监会湘证监字[1997]15 号文及湖南省人民政府湘政函(1997)85 号文批准，由中国长城计算机集团公司、湖南电子信息产业集团有限公司、邵阳电源总厂和北京建银电脑公司等四家企业共同发起设立，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1997]339）号文批准，于 1997 年 6 月 17 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,500 万股，并于同年 7 月 4 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。同年 6 月 27 日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册资本 12,513 万元。

根据湖南省证监会 1998 年 9 月 30 日湘证监（1998）97 号文批复，本公司以 1997 年度末总股本 12,513 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时，用公积金转增股本，每 10 股转增 5 股；1999 年 9 月 9 日，中国证券监督委员会以证监公字[1999]92 号文批准公司向全体股东配售 13,653,780 股；经中国证监会以证监发

行字[2001]70 号文核准,本公司于 2002 年 4 月 5 日向流通股股东增发 50,000,000 股。送红股、转增股本、配股及增发后,本公司注册资本变更为 276,374,780.00 元。经公司 2004 年度股东大会审议通过,报国家工商行政管理总局核准,湖南省工商行政管理局登记,从 2005 年 6 月起本公司名称由“湖南计算机股份有限公司”变更为“长城信息产业股份有限公司”,股票简称由“湘计算机”变更为“长城信息”,股票代码不变。

2006 年经国务院资产监督管理委员会以国资产权[2006]548 号文件的批准,公司实施以资抵股的股权分置改革,减少了注册资本人民币 2,600 万元,减少了资本公积 6,094.40 万元。同时,非流通股股东向流通股股东送股 2,520 万股,股改完成后公司的注册资本为 250,374,780.00 元。

根据公司 2007 年度股东大会决议,2008 年 5 月 13 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,共计转增 125,187,390 股,变更后公司股本总额为 375,562,170.00 元。上述事项经由深圳南方民和会计师事务所于 2008 年 9 月 3 日出具了深南验字(2008)第 YA1037 号验资报告。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2008]1078 号“关于长城信息产业股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复”,中国长城计算机集团公司所持本公司 75,793,655 股股份无偿划转给中国电子信息产业集团公司。

2014 年 12 月 10 日,公司取得中国证监会《关于核准长城信息产业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2014]1313 号),核准公司非公开发行不超过 5,171 万股。2014 年 12 月公司开始向特定对象非公开发行 31,847,133 股,2014 年 12 月 23 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成此次非公开发行股票的股份登记工作,截至报告日,工商变更登记正在办理中。

2015 年 4 月 15 日 2014 年度股东大会决议,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后实收资本 814,818,606.00 元。

经营范围:计算机终端及外部设备、金融机具、税控机具及商用电子设备、计量仪表、安防产品、通讯及网络产品、数字音视频产品的开发、生产、销售并提供相关服务;计算机软件开发、系统集成及服务;电子产品及零部件加工、制造;经营国内商品贸易(国家法律法规禁止和限制的除外)。

本公司母公司为中国电子信息产业集团有限公司,最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 拟定向增发股份收购资产的主体公司基本情况

1、 中原电子

武汉中原电子集团有限公司（以下简称“中原电子”或“本公司”）前身为原国营第七一〇厂，创建于 1949 年，隶属中国电子信息产业集团有限公司。经电子运[1998]464 号文批准，由中国电子信息产业集团有限公司出资，于 1999 年 1 月 27 日在武汉市工商行政管理局登记注册成立的国有独资公司，企业法人营业执照注册号为 420100000038873；法定代表人：向梓仲；注册资本人民币 13,889.10 万元。

本公司注册地址：武汉市洪山区关东工业园。

组织结构：本公司实行董事会领导下的总经理负责制。

所处行业：本公司属于工业企业。

经营范围：本公司主要从事短波通信设备，集群、蜂窝移动通信设备，光纤通信设备，遥控遥测系统，及 GPS 自动卫星导航等电子信息设备的研制、开发与生产；电池、电源的生产及销售；代理手机销售等。

本公司母公司为中国电子信息产业集团有限公司，最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中国电子信息产业集团有限公司	13,889.10	100

截止 2015 年 9 月 30 日，中原电子的净资产账面价值 174,772.66 万元，评估基准日为 2015 年 9 月 30 日，业经北京中企华资产评估有限责任公司评估并出具中企华评报字【2015】第 1417-02 号资产评估报告，评估值为 245,961.60 万元。

2、 圣非凡

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司（以下简称“圣非凡”或“本公司”）系由信息产业部批准，由中国电子系统工程总公司出资，于 1999 年 1 月 8 日在北京成立的国有控股有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为 110106005146796 号，法定代表人王宏志，注册地：北京市丰台区小屯路 8 号，注册资本为 4500 万元，全部由中国电子系统工程总公司出资。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制，所处行业为工业企业。经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。本公司主要从事军用通信和产品的开发、设计以及系统集成。

本公司母公司为中国电子系统工程总公司，最终控制方为中国电子信息产业

集团有限公司。

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中国电子系统工程总公司	4,500	100

截止 2015 年 9 月 30 日，圣非凡净资产账面价值 10,375.55 万元，评估基准日为 2015 年 9 月 30 日，业经北京中企华资产评估有限责任公司评估并出具中企华评报字【2015】第 1417-01 号资产评估报告，评估值为 68,040.62 万元。

三、 备考财务报表的编制基础和编制方法

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本备考财务报表系本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求，假设本次重大资产重组交易于报告期初已经完成，拟购买资产自 2014 年 1 月 1 日起本公司已实施控制上述公司股权，由于是同一控制下的企业合并，以本公司历史财务报表及标的资产的账面价值为基础，对本公司与拟购买资产之间的交易、往来抵消后编制。

鉴于本次重大资产重组交易于 2014 年 1 月 1 日尚未实施，本公司尚未实质控制拟购买资产，参考拟购买资产收购基准日 2015 年 9 月 30 日，由于是同一控制下的企业合并，根据经审计后的各项资产账面价值进行合并。

本次重大资产重组交易方案包括：（1）换股合并；（2）重大资产置换；（3）发行股份购买资产；（4）配套募集资金。

1、换股合并

合并双方：长城电脑、长城信息。

长城电脑与长城信息的合并，是依据中国电子的产业规划，以“对等合并、协同发展”为合并原则。技术上采取长城电脑以新增股份换股吸收合并长城信息的方式实现。

本次交易完成后，长城电脑将作为存续方，长城信息将注销法人资格。

合并后的公司同时承继及承接长城电脑与长城信息的全部资产、负债、权益、业务和人员。

换股价格根据长城电脑和长城信息审议本次交易的董事会决议公告日前 120 个交易日的股票交易均价的 90%经除权除息调整后确定，由此确定换股比例。

2、重大资产置换

长城电脑以其持有冠捷科技 24.32%股权等值置换中国电子持有的中原电子 64.94%

股权。

3、发行股份购买资产

本次交易长城电脑拟非公开发行股份购买中原电子剩余 35.06%股权、圣非凡 100%股权和中国电子因国有资本金确权对长城电脑形成的 1.65 亿债权。

4、配套募集资金

长城电脑拟采用询价方式向不超过十名特定对象定向发行股份的方式募集配套资金，募集配套资金不超过 80 亿元。

本公司根据上述重组交易方案，编制备考报表时对冠捷科技 24.32%股进行剥离，冠捷科技不再纳入长城电脑的合并范围；同时将长城信息、中原电子和圣非凡的 100%股权置入长城电脑，纳入合并范围；中国电子因国有资本金确权对长城电脑形成的 1.65 亿债权置换为长城电脑的股权。由于配套募集资金的金额目前无法确定，备考报表未考虑配套募集资金的影响。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考财务报表按照企业会计准则和本附注而所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司及本集团的备考财务状况、经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本集团除长城香港外均以人民币作为记账本位币。长城香港（单体）及其子公司柏怡控股根据其经营所处的主要经济环境以港币作为记账本位币，长城香港之子公司 Perfect Galaxy 根据其经营所处的主要经济环境以美元作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收帐款视为重大应收款项，单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2-5	2-5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

本集团对 90 天以内的应收款项不计提坏账准备，91 天至 180 以内、181 天至 365 天以内的应收款项分别 2%、5%提取应收款项坏账准备。另外，对于应收账款中账龄在 180 天至 365 天并且在半年以上无还款记录的部分，将应收款项坏账准备的计提比例提高至 50%；对于账龄超过 365 天并且在一年以上无还款记录的部分，将坏账准备的计提比例提高至 100%。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大是指：单项金额在 100 万元以下的应收款项。

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、产成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

领用或发出存货，采用标准成本核算，月末按成本差异率将标准成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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；本集团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。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租房屋建筑物及持有待租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	平均年限法	40	0	2.5
房屋建筑物	平均年限法	17—35	0-10	2.57—5.88

(十五) 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，单位价值超过 1,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。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。除冠捷科技外本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	35	10	2.57
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	6	5	15.83
电子设备	平均年限法	5	5	19
其他	平均年限法	5	5	19

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。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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

(十八) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权、特许权使用费、软件等，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。

除冠捷科技永久保有土地不予摊销外，本集团土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。使用寿命有限的无

形资产摊销方法及年限如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	25-70	直线法	法定寿命
商标使用权	15	直线法	预计受益期
特许权使用费	5	直线法	预计受益期
软件	1-10	直线法	预计受益期

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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；
- (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在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 长期资产减值

集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。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。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公室装修费用、租入固定资产改良支出以及除此之外受益期超过一年的其他费用。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。长期待摊费用按照预计受益期为限进行摊销。

(二十一) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

辞退福利是由于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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

其他长期福利主要是一年以上的退休金计划。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，

其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入

本集团在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方（通常为集团实体向客户交付产品的当日）、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的产品实施有效控制、而客户已接受产品或不存在其他影响客户接受产品的未履行责任时确认，根据累计风险估计销售退回及计提产品质量保证（预计负债、保用拨备）。

2、 租金收入

投资性房地产及固定资产出租收入，按照租赁合同在约定的租赁期限内确认。

3、 提供劳务的收入

本集团对外提供的劳务包括技术服务及维修服务，其中技术服务按照合同约定条款，在提供技术服务后并开具发票后确认收入实现；维修服务在执行维修业务并交付产品时确认维修服务收入。

(二十五) 政府补助

本集团的政府补助包括本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。

本集团基于自主密码模块项目等项目补贴为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。子公司冠捷科技收到的波兰政

府补贴为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；其他补贴为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

本集团的租赁业务包括房屋土地租赁及固定资产租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团作为经营租赁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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015 年 1-9 月	2014 年度
增值税	应税增值税额（应纳税额按应纳税销售额乘以使用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%	17%或免税
	应税增值税额（技术服务收入）	6%	6%
营业税	应纳税营业额	5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税税额	7%	7%或 5%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税税额	3%	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%	15%-25%

（1）本公司及部分子公司享受税收优惠，适用 15%的企业所得税税率，详见本附注“五、（二）税收优惠”相关内容；

（2）根据香港《税务条例》，本公司之香港地区子公司的利得税税率是 16.5%；

（3）本公司之子公司柏怡控股，根据各纳税主体所在地的税法规定，适用 15%-24%的企业所得税税率；

（4）除上述以外的其他子公司适用 25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠

（1）2014 年，中国长城计算机深圳股份有限公司取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201444200208），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2014 年度、2015 年 1-9 月本公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）柏怡控股之子公司宝辉科技（龙南）有限公司系设立于赣州市的生产性外商投资企业，根据赣州国税局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》有关政策，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税。

（3）根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司湖南长城信息金融设备有限责任公司、湖南长城医疗科技有限公司、中电长城（长沙）信息技术有限公司和长沙湘计华湘计算机有限公司销售其自行开发生产的软件产品，享受此项优惠政策。

(4) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批中电长城（长沙）信息技术有限公司、湖南长城医疗科技有限公司和湖南凯杰科技有限责任公司被认定为高新技术企业。湖南凯杰科技有限责任公司于 2013 年 9 月 2 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，享受所得税优惠的期限为 2013 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日；中电长城（长沙）信息技术有限公司于 2014 年 8 月 28 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，享受所得税优惠的期限为 2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日；湖南长城医疗科技有限公司于 2013 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，享受所得税优惠的期限为 2013 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日；

(5) 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，本公司及子公司湖南长城信息金融设备有限责任公司、长沙湘计海盾科技有限公司、湖南长城医疗科技有限公司和湖南凯杰科技有限责任公司符合条件的技术开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50%在企业所得税税前加计扣除。

(6) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，本公司之子公司长城信息产业股份有限公司、湖南长城信息金融设备有限责任公司、长沙湘计海盾科技有限公司、中电长城（长沙）信息技术有限公司、湖南长城医疗科技有限公司和湖南凯杰科技有限责任公司被认定为高新技术企业。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘高企办字[2014]13 号文件《关于公示湖南省 2014 年拟认定高新技术企业的通知》，经企业申报、地方初审、专家评审，长城信息产业股份有限公司、湖南长城信息金融设备有限责任公司、长沙湘计海盾科技有限公司，上述公司为湖南省拟认定的高新技术企业。截至本报告日，公司尚未收到高新技术企业资格证书。公司认为取得高新技术企业资格证书并到主管税务机关备案不存在重大不确定性，上述公司本年度继续按 15%的所得税税率执行。

(8) 根据财政部、国家税务总局 1994 年 4 月 22 日（94）财税字第 011 号的规定，军工系统所属军事工厂（包括科研单位）生产销售的应税货物应当按规定征收增值税。但对列入军工主管部门军品生产计划并按照军品作价原则销售给军队、人民武装警察部队和军事工厂的军品，免征增值税。武汉中原电子集团有限公司、北京圣非凡电子系统技术开发有限公司所生产军工产品原享受免征增值税政策，自 2014 年 7 月 1 日起，改为先征后返。

(9) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属子公司武汉中元通信股份有限公司及本公司下属三级子公司武汉瀚兴日月电源有限公司、武汉中原长江科技发展有限公司均于 2011 年被评为国家级高新技术企业，取得了高新技术企业证书，证书编号分别为 GR201142000480、GR201142000136、GR201142000244，有效期为三年；2014 年企业被重新认定为高新技术企业，认定结果已通过湖北省科学技术院网站公布，已取得网站公布信息文件。

(10) 北京圣非凡电子系统技术开发有限公司经认定为高新技术企业，证书编号为 GR201311000421，有效期三年（自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日），企业所得税减按 15% 的税率征收。

六、 备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.9.30	2014.12.31
库存现金	1,467,785.96	580,448.68
银行存款	1,429,394,874.15	2,570,540,846.18
其他货币资金	254,637,190.19	40,132,174.97
合 计	1,685,499,850.30	2,611,253,469.83
其中：存放在境外的款项总额	56,403,994.55	122,272,396.05

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2015.9.30	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	56,846,056.23	31,811,329.71
信用证保证金	26,313.34	
履约保证金	8,076,276.97	1,832,428.36
定期存款	183,922,400.00	5,220,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		1,268,416.90
其他	5,766,143.65	
合 计	254,637,190.19	40,132,174.97

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	2015.9.30	2014.12.31
银行承兑汇票	73,112,614.61	97,983,414.29
商业承兑汇票	61,511,010.00	157,906,695.49
合计	134,623,624.61	255,890,109.78

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	83,325,390.36	3.34	69,029,217.49	82.84	14,296,172.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,343,756,361.39	94.08	131,302,310.00	5.60	2,212,454,051.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,275,335.82	2.58	51,826,265.41	80.63	12,449,070.41
合计	2,491,357,087.57	100.00	252,157,792.90		2,239,199,294.67

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	81,611,415.56	3.90	68,932,284.78	84.46	12,679,130.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,942,204,388.38	92.78	103,969,222.45	5.35	1,838,235,165.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,574,311.47	3.32	54,048,716.22	77.68	15,525,595.25
合计	2,093,390,115.41	100.00	226,950,223.45		1,866,439,891.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2015.9.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	100	收回可能性较小
BigLots,Inc.	9,866,952.24	6,966,887.58	70.61	预计可收回金额低于原值
北京工商管理专修学院	9,417,754.61	9,417,754.61	100	收回可能性较小
DiablotekInternationalInc.	7,393,775.76	2,106,330.11	28.49	预计可收回金额低于原值
深圳市广鑫融进出口贸易有限公司	6,288,540.00	6,288,540.00	100	收回可能性较小
北京长空租赁有限公司	5,546,517.48	5,546,517.48	100	收回可能性较小
广东德豪锐拓显示技术有限公司	4,442,678.40	1,845,856.00	41.55	收回可能性较小
BestBuyCompanyInc.	3,468,447.72	605,000.00	17.44	预计可收回金额低于原值
湖南新蓝科技有限责任公司	3,359,717.68	3,359,717.68	100	收回可能性较小
湖北机械公司（计委）	3,226,123.81	3,226,123.81	100	收回可能性较小
光大证券	3,106,000.00	3,106,000.00	100	收回可能性较小
青岛教委	2,714,061.00	2,714,061.00	100	收回可能性较小
鑫望有限公司	2,674,102.59	2,674,102.59	100	收回可能性较小
焦作市宏瑞教育投资有限公司	2,344,694.50	2,344,694.50	100	收回可能性较小
深圳市邦贝尔电子有限公司	2,331,270.49	1,682,878.05	72.19	预计可收回金额低于原值
中央粮库项目	2,071,437.08	2,071,437.08	100	收回可能性较小
北京市金卡迪技术开发有限责任公司	3,212,039.00	3,212,039.00	100	收回可能性较小
合计	83,325,390.36	69,029,217.49	/	/

应收账款 (按单位)	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市金卡迪技术开发有限责任公司	3,382,039.00	3,382,039.00	100	收回可能性较小
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	100	收回可能性较小
BigLots, Inc.	11,102,623.01	6,666,887.58	60.05	预计可收回金额低于原值
北京工商管理专修学院	9,417,754.61	9,417,754.61	100	收回可能性较小
Diablotek International Inc.	7,393,775.76	2,106,330.11	28.49	预计可收回金额低于原值
深圳市广鑫融进出口贸易有限公司	6,288,540.00	6,288,540.00	100	收回可能性较小
焦作市宏瑞教育投资有限公司	3,367,219.00	3,367,219.00	100	收回可能性较小
深圳市邦贝尔电子有限公司	3,733,616.30	777,666.60	20.83	预计可收回金额低于原值
北京长空租赁有限公司	5,546,517.48	5,546,517.48	100	收回可能性较小
湖南新蓝科技有限责任公司	3,359,717.68	3,359,717.68	100	收回可能性较小
湖北机械公司 (计委)	3,226,123.81	3,226,123.81	100	收回可能性较小
光大证券	3,106,000.00	3,106,000.00	100	收回可能性较小
青岛教委	2,714,061.00	2,714,061.00	100	收回可能性较小
鑫望有限公司	2,674,102.59	2,674,102.59	100	收回可能性较小
中央粮库项目	2,071,437.08	2,071,437.08	100	收回可能性较小
EPSON ENGINEERING (SHENZHEN) LTD.	2,366,610.24	2,366,610.24	100	收回可能性较小
合计	81,611,415.56	68,932,284.78	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,048,198,472.72	63,989,329.59	3.12
其中: 0-90 天	2,009,877,428.49	63,192,996.68	3.14
91-180 天	37,323,977.04	746,479.54	2.00
181-365 天	997,067.19	49,853.37	5.00
1 至 2 年	205,067,869.13	20,506,786.90	10.00
2 至 3 年	50,703,959.81	15,211,187.95	30.00
3 至 4 年	18,503,960.00	10,890,311.40	58.85
4 至 5 年	2,275,752.84	1,698,347.27	74.63
5 年以上	19,006,346.89	19,006,346.89	100.00
合计	2,343,756,361.39	131,302,310.00	/

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,700,745,167.02	49,986,028.40	2.94
其中: 0-90 天	1,612,583,942.97	48,049,277.21	2.98
91-180 天	82,377,000.50	1,647,540.01	2.00
181-365 天	5,784,223.55	289,211.18	5.00
1 至 2 年	174,067,792.61	17,406,779.26	10.00
2 至 3 年	40,692,852.04	12,207,855.61	30.00
3 至 4 年	3,696,007.57	1,848,003.79	50.00
4 至 5 年	2,084,585.62	1,602,571.87	76.88

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	20,917,983.52	20,917,983.52	100.00
合计	1,942,204,388.38	103,969,222.45	/

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ASUSTEKCOMPUTERINC.	88,247,649.70	3.54	
PENACNORTHMAERICASUPPLYCENTER	41,375,395.82	1.66	
ENERSYSINC.	35,068,303.26	1.41	
罗技科技(苏州)有限公司	33,138,449.16	1.33	
高州市教育局	31,633,862.00	1.27	
合计	229,463,659.94	9.21	/

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ASUSTEKCOMPUTERINC.	76,640,298.39	3.66	
高州市教育局	47,450,792.00	2.27	
ENERSYSINC.	45,096,365.35	2.15	
浪潮电子信息产业股份有限公司	38,949,479.00	1.86	
CORPORACIONCOPEXTELSA(MPC)	29,964,227.51	1.43	
合计	238,101,162.25	11.37	/

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015.9.30		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	406,034,608.99	92.87	196,521,250.26	80.82
1 至 2 年	22,325,235.84	5.11	41,969,106.19	17.26
2 至 3 年	5,077,714.04	1.16	1,641,194.88	0.67
3 年以上	3,759,676.93	0.86	3,034,385.56	1.25
合计	437,197,235.80	100	243,165,936.89	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2015.9.30	占预付款期末余额合计数的比例(%)
广州兴银信息技术有限公司	15,472,914.00	3.54
厦门万晋商贸有限公司	15,125,917.60	3.46
利盟打印机(深圳)有限公司	11,644,226.22	2.66
长沙特旭电子科技有限公司	10,889,178.81	2.49
桂林长海科技有限责任公司永福分公司	10,611,400.68	2.43
合计	63,743,637.31	14.58

预付对象	2014.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
广州兴银信息技术有限公司	36,006,431.00	14.81
利盟打印机(深圳)有限公司	14,105,925.09	5.80
富士通先端科技(上海)有限公司	9,062,876.03	3.73
祁阳县杰科电子经营部	4,138,200.00	1.70
成都宝通天宇电子科技有限公司	2,700,000.00	1.11
合计	66,013,432.12	27.15

(五) 应收利息

项目	2015.9.30	2014.12.31
债券投资	279,832.60	608,031.22
合计	279,832.60	608,031.22

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	2015.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,815,311.39	4.14	7,815,311.39	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,508,552.04	87.13	61,202,378.05	37.20	103,306,173.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,492,879.53	8.73	2,146,620.79	13.02	14,346,258.74
合计	188,816,742.96	100.00	71,164,310.23		117,652,432.73

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,815,311.39	3.68	7,815,311.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,796,594.76	93.5	61,586,860.93	30.98	137,209,733.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,994,900.91	2.82	3,451,504.25	57.57	2,543,396.66
合计	212,606,807.06	100	72,853,676.57	34.27	139,753,130.49

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2015.9.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市桑夏高科技股份有限公司	2,035,219.99	2,035,219.99	100	预计无法收回
山西三益网立信信息有限责任公司	1,196,242.00	1,196,242.00	100	预计无法收回
北京科迪迅通科技有限公司	4,583,849.40	4,583,849.40	100	收回可能性较小
合计	7,815,311.39	7,815,311.39	/	

其他应收款	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市桑夏高科技股份有限公司	2,035,219.99	2,035,219.99	100	预计无法收回
山西三益网立信信息有限责任公司	1,196,242.00	1,196,242.00	100	预计无法收回
北京科迪迅通科技有限公司	4,583,849.40	4,583,849.40	100	收回可能性较小
合计	7,815,311.39	7,815,311.39	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.9.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,274,706.55	1,773,712.89	1.88
其中：0-90 天	94,272,689.55	1,773,612.04	1.88
91-180 天			
181-365 天	2,017.00	100.85	5.00
1 至 2 年	6,760,504.67	676,050.47	10.00
2 至 3 年	5,260,612.76	1,753,064.73	33.32
3 至 4 年	1,804,622.28	967,235.62	53.60
4 至 5 年	1,186,890.94	811,099.51	68.34
5 年以上	55,221,214.84	55,221,214.83	100.00
合计	164,508,552.04	61,202,378.05	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	112,927,586.74	1,031,923.97	0.91
其中：0-90 天	112,927,586.74	1,016,118.62	0.90
91-180 天	790,267.50	15,805.35	2.00
181-365 天			
1 至 2 年	25,199,705.78	2,519,970.57	10.00
2 至 3 年	2,850,173.67	1,030,471.38	36.15
3 至 4 年	1,074,807.23	587,007.15	54.62
4 至 5 年	894,263.04	567,429.56	63.45
5 年以上	55,850,058.30	55,850,058.30	100.00
合计	198,796,594.76	61,586,860.93	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015.9.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市政府拆迁办	拆迁款	32,000,000.00	0-90 天	16.95	
北京科迪迅通科技有限公司	材料款	4,583,849.40	2-3 年	2.43	4,583,849.40
浪潮电子信息产业股份有限公司	加工费	4,317,606.61	0-90 天	2.29	
沃尔玛(中国)投资有限公司	设备租赁款	2,421,662.73	0-90 天	1.28	
深圳市桑夏高科技股份有限公司	加工费	2,035,219.99	5 年以上	1.08	2,035,219.99
合计		45,358,338.73		24.02	6,619,069.39

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京科迪迅通科技有限公司	材料款	4,583,849.40	1-2 年	2.16	4,583,849.40
沃尔玛(中国)投资有限公司	设备租赁款	4,151,522.94	0-90 天	1.95	
浪潮电子信息产业股份有限公司	加工费	3,548,316.14	0-90 天	1.67	
深圳市桑夏高科技股份有限公司	加工费	2,035,219.99	5 年以上	0.96	2,035,219.99
深圳海量存储设备有限公司	管理费	1,456,977.42	1 年以内	0.69	
合计		15,775,885.89		7.42	6,619,069.39

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2015.9.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	464,089,301.14	57,489,451.97	406,599,849.17	405,175,105.99	60,735,028.80	344,440,077.19
包装物	175,197.32		175,197.32	176,748.66		176,748.66
委托加工物资	8,889,187.59	193,057.01	8,696,130.58	9,706,597.90	193,057.01	9,513,540.89
在产品	754,440,093.69	3,833,981.70	750,606,111.99	605,482,547.45	3,833,981.70	601,648,565.75
库存商品	1,296,971,586.18	26,553,109.82	1,270,418,476.36	1,009,775,210.74	29,025,787.73	980,749,423.01
合计	2,524,565,365.92	88,069,600.50	2,436,495,765.42	2,030,316,210.74	93,787,855.24	1,936,528,355.50

(八) 其他流动资产

项目	2015.9.30	2014.12.31
待抵扣税金	66,144,824.95	53,720,353.30
专项支出	15,750,000.00	750,000.00
企业所得税	6,635,849.08	
中小企业担保保证金	1,150,000.00	1,150,000.00
银行理财产品	103,000,000.00	
其他	886,539.02	430,851.55
合计	193,567,213.05	56,051,204.85

说明：专项支出系本公司为政府补助项目所发生的支出，依照项目预期结转日期分别在资产负债表中的“其他流动资产”项目及“其他非流动资产”项目列示。

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2015.9.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	27,660,508.30	-	27,660,508.30	26,766,462.70	-	26,766,462.70
可供出售权益工具	1,623,106,851.02	77,621,874.63	1,545,484,976.39	518,181,296.83	77,621,874.63	440,559,422.20
其中：按公允价值计量	1,375,389,270.39	-	1,375,389,270.39	6,463,716.20	-	6,463,716.20
按成本计量	247,717,580.63	77,621,874.63	170,095,706.00	511,717,580.63	77,621,874.63	434,095,706.00
合计	1,650,767,359.32	77,621,874.63	1,573,145,484.69	544,947,759.53	77,621,874.63	467,325,884.90

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	2015.9.30				2014.12.31				折现率区间
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售债务工具	合计	
BOCBOND-BANKOFCHINA		9,457,167.28	9,457,167.28		9,241,372.12	9,241,372.12			
BEABOND-BANKOFFEASTASIA		9,051,997.51	9,051,997.51		8,712,173.63	8,712,173.63			
HSBCBOND-HSBCBANK		9,151,343.51	9,151,343.51		8,812,916.95	8,812,916.95			
交通银行	796,875.20		796,875.20	891,242.00		891,242.00			
福建省厦门象屿股份有限公司	5,676,275.19		5,676,275.19	5,572,474.20		5,572,474.20			
东方证券股份有限公司	1,368,916,120.00		1,368,916,120.00						
合计	1,375,389,270.39	27,660,508.30	1,403,049,778.69	6,463,716.20	26,766,462.70	33,230,178.90			

3、年末按成本计量的可供出售金融资产

项目	2015.9.30				2014.12.31			
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
北京中房信网络技术有限公司	80,000.00			80,000.00	80,000.00			80,000.00
北京艾科泰国际电子有限公司	17,149,311.62			17,149,311.62	17,149,311.62			17,149,311.62
闪联信息技术工程中心有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
湘财证券有限责任公司	66,252,000.00			66,252,000.00	66,252,000.00			66,252,000.00
湖南长城博天信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南艾邦信息技术有限公司	903,679.99			903,679.99	903,679.99			903,679.99
武汉长江融达电子有限公司	27,662,200.00			27,662,200.00		27,662,200.00		27,662,200.00
中国电子财务有限责任公司	127,495,706.00			127,495,706.00	127,495,706.00			127,495,706.00
武汉中原印制板有限公司	1,174,683.02			1,174,683.02	1,174,683.02			1,174,683.02
东方证券股份有限公司	264,000,000.00		264,000,000.00		264,000,000.00			264,000,000.00
合计	511,717,580.63		264,000,000.00	247,717,580.63	484,055,380.63	27,662,200.00		511,717,580.63

4、可供出售金融资产减值准备

项目	2015.9.30			2014.12.31			折现率区间
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	
北京中房信网络技术有限公司	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00	
北京艾科泰国际电子有限公司	17,149,311.62		17,149,311.62	17,149,311.62		17,149,311.62	
武汉中原印制板有限公司	1,174,683.02		1,174,683.02	1,174,683.02		1,174,683.02	
湘财证券有限责任公司	56,314,200.00		56,314,200.00	56,314,200.00		56,314,200.00	
湖南长城博天信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
湖南艾邦信息技术有限公司	903,679.99		903,679.99	903,679.99		903,679.99	
合计	77,621,874.63		77,621,874.63	77,621,874.63		77,621,874.63	

(十) 长期股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
权益法核算										
长信数码信息文化发展有限公司	135,962.58			12,322.93				148,285.51		
桂林长海科技有限责任公司	14,907,696.70			502,482.51				15,410,179.21		
深圳中电长城信息安全系统有限公司	6,324,672.66			-2,059,777.44				4,264,895.22		
广州鼎甲计算机科技有限公司	29,540,872.57			-4,912,068.22				24,628,804.35		
湖南长城银河科技有限公司		20,000,000.00						20,000,000.00		
合计	50,909,204.51	20,000,000.00		-6,457,040.22				64,452,164.29		

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动						2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
权益法核算										
长信数码信息文化发展有限公司	162,894.95			-26,932.37				135,962.58		
桂林长海科技有限责任公司	14,685,614.48			-251,746.37				14,907,696.70		
深圳中电长城信息安全系统有限公司	9,848,722.24			-3,524,049.58				6,324,672.66		
广州鼎甲计算机科技有限公司		30,000,000.00		-459,127.43				29,540,872.57		
合计	24,697,231.67	30,000,000.00		-4,261,855.75				50,909,204.51		

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	833,095,288.24		833,095,288.24
(2) 本期增加金额	218,481,746.08		218,481,746.08
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	218,481,746.08		218,481,746.08
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	2,622,746.74		2,622,746.74
—处置	2,622,746.74		2,622,746.74
(4) 2015.9.30	1,048,954,287.58		1,048,954,287.58
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2014.12.31	184,465,385.93		184,465,385.93
(2) 本期增加金额	35,352,016.15		35,352,016.15
—计提或摊销	17,780,633.21		17,780,633.21
—存货\固定资产\在建工程转入	17,571,382.94		17,571,382.94
(3) 本期减少金额	37,374.14		37,374.14
—处置	37,374.14		37,374.14
(4) 2015.9.30	219,780,027.94		219,780,027.94
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	829,174,259.64		829,174,259.64
(2) 2014.12.31 账面价值	648,629,902.31		648,629,902.31

说明：2015 年度计提折旧额 17,780,633.21 元。

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	735,747,784.85		735,747,784.85
(2) 本期增加金额	128,654,098.95		128,654,098.95
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	128,654,098.95		128,654,098.95
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	31,306,595.56		31,306,595.56
—处置	31,306,595.56		31,306,595.56
(4) 2014.12.31	833,095,288.24		833,095,288.24

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 累计折旧和累计摊销	-		-
(1) 2013.12.31	165,595,662.35		165,595,662.35
(2) 本期增加金额	18,869,723.58		18,869,723.58
—计提或摊销	18,869,723.58		18,869,723.58
(3) 本期减少金额			
—处置	-		-
(4) 2014.12.31	184,465,385.93		184,465,385.93
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	648,629,902.31		648,629,902.31
(2) 2013.12.31 账面价值	570,152,122.50		570,152,122.50

说明：2014 年度计提折旧额 18,869,723.58 元，期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 260,288,382.51 元，详见附注六、（四十七）。

（十二）固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	867,081,184.64	620,022,820.75	54,002,923.97	362,067,660.64	36,560,732.86	1,939,735,322.86
(2) 本期增加金额	280,028,585.93	42,947,918.52	2,650,651.76	46,423,082.10	236,305.14	372,286,543.45
—购置	8,898,050.42	33,884,095.63	1,257,181.44	17,294,668.88	236,305.14	61,570,301.51
—在建工程转入	267,476,535.51	5,240,414.89	491,842.32	28,419,493.22	-	301,628,285.94
—其他	3,654,000.00	3,823,408.00	901,628.00	708,920.00	-	9,087,956.00
(3) 本期减少金额	75,762,352.51	66,190,380.21	5,948,433.90	45,207,352.65	8,587,513.67	201,696,032.94
—处置或报废	8,681,147.64	9,018,914.46	3,670,710.96	41,930,962.68	8,587,513.67	71,889,249.41
—转入投资性房地产		51,160,663.64	-	-	-	
—划转	65,066,783.21					65,066,783.21
—账面转出(因评估)	2,014,421.66	6,010,802.11	2,277,722.94	3,276,389.97		13,579,336.68
(4) 汇率差	-	118,661.34	28,817.04	1,741,931.92	55,396.42	1,944,806.72
(5) 2015.9.30	1,071,347,418.06	596,899,020.40	50,733,958.87	365,025,322.01	28,264,920.75	2,112,270,640.09
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	197,352,676.46	361,427,585.26	27,791,042.87	147,692,029.16	26,203,712.89	760,467,046.64
(2) 本期增加金额	16,762,997.87	34,317,195.86	2,801,643.08	30,456,787.37	899,657.70	85,238,281.88
—计提	16,762,997.87	34,317,195.86	2,801,643.08	30,456,787.37	899,657.70	85,238,281.88
(3) 本期减少金额	42,070,880.72	24,714,896.38	4,710,528.01	6,622,604.77	8,533,713.23	86,652,623.11
—处置或报废	2,554,754.06	3,375,978.35	3,054,400.95	4,344,340.57	8,533,713.23	21,863,187.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
—转入投资性房地产		17,686,869.08	-	-	-	17,686,869.08
—划转	39,258,658.72					39,258,658.72
—账面转出(因评估)	257,467.94	3,652,048.95	1,656,127.06	2,278,264.20		7,843,908.15
(4) 汇率差	-	85,068.21	17,480.84	844,543.44	2,306.38	949,398.87
(5) 2015.09.30	172,044,793.61	371,114,952.95	25,899,638.78	172,370,755.20	18,571,963.74	760,002,104.28
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31	210,675.02	2,043,777.63	-	3,669.38	-	2,258,122.03
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额	-	1,570.11	-	3,669.38	-	5,239.49
—处置或报废	-	1,570.11	-	3,669.38	-	5,239.49
(4) 汇率差						
(5) 2015.09.30	210,675.02	2,042,207.52	-	-	-	2,252,882.54
4. 账面价值						
(1) 2015.09.30 账面价值	899,091,949.43	223,741,859.93	24,834,320.09	192,654,566.81	9,692,957.01	1,350,015,653.27
(2) 2014.12.31 账面价值	669,517,833.16	256,551,457.86	26,211,881.10	214,371,962.10	10,357,019.97	1,177,010,154.19

说明：本期折旧额 85,238,281.88 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 301,628,285.94 元，期末用于抵押的固定资产账面价值为 120,414,453.48 元，详见附注六、（四十七）。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	782,625,230.42	612,171,520.03	49,200,686.53	319,389,743.28	35,084,693.79	1,798,471,874.05
(2) 本期增加金额	88,391,903.10	66,977,115.56	9,954,786.21	91,735,895.93	2,254,793.69	259,314,494.49
—购置	73,672,044.56	59,662,368.83	9,954,786.21	91,735,895.93	2,147,673.29	237,172,768.82
—在建工程转入	14,719,858.54	7,314,746.73	-	-	107,120.40	22,141,725.67
—其他	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	3,994,073.07	59,422,763.19	5,159,479.13	49,247,436.76	774,981.76	118,598,733.91
—处置或报废	3,994,073.07	59,422,763.19	5,159,479.13	49,247,436.76	774,981.76	118,598,733.91
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率差	58,124.19	296,948.35	6,930.37	189,458.19	-3,772.87	547,688.23
(5) 2014.12.31	867,081,184.64	620,022,820.75	54,002,923.98	362,067,660.64	36,560,732.85	1,939,735,322.86
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	180,691,336.11	362,108,897.93	29,076,047.44	157,745,418.23	19,765,915.80	749,387,615.51
(2) 本期增加金额	20,255,709.45	50,278,884.20	3,104,282.94	29,779,070.39	7,105,136.25	110,523,083.23
—计提	20,255,709.45	50,278,884.20	3,104,282.94	29,779,070.39	7,105,136.25	110,523,083.23
(3) 本期减少金额	3,594,665.76	51,257,348.33	4,394,431.10	40,006,002.83	663,562.34	99,916,010.36
—处置或报废	3,594,665.76	51,257,348.33	4,394,431.10	40,006,002.83	663,562.34	99,916,010.36
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率差	296.66	297,122.15	5,172.90	173,543.38	-3,776.83	472,358.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
(5) 2014.12.31	197,352,676.46	361,427,555.95	27,791,072.18	147,692,029.17	26,203,712.88	760,467,046.64
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31	210,675.02	2,528,696.19	-	5,779,516.23	3,402.97	8,522,290.41
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		484,918.56	-	5,775,846.85	3,402.97	6,264,168.38
—处置或报废		484,918.56	-	735.00	3,402.97	489,056.53
—其他		-	-	5,775,111.85	-	5,775,111.85
(4) 汇率差	-	-29.31	29.30	0.01	-	
(5) 2014.12.31	210,675.02	2,043,748.32	29.30	3,669.39	-	2,258,122.03
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	669,517,833.16	256,551,516.48	26,211,822.50	214,371,962.08	10,357,019.97	1,177,010,154.19
(2) 2013.12.31 账面价值	601,723,219.29	247,533,925.91	20,124,639.09	155,864,808.82	15,315,375.02	1,040,561,968.13

说明：本期折旧额 110,523,083.23 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 22,141,725.67 元，期末用于抵押的固定资产账面价值为 191,366,557.75 元，详见附注六、（四十七）。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2015.9.30 账面价值	2014.12.31 账面价值
电子及办公设备	2,835,298.23	5,271,323.01
合计	2,835,298.23	5,271,323.01

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.9.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中电长城大厦	705,436,279.35		705,436,279.35	619,591,651.32		619,591,651.32
北京未来城	61,950,919.88		61,950,919.88	61,104,150.85		61,104,150.85
自动化专设设备-TPVQD	6,504,864.14		6,504,864.14	2,740,169.46		2,740,169.46
石岩光伏项目	4,627,531.63		4,627,531.63	3,397,094.02		3,397,094.02
惠州开发屋顶光伏发电项目	3,847,592.71		3,847,592.71	3,228,974.36		3,228,974.36
宝辉龙南厂房工程	430,528.96		430,528.96	1,255,950.71		1,255,950.71
北七家未来科技城中国电子基地	134,437,134.96		134,437,134.96	124,134,942.19		124,134,942.19
软件园一期后续项目	221,354,764.47		221,354,764.47	333,561,734.04		333,561,734.04
北京未来城项目	590,0780.69		59,090,780.69	57,983,689.15		57,983,689.15
湘计海盾生产设备更新改造	51,089,724.45		51,089,724.45	42,715,887.27		42,715,887.27
房屋及土地（雨花路 161 号）				916,588.00		916,588.00
中原科技产业基地				229,298,770.89		229,298,770.89
移动专项工程				10,066,827.00		10,066,827.00
互联网批生产	57,827,156.96		57,827,156.96	75,932,873.69		75,932,873.69
1603 研保	64,558,491.13		64,558,491.13			-
新能源研究院未来城	54,545,782.81		54,545,782.81	40,069,772.67		40,069,772.67
安装设备	7,935,750.23		7,935,750.23	3,296,149.00		3,296,149.00
四楼生产线改造	394,568.40		394,568.40			394,568.40
阀控密封铅酸蓄电池生产线技术改造项 目	1,506,720.70		1,506,720.70	1,783,788.23		1,783,788.23
X I 项目	37,330,547.95		37,330,547.95	31,399,806.28		31,399,806.28
新厂房除湿机系统	976,136.55		976,136.55			-
其他	13,182,725.32		13,182,725.32	13,504,909.98		13,504,909.98
合计	1,487,028,001.29		1,487,028,001.29	1,656,378,297.51		1,656,378,297.51

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	汇率差	2015.9.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
中电长城大厦	19.31 亿元	619,591,651.32	85,844,628.03				705,436,279.35	36.49	36.49	42,618,078.35	26,248,637.51	5.55	金融机构 贷款
北京未来城-长滩电 脑	6,100 万元	61,104,150.85	3,910,002.88	1,477,024.99	1,586,268.96		61,950,919.83	99.92	99.92				自筹
北京未来城-圣非凡	13,443 万元	124,124,942.19	10,102,192.77				134,437,134.96		100.00				自有资金、 贷款
北京未来城-长滩信 息	5,812 万元	57,983,689.15	1,107,091.54				59,090,780.69						自有资金
湘江湘潭生产设备及 新设项目	-	42,715,887.27	8,373,837.18				51,089,724.45						自有资金
软件园一期后迁项目	96,000 万元	333,561,714.44	144,431,790.91		256,638,760.48		221,354,764.47	89.73	99.03	72,226,286.63	15,091,191.12	6.64	自有资金、 借款
中航科技产业基地	50,000 万元	229,298,770.39	37,162,941.07	266,461,711.96			-	100.00	100.00				自筹
互联网批生产	7,140 万元	75,932,873.69			18,105,716.73		57,827,156.96	106.33	106.33				国信和自 筹
1003 研训	7,417 万元		64,558,491.13				64,558,491.13	87.04	87.04				国信和自 筹
北京未来城-中源电 子	5,000 万元	40,609,772.67	14,476,010.14				54,545,782.81	109.09	109.09				自筹
合计		1,584,593,472.07	370,167,045.65	267,938,716.85	276,130,746.17		1,410,139,104.20						

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	汇率 差	2014.12.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
中电长城大厦	19.33 亿元	584,333,662.50	35,257,988.82				619,591,651.32	56.84	56.84	16,369,440.84	16,369,440.84	5.55	金融机构 贷款
北京未来城-	6,200 万元	57,785,000.00	3,319,150.85				61,104,150.85	98.55	98.55				自筹
海润写字楼		13,172,707.08		13,172,707.08			-						
北七家未来城-中 国电子基地	13,443 万元	90,870,000.00	33,265,770.00		327.81		124,134,942.19						自有资金 贷款
软件园一期后迁项目	96,000 万元	269,819,171.75	191,596,661.26		127,884,096.95		333,561,734.04	74.73	95.00	57,131,147.51	35,566,332.23	6.64	自有资金、 借款
北京未来城项目	5,812 万元	58,120,660.20	1,196,971.12	476,039.00	1,057,903.17		57,983,689.15						自有资金
湘江湘潭生产设备及 新设项目		3,560,695.00	39,155,192.27				42,715,887.27						自有资金

中国长城计算机深圳股份有限公司
2014 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日
备考财务报表附注

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期投入 固定资产金额	本期其他减少 金额	汇率 差	2014.12.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
新改造													
中微科技产业基地	50,000 万元	253,165,433.86	36,433,428.47	59,225,800.62	1,074,220.82		239,298,773.89	99.90%	99.90				自筹
互融网络生产	7,140 万元	69,583,399.45	6,349,474.24				75,932,873.69	106.35%	106.35				自筹和自 筹
1063 新报	7,417 万元	71,542,992.88		45,414,022.01	26,123,970.84		-	96.46%	96.46				自筹和自 筹
北京中安源-中微电 子	5,000 万元	12,470,689.00	27,599,083.67				40,069,772.67	80.14%	80.14				自筹
合计	-	1,484,424,411.67	374,373,220.70	118,288,868.71	156,115,591.59		1,354,393,472.07						

(十四)无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	417,424,659.66	18,870,820.76	31,644,649.83	4,295,013.34	472,235,143.59
(2) 本期增加金额	11,685,471.05	871,089.70	4,703,218.37	63,867.92	17,323,647.04
—购置	11,685,471.05	749,939.70	4,600,654.26	63,867.92	17,099,932.93
—评估入账			102,564.11		102,564.11
—其他		121,150.00			121,150.00
(3) 本期减少金额	20,755,633.12	720,790.91	102,564.11	-	21,578,988.14
—处置	20,755,633.12	720,790.91			21,476,424.03
—评估入账			102,564.11		102,564.11
(4) 汇率差	-117,215.62	24,505.85	4,054.96	-	-88,654.81
(5) 2015.9.30	408,237,281.97	19,045,625.40	36,249,359.05	4,358,881.26	467,891,147.68
2. 累计摊销					
(1) 2014.12.31	77,581,998.38	1,577,711.64	23,018,645.11	3,171,199.47	105,349,554.60
(2) 本期增加金额	8,210,865.23	2,042,727.02	2,375,792.92	403,880.63	13,033,265.80
—计提	8,210,865.23	2,008,401.22	2,375,792.92	403,880.63	12,998,940.00
—其他		34,325.80			34,325.80
(3) 本期减少金额	2,220,902.87	624,422.53	48,907.99	-	2,894,233.39
—处置	2,220,902.87	624,422.53	-	-	2,845,325.40
—账面转出(电子信息评估)			48,907.99	-	48,907.99
(4) 汇率差	-184,483.59	-6,616.93	331.20	-	-190,769.32
(5) 2015.9.30	83,387,477.15	2,989,399.20	25,345,861.24	3,575,080.10	115,297,817.69
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 汇率差					
(5) 2015.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2015.9.30 账面价值	324,849,804.82	16,056,226.20	10,903,497.81	783,801.16	352,593,329.99
(2) 2014.12.31 账面价值	339,842,661.28	17,293,109.12	8,626,004.72	1,123,813.87	366,885,588.99

说明：2015 年摊销金额 12,998,940.00 元。

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	392,174,179.40	3,958,020.47	29,284,986.39	4,265,013.34	429,682,199.60
(2) 本期增加金额	32,017,701.82	14,899,698.76	2,561,834.83	30,000.00	49,509,235.41
—购置	32,017,701.82	772,183.93	2,561,834.83	30,000.00	35,381,720.58
—内部研发	-	14,127,514.83	-	-	14,127,514.83
(3) 本期减少金额	6,778,278.85	-	201,715.60	-	6,979,994.45
—其他	6,778,278.85	-	201,715.60	-	6,979,994.45

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
(4) 汇率差	11,057.29	13,101.53	-455.79	-	23,703.03
(5) 2014.12.31	417,424,659.66	18,870,820.76	31,644,649.83	4,295,013.34	472,235,143.59
2. 累计摊销					-
(1) 2013.12.31	66,109,844.23	797,838.09	20,130,686.66	2,633,586.10	89,671,955.08
(2) 本期增加金额	11,472,153.36	776,488.63	3,019,929.86	537,613.37	15,806,185.22
—计提	11,472,153.36	776,488.63	3,019,929.86	537,613.37	15,806,185.22
(3) 本期减少金额	-	-	131,934.17	-	131,934.17
—处置	-	-	131,934.17	-	131,934.17
(4) 汇率差	0.79	3,384.92	-37.24	-	3,348.47
(5) 2014.12.31	77,581,998.38	1,577,711.64	23,018,645.11	3,171,199.47	105,349,554.60
3. 减值准备					-
(1) 2013.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 汇率差	-	-	-	-	-
(5) 2014.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					-
(1) 2014.12.31 账面价值	339,842,661.28	17,293,109.12	8,626,004.72	1,123,813.87	366,885,588.99
(2) 2013.12.31 账面价值	326,064,335.17	3,160,182.38	9,154,299.73	1,631,427.24	340,010,244.52

说明：2014 年摊销金额 15,806,185.22 元。

(十五) 开发支出

项目	2014.12.31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为无形资产	计入当期损益	
科研**项目	-	9,198,891.93		-	-	9,198,891.93
自助研发项目	-	51,545,762.62		-	51,545,762.62	-
专利**项目	2,603,869.45	7,395,160.86		-	-	9,999,030.31
面向健康大数据的智慧医疗服务平台及产业化项目	1,187,111.18	1,583,020.55		-	-	2,770,131.73
基于用户行为数据的智能导航分诊项目	-	1,298,259.09		-	-	1,298,259.09
开发**项目	6,114,229.56	3,854,157.89		-	-	9,968,387.45
船舶电子	19,422,990.03	7,985,469.89				27,408,459.92
智能电网	19,162,759.14	6,461,984.16				25,624,743.30
移动增值	4,842,515.23	1,384,804.78				6,227,320.01
合计	53,333,474.59	90,707,511.77	-	-	51,545,762.62	92,495,223.74

项目	2013.12.31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为无形资产	计入当期损益	
中国信息安全研究院有限公司技术开发		4,000,000.00		4,000,000.00		-
科研**项目		13,331,247.13			13,331,247.13	-
研发**项目		2,096,827.23			2,096,827.23	-
自主研发项目		87,478,703.87			87,478,703.87	-
专利**项目		8,209,862.99		5,605,993.54		2,603,869.45
面向健康大数据的智慧医疗服务平台及产业化项目		1,187,111.18		-	-	1,187,111.18
开发**项目		12,008,743.24		4,521,521.29	1,372,992.39	6,114,229.56
船舶电子	11,377,238.38	8,045,751.65				19,422,990.03
智能电网	11,693,483.22	7,469,275.92				19,162,759.14
移动增值	4,842,515.23					4,842,515.23
合计	27,913,236.83	143,827,523.21	-	14,127,514.83	104,279,770.62	53,333,474.59

(十六) 商誉

被投资单位名称	2014.12.31	本年增加		本年减少		2015.9.30
		企业合并形成的	汇率差	处置	其他	
柏怡控股	21,738,313.77		880,147.22			22,618,460.99
合计	21,738,313.77		880,147.22			22,618,460.99

被投资单位名称	2013.12.31	本年增加		本年减少		2014.12.31
		企业合并形成的	汇率差	处置	其他	
柏怡控股	21,665,565.22		72,748.55			21,738,313.77
合计	21,665,565.22		72,748.55			21,738,313.77

(十七) 长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.9.30
固定资产改良支出	2,363,261.19	3,526,887.29	1,283,222.62		4,606,925.86
租入固定资产改良支出	6,011,749.05	135,900.00	572,515.13		5,575,133.92
石岩宿舍改造工程款	1,404,650.50		371,819.25		1,032,831.25
电路改造	68,986.00		36,522.00		32,464.00
安防改造	304,487.04		97,870.77		206,616.27
厂房摊销	422,095.23	-	111,731.04		310,364.19
房屋修缮	287,069.17		89,090.37		197,978.80
模具	266,847.06	-	62,729.18		204,117.88
其他	53,399.97		27,900.00	1481.52	24,018.45
合计	11,182,545.21	3,662,787.29	2,653,400.36	1,481.52	12,190,450.62

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
固定资产改良支出	3,141,067.81	826,558.00	1,604,364.62		2,363,261.19
租入固定资产改良支出	74,053.04	6,390,215.08	445,552.70	6,966.37	6,011,749.05
石岩宿舍改造工程款		1,404,650.50			1,404,650.50
电路改造	117,682.00		48,696.00		68,986.00
安防改造	434,981.40		130,494.36		304,487.04
厂房摊销		446,924.35	24,829.12		422,095.23
房屋修缮	405,856.33		118,787.16		287,069.17
模具	379,238.07		112,391.01		266,847.06
其他	80,600.00	9,999.97	37,200.00		53,399.97
合计	4,633,478.65	9,078,347.90	2,522,314.97	6,966.37	11,182,545.21

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.9.30		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、资产减值准备	487,947,572.03	43,436,738.21	352,075,522.04	41,652,262.09
二、预提费用	91,007,565.83	13,968,418.84	78,918,717.51	12,155,091.60
三、应付职工薪酬	42,695,260.32	6,944,067.52	42,625,792.46	7,314,635.65
四、其他	4,221,704.37	633,255.66	2,015,006.07	302,250.91
合计	625,872,102.55	64,982,480.23	475,635,038.08	61,424,240.25

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2015.9.30		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可供出售金融资产公允价值变动	1,108,368,235.97	166,255,235.40	3,348,314.98	502,247.25
非同一控制下企业合并公允价值	4,938,263.33	814,813.45	4,803,072.79	792,507.01
合计	1,113,306,499.30	167,070,048.85	8,151,387.77	1,294,754.26

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2015.9.30		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可供出售金融资产公允价值变动	2,437,270.16		1,174,683.02	
合计	2,437,270.16		1,174,683.02	

(十九)其他非流动资产

项目	2015.9.30	2014.12.31
专项支出	32,261,486.72	39,714,053.51
海南生态软件园投资发展有限公司购房款	24,604,727.80	30,604,727.80
预付中电软件园二期项目工程款	1,414,028.05	35,343,843.74
其他		32,057.98
合计	58,280,242.57	105,694,683.03

(二十)短期借款

项目	2015.9.30	2014.12.31
质押借款	34,565,252.02	31,844,435.65
抵押借款	12,804,636.00	12,306,372.00
保证借款	378,143,049.60	429,586,420.40
信用借款	358,014,891.48	290,091,910.00
合计	783,527,829.10	763,829,138.05

说明：

(1) 2015 年 9 月 30 日质押借款系柏怡香港用可供出售金融资产质押向香港汇丰银行借款港币 4,381.00 万，折合人民币 34,565,252.02 元，借款期限为 2015 年 5 月 21 日至 2016 年 5 月 20 日。

2014 年 12 月 31 日质押借款系柏怡香港用应收账款和可供出售金融资产质押向香港汇丰银行借款港币 4,036.72 万，折合人民币 31,844,435.65 元，借款期限为 2014 年 5 月 21 日至 2015 年 5 月 20 日。

(2) 2015 年 9 月 30 日抵押借款用于抵押的固定资产是香港海景大厦 C 座 4 楼，原值为 18,057,820.00 元，2015.9.30 账面价值为 14,897,701.50 元。

2014 年度用于抵押的固定资产是香港海景大厦 C 座 4 楼，原值为 17,355,140.00 元。2014.12.31 账面价值为 14,578,317.60 元。

(3) 2015 年度保证借款是长城香港以“内保外贷”的形式，由本公司作为担保人，向中国建设银行（香港）、中国银行（香港）在信用额度内借款，截止 2015.9.30 借款总额 212,160,000.00 港币，折合人民币 167,366,659.20 元。

2014 年度保证借款是长城香港以“内保外贷”的形式，由本公司作为担保人，向中国建设银行（香港）、中国银行（香港）在信用额度内借款，截止 2014.12.31 借款总额 318,920,000.00 港币，折合人民币 251,586,420.40 元。

(二十一)应付票据

种类	2015.9.30	2014.12.31
银行承兑汇票	404,949,350.52	283,785,072.05
商业承兑汇票	88,819,597.68	87,032,078.84
合计	493,768,948.20	370,817,150.89

(二十二)应付账款

1、应付账款列示:

项目	2015.9.30	2014.12.31
1 年以内	1,531,682,180.56	1,457,316,459.74
1 至 2 年	351,163,407.05	142,823,959.96
2 至 3 年	87,053,029.68	51,478,336.97
3 年以上	93,296,124.74	75,027,695.75
合计	2,063,194,742.03	1,726,646,452.42

2、账龄超过一年的重要应付账款:

项目	2015.9.30	未偿还或结转的原因
30 所	44,370,000.00	合同未执行完
欧普电子	41,992,200.00	合同未执行完
北京慧清科技	19,368,920.00	合同未执行完
香港恒科有限公司	16,471,073.50	合同未执行完
成都天奥电子	16,465,760.00	合同未执行完
158 厂	15,761,867.75	合同未执行完
长沙图恋信息技术有限公司	14,366,622.64	未结算
北京北鹰天力	14,017,067.80	合同未执行完
福建欧中电子有限公司	10,167,509.54	合同未执行完
河北品禾	9,684,500.00	合同未执行完
6908 厂	9,417,980.08	合同未执行完
中国建筑第五工程局有限公司	6,178,295.17	未结算
鄂州明诚(旭宇)(园信)机械有限公司	5,177,975.97	合同未执行完
Xi'anHuangheElectricalandMechanical	4,624,980.00	合同未执行完
西安华泰(泰金工业电化学技术)有色金属公司	3,140,924.00	合同未执行完
ShenzhenKaifaOptical&MagneticTechnologyCo.,LTD.	2,670,647.92	合同未执行完
长沙华海金属壳体有限公司	1,533,074.43	未结算
北京长城时代信息技术有限公司	1,452,207.31	无法联系到供应商
武汉市中天化工(天富宝泰)有限责任公司	1,409,916.66	合同未执行完
ShenZhenBaoAnRenDaElectricalApplianceIndustrialCo.,Ltd.	1,292,768.77	合同未执行完
合计	239,564,291.54	

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
北京慧清科技有限公司	83,168,920.00	尚未与客户结算
北京北鹰天力有限公司	39,753,937.10	尚未与客户结算
香港恒科有限公司	31,216,892.44	尚未与客户结算
长沙图恋信息技术有限公司	16,767,838.15	未结算
成都天奥电子有限公司	16,465,760.00	尚未与客户结算
中国建筑第五工程局有限公司	7,178,295.17	未结算
长沙融天科技发展有限公司	6,696,630.03	未结算
鄂州明诚(旭宇)(园信)机械有限公司	3,984,146.74	尚未与客户结算
武汉市江岸烽火气体经营部	1,889,389.40	尚未与客户结算
北京佳杰电子公司	1,745,340.00	尚未与客户结算
北京长城时代信息技术有限公司	1,452,207.31	超五年以上,无法追溯
南京华浦电子有限公司	634,050.00	超五年以上,无法追溯
武汉市中天化工(天富宝泰)有限责任公司	533,937.16	尚未与客户结算
保定市亿佰电子商务有限责任公司	501,619.98	超五年以上,无法追溯
北京长城育信教育科技有限公司	494,646.00	超五年以上,无法追溯
深圳市汇力邦电子材料有限公司	174,208.32	超五年以上,无法追溯
深圳市佳利星电子有限公司	171,418.89	质量保证金
鸡西一鸣网络科技有限公司	140,103.00	超五年以上,无法追溯
诚信电子有限公司	111,197.32	超五年以上,无法追溯
合计	213,080,537.01	—

(二十三)预收款项

1、预收款项列示

项目	2015.9.30	2014.12.31
1年以内	645,757,852.13	627,413,591.54
1—2年	26,843,733.04	31,014,825.03
2—3年	12,518,717.26	8,681,814.08
3年以上	9,529,992.96	6,565,973.49
合计	694,650,295.39	673,676,204.14

2、账龄超过一年的重要预收账款:

项目	2015.9.30	未偿还或结转的原因
中国银行股份有限公司深圳分行	10,782,671.88	合同未执行完毕,未结算
长江航道局	7,168,300.00	合同尚未履行完毕
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	3,875,200.00	合同尚未履行完毕
国网陕西省电力公司	3,106,950.00	合同尚未履行完毕
国网安徽省电力公司物资分公司	1,168,402.15	合同尚未履行完毕
湖南正勤工程造价咨询有限责任公司	1,100,000.00	合同未执行完毕,未结算
湖南一实项目管理咨询有限公司	1,100,000.00	合同未执行完毕,未结算
广西西能自动化设备工程有限公司	913,880.00	合同尚未履行完毕
北京京西公司	198,500.00	合同未执行完毕,未结算

项目	2015.9.30	未偿还或结转的原因
中国农业银行周口市分行	133,880.00	合同未执行完毕, 未结算
中国农业银行宁夏分行	106,660.00	合同未执行完毕, 未结算
合计	29,654,444.03	

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
中国银行股份有限公司深圳分行	8,576,886.63	合同未执行完毕, 未结算
北京电子工程总体所(中航集团第二院 210 所)	3,817,704.40	业务未完成
兵器科学院	2,424,318.80	业务未完成
湖南中康医用技术有限公司	1,128,994.00	合同未执行完毕, 未结算
湖南正勤工程造价咨询有限责任公司	1,100,000.00	合同未执行完毕, 未结算
湖南一实项目管理咨询有限公司	1,100,000.00	合同未执行完毕, 未结算
长沙舒雅暖能技术有限公司	1,000,000.00	合同未执行完毕, 未结算
望城洋弘船务有限公司	520,000.00	业务未完成
武汉市武昌市政工程总公司	443,780.30	业务未完成
襄樊市三电办	205,650.00	业务未完成
北京京西公司	198,500.00	合同未执行完毕, 未结算
九江供电局	140,000.00	业务未完成
中国农业银行周口市分行	133,880.00	合同未执行完毕, 未结算
二汽配套处	130,749.24	业务未完成
黄石公安局	120,700.00	业务未完成
通广三部	114,483.61	业务未完成
中国农业银行宁夏分行	106,660.00	合同未执行完毕, 未结算
湖北省公安厅	105,339.00	业务未完成
合计	21,367,645.98	-

(二十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
短期薪酬	136,345,146.71	789,338,060.97	856,837,881.88	68,845,325.80
离职后福利-设定提存计划	19,082,253.41	82,813,302.25	77,933,895.57	23,961,660.09
辞退福利	823,991.93	1,850,688.13	2,576,805.56	97,874.50
合计	156,251,392.05	874,002,051.35	937,348,583.01	92,904,860.39

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	117,432,114.39	1,010,667,821.20	991,754,788.88	136,345,146.71
离职后福利-设定提存计划	14,222,541.15	100,816,477.50	95,956,765.24	19,082,253.41
辞退福利	2,466,840.12	3,600,340.29	5,243,188.48	823,991.93
合计	134,121,495.66	1,115,084,638.99	1,092,954,742.60	156,251,392.05

2、 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	123,481,410.43	679,018,611.61	745,396,270.65	57,103,751.39
(2) 职工福利费	5,134,747.68	33,769,230.84	33,297,317.48	5,606,661.04
(3) 社会保险费	562,258.46	28,350,231.22	28,314,457.14	598,032.54
其中：医疗保险费	440,058.66	22,728,929.77	22,735,806.41	433,182.02
工伤保险费	90,717.98	2,926,057.61	2,887,899.08	128,876.51
生育保险费	31,481.82	2,695,243.84	2,690,751.65	35,974.01
(4) 住房公积金	3,576,328.62	32,035,058.70	32,044,584.64	3,566,802.68
(5) 工会经费和职工教育经费	3,386,401.52	6,608,792.01	8,025,115.38	1,970,078.15
(6) 其他	204,000.00	9,556,136.59	9,760,136.59	-
合计	136,345,146.71	789,338,060.97	856,837,881.88	68,845,325.80

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	107,429,868.74	878,801,676.39	862,750,134.70	123,481,410.43
(2) 职工福利费	2,199,582.97	45,900,854.67	42,965,689.96	5,134,747.68
(3) 社会保险费	592,292.92	29,675,914.07	29,705,948.53	562,258.46
其中：医疗保险费	474,886.21	24,949,719.89	24,984,547.44	440,058.66
工伤保险费	80,446.02	2,525,375.12	2,515,103.16	90,717.98
生育保险费	36,960.69	2,200,819.06	2,206,297.93	31,481.82
(4) 住房公积金	3,109,915.00	40,307,166.80	39,840,753.18	3,576,328.62
(5) 工会经费和职工教育经费	4,100,454.76	14,677,702.22	15,391,755.46	3,386,401.52
(6) 其他	-	1,304,507.05	1,100,507.05	204,000.00
合计	117,432,114.39	1,010,667,821.20	991,754,788.88	136,345,146.71

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
基本养老保险	18,788,278.21	67,892,565.25	63,124,742.02	23,556,101.44
失业保险费	144,125.33	4,864,932.63	4,766,254.14	242,803.82
企业年金缴费	149,849.87	10,055,804.37	10,042,899.41	162,754.83
合计	19,082,253.41	82,813,302.25	77,933,895.57	23,961,660.09

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	13,942,259.49	75,909,666.78	71,063,648.06	18,788,278.21
失业保险费	156,248.56	5,945,874.86	5,957,998.09	144,125.33
企业年金缴费	124,033.10	18,960,935.86	18,935,119.09	149,849.87
合计	14,222,541.15	100,816,477.50	95,956,765.24	19,082,253.41

(二十五)应交税费

税费项目	2015.9.30	2014.12.31
增值税	11,191,109.23	37,330,816.47
营业税	2,293,599.21	1,894,972.69
企业所得税	6,225,235.16	40,879,620.37
个人所得税	4,097,552.28	4,584,691.39
城市维护建设税	3,138,321.06	2,524,083.38
房产税	1,134,173.13	893,809.52
土地增值税	2,002,817.46	2,458,613.74
土地使用税	676,190.73	58,155.40
教育费附加	1,601,606.41	1,871,922.15
印花税	185,339.32	1,552,441.70
地方教育费	591,714.43	35,799.48
其他税项	658,667.46	1,936,110.92
合计	33,796,325.88	96,021,037.21

(二十六)应付利息

项目	2015.9.30	2014.12.31
应付短期融资券利息	18,960,000.00	30,280,000.00
应付银行借款利息	681,390.05	1,579,578.56
其他	151,722.77	-
合计	19,793,112.82	31,859,578.56

(二十七)应付股利

项目	2015.9.30	2014.12.31
普通股股利	5,617,637.11	3,095,196.44
合计	5,617,637.11	3,095,196.44

(二十八)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

账龄	2015.9.30	2014.12.31
1 年以内	202,728,938.96	136,135,270.71
1 至 2 年	48,753,666.04	22,173,213.37
2 至 3 年	14,243,222.66	13,597,612.15
3 年以上	137,447,789.94	145,042,538.68
合计	403,173,617.60	316,948,634.91

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2015.9.30	未偿还或结转的原因
武汉国营长江电源厂	43,731,263.29	合同尚未履行完毕
香港爱卡电器有限公司	21,752,233.41	单位往来款
职工住房补贴	14,752,825.29	合同尚未履行完毕
石岩二期厂房预提款	8,402,295.19	工程未验收
军贸拨款	4,800,000.00	合同尚未履行完毕
技术开发费	4,684,598.46	合同尚未履行完毕
武汉中原置业有限公司	2,840,000.00	合同尚未履行完毕
C/AWITHOTHER	1,822,778.21	单位往来款
深圳中电长城信息安全系统有限公司	1,650,000.00	单位往来款
武汉中原置业有限公司	1,210,000.00	合同尚未履行完毕
合计	105,645,993.85	

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
武汉国营长江电源厂	43,731,263.29	合同尚未履行完毕
香港爱卡电器有限公司	20,905,793.51	代收款
石岩二期厂房预提款	8,405,288.79	工程未验收
成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司	4,322,912.64	租房保证金
北京电子工程总体所（中航集团第二院 210 所）	3,817,704.40	业务未完成
广东移动通信有限责任深圳公司	2,667,936.60	租房保证金
兵器科学院	2,424,318.80	业务未完成
合计	86,275,218.03	

(二十九)一年内到期的非流动负债

项 目	2015.9.30	2014.12.31
一年内到期的长期借款	323,500,000.00	350,000,000.00
一年内到期的应付债券	499,505,419.25	-
合 计	823,005,419.25	350,000,000.00

(三十)其他流动负债

项目	2015.9.30	2014.12.31
预提费用	150,083,103.16	155,619,703.71
一年内结转的递延收益	18,828,253.50	1,766,269.26
合计	168,911,356.66	157,385,972.97

(三十一)长期借款

项目	2015.9.30	2014.12.31
递延借款	-	200,000,000.00
担保借款	255,000,000.00	265,000,000.00
信用借款	-	76,209,983.00
合计	255,000,000.00	541,209,983.00

(三十二)应付债券

项目	2015.9.30	2014.12.31
中期票据	300,000,000.00	799,480,933.85
合计	300,000,000.00	799,480,933.85

(三十三)长期应付职工薪酬

项目	2015.9.30	2014.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	562,386.66	562,386.66
三、其他长期福利		
合计	562,386.66	562,386.66

(三十四)专项应付款

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30	形成原因
中国电子国家技改资金	58,000,000.00			58,000,000.00	
湖南省国防科技工业局技术开发中心“北斗工程机械领域应用示范”项目资金	2,400,000.00		2,400,000.00	-	
省经信委 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金“基于北斗交通大数据的移动车载互联网服务平台研制及应用”项目资金湘财企指〔2014〕145 号	1,000,000.00		1,000,000.00	-	
湖南省财政厅国库管理局军民融合产业发展专项资金（湘军工发计[2014]224 号）	1,500,000.00		1,500,000.00	-	
移动专项资金	9,000,000.00		9,000,000.00	-	
互联网研制保障建设	31,200,000.00		31,200,000.00	-	
三零工程等其他建设	549,957.57	173,163.62		723,121.19	
专项账户	115,200,000.00	60,445,488.91		175,645,488.91	
X 贸项目				-	
CEC 标准化	360,000.00			360,000.00	
专业保障队伍训练	700,000.00			700,000.00	
湖北省电动汽车发展专项	1,000,000.00		1,000,000.00	-	
湖北省光电子专项（船舶自动识别）	800,000.00		800,000.00	-	
东湖开发区科技创新项目	100,000.00		100,000.00	-	
智能家居电器节能与网络监控系统	450,000.00		450,000.00	-	
现代服务业（船舶智能信息服务平台建设与应用）	3,000,000.00		3,000,000.00	-	
东湖高新区技术创新（新能源汽车动	1,000,000.00		1,000,000.00	-	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30	形成原因
力电池管理系统创新平台)					
船联网智能技术研究项目	4,700,000.00		4,700,000.00	-	
智能航标系统研制及产业化	450,000.00		450,000.00	-	
太阳能光伏微网技术研究及产业化	1,200,000.00		1,200,000.00	-	
基于航运智能信息系统(船联网)的智能通导节点装备研制	2,000,000.00		2,000,000.00	-	
锂电池研发专项	400,000.00			400,000.00	
锂电池等相关项目款	-662,811.33	540,000.00	1,593,418.06	-1,716,229.39	
XX 项目	36,498,000.00			36,498,000.00	
短波高可靠通信系统研制	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00	
合计	285,845,146.24	66,158,652.53	61,393,418.06	290,610,380.71	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
移动专项资金	9,000,000.00			9,000,000.00	
互联网研制保障建设	31,200,000.00			31,200,000.00	
三零工程等其他建设	549,957.57	96,000,000.00	96,000,000.00	549,957.57	
专项账户	118,800,000.00		3,600,000.00	115,200,000.00	
X 贸项目	4,800,000.00		4,800,000.00	-	
CEC 标准化	360,000.00			360,000.00	
专业保障队伍训练	700,000.00			700,000.00	
湖北省电动汽车发展专项	1,000,000.00			1,000,000.00	
湖北省光电子专项(船舶自动识别)	800,000.00			800,000.00	
东湖开发区科技创新项目	100,000.00			100,000.00	
智能家居电器节能与网络监控系统	450,000.00			450,000.00	
现代服务业(船舶智能信息服务平台建设与应用)	3,000,000.00			3,000,000.00	
东湖高新区技术创新(新能源汽车动力电池管理系统创新平台)	1,000,000.00			1,000,000.00	
船联网智能技术研究项目	2,700,000.00	2,000,000.00		4,700,000.00	
智能航标系统研制及产业化		450,000.00		450,000.00	
太阳能光伏微网技术研究及产业化		1,200,000.00		1,200,000.00	
基于航运智能信息系统(船联网)的智能通导节点装备研制		2,000,000.00		2,000,000.00	
锂电池研发专项		400,000.00		400,000.00	
锂电池等相关项目款	1,564,548.84	18,349,600.00	20,576,960.17	-662,811.33	
XX 项目	10,500,000.00	25,998,000.00		36,498,000.00	
短波高可靠通信系统研制		15,000,000.00		15,000,000.00	
中国电子 2012 年国有资本金拨款	30,000,000.00		30,000,000.00	-	
中央国有资本经营预算重大科技创新及产业化资金	7,260,000.00		7,260,000.00	-	
中国电子国家技改资金	13,000,000.00	45,000,000.00		58,000,000.00	
湖南省国防科技工业局技术开发中心“北斗工程机械领域应用示范”项目资金		2,400,000.00		2,400,000.00	
省经信委 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金“基于北斗交通大数据的移动车载互联网服务平台研制及应用”项目资金湘财金指(2014)145 号		1,000,000.00		1,000,000.00	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
湖南省财政国库管理局军民融合产业发展专项资金（湘军工发计[2014]224号）		1,500,000.00		1,500,000.00	
合计	236,784,506.41	211,297,600.00	162,236,960.17	285,845,146.24	

(三十五)预计负债

项目	2015.9.30	2014.12.31	形成原因
未决诉讼	-	1,696,436.15	交易纠纷
产品质量保证	6,690,230.18	452,373.72	维修责任
待执行的亏损合同	588,276.17	5,532,038.60	客户破产
合计	7,278,506.35	7,680,848.47	/

(三十六)递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30	形成原因
政府补助	319,772,438.76	24,415,953.15	22,562,430.40	321,625,961.51	
合计	319,772,438.76	24,415,953.15	22,562,430.40	321,625,961.51	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	309,489,995.40	16,543,300.00	6,260,856.64	319,772,438.76	
合计	309,489,995.40	16,543,300.00	6,260,856.64	319,772,438.76	

涉及政府补助的项目

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.9.30	与资产相关/与收益相关
安全可靠办公信息系统	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
虚拟化安全防护系统	5,000,000.00			-5,000,000.00	-	与资产相关
安全可靠系统技术支持	5,000,000.00			-	5,000,000.00	与资产相关
基于安全性整机产品的固件产业化项目	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
信息通信设备及系统	4,000,000.00			-	4,000,000.00	与资产相关
自主密码结项转入资产	2,850,603.39		420,623.77	2,217.94	2,432,197.56	与资产相关
递延收益-可信计算机	3,000,000.00			-3,000,000.00	-	与资产相关
递延收益-协同互联	3,000,000.00			-	3,000,000.00	与资产相关
国产 CPUOS 的信息终端	2,800,000.00			-2,800,000.00	-	与资产相关
安全可靠技术公关	2,370,000.00	1,180,000.00		-	3,550,000.00	与资产相关
电源关键技术实验室	2,000,000.00			-2,000,000.00	-	与资产相关
递延收益-桌面操作	1,290,000.00			-	1,290,000.00	与资产相关
递延收益-桌面操作配	1,290,000.00			-	1,290,000.00	与资产相关
分离解析的云计算平台	1,200,000.00			-1,200,000.00	-	与资产相关
安全研发转入资产	491,666.71		420,374.97	-	71,291.74	与资产相关
电子政务的自主可信云	1,000,000.00			-1,000,000.00	-	与资产相关
递延收益-产业集聚	470,000.00			-	470,000.00	与资产相关
安全可靠技术地配款	2,000,000.00			-	2,000,000.00	与资产相关
安全可靠整机评价分析	873,300.00	440,700.00		-	1,314,000.00	与资产相关
安全可靠技术支持 2014	6,000,000.00			-	6,000,000.00	与资产相关
国产 CPU 及 OS 存储服务	1,000,000.00			-	1,000,000.00	与资产相关
国产 CPUOS 和 TCM 关键技术		3,000,000.00		-	3,000,000.00	与资产相关
虚拟化安全防护地配		2,000,000.00		-	2,000,000.00	与资产相关
信息通信设备系统地配		1,170,000.00		-	1,170,000.00	与资产相关
面向电子政务地配		170,000.00		-	170,000.00	与资产相关
工业发展基金	158,740,178.28				158,740,178.28	与资产相关

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.9.30	与资产相关/ 与收益相关
长沙市高新区分局科技专项扶持资金	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
长沙市财政局高新区分局专项资金	84,258,000.03		5,151,253.04		79,106,746.99	与资产相关
长沙市财政局高新区分局公租房项目专项补助资金	13,277,300.00		331,750.00		12,945,550.00	与资产相关
科技部火炬计划园区软件服务创新平台建设资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
长沙市财政局移动互联网产业补助资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
省级技术平台资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
高端装备和首台重大装备项目资金	570,000.00				570,000.00	与资产相关
中原电子转拨研发资金		14,700,000.00			14,700,000.00	与资产相关
高新技术产业基金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
其他项目结转	91,390.35	695.88		13,910.71	105,996.94	与资产相关
合计	319,772,438.76	23,161,395.88	6,324,001.78	-14,983,871.35	321,625,961.51	

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
安全可靠办公信息系统	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
虚拟化安全防护系统	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
安全可靠系统技术支持	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
基于安全性整机产品的固件产业化项目	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
信息通信设备及系统	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
自主密码结项转入资产	3,411,417.75			-560,814.36	2,850,603.39	与资产相关
可信计算机系统研发与标准制定项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
支持协同互联的数字产品研发与产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
国产 CPU/OS 的信息终端	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
安全可靠技术公关	2,370,000.00				2,370,000.00	与资产相关
电源关键技术实验室	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
桌面操作系统研发	1,290,000.00				1,290,000.00	与资产相关
递延收益-桌面操作配套项目	1,290,000.00				1,290,000.00	与资产相关
分离解析的云计算平台	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关

中国长城计算机深圳股份有限公司
2014年1月1日-2015年9月30日
备考财务报表附注

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
安全研发转入资产	1,052,166.67			-560,499.96	491,666.71	与资产相关
电子政务的自主可信云	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
产业集聚基地规划	470,000.00				470,000.00	与资产相关
递延收益-农村使用配套项目	250,000.00			-250,000.00	-	与资产相关
递延收益-便携式配套项目	250,000.00			-250,000.00	-	与资产相关
便携式电源转入资产	89,707.61			-89,707.61	-	与资产相关
安全可靠技术地配款		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
安全可靠整机评价分析		873,300.00			873,300.00	与资产相关
安全可靠技术支持 2014		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
国产 CPU 及 OS 存储服务		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
工业发展基金	161,722,365.69		2,982,187.41		158,740,178.28	与资产相关
长沙市高新区分局科技专项扶持资金	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
长沙市财政局高新区分局专项资金	85,770,400.00		1,512,399.97		84,258,000.03	与资产相关
长沙市财政局高新区分局公租房项目专项补助资金	13,277,300.00				13,277,300.00	与资产相关
科技部火炬计划园区软件服务创新平台建设资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
长沙市财政局移动互联网产业补助资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
省级技术平台资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
高端装备和首台重大装备项目资金		570,000.00			570,000.00	与资产相关
其他项目结转	146,637.68			-55,247.33	91,390.35	与资产相关
合计	309,489,995.40	16,543,300.00	4,494,587.38	-1,766,269.26	319,772,438.76	

(三十七)营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,611,307,611.41	4,586,052,646.77	7,432,568,488.83	5,950,098,389.70
其他业务	589,233,399.19	472,536,468.72	749,496,109.50	608,038,224.31
合计	6,200,541,010.60	5,058,589,115.49	8,182,064,598.33	6,558,136,614.01

(三十八)营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
营业税	14,973,184.88	11,562,334.60
城建税	10,771,960.75	12,803,012.79
教育费附加	5,864,490.57	7,500,868.74
地方教育费附加	2,258,317.44	2,580,304.11
堤围费	-	40,471.98
其他税费	4,649,782.19	7,572,860.39
合计	38,517,735.83	42,059,852.61

(三十九)销售费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
工资	59,267,526.14	109,409,997.96
运输费	42,823,653.24	72,033,782.44
业务招待费	20,827,112.66	45,515,002.03
维修费	10,146,798.55	15,989,214.57
办公费	8,879,523.88	9,258,163.53
差旅费	8,813,225.83	22,457,423.63
出口客户佣金	8,165,939.56	2,813,071.13
市场推广费	7,311,655.96	8,353,407.56
物料消耗	4,830,834.39	9,183,568.19
报关费	1,595,687.39	2,100,309.72
租赁费	1,293,409.23	2,333,657.52
折旧费	1,115,821.99	770,978.99
咨询费	399,709.01	1,950,274.19
其他	62,559,022.74	44,176,827.46
合计	238,029,920.57	346,345,678.92

(四十)管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
技术开发费	263,300,829.56	318,944,015.10
工资	230,534,812.41	279,058,267.33
折旧费	30,448,263.26	34,548,201.39
无形资产摊销	11,708,188.76	10,474,513.84
职工福利费	7,603,989.71	9,804,584.85
差旅费	6,529,406.12	9,784,552.86

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
业务招待费	6,189,055.25	11,886,403.59
办公费	5,684,735.63	7,829,529.78
租赁费	2,245,651.68	2,040,596.35
审计费	1,545,262.22	7,200,837.94
法律服务费	1,422,146.74	5,012,790.31
市场推广费	947,148.06	1,487,098.99
广告费	101,642.69	33,385.45
其他	43,658,550.70	129,685,266.13
合计	611,919,682.79	827,790,043.91

(四十一)财务费用

类别	2015 年 1-9 月	2014 年度
利息支出	58,502,284.01	88,263,926.91
减：利息收入	23,920,509.42	16,856,340.38
汇兑损益	-6,566,970.45	423,206.06
手续费	1,100,878.36	3,588,593.24
其他	3,603,685.08	1,699,724.05
合计	32,719,367.58	77,119,109.88

(四十二)资产减值损失

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
坏账损失	24,808,806.08	23,654,475.17
存货跌价损失	1,915,853.29	17,380,256.22
合计	26,724,659.37	41,034,731.39

(四十三)投资收益

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,471,524.00	4,051,619.17
权益法核算的长期股权投资收益	-6,663,315.91	-4,261,855.75
处置长期股权投资产生的投资收益		11,488,274.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,460,518.54	24,266,479.51
其他	2,077,123.27	2,287,896.47
合 计	22,345,849.90	37,832,413.52

(四十四)营业外收入

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	计入 2015 年 1-9 月非经常性损益的金额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	485,411.31	1,066,581.31	485,411.31	1,066,581.31
其中：固定资产处置利得	485,411.31	570,775.84	485,411.30	570,775.84
无形资产处置利得	-	495,805.47	-	495,805.47
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	计入 2015 年 1-9 月非经常性损益的金额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
接受捐赠	28,514.00	-	28,514.00	-
政府补助	42,823,201.42	82,195,385.67	42,823,201.42	82,195,385.67
增值税退税款	14,786,865.00	25,912,662.43	14,786,865.00	25,912,662.43
拆迁补偿	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-
其他	12,162,670.76	5,813,114.69	12,162,670.76	5,813,114.69
合计	102,286,662.49	114,987,744.10	102,286,662.49	114,987,744.10

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
中国电子拨款（发改委移动互联网及第四代移动通信产业化专项）	8,000,000.00	
高新区财政局 14 年度国家物联网发展补助资金	4,000,000.00	
二零工程补助	4,000,000.00	
省经信委 2015 年军民融合产业发展专项资金	3,000,000.00	
长沙市科技计划项目资金	2,474,342.82	
中小企业基地专项资金	2,450,000.00	
湖南省国防科技工业局技术开发中心“北斗工程机械领域应用示范”项目资金	2,400,000.00	
长沙市智能化基础平台项目科技计划资金	1,534,092.55	
湖南省财政国库管理局军民融合产业发展专项资金	1,500,000.00	
市科学技术局 2014 年面向行业定制的龙芯安全适用计算机研制和推广项目补助资金	1,500,000.00	
收财政部高新产品出口贴息款	1,200,000.00	
长沙国家软件产业基地项目	1,134,299.97	1,512,399.97
省经信委 2014 年第 3 批移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00	
高新分局长沙市 2014 年年度第六批科技计划项目资金	1,000,000.00	
市经信委“2014 年湖南省第四批培育发展战略性新兴产业专项引导资金”	1,000,000.00	
外经贸服装扶持资金	878,000.00	
省国防科工局项目拨款	800,000.00	
2015 年技术创新项目企业政策性补贴	600,000.00	
公租房项目专项补助资金	340,267.70	
高新区财政局 13 年度创新平台奖	300,000.00	
省经信委 2014 年“基于 XBRL 分类标准及数据挖掘信息化系统开发及拓展”项目补助资金	300,000.00	
长沙市财政局高新区分局科技计划项目资金（光纤探测水下安全信息系统研制）	300,000.00	
国拨资金补助	300,000.00	
电子商务资金	240,000.00	
长沙市财政局 2015 年第一批电子商务资金	240,000.00	
长沙经开区财政局专利资助经费	141,000.00	
长沙市人才服务中心引进人才养老保险补贴	123,000.00	
信保资助	115,276.32	
收管委会物流扶持资金	100,000.00	
长沙市知识产权局立体安全防御式金融移动系统资助经费	100,000.00	
赣州国税局税费返还	75,000.00	500,000.00

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
經濟貿易第三期貼息	71,043.00	
撥入科技進步獎確認收入	70,000.00	
企業增產增效獎勵資金	68,800.00	
政府出口補貼	65,334.00	
2014 年下半年南山區保費	62,900.00	
長沙市財政局高新分局高新企業認定獎	60,000.00	
2014 年第一季度深圳保費	57,475.68	
長沙經開區財政局工業經濟配套獎	50,000.00	
財政產業補助撥款	40,000.00	
收武漢市科技局科技進步獎獎金	30,000.00	
長沙市財政局 2015 年第一批專利申請補助款	24,000.00	
經濟動員撥款確認收入	20,000.00	
清潔生產審核補助資金	20,000.00	
高新企業申報補貼	20,000.00	
高新區財政局 13 年度納稅先進單位獎	11,000.00	
收東湖開發區軟件著作權獎勵款	4,000.00	
湖南省財政國庫管理局（知識產權局）2013 年度專利資助款	2,800.00	
收 3 月即征即退增值稅	1,340.17	
收計算機軟件著作資助經費	600.00	
結轉便攜式計算機地配款		250,000.00
結轉農村平台建設地配款		250,000.00
結轉平安喀什演示中心項目		180,000.00
結轉节能环保电源技术项目		15,010,000.00
專利資助款		74,000.00
深圳市政府補貼		279,510.26
金太陽太陽能補貼		2,540,000.00
財政補助專項資金		700,000.00
管委會物流補貼款		700,000.00
業園財政補助資金		590,000.00
中信保保費補貼		231,846.61
中信保保費資助		53,315.45
2013 年度科技獎		200,000.00
出口信用保險保費資助		624,853.39
出口信用保險保費資助		75,013.55
節能減排扶住資金		70,000.00
新產業發展專項補		15,000.00
場監督資金補助		52,500.00
萬博展覽會補貼		35,720.00
企業展會資助		96,500.00
收工發資金財政補助		20,000,000.00
中央國有資本經營預算重大科技創新及產業化資金		7,260,000.00
財政部撥付信息安全專項項目資金		4,300,000.00
工信部電子發展基金		4,000,000.00
長沙市財政局關於 2014 年第三批產業技術研究與開發資金		4,000,000.00

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
长沙经开区财政局 2014 省战略性新兴产业科技攻关转化项目补助资金		3,000,000.00
长沙市财政局工业发展基金		2,982,187.41
长高地税减批[2014]第 29 号、第 51 号获得 2013 年度房、土两税减免		2,680,000.00
面向行业定制安全适用计算机研制和推广补助资金		1,600,000.00
湖南省财政国库管理局-基于云计算的智慧终端系统研发及产业化资金		1,000,000.00
长沙市财政局关于移动互联网项目资金		1,000,000.00
长沙市财政电子商务创业园区建设项目补助资金		800,000.00
长沙市财政服务外包标准工作室建设补助资金		300,000.00
应用技术研究开发与		300,000.00
2012 年工程机械高性能控制计算机研制项目资金		200,000.00
长沙经开区财政局拨第三批科技计划项目补助		340,000.00
长沙市财政局高新技术产业开发区分局专项奖金		100,000.00
长沙市财政局高新分局中小微企业知识产权及标准化战略推进工程优秀企业补助资金		50,000.00
海南企业扶持资金		44,000.00
长沙市商务局 2014 年进口贴息资金		40,000.00
关于医院自助综合服务系统收到长沙科技局科技进步奖		20,000.00
担保公司担保费补助款		14,500.00
长沙市知识产权局 2014 年专利奖专项经费		10,000.00
高新技术产品出口贴息		1,480,999.97
职业培训稳定就业岗位补贴		599,000.00
武汉创新岗位特聘专家补贴		200,000.00
出口退税补贴		95,580.00
环境监测财政补贴款		80,000.00
大学生见习基地补助		69,500.00
软件著作权补贴		56,000.00
高新复审科技局补贴款		50,000.00
名牌奖		50,000.00
武汉汉南区科学技术局高新技术补助		50,000.00
与资产相关的递延收益分摊转入	998,629.21	1,382,959.06
合计	42,823,201.42	82,195,385.67

(四十五)营业外支出

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	计入 2015 年 1-9 月非经常性损益的金额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,013,745.47	1,806,193.56	7,013,745.47	1,806,193.56
其中：固定资产处置损失	6,886,031.26	1,806,193.56	6,886,031.26	1,806,193.56
对外捐赠	147,005.70	517,999.95	147,005.70	517,999.95
盘亏损失	36.50	80,890.62	36.50	80,890.62
赔偿金、违约金及罚款支出	5,863.06	714,689.99	5,863.06	714,689.99
其他支出	5,173,291.90	2,845,243.72	5,173,291.90	2,845,243.72
合计	12,339,942.63	5,965,017.84	12,339,942.63	5,965,017.84

(四十六)所得税费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
当年所得税费用	40,155,934.28	67,709,780.10
递延所得税费用	-3,520,363.39	-5,906,930.67
合计	36,635,570.89	61,802,849.43

(四十七)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015.9.30 账面价值	受限原因
货币资金	254,637,190.19	保证金
固定资产	105,516,751.98	本公司将长城电脑大厦 1 号主厂房整栋、2 号办公楼整栋抵押给中国进出口银行深圳分行借款
	14,897,701.50	长城香港将香港海景大厦 C 座 4 楼抵押给华侨永亨银行借款
可供出售金融资产	27,660,508.30	柏怡香港质押给银行取得短期借款
合计	402,712,151.97	

项 目	2014.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	40,132,174.97	保证金
应收账款	2,012,403.95	柏怡香港质押给银行取得短期借款
投资性房地产	260,288,382.51	长城信息用于长期借款抵押
固定资产	109,331,944.45	本公司将长城电脑大厦 1 号主厂房整栋、2 号办公楼整栋抵押给中国进出口银行深圳分行借款
	14,578,317.60	长城香港将香港海景大厦 C 座 4 楼抵押给华侨永亨银行借款
	67,456,295.70	长城信息用于长期、短期借款抵押
可供出售金融资产	26,766,462.70	柏怡香港质押给银行取得短期借款
合计	520,565,981.88	

(四十八)外币货币性项目

2015 年 9 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	11,464,877.95	6.3613	72,931,528.10
欧元	666.47	7.1608	4,772.46
新台币	4,913,185.99	0.1919	942,840.39
新加坡元	39,725.20	4.4602	177,182.34
港币	40,913,146.65	0.82081	33,581,919.90
日元	20,778,487.00	0.053043	1,102,153.29
澳元	90,031.05	4.4535	400,953.28
应收账款			
美元	113,583,066.95	6.3613	722,535,963.79
港币	12,766,452.32	0.82081	10,478,831.73
新台币	184,544,997.00	0.1919	35,414,184.92
预付款项			
美元	5,702,074.36	6.3613	36,272,605.63
港币	6,289,726.05	0.82081	5,162,670.04

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收利息			
港币	340,922.50	0.82081	279,832.60
其他应收款			
美元	10,332,647.92	6.3613	65,729,073.21
港币	532,657.95	0.82081	437,210.97
新台币	4,360,130.00	0.1919	836,708.95
应付账款			
美元	42,040,170.27	6.3613	267,430,135.14
新台币	2,363,920.00	0.1919	453,636.25
预收款项			
美元	360,453.96	6.3613	2,292,955.78
其他应付款			
美元	17,951,571.78	6.3613	114,195,333.56
新台币	3,295,082.00	0.1919	632,326.24
港币	822,108.65	0.82081	674,795.00
澳元	115,500.00	4.4535	514,379.25
短期借款			
美元	10,965,862.14	6.3613	69,757,138.83
港币	267,748,556.13	0.82081	219,770,692.36
应付利息			
港币	235,435.43	0.82081	193,247.76
应付票据			
新台币	1,884,000.00	0.1919	361,539.60

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	23,417,778.20	6.1190	143,293,384.81
欧元	62,923.01	7.4556	469,128.79
印度卢比	5,623.06	0.09654	542.85
新台币	8,359,604.22	0.19316	1,614,741.15
新加坡元	29,974.58	4.6396	139,070.06
港币	9,879,500.05	0.78887	7,793,641.20
日元	25,537,658.20	0.051371	1,311,895.04
澳门币	27,299.55	0.76555	20,899.17
韩币	88,792.11	0.00558	495.46
马来西亚	3,501.31	1.76252	6,171.13
英镑	537.41	9.5437	5,128.88
菲律宾比索	7,294.06	0.13668	996.95
澳元	89,894.14	5.0170	450,998.90
应收账款			
美元	56,018,814.01	6.119	342,779,122.93
港币	154,703,619.31	0.78887	122,041,044.17
新台币	96,058,893.66	0.19316	18,554,735.90

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预付款项			
美元	243.00	6.119	1,486.92
港币	5,888,778.10	0.78887	4,645,480.38
应付账款			
美元	217,500.00	6.119	1,330,882.50
港币	145,305,432.65	0.78887	114,627,096.65
预收款项			
美元	4,820,000.00	6.119	29,493,580.00
港币	2,399,764.93	0.78887	1,893,102.56
其他应付款			
美元	24,502,046.84	6.119	149,928,024.61
港币	61,260,400.47	0.78887	48,326,492.12
长期借款			
港币	900,000.00	0.78887	709,983.00

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例（%）	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
长沙长远电 子信息技 术有限公司	1.00	100.00	转让	2014 年 7 月 31 日	工商变更登记	16,651,806.48	0.00					0.00

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2015年9月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西长城	广西北海	广西北海	制造业	100.00		购买
北海长城	广西北海	广西北海	制造业	100.00		设立
长城香港	中国香港	中国香港	制造业	100.00		设立
海南长城	中国海南	中国海南	制造业	100.00		设立
中电长城能源	深圳宝安	深圳宝安	制造业	100.00		设立
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司	中国北京	北京丰台	制造业	100.00		购买
长城信息产业股份有限公司	中国湖北	中国湖北	制造业	100.00		购买
武汉中原电子集团有限公司	中国湖北	湖北武汉	制造业	100.00		购买

2014年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西长城	广西北海	广西北海	制造业	100.00		购买
北海长城	广西北海	广西北海	制造业	74.20		设立
长城香港	中国香港	中国香港	制造业	100.00		设立
海南长城	中国海南	中国海南	制造业	100.00		设立
中电长城能源	深圳宝安	深圳宝安	制造业	100.00		设立
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司	中国北京	北京丰台	制造业	100.00		购买
长城信息产业股份有限公司	中国湖北	中国湖北	制造业	100.00		购买
武汉中原电子集团有限公司	中国湖北	湖北武汉	制造业	100.00		购买

2、 重要的非全资子公司

2014年12月31日:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北海长城能源科技有限责任公司	25.80	496,659.02		1,623,175.25

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北海长城能源科技有限责任公司	27,472,503.85	4,141,589.49	31,614,093.34	16,418,716.41		16,418,716.41

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北海长城能源科技有限责任公司	136,602,110.39	1,925,034.96	1,925,034.96	-1,669,131.65

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2015 年 1-9 月，2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

中国长城计算机深圳股份有限公司
2014 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日
备考财务报表附注

项目	2015.9.30			2014.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	72,931,528.10	36,209,821.66	109,141,349.76	143,293,384.81	11,813,709.58	155,107,094.39
应收账款	722,535,963.79	45,893,016.65	768,428,980.44	342,779,122.93	140,595,780.07	483,374,903.00
预付款项	36,272,605.63	5,162,670.04	41,435,275.67	1,486.92	4,645,480.38	4,646,967.30
应收利息		279,832.60	279,832.60			
其他应收款	65,729,073.21	1,273,919.92	67,002,993.13			
金融资产总额	897,469,170.73	88,819,260.87	986,288,431.60	486,073,994.66	157,054,970.03	643,128,964.69
应付账款	267,430,135.14	453,636.25	267,883,771.39	1,330,882.50	114,627,096.65	115,957,979.15
预收款项	2,292,955.78		2,292,955.78	29,493,580.00	1,893,102.56	31,386,682.56
其他应付款	114,195,333.56	1,821,500.49	116,016,834.05	149,928,024.61	48,326,492.12	198,254,516.73
短期借款	69,757,138.83	219,770,692.36	289,527,831.19			
应付利息		193,247.76	193,247.76			
应付票据		361,539.60	361,539.60			
长期借款					709,983.00	709,983.00
金融负债总额	453,675,563.31	222,600,616.46	676,276,179.77	180,752,487.11	165,556,674.33	346,309,161.44
小计	1,351,144,734.04	311,419,877.33	1,662,564,611.37	666,826,481.77	322,611,644.36	989,438,126.13

(2) 其他价格风险

其他价格风险是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司目前未面临其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2015.9.30		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	783,527,829.10		783,527,829.10
应付票据	493,768,948.20		493,768,948.20
应付账款	1,531,682,180.56	531,512,561.47	2,063,194,742.03
预收款项	645,757,852.13	48,892,443.26	694,650,295.39
应付职工薪酬	92,904,860.39		92,904,860.39
应交税费	33,796,325.88		33,796,325.88
应付利息	19,793,112.82		19,793,112.82
应付股利	5,617,637.11		5,617,637.11
其他应付款	202,728,938.96	200,444,678.64	403,173,617.60
一年内到期的非流动负债	823,005,419.25		823,005,419.25
其他流动负债	168,911,356.66		168,911,356.66
长期借款		255,000,000.00	255,000,000.00
应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬		562,386.66	562,386.66
专项应付款		290,610,380.71	290,610,380.71
预计负债	588,276.17	6,690,230.18	7,278,506.35
递延收益	9,215,953.15	312,410,008.36	321,625,961.51
合计	4,811,298,690.38	1,946,122,689.28	6,757,421,379.66

项目	2014.12.31		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	763,829,138.05		763,829,138.05
应付票据	370,817,150.89		370,817,150.89
应付账款	1,457,316,459.74	269,329,992.68	1,726,646,452.42
预收款项	627,413,591.54	46,262,612.60	673,676,204.14
应付职工薪酬	156,251,392.05		156,251,392.05

项目	2014.12.31		
	1 年以内	1-5 年	合计
应交税费	96,021,037.21		96,021,037.21
应付利息	31,859,578.56		31,859,578.56
应付股利	3,095,196.44		3,095,196.44
其他应付款	136,135,270.71	180,813,364.20	316,948,634.91
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00		350,000,000.00
其他流动负债	157,385,972.97		157,385,972.97
长期借款		541,209,983.00	541,209,983.00
应付债券		799,480,933.85	799,480,933.85
长期应付职工薪酬		562,386.66	562,386.66
专项应付款		285,845,146.24	285,845,146.24
预计负债	5,532,038.60	2,148,809.87	7,680,848.47
递延收益		319,772,438.76	319,772,438.76
合计	4,155,656,826.76	2,445,425,667.86	6,601,082,494.62

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款、其他流动负债）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
长城科技	中国深圳	制造业	1,197,742,000.00	53.92	53.92

本公司最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
桂林长海科技有限责任公司	联营企业
长信数码信息文化发展有限公司	联营企业
深圳中电长城信息安全系统有限公司	联营企业
湖南长城银河科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京微盟电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳京裕电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市中电熊猫中联数源电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳易拓科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电长城计算机集团公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳长城开发科技股份有限公司南山分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳开发光磁科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳长城开发铝基片有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国华大集成电路设计集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京长荣发科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长城计算机软件与系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳长城开发科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京湘计立德信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长沙长远电子信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长沙湘计华湘计算机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南长城信息金融设备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市爱华电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子器材总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国计算机集团上海分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国计算机软件技术服务桂林公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫家电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子系统工程总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳神彩物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电长城网际系统应用有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都中电锦江信息产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
建通工程建设监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海岭芯微电子电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
信息产业电子第十一设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳彩虹光伏科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子器件工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑达实业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子投资控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市京华信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子器材深圳有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑菲消费通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子产业开发公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电长城网际系统应用（中山）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑达商用机器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子北海产业园发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中电国际信息服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳中电投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州中软信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京可信华泰信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中瑞电子系统工程设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉长江融达电子有限公司	参股公司
武汉日月永利电源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
美国加州 KFI 技术公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉国营长江电源厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国振华(集团)新云电子元件有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电长城信息安全系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳振华富电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市振华微电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国振华集团云科电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长沙湘计开拓物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都锦江电子系统工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林长海发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子进出口总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京华东电子集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
杭州中软安网网络通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东中电亿科电子器材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州振华华联电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州振华红云电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京夏中电子技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海南生态软件园投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南计算机厂有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长城计算机集团桂林软件技术公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长城开拓投资管理公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子为华实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中电瑞达物业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国软件与技术服务股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度
中国电子器材深圳有限公司	采购商品	165,856,408.39	171,687,909.93
桂林长海科技有限责任公司	采购商品	144,443,107.46	141,702,730.80
深圳中电长城信息安全系统有限公司	采购原材料	49,806,662.55	80,735,488.97

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度
中国电子系统工程总公司	建筑安装工程	3,722,223.60	13,027,782.60
中国电子财务有限责任公司	利息支出	2,717,973.63	3,731,772.31
中国电子信息产业集团有限公司	商标使用费	809,516.60	1,011,862.34
深圳京裕电子有限公司	采购商品	1,440,826.32	1,888,567.78
深圳开发光磁科技有限公司	采购商品	1,400,045.54	1,102,272.70
长沙湘计开拓物业管理有限公司	物业服务费	1,143,713.50	1,734,780.25
中软信息工程有限公司	接受劳务	500,000.01	
北京中电瑞达物业有限公司	物业服务费	279,101.55	
惠州长城开发科技有限公司	采购商品	259,494.48	
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	采购原材料	218,746.20	
中国振华集团永光电子有限公司	采购原材料	169,357.76	
深圳振华富电子有限公司	采购原材料	95,799.30	403.86
建通工程建设监理有限公司	接受劳务	75,000.00	
南京华睿川电子科技有限公司	采购商品	74,141.28	
北京中电瑞达物业有限公司	接受劳务	66,675.00	
贵州振华红云电子有限公司	采购原材料	60,310.62	48,266.00
中国振华集团云科电子有限公司	采购原材料	54,020.00	465,395.00
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品	47,435.97	207,777.71
深圳神彩物流有限公司	接受劳务	37,282.64	1,180,983.58
贵州振华华联电子有限公司	采购原材料	14,765.00	294,299.34
中国电子进出口有限公司	销售		11,394,941.00
中国电子财务有限责任公司	投资收益		8,566,800.00
中国电子进出口总公司	采购原材料		4,172,357.51
中国信息安全研究院有限公司	技术服务费		4,000,000.00
深圳长城开发科技股份有限公司	接受劳务		1,093,402.87
杭州中软安人网络通信有限公司	采购原材料		341,880.34
深圳市振华微电子有限公司	采购原材料		214,300.00
中国电子产业开发公司	项目管理费		200,000.00
深圳开发光磁科技有限公司	接受劳务		184,833.30
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	咨询费		152,830.19
中国软件与技术服务股份有限公司	购买设备		64,102.56
中国电子产业开发公司	接受劳务		24,500.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度
桂林长海科技有限责任公司	销售商品	103,868,248.80	102,614,334.29
深圳中电长城信息安全系统有限公司	销售商品	17,150,505.89	9,427,724.13
长城计算机软件与系统有限公司	系统集成设备	11,165,127.84	14,319,775.71
深圳中电投资股份有限公司	销售商品	10,963,440.97	
中国电子系统工程总公司	销售货物	6,670,481.49	6,240,000.00
中国电子财务有限责任公司	利息收入	2,283,290.62	509,822.02
中电长城网际系统应用有限公司	销售商品	2,110,170.08	542,564.10
成都锦江电子系统工程有限公司	销售货物	1,148,680.00	1,148,680.00

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度
桂林长海科技有限责任公司	提供劳务	358,320.59	396,425.71
中电长城网际系统应用(中山)有限公司	销售商品	456,305.99	1,324,072.65
深圳中电长城信息安全系统有限公司	提供劳务	421,097.63	1,102,378.33
深圳桑达商用机器有限公司	销售商品	304,102.56	200,908.55
广州中软信息技术有限公司	销售商品	226,176.92	
北京可信华泰信息技术有限公司	销售商品	27,940.17	
广东中电亿科电子器材有限公司	销售货物		16,253,724.48
咸阳彩虹光伏科技有限公司	销售商品		8,888,836.99
杭州中软安人网络通信有限公司	销售货物		2,246,871.79
信息产业电子第十一设计研究院	销售商品		1,358,547.00
中国电子信息产业集团有限公司	销售商品		567,500.00
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品		510,779.00
深圳开发光磁科技有限公司	销售商品		190,244.00
长城科技	提供劳务		99,245.28
中国长城计算机深圳股份有限公司	销售货物		18,607.26
长城科技	销售商品		11,367.52
深圳长城开发科技股份有限公司	提供劳务		3,743.59
中国电子系统工程总公司	销售商品		3,076.92
成都中电锦江信息产业有限公司	销售商品		2,119.66
中电长城网际系统应用广东有限公司	提供劳务	21,698.11	

2、 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2015 年 1-9 月确认托管收益	2014 年度确认托管收益
CEC	本公司	股权投资 (长城信安)	2014-2-25	2017-2-25	按长城信安审定利润的 5%但不超过每年 50 万元		

说明：2014 年 2 月 25 日，经公司第五届董事会审议，同意本公司与实际控制人中国电子就长城信安（为 CEC 的控股子公司；CEC 持股 85.11%，本公司持股 14.89%）委托给本公司进行经营管理事宜签署《委托管理协议》，协议有效期三年，委托管理费按长城信安年度净利润的 5% 计算，但每年最高不超过人民币 50 万元。在委托管理期间，长城信安独立核算，自负盈亏，财务报表纳入 CEC 合并报表范围。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2015 年 1-9 月确认的租赁收入	2014 年度确认的租赁收入
深圳长城开发铝基片有限公司	办公	8,568,839.88	9,876,603.24
深圳中电长城信息安全系统有限公司	办公	1,768,960.51	1,793,302.00
深圳开发光磁科技有限公司	办公	1,706,418.90	2,292,225.20
深圳长城开发科技股份有限公司	办公	1,249,776.45	3,301,329.80
中国长城开拓投资管理公司	办公	887,955.80	1,045,597.80
桂林长海科技有限责任公司	设备	184,236.84	245,649.15

承租方名称	承租资产种类	2015 年 1-9 月 确认的租 赁收入	2014 年度确认的租赁收入
长城科技股份有限公司	办公	134,995.01	369,630.96
中国华大集成电路设计集团有限公司	办公	90,000.00	151,200.00
长城计算机软件与系统有限公司	办公	33,687.20	43,704.50
北京长荣发科技发展有限公司	办公	22,584.60	24,090.00
中国电子投资控股有限公司	办公		19,200.00

本公司作为承租方：

出租方名称	出租资产种类	2015 年 1-9 月 确认的租 赁成本	2014 年度确认的租赁成本
深圳市爱华电子有限公司	办公	156,769.60	262,550.00
中国电子北海产业园发展有限公司	办公	189,620.00	325,015.50
武汉国营长江电源厂	设备	636,030.00	848,040.00
武汉国营长江电源厂	厂房	975,843.00	1,007,076.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
关键管理人员薪酬	588.57 万元	843.13 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	11,861,278.00	11,861,278.00
	长城计算机软件与系统有限公司	7,587,741.54	297,829.69	11,724,887.68	504,687.00
	深圳中电投资股份有限公司	3,134,536.94			
	中国计算机集团上海分公司	956,841.73	956,841.73	956,841.73	956,841.73
	咸阳彩虹光伏科技有限公司	526,400.02		7,482,400.02	
	桂林长海发展有限责任公司	498,800.00	49,880.00	498,800.00	49,880.00
	长沙长远电子信息技术有限公司	470,000.00	470,000.00	470,000.00	470,000.00
	桂林长海科技有限责任公司	415,247.00		791,652.00	
	深圳中电长城信息安全系统有限公司	187,751.40		2,256,334.39	
	中国计算机软件技术服务桂林公司	144,601.00	144,601.00	144,601.00	144,601.00
	信息产业电子第十一设计研究院	114,000.00		1,132,600.00	
	中电长城国际系统应用(中山)有限公司(广东有限公司)	68,315.00		43,400.00	
	南京华东电子集团有限公司	38,000.00	3,800.00	38,000.00	3,800.00
	深圳桑达商用机器有限公司	27,600.00		166,063.00	
	北京润计立德信息技术有限公司	19,170.00	19,170.00	19,170.00	19,170.00
	杭州中软安人网络通信有限公司	8,700.00	435.00	286,872.50	14,343.63
	中国电子进出口总公司	3,000.00	900.00	3,000.00	900.00
	深圳开发光磁科技有限公司			121,235.40	
	中国电子进出口有限公司			2,014,141.00	

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉国普长江电源厂	7,734,232.28		57,000,110.86	
	美国加洲 KFI 技术公司	3,486,000.00		3,486,000.00	
	长沙湘计开拓物业管理有限公司	1,324,500.96	66,225.05	577,755.59	28,887.78
	深圳中电长城信息安全系统有限公司	160,293.61		955,105.78	
	桂林长海科技有限责任公司	150,337.20		122,554.63	
	中国电子进出口总公司	150,000.00	7,500.00		
	中国电子系统工程总公司	94,700.00			
	深圳市爱华电子有限公司	59,000.00		59,000.00	
	中国电子进出口总公司	17,050.49		17,050.49	
	桂林长海科技有限责任公司	10,611,400.68			
预付账款	深圳中电长城信息安全系统有限公司	7,682,004.82			
	中国电子系统工程总公司			1,860,000.00	
	海南生态软件园投资发展有限公司	1,414,028.05		30,604,727.80	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31
应付票据	桂林长海科技有限责任公司永福分公司	50,000,000.00	291,717.22
	深圳京裕电子有限公司	398,753.47	624,822.71
应付账款	中国电子器材深圳有限公司	17,472,614.07	1,486,839.08
	桂林长海科技有限责任公司	17,225,905.39	6,124,864.31
	中国电子进出口总公司	8,456,447.44	8,127,383.55
	深圳中电长城信息安全系统有限公司	5,762,120.58	13,546,659.34
	深圳开发光磁科技有限公司	2,687,623.51	1,351,547.75
	深圳京裕电子有限公司	632,566.07	562,066.64
	贵州振华红云电子有限公司	301,804.89	92,655.08
	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	279,044.62	153,441.49
	中国振华集团永光电子有限公司	231,702.51	87,857.98
	中国电子产业开发公司	200,000.00	200,000.00
	深圳振华富电子有限公司	158,251.47	77,887.62
	深圳中电长城信息安全系统有限公司	110,000.00	110,000.00
	中国振华集团云科电子有限公司	101,021.80	42,157.86
	贵州振华华联电子有限公司	6,300.42	
	中国电子为华实业发展有限公司	4,396.00	4,396.00
	深圳市爱华电子有限公司	3,760.00	3,760.00
	北京夏中电子技术有限公司	100.00	100.00
	中国电子器材深圳有限公司		18,615.30
	深圳振华微电子有限公司		
	南京中电熊猫家电有限公司		69,743.52
	南京华睿川电子科技有限公司		55,071.00
	湖南凯杰科技有限责任公司		24,476.00
	杭州中软安人网络通信有限公司		200,000.00
预收账款	长沙湘计开拓物业管理有限公司	600,000.00	600,000.00
	中电长城计算机集团公司	3,791.62	3,791.62

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31
其他应付款	湖南计算机厂有限公司	128,649,520.47	542,024.47
	武汉国营长江电源厂	44,233,445.36	
	中国电子系统工程总公司	19,841,866.26	20,235,759.32
	深圳中电长城信息安全系统有限公司	1,999,676.26	1,954,620.00
	中国电子信息产业集团有限公司	1,809,516.60	2,242,037.34
	深圳长城开发铝基片有限公司	1,181,129.78	1,181,129.78
	深圳长城开发科技股份有限公司	1,113,736.70	1,113,736.70
	中国电子北海产业园发展有限公司	494,760.00	296,400.00
	中国华大集成电路设计集团有限公司	335,000.00	425,000.00
	深圳开发光磁科技有限公司	316,969.26	316,969.26
	长沙湘计开拓物业管理有限公司	200,000.00	296,992.00
	深圳神彩物流有限公司	90,000.00	30,000.00
	中国中电国际信息服务有限公司	50,000.00	
	中国电子产业开发公司	50,000.00	
	长沙湘计华湘计算机有限公司	28,414.00	28,414.00
	中电长城计算机集团公司	22,000.00	22,342,742.58
	长城计算机软件与系统有限公司	5,514.80	5,514.80
	桂林长海科技有限责任公司	5,000.00	5,000.00
	北京长荣发科技发展有限公司	2,509.40	1,505.63
	中国电子财务有限责任公司	1,000.00	2,001,000.00
	建通工程建设监理有限公司	292.30	292.30

(七) 短期借款

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31
短期借款			
	中国电子财务有限责任公司	268,000,000.00	285,000,000.00

(八) 关联方承诺

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

1、2013 年 12 月 18 日中国电子信息产业集团有限公司在收购报告书或权益变动报告书中所作承诺: (长期有效)

(1) 同业竞争

1) CEC 及其下属企业目前没有直接或间接从事与本公司及下属企业主营业务构成竞争的业务;

2) CEC 将来不会, 而且会促使 CEC 下属企业不会单独或与第三方、以直接或间接形式参与、经营或从事与本公司及下属企业主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;

3) 若本公司未来新增主营业务, CEC 及其下属企业将不会, 单独或与第三方、以直接或间接形式参与、经营或从事与本公司及下属企业未来新增主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;

4) 若违反上述承诺而参与竞争的, CEC 将承担由此给本公司造成的全部经济损失。

(2) 关联交易

1) CEC 将尽可能减少并规范与本公司之间的关联交易;

2) 对于确需发生的 CEC 及其下属企业与本公司之间的一切交易行为, CEC 将严格履行法定程序, 依法及时进行信息披露, 严格遵循市场规则, 本着平等互利、等价有偿的一般商业原则, 公平合理的进行, 保证不通过关联交易取得任何不当的利益或使本公司承担任何不当的责任和义务。

2、2013 年 11 月 13 日中国电子信息产业集团有限公司关于其他对公司中小股东所作承诺: (有效期为 3 年)

公司实际控制人 CEC 承诺不会发生占用上市公司资金的现象和可能。CEC 承诺当中电财务出现支付困难的紧急情况时, 按照解决支付困难的实际需要, 增加相应的资本金。

3、2013 年 11 月 13 日长城科技股份有限公司关于其他对公司中小股东所作承诺: (有效期截至 2014 年 5 月 18 日)

在限售股份解除限售后六个月以内, 长城科技暂无通过深圳证券交易所竞价交易系统出售长城电脑股份达到其总股本 5% 及以上的计划, 并承诺: 如计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持有的长城电脑股份, 并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的, 长城科技将于第一次减持前两个交易日内通过长城电脑对外披露出售提示性公告。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 9,478 万元, 具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
1#厂房总包工程+延续工程	126,954,125.10	112,219,008.28	14,735,116.82	2016 年
长城科技园中电研发大楼项目	145,382,854.69	45,876,078.37	99,506,776.32	2016 年
合 计	272,336,979.79	158,095,086.65	114,241,893.14	—

2、租赁

(1) 经营出租资产

项目名称	2015.9.30	2014.12.31
房屋建筑物	371,336,543.17	374,299,880.85
电子及办公设备	2,835,298.23	5,271,323.01
合计	374,171,841.40	379,571,203.86

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2015 年 9 月 30 日(T)，本公司就各代表处办公场所之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下。

期间	经营租赁
T+1 年	1,278,113.93
T+2 年	180,513.60
T+3 年	122,013.60
合计	1,580,641.13

于 2014 年 12 月 31 日(T)，本公司就各代表处办公场所之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下。

期间	经营租赁
T+1 年	561,555.00
合计	561,555.00

3、担保

2014 年 4 月 3 日长城信息产业股份有限公司第六届董事会第五次会议通过《关于为控股子公司担保的议案》，2014 年 4 月 29 日长城信息产业股份有限公司 2013 年度股东大会审议并通过了《关于为控股子公司担保的议案》。具体如下：

- 1) 同意为湖南长城信息金融设备有限责任公司融资提供担保人民币贰亿元整、期限一年；为湖南长城医疗科技有限公司融资提供担保人民币伍仟万元整，期限一年。融资主要用于流动资金贷款、项目建设贷款、开具银行承兑汇票及信用证和保函、保理等；
- 2) 同意为长沙湘计海盾科技有限公司（直接投资控股 80%）融资提供担保人民币伍仟万元整，期限一年。融资主要用于流动资金贷款、项目建设贷款、开具银行承兑汇票及信用证和保函、保理等。该担保在长沙湘计海盾科技有限公司其他股东同时履行相应责任时实施。
- 3) 同意为控股子公司湘计华湘计算机有限公司（直接投资控股 40%）融资提供担保伍仟万元整，期限一年。融资主要用于流动资金贷款、项目建设贷款、开具银行承兑汇票及信用证和保函、保理等。该担保在长沙湘计海盾科技有限公司其他股东同

时履行相应责任时实施。

4) 同意为控股子公司长沙中电软件园有限公司(直接投资控股 70%)的融资提供担保人民币贰亿元整,期限为一年。融资主要用于流动资金贷款、项目建设贷款、开具银行承兑汇票及信用证和保函、保理等。该担保在长沙中电软件园有限公司其他股东同时履行相应责任时实施。

5) 2014 年 12 月 12 日经公司董事会决议,在不改变为子公司担保总额度的前提下,取消原计划为控股子公司长沙湘计海盾科技有限公司、湘计华湘计算机有限公司、湖南长城医疗科技有限公司各伍仟万元的担保额度,为控股子公司长沙中电软件园有限公司的融资担保额度调整为人民币叁亿伍仟万元整。

除上述承诺事项外,截至 2015 年 9 月 30 日,本集团无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

对外提供担保形成的或有负债

(1) 2015 年本公司采用“内保外贷”的方式系为子公司中国长城计算机(香港)控股有限公司提供担保,担保期限为 13 个月,担保额度总额预计为 4 亿元人民币,此担保未逾期,未发生诉讼,所以未计预计负债。

(2) 基于柏怡控股之子公司正常经营业务的流动资金需求,柏怡香港通过多个担保的方式向香港汇丰银行申请进出口流动资金综合授信港币 10,984 万元,除自身所持债券担保外,尚需:1) 柏怡控股为柏怡香港在港币 10,984 万元综合授信范围内的贷款提供无限额的信用担保(担保范围为贷款本金、利息、违约金及其他相关费用,其中金额为港币 1,200 万元的香港特区政府特别担保计划项目提供同等限额的信用担保);2) 长城香港为柏怡香港在港币 10,984 万综合授信范围内的贷款提供额度为港币 3,000 万元的公司信用担保(担保范围为贷款本金、利息、违约金及其他相关费用);担保期限均为自授信协议签署后为期一年。就长城香港所提供的担保,柏怡控股的全资子公司宝辉龙南、高怡达将会以其所拥有的评估价值约港币 3,000 万元的固定资产提供反担保。

除存在上述或有事项外,截至 2015 年 9 月 30 日,本集团无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据 2015 年 10 月 20 日中国电子信息产业集团有限公司(以下简称“中国电子集团”)中电资【2015】469 号文件,中国电子集团将北京圣非凡电子系统技术开发有限公司的母公司中国电子系统工程总公司对北京圣非凡电子系统技术开发有限公司所持股权 100%划转至中国电子集团。

十四、其他重要事项

(一) 年金计划

自 2003 年开始实施企业年金计划，其企业年金计划实施范围限于：试用期满且为本企业连续服务超过 1 年并与本企业签订了劳动合同的在岗文职类员工；同时参加了基本养老保险；已退休职工（含内退人员）不办理本企业年金。

本公司年金采取个人账户方式，不设共济基金，全部由本公司负担，员工个人无需缴纳。年金以转账方式向深圳市企业年金管理中心缴纳，每月缴纳一次，效益性企业年金和奖励性企业年金根据企业效益情况在年初或年底一次性缴。

2015 年本公司已缴纳企业年金 10,042,899.41 元，2014 年本公司已缴纳企业年金 18,935,119.09 元，全部计入当年相关成本费用。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为高新电子及相关产品分部、信息化服务及相关产品分部 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际接受服务的对象在分部之间进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

2015 年 1-9 月

单位:万元

项目	高新电子分部	信息安全分部	合计
主营业务收入	225,335.86	394,718.24	620,054.10
主营业务成本	175,049.80	330,809.11	505,858.91

2014 年度

项目	高新电子分部	信息安全分部	合计
主营业务收入	275,241.91	542,964.55	818,206.46
主营业务成本	204,275.41	451,538.25	655,813.66

(三) 其他

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-6,527,792.70	10,748,661.87	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,823,201.42	82,195,385.67	
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	32,000,000.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,010,518.54	1,365,602.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,007,793.76	5,783,593.97	
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	-3,243,782.06	1,654,290.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	17,000,039.77	3,204,684.94	
少数股东权益影响额	8,407,616.25	15,579,764.28	
合计	51,662,282.94	82,963,085.31	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2015 年 9 月 30 日：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.068	0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.037	0.037

2014 年 12 月 31 日：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.097	0.097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.062	0.062

（本页无正文，系《中国长城计算机深圳股份有限公司备考财务报表附注》之签字页）

中国长城计算机深圳股份有限公司

