

深圳长城开发科技股份有限公司
2018 年半年度
财务报告
（未经审计）

索引	页码
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106

深圳长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	5,011,572,072.41	6,805,241,736.67
衍生金融资产	633,867,913.76	755,968,988.20
应收票据	37,117,612.90	36,084,168.90
应收账款	1,619,511,511.62	1,625,945,223.62
预付款项	71,256,751.18	67,226,217.53
应收利息	120,908,761.78	124,528,638.69
应收股利	1,300,487.40	-
其他应收款	62,124,188.02	73,015,222.55
存货	1,782,607,920.23	1,648,094,314.53
其他流动资产	90,875,128.13	73,786,261.81
流动资产合计	9,431,142,347.43	11,209,890,772.50
非流动资产:		
可供出售金融资产	318,993,542.69	448,086,329.00
长期股权投资	853,615,983.05	824,367,464.85
投资性房地产	79,454,662.41	80,965,443.07
固定资产	2,560,008,546.91	2,438,242,010.56
在建工程	513,074,167.66	478,140,857.83
无形资产	576,123,627.77	229,668,387.68
商誉	10,313,565.41	10,313,565.41
长期待摊费用	206,634,045.14	157,859,739.26
递延所得税资产	106,310,749.52	110,962,645.23
其他非流动资产	226,762,831.90	610,986,514.88
非流动资产合计	5,451,291,722.46	5,389,592,957.77
资产总计	14,882,434,069.89	16,599,483,730.27

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	6,480,578,648.93	7,838,421,803.58
衍生金融负债	362,887,433.96	513,898,648.87
应付账款	1,352,967,080.22	1,478,839,955.98
预收款项	68,720,654.01	68,948,513.61
应付职工薪酬	205,676,015.83	246,983,971.59
应交税费	118,222,682.85	111,046,154.06
应付利息	14,459,384.24	10,459,802.57
应付股利	5,330,925.21	-
其他应付款	96,220,952.12	125,282,631.03
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	7,935,772.66	4,362,747.75
流动负债合计	8,712,999,550.03	10,398,244,229.04
非流动负债：		
长期应付款	-	-
预计负债	6,004,039.48	5,993,781.48
递延收益	64,909,022.97	75,200,390.73
递延所得税负债	154,609,505.07	191,285,835.42
非流动负债合计	225,522,567.52	272,480,007.63
负债合计	8,938,522,117.55	10,670,724,236.67
所有者权益：		
股本	1,471,259,363.00	1,471,259,363.00
资本公积	678,232,643.23	678,232,643.23
其他综合收益	279,159,226.84	360,333,978.60
盈余公积	1,110,435,434.85	1,110,435,434.85
未分配利润	2,334,646,378.39	2,236,431,133.74
归属于母公司所有者权益合计	5,873,733,046.31	5,856,692,553.42
少数股东权益	70,178,906.03	72,066,940.18
所有者权益合计	5,943,911,952.34	5,928,759,493.60
负债和所有者权益总计	14,882,434,069.89	16,599,483,730.27

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
资产负债表
2018 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,008,045,263.21	1,337,613,702.62
衍生金融资产	25,850,354.14	16,932,780.95
应收票据	30,472,917.54	31,422,924.80
应收账款	433,395,739.67	475,493,709.94
预付款项	82,827,337.44	36,210,330.10
应收利息	16,884,280.44	21,621,766.29
应收股利	21,225,260.40	-
其他应收款	890,131,584.97	889,563,397.80
存货	120,543,687.31	112,268,747.27
其他流动资产	37,901,684.48	26,936,456.40
流动资产合计	2,667,278,109.60	2,948,063,816.17
非流动资产:		
可供出售金融资产	317,349,497.45	446,456,323.76
长期股权投资	3,828,892,373.64	3,826,018,343.56
投资性房地产	74,361,145.52	75,360,442.82
固定资产	283,607,027.17	298,078,245.07
在建工程	415,592,604.71	190,990,085.18
无形资产	74,351,026.96	75,613,353.36
长期待摊费用	6,745,286.40	8,132,511.54
递延所得税资产		-
其他非流动资产		158,057.50
非流动资产合计	5,000,898,961.85	4,920,807,362.79
资产总计	7,668,177,071.45	7,868,871,178.96

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	2,214,030,498.00	2,105,205,899.60
应付账款	156,588,779.85	641,756,096.09
预收款项	49,797,263.09	58,924,186.34
应付职工薪酬	31,946,373.24	53,389,457.65
应交税费	14,427,209.87	15,845,848.88
应付利息	8,854,735.22	5,182,303.48
应付股利	5,330,925.21	
其他应付款	212,965,944.50	243,382,745.69
流动负债合计	2,693,941,728.98	3,123,686,537.73
非流动负债：		
预计负债	4,323,831.25	4,313,573.25
递延所得税负债	23,971,495.25	38,903,730.78
非流动负债合计	28,295,326.50	43,217,304.03
负债合计	2,722,237,055.48	3,166,903,841.76
所有者权益：		
股本	1,471,259,363.00	1,471,259,363.00
资本公积	750,561,558.54	750,561,558.54
其他综合收益	156,580,098.16	248,776,036.73
盈余公积	1,100,134,464.08	1,100,134,464.08
未分配利润	1,467,404,532.19	1,131,235,914.85
所有者权益合计	4,945,940,015.97	4,701,967,337.20
负债和所有者权益总计	7,668,177,071.45	7,868,871,178.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
合并利润表
2018 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	8,264,991,735.06	7,186,882,218.68
二、营业总成本	8,194,940,185.09	7,092,496,550.68
其中：营业成本	7,937,731,364.85	6,761,275,315.95
税金及附加	29,290,714.14	49,551,708.24
销售费用	21,693,047.89	22,135,493.12
管理费用	250,332,297.42	249,262,031.98
财务费用	-42,605,266.63	16,632,755.13
资产减值损失	-1,501,972.58	-6,360,753.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23,166,971.62	118,501,456.95
投资收益（损失以“-”号填列）	59,231,677.39	106,439,655.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,140,441.26	12,481,875.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,200,573.82	2,035,784.66
其他收益	56,677,819.31	64,328,950.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	230,328,592.11	385,691,515.38
加：营业外收入	931,727.79	2,808,167.51
减：营业外支出	858,875.13	2,122,633.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	230,401,444.77	386,377,049.07
减：所得税费用	51,204,688.47	63,920,673.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	179,196,756.30	322,456,375.89
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	179,196,756.30	322,456,375.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
（二）按所有权归属分类		
1. 少数股东损益	7,418,543.50	15,016,881.18
2. 归属于母公司股东的净利润	171,778,212.80	307,439,494.71
六、其他综合收益的税后净额	-82,406,129.41	183,344,451.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-81,174,751.76	183,439,702.12
（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	-81,174,751.76	183,439,702.12
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	-3,384,294.16	-26,870,136.60
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-92,195,938.57	216,610,991.85
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	14,405,480.97	-6,301,153.13
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,231,377.65	-95,250.96
七、综合收益总额	96,790,626.89	505,800,827.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,603,461.04	490,879,196.83
归属于少数股东的综合收益总额	6,187,165.85	14,921,630.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.1168	0.2090
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1168	0.2090

本期未发生同一控制下企业合并的。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
利润表
2018 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	762,987,764.20	1,191,713,984.66
减：营业成本	719,368,578.60	1,182,660,498.40
税金及附加	12,705,883.85	15,301,898.10
销售费用	9,912,278.74	10,772,409.03
管理费用	74,977,565.22	70,352,301.76
财务费用	22,377,954.57	25,726,268.96
资产减值损失	28,209.28	-8,364,671.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,917,573.19	-16,015,554.60
投资收益（损失以“-”号填列）	465,272,808.37	1,716,484.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,874,030.08	-9,688,124.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-973,428.79	-33,309.84
其他收益	12,477,662.64	-84,877.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	409,311,909.35	-119,151,978.00
加：营业外收入	24,870.00	391,840.96
减：营业外支出	280.00	362,531.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	409,336,499.35	-119,122,669.00
减：所得税费用	-395,086.14	-4,162,360.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	409,731,585.49	-114,960,308.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	409,731,585.49	-114,960,308.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-92,195,938.57	216,610,991.85
（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	-92,195,938.57	216,610,991.85
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	-92,195,938.57	216,610,991.85
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	-	-
6. 其他	-	-
六、综合收益总额	317,535,646.92	101,650,683.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
合并现金流量表
2018 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,112,081,301.00	7,024,298,620.34
收到的税费返还	35,359,700.01	33,463,336.15
收到其他与经营活动有关的现金	106,456,390.05	90,395,565.76
经营活动现金流入小计	6,253,897,391.06	7,148,157,522.25
购买商品、接受劳务支付的现金	4,770,071,557.05	5,250,918,039.44
支付给职工以及为职工支付的现金	1,024,159,960.01	1,103,854,444.41
支付的各项税费	208,574,510.61	357,299,973.21
支付其他与经营活动有关的现金	110,730,788.11	130,643,635.96
经营活动现金流出小计	6,113,536,815.78	6,842,716,093.02
经营活动产生的现金流量净额	140,360,575.28	305,441,429.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	20,641,016.23	-
取得投资收益收到的现金	35,600,248.61	3,903,109.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,931,246.89	131,601,561.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5,045,398.86	-
投资活动现金流入小计	71,217,910.59	135,504,670.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	416,868,781.23	298,769,824.73
投资支付的现金	3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	419,868,781.23	298,769,824.73
投资活动产生的现金流量净额	-348,650,870.64	-163,265,154.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	700,000.00
取得借款收到的现金	6,768,526,720.68	14,597,357,522.17
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,458,990,085.24	232,710,112.24
筹资活动现金流入小计	10,227,516,805.92	14,830,767,634.41
偿还债务支付的现金	8,155,335,290.17	11,513,776,406.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,590,884.68	136,774,203.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,590,041,952.48	3,302,979,015.02
筹资活动现金流出小计	9,910,968,127.33	14,953,529,624.79
筹资活动产生的现金流量净额	316,548,678.59	-122,761,990.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-46,736,030.75	-37,918,757.89
五、现金及现金等价物净增加额	61,522,352.48	-18,504,473.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,611,355,704.23	1,078,092,491.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,672,878,056.71	1,059,588,018.15

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
现金流量表
2018 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	780,605,490.66	2,232,083,595.95
收到的税费返还	3,518,039.87	14,547,376.23
收到其他与经营活动有关的现金	8,013,877,211.32	4,481,727,738.72
经营活动现金流入小计	8,798,000,741.85	6,728,358,710.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,042,568,825.31	969,504,538.57
支付给职工以及为职工支付的现金	158,822,540.74	151,667,457.94
支付的各项税费	28,853,732.83	24,821,073.33
支付其他与经营活动有关的现金	8,153,996,612.77	5,232,450,986.81
经营活动现金流出小计	9,384,241,711.65	6,378,444,056.65
经营活动产生的现金流量净额	-586,240,969.80	349,914,654.25
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	20,641,016.23	
取得投资收益收到的现金	443,009,715.14	3,903,109.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	234,380.89	8,550,020.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	463,885,112.26	12,453,129.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,236,939.17	18,784,347.29
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	235,236,939.17	18,784,347.29
投资活动产生的现金流量净额	228,648,173.09	-6,331,217.81
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,505,000,000.00	2,557,898,892.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	748,479,829.00	117,920,754.54
筹资活动现金流入小计	2,253,479,829.00	2,675,819,646.54
偿还债务支付的现金	1,396,135,200.00	1,966,985,972.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,706,019.09	96,944,474.46
支付其他与筹资活动有关的现金	151,443,000.00	1,217,459,200.00
筹资活动现金流出小计	1,649,284,219.09	3,281,389,646.68
筹资活动产生的现金流量净额	604,195,609.91	-605,570,000.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,791,500.92	-5,772,743.05
五、现金及现金等价物净增加额	262,394,314.12	-267,759,306.75
加: 期初现金及现金等价物余额	416,199,443.87	294,733,251.13
六、期末现金及现金等价物余额	678,593,757.99	26,973,944.38

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,471,259,363.00	-	678,232,643.23	-	360,333,978.60	-	1,110,435,434.85	-	2,236,431,133.74	72,066,940.18	5,928,759,493.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,471,259,363.00	-	678,232,643.23	-	360,333,978.60	-	1,110,435,434.85	-	2,236,431,133.74	72,066,940.18	5,928,759,493.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-81,174,751.76	-	-	-	98,215,244.65	-1,888,034.15	15,152,458.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-81,174,751.76	-	-	-	171,778,212.80	6,187,165.85	96,790,626.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-8,075,200.00	-81,638,168.15
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-8,075,200.00	-81,638,168.15
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,471,259,363.00	-	678,232,643.23	-	279,159,226.84	-	1,110,435,434.85	-	2,334,646,378.39	70,178,906.03	5,943,911,952.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,471,259,363.00	-	678,232,643.23	-	229,935,503.38	-	1,110,435,434.85	-	1,768,691,083.81	38,774,392.67	5,297,328,420.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,471,259,363.00	-	678,232,643.23	-	229,935,503.38	-	1,110,435,434.85	-	1,768,691,083.81	38,774,392.67	5,297,328,420.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	130,398,475.22	-	-	-	467,740,049.93	33,292,547.51	631,431,072.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	130,398,475.22	-	-	-	541,303,018.08	32,592,547.51	704,294,040.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00	700,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00	700,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-	-73,562,968.15
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	8,075,200.00	-65,487,768.15
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,471,259,363.00	-	678,232,643.23	-	360,333,978.60	-	1,110,435,434.85	-	2,236,431,133.74	72,066,940.18	5,928,759,493.60

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,471,259,363.00	-	750,561,558.54	-	248,776,036.73	-	1,100,134,464.08	1,131,235,914.85	4,701,967,337.20
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,471,259,363.00	-	750,561,558.54	-	248,776,036.73	-	1,100,134,464.08	1,131,235,914.85	4,701,967,337.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-92,195,938.57	-	-	336,168,617.34	243,972,678.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-92,195,938.57	-	-	409,731,585.49	317,535,646.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-73,562,968.15
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-73,562,968.15
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,471,259,363.00	-	750,561,558.54	-	156,580,098.16	-	1,100,134,464.08	1,467,404,532.19	4,945,940,015.97

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,471,259,363.00	-	750,561,558.54	-	119,203,250.28	-	1,100,134,464.08	1,326,421,867.19	4,767,580,503.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,471,259,363.00	-	750,561,558.54	-	119,203,250.28	-	1,100,134,464.08	1,326,421,867.19	4,767,580,503.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	129,572,786.45	-	-	-195,185,952.34	-65,613,165.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	129,572,786.45	-	-	-121,622,984.19	7,949,802.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-73,562,968.15
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-73,562,968.15	-73,562,968.15
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,471,259,363.00	-	750,561,558.54	-	248,776,036.73	-	1,100,134,464.08	1,131,235,914.85	4,701,967,337.20

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

深圳长城开发科技股份有限公司

二〇一八年半年度

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) 公司概况

深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时简称本集团)系经深圳市人民政府深府办复(1993)887 号文件批准, 由原“开发科技(蛇口)有限公司”改组设立, 于一九九三年十月八日注册成为股份有限公司, 并经深圳市证券管理办公室深证办复(1993)142 号文件批准, 向社会公开发行普通股股票(A 股), 在深圳证券交易所上市。

本公司企业法人统一社会信用代码 91440300618873567Y, 法定代表人为谭文鋐, 注册及办公地址为深圳市福田区彩田路 7006 号。

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

本公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 147,126 万股, 注册资本为 147,126 万元。

本公司主要经营活动为: 开发、生产、经营计算机软、硬件系统及其外部设备、通讯设备、电子仪器仪表及其零部件、元器件、接插件和原材料, 生产、经营家用商品电脑及电子玩具(以上生产项目均不含限制项目); 金融计算机软件模型的制作和设计、精密模具 CAD/CAM 技术、节能型自动化机电产品和智能自动化控制系统办公自动化设备、激光仪器、光电产品及金卡系统、光通讯系统和信息网络系统的技术开发和安装工程。商用机器(含税控设备、税控系统)、机顶盒、表计类产品(水表、气表等)、网络多媒体产品的开发、设计、生产、销售及服务; 金融终端设备的开发、设计、生产、销售、技术服务、售后服务及系统集成。经营进出口业务; 普通货运; 房屋、设备及固定资产租赁; LED 照明产品的研发、生产和销售, 合同能源管理; 节能服务、城市亮化、照明工程的设计、安装、维护。医疗器械产品的生产和销售。

本公司的控股股东为中国电子信息产业集团有限公司(以下简称 CEC)。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

公司名称	公司简称
深圳开发磁记录有限公司	开发磁记录
深圳长城开发精密技术有限公司	开发精密
开发磁记录(香港)有限公司	磁记录（香港）
深圳开发微电子有限公司	开发微电子
苏州长城开发科技有限公司	苏州开发
开发科技(香港)有限公司	开发香港
开发科技(新加坡)有限公司	开发新加坡
开发贸易(香港)有限公司	开发贸易（香港）
开发科技（英国）有限公司	开发英国
泰中开发科技(泰国)有限公司	泰中开发
海南长城开发科技有限公司	海南开发
东莞长城开发科技有限公司	东莞开发
惠州长城开发科技有限公司	惠州开发
深圳长城开发贸易有限公司	深圳开发贸易
深圳长城开发苏州电子有限公司	苏州电子
开发科技(马来西亚)有限公司	开发马来西亚
开发科技(泰国)有限公司	开发泰国
深圳长城开发电子产品维修有限公司	开发维修
沛顿科技(深圳)有限公司	沛顿科技
深圳长城科美技术有限公司	长城科美
成都长城开发科技有限公司	成都开发
开发计量科技（香港）有限公司	成都开发（香港）
Kaifa Technology Japan (KFJP)	日本开发

菲律宾深科技有限公司	菲律宾开发
美国深科技有限公司	美国开发
重庆深科技有限公司	重庆开发

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其注册地（或经营所在地）流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（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

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：

单项金额重大的应收款项是指期末余额 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	无风险组合: 应收政府部门及押金等可以确定收回的应收款项
组合 2	除组合 1、以及单独计提减值准备的应收账款外, 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如无客观证据表明其发生了减值的, 不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

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	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法:

对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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“三、(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“三、(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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	10.00	2.57-4.5
机器设备	10	0-10.00	9.00-10.00
电子设备及仪器仪表	3-10	0-10.00	9.00-33.33
运输设备	5-7	0-10.00	12.86-20.00
其他设备	5	0-10.00	18.00-20.00

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10 年	合同、行业情况及企业历史经验

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(三十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(三十一) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。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。

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。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助

之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

实际已收到政府补助时进行会计确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入

其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

本期本集团无重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%-7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	说明 1

说明 1：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%；新加坡地区子公司的所得税率是 17%；本公司及其他中国大陆子公司、马来西亚子公司适用的所得税税率为 25%，高新技术企业公司的所得税税率为 15%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

公司名称	税率
深圳开发磁记录有限公司	25%
深圳长城开发精密技术有限公司	25%
开发磁记录(香港)有限公司	16.50%
深圳开发微电子有限公司	15%
苏州长城开发科技有限公司	15%
开发科技(香港)有限公司	16.50%
开发科技(新加坡)有限公司	17%
开发贸易(香港)有限公司	16.50%
开发科技(英国)有限公司	20%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20%
海南长城开发科技有限公司	25%
东莞长城开发科技有限公司	25%
惠州长城开发科技有限公司	25%
深圳长城开发贸易有限公司	25%
深圳长城开发苏州电子有限公司	25%
开发科技(马来西亚)有限公司	25%
开发科技(泰国)有限公司	20%

公司名称	税率
深圳长城开发电子产品维修有限公司	25%
沛顿科技(深圳)有限公司	15%
深圳长城科美技术有限公司	25%
成都长城开发科技有限公司	15%
开发计量科技（香港）有限公司	16.50%
Kaifa Technology Japan (KFJP)	30.86%
菲律宾深科技有限公司	30%
美国深科技有限公司	40%
重庆深科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 2014 年，本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 GR201444200228），该证书的有效期为 3 年。2017 年 8 月 17 日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201744200406），该证书的有效期为 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2018 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 2014 年，本公司之子公司开发微电子，取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201444200037），该证书的有效期为 3 年。2017 年 8 月 17 日开发微电子取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201744200503），该证书的有效期为 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2018 年度开发微电子适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 2016 年，本公司之子公司沛顿科技，取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644202355），该证书的有效期为 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2018 年度沛顿科技适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司之子公司苏州开发，2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201732002113），该证书的有效期为 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2018 年度苏州开发适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司之子公司成都开发, 符合《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号) 的规定, 可以享受 15% 的所得税优惠政策, 故 2018 年度成都开发适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,819,719.77	1,824,727.37
银行存款	1,671,058,336.94	1,478,774,183.63
其他货币资金	3,338,694,015.70	5,324,642,825.67
合计	5,011,572,072.41	6,805,241,736.67
其中: 存放在境外的款项总额	127,879,682.29	680,233,840.18

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,393,639,750.45	3,316,250,246.89
保函保证金	38,582,316.75	66,854,826.75
用于担保的定期存款或通知存款	577,851,936.77	509,583,232.00
远期购汇保证金	1,196,288,011.73	824,201,126.80
参融通保证金	132,332,000.00	476,996,600.00
合计	3,338,694,015.70	5,193,886,032.44

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
外汇远期合约	633,867,913.76	755,968,988.20
合计	633,867,913.76	755,968,988.20

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,117,612.90	36,084,168.90
合计	37,117,612.90	36,084,168.90

- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。
- 5、 本报告期末应收票据中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,674,756,280.03	99.89	55,244,768.41	3.30	1,619,511,511.62	1,678,755,848.34	99.89	52,810,624.72	3.15	1,625,945,223.62
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	1,674,756,280.03	99.89	55,244,768.41	3.30	1,619,511,511.62	1,678,755,848.34	99.89	52,810,624.72	3.15	1,625,945,223.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,919,043.39	0.11	1,919,043.39	100.00	-	1,919,043.39	0.11	1,919,043.39	100.00	-
合计	1,676,675,323.42	100.00	57,163,811.80	103.30	1,619,511,511.62	1,680,674,891.73	100.00	54,729,668.11	3.26	1,625,945,223.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,631,905,876.42	16,319,058.76	1
1 至 2 年	3,467,593.09	346,759.31	10
2 至 3 年	1,148,371.67	344,511.50	30
3 年以上	38,234,438.85	38,234,438.84	100
合计	1,674,756,280.03	55,244,768.41	3.30

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,434,143.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,048,369,310.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,483,693.10 元。

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	63,421,454.47	89.00	59,605,447.97	88.66
1 至 2 年	5,698,711.36	8.00	5,640,841.32	8.39
2 至 3 年	1,305,887.14	1.83	1,222,705.20	1.82
3 年以上	830,698.21	1.17	757,223.04	1.13

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	71,256,751.18	100.00	67,226,217.53	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,884,311.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.72 %。

3、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

(六) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	74,194,182.98	74,115,218.54
保证金利息	25,297,119.12	19,520,901.78
履约保函保证金利息	21,417,459.68	30,892,518.37
合计	120,908,761.78	124,528,638.69

(七) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
东方证券	460,487.40	-
捷荣技术	840,000.00	-
合计	1,300,487.40	-

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	83,721,614.61	99.80	21,597,426.59	25.80	62,124,188.02	96,344,732.98	99.83	23,329,510.43	24.21	73,015,222.55
其中：无信用风险组合	26,760,423.31	31.90	-	-	26,760,423.31	39,907,753.28	41.35	-	-	39,907,753.28
正常信用风险组合	56,961,191.30	67.90	21,597,426.59	37.92	35,363,764.71	56,436,979.70	58.48	23,329,510.43	41.34	33,107,469.27
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	163,700.00	0.20	163,700.00	100.00	-	163,700.00	0.17	163,700.00	100.00	-
合计	83,885,314.61	100.00	21,761,126.59	25.94	62,124,188.02	96,508,432.98	100.00	23,493,210.43	24.34	73,015,222.55

组合中，无风险组合的其他应收款：

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金、押金等	18,909,072.05	-	29,315,161.05	-
出口退税	7,851,351.26	-	10,592,592.23	-
合计	26,760,423.31	-	39,907,753.28	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,772,117.24	327,721.17	1
1 至 2 年	397,265.26	39,726.53	10
2 至 3 年	3,659,757.01	1,097,927.10	30
3 年以上	20,132,051.79	20,132,051.79	100
合计	56,961,191.30	21,597,426.59	37.92

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,732,083.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	18,909,072.05	29,315,161.05
出口退税	7,851,351.26	10,592,592.23
员工备用金	2,746,744.61	1,754,951.11
代垫的五险一金	542,837.92	542,837.92
应收其他单位款项	53,835,308.77	54,302,890.67
合计	83,885,314.61	96,508,432.98

5、 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械设备工程股份有限公司	往来款	11,078,003.08	3 年以上	13.20	11,078,003.08
出口退税	出口退税款	7,851,351.26	1 年以内	9.36	-
成武有线电视台	往来款	6,900,000.00	3 年以上	8.23	6,900,000.00
惠州仲恺高新技术产业开发区规划建设局	墙体押金、农民工保证金	2,500,000.00	1-2 年	2.98	-
中国长城计算机深圳股份有限公司	保证金及押金	1,757,984.22	3 年以上	2.10	-
合计		30,087,338.56		35.87	17,978,003.08

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

9、 本期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款及其他关联方详见附注十、（六）所示。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,191,023,499.02	3,569,807.38	1,187,453,691.64	1,069,090,093.58	3,569,807.38	1,065,520,286.20
库存商品	341,703,134.09	11,582,985.05	330,120,149.04	323,607,480.05	11,582,985.05	312,024,495.00
低值易耗品	20,888,524.49	1,555,232.51	19,333,291.98	22,227,982.82	1,530,283.34	20,697,699.48
在产品	19,149,726.55	-	19,149,726.55	16,222,399.70		16,222,399.70
发出商品	160,600,648.15	1,230,605.09	159,370,043.06	173,795,624.07	1,893,994.75	171,901,629.32
半成品	69,040,218.63	1,859,200.67	67,181,017.96	63,661,745.21	1,933,940.38	61,727,804.83
合计	1,802,405,750.93	19,797,830.70	1,782,607,920.23	1,668,605,325.43	20,511,010.90	1,648,094,314.53

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,569,807.38	-	-	-	-	3,569,807.38
半成品	1,933,940.38	-	-	-	49,790.54	1,884,149.84
低值易耗品	1,530,283.34	-	-	-	-	1,530,283.34
库存商品	11,582,985.05	-	-	-	-	11,582,985.05
发出商品	1,893,994.75	-	-	-	663,389.66	1,230,605.09
合计	20,511,010.90	-	-	-	713,180.20	19,797,830.70

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
境内预缴所得税	2,059,138.67	6,912,733.23
待抵扣进项税	88,600,597.99	65,955,082.34
待摊费用	215,391.47	918,446.24
合计	90,875,128.13	73,786,261.81

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	364,626,399.74	45,632,857.05	318,993,542.69	493,384,070.01	45,297,741.01	448,086,329.00
其中：按公允价值计量	183,645,249.81		183,645,249.81	312,752,076.12	-	312,752,076.12
按成本计量	180,981,149.93	45,632,857.05	135,348,292.88	180,631,993.89	45,297,741.01	135,334,252.88
合计	364,626,399.74	45,632,857.05	318,993,542.69	493,384,070.01	45,297,741.01	448,086,329.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	45,847,887.70	45,847,887.70
公允价值	183,645,249.81	183,645,249.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	137,797,362.11	137,797,362.11
已计提减值金额	-	-

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市粤银投资有限公司	4,192,300.00	-	-	4,192,300.00	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	15.00	-
湖南银洲股份有限公司	2,391,700.00	-	-	2,391,700.00	2,391,700.00	-	-	2,391,700.00	1.41	-
华旭金卡股份有限公司	6,319,447.64	-	-	6,319,447.64	-	-	-	-	18.11	3,043,424.70
中国电子东莞产业园有限公司	51,200,000.00	-	-	51,200,000.00	-	-	-	-	16.00	-
深圳市利和兴股份有限公司	19,992,500.00	-	-	19,992,500.00	-	-	-	-	3.77	-
深圳市振华新材料股份有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-	-	-	-	1.92	-
Archers Inc*1	3,260,010.24	28,080.00	-	3,288,090.24	1,630,005.00	14,040.00	-	1,644,045.00	2.64	-
E&HCo.,Ltd*2	37,276,036.01	321,076.04	-	37,597,112.05	37,276,036.01	321,076.04	-	37,597,112.05	13.92	-
合计	180,631,993.89	349,156.04	-	180,981,149.93	45,297,741.01	335,116.04	-	45,632,857.05		3,043,424.70

*1 Archers Inc 账面余额增加 28,080.00 元，系因汇率变动影响所致。

*2 E&HCo.,Ltd 账面余额增加 321,076.049 元，系因汇率变动影响所致。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	45,297,741.01	45,297,741.01
本期计提	-	-
汇率变动增加	335,116.04	335,116.04
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值余额	45,632,857.05	45,632,857.05

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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			
1. 合营企业											
开发晶照明（厦门）有限公司*1	429,456,780.38	-	-	3,083,095.17	-	-	-		432,539,875.55	-	-
小计	429,456,780.38	-	-	3,083,095.17	-	-	-		432,539,875.55	-	-
2. 联营企业								-	-		
昂纳科技（集团）有限公司*2	364,590,687.16	-	379,485.85	20,057,346.09	3,086,011.25	-	-	3,140,391.13	390,494,949.78	-	-
CountryLighting*3	30,319,997.31	-	-	-	-	-	-	261,160.41	30,581,157.72	-	-
小计	394,910,684.47	-	379,485.85	20,057,346.09	3,086,011.25	-	-	3,401,551.54	421,076,107.50	-	-
合计	824,367,464.85	-	379,485.85	23,140,441.26	3,086,011.25	-	-	3,401,551.54	853,615,983.05	-	-

其他说明：

*1：2017 年 12 月 22 日，经本公司第八届董事会第十六次会议审议通过了参股公司开发晶照明（厦门）有限公司（以下简称开发晶）增资扩股议案，开发晶通过增资扩股方式引入新投资者无锡国联实业投资集团有限公司（以下简称国联实业）及其间接控股子公司无锡国联产业升级投资中心（有限合伙）（以下简称国联升级基金），国联实业和国联升级基金合计投资 80,000 万元人民币，持有开发晶 31.01%股权，同时成为开发晶第一大股东，本次增资完成后，本公司及本公司全资子公司开发香港合计持有开发晶的股权比例降至 25.07%（其中直接持股 23.37%，间接持股 1.70%）。

*2：2017 年 4 月，本公司之子公司开发香港向多名特定第三方投资者出售昂纳科技集团股份 2,500 万股，成交金额 13,125 万港元。本次出售减持后，开发香港持有昂纳科技集团的股权比例由 26.49%降至 21.48%。截止 2018 年 6 月 30 日开发香港持有昂纳科技集团的股权比例为 21.36%。

*3：2011 年 12 月 16 日经本公司董事会决议，同意本公司之子公司开发香港向 Country Lighting 认购普通股 4,650,000 股及特别股 8,400,000 股，认购股票的总金额为 4,650,000 美元，享有 55.3%的股权。截至 2017 年 12 月 31 日，开发香港累计出资 4,650,000 美元。公司虽占 55.3%的股权，但据 Country Lighting 的公司章程，本公司仅有权委任四名董事中的一位，本公司最终仅对其行使有限影响权。

*4：本期本公司之子公司深圳开发磁记录有限公司于 2017 年将其持有的韩国通用科技公司股权以美元 2 万元转让给非关联方。

*5：本期增减变动额中的其他增加额，均系期末汇率变动影响所致。

(十三) 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	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	131,064,788.42	131,064,788.42
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
-转入固定资产	-	-
(4) 期末余额	131,064,788.42	131,064,788.42
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	50,099,345.35	50,099,345.35
(2) 本期增加金额	1,510,780.66	1,510,780.66
—计提或摊销	1,510,780.66	1,510,780.66
(3) 本期减少金额	-	-
-转入固定资产	-	-
(4) 期末余额	51,610,126.01	51,610,126.01
3. 减值准备	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	79,454,662.41	79,454,662.41
(2) 年初账面价值	80,965,443.07	80,965,443.07

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	1,561,720,489.00	1,538,234,900.05	27,597,759.69	2,300,661,745.35	690,707,041.80	6,118,921,935.89
（2）本期增加金额	234,395,055.30	3,402,455.38	348,894.73	67,855,065.67	23,817,520.77	329,818,991.85
—购置	-	2,556,726.39	329,118.63	60,984,027.31	15,554,198.09	79,424,070.42
—在建工程转入	234,342,151.50	-	-	371,351.35	8,261,905.61	242,975,408.46
—从投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
—汇兑损益增加	52,903.80	845,728.99	19,776.10	6,499,687.01	1,417.07	7,419,512.97
（3）本期减少金额	-	6,417,917.77	1,099,050.96	70,219,792.23	14,075,127.07	91,811,888.03
—处置或报废	-	3,040,977.15	1,099,050.96	70,216,751.63	14,060,343.76	88,417,123.50
—转入在建工程	-	-	-	-	-	-
—汇兑损益减少	-	3,376,940.62	-	3,040.60	14,783.31	3,394,764.53
（4）期末余额	1,796,115,544.30	1,535,219,437.66	26,847,603.46	2,298,297,018.79	700,449,435.50	6,356,929,039.71
2. 累计折旧						
（1）年初余额	292,736,648.53	1,246,526,875.83	18,847,653.95	1,517,955,052.99	463,225,152.36	3,539,291,383.66
（2）本期增加金额	22,606,232.95	2,239,750.84	1,109,748.99	161,337,524.82	37,626,778.06	224,920,035.66
—计提	22,606,232.95	1,399,093.42	1,109,748.99	161,172,039.29	37,626,778.06	223,913,892.71
—从投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
—汇兑损益增加	-	840,657.42	-	165,485.53	-	1,006,142.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	-	5,599,755.34	923,978.77	63,172,536.54	11,113,858.91	80,810,129.56
—处置或报废	-	2,243,160.99	923,978.77	62,005,928.01	10,816,618.03	75,989,685.80
—转入在建工程	-	-	-	1,142,332.10	297,240.88	1,439,572.98
—汇兑损益减少	-	3,356,594.35	-	24,276.43	-	3,380,870.78
(4) 期末余额	315,342,881.48	1,243,166,871.33	19,033,424.17	1,616,120,041.27	489,738,071.51	3,683,401,289.76
3. 减值准备						
(1) 年初余额	-	43,859,169.55	505,400.09	56,562,347.00	40,461,625.03	141,388,541.67
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	748,251.79	-	22,244,593.03	4,876,493.81	27,869,338.63
(4) 期末余额	-	748,251.79	-	22,244,593.03	4,876,493.81	27,869,338.63
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,480,772,662.82	248,941,648.57	7,308,779.20	647,859,223.55	175,126,232.77	2,560,008,546.91
(2) 年初账面价值	1,268,983,840.47	247,848,854.67	8,244,705.65	726,144,345.36	187,020,264.41	2,438,242,010.56

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	13,720,642.00	3,147,110.18		10,573,531.82	
机器设备	21,702,727.66	21,579,007.66		123,720.00	
运输工具	1,865,660.55	1,415,024.81	449,182.74	1,453.00	
电子设备	18,586,043.86	12,642,054.52	5,704,944.73	239,044.61	
其他	28,745,816.37	17,937,342.39	10,505,920.42	302,553.56	
合计	84,620,890.44	56,720,539.56	16,660,047.89	11,240,302.99	

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞厂房、食堂、宿舍等	376,145,979.47	整个产业园建设还未完成，整体竣工结算后统一办理产权证书
惠州厂房、食堂、宿舍等	498,462,989.24	整个产业园建设还未完成，整体竣工结算后统一办理产权证书
深科技本部人才住房	8,354,166.98	人才住房，无法取得产权证
海南开发研发楼	5,568,531.86	正在办理中
合计	888,531,667.55	

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	20,028,204.91	7,556,317.58	12,471,887.33	17,862,025.87	7,556,317.58	10,305,708.29
厂房基建工程	500,588,396.97	-	500,588,396.97	467,821,266.18	-	467,821,266.18
电镀线改造工程	277,667.26	263,783.90	13,883.36	277,667.26	263,783.90	13,883.36
合计	520,894,269.14	7,820,101.48	513,074,167.66	485,960,959.31	7,820,101.48	478,140,857.83

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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
东莞产业园 二期一标	187,510,841.00	4,139,768.00	5,873,478.61	9,859,743.17	-	153,503.44	112.48%	97.72%	-	-	-	自筹
东莞产业园 二期二标	285,164,886.00	214,577,466.61	19,591,051.24	224,482,408.33	-	9,686,109.52	82.12%	82.12%	-	-	-	自筹
东莞产业园 三期	300,000,000.00	9,766,665.79	4,277,795.69	-	-	14,044,461.48	4.69%	4.69%	-	-	-	自筹
惠州产业园 二期工程	450,000,000.00	47,572,314.25	12,239,683.25	8,633,256.96	25,226,213.59	25,952,526.95	53.41%	53.41%	-	-	-	自筹
深圳彩田工 业园城市更 新项目	3,855,493,900.00	223,095,843.97	192,496,760.74	-	-	415,592,604.71	5.79%	5.79%	1,755,954.79	1,755,954.79	-	自筹
合计	5,078,169,627.00	499,152,058.62	234,478,769.53	242,975,408.46	25,226,213.59	465,429,206.10			1,755,954.79	1,755,954.79		

3、 本期未计提在建工程减值准备。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	244,409,142.55	9,936,384.87	254,345,527.42
（2）本期增加金额	353,231,881.98	-	353,231,881.98
—购置	353,231,881.98	-	353,231,881.98
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	597,641,024.53	9,936,384.87	607,577,409.40
2. 累计摊销			
（1）年初余额	16,244,053.20	8,433,086.54	24,677,139.74
（2）本期增加金额	6,493,606.36	283,035.53	6,776,641.89
—计提	6,493,606.36	283,035.53	6,776,641.89
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	22,737,659.56	8,716,122.07	31,453,781.63
3. 减值准备	-	-	-
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	574,903,364.97	1,220,262.80	576,123,627.77
（2）年初账面价值	228,165,089.35	1,503,298.33	229,668,387.68

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权 F003 号、F004 号、F005 号	75,613,353.36	彩田工业园旧改项目新旧产权证变更
合计	75,613,353.36	

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州电子	7,728,810.15	-	-	-	-	7,728,810.15
沛顿科技	10,313,565.41	-	-	-	-	10,313,565.41
合计	18,042,375.56	-	-	-	-	18,042,375.56

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州电子	7,728,810.15	-	-	-	-	7,728,810.15
合计	7,728,810.15	-	-	-	-	7,728,810.15

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费用	141,326,274.68	84,620,156.39	35,521,031.84	-	190,425,399.23
厂房改建费用	4,776,255.13	6,801,254.86	3,917,446.70	-	7,660,063.29
其他零星改造费用	11,757,209.45	5,074.98	3,213,701.81	-	8,548,582.62
合计	157,859,739.26	91,426,486.23	42,652,180.35	-	206,634,045.14

(十九) 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	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	72,873,830.53	17,255,430.96	76,830,938.14	17,835,767.30
因资产折旧差异确认的 所得税资产	43,728,645.93	6,559,296.89	43,728,645.93	6,559,296.89

项目	期末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	102,334,497.98	18,920,426.51	198,058.86	49,514.72
合并抵销存货未实现内部销售损益	13,355,823.00	3,338,955.75	10,753,342.80	2,468,840.67
衍生金融资产的公允价值变动损益	367,731,317.19	59,816,587.35	516,280,519.27	83,629,173.59
预计负债	1,680,208.23	420,052.06	1,680,208.23	420,052.06
合计	601,704,322.86	106,310,749.52	649,471,713.23	110,962,645.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	633,867,913.68	104,074,432.50	755,968,988.20	124,480,891.34
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	133,959,614.20	20,093,942.13	242,425,424.27	36,363,813.64
非同一控制下企业合并公允价值变动	162,424,357.33	24,363,653.60	157,560,100.69	24,363,653.60
因资产折旧差异确认的所得税负债	18,432,676.40	4,608,169.10	30,721,127.32	4,608,169.10
收购少数股权	8,904,895.39	1,469,307.74	8,904,895.39	1,469,307.74
合计	957,589,457.00	154,609,505.07	1,195,580,535.87	191,285,835.42

3、 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	182,809,121.11	228,451,718.86
投资未确认亏损	665,538,060.95	650,455,940.42
可抵扣暂时性差异	-	-
合计	848,347,182.06	878,907,659.28

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	109,780,428.02	109,780,428.02	
2019 年	20,620,387.37	20,620,387.37	
2020 年	56,077,643.45	56,077,643.45	
2021 年	181,807,202.10	181,807,202.10	
2022 年	282,170,279.48	282,170,279.48	
2023 年	15,082,120.53		
合计	665,538,060.95	650,455,940.42	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款*1	209,131,056.00	209,131,056.00
预付工程设备款	17,216,775.90	4,786,435.38
土地款	-	342,818,466.00
预付装修款	-	53,835,557.50
其他	415,000.00	415,000.00
合计	226,762,831.90	610,986,514.88

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,676,998,250.38	4,017,610,379.85
保证借款	1,261,658,475.55	584,870,683.42
信用借款	2,541,921,923.00	3,235,940,740.31
合计	6,480,578,648.93	7,838,421,803.58

(二十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
外汇远期合约	362,887,433.96	513,898,648.87
合计	362,887,433.96	513,898,648.87

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,275,721,365.19	1,405,791,065.14
1 至 2 年	34,758,700.36	31,579,972.02
2 至 3 年	12,609,870.98	12,887,614.88
3 年以上	29,877,143.69	28,581,303.94
合计	1,352,967,080.22	1,478,839,955.98

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 本期应付账款中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本期应付账款中欠关联方款项情况详见附注十、（六）所示。

(二十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	29,230,711.07	30,620,660.88
1 至 2 年	33,650,140.69	32,521,242.10
2 至 3 年	4,069,870.89	4,109,073.18
3 年以上	1,769,931.36	1,697,537.45
合计	68,720,654.01	68,948,513.61

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KT Corporation	31,190,378.47	合同正在执行，未结算
合计	31,190,378.47	

3、 本期末无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、 本期末预收其他关联方款项详见附注十、(六)所示。

(二十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	242,764,206.28	924,516,450.52	968,616,338.99	198,664,317.81
离职后福利-设定提存计划	4,219,765.31	58,335,553.73	55,543,621.02	7,011,698.02
辞退福利	-	-	-	-
合计	246,983,971.59	982,852,004.25	1,024,159,960.01	205,676,015.83

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	231,985,018.64	812,083,223.61	863,032,710.34	181,035,531.91
(2) 职工福利费	-	60,319,727.82	51,050,423.02	9,269,304.80
(3) 社会保险费	1,081,833.89	14,678,138.52	14,849,738.39	910,234.02
其中：医疗保险费	735,631.36	10,947,957.33	11,110,634.28	572,954.41
工伤保险费	192,728.74	1,705,784.72	1,733,957.11	164,556.35
生育保险费	153,473.79	2,024,396.47	2,005,147.00	172,723.26
(4) 住房公积金	388,441.33	32,328,339.14	34,644,285.86	-1,927,505.39
(5) 工会经费和职工教育经费	9,308,912.42	5,107,021.43	5,039,181.38	9,376,752.47
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	242,764,206.28	924,516,450.52	968,616,338.99	198,664,317.81

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,444,938.24	49,803,108.59	47,094,880.58	6,153,166.25
失业保险费	150,156.07	1,683,930.14	1,697,090.44	136,995.77
企业年金缴费	624,671.00	6,848,515.00	6,751,650.00	721,536.00
合计	4,219,765.31	58,335,553.73	55,543,621.02	7,011,698.02

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,412,523.79	8,784,301.87
城建税	8,243,912.90	9,686,942.96
教育费附加	3,507,708.45	4,207,092.71
地方教育费附加	2,340,595.90	2,807,022.47
企业所得税	88,612,748.30	76,968,042.90
个人所得税	2,970,665.31	3,392,816.52
房产税	2,718,450.43	3,033,276.52
土地使用税	960,536.10	1,251,123.05
印花税	455,541.67	915,535.06
合计	118,222,682.85	111,046,154.06

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	14,459,384.24	10,459,802.57
合计	14,459,384.24	10,459,802.57

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	5,330,925.21	-
合计	5,330,925.21	-

(二十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金等	8,057,369.33	7,868,116.84
租金水电及维修清洁费用	5,297,741.39	4,909,986.02
应退资本金	2,912,697.91	2,912,697.91
应付股权款	1,572,986.40	1,572,986.40
应付其他单位款项	78,380,157.09	108,018,843.86
合计	96,220,952.12	125,282,631.03

2、 本期期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

3、 本期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本期其他应付款中应付关联方款项详见附注十、（六）所示。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	6,863,148.17	3,527,397.87
其他	1,072,624.49	835,349.88
合计	7,935,772.66	4,362,747.75

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,004,039.48	5,993,781.48	保修费
合计	6,004,039.48	5,993,781.48	

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,200,390.73	-	10,291,367.76	64,909,022.97	尚未摊销完毕
合计	75,200,390.73	-	10,291,367.76	64,909,022.97	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
电子产业园扶持基金*1	67,662,169.97	-	9,247,720.02	-	58,414,449.95	与资产相 关
福田区产业发展专项资金	7,538,220.76	-	1,043,647.74	-	6,494,573.02	与资产相 关
合计	75,200,390.73	-	10,291,367.76	-	64,909,022.97	

注*1: 该款项为东莞市政府针对电子信息产业园入园企业拨付的专项扶持资金, 该扶持资金的主要用于产业发展、基础设施及配套工程建设。

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,471,259,363.00	-	-	-	-	-	1,471,259,363.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	678,099,082.43	-	-	678,099,082.43
其他资本公积	133,560.80	-	-	133,560.80
合计	678,232,643.23	-	-	678,232,643.23

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	360,333,978.60	-98,676,000.92	-	-16,269,871.51	-81,174,751.76	-1,231,377.65	279,159,226.85
其中：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	223,616,644.78	-3,384,294.16	-	-	-3,384,294.16	-	220,232,350.62
可供出售金融资产公允价值变动损益	206,061,610.63	-108,465,810.08	-	-16,269,871.51	-92,195,938.57	-	113,865,672.06
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-69,344,276.81	13,174,103.32	-	-	14,405,480.97	-1,231,377.65	-54,938,795.84
其他综合收益合计	360,333,978.60	-98,676,000.92	-	-16,269,871.51	-81,174,751.75	-1,231,377.65	279,159,226.85

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	687,575,289.17	-	-	687,575,289.17
任意盈余公积	422,860,145.68	-	-	422,860,145.68
合计	1,110,435,434.85		-	1,110,435,434.85

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	2,236,431,133.74	1,768,691,083.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,778,212.80	307,439,494.71
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	73,562,968.15	73,562,968.15
期末未分配利润	2,334,646,378.39	2,002,567,610.37

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,229,055,870.15	7,923,701,246.27	7,137,360,699.75	6,724,979,446.51
其他业务	35,935,864.91	14,030,118.58	49,521,518.93	36,295,869.44
合计	8,264,991,735.06	7,937,731,364.85	7,186,882,218.68	6,761,275,315.95

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	12,783,877.32	22,859,709.52
教育费附加	9,825,545.44	18,322,783.61
房产税	3,236,663.77	3,671,078.96
土地使用税	681,836.64	1,086,932.57
印花税	2,752,894.13	3,593,755.34
车船使用税	9,896.84	17,448.24
合计	29,290,714.14	49,551,708.24

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,027,814.32	10,346,925.66
差旅费	2,629,218.24	1,859,478.87
运输费	1,038,719.98	2,808,041.42
福利费用	683,646.99	584,739.19
技术维护费	570,169.86	462,358.46
招待费	295,127.05	358,166.19
保险费	256,372.83	823,128.92
折旧费	156,895.65	107,125.14
中介费	137,901.83	600,047.16
物料费	134,370.43	27,288.80
广告费	108,219.99	116,812.73
中标服务费	17,414.72	416,646.48
其他	3,637,176.00	3,624,734.10
合计	21,693,047.89	22,135,493.12

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	100,724,957.90	92,786,143.71
研究与开发费用	38,255,233.70	47,166,530.10
折旧费	15,240,422.17	10,482,478.79
修理费	12,008,852.03	11,500,018.57
技术服务费	10,744,345.15	4,982,238.61
福利费用	6,258,180.06	5,560,274.09
年金	4,865,345.00	3,284,662.00
租赁费	4,658,394.95	12,936,018.11

项目	本期发生额	上期发生额
清洁费	4,338,325.06	5,127,518.64
水电费	4,305,418.85	6,017,591.93
保安费	3,686,380.37	4,261,375.75
差旅费	3,310,546.01	3,067,682.39
中介机构费	2,952,362.10	1,570,697.65
办公费	1,785,874.56	2,073,434.85
保险费	1,609,242.77	2,081,425.74
职工培训费	1,459,584.41	1,199,616.36
物料费	550,359.67	3,304,843.98
业务招待费	399,290.32	551,260.93
董事会费	159,793.23	429,437.92
税金	-	125,610.75
其他	33,019,389.11	30,753,171.11
合计	250,332,297.42	249,262,031.98

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,021,718.04	77,647,951.22
减：利息收入	74,045,127.62	43,074,492.84
汇兑损益	-52,449,537.05	-21,538,507.74
其他	9,867,680.00	3,597,804.49
合计	-42,605,266.63	16,632,755.13

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,501,972.58	-6,360,753.74
存货跌价损失	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合计	-1,501,972.58	-6,360,753.74

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-127,844,243.29	483,502,438.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-127,844,243.29	483,502,438.09
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	151,011,214.91	-365,000,981.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	151,011,214.91	-365,000,981.14
合计	23,166,971.62	118,501,456.95

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,140,441.26	12,481,875.66
处置长期股权投资产生的投资收益	1,058,122.11	90,016,229.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,343,912.10	3,941,550.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,689,201.92	-
合计	59,231,677.39	106,439,655.76

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	21,200,573.82	2,035,784.66	21,200,573.82
合计	21,200,573.82	2,035,784.66	21,200,573.82

(四十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市电子信息产业园专项扶持	25,000,000.00	55,729,700.00	与收益相关
东莞市电子信息产业园专项扶持	9,247,720.02	6,812,550.01	与资产相关
收深圳市福田区国库中心工业经营支持补贴款	5,000,000.00		与收益相关
2017 年稳增长调结构资助项目	4,398,591.00		与收益相关
收福田区国库中心技术改造支持补贴	3,000,000.00		与收益相关
收深圳市财政委员会企业资助款	2,426,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发资助	1,366,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	1,232,000.00		与收益相关
福田区产业发展专项资金	1,043,647.74		与资产相关
收福田区国库百强企业支持补贴	1,000,000.00		与收益相关
深圳市福田区国库支付中心租赁工业厂房支持	500,000.00		与收益相关
成都高新经贸发展局专项补贴		1,786,700.00	与收益相关
其他	2,463,860.55		与收益相关
合计	56,677,819.31	64,328,950.01	

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,867,403.58	-
其他	905,992.59	1,955,507.57	905,992.59
废品收入	25,735.20	-	25,735.20
合计	931,727.79	2,808,167.51	931,727.79

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
仲恺高新区科创局现代化 100 强资金	-	1,121,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生 金额	上期发生金额	与资产相关/与收 益相关
仲恺高新区党群办创新创业新锐经费	-	300,000.00	与收益相关
深圳市信用保险补助	-	293,600.00	与收益相关
其他	-	152,803.58	与收益相关
合计	-	1,867,403.58	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	-	480,000.00	-
罚款支出	657,893.13	-	657,893.13
其他	200,982.00	1,642,633.82	200,982.00
合计	858,875.13	2,122,633.82	858,875.13

(五十) 所得税费用

五.五十.1.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,529,735.34	62,840,431.73
递延所得税费用	-9,325,046.87	1,080,241.45
合计	51,204,688.47	63,920,673.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	230,401,444.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,560,216.72
子公司适用不同税率的影响	6,719,878.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,364,818.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,289,411.48
其他	
所得税费用	51,204,688.47

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	46,601,301.71	60,020,003.42
租金收入	22,550,711.57	18,484,258.96
招标保证金收回	9,700,000.00	7,440,912.82
废料收购	1,618,514.41	2,311,043.99
收回的押金	129,780.00	1,379,667.98
利息收入	5,006,663.35	759,678.59
其他	20,849,419.01	
合计	106,456,390.05	90,395,565.76

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	16,502,700.01	10,291,216.57
支付的管理费用	71,266,910.21	67,582,973.70
支付的财务费用	10,128,965.33	20,249,798.99
往来款及其他	12,832,212.56	32,519,646.70
合计	110,730,788.11	130,643,635.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金	5,045,398.86	-
合计	5,045,398.86	-

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金解活	3,323,851,672.41	209,240,343.31
衍生品收益	70,172,800.00	18,564,800.00
保证金利息收入	64,965,612.83	4,904,968.93
合计	3,458,990,085.24	232,710,112.24

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新增保证金	1,590,041,952.48	3,302,979,015.02
合计	1,590,041,952.48	3,302,979,015.02

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	179,196,756.30	322,456,375.89
加：资产减值准备	-1,501,972.58	-6,360,753.74
固定资产折旧	223,913,892.71	209,811,234.98
无形资产摊销	6,776,641.89	1,965,620.78
长期待摊费用摊销	42,652,180.35	31,400,842.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-21,200,573.82	-94,714,303.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-23,166,971.62	-118,501,456.95

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	-42,605,266.63	16,632,755.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,231,677.39	-106,439,655.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,651,895.71	45,644,543.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-36,676,330.35	-28,054,381.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-134,513,605.70	-174,566,141.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,260,768.88	143,902,496.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,195,162.47	62,264,253.28
经营活动产生的现金流量净额	140,360,575.28	305,441,429.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,672,878,056.71	1,059,588,018.15
减：现金的期初余额	1,611,355,704.23	1,078,092,491.42
现金及现金等价物净增加额	61,522,352.48	-18,504,473.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,672,878,056.71	1,611,355,704.23
其中：库存现金	1,819,719.77	1,824,727.37
可随时用于支付的银行存款	1,671,058,336.94	1,478,774,183.63
可随时用于支付的其他货币资金		130,756,793.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,672,878,056.71	1,611,355,704.23

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,338,694,015.70	保证金
合计	3,338,694,015.70	

六、 合并范围的变更

(一) 合并范围变动

报告期内，合并范围没有发生变化。

七、 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

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	
开发磁记录	深圳	深圳	生产	100.00		同一控制下合并
开发精密	深圳	深圳	生产		100.00	同一控制下合并
磁记录（香港）	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
开发微电子	深圳	深圳	生产	70.00	30.00	设立
苏州开发	苏州	苏州	生产	75.00	25.00	设立
开发香港	香港	香港	销售	100.00		设立
开发新加坡	新加坡	新加坡	贸易、技术服务		100.00	设立
开发贸易（香港）	香港	香港	贸易		100.00	设立
开发英国	英国	英国	贸易		100.00	设立
泰中开发	泰国	泰国	贸易		60.00	设立
日本开发	日本	日本	销售		100.00	设立
菲律宾开发	菲律宾	菲律宾	销售		100.00	设立
美国开发	美国	美国	销售		100.00	设立
海南开发	海南	海南	生产	100.00		设立
东莞开发	东莞	东莞	生产	82.63	17.37	设立
惠州开发	惠州	惠州	生产	100.00		设立
深圳开发贸易	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
苏州电子	苏州	苏州	房屋租赁、生产	100.00		非同一控制下合并
开发马来西亚	马来西亚	马来西亚	生产	100.00		设立
开发泰国	泰国	泰国	贸易	100.00		设立
开发维修	深圳	深圳	维修	100.00		同一控制下合并

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	
沛顿科技	深圳	深圳	生产	100.00		非同一控制下合并
长城科美	深圳	深圳	生产、研发	86.20	13.80	非同一控制下合并
成都开发	成都	成都	生产、销售	70.00		设立
成都开发（香港）	香港	香港	销售		70.00	设立
重庆开发	重庆	重庆	生产	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

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
成都开发	30.00%	7,418,543.50	-	70,178,906.03

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
成都开发	768,407,032.86	59,178,293.27	827,585,326.13	592,129,895.90	1,260,179.46	593,390,075.36	890,175,068.56	66,792,864.86	956,967,933.42	718,155,109.35	-	718,155,109.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都开发	547,726,345.53	24,728,478.34	24,728,478.34	310,258,202.77	410,906,495.43	50,359,551.36	50,359,551.36	-89,513,730.34

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
开发晶	厦门	厦门	生产	23.37	1.70	权益法核算
昂纳	深圳	开曼群岛	生产	21.36	-	权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息

金额单位：人民币元

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	开发晶	开发晶
流动资产	2,291,179,877.37	2,099,958,749.55
其中：现金和现金等价物	323,036,016.80	399,251,421.03
非流动资产	2,171,253,211.27	2,176,909,500.74
资产合计	4,462,433,088.64	4,276,868,250.28
流动负债	1,843,458,726.79	2,253,211,210.25
非流动负债	364,144,898.18	323,349,748.61
负债合计	2,207,603,624.97	2,576,560,958.86
少数股东权益	154,067,270.11	159,758,509.15
归属于母公司股东权益	2,100,762,193.56	1,540,548,782.27
按持股比例计算的净资产份额	526,661,081.92	386,215,579.72
调整事项	-	43,241,200.66
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	43,241,200.66
对合营企业权益投资的账面价值	432,539,875.55	429,456,780.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	开发晶	开发晶
营业收入	1,548,676,054.29	975,958,403.92
财务费用	13,821,783.32	16,162,061.16
所得税费用	-3,215,548.57	-4,605,839.38
净利润	12,297,946.43	-13,197,569.21
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	12,297,946.43	-13,197,569.21
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

3、重要联营企业的主要财务信息

金额单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	昂纳	昂纳
流动资产	166,938.00	143,410.00
非流动资产	117,569.00	94,846.00
资产合计	284,506.00	238,255.00
流动负债	97,798.00	77,839.00
非流动负债	1,425.00	5,588.00
负债合计	99,224.00	83,427.00
少数股东权益	-77.00	454.00
归属于母公司股东权益	185,359.00	154,375.00
按持股比例计算的净资产份额	39,815.00	33,160.00
调整事项		
—商誉		

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	昂纳	昂纳
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	39,049.49	36,459.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	101,381.00	77,622.00
净利润	9,183.00	6,274.00
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	9,183.00	6,274.00
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	30,581,157.71	30,319,997.31
下列各项按持股比例计算的合计数		-
—净利润	-	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，

建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：

1,048,369,310.09 元。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币、新元及林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，本公司与银行已签订若干远期外汇合同。衍生金融工具公允价值变动已

计入损益，详见本附注五、（二）、（二十一）、（四十四）相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	183,645,249.81	312,752,076.12
长期股权投资	390,494,949.78	364,590,687.16
合计	574,140,199.59	677,342,763.28

（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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（四）衍生金融工具名义本金

1、于2018年6月30日，本集团未到期的外汇远期合约的名义本金总额如下：

类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
远期外汇合约	3,228,543,665.42	1,340,252,463.36

2、于2018年6月30日，本集团未到期的利率互换的名义本金总额如下：

类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
利率互换	1,913,694,375.12	3,567,993,395.58

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	633,867,913.76	-	633,867,913.76
1.交易性金融资产	-	633,867,913.76	-	633,867,913.76
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	633,867,913.76	-	633,867,913.76
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
◆可供出售金融资产	183,645,249.81	-	-	183,645,249.81
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	183,645,249.81	-	-	183,645,249.81
(3) 其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	183,645,249.81	633,867,913.76	-	817,513,163.57
◆交易性金融负债	-	362,887,433.96	-	362,887,433.96
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	362,887,433.96	-	362,887,433.96
其他	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额	-	362,887,433.96	-	362,887,433.96

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

取自二级股票交易市场的成交价格。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用仅包括可观察市场数据的估值技术进行估值的衍生工具主要包括利率掉期、货币远期及掉期、货币期权等。最常见的估值技术包括现金流折现模型、布莱尔-斯科尔斯模型。模型参数包括即远期外汇汇率、外汇汇率波动率以及利率曲线等。

公司的公允价值项目市价均来自银行公允价值报告。

十、 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 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国电子信息产业集团有限公司	北京	其他电子设备制造	1,248,225.199664	44.51	44.51

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
开发晶照明（厦门）有限公司	合营及联营企业
深圳中电晶创照明有限公司	合营及联营企业
昂纳信息技术（深圳）有限公司	合营及联营企业

(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
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	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
深圳中电长城能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长城计算机深圳股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑达股份实业有限公司	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
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海中电振华晶体技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
CEAC TECHNOLOGY HK LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉捷科技（福清）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京华日触控显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉瀚兴日月电源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京华睿川电子科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞市中电桑达科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中电金峰科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电国际信息科技有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子产业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子器材国际有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子器材香港有限公司	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
中国电子东莞产业园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市振华通信设备有限公司	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
E&H Co.,Ltd	参股企业
东莞捷荣技术股份有限公司	参股企业
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	参股企业之子公司
苏州捷荣模具科技有限公司	参股企业之子公司

(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	本期发生额	上期发生额
深圳中电长城能源有限公司	购买能源	258,528.98	-
FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	购买商品	3,763,215.95	3,784,908.23
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	材料采购	2,367,831.50	-
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	购买商品	6,245.82	16,653.00
中国长城计算机深圳股份有限公司	水电管理费	3,029,612.48	3,125,427.74
中国长城计算机深圳股份有限公司	餐饮费	658,087.90	464,391.61
南京中电熊猫晶体科技有限公司	材料采购	28,065.53	-
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	22,587.38	2,257.00
深圳中电国际信息科技有限公司	材料采购	112,028.43	-
深圳中电国际信息科技有限公司	购买商品	91,683.06	1,312,242.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳中电晶创照明有限公司	购买商品	23,101.00	-
CEAC TECHNOLOGY HK LIMITED	购买商品	-	691,789.25
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	购买商品	341,871.92	531,425.60
深圳神彩物流有限公司	运输费	1,122,799.54	-
南京华日触控显示科技有限公司	材料采购	-	9,564.00
开发晶	购买商品	-	2,685.15
武汉瀚兴日月电源有限公司	购买商品	18,950.00	-
合计		11,844,609.49	9,941,343.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳桑菲消费通信有限公司	维修服务	436,799.23	235,210.15
南京华睿川电子科技有限公司	销售商品	-	90,776.95
深圳中电长城信息安全系统有限公司	提供劳务	-	63,800.00
嘉捷科技（福清）有限公司	销售商品	-	4,573,635.30
深圳中电晶创照明有限公司	销售资产	-	1,250,025.79
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	提供劳务	2,043,061.06	3,494,716.35
昂纳信息技术（深圳）有限公司	提供劳务	33,748.49	35,361.00
开发晶照明（厦门）有限公司	提供劳务	33,748.49	390,527.86
东莞捷荣技术股份有限公司	销售商品	-	5,920.00
合计		2,513,608.78	10,139,973.40

2、 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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国电子信息产业集团有限公司	房屋建筑物	3,475,954.86	3,475,954.86
苏州捷荣模具科技有限公司	行政会议室	21,942.86	11,520.00

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合计		3,497,897.72	3,487,474.86

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞中电熊猫科技发展有限公司	房屋租赁	-	4,796,908.48
东莞市中电桑达科技有限公司	房屋租赁	-	3,056,601.07
中国长城计算机深圳股份有限公司	厂房租赁	2,211,840.00	5,706,379.44
合计		2,211,840.00	13,559,888.99

3、 关联方利息收支

向关联方收取利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	99,605.59	80,581.08

向关联方支付利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	26,249,427.38	23,518,142.09

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京华睿川电子科技有限公司	4,201,970.72	127,306.57	4,201,970.72	99,798.62
	深圳桑菲消费通信有限公司	28,801.06	3,110.46	311,045.85	3,110.46
	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	-	-	149,574.89	1,495.75
	深圳中电长城能源有限公司及子公司	-	-	14,532.78	14,532.78

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海中电振华晶体技术有限公司	-	-	18,845.75	5,653.73
	昂纳信息技术(深圳)有限公司	-	-	28,596.95	285.97
其他非流动资产	中国电子东莞产业园有限公司	189,131,056.00	-	189,131,056.00	-
预付账款	北京中电金峰科技有限公司	289,810.20	-	289,810.20	-
其他应收款	深圳桑达股份实业有限公司	508,340.97	152,502.29	508,340.97	152,502.29
	深圳桑菲消费通信有限公司	10,000.00	3,000.00	10,000.00	3,000.00
	中国长城计算机深圳股份有限公司	1,757,984.22	-	1,757,984.22	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳神彩物流有限公司	132,102.24	165,866.76
	中国振华集团永光电子有限公司 (国营第八七三厂)	1,377,688.25	954,072.64
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	3,684.36	3,188.10
	深圳中电国际信息科技有限公司	127,680.18	31,032.00
	FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	-	1,809,127.65
	深圳中电晶创照明有限公司	-	13,797.81
	东莞捷荣技术股份有限公司	-	195,897.24
	Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	103,102.55	-
其他应付款	中国长城计算机深圳股份有限公司	6,000.00	320,950.22
预收账款	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	684,312.60	-

3、 向关联方贷款

关联方	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	1,297,000,000.00	929,000,000.00

4、 在关联方存款

关联方	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	559,968,987.24	595,690,355.08

(七) 关联方承诺

本期不存在关联方承诺事项。

十一、 股份支付

本期本公司未发生股份支付情况。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
东莞市电子信息产业园专项扶持	58,414,449.95	递延收益	9,247,720.02	6,812,550.01	其他收益
福田区产业发展专项资金	6,494,573.02	递延收益	1,043,647.74	-	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期 损益或冲减 相关成本费 用损失的项 目
		本期发生额	上期发生额	
东莞市电子信息产业园专项扶持	25,000,000.00	25,000,000.00	55,729,700.00	与收益相关
收深圳市福田区国库中心工业经	5,000,000.00	5,000,000.00	-	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
营支持补贴款				
2017 年稳增长调结构资助项目	4,398,591.00	4,398,591.00	2,060,442.00	与收益相关
收福田区国库中心技术改造支持补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	-	与收益相关
收深圳市财政委员会企业资助款	2,426,000.00	2,426,000.00	9,500,000.00	与收益相关
2017 年企业研究开发资助	1,366,000.00	1,366,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	1,232,000.00	1,232,000.00	-	与收益相关
收福田区国库百强企业支持补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
深圳市福田区国库支付中心租赁工业厂房支持	500,000.00	500,000.00	-	与收益相关
成都高新经贸发展局专项补贴			1,786,700.00	与收益相关
其他	2,463,860.55	2,463,860.55		与收益相关
合计	56,677,819.31	56,677,819.31	64,328,950.01	与收益相关

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼

长沙市宇顺显示技术有限公司（以下简称长沙宇顺）系本公司之子公司惠州开发的客户，惠州开发从 2015 年开始与长沙宇顺发生业务往来，截止 2017 年 12 月 31 日，惠州开发与该客户的应收账款账面余额为 616,498.20 元，已全额计提坏账准备。2017 年 7 月，长沙宇顺以惠州开发按照双方之间买卖合同提交的产品存在质量问题提起诉讼，并要求损失赔偿 740 万左右人民币，惠州开发否认

产品存在质量问题并就长沙宇顺未按约定收取货物以及拖欠货款等事由对长沙宇顺提起反诉。截止本报告报出之日，上述诉讼事项尚处于审理阶段，本公司已对长沙宇顺拖欠的应收账款全额计提减值，未单独计提预计负债。

2、 对外提供担保形成的或有负债

本公司与中国机械设备工程股份有限公司(以下简称“CMEC”)合作出口意大利 ENEL 公司智能电表，中国银行为该项目开立履约保函人民币 568.58 万元，保函申请人为 CMEC。本公司为上述履约保函提供等额担保。

十四、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本公司不存在需披露的重大的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(三) 分部信息

公司目前经营业务主要是销售产品和物业收入，符合经营分部的认定，但根据分部报告确认的三个基本条件，物业收入业务的收入、利润及资产均未达到所有经营分部合计的 10%，因此报告期内公司不作分部报告披露。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	474,395,422.12	100.00	40,999,682.45	8.64	433,395,739.67	513,880,683.93	100.00	38,386,973.99	7.47	475,493,709.94
其中：无信用风险组合	174,443,219.69	36.77	-	-	174,443,219.69	217,602,892.32	42.35	-	-	217,602,892.32
正常信用风险组合	326,182,119.16	68.76	40,999,682.45	12.57	285,182,436.71	296,277,791.61	57.65	38,386,973.99	12.96	257,890,817.62
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	474,395,422.12	100.00	40,999,682.45	8.64	433,395,739.67	513,880,683.93	100.00	38,386,973.99	7.47	475,493,709.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	286,077,935.06	2,860,779.35	1
1 至 2 年	1,291,815.81	129,181.58	10
2 至 3 年	1,146,638.24	343,991.47	30
3 年以上	37,665,730.05	37,665,730.05	100
合计	326,182,119.16	40,999,682.45	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,612,708.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 381,421,956.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,843,896.09 元。

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	910,420,985.16	100.00	20,289,400.19	2.23	890,131,584.97	912,437,297.17	100.00	22,873,899.37	2.51	889,563,397.80
其中：无信用风险组合	886,637,513.82	97.39	-	-	886,637,513.82	883,678,717.13	96.85	-	-	883,678,717.13
正常信用风险组合	23,783,471.34	2.61	20,289,400.19	85.31	3,494,071.15	28,758,580.04	3.15	22,873,899.37	79.54	5,884,680.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	910,420,985.16	100.00	20,289,400.19	2.23	890,131,584.97	912,437,297.17	100.00	22,873,899.37	2.51	889,563,397.80

组合中，无风险组合：

组合名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金、押金等	1,701,625.79	-	18,000,675.03	-
合并范围内应收单位款	884,935,888.03	-	865,678,042.10	-
合计	886,637,513.82	-	883,678,717.13	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,549,207.80	25,492.08	1.00
1 至 2 年	955,515.01	95,551.50	10.00
2 至 3 年	157,702.74	47,310.82	30.00
3 年以上	20,121,045.79	20,121,045.79	100.00
合计	23,783,471.34	20,289,400.19	85.31

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,584,499.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司往来款	884,935,888.03	865,678,042.10
保证金及押金	1,701,625.79	18,000,675.03
员工备用金	800,710.59	980,560.04
代垫的五险一金	542,837.92	542,837.92
应收其他单位款项	22,439,922.83	27,235,182.08
合计	910,420,985.16	912,437,297.17

5、 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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳长城开发精密技术有限公司	往来款	206,013,045.10	1 年以内	22.63	-
深圳长城开发苏州电子有限公司	往来款	57,510,109.53	1 年以内	6.32	-
成都长城开发科技有限公司	往来款	56,318,525.64	1 年以内	6.19	-
深圳长城开发电子产品维修有限公司	往来款	13,061,278.00	1 年以内	1.43	-
中国机械设备进出口总公司	往来款	11,986,067.76	1 年以内	1.32	-
合计		344,889,026.03		37.89	-

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,392,369,993.26	-	3,392,369,993.26	3,392,369,993.26	-	3,392,369,993.26
对联营、合营企业投资	436,522,380.38	-	436,522,380.38	433,648,350.30	-	433,648,350.30
合计	3,828,892,373.64	-	3,828,892,373.64	3,826,018,343.56	-	3,826,018,343.56

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
开发科技(香港)有限公司	1.07	-	-	1.07	-	-
深圳开发微电子有限公司	105,981,400.00	-	-	105,981,400.00	-	-
苏州长城开发科技有限公司	311,886,825.00	-	-	311,886,825.00	-	-
深圳开发磁记录有限公司	483,844,415.40	-	-	483,844,415.40	-	-
海南长城开发科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
东莞长城开发科技有限公司	661,000,000.00	-	-	661,000,000.00	-	-
惠州长城开发科技有限公司	705,000,000.00	-	-	705,000,000.00	-	-
深圳长城开发苏州电子有限公司	37,430,000.00	-	-	37,430,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳长城开发贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
开发科技(马来西亚)有限公司	85,188,125.00	-	-	85,188,125.00	-	-
开发科技(泰国)有限公司	4,931,760.00	-	-	4,931,760.00	-	-
深圳长城开发电子产品维修有限公司	6,651,942.84	-	-	6,651,942.84	-	-
沛顿科技(深圳)有限公司	707,572,032.75	-	-	707,572,032.75	-	-
深圳长城科美技术有限公司	50,883,491.20	-	-	50,883,491.20	-	-
成都长城开发科技有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
重庆深科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
合计	3,392,369,993.26	-	-	3,392,369,993.26	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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			
1. 合营企业											
开发晶照明（厦门）有限公司	433,648,350.30	-	-	2,874,030.08	-	-		-	436,522,380.38	-	-
小计	433,648,350.30	-	-	2,874,030.08	-	-	-	-	436,522,380.38	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,604,218.57	695,371,054.73	1,137,763,885.63	1,141,663,573.27
其他业务	39,383,545.63	23,997,523.87	53,950,099.03	40,996,925.13
合计	762,987,764.20	719,368,578.60	1,191,713,984.66	1,182,660,498.40

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	427,334,239.53	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,874,030.08	-2,225,066.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,343,912.10	3,855,004.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,720,626.66	86,546.25
合计	465,272,808.37	1,716,484.19

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,139,948.75	
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）	56,677,819.31	
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	93,339,771.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-953,844.71	
所得税影响额	29,295,375.96	
少数股东权益影响额	2,635,262.43	

项目	金额	说明
合计	147,273,056.58	

(二) 净资产收益率及每股收益：

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	2.89	0.1168	0.1168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.0167	0.0167

深圳长城开发科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月十六日