

深圳长城开发科技股份有限公司

2014 年度

审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 合并利润表 | 3 |
| — 合并现金流量表 | 4 |
| — 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| — 母公司资产负债表 | 7-8 |
| — 母公司利润表 | 9 |
| — 母公司现金流量表 | 10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-89 |

审计报告

XYZH/2014SZA1017

深圳长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称长城开发公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长城开发公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，长城开发公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长城开发公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗玉成

中国注册会计师：王雅明

中国 北京

二〇一五年三月二十六日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 8,207,917,309.70 | 8,034,409,399.38 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | 六、2 | 18,013,837.55 | 177,473,836.42 |
| 应收票据 | 六、3 | 66,974,030.76 | 53,209,622.71 |
| 应收账款 | 六、4 | 2,213,402,167.08 | 1,837,175,661.28 |
| 预付款项 | 六、5 | 131,688,052.47 | 82,953,519.23 |
| 应收利息 | 六、6 | 157,450,378.06 | 124,084,604.24 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、7 | 46,678,519.40 | 119,061,415.99 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 696,421,835.31 | 529,027,267.89 |
| 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、9 | 46,179,062.10 | 5,307,994.21 |
| 流动资产合计 | | 11,584,725,192.43 | 10,962,703,321.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、10 | 189,268,148.00 | 330,318,282.04 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、11 | 728,695,876.20 | 762,282,930.66 |
| 投资性房地产 | 六、12 | 119,663,316.93 | 116,992,067.04 |
| 固定资产 | 六、13 | 1,397,250,299.69 | 1,224,832,836.29 |
| 在建工程 | 六、14 | 133,411,860.79 | 125,634,137.07 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | 六、15 | 147,904,866.49 | 88,904,893.56 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、16 | 7,728,810.15 | 7,728,810.15 |
| 长期待摊费用 | 六、17 | 77,223,887.51 | 46,342,196.81 |
| 递延所得税资产 | 六、18 | 42,354,655.21 | 60,812,284.06 |
| 其他非流动资产 | | 10,854,601.14 | |
| 非流动资产合计 | | 2,854,356,322.11 | 2,763,848,437.68 |
| 资产总计 | | 14,439,081,514.54 | 13,726,551,759.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、19 | 7,408,059,929.63 | 6,942,912,428.21 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | 六、20 | 37,417,860.69 | |
| 应付票据 | | 643,566.00 | 902,869.95 |
| 应付账款 | 六、21 | 1,629,055,818.24 | 1,482,521,644.79 |
| 预收款项 | 六、22 | 32,633,967.40 | 17,487,659.28 |
| 应付职工薪酬 | 六、23 | 154,845,710.85 | 125,517,607.86 |
| 应交税费 | 六、24 | 53,765,445.19 | 100,781,473.06 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、25 | 43,618,092.63 | 61,149,613.37 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 9,360,040,390.63 | 8,731,273,296.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 六、26 | 11,973,584.60 | 11,843,669.17 |
| 递延收益 | 六、27 | 12,380,000.00 | 12,380,000.00 |
| 递延所得税负债 | 六、18 | 5,370,739.47 | 9,909,147.76 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,724,324.07 | 34,132,816.93 |
| 负 债 合 计 | | 9,389,764,714.70 | 8,765,406,113.45 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、28 | 1,471,259,363.00 | 1,471,259,363.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 六、29 | 719,472,996.72 | 719,364,275.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、30 | 137,863,322.67 | 136,280,317.70 |
| 其中：外币报表折算差额 | | -75,711,945.04 | -72,183,010.74 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、31 | 1,030,268,296.04 | 997,828,482.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、32 | 1,597,295,686.78 | 1,527,622,106.03 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,956,159,665.21 | 4,852,354,544.43 |
| 少数股东权益 | | 93,157,134.63 | 108,791,101.15 |
| 股东权益合计 | | 5,049,316,799.84 | 4,961,145,645.58 |
| 负债和股东权益总计 | | 14,439,081,514.54 | 13,726,551,759.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2014 年度

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 16,444,164,971.33 | 15,039,531,962.51 |
| 其中：营业收入 | 六、33 | 16,444,164,971.33 | 15,039,531,962.51 |
| 二、营业总成本 | | 16,102,333,269.01 | 14,917,587,291.85 |
| 其中：营业成本 | 六、33 | 15,919,907,802.93 | 14,684,900,223.44 |
| 营业税金及附加 | 六、34 | 16,569,626.46 | 17,096,421.74 |
| 销售费用 | 六、35 | 30,154,141.43 | 28,044,841.24 |
| 管理费用 | 六、36 | 334,249,705.43 | 356,082,678.15 |
| 财务费用 | 六、37 | -197,504,577.81 | -293,989,306.78 |
| 资产减值损失 | 六、38 | -1,043,429.43 | 125,452,434.06 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、39 | -172,111,521.20 | 74,072,026.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、40 | 90,026,392.70 | 48,400,139.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 25,358,001.68 | 9,047,039.14 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 259,746,573.82 | 244,416,836.33 |
| 加：营业外收入 | 六、41 | 14,874,549.23 | 9,136,360.65 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 1,701,014.60 | 3,234,301.60 |
| 减：营业外支出 | 六、42 | 3,041,148.36 | 3,460,873.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,403,414.10 | 2,838,294.83 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 271,579,974.69 | 250,092,323.64 |
| 减：所得税费用 | 六、43 | 111,023,797.67 | 91,217,808.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 160,556,177.02 | 158,874,515.15 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 175,676,362.70 | 229,931,230.46 |
| 少数股东损益 | | -15,120,185.68 | -71,056,715.31 |
| 六、其他综合收益 | 六、30 | 1,069,224.13 | -7,423,712.28 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,583,004.97 | -7,257,086.74 |
| （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或净资产的变动 | | | |
| 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 | | 1,583,004.97 | -7,257,086.74 |
| 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 | | -13,370,203.22 | 13,547,479.09 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 18,482,142.49 | 2,988,249.68 |
| 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 | | -3,528,934.30 | -23,792,815.51 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -513,780.84 | -166,625.54 |
| 七、综合收益总额 | | 161,625,401.15 | 151,450,802.87 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 177,259,367.67 | 222,674,143.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -15,633,966.52 | -71,223,340.85 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1332 | 0.1710 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1332 | 0.1710 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014 年度

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 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 | | 12,096,507,313.62 | 11,505,207,015.87 |
| 收到的税费返还 | | 22,630,802.11 | 18,845,993.14 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、45 | 140,692,922.60 | 53,556,040.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,259,831,038.33 | 11,577,609,049.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,542,358,492.62 | 9,602,564,783.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,371,478,104.75 | 1,106,732,244.40 |
| 支付的各项税费 | | 318,888,099.32 | 188,499,043.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、45 | 126,198,008.48 | 230,962,385.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,358,922,705.17 | 11,128,758,457.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -99,091,666.84 | 448,850,592.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 186,498,540.73 | 21,450,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 90,896,880.34 | 43,876,966.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,219,079.70 | 17,506,548.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 278,614,500.77 | 82,833,514.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 516,332,455.89 | 256,079,766.79 |
| 投资支付的现金 | | | 98,516,242.67 |
| 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 | 六、45 | 100,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 516,432,455.89 | 354,596,009.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -237,817,955.12 | -271,762,494.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 679,703,459.86 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,787,261.76 |
| 取得借款收到的现金 | | 14,305,703,639.34 | 8,807,415,607.96 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、45 | 6,328,095,142.74 | 3,404,736,882.73 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,633,798,782.08 | 12,891,855,950.55 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,864,939,179.36 | 6,647,604,786.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 192,274,855.54 | 90,778,944.06 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利或利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、45 | 6,528,911,592.57 | 5,919,543,199.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,586,125,627.47 | 12,657,926,929.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 47,673,154.61 | 233,929,020.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -29,029,418.35 | -27,319,549.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -318,265,885.70 | 383,697,568.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,242,125,304.38 | 1,858,427,735.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,923,859,418.68 | 2,242,125,304.38 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|------------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 合计 | |
| | 实收资本 | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 719,364,275.46 | | 136,280,317.70 | | 997,828,482.24 | | 1,527,622,106.03 | 108,791,101.15 | 4,961,145,645.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 719,364,275.46 | | 136,280,317.70 | | 997,828,482.24 | | 1,527,622,106.03 | 108,791,101.15 | 4,961,145,645.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 108,721.26 | | 1,583,004.97 | | 32,439,813.80 | | 69,673,580.75 | -15,633,966.52 | 88,171,154.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,583,004.97 | | | | 175,676,362.70 | -15,633,966.52 | 161,625,401.15 |
| （二）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列） | | | | | 108,721.26 | | | | | | | | 108,721.26 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 108,721.26 | | | | | | | | 108,721.26 |
| （三）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 32,439,813.80 | | -106,002,781.95 | | -73,562,968.15 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 32,439,813.80 | | -32,439,813.80 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 所有者的分配 | | | | | | | | | | | -73,562,968.15 | | -73,562,968.15 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 719,472,996.72 | | 137,863,322.67 | | 1,030,268,296.04 | | 1,597,295,686.78 | 93,157,134.63 | 5,049,316,799.84 |

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|----|--|-----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 合计 |
| | 实收资本 | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,319,277,781.00 | | | | 385,937,259.03 | | -48,390,195.23 | | 985,128,311.39 | | 1,336,776,602.04 | 177,503,172.22 | 4,156,232,930.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | -191,927,599.67 | | 191,927,599.67 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,319,277,781.00 | | | | 194,009,659.36 | | 143,537,404.44 | | 985,128,311.39 | | 1,336,776,602.04 | 177,503,172.22 | 4,156,232,930.45 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 151,981,582.00 | | | | 525,354,616.10 | | -7,257,086.74 | | 12,700,170.85 | | 190,845,503.99 | -68,712,071.07 | 804,912,715.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -7,257,086.74 | | | | 229,931,230.46 | -71,223,340.85 | 151,450,802.87 |
| （二）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列） | 151,981,582.00 | | | | 525,354,616.10 | | | | | | | 2,511,269.78 | 679,847,467.88 |
| 1. 股东投入的普通股 | 151,981,582.00 | | | | 525,354,616.10 | | | | | | | 1,787,261.76 | 679,123,459.86 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 724,008.02 | 724,008.02 |
| （三）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 12,700,170.85 | | -39,085,726.47 | | -26,385,555.62 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,700,170.85 | | -12,700,170.85 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 所有者的分配 | | | | | | | | | | | -26,385,555.62 | | -26,385,555.62 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 719,364,275.46 | | 136,280,317.70 | | 997,828,482.24 | | 1,527,622,106.03 | 108,791,101.15 | 4,961,145,645.58 |

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,033,654,142.75 | 2,292,625,608.49 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | 10,051,047.13 |
| 应收票据 | | 66,608,021.41 | 53,209,622.71 |
| 应收账款 | 十五、1 | 521,921,468.08 | 395,110,921.77 |
| 预付款项 | | 13,028,380.20 | 6,449,472.01 |
| 应收利息 | | 63,651,543.70 | 29,299,594.12 |
| 应收股利 | | 113,753,812.62 | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 521,690,976.82 | 634,139,430.61 |
| 存货 | | 230,300,460.21 | 215,815,158.51 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 4,564,608,805.79 | 3,636,700,855.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 175,745,286.64 | 311,102,426.79 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 2,333,644,539.69 | 2,239,619,316.42 |
| 投资性房地产 | | 108,990,546.49 | 117,642,151.80 |
| 固定资产 | | 405,523,911.31 | 504,096,329.68 |
| 在建工程 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 18,839,487.16 | 57,141,847.65 |
| 其他非流动资产 | | 8,922,243.45 | |
| 非流动资产合计 | | 3,051,666,014.74 | 3,229,602,072.34 |
| 资产总计 | | 7,616,274,820.53 | 6,866,302,927.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 24,000,000.00 | 91,453.50 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | 400,742.25 | |
| 应付票据 | | 643,566.00 | 902,869.95 |
| 应付账款 | | 1,329,020,564.40 | 1,685,882,696.69 |
| 预收款项 | | 29,584,732.73 | 16,837,547.77 |
| 应付职工薪酬 | | 63,500,320.23 | 66,374,656.07 |
| 应交税费 | | 3,752,426.92 | 4,665,961.48 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,072,876,996.34 | 1,266,082,319.40 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,523,779,348.87 | 3,040,837,504.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 11,973,584.60 | 11,843,669.17 |
| 递延收益 | | 12,380,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | 2,512,761.78 |
| 其他非流动负债 | | | 12,380,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 24,353,584.60 | 26,736,430.95 |
| 负 债 合 计 | | 3,548,132,933.47 | 3,067,573,935.81 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,471,259,363.00 | 1,471,259,363.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 791,249,969.19 | 791,141,247.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -1,167,499.29 | -19,636,503.37 |
| 其中：外币报表折算差额 | | -1,785,604.96 | -1,785,604.96 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,023,446,242.74 | 991,006,428.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 783,353,811.42 | 564,958,455.38 |
| 股东权益合计 | | 4,068,141,887.06 | 3,798,728,991.88 |
| 负债和股东权益总计 | | 7,616,274,820.53 | 6,866,302,927.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2014 年度

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|--|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 4,595,493,104.30 | 4,296,012,917.27 |
| 其中：营业收入 | 十五、4 | 4,595,493,104.30 | 4,296,012,917.27 |
| 二、营业总成本 | | 4,487,153,952.01 | 4,382,229,607.08 |
| 其中：营业成本 | 十五、4 | 4,381,308,197.63 | 4,210,401,141.91 |
| 营业税金及附加 | | 11,757,555.20 | 15,506,235.76 |
| 销售费用 | | 19,582,318.88 | 19,556,007.15 |
| 管理费用 | | 173,298,218.52 | 177,875,512.74 |
| 财务费用 | | -93,404,728.86 | -86,404,342.13 |
| 资产减值损失 | | -5,387,609.36 | 45,295,051.65 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -10,451,789.38 | 9,761,390.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 253,961,713.97 | 168,163,767.63 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 14,749,459.98 | 2,279,641.58 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 351,849,076.88 | 91,708,468.12 |
| 加：营业外收入 | | 8,308,035.01 | 8,108,159.31 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 1,707,378.59 | 2,883,888.26 |
| 减：营业外支出 | | 1,319,686.98 | 1,014,740.72 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 116.67 | 509,003.68 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 358,837,424.91 | 98,801,886.71 |
| 减：所得税费用 | | 34,439,286.92 | -28,199,821.74 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 324,398,137.99 | 127,001,708.45 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.2413 | 0.0945 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.2413 | 0.0945 |
| 七、其他综合收益 | | 18,469,004.08 | 2,988,249.67 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 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 | | | |
| 其中：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 | | -13,138.41 | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 18,482,142.49 | 2,988,249.67 |
| 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 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 342,867,142.07 | 129,989,958.12 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2014 年度

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| 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 | | 4,795,380,088.67 | 5,150,821,799.78 |
| 收到的税费返还 | | 5,182,875.20 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,447,280,385.01 | 2,503,724,914.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,247,843,348.88 | 7,654,546,713.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,738,237,575.15 | 2,485,494,460.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 586,780,572.99 | 584,352,682.11 |
| 支付的各项税费 | | 63,169,348.16 | 91,585,471.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,328,617,720.52 | 3,900,192,939.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,716,805,216.82 | 7,061,625,553.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 531,038,132.06 | 592,921,159.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 159,999,996.80 | 21,450,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 136,398,145.93 | 169,459,116.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,927,408.80 | 535,650.00 |
| 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 | | 298,325,551.53 | 191,444,766.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 23,537,378.00 | 23,143,849.63 |
| 投资支付的现金 | | 90,119,885.00 | 602,623,597.00 |
| 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 | | 113,657,263.00 | 625,767,446.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 184,668,288.53 | -434,322,680.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 677,916,198.10 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 271,000,000.00 | 899,091,987.50 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,905,715,481.91 | 1,323,633,254.24 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,176,715,481.91 | 2,900,641,439.84 |
| 偿还债务支付的现金 | | 247,091,673.84 | 1,083,275,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 73,131,979.50 | 30,257,762.89 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利或利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,486,661,991.02 | 1,856,025,472.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,806,885,644.36 | 2,969,558,235.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -630,170,162.45 | -68,916,795.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,867,214.90 | -10,733,980.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 83,669,043.24 | 78,947,703.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 439,923,108.49 | 360,975,404.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 523,592,151.73 | 439,923,108.49 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|------------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 | 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 | 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 791,141,247.93 | | -19,636,503.37 | | 991,006,428.94 | 564,958,455.38 | 3,798,728,991.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 791,141,247.93 | | -19,636,503.37 | | 991,006,428.94 | 564,958,455.38 | 3,798,728,991.88 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 108,721.26 | | 18,469,004.08 | | 32,439,813.80 | 218,395,356.04 | 269,412,895.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 18,469,004.08 | | | 324,398,137.99 | 342,867,142.07 |
| （二）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列） | | | | | 108,721.26 | | | | | | 108,721.26 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 108,721.26 | | | | | | 108,721.26 |
| （三）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 32,439,813.80 | -106,002,781.95 | -73,562,968.15 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 32,439,813.80 | -32,439,813.80 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -73,562,968.15 | -73,562,968.15 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 791,249,969.19 | | -1,167,499.29 | | 1,023,446,242.74 | 783,353,811.42 | 4,068,141,887.06 |

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,319,277,781.00 | | | | 244,947,483.75 | | -1,785,604.96 | | 978,306,258.09 | 477,042,473.40 | 3,017,788,391.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | 20,839,148.08 | | -20,839,148.08 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,319,277,781.00 | | | | 265,786,631.83 | | -22,624,753.04 | | 978,306,258.09 | 477,042,473.40 | 3,017,788,391.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 151,981,582.00 | | | | 525,354,616.10 | | 2,988,249.67 | | 12,700,170.85 | 87,915,981.98 | 780,940,600.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,988,249.67 | | | 127,001,708.45 | 129,989,958.12 |
| （二）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列） | 151,981,582.00 | | | | 525,354,616.10 | | | | | | 677,336,198.10 |
| 1. 股东投入的普通股 | 151,981,582.00 | | | | 525,354,616.10 | | | | | | 677,336,198.10 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 12,700,170.85 | -39,085,726.47 | -26,385,555.62 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,700,170.85 | -12,700,170.85 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -26,385,555.62 | -26,385,555.62 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,471,259,363.00 | | | | 791,141,247.93 | | -19,636,503.37 | | 991,006,428.94 | 564,958,455.38 | 3,798,728,991.88 |

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时简称本集团)系经深圳市人民政府深府办复(1993)887号文件批准,由原“开发科技(蛇口)有限公司”改组设立,于一九九三年十月八日注册成为股份有限公司,并经深圳市证券管理办公室深证办复(1993)142号文件批准,向社会公开发行普通股股票(A股),在深圳证券交易所上市。本公司企业法人营业执照注册号440301501126473号,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”。

截至2014年12月31日止,本公司总股本为147,126万股,其中有限售条件股份145万股,占总股本的0.1%;无限售条件股份146,981万股,占总股本的99.90%。

本公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经营范围包括:开发、生产、经营计算机软、硬件系统及其外部设备、通讯设备、电子仪器仪表及其零部件、元器件、接插件和原材料,生产、经营家用商品电脑及电子玩具(以上生产项目均不含限制项目);金融计算机软件模型的制作和设计、精密模具CAD/CAM技术、节能型自动化机电产品和智能自动化控制系统办公自动化设备、激光仪器、光电产品及金卡系统、光通讯系统和信息网络系统的技术开发和安装工程。商用机器(含税控设备、税控系统)、机顶盒、表计类产品(水表、气表等)、网络多媒体产品的开发、设计、生产、销售及服务;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(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);普通货运(《道路运输经营许可证》有效期至2015年6月6日);房屋、设备及固定资产租赁。

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

本集团的控股股东为长城科技股份有限公司(以下简称长城科技)。

本集团的最终控制人为中国电子信息产业集团有限公司(以下简称CEC)。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括深圳开发磁记录股份有限公司(以下简称开发磁)、开发科技(香港)有限公司(以下简称开发香港)等18家公司。与上年相比,本年因新设立增加马来西亚开发科技有限公司(以下简称开发马来西亚)、泰国开发科技有限公司(以下简称开发泰国)公司等2家,本年无减少公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团至本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司以港币或其他当地货币为记账本位币,折算成人民币时的折算方法参见本附注“四、8”。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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的近似汇率折算。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。境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期合约、利率互换。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团按照公允价值计量的可供出售金融资产,年末公允价值下跌幅度超过30%,或截至资产负债表日持续下跌时间超过6个月的,本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备;除以公允价值计量以外的其他可供出售金融资产,被投资单位持续亏损3年以上,且按集团持股比例的期末净资产金额低于成本的30%,且累计下跌金额占集团利润总额5%以上的,按持股比例的期末净资产低于成本的金额计提减值。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团远期合约、利率互换等以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,远期合约、利率互换等使用第一层次输入值,本公司无使用第二层及第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 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;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。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 | 单项金额超过期末应收款项余额 10%以上的应收款项视为重大应收款项 |
| 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的应收款项

| | | |
|----------------|--------|--|
| 确定组合的依据 | 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| | 信用风险组合 | 本组合主要包括应收政府部门及押金等款项,此类应收款项的风险特征有别于账龄组合,本集团对本组合应收款项个别分析,单项考虑并确定计提坏账准备的金额。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| | 信用风险组合 | 个别分析法 |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 1.00 | 1.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(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 |

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率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 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-35年 | 10.00 | 2.57-4.50 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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2,000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及建筑物、机器设备、电子设备及仪器仪表、运输设备和其他设备。

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。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:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-----------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 20-35 | 10.00 | 2.57-4.5 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 0-10.00 | 9.00-10.00 |
| 3 | 电子设备及仪器仪表 | 3-10 | 0-10.00 | 9.00-33.33 |
| 4 | 运输设备 | 5-7 | 0-10.00 | 12.86-20.00 |
| 5 | 其他设备 | 5 | 0-10.00 | 18.00-20.00 |

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

15. 在建工程

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。

16. 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

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

17. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。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。

18. 长期资产减值

本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。

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修、改造等工程费用和其他费用。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。本集团各项装修、改造工程费用和其他费用使用的摊销年限为5年。

20. 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，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、企业年金等，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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是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，并计入当期损益。

21. 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。

22. 收入确认原则和计量方法

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

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期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。

24. 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。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 租赁

本集团在租赁开始日的租赁是经营租赁。

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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--------------------------|----|
| 2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》会计准则,本集团在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。 | 相关会计政策变更已经 | 注1 |
| 2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》会计准则,本集团在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。 | 本公司七届董事会第十 | 注2 |
| 2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》会计准则,本集团在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。 | 二次会议批准,公司独立董事发表了同意的独立意见。 | 注3 |

注1:在2014年以前,本集团对于被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算,确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定,对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2014年比较报表已重新表述,2013年资产负债表调减长期股权投资194,961,141.89元,调增可供出售金融资产194,961,141.89元,资产总额无影响。

注2:在2014年以前,本集团对于其他综合收益在资本公积项下核算,外币报表折算差额单独列示,根据修订的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定,其他综合收益(包含外币报表折算差额)应作为所有者权益的明细项目在报表中列示,本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2014年比较报表已重新表述。调整如下:

(1) 将原权益法下在被投资单位除净收益及利润分配以外的所有者权益变动的其他变动和可供出售金融资产公允价值变动损益计入“资本公积”的部分调至“其他综合

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益”核算,此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对期初财务报表的影响为追溯调增“其他综合收益”年初数 208,463,328.44 元,调减“资本公积”年初数 208,463,328.44 元;对当期 2014 年度财务报表的影响为调增“其他综合收益” 5,111,939.27 元,调减“资本公积” 5,111,939.27 元,对去年同期 2013 年度财务报表的影响为调增“其他综合收益” 16,535,728.77 元,调减“资本公积” 16,535,728.77 元。

(2) 将“外币财务报表折算差额”调至“其他综合收益”列示,此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对期初财务报表的影响为追溯调减“其他综合收益”年初数 72,183,010.74 元,调增“外币财务报表折算差额”年初数 72,183,010.74 元;对当期 2014 年度报表的影响为调减“其他综合收益” 3,528,934.30 元;对去年同期 2013 年度报表的影响为调减“其他综合收益” 23,792,815.51 元。

注 3: 执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》的相关情况公司本期财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、金融工具列报、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的相关业务及事项,已按上述准则的规定进行核算与披露,该等会计政策变更无需追溯。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|----------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 注 1 |
| 营业税 | 物业出租收入 | 5% |
| 增值税 | 应税增值税(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) | 13% |
| | | 17% |
| 房产税 | 房屋原值的 70%或租金收入 | 1.2%或12% |
| 城市维护建设税 | 营业税(或已交增值税) | 1%-7% |
| 教育费附加 | 营业税(或已交增值税) | 3% |

注 1: 根据香港《税务条例》,本公司之香港、新加坡等地区子公司的利得税税率是 16.5%,本公司及其他子公司适用的所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。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年度本公司适用的企业所得税税率为15%,同时研发费用按50%在企业所得税税前加计扣除。

2) 2014年,本公司之子公司开发微电子有限公司,取得国家税务机关颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201444200037),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年度开发微电子适用的企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2014年1月1日,“年末”系指2014年12月31日,“本年”系指2014年1月1日至12月31日,“上年”系指2013年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 1,684,013.28 | 993,210.88 |
| 银行存款 | 1,922,175,405.40 | 2,241,132,093.50 |
| 其他货币资金 | 6,284,057,891.02 | 5,792,284,095.00 |
| 合计 | 8,207,917,309.70 | 8,034,409,399.38 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 175,130,603.73 | 102,054,846.02 |

1) 截至2014年12月31日,使用受限的货币资金明细如下:

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 信用证保证金 | 6,116,280,900.00 | 5,758,284,095.00 |
| 履约保函保证金 | 167,776,991.02 | 33,400,000.00 |
| 远期结汇保证金 | | 600,000.00 |
| 合计 | 6,284,057,891.02 | 5,792,284,095.00 |

2. 衍生金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 外汇远期合约 | 7,564,106.02 | 154,645,119.20 |
| 利率互换合约 | 10,449,731.53 | 22,828,717.22 |
| 合计 | 18,013,837.55 | 177,473,836.42 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:因业务需要,本公司从2011年开始外汇远期合约、利率互换合约业务,会计处理方法主要是在每季度根据外部机构提供的衍生工具的公允价值计入到本科目和公允价值变动损益,交割时再做转销处理。衍生金融资产比上年末减少了89.85%,主要是年末尚未到期的金融衍生品的公允价值较上年末减少所致。本集团期末持有的衍生金融资产、衍生金融负债的名义本金详见八、2。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 66,974,030.76 | 53,209,622.71 |
| 合计 | 66,974,030.76 | 53,209,622.71 |

(2) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 年末转为应收账款金额 |
|-----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 |

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 26,997,107.87 | 1.40 | | | 26,997,107.87 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,266,037,689.23 | 100.00 | 52,635,522.15 | 2.32 | 2,213,402,167.08 | 1,906,985,799.22 | 98.60 | 96,807,245.81 | 5.08 | 1,810,178,553.41 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,266,037,689.23 | 100.00 | 52,635,522.15 | | 2,213,402,167.08 | 1,933,982,907.09 | 100.00 | 96,807,245.81 | | 1,837,175,661.28 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,212,240,688.16 | 22,122,406.87 | 1.00 |
| 1-2年 | 21,483,807.42 | 2,148,380.74 | 10.00 |
| 2-3年 | 5,640,655.87 | 1,692,196.76 | 30.00 |
| 3年以上 | 26,672,537.78 | 26,672,537.78 | 100.00 |
| 合计 | 2,266,037,689.23 | 52,635,522.15 | |

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 本年转回(或收回)金额 | 收回方式 | 本年转回(或收回)原因 |
|---|----------------------|------|-------------|
| Excelstor Technology Ltd. ^{1*} | 28,182,100.32 | 现金 | 清算 |
| 中国机械设备进出口总公司 | 8,896,272.43 | 现金 | 收回长期应收款项 |
| 合计 | 37,078,372.75 | | |

注1: 根据公司会计政策, 应收 Excelstor Technology Ltd. 的款项 33,896,341.08 元账龄超过五年未收回, 已全额计提减值, 2014 年度 Excelstor Technology Ltd. 清算后归还 28,182,100.32 元, 剩余款项 5,714,240.76 元本年核销。

(3) 本年度实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 5,714,240.76 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------------------------|-------------------------|------|---------------------|----------------------|
| Seagate Singapore IHQ.P.L. | 942,220,091.92 | 1年以内 | 41.58 | 9,422,200.92 |
| Kingston Technology International | 484,114,909.60 | 1年以内 | 21.36 | 4,841,149.10 |
| 深圳市中兴移动通信有限公司 | 134,574,223.62 | 1年以内 | 5.94 | 1,345,742.24 |
| 华为终端有限公司 | 91,908,782.31 | 1年以内 | 4.06 | 919,087.82 |
| Resmed Asia Operations Pty. Ltd. | 87,227,353.84 | 1年以内 | 3.85 | 872,273.54 |
| 合计 | 1,740,045,361.29 | | 76.79 | 17,400,453.62 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 130,748,993.15 | 99.29 | 82,350,315.43 | 99.27 |
| 1—2年 | 701,779.44 | 0.53 | 16,502.55 | 0.02 |
| 2—3年 | 1,600.00 | 0.001 | 130,501.10 | 0.16 |
| 3年以上 | 235,679.88 | 0.179 | 456,200.15 | 0.55 |
| 合计 | 131,688,052.47 | 100.00 | 82,953,519.23 | 100.00 |

注:预付账款比上年末增长了 58.75%,主要预付客户的货款、预付信用证贴现借款利息较上年末增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------------------------|----------------------|------|---------------------|
| Seagate Singapore International | 41,900,633.07 | 1年以内 | 31.82 |
| 预付利息 | 34,248,498.41 | 1年以内 | 26.01 |
| Auton Technology Corporation | 7,885,055.50 | 1年以内 | 5.99 |
| E&H CO., LTD. | 6,041,355.77 | 1年以内 | 4.59 |
| ECHELON CORPORATION | 3,292,786.88 | 1年以内 | 2.50 |
| 合计 | 93,368,329.63 | | 70.91 |

6. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 定期存款利息 | 21,659,503.26 | 34,702,150.28 |
| 保证金利息 | 129,068,200.00 | 87,693,497.02 |
| 履约保函保证金利息 | 6,722,674.80 | 1,688,956.94 |
| 合计 | 157,450,378.06 | 124,084,604.24 |

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 73,557,943.44 | 100.00 | 26,879,424.04 | 36.54 | 46,678,519.40 | 145,425,628.15 | 100.00 | 26,364,212.16 | 18.13 | 119,061,415.99 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 73,557,943.44 | 100.00 | 26,879,424.04 | | 46,678,519.40 | 145,425,628.15 | 100.00 | 26,364,212.16 | | 119,061,415.99 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 29,281,793.29 | 292,817.96 | 1.00 |
| 1-2年 | 5,736,370.50 | 573,637.05 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,238,102.10 | 371,430.63 | 30.00 |
| 3年以上 | 25,641,538.40 | 25,641,538.40 | 100.00 |
| 合计 | 61,897,804.29 | 26,879,424.04 | |

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 税务局 | 11,660,139.15 | | |
| 合计 | 11,660,139.15 | | |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 代垫款 | 28,335,413.18 | 82,792,684.36 |
| 押金保证金 | 18,009,956.17 | 20,293,115.69 |
| 出口退税 | 11,660,139.15 | 16,991,382.13 |
| 房租水电费 | 8,660,090.47 | 10,376,116.37 |
| 其他 | 6,892,344.47 | 14,972,329.60 |
| 合计 | 73,557,943.44 | 145,425,628.15 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|--------------|--------|----------------------|------|------------------------------|----------------------|
| 中国机械设备进出口总公司 | 电表代垫款 | 16,349,345.42 | 1年以内 | 38.52 | 163,493.45 |
| | | 11,986,067.76 | 5年以上 | | 11,986,067.76 |
| 税务局 | 出口退税 | 11,660,139.15 | 1年以内 | 15.85 | |
| 成武有线电视台 | 保证金抵押款 | 6,900,000.00 | 5年以上 | 9.38 | 6,900,000.00 |
| 沛顿科技(深圳)有限公司 | 房租、水电 | 6,760,016.87 | 1年以内 | 9.19 | 67,600.17 |
| 国网物资有限公司 | 投标保证金 | 2,107,143.00 | 1-4年 | 2.86 | 1,525,588.43 |
| 合计 | | 55,762,712.20 | | 75.80 | 20,642,749.81 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 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 |
| 产成品 | 349,352,430.40 | 6,883,710.59 | 342,468,719.81 | 292,488,019.55 | 14,772,717.28 | 277,715,302.27 |
| 原材料 | 314,644,514.71 | 27,513,492.15 | 287,131,022.56 | 234,549,846.12 | 32,818,798.81 | 201,731,047.31 |
| 自制半成品 | 50,047,119.41 | | 50,047,119.41 | 31,349,214.87 | | 31,349,214.87 |
| 低值易耗品 | 11,714,627.84 | 3,164,219.38 | 8,550,408.46 | 13,364,074.30 | 3,164,219.38 | 10,199,854.92 |
| 包装物 | 5,634,303.75 | | 5,634,303.75 | 1,843,725.64 | | 1,843,725.64 |
| 在产品 | 2,590,261.32 | | 2,590,261.32 | 6,188,122.88 | | 6,188,122.88 |
| 合计 | 733,983,257.43 | 37,561,422.12 | 696,421,835.31 | 579,783,003.36 | 50,755,735.47 | 529,027,267.89 |

注: 存货比上年末增长了 31.64%, 主要是导入新业务致期末原材料及产成品库存较上年末增加。

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|----------------------|------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 32,818,798.81 | 9,734,920.30 | | 15,040,226.96 | | 27,513,492.15 |
| 低值易耗品 | 3,164,219.38 | | | | | 3,164,219.38 |
| 产成品 | 14,772,717.28 | 2,897.47 | | 7,891,904.16 | | 6,883,710.59 |
| 合计 | 50,755,735.47 | 9,737,817.77 | | 22,932,131.12 | | 37,561,422.12 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 原材料、在产品、库存商品、周转材料 | 账面价值与可变现净值孰低 | 生产领用 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
| 境外预缴所得税 | 26,484,868.97 | | 预缴税金 |
| 应退企业所得税 | 2,059,138.67 | 2,059,138.67 | 应退企业所得税 |
| 待抵扣进项税 | 16,613,174.46 | 2,987,116.41 | 待抵扣进项税 |
| 待摊费用 | 921,880.00 | | 碳排放配额摊销 |
| 理财产品 | 100,000.00 | | |
| 应退增值税 | | 261,739.13 | |
| 合计 | 46,179,062.10 | 5,307,994.21 | |

注:其他流动资产较上年末大幅增长,主要是本年度境外预缴所得税及待抵扣进项税较上年末增加。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 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 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 219,587,973.90 | 30,319,825.90 | 189,268,148.00 | 367,694,894.52 | 37,376,612.48 | 330,318,282.04 |
| 按公允价值计量的 | | | | 135,357,140.15 | | 135,357,140.15 |
| 按成本计量的 | 219,587,973.90 | 30,319,825.90 | 189,268,148.00 | 232,337,754.37 | 37,376,612.48 | 194,961,141.89 |
| 合计 | 219,587,973.90 | 30,319,825.90 | 189,268,148.00 | 367,694,894.52 | 37,376,612.48 | 330,318,282.04 |

注:可供出售金融资产比上年末减少了42.70%,主要是本年处置公司持有长城电脑的股票所致。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年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(%) | 本年现金红利 |
|----------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 深圳粤银投资有限公司 | 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 | 1,826,054.82 |
| 东方证券股份有限公司 | 85,050,000.00 | | | 85,050,000.00 | | | | | 0.30 | 1,300,000.00 |
| 捷荣模具工业(东莞)有限公司 | 32,983,539.00 | | | 32,983,539.00 | | | | | 10.00 | |
| 中国电子东莞产业建设有限公司 | 51,200,000.00 | | | 51,200,000.00 | | | | | 16.00 | |
| 鸿发中科技有限公司 ² | 11,038,248.00 | 19,656.00 | 11,057,904.00 | | 6,402,679.15 | | 6,402,679.15 | | 10.00 | |
| 联萌科技股份有限公司 ³ | 1,839,708.00 | 3,276.00 | 1,842,984.00 | | 736,001.13 | | 736,001.13 | | 10.00 | |
| Archers Inc. ^{1*} | 3,066,180.00 | 10,530.00 | | 3,076,710.00 | | | | | 2.64 | |
| E&H Co., Ltd ⁴ | 34,256,631.73 | 117,645.53 | | 34,374,277.26 | 23,846,232.20 | 81,893.70 | | 23,928,125.90 | 13.92 | |
| 合计 | 232,337,754.37 | 151,107.53 | 12,900,888.00 | 219,587,973.90 | 37,376,612.48 | 81,893.70 | 7,138,680.28 | 30,319,825.90 | | 3,126,054.82 |

注 1: 本年增加系汇率变动所致。

注 2: 本公司之子公司开发香港于 2014 年 1 月与鸿发中科技有限公司签订协议, 将其持有的鸿发中科技有限公司及联萌科技股份有限公司股份以 935,900.00 美元折价销售, 本年已收到出让款。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 可供出售金融资产减值准备

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 年初已计提减值金额 | 37,376,612.48 | | 37,376,612.48 |
| 本年计提 | 81,893.70 | | 81,893.70 |
| 其中: 从其他综合收益转入 | | | |
| 汇兑影响 | 81,893.70 | | 81,893.70 |
| 本年减少 ^{1*} | 7,138,680.28 | | 7,138,680.28 |
| 其中: 期后公允价值回升转回 | | | |
| 年末已计提减值金额 | 30,319,825.90 | | 30,319,825.90 |

注 1: 本年减少系出让鸿发中科技有限公司和联萌科技股份有限公司, 将其前期计提的减值准备转出。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|---|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | 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 | 计提 减值 准备 | 其他 ^{1*} | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 开发晶照明（厦门） 有限公司（以下简称 开发晶） | 326,919,728.6 5 | | | 10,538,747.74 | -14,662.61 | | | | | 337,443,813.78 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳长城科美技术有 限公司（以下简称科 美技术） | 33,901,382.97 | | | 5,518,211.30 | 364.80 | | 11,758,987.18 | | 1,486.21 | 27,662,458.10 | |
| 韩国通用科技公司 | 4,010,401.89 | | | | | | | | | 4,010,401.89 | 4,010,401.89 |
| O-Net Communications Ltd.* | 2,240,251.86 | | | | | | | | 7,693.56 | 2,247,945.42 | 2,247,945.42 |
| O-Net Communications (Group) Limited (以下简称 O-Net) | 337,441,689.86 | | | 9,307,426.27 | -12,926,441.74 | | | | 1,152,882.49 | 334,975,556.88 | |
| Excelstor Group Ltd.* | 35,047,744.65 | | 35,110,154.78 | | | | | | 62,410.13 | | |
| Country Lighting* | 28,972,384.53 | | | -6,383.63 | -429,463.67 | | | | 77,510.21 | 28,614,047.44 | |
| 合计 | 768,533,584.41 | | 35,110,154.78 | 25,358,001.68 | -13,370,203.22 | | 11,758,987.18 | | 1,301,982.60 | 734,954,223.51 | 6,258,347.31 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 其他为汇率变动。

注 2: 本年度 Excelstore 已自行清算结束, 本集团共形成投资损失 14,360,790.40 元。

注 3: 0-Net Communications (Group) Limited (以下简称 0-Net Group) 为 0-Net Communications Ltd. (开发香港的联营企业, 以下简称 0-Net Cayman) 于 2009 年 11 月设立的全资子公司。2010 年经过一系列重组与置换、分配后, 股票在香港联合证券交易所上市交易。本集团对原 0-Net Cayman 的长期股权投资进行了分拆。拆分后 0-Net Cayman 已没有实质业务, 本集团对其已全额计提减值。

注 4: 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 2014 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, 本公司最终仅对其形式有限影响权。

12. 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 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 154,848,434.04 | | | 154,848,434.04 |
| 2. 本年增加金额 | 22,200,597.30 | | | 22,200,597.30 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 22,200,597.30 | | | 22,200,597.30 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | 6,610,346.46 | | | 6,610,346.46 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转入固定资产 | 6,610,346.46 | | | 6,610,346.46 |
| 4. 年末余额 | 170,438,684.88 | | | 170,438,684.88 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------|----------------|-------|------|----------------|
| 1. 年初余额 | 37,856,367.00 | | | 37,856,367.00 |
| 2. 本年增加金额 | 17,885,124.83 | | | 17,885,124.83 |
| (1) 计提或摊销 | 7,976,265.85 | | | 7,976,265.85 |
| (2) 固定资产转入带入 | 9,908,858.98 | | | 9,908,858.98 |
| 3. 本年减少金额 | 4,966,123.88 | | | 4,966,123.88 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转入固定资产 | 4,966,123.88 | | | 4,966,123.88 |
| 4. 年末余额 | 50,775,367.95 | | | 50,775,367.95 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 119,663,316.93 | | | 119,663,316.93 |
| 2. 年初账面价值 | 116,992,067.04 | | | 116,992,067.04 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他 | 合计 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1. 年初余额 | 952,532,123.33 | 681,519,219.22 | 24,292,121.59 | 1,562,950,773.29 | 452,565,788.54 | 3,673,860,025.97 |
| 2. 本年增加金额 | 111,177,460.55 | 4,513,922.16 | 2,121,137.62 | 263,838,889.21 | 67,952,747.91 | 449,604,157.45 |
| (1) 购置 | | 4,513,922.16 | 2,119,313.10 | 258,451,675.57 | 65,783,621.65 | 330,868,532.48 |
| (2) 在建工程转入 | 104,567,114.09 | | | 5,363,400.00 | 1,685,000.00 | 111,615,514.09 |
| (3) 从投资性房地产转入 | 6,610,346.46 | | | | | 6,610,346.46 |
| (4) 汇兑损益 | | | 1,824.52 | 23,813.64 | 484,126.26 | 509,764.42 |
| 3. 本年减少金额 | 22,200,597.30 | 9,425,472.63 | 2,069,145.40 | 34,614,289.36 | 3,323,988.47 | 71,633,493.16 |
| (1) 处置或报废 | | 9,425,472.63 | 2,069,145.40 | 34,585,945.30 | 3,289,076.65 | 49,369,639.98 |
| (2) 汇兑损益 | | | | 28,344.06 | 34,911.82 | 63,255.88 |
| (3) 转入投资性房地产 | 22,200,597.30 | | | | | 22,200,597.30 |
| 4. 年末余额 | 1,041,508,986.58 | 676,607,668.75 | 24,344,113.81 | 1,792,175,373.14 | 517,194,547.98 | 4,051,830,690.26 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 273,247,950.88 | 534,886,640.22 | 15,661,827.95 | 1,109,330,047.26 | 320,678,529.79 | 2,253,804,996.10 |
| 2. 本年增加金额 | 26,841,815.17 | 9,717,322.80 | 2,163,633.01 | 163,066,435.22 | 35,582,617.23 | 237,371,823.43 |
| (1) 计提 | 21,875,691.29 | 9,717,322.80 | 2,163,289.31 | 163,066,435.22 | 35,178,637.00 | 232,001,375.62 |
| (2) 汇兑损益 | | | 343.70 | | 403,980.23 | 404,323.93 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| (3) 从投资性房地产转入 | 4,966,123.88 | | | | | 4,966,123.88 |
| 3. 本年减少金额 | 9,908,858.98 | 7,371,717.33 | 1,879,350.86 | 24,101,982.30 | 3,044,320.83 | 46,306,230.30 |
| (1) 处置或报废 | | 7,371,717.33 | 1,879,350.86 | 24,092,537.60 | 3,044,320.83 | 36,387,926.62 |
| (2) 汇兑损益 | | | | 9,444.70 | | 9,444.70 |
| (3) 转入投资性房地产 | 9,908,858.98 | | | | | 9,908,858.98 |
| 4. 年末余额 | 290,180,907.07 | 537,232,245.69 | 15,946,110.10 | 1,248,294,500.18 | 353,216,826.19 | 2,444,870,589.23 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | | 81,486,941.85 | 621,647.98 | 74,231,581.26 | 38,882,022.49 | 195,222,193.58 |
| 2. 本年增加金额 | | 20,091,310.09 | 480.00 | 5,178,149.73 | 482,237.91 | 25,752,177.73 |
| (1) 本年新增 | | 20,091,310.09 | 480.00 | 5,178,149.73 | 482,237.91 | 25,752,177.73 |
| (2) 计提 | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | 2,385,913.48 | | 8,669,926.27 | 208,730.22 | 11,264,569.97 |
| (1) 处置或报废 | | 249,399.90 | | 7,845,599.44 | 43,415.87 | 8,138,415.21 |
| (2) 其他转出 | | 2,136,513.58 | | 824,326.83 | 165,314.35 | 3,126,154.76 |
| 4. 年末余额 | | 99,192,338.46 | 622,127.98 | 70,739,804.72 | 39,155,530.18 | 209,709,801.34 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 751,328,079.51 | 40,183,084.60 | 7,775,875.73 | 473,141,068.24 | 124,822,191.61 | 1,397,250,299.69 |
| 2. 年初账面价值 | 679,284,172.45 | 65,145,637.15 | 8,008,645.66 | 379,389,144.77 | 93,005,236.26 | 1,224,832,836.29 |

注1: 年末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为1,229,725,261.31元, 累计折旧1,053,720,565.54元, 减值准备125,220,015.49元, 账面价值为50,784,680.28元。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 | 6,720,642.00 | 576,055.06 | | 6,144,586.94 | 暂无出售计划 |
| 机器设备 | 107,505,734.56 | 72,388,405.26 | 34,536,729.30 | 580,600.00 | |
| 办公设备 | 136,807,278.65 | 115,845,886.84 | 20,323,005.17 | 638,386.64 | |
| 其他 | 63,802,079.00 | 44,968,858.51 | 18,187,752.87 | 645,467.62 | |
| 合计 | 314,835,734.21 | 233,779,205.67 | 73,047,487.34 | 8,009,041.20 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|-----------------------|-----------|
| 深圳红树福苑等房产 | 2,729,599.78 | 办理中 |
| 惠州厂房、食堂、宿舍等 | 230,600,121.66 | 办理中 |
| 合计 | 233,329,721.44 | — |

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 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 |
| 1. 电镀线改造工程 | 277,667.26 | | 277,667.26 | 277,667.26 | | 277,667.26 |
| 2. 待安装设备 | 13,321,868.36 | 5,484,641.49 | 7,837,226.87 | 9,928,617.28 | 4,070,114.86 | 5,858,502.42 |
| 3. 厂房基建工程 | 90,637,820.82 | | 90,637,820.82 | 8,595,031.24 | | 8,595,031.24 |
| 4. 公用设备工程 | 18,510,782.33 | | 18,510,782.33 | 18,246,346.47 | | 18,246,346.47 |
| 5. 内部更新改造工程 | 16,148,363.51 | | 16,148,363.51 | 92,656,589.68 | | 92,656,589.68 |
| 合计 | 138,896,502.28 | 5,484,641.49 | 133,411,860.79 | 129,704,251.93 | 4,070,114.86 | 125,634,137.07 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 厂房建设工程 | 8,595,031.24 | 92,473,951.95 | 5,838,000.00 | 4,593,162.37 | 90,637,820.82 |
| 公用设备工程 | 18,246,346.47 | 25,554,582.33 | 11,770,757.68 | 13,519,388.79 | 18,510,782.33 |
| 内部更新改造工程 | 92,656,589.68 | 30,932,393.01 | 97,937,540.00 | 9,503,079.18 | 16,148,363.51 |
| 合计 | 119,497,967.39 | 148,960,927.29 | 115,546,297.68 | 27,615,630.34 | 125,296,966.66 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 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: 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------|-----------------------|-----------------|-------|-----------|---------------|--------------|------|
| 厂房建设工程 | 158,910,839.93 | 99.00 | 99.00 | | | | 自筹 |
| 公用设备工程 | 44,215,378.00 | 99.00 | 99.00 | | | | 自筹 |
| 内部更新改造工程 | 20,036,363.51 | 80.60 | 80.60 | | | | 自筹 |
| 合计 | 223,162,581.44 | — | — | | | | |

(3) 本年计提在建工程减值准备

| 项目 | 本年计提金额 | 计提原因 |
|-----------|---------------------|----------------|
| 待安装设备 | 1,414,526.63 | 非经营性情况下可变现价值较低 |
| 合计 | 1,414,526.63 | — |

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-----|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 93,037,810.15 | | | 93,037,810.15 |
| 2. 本年增加金额 | 61,422,793.40 | | | 61,422,793.40 |
| (1) 购置 | 61,422,793.40 | | | 61,422,793.40 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 年末余额 | 154,460,603.55 | | | 154,460,603.55 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 年初余额 | 4,132,916.59 | | | 4,132,916.59 |
| 2. 本年增加金额 | 2,422,820.47 | | | 2,422,820.47 |
| (1) 计提 | 2,422,820.47 | | | 2,422,820.47 |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 年末余额 | 6,555,737.06 | | | 6,555,737.06 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|-----------|----------------|-----|-----|----------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 147,904,866.49 | | | 147,904,866.49 |
| 2. 年初账面价值 | 88,904,893.56 | | | 88,904,893.56 |

注：无形资产比上年末增长了 66.36%，主要是子公司东莞开发新取得土地使用权所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 东莞开发D区土地使用权 | 36,606,886.67 | 办理中 |

16. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 苏州金冠 | 7,728,810.15 | | | | | 7,728,810.15 |
| 合计 | 7,728,810.15 | | | | | 7,728,810.15 |

本集团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，定期对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关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，将其确认为商誉的减值损失。

17. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|--------|------|
| | | | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|----------------------|
| 装修费用 | 45,054,920.54 | 26,557,203.00 | 11,319,200.23 | | 60,292,923.31 |
| 其他零星改造费用 | 1,287,276.27 | 13,821,276.00 | 3,439,588.07 | | 11,668,964.20 |
| 厂房改建费用 | | 5,262,000.00 | | | 5,262,000.00 |
| 合计 | 46,342,196.81 | 45,640,479.00 | 14,758,788.30 | | 77,223,887.51 |

注：长期待摊费用比上年末增长了66.64%，主要是本年度新增装修费用所致。

18. 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 | 年末余额 | | 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 | 138,749,257.12 | 21,765,699.71 | 209,478,049.14 | 51,351,710.37 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 24,642,856.65 | 6,160,714.16 |
| 预计负债 | 11,973,584.60 | 1,796,037.69 | 11,843,669.17 | 2,960,917.29 |
| 未实现内部销售损益 | 9,214,152.32 | 2,303,538.08 | 1,355,768.95 | 338,942.24 |
| 可弥补亏损产生的递延所得税资产 | 65,717,073.55 | 16,429,268.39 | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 400,742.25 | 60,111.34 | | |
| 合计 | 226,054,809.84 | 42,354,655.21 | 247,320,343.91 | 60,812,284.06 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 7,564,106.04 | 1,891,026.51 | 24,848,297.13 | 6,212,074.34 |
| 非同一控制下企业合并公允价值变动 | 13,402,701.47 | 2,010,405.22 | 14,851,771.18 | 2,227,765.68 |
| 收购少数股权 | 8,904,895.39 | 1,469,307.74 | 8,904,895.39 | 1,469,307.74 |
| 合计 | 29,871,702.90 | 5,370,739.47 | 48,604,963.70 | 9,909,147.76 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 310,221,694.17 | 325,257,354.67 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 投资未确认亏损 | 36,578,173.21 | 43,627,266.23 |
| 合计 | 346,799,867.38 | 368,884,620.90 |

未确认递延所得税资产主要系：1) 可抵扣亏损：本公司子公司开发磁本年继续经营亏损，因无法预计未来是否有足够的纳税所得抵扣，因此未确认递延所得税资产；2) 长期股权投资减值，因无法预计未来是否能够产生足够的纳税所得抵扣，因此未确认递延所得税资产。

(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 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2015年 | 39,914,411.53 | 39,914,411.53 | |
| 2016年 | 77,866,716.87 | 77,866,716.87 | |
| 2017年 | 63,874,474.68 | 95,267,070.36 | |
| 2018年 | 109,716,852.46 | 112,119,189.37 | |
| 2019年 | 18,849,238.63 | | |
| 合计 | 310,221,694.17 | 325,167,388.13 | |

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款 ^{1*} | 7,202,739,429.63 | 6,942,820,974.71 |
| 保证借款 ^{2*} | 119,320,500.00 | |
| 信用借款 | 86,000,000.00 | 91,453.50 |
| 合计 | 7,408,059,929.63 | 6,942,912,428.21 |

注 1：本期质押借款中质押的保证金为 6,116,280,900.00 元，占质押借款的 84.92%。

注 2、保证借款是开发香港以“内保外贷”的形式，由本公司作为担保人在信用额度内借款，截至本期末借款 19,500,000.00 美元，折合人民币 119,320,500.00 元。

20. 衍生金融负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 外汇远期合约 | 37,417,860.69 | |
| 合计 | 37,417,860.69 | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 衍生金融工具主要是外汇远期合约、利率互换合约, 详见本附注五、2。

21. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 材料款、货款 | 1,576,385,608.54 | 1,422,623,842.80 |
| 设备工程款 | 30,333,426.79 | |
| 技术服务费 | 20,114,315.04 | 58,180,161.44 |
| 运输费 | 1,693,679.44 | 1,118,981.25 |
| 其他 | 528,788.43 | 598,659.30 |
| 合计 | 1,629,055,818.24 | 1,482,521,644.79 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------------------|----------------------|------------|
| Western Digital (Malaysia) Sdn Bhd | 3,814,644.57 | 未收到供应商结算单据 |
| SAE MAGNETICS (H. K.) LTD | 6,455,251.35 | 未收到供应商结算单据 |
| 合计 | 10,269,895.92 | — |

22. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 32,398,149.59 | 17,129,642.25 |
| 预收租户电费 | 235,817.81 | 358,017.03 |
| 合计 | 32,633,967.40 | 17,487,659.28 |

注: 预收款项比上年末增长了86.61%, 主要是预收客户的货款较上年末增加所致。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|---------------------|-----------|
| 瑞思迈(北京)医疗器械有限公司 | 1,306,416.48 | 订单尚未完结 |
| PAUD RAAD INDUSTRIAL | 2,675,187.69 | 订单尚未完结 |
| 合计 | 3,981,604.17 | — |

23. 应付职工薪酬

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 120,432,191.82 | 1,316,501,301.42 | 1,284,746,032.66 | 152,187,460.58 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,323,772.84 | 81,972,899.44 | 81,638,422.01 | 2,658,250.27 |
| 辞退福利 | 2,761,643.20 | 3,377,154.60 | 6,138,797.80 | |
| 合计 | 125,517,607.86 | 1,401,851,355.46 | 1,372,523,252.47 | 154,845,710.85 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 114,405,343.01 | 1,167,326,551.02 | 1,137,796,103.68 | 143,935,790.35 |
| 职工福利费 | | 87,027,884.40 | 87,027,884.40 | |
| 社会保险费 | 645,841.89 | 24,624,736.27 | 24,474,059.55 | 796,518.61 |
| 其中: 医疗保险费 | 481,357.35 | 18,179,996.87 | 18,060,493.25 | 600,860.97 |
| 工伤保险费 | 83,077.34 | 3,048,216.23 | 3,029,714.10 | 101,579.47 |
| 生育保险费 | 81,407.20 | 3,396,523.17 | 3,383,852.20 | 94,078.17 |
| 住房公积金 | 3,381,257.58 | 27,093,959.86 | 27,526,530.03 | 2,948,687.41 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,999,749.34 | 10,428,169.87 | 7,921,455.00 | 4,506,464.21 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 120,432,191.82 | 1,316,501,301.42 | 1,284,746,032.66 | 152,187,460.58 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 2,173,054.71 | 70,775,105.62 | 70,459,787.15 | 2,488,373.18 |
| 失业保险费 | 150,718.13 | 5,175,469.02 | 5,156,310.06 | 169,877.09 |
| 企业年金缴费 | | 6,022,324.80 | 6,022,324.80 | |
| 合计 | 2,323,772.84 | 81,972,899.44 | 81,638,422.01 | 2,658,250.27 |

24. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 36,070,411.89 | 87,232,511.95 |
| 增值税 | 17,208,949.06 | 9,765,485.81 |
| 房产税 | 2,023,038.35 | 1,531,081.92 |
| 个人所得税 | -2,412,595.88 | 1,043,413.32 |
| 印花税 | 485,751.54 | 476,808.87 |
| 城市维护建设税 | 70,738.29 | 299,116.33 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 营业税 | 219,655.57 | 221,446.57 |
| 教育费附加 | 11,886.18 | 174,751.06 |
| 堤围费 | 13,930.09 | 36,857.23 |
| 其他税费 | 73,680.10 | |
| 合计 | 53,765,445.19 | 100,781,473.06 |

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金 | 10,500,622.86 | 5,381,933.63 |
| 维修、清洁费 | 4,085,372.19 | 427,576.88 |
| 租金水电费 | 3,220,574.72 | 605,637.77 |
| 应退资本金 | 2,912,697.91 | 2,912,697.91 |
| 其他 | 22,898,824.95 | 51,821,767.18 |
| 合计 | 43,618,092.63 | 61,149,613.37 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 中长外部 | 2,912,697.91 | 应退资本金 |
| 沛顿公司 | 2,063,399.25 | 房租押金 |
| 合计 | 4,976,097.16 | |

26. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|
| 产品质量保证 | 11,973,584.60 | 11,843,669.17 | 保修费 |
| 合计 | 11,973,584.60 | 11,843,669.17 | |

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|------|
| 政府补助 | 12,380,000.00 | | | 12,380,000.00 | |
| 合计 | 12,380,000.00 | | | 12,380,000.00 | — |

(2) 政府补助项目

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|------|---------------|-------------|
| 科技创新 | 12,380,000.00 | | | | 12,380,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 12,380,000.00 | | | | 12,380,000.00 | |

28. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 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 |

29. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 719,364,275.46 | | | 719,364,275.46 |
| 其他资本公积 | | 108,721.26 | | 108,721.26 |
| 合计 | 719,364,275.46 | 108,721.26 | | 719,472,996.72 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 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 | |
| 一、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 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 136,280,317.70 | -17,412,918.36 | -24,642,856.65 | 6,160,714.16 | 1,583,004.97 | -513,780.84 | 137,863,322.67 |
| 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 | 226,945,470.93 | -13,370,203.22 | | | -13,370,203.22 | | 213,575,267.71 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -18,482,142.49 | | -24,642,856.65 | 6,160,714.16 | 18,482,142.49 | | |
| 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 | -72,183,010.74 | -4,042,715.14 | | | -3,528,934.30 | -513,780.84 | -75,711,945.04 |
| 其他综合收益合计 | 136,280,317.70 | -17,412,918.36 | -24,642,856.65 | 6,160,714.16 | 1,583,004.97 | -513,780.84 | 137,863,322.67 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 法定盈余公积 | 574,968,336.56 | 32,439,813.80 | | 607,408,150.36 |
| 任意盈余公积 | 422,860,145.68 | | | 422,860,145.68 |
| 合计 | 997,828,482.24 | 32,439,813.80 | | 1,030,268,296.04 |

32. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上年年末余额 | 1,527,622,106.03 | 1,336,776,602.04 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | 1,527,622,106.03 | 1,336,776,602.04 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 175,676,362.70 | 229,931,230.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 32,439,813.80 | 12,700,170.85 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 已付普通股股利 | 73,562,968.15 | 26,385,555.62 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 1,597,295,686.78 | 1,527,622,106.03 |

注：经2015年3月26日召开的董事会通过，本公司以2014年度母公司的净利润的10%计提法定盈余公积。

33. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 16,388,759,383.06 | 15,881,972,233.32 | 14,981,210,691.47 | 14,650,027,989.32 |
| 其他业务 | 55,405,588.27 | 37,935,569.61 | 58,321,271.04 | 34,872,234.12 |
| 合计 | 16,444,164,971.33 | 15,919,907,802.93 | 15,039,531,962.51 | 14,684,900,223.44 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 硬盘相关产品 | 6,934,391,445.62 | 6,752,338,352.88 | 7,920,315,669.53 | 7,803,679,714.98 |
| 自有产品 | 557,833,135.87 | 437,722,633.90 | 565,617,512.34 | 523,982,270.06 |
| OEM | 8,896,534,801.57 | 8,691,911,246.54 | 6,495,277,509.60 | 6,322,366,004.28 |
| 合计 | 16,388,759,383.06 | 15,881,972,233.32 | 14,981,210,691.47 | 14,650,027,989.32 |

34. 营业税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 8,085,827.48 | 8,339,409.55 |
| 教育费附加 | 5,802,438.69 | 5,621,964.23 |
| 营业税 | 1,503,923.65 | 1,492,741.28 |
| 房产税 | 928,798.76 | 898,822.80 |
| 堤围防护费 | 241,950.70 | 743,483.88 |
| 土地使用税 | 6,687.18 | |
| 合计 | 16,569,626.46 | 17,096,421.74 |

35. 销售费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资 | 10,798,295.19 | 12,477,541.46 |
| 运费 | 8,312,954.98 | 6,411,835.80 |
| 中标服务费 | 3,274,857.06 | 1,419,991.25 |
| 差旅费 | 1,212,377.78 | 1,687,820.07 |
| 检测费 | 1,031,394.33 | 1,045,656.51 |
| 福利费 | 1,022,240.02 | 1,376,660.11 |
| 其他 | 4,502,022.07 | 3,625,336.04 |
| 合计 | 30,154,141.43 | 28,044,841.24 |

36. 管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|----------------|----------------|
| 工资 | 111,209,406.64 | 104,754,555.31 |
| 研发费 | 62,093,607.80 | 68,682,184.61 |
| 税金 | 16,026,392.98 | 13,167,149.18 |
| 修理费 | 14,783,656.53 | 12,567,824.15 |
| 存货盈亏 | 12,118,922.35 | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工福利费 | 11,427,159.74 | 10,654,861.22 |
| 办公费 | 11,311,300.91 | 9,853,091.26 |
| 水电费 | 10,864,021.75 | 11,835,841.18 |
| 折旧费 | 9,276,044.59 | 8,919,000.22 |
| 技术维护费 | 8,093,972.75 | 6,237,704.15 |
| 物料费 | 7,179,429.09 | 38,868,415.97 |
| 中介费 | 6,987,811.96 | 5,465,973.06 |
| 工会经费 | 6,525,034.39 | 4,453,208.83 |
| 保安费 | 5,828,564.36 | 4,833,887.85 |
| 年金 | 5,768,424.19 | 5,309,034.76 |
| 辞退福利 | 3,377,154.60 | 19,786,189.60 |
| 其他 | 31,378,800.80 | 30,693,756.80 |
| 合计 | 334,249,705.43 | 356,082,678.15 |

37. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 97,867,386.65 | 118,783,422.41 |
| 减：利息收入 | 297,841,268.57 | 188,111,302.28 |
| 加：汇兑损失 | -27,754,985.22 | -241,965,814.62 |
| 加：其他支出 | 30,224,289.33 | 17,304,387.71 |
| 合计 | -197,504,577.81 | -293,989,306.78 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 坏账损失 | -37,947,951.56 | 19,492,050.10 |
| 存货跌价损失 | 9,737,817.77 | 27,236,769.48 |
| 长期股权投资减值损失 | | 32,120,307.32 |
| 固定资产减值损失 | 25,752,177.73 | 45,312,598.21 |
| 在建工程减值损失 | 1,414,526.63 | 1,290,708.95 |
| 合计 | -1,043,429.43 | 125,452,434.06 |

注：资产减值损失较去年同期减少 12,649.59 万元，主要是本年度收回了 3 年以上应收账款 3,707.84 万元，导致计提的坏账准备减少；子公司磁记录计提固定资产准备较上年同期减少了 1,956 万元，去年同期计提了 E&H 长期股权投资减值准备港币 3,033.10 万元，而本年没有该项计提。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 公允价值变动损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|------------------------|----------------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -134,693,660.51 | 63,804,376.11 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -134,693,660.51 | 63,804,376.11 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | -37,417,860.69 | 10,267,650.46 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -37,417,860.69 | 10,267,650.46 |
| 合计 | -172,111,521.20 | 74,072,026.57 |

注：公允价值变动收益与上年同期相比有较大幅度的减少，主要是年末尚未到期的金融衍生品的公允价值较上年末减少所致。

40. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 25,358,001.68 | 9,047,039.14 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -14,360,790.40 | 1,005,600.43 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 3,126,054.82 | 21,300,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 75,903,126.60 | 17,047,499.53 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 90,026,392.70 | 48,400,139.10 |

注：投资收益与上年同期相比增长了 88.29%，主要是本年度出售长城电脑的股票产生投资收益 7,590.31 万元。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 1,701,014.60 | 3,234,301.60 | 1,701,014.60 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,701,014.60 | 3,234,301.60 | 1,701,014.60 |
| 无形资产处置利得 | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 7,361,650.47 | 5,683,148.00 | 7,361,650.47 |
| 罚款净收入 | | 213,391.05 | |
| 废品销售 | 5,311,871.21 | | 5,311,871.21 |
| 其他 | 500,012.95 | 5,520.00 | 500,012.95 |
| 合计 | 14,874,549.23 | 9,136,360.65 | 14,874,549.23 |

注: 营业外收入比上年同期增长了 62.81%, 主要是本年度子公司磁记录将已报废的废料卖出所得增加所致。

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------|
| 节能环保拨款 | 5,000,000.00 | | 深圳市发展和改革委员会 | 与收益相关 |
| 福田区财政局产业发展专项资金 | 1,000,000.00 | | 深圳市福田区区长质量奖专家评定委员会秘书处 | 与收益相关 |
| 仲恺区党办创新创业扶持 | 300,000.00 | | 惠州仲恺高新技术产业开发区党群办公室公告 | 与收益相关 |
| 仲恺高新区党群办公室14年度人才培养与就业示范基地首席技师优秀补助 | 235,000.00 | | 惠州仲恺高新技术产业开发区财政局公告名单 | 与收益相关 |
| 13年第二批免申报展会扶持项目基金 | 214,600.00 | | 苏州工业园区管委会 | 与收益相关 |
| 到园区管委会的专项扶持金 | 132,857.99 | | 惠南高新科技产业园管理委员会 | 与收益相关 |
| 深圳市福田区财政局培训补贴 | 111,700.00 | | 深圳市福田区财政局(2014年从业人员职业培训补贴) | 与收益相关 |
| 市财政委员会技术产业发展专项资金款 | | 1,500,000.00 | 《2012年度深圳市高新技术产业专项补助资金申报指南》 | 与收益相关 |
| 2012年度优化外贸出口款 | | 1,165,745.00 | 深圳市财政委员会 | 与收益相关 |
| 深圳市财政委员会节能改造补贴 | | 700,000.00 | 深圳市财政委员会 | 与收益相关 |
| 其他 | 367,492.48 | 2,317,403.00 | 其他 | 与收益相关 |
| 合计 | 7,361,650.47 | 5,683,148.00 | — | — |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,403,414.10 | 2,838,294.83 | 1,403,414.10 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,403,414.10 | 2,838,294.83 | 1,403,414.10 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 对外捐赠 | 408,000.00 | 450,000.00 | 408,000.00 |
| 罚款支出 | 350,199.18 | 121,432.13 | 350,199.18 |
| 其他 | 879,535.08 | 51,146.38 | 879,535.08 |
| 合计 | 3,041,148.36 | 3,460,873.34 | 3,041,148.36 |

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 103,303,986.96 | 90,871,770.58 |
| 递延所得税费用 | 7,719,810.71 | 346,037.91 |
| 合计 | 111,023,797.67 | 91,217,808.49 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|-----------------------|
| 本年合并利润总额 | 271,579,974.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 67,894,993.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 8,883,004.95 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 23,275,772.88 |
| 非应税收入的影响 | -2,603,457.42 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 38,811,161.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -9,374,109.02 |
| 本年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 | 21,750,395.35 |
| 研发费用加计扣除 | -5,533,925.13 |
| 特殊税收豁免纳税影响 | -42,666,148.85 |
| 税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | 4,846,837.17 |
| 其他 | 5,739,272.92 |
| 所得税费用 | 111,023,797.67 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 110,650,907.44 | 39,095,056.27 |
| 政府补助收入 | 7,361,650.47 | 5,683,148.00 |
| 处置废料款 | 6,443,946.86 | 2,051,930.00 |
| 招标保证金收回 | 5,178,029.20 | 2,814,162.51 |
| 收到的押金 | 1,766,060.03 | |
| 员工还备用金借款 | 139,745.91 | 1,888,503.74 |
| 其他收入 | 9,152,582.69 | 2,023,240.00 |
| 合计 | 140,692,922.60 | 53,556,040.52 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行手续费 | 29,429,778.71 | 17,270,340.48 |
| 运输费及仓储费 | 22,358,831.36 | 21,084,901.13 |
| 租金及水电 | 9,624,390.45 | 52,281,263.50 |
| 保安费 | 8,795,004.80 | 11,000,824.08 |
| 水电空调电气、燃气费 | 8,373,234.40 | 17,618,462.83 |
| 支付代垫款 | 2,650,308.23 | |
| 其他 | 44,966,460.53 | 111,706,593.74 |
| 合计 | 126,198,008.48 | 230,962,385.76 |

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 购买理财产品 | 100,000.00 | |
| 合计 | 100,000.00 | |

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金解活 | 6,037,055,950.00 | 3,091,085,443.42 |
| 衍生品收益 | 132,377,257.80 | 212,064,195.52 |
| 保证金利息收入 | 158,661,934.94 | 101,587,243.79 |
| 合计 | 6,328,095,142.74 | 3,404,736,882.73 |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 新增保证金 | 6,507,992,891.02 | 5,862,458,968.44 |
| 衍生品损失 | 20,918,701.55 | 57,084,231.00 |
| 合计 | 6,528,911,592.57 | 5,919,543,199.44 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 160,556,177.02 | 158,874,515.15 |
| 加: 资产减值准备 | -1,043,429.43 | 125,452,434.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 239,977,641.47 | 223,232,201.09 |
| 无形资产摊销 | 2,422,820.47 | 1,354,769.91 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,758,788.30 | 11,469,611.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -297,600.50 | -396,006.77 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | 172,111,521.20 | -74,072,026.57 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | -200,391,643.35 | 69,866,189.57 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -90,026,392.70 | -48,400,139.10 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 12,296,914.69 | -2,364,607.71 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -4,538,408.29 | 2,779,240.95 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -154,200,254.07 | 236,378,728.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -346,586,106.86 | -552,816,820.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 95,868,305.21 | 297,492,501.96 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,091,666.84 | 448,850,592.16 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 1,923,859,418.68 | 2,242,125,304.38 |
| 减: 现金的年初余额 | 2,242,125,304.38 | 1,858,427,735.65 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -318,265,885.70 | 383,697,568.73 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 现金 | 1,923,859,418.68 | 2,242,125,304.38 |
| 其中: 库存现金 | 1,684,013.28 | 993,210.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,922,175,405.40 | 2,241,132,093.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 1,923,859,418.68 | 2,242,125,304.38 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|-----------|
| 货币资金 | 6,284,057,891.02 | 信用证/保函保证金 |
| 合计 | 6,284,057,891.02 | — |

七、 在其他主体中的权益

1. 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 | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 | 深圳 | 深圳 | 生产 | 57 | | 同一控制下合并 |
| 深圳开发微电子有限公司(以下简称开发微电子) | 深圳 | 深圳 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 深圳开发光磁科技有限公司(以下简称开发光磁) | 深圳 | 深圳 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 苏州长城开发科技有限公司(以下简称苏州开发) | 苏州 | 苏州 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 开发香港 | 香港 | 香港 | 销售 | 100 | | 设立 |
| 开发科技(新加坡)贸易有限公司(以下简称开发新加坡) | 新加坡 | 新加坡 | 贸易、技术服务 | 100 | | 设立 |
| 海南长城开发科技有限公司(以下简称海南开发) | 海南 | 海南 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 东莞长城开发科技有限公司(以下简称东莞开发) | 东莞 | 东莞 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 惠州长城开发科技有限公司(以下简称惠州开发) | 惠州 | 惠州 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 深圳长城开发贸易有限公司(以下简称开发贸易) | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 100 | | 设立 |
| 苏州金冠科技有限公司(以下简称苏州金冠) | 苏州 | 苏州 | 房屋租赁 | 100 | | 非同一控制下合并 |
| 开发科技(香港)贸易有限公司(以下简称开发香港贸易) | 香港 | 香港 | 贸易 | 100 | | 设立 |
| 开发科技(英国)有限公司 | 英国 | 英国 | 贸易 | 100 | | 设立 |
| 深圳长城开发铝基片有限公司(以下简称开发铝基片) | 深圳 | 深圳 | 生产 | 57 | | 同一控制下合并 |
| 开发磁记录(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 57 | | 同一控制下合并 |
| 泰中开发科技(泰国有限公司)(以下简称泰中开发) | 泰国 | 泰国 | 贸易 | 60 | | 设立 |
| 开发马来西亚 | 马来西亚 | 马来西亚 | 生产 | 100 | | 设立 |
| 开发泰国 | 泰国 | 泰国 | 贸易 | 100 | | 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 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 开发磁 | 43% | -15,120,185.68 | | 91,369,872.87 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | | 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 |
| 开发磁 | 21,862.44 | 7,525.11 | 29,387.56 | 8,138.75 | | 8,138.75 | 25,717.87 | 6,302.10 | 32,019.98 | 7,135.36 | | 7,135.36 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|------------|------------|
| | 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 |
| 开发磁 | 39,350.68 | -3,516.32 | -7,147.15 | 347.51 | 39,023.18 | -16,524.82 | -16,563.57 | -10,532.48 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业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 | 44 | 3.88 | 权益法核算 |
| 科美技术 | 深圳 | 深圳 | 生产、研发 | 38 | | 权益法核算 |
| 0-net | 深圳 | 开曼群岛 | 生产 | 32.36 | | 权益法核算 |

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

单位：万元

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | 年初余额 / 上年发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| | 开发晶 | 开发晶 |
| 流动资产： | 42,580.09 | 34,598.28 |
| 其中：现金和现金等价物 | 12,669.38 | 10,635.31 |
| 非流动资产 | 84,419.48 | 76,070.47 |
| 资产合计 | 126,999.57 | 110,668.74 |
| 流动负债： | 28,767.54 | 26,866.83 |
| 非流动负债 | 20,556.32 | 8,473.84 |
| 负债合计 | 49,323.86 | 35,340.67 |
| 少数股东权益 | 1,058.50 | 908.87 |
| 归属于母公司股东权益 | 76,617.21 | 74,419.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 33,723.20 | 32,670.67 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 / 本年 发生额 | 年初余额 / 上年 发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 开发晶 | 开发晶 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 52,570.19 | 26,629.93 |
| 财务费用 | 475.51 | -193.01 |
| 所得税费用 | -28.30 | -22.40 |
| 净利润 | 2,201.08 | 92.38 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -3.06 | |
| 综合收益总额 | 2,198.01 | 92.38 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

单位：万元

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | | 年初余额 / 上年发生额 | |
|----------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 科美技术 | O-net | 科美技术 | O-net |
| 流动资产： | 7,813.32 | 61,596.21 | 9,350.18 | 73,907.44 |
| 其中：现金和现金等价物 | 3,874.51 | 5,483.96 | 5,624.19 | 22,157.32 |
| 非流动资产 | 244.28 | 60,417.67 | 300.78 | 50,557.53 |
| 资产合计 | 8,057.60 | 122,013.88 | 9,650.96 | 124,464.97 |
| 流动负债： | 609.99 | 16,685.55 | 578.24 | 15,955.54 |
| 非流动负债 | 168.02 | 1,118.34 | 168.02 | 481.00 |
| 负债合计 | 778.01 | 17,803.90 | 746.26 | 16,436.53 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 7,279.59 | 104,209.98 | 8,904.71 | 108,028.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,766.25 | 33,722.35 | 3,383.79 | 33,968.19 |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --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 | | | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 5,853.18 | 65,471.61 | 3,957.19 | 52,827.55 |
| 财务费用 | -103.51 | -670.33 | -74.51 | -1,326.79 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | | 年初余额 / 上年发生额 | |
|-----------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 科美技术 | O-net | 科美技术 | O-net |
| 所得税费用 | 149.98 | 631.66 | 244.82 | 132.89 |
| 净利润 | 1,517.98 | 3,372.27 | 513.01 | 1,068.13 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | -181.46 | | 2,412.57 |
| 综合收益总额 | 1,517.98 | 3,190.80 | 513.01 | 3,480.70 |
| 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

单位：万元

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 28,614,047.44 | 28,972,384.53 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -435,858.80 | -6,779.49 |
| --净利润 | -11,564.42 | -12,259.47 |
| --其他综合收益 | -776,607.00 | |
| --综合收益总额 | -788,171.42 | -12,259.47 |

八、与金融工具相关风险

本集团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六。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。

1. 各类风险管理目标和政策

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。

(1) 市场风险

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31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，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等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。

| 项目 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 货币资金-美元 | 963,059,798.07 | 791,696,068.04 |
| 货币资金-港币 | 33,014,758.89 | 11,352,298.90 |
| 货币资金-欧元 | 1,199,824.56 | 338,509.22 |
| 货币资金-新加坡元 | 101,892.83 | 252,127.83 |
| 货币资金-日元 | 5,287,272.00 | 5,261,518.00 |
| 货币资金-韩币 | 170,000.00 | |
| 货币资金-泰铢 | 17,289,000.00 | |
| 货币资金-林吉特 | 2,900,536.20 | |
| 应收账款-美元 | 275,297,250.54 | 270,011,712.99 |
| 应收账款-欧元 | 10,485,490.38 | 6,006,452.90 |
| 应收账款-港币 | 103,638,816.45 | 39,050.00 |
| 预付账款-美元 | 17,684,377.82 | 85,997.40 |
| 预付账款-港币 | 11,158,723.53 | 76,752,974.73 |
| 预付账款-欧元 | 11,250.28 | 15,976.51 |
| 预付账款-新加坡元 | 2,294.00 | 4,824.00 |
| 预付账款-日元 | 9,900,000.00 | |
| 其他应收款-美元 | 1,746.82 | 32,651.46 |
| 其他应收款-港币 | 297,187.64 | 437,648.64 |
| 其他应收款-新加坡元 | | 50,138.00 |
| 应收利息-美元 | 20,654,399.62 | |
| 应付账款-美元 | 211,581,599.11 | 220,710,666.04 |
| 应付账款-欧元 | | 1,231,466.21 |
| 应付账款-日元 | | 81,290,472.20 |
| 应付账款-港币 | | 63,166,508.84 |
| 应付账款-新加坡元 | | 44,733.50 |
| 其他应付款-泰铢 | 8,359,050.03 | |
| 其他应付款-美元 | 5,282,986.63 | 11,247.78 |
| 其他应付款-欧元 | | 739,078.67 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|------------|------------------|---------------|
| 其他应付款-港币 | | 33,413,130.67 |
| 其他应付款-英镑 | | 5,360.00 |
| 其他应付款-新加坡元 | | 37,542.50 |
| 预收账款-美元 | 679,314.69 | |
| 预收账款-欧元 | 1,338,334.27 | |
| 预收账款-港元 | 2,697,219.60 | |
| 短期借款-美元 | 1,185,366,825.23 | |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团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,本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2014年12月31日的公允价值为人民币-2,985.38万元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,本附注六、2&20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。

2) 利率风险

本集团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。本集团根据签订利率互换合约,将浮动利率置换为固定利率来降低利率变动的风险。于2014年12月31日,本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为237,320,179.82元,及固定利率合同金额为7,170,739,749.81元。

(2) 信用风险

于2014年12月31日,可能引起本集团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。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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:1,740,045,361.29元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2014年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为486,000,000.00元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币486,000,000.00元。

2. 衍生金融工具名义本金

1) 于2014年12月31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 | 2014年 | 2013年 |
|--------|------------------|------------------|
| 远期外汇合约 | 5,747,589,956.42 | 5,838,086,595.00 |

2) 于2014年12月31日,本集团未到期的利率互换的名义本金总额为2,185,115,288.76元(2013年末:6,942,820,974.71元)。

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|------------|------------|----|
| | 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 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 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 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | 18,013,837.55 | | | 18,013,837.55 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 18,013,837.55 | | | 18,013,837.55 |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 1.交易性金融负债 | | | | |
| (1) 发行的交易性债券 | | | | |
| (2) 衍生金融负债 | 37,417,860.69 | | | 37,417,860.69 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 37,417,860.69 | | | 37,417,860.69 |

2. 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

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) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------------------|--------------|---------------|
| 长城科技 | 深圳 | 工业 | 1,197,742,000.00 | 44.51 | 44.51 |
| CEC | 北京 | 工业 | 8,602,651,996.64 | 44.51 | 44.51 |

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 长城科技 | 1,197,742,000.00 | | | 1,197,742,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 长城科技 | 654,839,851.00 | 654,839,851.00 | 44.51 | 44.51 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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 | 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 |
| 科美技术 | 合营及联营企业 |
| 深圳科美软件有限公司 | 合营及联营企业 |

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------------|----------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 国民技术股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 深圳市爱华创新科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 惠州市博特科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 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 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|----------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 国民技术股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 深圳市爱华创新科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 惠州市博特科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 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 |
| E&H Co., Ltd | 参股企业 |
| 捷荣模具工业(东莞)有限公司 | 关联自然人控制的法人 |
| Chitwing Moulding Industry (HK) Limited | 关联自然人控制的法人 |
| 苏州捷荣模具科技有限公司 | 关联自然人控制的法人 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 科美技术 | 接受劳务 | 40,882,614.11 | 21,398,797.41 |
| 开发晶 | 购买商品 | 833,970.08 | 1,061,411.11 |
| 深圳易拓科技有限公司 | 购买商品 | | 78,732.98 |
| 中国振华集团永光电子有限公司 | 购买商品 | 2,384,313.07 | 2,074,440.34 |
| 中国电子器材深圳有限公司 | 购买商品 | 35,298.00 | 31,449.00 |
| 南京中电熊猫晶体科技有限公司 | 购买商品 | 391,384.73 | 220,890.76 |
| 深圳市爱华创新科技有限公司 | 购买商品 | | 1,059.83 |
| 国民技术股份有限公司 | 购买商品 | 12,459.83 | 5,094.00 |
| 中国长城计算机深圳股份有限公司 | 购买商品 | 779,607.59 | 560,861.10 |
| 捷荣模具工业(东莞)有限公司 | 购买商品 | 6,410.26 | 34,804.66 |
| E&H Co.,Ltd | 购买商品 | 2,897,701.77 | |
| 深圳中电晶创照明有限公司 | 购买商品 | 45,760.00 | |
| 科美软件有限公司 | 接受劳务 | 1,709,504.32 | 26,141,364.63 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Chitwing Moulding Industry (HK) Limited | 购买商品 | 209,916.77 | |
| 合计 | | 50,188,940.53 | 51,608,905.82 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------|----------------------|---------------------|
| 深圳长城科美技术有限公司 | 销售商品 | 9,371,892.74 | 4,095,237.86 |
| 开发晶 | 销售商品 | 4,950.00 | 933,065.43 |
| 深圳中电长城能源有限公司 | 提供劳务 | 1,048,601.83 | 258,731.76 |
| 中国长城计算机深圳股份有限公司 | 销售商品 | 1,630,713.41 | 2,209,088.69 |
| 上海中电振华晶体技术有限公司 | 销售商品 | 21,538.10 | 2,135,771.45 |
| 惠州市博特科技有限公司 | 销售商品 | | 307,692.31 |
| E&H Co., Ltd | 销售商品 | 1,752,105.11 | |
| 合计 | | 13,829,801.19 | 9,939,587.50 |

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|-------|--------------|--------|-----------|------------|
| 本集团 | 深圳易拓科技有限公司 | 宿舍、厂房 | 1,086.70 | 344,318.00 |
| 本集团 | 苏州捷荣模具科技有限公司 | 行政会议室 | 23,040.00 | 18,720.00 |

(2) 承租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-----------------|-------|-----------|---------------|---------------|
| 长城科技 | 本集团 | 办公楼、厂房 | 775,052.14 | 2,560,445.00 |
| 深圳市爱华电子有限公司 | 本集团 | 宿舍 | 86,400.00 | 548,214.00 |
| 中国长城计算机深圳股份有限公司 | 本集团 | 厂房、宿舍、办公楼 | 29,219,323.73 | 14,804,703.78 |

3. 管理人薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 薪酬合计 | 20,820,800.00 | 16,000,500.00 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 开发晶 | 5,791.50 | 57.92 | | |
| 应收账款 | 深圳中电长城能源有限公司 | 1,324,609.56 | 50,681.79 | 377,238.21 | 30,036.63 |
| 应收账款 | 中国长城计算机深圳股份有限公司 | | | 247,712.00 | 2,477.12 |
| 应收账款 | 上海中电振华晶体技术有限公司 | 41,822.60 | 418.23 | 61,340.02 | 613.40 |
| 应收账款 | E&H Co.,Ltd | 1,755,260.48 | 17,552.60 | | |
| 其他应收款 | 中国长城计算机深圳股份有限公司 | 2,611,735.74 | 992,558.22 | 2,831,508.24 | 990,815.11 |
| 其他应收款 | 深圳易拓科技有限公司 | | | 185,592.68 | 1,855.93 |
| 其他应收款 | 深圳市爱华电子有限公司 | 33,343.26 | 1,953.43 | | |
| 其他应收款 | 苏州捷荣模具科技有限公司 | 23,040.00 | 230.40 | 5,760.00 | 57.60 |
| 预付账款 | 信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司 | 260,000.00 | | | |
| 预付账款 | E&H Co.,Ltd | 6,041,355.77 | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 深圳长城科美技术有限公司 | 26,136,496.99 | 16,860,490.37 |
| 应付账款 | 深圳科美软件有限公司 | 2,456,608.81 | 41,319,671.07 |
| 应付账款 | 深圳易拓科技有限公司 | | 23,400.00 |
| 应付账款 | 中国振华集团永光电子有限公司 | 245,911.67 | 167,389.83 |
| 应付账款 | 中国长城计算机深圳股份有限公司 | 107,773.50 | 150.00 |
| 应付账款 | 中国电子器材深圳有限公司 | | 15,087.60 |
| 应付账款 | 深圳市爱华创新科技有限公司 | 1,059.83 | 1,059.83 |
| 应付账款 | 捷荣模具工业(东莞)有限公司 | 10,751.01 | 10,751.01 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 深圳中电晶创照明有限公司 | 45,760.00 | |
| 应付账款 | 中国电子器材深圳有限公司 | 13,664.70 | |
| 应付账款 | ChitwingMouldingIndustry(HK)Limited | 2,753.55 | |
| 预收账款 | 捷荣模具工业(东莞)有限公司 | 94,500.00 | 94,500.00 |

十一、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至2014年12月31日，本集团无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

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 4,248.99 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。

3. 除存在上述或有事项外，截至2014年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2014年12月31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 12,891.24 万元。

2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2014年12月31日，本集团就租入厂房、办公楼、仓储、宿舍之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

| 期间 | 经营租赁 | 融资租赁 |
|-------|---------------|------|
| 2016年 | 17,088,297.06 | |
| 2017年 | 2,109,619.20 | |
| 合计 | 19,197,916.26 | |

2. 前期承诺履行情况

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

前期承诺履行未出现异常情况。

3. 除上述承诺事项外,截至2014年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

东方证券股份有限公司已于2014年3月23日在上海证券交易所上市,发行价格为10.03元/股,本公司持有的1,300万股股票限售期为1年。

2. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 本公司于2015年3月26日,经董事会决议向全体股东每10股派0.50元人民币现金(2013同期每10股派0.50元人民币现金)。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 关于控股股东长城科技私有化

本公司于2014年7月10日收到长城科技的通知,其经香港联合交易所有限公司批准,长城科技撤回H股上市地位根据《香港联合交易所有限公司证券上市规则》于2014年7月11日生效。根据长城科技与中国电子信息产业集团有限公司(以下简称中国电子)、中电长城计算机集团公司签署的《中国电子信息产业集团有限公司与中电长城计算机集团公司、长城科技股份有限公司之吸收合并协议》及《中国电子信息产业集团有限公司与中电长城计算机集团公司、长城科技股份有限公司之吸收合并协议之补充协议》约定的生效条件已全部满足。中国电子将适时实施合并长城科技;待合并完成后,长城科技将注销法人资格,届时中国电子将成为本公司的控股股东。

2. 公司总部彩田工业园拟纳入深圳市城市更新单元规划

深圳市福田区城中村(旧村)改造办公室(深福城改函(2013)246号)文件将公司位于深圳市福田区彩田路7006号的总部彩田工业园纳入城市更新单元规划,更新单元拟拆迁用地面积57,979.40平方米,提供用于城市基础设施、公共服务设施、政府公益

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性项目用地总面积不少于 8,696 平方米。根据福田区政府批复,本公司彩田工业园将更新为研发型科技总部,实行分期拆建,公司总部、研发中心、结算中心等核心部门将留在福田。公司总部彩田工业园用地目前为工业用地,宗地面积 66,887.60 平方米,土地使用权权属来源为国有已出让用地,土地用途为工业厂房,有三宗地块,01、02 宗地使用年限均为 50 年,其中 01 宗地从 1991 年 7 月 28 日至 2041 年 7 月 27 日,02 宗地从 1996 年 6 月 26 日至 2046 年 6 月 25 日,03 宗地使用期限为 70 年,从 1998 年 3 月 30 日至 2068 年 3 月 29 日,土地建筑面积合计 155,853.03 平方米。该更新改造方案于 2014 年 12 月 29 日收到深圳市规划和国土资源委员会《关于〈2014 年深圳市尚需获得深圳市更新单元规划第五批计划〉草案公示的公告》文件,本公司所申报的项目已被列入该计划。本计划草案需获得深圳市政府审核批准后方可实施,尚存在不确定性,目前对公司的正常生产经营将不会造成影响。

3. 关于公开摘牌受让开发磁记录 43%股权事宜

本公司与控股股东长城科技分别持有开发磁记录 57%、43%的股权,由于长城科技已完成退市并将申请注销,故其决定挂牌转让所持有的上述股权。为了提升管理效率和整合上下游产业链资源,2014 年 3 月 13 日,公司第七届董事会第十四次会议同意本公司公开摘牌受让该股权标的,挂牌底价为 11,963.37 万元人民币。

2014 年 3 月 17 日,经北京产权交易所确认,由本公司依法以挂牌底价 11,963.37 万元摘牌受让开发磁记录 43%股权,转让手续仍在进一步办理中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 554,664,261.07 | 100.00 | 32,742,732.99 | 5.90 | 521,921,468.08 | 440,410,722.39 | 100.00 | 45,299,800.62 | 10.29 | 395,110,921.77 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | | 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 (%) | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 554,664,261.07 | 100.00 | 32,742,792.99 | | 521,921,468.08 | 440,410,722.39 | 100.00 | 45,239,800.62 | | 395,110,921.77 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 498,652,385.89 | 4,986,523.86 | 1.00 |
| 1-2年 | 27,048,298.38 | 2,704,829.84 | 10.00 |
| 2-3年 | 5,588,767.87 | 1,676,630.36 | 30.00 |
| 3年以上 | 23,374,808.93 | 23,374,808.93 | 100.00 |
| 合计 | 554,664,261.07 | 32,742,792.99 | |

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 本年转回(或收回)金额 | 收回方式 | 本年转回(或收回)原因 |
|--------------|---------------------|------|-------------|
| 中国机械设备进出口总公司 | 8,896,272.43 | 现金 | 收回长期应收款项 |
| 合计 | 8,896,272.43 | | |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|-----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 深圳市中兴移动通信有限公司 | 134,574,223.62 | 1年以内 | 24.26 | 1,345,742.24 |
| 华为终端有限公司 | 91,908,782.31 | 1年以内 | 16.57 | 919,087.82 |
| 中国机械设备工程股份有限公司 | 70,677,886.33 | 1年以内 | 12.74 | 706,778.86 |
| IBM Nederland B.V. | 50,760,026.04 | 1年以内 | 9.15 | 507,600.26 |
| 安徽省电力公司 | 42,740,035.49 | 1年以内 | 7.71 | 427,400.35 |
| 合计 | 390,660,953.79 | | 70.43 | 3,906,609.53 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 551,685,660.38 | 100.00 | 29,994,683.56 | 5.44 | 521,690,976.82 | 664,392,745.04 | 100.00 | 30,253,314.43 | 4.55 | 634,139,430.61 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 551,685,660.38 | 100.00 | 29,994,683.56 | | 521,690,976.82 | 664,392,745.04 | 100.00 | 30,253,314.43 | | 634,139,430.61 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 525,566,167.45 | 5,255,661.67 | 1.00 |
| 1-2年 | 863,231.17 | 86,323.12 | 10.00 |
| 2-3年 | 862,232.84 | 258,669.85 | 30.00 |
| 3年以上 | 24,394,028.92 | 24,394,028.92 | 100.00 |
| 合计 | 551,685,660.38 | 29,994,683.56 | |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 500,216,169.17 | 631,714,613.08 |
| 电表代垫款 | 28,335,413.18 | 11,986,067.76 |
| 保证金 | 9,855,000.00 | 11,042,000.00 |
| 房租水电费 | 6,760,016.87 | 9,255,305.29 |
| 其他 | 6,519,061.16 | 394,758.91 |
| 合计 | 551,685,660.38 | 664,392,745.04 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|------------------|-----------|-----------------------|------|------------------------------|----------------------|
| 惠州开发 | 往来款 | 425,730,382.94 | 一年以内 | 77.17 | 4,257,303.83 |
| 开发光磁 | 往来款 | 44,197,441.35 | 一年以内 | 8.01 | 441,974.41 |
| 中国机械设备 进出口总公司 | 电表代垫 款 | 16,349,345.42 | 一年以内 | 5.14 | 12,149,561.21 |
| | | 11,986,067.76 | 五年以上 | | |
| 苏州金冠 | 往来款 | 23,000,000.00 | 一年以内 | 4.17 | 230,000.00 |
| 开发微电子 | 往来款 | 6,170,581.24 | 一年以内 | 1.12 | 61,705.81 |
| 合计 | | 527,433,818.71 | | 95.61 | 17,140,545.26 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 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 | 1,970,895,862.70 | | 1,970,895,862.70 | 1,880,775,977.70 | | 1,880,775,977.70 |
| 对联营、合营企业投资 | 362,748,676.99 | | 362,748,676.99 | 358,843,338.72 | | 358,843,338.72 |
| 合计 | 2,333,644,539.69 | | 2,333,644,539.69 | 2,239,619,316.42 | | 2,239,619,316.42 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 开发香港 | 1.07 | | | 1.07 | | |
| 开发光磁 | 12,000,000.00 | | | 12,000,000.00 | | |
| 开发微电子 | 105,981,400.00 | | | 105,981,400.00 | | |
| 苏州开发 | 311,886,825.00 | | | 311,886,825.00 | | |
| 开发磁 | 396,477,751.63 | | | 396,477,751.63 | | |
| 海南开发 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |
| 东莞开发 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 | | |
| 惠州开发 | 705,000,000.00 | | | 705,000,000.00 | | |
| 苏州金冠 | 37,430,000.00 | | | 37,430,000.00 | | |
| 开发贸易 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|----------|----------|
| 开发马来西亚 | | 85,188,125.00 | | 85,188,125.00 | | |
| 开发泰国 | | 4,931,760.00 | | 4,931,760.00 | | |
| 合计 | 1,880,775,977.70 | 90,119,885.00 | | 1,970,895,862.70 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-----------|-----------------------|--------|------|----------------------|-------------------|--------|----------------------|--------|------|-----------------------|
| | | 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 | 计提减值准备 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| 开发晶 | 327,598,840.98 | | | 9,684,730.59 | -13,474.41 | | | | | 337,270,097.16 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 科美技术 | 31,244,497.74 | | | 5,064,729.39 | 336.00 | | 10,830,983.30 | | | 25,478,579.83 |
| 合计 | 358,843,338.72 | | | 14,749,459.98 | -13,138.41 | | 10,830,983.30 | | | 362,748,676.99 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,511,973,977.97 | 4,318,872,264.51 | 4,223,918,452.31 | 4,154,879,117.99 |
| 其他业务 | 83,519,126.33 | 62,435,933.12 | 72,094,464.96 | 55,522,023.92 |
| 合计 | 4,595,493,104.30 | 4,381,308,197.63 | 4,296,012,917.27 | 4,210,401,141.91 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 160,183,072.57 | 131,035,868.92 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 14,749,459.98 | 2,279,641.58 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -3,499,242.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 3,126,054.82 | 21,300,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 75,903,126.60 | 17,047,499.53 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 253,961,713.97 | 168,163,767.63 |

十六、 财务报告批准

本财务报告于2015年3月26日由本公司董事会批准报出。

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2014年度非经常性损益如下：

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 297,600.50 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 7,361,650.47 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,747,963.92 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价 | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--------------------------------------|----------------------|----|
| 值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,174,149.90 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 10,085,436.95 | |
| 所得税影响额 | 1,458,783.70 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 1,733,448.37 | |
| 合计 | 6,893,204.88 | |

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2014年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 3.56 | 0.1332 | 0.1332 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润 | 3.42 | 0.1279 | 0.1279 |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下:

| 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 | 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 4,953,240,745.65 | 8,034,409,399.38 | 8,207,917,309.70 | 短期借款 | 4,966,908,814.80 | 6,942,912,428.21 | 7,408,059,929.63 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | 123,819,688.77 | 177,473,836.42 | 18,013,837.55 | 衍生金融负债 | 10,267,650.46 | | 37,417,860.69 |
| 应收票据 | 30,915,338.44 | 53,209,622.71 | 66,974,030.76 | 应付票据 | 1,171,073.00 | 902,869.95 | 643,566.00 |
| 应收账款 | 1,397,172,471.06 | 1,837,175,661.28 | 2,213,402,167.08 | 应付账款 | 722,477,356.89 | 1,482,521,644.79 | 1,629,055,818.24 |
| 预付款项 | 60,499,612.26 | 82,953,519.23 | 131,688,052.47 | 预收款项 | 28,633,433.30 | 17,487,659.28 | 32,633,967.40 |
| 应收利息 | 76,655,602.02 | 124,084,604.24 | 157,450,378.06 | 应付职工薪酬 | 96,362,369.89 | 125,517,607.86 | 154,845,710.85 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 90,463,554.61 | 100,781,473.06 | 53,765,445.19 |
| 其他应收款 | 82,868,835.42 | 119,061,415.99 | 46,678,519.40 | 应付利息 | 2,115,240.80 | | |
| 存货 | 739,099,208.79 | 529,027,267.89 | 696,421,835.31 | 应付股利 | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | 其他应付款 | 78,220,625.47 | 61,149,613.37 | 43,618,092.63 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 划分为持有待售的负债 | | | |
| 其他流动资产 | 2,292,323.21 | 5,307,994.21 | 46,179,062.10 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | 7,466,563,825.62 | 10,962,703,321.35 | 11,584,725,192.43 | 其他流动负债 | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 | 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产: | | | | 流动负债合计 | 5,996,620,119.22 | 8,731,273,296.52 | 9,360,040,390.63 |
| 可供出售金融资产 | 344,458,410.10 | 330,318,282.04 | 189,268,148.00 | 非流动负债: | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期借款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期股权投资 | 722,483,115.43 | 762,282,930.66 | 728,695,876.20 | 其中: 优先股 | | | |
| 投资性房地产 | 119,413,357.79 | 116,992,067.04 | 119,663,316.93 | 永续债 | | | |
| 固定资产 | 1,257,681,854.16 | 1,224,832,836.29 | 1,397,250,299.69 | 长期应付款 | | | |
| 在建工程 | 135,457,424.46 | 125,634,137.07 | 133,411,860.79 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 专项应付款 | | | |
| 无形资产 | 51,871,563.47 | 88,904,893.56 | 147,904,866.49 | 预计负债 | 9,000,722.15 | 11,843,669.17 | 11,973,584.60 |
| 开发支出 | | | | 递延收益 | 12,380,000.00 | 12,380,000.00 | 12,380,000.00 |
| 商誉 | 7,728,810.15 | 7,728,810.15 | 7,728,810.15 | 递延所得税负债 | 7,129,906.81 | 9,909,147.76 | 5,370,739.47 |
| 长期待摊费用 | 1,900,445.43 | 46,342,196.81 | 77,223,887.51 | 其他非流动负债 | | | |
| 递延所得税资产 | 56,075,854.93 | 60,812,284.06 | 42,354,655.21 | 非流动负债合计 | 28,510,628.96 | 34,132,816.93 | 29,724,324.07 |
| 其他非流动资产 | 17,729,017.09 | | 10,854,601.14 | 负债合计 | 6,025,130,748.18 | 8,765,406,113.45 | 9,389,764,714.70 |
| 非流动资产合计 | 2,714,799,853.01 | 2,763,848,437.68 | 2,854,356,322.11 | 所有者权益: | | | |
| 资产总计 | 10,181,363,678.63 | 13,726,551,759.03 | 14,439,081,514.54 | 股本 | 1,319,277,781.00 | 1,471,259,363.00 | 1,471,259,363.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中: 优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 194,009,659.36 | 719,364,275.46 | 719,472,996.72 |
| | | | | 减: 库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | 143,537,404.44 | 136,280,317.70 | 137,863,322.67 |
| | | | | 专项储备 | | | |

深圳长城开发科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 | 项目 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----|-----------|-------------|-------------|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 盈余公积 | 985,128,311.39 | 997,828,482.24 | 1,030,268,296.04 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 1,336,776,602.04 | 1,527,622,106.03 | 1,597,295,686.78 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | 3,978,729,758.23 | 4,852,354,544.43 | 4,956,159,665.21 |
| | | | | 少数股东权益 | 177,503,172.22 | 108,791,101.15 | 93,157,134.63 |
| | | | | 所有者权益合计 | 4,156,232,930.45 | 4,961,145,645.58 | 5,049,316,799.84 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | 10,181,363,678.63 | 13,726,551,759.03 | 14,439,081,514.54 |

深圳长城开发科技股份有限公司

二〇一五年三月二十六日