

方正科技集团股份有限公司
审计报告
上会师报字(2017)第 2545 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 2545 号

方正科技集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的方正科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2016 年度的利润表和合并利润表,所有者权益变动表和合并所有者权益变动表,现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并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合并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合并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,以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价合并财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十一日


合并资产负债表

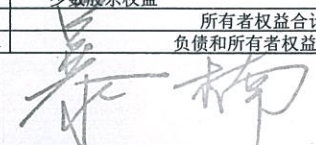
2016年12月31日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六-1	1,368,852,093.87	1,478,688,053.19	短期借款	六-22	1,610,718,890.44	1,528,450,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六-2	326,635,784.96	304,927,277.94	衍生金融负债			
应收账款	六-3	1,891,304,932.12	1,512,086,848.11	应付票据	六-23	406,308,300.57	262,749,803.26
预付款项	六-4	161,435,197.25	146,316,937.30	应付账款	六-24	1,905,572,721.95	1,688,039,841.23
应收保费				预收款项	六-25	815,826,953.71	725,335,672.15
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六-5	939,787.50	1,594,791.67	应付职工薪酬	六-26	49,078,297.23	49,787,008.29
应收股利				应交税费	六-27	95,635,648.48	95,797,906.13
其他应收款	六-6	249,820,844.55	212,413,732.88	应付利息	六-28	12,628,336.69	8,683,848.38
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六-7	1,022,581,226.92	833,937,859.45	其他应付款	六-29	534,282,868.12	579,645,873.76
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六-8	8,798,768.50		保险合同准备金			
其他流动资产	六-9	47,690,511.28	36,621,487.74	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,078,059,146.95	4,526,586,988.28	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	六-30	394,795,703.09	364,667,385.01
				其他流动负债			
				流动负债合计		5,824,847,720.28	5,303,157,338.21
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	六-31	625,303,026.08	331,531,061.69
可供出售金融资产	六-10	495,169,223.84	469,150,800.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	六-11	21,264,310.38	2,298,476.69	长期应付款	六-32	264,624,939.71	133,885,538.88
投资性房地产	六-12	743,389,887.42	755,090,195.96	专项应付款			
固定资产	六-13	3,316,395,975.40	3,173,920,940.56	预计负债			
在建工程	六-14	371,942,969.13	189,864,944.95	递延收益	六-33	105,298,514.86	32,725,366.64
工程物资	六-15	80,449,499.57	37,537,592.30	递延所得税负债	六-20	4,812,004.17	5,260,643.84
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,000,038,484.82	503,402,611.05
油气资产				负债合计		6,824,886,205.10	5,806,559,949.26
无形资产	六-16	123,495,488.40	108,230,653.78	所有者权益：			
开发支出	六-17	10,974,615.10	17,484,649.91	股本	六-34	2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
商誉	六-18	84,439,203.40	84,439,203.40	其他权益工具			
长期待摊费用	六-19	60,897,670.15	43,367,623.10	其中：优先股			
递延所得税资产	六-20	43,421,415.72	22,976,550.90	永续债			
其他非流动资产	六-21	127,124,387.76	31,339,777.98	资本公积	六-35	144,916,426.83	144,916,426.83
非流动资产合计		5,478,964,646.27	4,935,701,409.53	减：库存股			
				其他综合收益	六-36	56,113,222.15	28,948,635.16
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	六-37	1,325,936,254.36	1,282,356,575.81
				归属于母公司所有者权益合计		3,721,857,107.34	3,651,112,841.80
				少数股东权益		10,280,480.78	4,615,606.75
				所有者权益合计		3,732,137,588.12	3,655,728,448.55
				负债和所有者权益总计		10,557,023,793.22	9,462,288,397.81
资产总计		10,557,023,793.22	9,462,288,397.81				

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

2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,613,713,691.58	6,515,669,221.19	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,364,376.03	158,979,357.69
其中：营业收入	六-38	6,613,713,691.58	6,515,669,221.19	减：所得税费用	六-47	34,325,911.41	47,911,433.73
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,038,464.62	111,067,923.96
手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		65,528,590.59	109,988,091.83
二、营业总成本		6,582,206,333.06	6,410,219,905.70	少数股东损益		1,509,874.03	1,079,832.13
其中：营业成本	六-38	5,530,668,304.85	5,555,814,948.66				
利息支出				六、其他综合收益的税后净额	六-48	27,164,586.99	36,352,965.56
手续费及佣金支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
退保金				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
赔付支出净额				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			
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		27,164,586.99	36,352,965.56
分保费用				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			
税金及附加	六-39	40,062,004.91	27,589,675.87	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		26,018,423.84	34,758,200.00
销售费用	六-40	370,713,808.78	319,141,282.76	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	六-41	437,270,586.62	391,401,120.84	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	六-42	117,041,369.36	118,213,625.30	5、外币财务报表折算差额		1,146,463.15	1,594,765.56
资产减值损失	六-43	86,450,258.54	-1,940,747.73	6、其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	六-44	-465,478.41	-264,340.59	七、综合收益总额		94,203,051.61	147,420,889.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,105,978.41	-701,523.31	归属于母公司所有者的综合收益总额		92,693,177.58	146,341,057.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		1,509,874.03	1,079,832.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,041,880.11	105,184,974.90				
加：营业外收入	六-45	72,460,918.52	57,947,943.55	八、每股收益：			
其中：非流动资产处置利得		442,584.17	220,531.75	（一）基本每股收益		0.0299	0.0501
减：营业外支出	六-46	2,138,422.60	4,153,560.76	（二）稀释每股收益		0.0299	0.0501
其中：非流动资产处置损失		842,318.71	1,388,152.32				

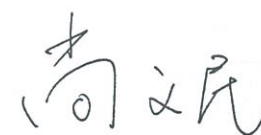
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表


2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

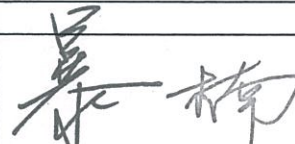
货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		864,827,135.20	662,980,667.75
销售商品、提供劳务收到的现金		6,569,280,316.75	6,921,199,322.30	投资支付的现金		21,250,000.00	3,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,982,300.00	2,893,439.21
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六-49(4)		
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		894,059,435.20	668,874,106.96
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-888,343,384.28	-667,142,617.15
保户储金及投资款净增加额							
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				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金		4,155,000.00	500,000.00
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,155,000.00	500,000.00
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		2,496,144,416.52	2,313,884,555.98
收到的税费返还		59,075,920.16	34,370,274.18	发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六-49(1)	133,334,676.93	80,708,077.16	收到其他与筹资活动有关的现金	六-49(5)	994,044,692.84	751,517,527.47
经营活动现金流入小计		6,761,690,913.84	7,036,277,673.64	筹资活动现金流入小计		3,494,344,109.36	3,065,902,083.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,941,190,835.30	5,069,533,470.82	偿还债务支付的现金		2,188,956,243.21	2,681,073,284.09
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,961,204.37	175,825,389.03
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	六-49(6)	935,020,633.75	444,087,939.17
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		3,266,938,081.33	3,300,986,612.29
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		227,406,028.03	-235,084,528.84
支付给职工以及为职工支付的现金		808,104,530.48	821,956,406.09				
支付的各项税费		169,346,796.91	180,359,572.65	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,996,523.82	10,954,057.28
支付其他与经营活动有关的现金	六-49(2)	327,737,608.72	350,199,164.41				
经营活动现金流出小计		6,246,379,771.41	6,422,048,613.97	五、现金及现金等价物净增加额		-139,629,690.00	-277,044,029.04
经营活动产生的现金流量净额		515,311,142.43	614,229,059.67	加：期初现金及现金等价物余额		1,239,218,187.02	1,516,262,216.06
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		1,099,588,497.02	1,239,218,187.02
取得投资收益收到的现金		640,500.00	437,182.72				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,075,550.92	1,294,307.09				
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	六-49(3)						
投资活动现金流入小计		5,716,050.92	1,731,489.81				

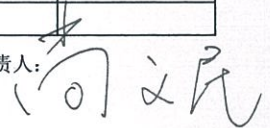
法定代表人：



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


2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83		28,948,635.16				1,282,356,575.81		4,615,606.75	3,655,728,448.55
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	2,194,891,204.00				144,916,426.83		28,948,635.16				1,282,356,575.81		4,615,606.75	3,655,728,448.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,164,586.99				43,579,678.55		5,664,874.03	76,409,139.57
（一）综合收益总额							27,164,586.99				65,528,590.59		1,509,874.03	94,203,051.61
（二）所有者投入和减少资本													4,155,000.00	4,155,000.00
1、股东投入的普通股													4,155,000.00	4,155,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-21,948,912.04			-21,948,912.04
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-21,948,912.04			-21,948,912.04
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83		56,113,222.15				1,325,936,254.36		10,280,480.78	3,732,137,588.12

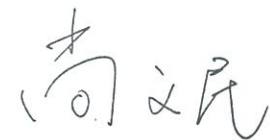
法定代表人：



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(续)

2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83		-7,404,330.40				1,198,707,178.43		3,035,774.62	3,534,146,253.48
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	2,194,891,204.00				144,916,426.83		-7,404,330.40				1,198,707,178.43		3,035,774.62	3,534,146,253.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							36,352,965.56				83,649,397.38		1,579,832.13	121,582,195.07
（一）综合收益总额							36,352,965.56				109,988,091.83		1,079,832.13	147,420,889.52
（二）所有者投入和减少资本													500,000.00	500,000.00
1、股东投入的普通股													500,000.00	500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-26,338,694.45			-26,338,694.45
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-26,338,694.45			-26,338,694.45
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83		28,948,635.16				1,282,356,575.81		4,615,606.75	3,655,728,448.55

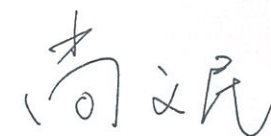
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产负债表


2016年12月31日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

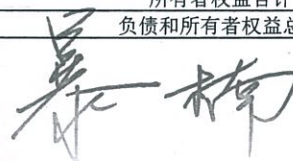
货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		78,688,717.02	82,656,446.63	短期借款		463,000,000.00	400,000,000.00
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				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五-1	753,030.00	810,000.00	应付账款		1,338,720.00	864,000.00
预付款项				预收款项		68,023.00	
应收利息				应付职工薪酬		1,305,029.93	1,104,279.93
应收股利				应交税费		65,522.08	252,791.06
其他应收款	十五-2	1,001,480,722.83	825,377,201.16	应付利息		10,436,439.37	2,146,708.34
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,769,598,389.78	1,971,480,535.99
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		579,861.51	391,730.08	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,081,502,331.36	909,235,377.87	流动负债合计		2,245,812,124.16	2,375,848,315.32
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		495,169,223.84	469,150,800.00	长期借款		300,000,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十五-3	3,237,243,929.76	3,219,940,535.37	专项应付款			
投资性房地产		33,959,180.96	23,586,757.72	预计负债			
固定资产		1,111,524.35	13,288,002.91	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		300,000,000.00	
生产性生物资产				负债合计		2,545,812,124.16	2,375,848,315.32
油气资产				所有者权益：			
无形资产				股本		2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		4,796,070.00	4,796,070.00
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		3,767,483,858.91	3,725,966,096.00	其他综合收益		60,776,623.84	34,758,200.00
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		42,710,168.27	24,907,684.55
				所有者权益合计		2,303,174,066.11	2,259,353,158.55
资产总计		4,848,986,190.27	4,635,201,473.87	负债和所有者权益总计		4,848,986,190.27	4,635,201,473.87

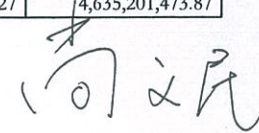
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司利润表

2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五-4	9,259,621.79	6,902,918.55	五、其他综合收益的税后净额		26,018,423.84	34,758,200.00
减：营业成本	十五-4	5,934,379.47	5,253,074.17	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		726,753.94	301,451.89	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用				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			
管理费用		9,463,358.35	9,511,946.91				
财务费用		88,369,724.37	99,941,182.39	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		26,018,423.84	34,758,200.00
资产减值损失		-252,017.81	572,895.28	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			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益		26,018,423.84	34,758,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-5	134,288,894.39	89,735,659.41	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-696,605.61	-701,523.31	4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,306,317.86	-18,941,972.68	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		471,719.90	3,200,000.00	6、其他			
其中：非流动资产处置利得		192,898.57					
减：营业外支出		26,642.00	218,648.33	六、综合收益总额		65,769,819.60	18,797,578.99
其中：非流动资产处置损失		9,216.72	218,648.33				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,751,395.76	-15,960,621.01	七、每股收益：			
减：所得税费用				(一)基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,751,395.76	-15,960,621.01	(二)稀释每股收益			

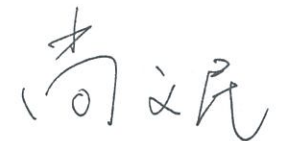
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司现金流量表

2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,720,256.56	6,133,687.78	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金		763,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,341,248.63	34,604,437.34	收到其他与筹资活动有关的现金		81,360,000.00	691,112,000.00
经营活动现金流入小计		11,061,505.19	40,738,125.12	筹资活动现金流入小计		844,360,000.00	1,091,112,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,758,254.57	3,281,139.97	偿还债务支付的现金		400,000,000.00	1,169,846,723.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,130,806.32	1,792,200.93	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,691,875.03	128,628,422.58
支付的各项税费		1,272,447.11	1,110,912.22	支付其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		132,408,838.02	8,982,107.93	筹资活动现金流出小计		701,691,875.03	1,348,475,145.70
经营活动现金流出小计		140,570,346.02	15,166,361.05	筹资活动产生的现金流量净额		142,668,124.97	-257,363,145.70
经营活动产生的现金流量净额		-129,508,840.83	25,571,764.07				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		640,500.00	437,182.72	五、现金及现金等价物净增加额		-3,967,729.61	-384,541,486.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,523.00	21,033.42	加：期初现金及现金等价物余额		82,656,446.63	467,197,932.84
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				六、期末现金及现金等价物余额		78,688,717.02	82,656,446.63
投资活动现金流入小计		909,023.00	458,216.14				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,036.75	208,320.72				
投资支付的现金		18,000,000.00	153,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		18,036,036.75	153,208,320.72				
投资活动产生的现金流量净额		-17,127,013.75	-152,750,104.58				

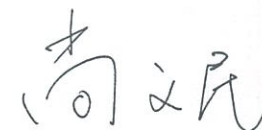
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				4,796,070.00		34,758,200.00			24,907,684.55	2,259,353,158.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,194,891,204.00				4,796,070.00		34,758,200.00			24,907,684.55	2,259,353,158.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							26,018,423.84			17,802,483.72	43,820,907.56
（一）综合收益总额							26,018,423.84			39,751,395.76	65,769,819.60
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-21,948,912.04	-21,948,912.04
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-21,948,912.04	-21,948,912.04
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,194,891,204.00				4,796,070.00		60,776,623.84			42,710,168.27	2,303,174,066.11

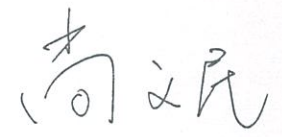
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表(续)

2016年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				4,796,070.00					67,207,000.01	2,266,894,274.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,194,891,204.00				4,796,070.00					67,207,000.01	2,266,894,274.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							34,758,200.00			-42,299,315.46	-7,541,115.46
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-26,338,694.45	-26,338,694.45
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-26,338,694.45	-26,338,694.45
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,194,891,204.00				4,796,070.00		34,758,200.00			24,907,684.55	2,259,353,158.55

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

景柳

会计机构负责人：

高文民

一、公司基本情况

方正科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)系于1985年1月2日经中国人民银行上海市分行金管处《沪人金股(1)号》批准公开发行而设立的股份制企业。公司注册资本为人民币2,194,891,204.00元,取得上海市工商行政管理局换发企业法人营业执照,统一社会信用代码913100001323659093。公司经营范围:电子计算机及配件、软件,非危险品化工产品,办公设备及消耗材料,电子仪器,建筑、装潢材料,百货,五金交电,包装材料,经营各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外,税控收款机(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

母公司:北大方正信息产业集团有限公司。

公司2016年度财务报告已于2017年4月21日,经董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本期合并范围变化说明参见附注七;本期纳入合并范围的子公司情况参见附注八-1。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 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,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;

该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业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,应当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收益,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 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;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项;

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 继续涉入形成的金融资产和金融负债的公允价值确定方法

继续涉入形成的金融资产和金融负债存在活跃市场并易获得相关报价的, 按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为公允价值, 当其不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

(7) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准以及相应的坏账准备计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准: 期末合并报表应收款项余额前五名为单项金额重大。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值损失的测试, 对于有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。对于经单独测试后未减值的按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认标准以及相应的坏账准备计提方法

确认标准: 不属于不计提坏账准备政策范围的且不属于单项金额重大的应收款项。

相应的坏账准备计提方法: 根据主营业务性质划分, 分别按照对应的账龄分析法计提坏账准备。

账龄分析法

① 母公司:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	10%
1-2年	30%
2-3年	60%
3-4年	80%
4年以上	100%

② PC与PCB业务:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	70%
4年以上	100%

③ 宽带服务业务:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

④ 系统集成业务:

账龄	计提比例
6 个月以内	-
6 个月-1 年	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项, 公司单独进行减值测试, 包括: 宽带服务业务所涉及的合同期内的押金及保证金、备用金及应收关联方款项; 系统集成业务所涉及的项目保证金及应收关联方款项。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值损失的测试, 对于有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(5) 不计提坏账准备的应收款项:

- ① 合并报表范围内公司之间的应收款项;
- ② 应收出口退税;
- ③ 由 PC 销售业务产生的期末应收账款中, 在资产负债表日后 2 个月内收回的部分。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程, 在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

公司 PC 业务及 PCB 业务发出存货时按先进先出法计价; 公司宽带服务业务发出存货时按先进先出法或加权平均法计价; 公司系统集成业务发出存货时按加权平均法或先进先出法计价。

对于为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本, 采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产, 下同)应当确认为持有待售: 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售; 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准; 企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 合同或协议约定价值不公允的, 以公允价值作为初始投资成本;
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定;
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量, 在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

名称	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-40 年	4%-15%	2.13%-4.80%
土地使用权	41.5 年-50 年	-	2.00%-2.41%

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15 年-40 年	0%-10%	2.25%-6.67%
机器设备	年限平均法	5 年-15.5 年	4%-10%	5.81%-19.20%
电子和其他设备	年限平均法	2 年-10 年	0%-10%	9.00%-50.00%
运输设备	年限平均法	5 年、8 年、10 年	3%-10%	9.00%-19.40%
固定资产改良	年限平均法	5 年	-	20.00%
专用设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: 实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;

- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按年限平均法摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产,在采用年限平均法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	20 年-49 年	-
专利技术	3 年-10 年	-
非专利技术	5 年-10 年	-
计算机软件及计算机软件著作权	2 年-10 年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核, 以及针对该项无形资产进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查;
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期摊销

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
零星工程	3-5 年
软件	2-10 年
装修费	2-3 年
固定资产改良支出	5 年
融资租赁咨询服务费	3 年
融资租赁财产保险费	3 年
其他	2-5 年

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当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。

24、收入

(1) 收入确认的一般原则

① 销售商品: 在同时满足以下条件时, 确认商品销售收入的实现:

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

② 提供劳务: 对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:

- 1) 收入的金额能够可靠地计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工程度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

③ 让渡资产使用权: 与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

① 销售 PC、PCB、软件产品、办公用品及材料收入

在已根据合同约定将产品发出, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 且产品销售收入金额已确定, 相关的经济利益很可能流入, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认收入。

② 软件系统集成以及与软件系统集成相关的服务费收入

在产品交付完毕, 取得客户终验报告后一次性确认。

③ 宽带服务收入

1) 按照为客户提供服务的天数, 逐天确认收入。采用该方法确认收入的业务板块包括社区业务、交易金额较小的机构业务(楼内宽带费及专线费用)以及 IDC 业务。对机构宽带业务中楼内宽带费及专线费用年合同额小于等于 3 万的在收到款时一次性确认收入, 对大于 3 万的按天分摊确认收入。

2) 按照为客户提供服务的月数, 逐月确认收入。采用该方法确认收入的业务板块为交易金额较大的机构业务(大带宽)。

④ 定制开发收入

收入按照 1)形象进度比例、2)外包+科技开发完成进度比例和 3)项目总成本完工进度比例孰低确认, 项目结束时, 凭有效的“终验报告”和“项目终验评审表”确认收入, 对于有维保的合同, 在终验时按合同约定或尾款金额预留收入, 待维保款收回后, 再确认该部分收入。

⑤ 融合通信收入

按照席位或客户分派的任务, 按月与客户核对工作量, 确认收入。

⑥ IDC 业务收入

按客户提供服务的天数, 逐天确认收入。

⑦ 租赁收入

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

⑧ 提供劳务收入

按合同约定时间提供劳务, 经对方确认后, 确认收入。

25、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

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贴, 应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业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;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在暂时性差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、经营租赁与融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁

按出租方租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

融资租入的固定资产按本公司固定资产的折旧政策计提折旧, 未确认融资费用在融资租赁期限内按实际利率法摊销。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

29、其他主要财务报表编制方法

分部报告

公司以经营业务为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、11%、6%、5%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

其中享有企业所得税税率优惠的公司如下：

公司名称	计税依据	报告期企业所得税税率
珠海方正科技多层电路板有限公司	应纳税所得额	15%
北京方正科技信息产品有限公司	应纳税所得额	15%
珠海方正科技高密电子有限公司	应纳税所得额	15%
重庆方正高密电子有限公司	应纳税所得额	15%
方正宽带网络服务有限公司	应纳税所得额	15%
方正国际软件有限公司	应纳税所得额	15%
方正国际软件(北京)有限公司	应纳税所得额	15%
北京汉林信通信息技术有限公司	应纳税所得额	15%

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、税收优惠及批文

子公司名称	颁发机构	证书名称	证书编号	有效期	适用税率
珠海方正科技多层电路板有限公司	广东省科学技术厅	高新技术企业	GR201544000009	3 年	15%
北京方正科技信息产品有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201411002008	3 年	15%
珠海方正科技高密电子有限公司	广东省科学技术厅	高新技术企业	GF201444000013	3 年	15%
重庆方正高密电子有限公司	重庆市科学技术委员会	高新技术企业	GR201651100718	3 年	15%
方正宽带网络服务有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201411003085	3 年	15%
方正国际软件有限公司	江苏省科学技术厅	高新技术企业	GF201432001198	3 年	15%
方正国际软件(北京)有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201411001920	3 年	15%
北京汉林信通信息技术有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201611005107	3 年	15%

子公司上海方正科技(香港)有限公司、珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司根据香港特别行政区的税务条例适用 16.5%的利得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	287,898.24	572,460.33
银行存款	1,099,300,598.78	1,238,645,726.69
其他货币资金	<u>269,263,596.85</u>	<u>239,469,866.17</u>
合计	<u>1,368,852,093.87</u>	<u>1,478,688,053.19</u>
其中：存放在境外的款项总额	40,807,436.38	40,032,553.22

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中为开立银行承兑汇票而存出受限的保证金为人民币 115,545,932.87 元；为开具保函而存出受限的保证金为人民币 44,760,944.47 元；为获得贷款而质押的定期存单 103,000,000.00 元；为开立银行承兑汇票而质押的定期存单 5,956,719.51 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	326,635,784.96	304,927,277.94
商业承兑票据	=	=
合计	<u>326,635,784.96</u>	<u>304,927,277.94</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	62,269,294.84
商业承兑票据	=
合计	<u>62,269,294.84</u>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	123,019,377.44	=
商业承兑票据	=	=
合计	<u>123,019,377.44</u>	=

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	507,744,542.85	24.24%	23,482,530.39	4.62%	484,262,012.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,437,085,450.75	68.61%	179,773,899.18	12.51%	1,257,311,551.57
其他不重大应收账款	149,731,368.09	7.15%	=	=	149,731,368.09
合计	<u>2,094,561,361.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>203,256,429.57</u>		<u>1,891,304,932.12</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	349,086,066.37	21.16%	11,994,926.95	3.44%	337,091,139.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,277,112,775.52	77.42%	125,530,728.74	9.83%	1,151,582,046.78
其他不重大应收账款	23,413,661.91	1.42%	=	=	23,413,661.91
合计	<u>1,649,612,503.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>137,525,655.69</u>		<u>1,512,086,848.11</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
第一名	177,803,405.95	8,890,170.30	5.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第二名	109,096,516.10	5,454,825.81	5.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第三名	101,789,288.12	5,089,464.41	5.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第四名	59,555,655.22	1,073,086.00	1.80%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第五名	59,499,677.46	2,974,983.87	5.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
合计	<u>507,744,542.85</u>	<u>23,482,530.39</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,042,245,069.20	29,805,169.29	2.86%
1-2年	231,856,117.94	23,185,611.80	10.00%
2-3年	68,380,941.08	33,123,622.81	48.44%
3-4年	20,699,140.39	19,882,143.54	96.05%
4年以上	57,886,020.02	57,759,189.62	99.78%
全额计提	<u>16,018,162.12</u>	<u>16,018,162.12</u>	100.00%
合计	<u>1,437,085,450.75</u>	<u>179,773,899.18</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,776,073.10 元; 本期收回或转回坏账准备金额 14,619.50 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款的情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
创维移动通信技术(深圳)有限公司	货款	25,795.70	对方没有可执行的财产	否
TECHNICOM, Inc.	货款	4,884.02	无法收回	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	第三方	177,803,405.95	8,890,170.30	1年以内	8.49%
第二名	第三方	109,096,516.10	5,454,825.81	1年以内	5.21%
第三名	第三方	101,789,288.12	5,089,464.41	1年以内	4.86%
第四名	关联方	94,599,000.00		0-6个月、1-2年	4.52%
第五名	第三方	<u>59,555,655.22</u>	<u>1,073,086.00</u>	0-6个月、3-4年	<u>2.84%</u>
合计		<u>542,843,865.39</u>	<u>20,507,546.52</u>		<u>25.92%</u>

(5) 期末公司为获得长期借款而质押的应收账款余额为 601,622.32 元,为获得短期借款而质押的应收账款余额为 28,825,000.00 元,为获得长期借款而保理的应收账款余额为 74,822,281.86 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	138,164,176.68	85.58%	120,768,814.06	82.54%
1 至 2 年	11,653,033.33	7.22%	23,555,544.44	16.10%
2 至 3 年	10,443,228.92	6.47%	1,839,820.40	1.26%
3 年以上	<u>1,174,758.32</u>	<u>0.73%</u>	<u>152,758.40</u>	<u>0.10%</u>
合计	<u>161,435,197.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>146,316,937.30</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因系系统集成项目尚未完工。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	第三方	13,177,895.50	8.16%	2016 年	服务尚未完成
第二名	第三方	12,794,471.87	7.93%	2016 年	服务尚未完成
第三名	关联方	9,105,266.84	5.64%	2014-2016 年	服务尚未完成
第四名	第三方	8,157,090.61	5.05%	2014-2015 年	服务尚未完成
第五名	第三方	<u>8,043,912.71</u>	<u>4.98%</u>	2016 年	服务尚未完成
合计		<u>51,278,637.53</u>	<u>31.76%</u>		

(3) 本报告期无实际核销预付账款的情况。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	939,787.50	1,594,791.67

(2) 报告期末无重要逾期利息。

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,737,294.82	25.74%	100,737,294.82	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,949,916.74	16.34%	40,752,224.71	63.73%	23,197,692.03
其他不重大其他应收款	<u>226,623,152.52</u>	<u>57.92%</u>	-	-	<u>226,623,152.52</u>
合计	<u>391,310,364.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>141,489,519.53</u>		<u>249,820,844.55</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,737,294.82	28.54%	100,737,294.82	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,269,900.25	14.52%	39,828,354.38	77.68%	11,441,545.87
其他不重大其他应收款	<u>200,972,187.01</u>	<u>56.94%</u>	-	-	<u>200,972,187.01</u>
合计	<u>352,979,382.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>140,565,649.20</u>		<u>212,413,732.88</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	64,598,912.41	64,598,912.41	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第二名	16,250,000.00	16,250,000.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第三名	13,046,782.57	13,046,782.57	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第四名	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第五名	<u>3,141,599.84</u>	<u>3,141,599.84</u>	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
合计	<u>100,737,294.82</u>	<u>100,737,294.82</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,370,695.90	858,803.19	4.22%
1-2年	2,564,642.69	309,644.86	12.07%
2-3年	2,416,428.60	1,053,304.25	43.59%

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3-4年	290,111.03	224,228.74	77.29%
4年以上	28,793,230.96	28,791,436.11	99.99%
全额计提	<u>9,514,807.56</u>	<u>9,514,807.56</u>	100.00%
合计	<u>63,949,916.74</u>	<u>40,752,224.71</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,201,503.34 元; 本期收回或转回坏账准备金额 277,633.01 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及质保金	204,848,119.85	167,496,952.65
已全额计提的长期挂账款项	112,664,227.97	112,664,227.97
往来款	24,350,094.00	32,246,001.58
备用金	23,049,492.63	17,745,787.74
押金	20,478,305.14	16,238,166.18
个人社保	3,273,712.06	2,721,837.68
出口退税	1,873,922.17	
其他	772,490.26	1,766,922.72
非公开发行费用	=	<u>2,099,485.56</u>
合计	<u>391,310,364.08</u>	<u>352,979,382.08</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	已全额计提的长期挂账款项	64,598,912.41	4年以上	16.51%	64,598,912.41
第二名	保证金及质保金	23,686,132.34	1-4年、4年以上	6.05%	
第三名	保证金及质保金	18,003,550.80	0-6个月、2-4年、4年以上	4.60%	
第四名	已全额计提的长期挂账款项	16,250,000.00	4年以上	4.15%	16,250,000.00
第五名	已全额计提的长期挂账款项	<u>13,046,782.57</u>	4年以上	<u>3.33%</u>	<u>13,046,782.57</u>
合计		<u>135,585,378.12</u>		<u>34.64%</u>	<u>93,895,694.98</u>

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,736,033.60	31,439,558.74	74,296,474.86	83,387,223.78	33,011,350.97	50,375,872.81
在产品	122,529,467.53	-	122,529,467.53	98,141,214.26	-	98,141,214.26
库存商品	349,666,733.87	14,427,917.30	335,238,816.57	288,932,082.19	22,059,314.34	266,872,767.85
低值易耗品	7,201,464.19	473,423.35	6,728,040.84	5,553,472.44	512,650.54	5,040,821.90
发出商品	655,303.12	119,734.42	535,568.70	200,970.54	-	200,970.54
在途物资	1,496,077.38	-	1,496,077.38	5,435,161.20	-	5,435,161.20
技术开发成本	487,021,573.01	5,264,791.97	481,756,781.04	407,871,050.89	-	407,871,050.89
合计	<u>1,074,306,652.70</u>	<u>51,725,425.78</u>	<u>1,022,581,226.92</u>	<u>889,521,175.30</u>	<u>55,583,315.85</u>	<u>833,937,859.45</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,011,350.97	-	-	1,571,792.23	-	31,439,558.74
库存商品	22,059,314.34	11,971,026.45	-	19,602,423.49	-	14,427,917.30
低值易耗品	512,650.54	9,337.50	-	48,564.69	-	473,423.35
发出商品	-	119,734.42	-	-	-	119,734.42
技术开发成本	-	5,264,791.97	-	-	-	5,264,791.97
合计	<u>55,583,315.85</u>	<u>17,364,890.34</u>	-	<u>21,222,780.41</u>	-	<u>51,725,425.78</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销跌价准备的原因
原材料	-	原材料已领用
库存商品	可变现净值小于账面价值	库存商品已销售
低值易耗品	可变现净值小于账面价值	低值易耗品已领用
发出商品	可变现净值小于账面价值	-
技术开发成本	可变现净值小于账面价值	-

(4) 报告期末公司存货余额无借款费用资本化金额。

(5) 报告期末公司无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁-未实现融资损益	8,798,768.50	-

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	46,142,657.77	24,512,222.79
未认证的增值税进项税	1,403,139.30	12,109,264.95
预缴所得税	144,714.21	
合计	<u>47,690,511.28</u>	<u>36,621,487.74</u>

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	497,169,223.84	2,000,000.00	495,169,223.84	471,150,800.00	2,000,000.00	469,150,800.00
其中:						
按公允价值计量的	66,044,223.84	=	66,044,223.84	37,699,200.00	=	37,699,200.00
按成本计量的	431,125,000.00	2,000,000.00	429,125,000.00	433,451,600.00	2,000,000.00	431,451,600.00
合计	<u>497,169,223.84</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>495,169,223.84</u>	<u>471,150,800.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>469,150,800.00</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,267,600.00	=	5,267,600.00
公允价值	66,044,223.84	=	66,044,223.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	60,776,623.84	=	60,776,623.84
已计提减值金额	=	=	=

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北大方正集团财务有限公司	375,000,000.00	=	=	375,000,000.00
方正延中传媒有限公司	54,000,000.00	=	=	54,000,000.00
上海银行股份有限公司(注)	2,326,600.00	=	2,326,600.00	=
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	=	=	2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	125,000.00	=	=	125,000.00
合计	<u>433,451,600.00</u>	=	<u>2,326,600.00</u>	<u>431,125,000.00</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			期末
	期初	本期增加	本期减少	
北大方正集团财务有限公司	-	-	-	-
方正延中传媒有限公司	-	-	-	-
上海银行股份有限公司(注)	-	-	-	-
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-
合计	<u>2,000,000.00</u>	-	-	<u>2,000,000.00</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北大方正集团财务有限公司	7.50%	-
方正延中传媒有限公司	12.00%	-
上海银行股份有限公司(注)	-	-
铜陵市寿康城市合作银行	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	-	<u>112,500.00</u>
合计		<u>112,500.00</u>

注:上海银行股份有限公司于2016年11月16日在上海证券交易所正式挂牌上市,报告期末以公允价值计量。

(4) 报告期内公司无可供出售金融资产减值的变动情况。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
珠海华金方正创业	17,700,000.00	-	-198,459.37	-	-
股权投资基金(有限合伙)					
华夏智城有限公司	2,298,476.69	-	-497,772.10	-	-
天津易城智慧城市研究院有限公司	1,750,000.00	-	-87,560.70	-	-
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司	300,000.00	-	-374.14	-	-
淮北智慧城市投资运营有限公司	1,500,000.00	-	-321,812.10	-	-
合计	<u>2,298,476.69</u>	<u>21,250,000.00</u>	<u>-1,105,978.41</u>		

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
珠海华金方正创业股权投资基 金(有限合伙)				17,501,540.63	
华夏智城有限公司				1,800,704.59	
天津易城智慧城市研究院有限公司				1,662,439.30	
珠海华金方正创业股权投资基 金管理有限公司				299,625.86	
淮北智慧城市投资运营有限公司			-1,178,187.90		
合计			-1,178,187.90	21,264,310.38	

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	房屋及建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	886,285,013.62	29,984,525.67	916,269,539.29
本期增加金额	19,177,484.60		19,177,484.60
其中：外购	1,311,309.58		1,311,309.58
无形资产\固定资产\在建工程转入	17,866,175.02		17,866,175.02
企业合并增加			
本期减少金额	1,514,884.24		1,514,884.24
其中：处置	1,514,884.24		1,514,884.24
其他转出			
期末余额	903,947,613.98	29,984,525.67	933,932,139.65
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	148,947,409.63	12,231,933.70	161,179,343.33
本期增加金额	29,035,016.71	718,732.48	29,753,749.19
其中：计提或摊销	22,698,104.76	718,732.48	23,416,837.24
无形资产\固定资产\在建工程转入	6,336,911.95		6,336,911.95
本期减少金额	390,840.29		390,840.29
其中：处置	390,840.29		390,840.29
其他转出			
期末余额	177,591,586.05	12,950,666.18	190,542,252.23
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
本期减少金额			
其中: 处置			
其他转出			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	726,356,027.93	17,033,859.49	743,389,887.42
期初账面价值	737,337,603.99	17,752,591.97	755,090,195.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司苏州方正科技发展有限公司房屋及建筑物	295,578,267.10	正在办理竣工决算

(3) 期末抵押、担保的投资性房地产情形如下:

被抵押/担保的投资性房地产项目	被抵押/担保投资性房地产期末净值	抵押/担保目的
房屋及建筑物	597,332,348.86	获得贷款
土地使用权	3,561,165.80	获得贷款

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子和 其他设备	运输设备	固定资产改良	专用设备	合计
① 账面原值							
期初余额	1,141,263,769.94	2,006,646,662.50	357,907,264.97	30,277,891.79	10,000,000.00	1,428,686,746.63	4,974,782,335.83
本期增加金额	9,230,545.91	85,768,039.48	96,937,407.21	545,430.77		744,016,097.32	936,497,520.69
其中: 购置	9,061,315.14	55,371,669.31	96,882,405.50	545,430.77		275,309,485.47	437,170,306.19
在建工程转入	169,230.77	30,396,370.17	55,001.71			468,706,611.85	499,327,214.50
企业合并增加							
重分类							
本期减少金额	17,866,175.02	105,196,848.78	5,339,161.16	6,573,031.51		345,299,802.84	480,275,019.31
其中: 处置或报废		105,196,848.78	5,339,161.16	6,573,031.51		345,299,802.84	462,408,844.29
重分类	17,866,175.02						17,866,175.02
期末余额	1,132,628,140.83	1,987,217,853.20	449,505,511.02	24,250,291.05	10,000,000.00	1,827,403,041.11	5,431,004,837.21
② 累计折旧							
期初余额	252,800,667.15	909,076,597.60	200,242,137.68	23,324,820.50	10,000,000.00	402,674,780.29	1,798,119,003.22
本期增加金额	30,067,381.39	189,706,019.08	42,526,386.15	1,416,289.40		164,765,788.56	428,481,864.58
其中: 计提	30,067,381.39	189,706,019.08	42,526,386.15	1,416,289.40		164,765,788.56	428,481,864.58
企业合并增加							
重分类							
本期减少金额	6,336,911.95	38,058,200.25	4,921,442.37	6,235,526.72		58,608,420.84	114,160,502.13
其中: 处置或报废		38,058,200.25	4,921,442.37	6,235,526.72		58,608,420.84	107,823,590.18
重分类	6,336,911.95						6,336,911.95
期末余额	276,531,136.59	1,060,724,416.43	237,847,081.46	18,505,583.18	10,000,000.00	508,832,148.01	2,112,440,365.67

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子和 其他设备	运输设备	固定资产改良	专用设备	合计
③ 减值准备							
期初余额	881,101.96	1,023,756.84	774,230.87	63,302.38	-	-	2,742,392.05
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	456,720.81	53,872.72	63,302.38	-	-	573,895.91
其中: 处置或报废	-	456,720.81	53,872.72	63,302.38	-	-	573,895.91
期末余额	881,101.96	567,036.03	720,358.15	-	-	-	2,168,496.14
④ 账面价值							
期末账面价值	855,215,902.28	925,926,400.74	210,938,071.41	5,744,707.87	-	1,318,570,893.10	3,316,395,975.40
期初账面价值	887,582,000.83	1,096,546,308.06	156,890,896.42	6,889,768.91	-	1,026,011,966.34	3,173,920,940.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,669,539.93	2,073,219.07	567,036.03	29,284.83	停产、设备陈旧
电子和其他设备	23,064,217.36	21,638,339.99	720,358.15	705,519.22	停产、设备陈旧

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	199,645,986.09	67,051,351.35	-	132,594,634.74
电子和其他设备	87,134,937.43	63,727,207.14	-	23,407,730.29
专用设备	341,061,636.77	45,646,696.47	-	295,414,940.30

(4) 报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司重庆方正高密电子有限公司房屋及建筑物	309,238,196.02	正在办理产权证书

(6) 期末固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	20,166,953.15	3,674,434.95	-	16,492,518.20
机器设备	96,168,860.05	26,173,112.42	-	69,995,747.63
专用设备	68,865,953.85	12,760,604.26	-	56,105,349.59

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宽带工程	330,482,742.08	-	330,482,742.08	174,158,905.23	-	174,158,905.23
机器设备	32,443,459.12	-	32,443,459.12	11,478,732.99	-	11,478,732.99
装修工程	8,765,957.14	-	8,765,957.14	4,227,306.73	-	4,227,306.73
富山园区工程	250,810.79	-	250,810.79	-	-	-
李子园工程	1,636,687.42	1,636,687.42	-	1,636,687.42	1,636,687.42	-
合计	<u>373,579,656.55</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>371,942,969.13</u>	<u>191,501,632.37</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>189,864,944.95</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他	工程投入 占预算比例
				固定资产金额	减少金额	
小区类宽带工程 (未完工)	801,949,297.61	148,552,909.40	473,499,250.25	392,682,319.16	233,745.15	63.43%-77.60%
方正(亦庄)云计算 中心工程	100,000,000.00	-	68,747,973.48	-	-	68.75%
城域网宽带工程 (未完工)	96,000,000.00	16,925,412.46	59,873,330.40	56,235,597.75	-	79.24%-91.32%
楼宇类宽带工程 (未完工)	16,000,000.00	4,710,192.18	7,712,408.78	3,414,077.55	-	77.64%
楼宇类宽带工程 (加固工程)	19,500,000.00	2,786,764.13	15,431,230.94	16,374,617.39	-	88.95%-94.97%
城域网宽带工程 (光缆施工)	2,015,000.00	1,183,627.06	-	-	-	58.74%
珠海高密购置设备	-	2,960,955.13	36,902,686.54	18,362,372.34	812,618.00	-
珠海多层购置设备	-	4,805,028.03	11,141,840.74	4,580,144.78	3,898,173.60	-
重庆地区购置设备	-	2,989,672.88	6,482,772.92	5,186,188.40	-	-
杭州地区购置设备	-	723,076.95	-	723,076.95	-	-
废水改造工程	6,120,000.00	-	4,546,180.93	-	-	74.28%
PCB 配套工程	13,407,196.00	2,385,725.53	3,417,715.48	1,768,820.18	-	56.48%
融合通信项目装 修工程	2,526,656.10	1,841,581.20	185,155.38	-	1,841,581.20	27.03%-100.00%
富山园区工程	48,000,000.00	-	250,810.79	-	-	0.52%
李子园工程	-	1,636,687.42	-	-	-	-
合计		<u>191,501,632.37</u>	<u>688,191,356.63</u>	<u>499,327,214.50</u>	<u>6,786,117.95</u>	

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
小区类宽带工程 (未完工)	75.71%-100.00%	20,443,448.36	9,587,110.73	5.72%	自筹资金	229,136,095.34
方正(亦庄)云计 算中心工程	56.13%	-	-	-	自筹资金	68,747,973.48
城域网宽带工程 (未完工)	75.07%-100.00%	1,352,042.69	-	-	自筹资金	20,563,145.11
楼宇类宽带工程 (未完工)	76.21%	243,258.40	-	-	自筹资金	9,008,523.41
楼宇类宽带工程 (加固工程)	88.95%-100.00%	146,172.93	-	-	自筹资金	1,843,377.68
城域网宽带工程 (光缆施工)	58.74%	83,719.41	-	-	自筹资金	1,183,627.06
珠海高密购置设备	-	-	-	-	自筹资金	20,688,651.33
珠海多层购置设备	-	-	-	-	自筹资金	7,468,550.39
重庆地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	4,286,257.40
杭州地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	-
废水改造工程	74.28%	-	-	-	自筹资金	4,546,180.93
PCB 配套工程	56.48%	-	-	-	自筹资金	4,034,620.83
融合通信项目装 修工程	27.03%-100.00%	-	-	-	自筹资金	185,155.38
富山园区工程	0.52%	-	-	-	自筹资金	250,810.79
李子园工程	-	-	-	-	自筹资金	1,636,687.42
合计		<u>22,268,641.79</u>	<u>9,587,110.73</u>			<u>373,579,656.55</u>

(3) 本报告期末计提在建工程减值准备。

15、工程物资

项目	期末余额	期初余额
施工设备	41,172,155.57	21,083,139.01
施工材料	39,277,344.00	16,454,453.29
合计	<u>80,449,499.57</u>	<u>37,537,592.30</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	商标专用权	计算机软件及计算机软件著作权	合计
① 账面原值						
期初余额	37,881,719.90	6,551,682.46	18,000,000.00	16,700,000.00	179,848,244.57	258,981,646.93
本期增加金额	-	-	-	-	34,678,350.06	34,678,350.06
其中: 购置	-	-	-	-	2,621,988.84	2,621,988.84
内部研发	-	-	-	-	32,056,361.22	32,056,361.22
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	1,752.14	1,752.14
其中: 处置	-	-	-	-	1,752.14	1,752.14
期末余额	37,881,719.90	6,551,682.46	18,000,000.00	16,700,000.00	214,524,842.49	293,658,244.85
② 累计摊销						
期初余额	5,790,899.68	3,832,364.20	6,625,000.00	-	49,798,229.27	66,046,493.15
本期增加金额	828,366.54	262,012.32	-	-	15,253,330.68	16,343,709.54
其中: 计提	828,366.54	262,012.32	-	-	15,253,330.68	16,343,709.54
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	1,752.14	1,752.14
其中: 处置	-	-	-	-	1,752.14	1,752.14
期末余额	6,619,266.22	4,094,376.52	6,625,000.00	-	65,049,807.81	82,388,450.55
③ 减值准备						
期初余额	-	-	11,375,000.00	-	73,329,500.00	84,704,500.00
本期增加金额	-	-	-	-	3,069,805.90	3,069,805.90
其中: 计提	-	-	-	-	3,069,805.90	3,069,805.90
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	11,375,000.00	-	76,399,305.90	87,774,305.90
④ 账面价值						
期末账面价值	31,262,453.68	2,457,305.94	-	16,700,000.00	73,075,728.78	123,495,488.40
期初账面价值	32,090,820.22	2,719,318.26	-	16,700,000.00	56,720,515.30	108,230,653.78

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 24.65%。

无形资产具体项目说明:

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	减值准备	期末数	剩余摊销期限
土地使用权(注 1)	外购	21,867,502.50	4,016,480.08	-	17,851,022.42	480 个月
土地使用权(注 2)	外购	15,179,877.56	2,018,747.98	-	13,161,129.58	465 个月
土地使用权(注 3)	划拨	834,339.84	584,038.16	-	250,301.68	72 个月
专利技术	外购, 自行研发	6,551,682.46	4,094,376.52	-	2,457,305.94	94 个月

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	减值准备	期末数	剩余摊销期限
非专利技术	外购	18,000,000.00	6,625,000.00	11,375,000.00		
商标专用权(注 4)	合并增加	16,700,000.00	-	-	16,700,000.00	
计算机软件及计算机软件著作权	外购,自行研发,合并增加	214,524,842.49	65,049,807.81	76,399,305.90	73,075,728.78	4-119个月
合计		<u>293,658,244.85</u>	<u>82,388,450.55</u>	<u>87,774,305.90</u>	<u>123,495,488.40</u>	

注 1: 已取得重庆市沙坪坝区 D 房地证 2007 字第 000423 号土地权证。

注 2: 已取得珠海市粤房地证珠字第 0300044405 号至 4416 号房地产权证。

注 3: 已取得珠海市粤房地证字第 C6561375 号至 1379 号房地产权证、粤房地证字第 C6563876 号至 3889 号房地产权证、粤房地证字第 C6563891 号至 3893 号房地产权证及粤房地证字第 C6577535 号房地产权证。

注 4: 此项商标专用权系使用寿命不确定的无形资产,不进行摊销,报告期末经减值测试后未发现减值迹象。

(2) 期末无抵押、担保的无形资产情况。

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种基于 http 协议的接口测试方法及装置	-	2,376,120.65	-	-	-	2,376,120.65
一种遥控器装置	-	2,075,567.55	-	-	-	2,075,567.55
一种网络资源推送及装置	921,130.99	819,091.47	-	-	-	1,740,222.46
一种智能柜的柜门打开方法及装置	410,837.14	961,728.44	-	-	-	1,372,565.58
一种资源缓存方法及装置	709,245.34	371,828.63	-	-	-	1,081,073.97
一种网络资源分析方法及装置	640,003.26	323,050.05	-	-	-	963,053.31
消防安全定位装备项目	-	777,095.02	-	-	-	777,095.02
一种汽车报警方法及装置	-	366,494.48	-	-	-	366,494.48
一种危险品管理系统及方法	-	222,422.08	-	-	-	222,422.08
公共信息服务平台	10,828,584.88	3,999,420.99	701,769.30	14,828,005.87	701,769.30	-
基于框架的 ACC 产品	2,279,262.84	2,376,172.99	-	4,655,435.83	-	-
指纹算法与比对架构研发项目	1,695,585.46	-	-	1,695,585.46	-	-

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
刑侦信息情报研判系统		2,707,981.22		2,707,981.22		
互联网金融核心系统		2,673,402.56	874,612.95	2,673,402.56	874,612.95	
比对加速卡软件		2,304,444.98	-	2,304,444.98		
银行核算与分析系统		1,668,570.15	43,185.22	1,668,570.15	43,185.22	
媒体生活服务平台		<u>1,522,935.15</u>		<u>1,522,935.15</u>		
合计	<u>17,484,649.91</u>	<u>25,546,326.41</u>	<u>1,619,567.47</u>	<u>32,056,361.22</u>	<u>1,619,567.47</u>	<u>10,974,615.10</u>

18、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海方正科技多层电路板有限公司	81,356,056.06					81,356,056.06
北京数字家园网络科技有限公司	<u>3,083,147.34</u>					<u>3,083,147.34</u>
合计	<u>84,439,203.40</u>					<u>84,439,203.40</u>

2003 年 9 月, 公司以人民币 17,850 万元的价格收购珠海方正科技多层电路板有限公司 75% 的股权, 子公司上海方正科技(香港)有限公司以折合人民币 5,950 万元的价格收购珠海方正科技多层电路板有限公司 25% 的股权, 收购完成后, 珠海方正科技多层电路板有限公司变更为公司的全资子公司。

2009 年 12 月, 公司全资子公司方正宽带网络服务有限公司以人民币 831 万元收购北京数字家园网络科技有限公司 100% 的股权, 收购完成后, 北京数字家园网络科技有限公司变更为子公司的全资子公司。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	25,136,866.90	21,045,975.18	11,697,227.43		34,485,614.65
融资租赁咨询服务费	3,473,705.77	7,739,717.03	2,602,632.15		8,610,790.65
装修费	4,992,868.24	5,536,056.11	3,002,133.54		7,526,790.81
软件	7,994,322.39	2,572,914.50	4,114,097.66		6,453,139.23
其他	1,354,882.69	1,937,937.34	648,426.15		2,644,393.88
融资租赁财产保险费	146,777.11	1,033,030.00	211,466.18		968,340.93
固定资产改良支出	<u>268,200.00</u>		<u>59,600.00</u>		<u>208,600.00</u>
合计	<u>43,367,623.10</u>	<u>39,865,630.16</u>	<u>22,335,583.11</u>		<u>60,897,670.15</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	101,366,758.73	17,819,295.52	50,330,437.91	9,298,851.65
递延收益	101,183,955.89	15,177,593.40	25,710,512.78	3,856,576.92
预提费用	22,868,526.15	3,433,900.12	14,110,317.53	2,116,547.63
可抵扣亏损	11,604,131.99	2,594,165.45	25,345,262.38	4,193,980.66
内部交易未实现利润	12,879,688.60	1,931,953.29	7,379,038.68	1,106,855.80
预提职工薪酬	11,767,200.14	1,765,080.02	11,811,839.78	1,771,775.97
长期资产摊销	4,253,479.96	638,022.00	4,213,081.81	631,962.27
权益法投资收益	<u>409,372.80</u>	<u>61,405.92</u>	=	=
合计	<u>266,333,114.26</u>	<u>43,421,415.72</u>	<u>138,900,490.87</u>	<u>22,976,550.90</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	32,080,027.80	4,812,004.17	35,070,958.93	5,260,643.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	<u>互抵金额</u>	<u>债期末余额</u>	<u>互抵金额</u>	<u>债期初余额</u>
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	336,100,823.77	323,396,261.23
可抵扣亏损	<u>655,566,333.14</u>	<u>512,751,432.58</u>
合计	<u>991,667,156.91</u>	<u>836,147,693.81</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	-	26,183,943.11	-
2017	27,085,845.88	27,085,845.88	-
2018	127,508,771.78	134,209,977.65	-
2019	108,982,869.73	112,849,482.86	-

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	144,967,346.85	148,082,275.47	
2021	177,972,690.93	-	税务未最终确认数
无限期	<u>69,048,807.97</u>	<u>64,339,907.61</u>	
合计	<u>655,566,333.14</u>	<u>512,751,432.58</u>	

(6) 未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产公允价值变动	60,776,623.84	34,758,200.00

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款	56,646,641.04	31,339,777.98
预付的土地使用权款项	48,000,000.00	-
融资租赁-未实现融资损益	<u>22,477,746.72</u>	-
合计	<u>127,124,387.76</u>	<u>31,339,777.98</u>

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,348,597,237.50	1,266,300,000.00
信用借款	160,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	98,121,652.94	127,150,000.00
抵押借款	4,000,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票贴现借款	-	<u>30,000,000.00</u>
合计	<u>1,610,718,890.44</u>	<u>1,528,450,000.00</u>

抵押借款抵押物参见附注六-13-(6)。

质押借款质押物参见附注六-1、六-3-(5)。

(2) 报告期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	405,030,840.57	262,749,803.26
商业承兑汇票	<u>1,277,460.00</u>	-
合计	<u>406,308,300.57</u>	<u>262,749,803.26</u>

报告期末公司无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
账面余额	1,905,572,721.95	1,688,039,841.23
其中: 账龄超过 1 年的余额	338,739,431.15	304,178,987.60

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	37,759,875.71	货款尚未结算
第二名	25,993,000.00	项目尚未结算
第三名	25,295,489.27	项目尚未结算
第四名	14,244,746.00	货款尚未结算
第五名	11,456,701.12	项目尚未结算
合计	114,749,812.10	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
账面余额	815,826,953.71	725,335,672.15
其中: 账龄超过 1 年的余额	168,631,827.60	168,909,824.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	16,330,681.39	项目尚未终验
第二名	13,087,620.00	项目尚未终验
第三名	11,458,250.00	项目尚未终验
第四名	10,692,230.00	项目尚未终验
第五名	9,488,000.00	项目尚未终验
合计	61,056,781.39	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,367,105.69	747,985,040.15	746,242,985.87	46,109,159.97
离职后福利-设定提存计划	2,246,312.60	67,209,748.70	67,486,924.04	1,969,137.26
辞退福利	3,173,590.00	7,272,094.30	9,445,684.30	1,000,000.00
合计	49,787,008.29	822,466,883.15	823,175,594.21	49,078,297.23

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,050,226.54	654,598,924.99	652,237,541.40	42,411,610.13
职工福利费	105.00	18,094,716.81	17,644,396.81	450,425.00
社会保险费	1,090,871.17	33,604,729.39	33,562,925.45	1,132,675.11
其中: 医疗保险费	949,661.63	29,326,700.86	29,333,779.43	942,583.06
工伤保险费	70,344.60	1,250,989.05	1,215,606.69	105,726.96
生育保险费	70,864.94	3,027,039.48	3,013,539.33	84,365.09
住房公积金	1,878,747.71	36,951,979.65	38,162,701.09	668,026.27
工会经费和职工教育经费	<u>1,347,155.27</u>	<u>4,734,689.31</u>	<u>4,635,421.12</u>	<u>1,446,423.46</u>
合计	<u>44,367,105.69</u>	<u>747,985,040.15</u>	<u>746,242,985.87</u>	<u>46,109,159.97</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,100,967.60	64,121,693.82	64,386,789.21	1,835,872.21
失业保险费	<u>145,345.00</u>	<u>3,088,054.88</u>	<u>3,100,134.83</u>	<u>133,265.05</u>
合计	<u>2,246,312.60</u>	<u>67,209,748.70</u>	<u>67,486,924.04</u>	<u>1,969,137.26</u>

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,444,873.73	53,676,136.25
企业所得税	38,892,134.06	33,932,134.85
个人所得税	1,874,633.44	1,900,041.40
房产税	1,507,702.27	1,674,071.28
营业税	1,464,210.75	1,610,604.25
城市维护建设税	1,088,655.92	1,410,697.81
教育费附加	844,334.63	1,077,524.00
土地使用税	226,124.79	296,060.25
印花税	283,818.51	203,245.59
水利基金	4,668.58	13,985.71
河道管理费	2,644.49	2,424.61
堤防维护费	<u>1,847.31</u>	<u>980.13</u>
合计	<u>95,635,648.48</u>	<u>95,797,906.13</u>

28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	9,307,173.46	2,836,189.48
短期借款应付利息	2,194,829.90	5,847,658.90
应付北大方正信息产业集团有限公司利息	1,126,333.33	=
合计	<u>12,628,336.69</u>	<u>8,683,848.38</u>

报告期末公司无重要的已逾期未支付利息的情况。

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	429,158,895.95	507,178,712.89
预提费用	43,491,393.64	28,437,703.10
保证金	32,500,272.65	16,915,078.79
应付未付的费用款	10,384,693.52	8,928,315.11
押金	6,818,396.68	6,725,454.51
个人社保	3,620,746.32	4,457,526.85
其他	<u>8,308,469.36</u>	<u>7,003,082.51</u>
合计	<u>534,282,868.12</u>	<u>579,645,873.76</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	149,887,337.66	实际控制方的借款
第二名	9,128,856.74	押金及保证金
第三名	4,032,829.87	经对方同意暂未支付的房租
第四名	2,510,729.10	往来款
第五名	<u>2,134,387.35</u>	项目终止待偿还的政府补助
合计	<u>167,694,140.72</u>	

30、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	205,331,035.49	94,199,039.29
一年内到期的长期借款	178,061,721.69	256,914,403.21
一年内到期的递延收益	<u>11,402,945.91</u>	<u>13,553,942.51</u>
合计	<u>394,795,703.09</u>	<u>364,667,385.01</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 一年内到期的长期借款内容

① 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理借款	100,000,000.00	-
保证借款	61,561,721.69	164,414,403.21
信用借款	11,500,000.00	12,500,000.00
抵押借款	5,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>178,061,721.69</u>	<u>256,914,403.21</u>

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

应收账款保理借款参见附注六-3-(5)。

抵押物参见附注六-12-(3)。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率
方正国际商业保理有限公司	2015年11月19日	2017年5月18日	人民币	6.8000%
方正国际商业保理有限公司	2016年2月2日	2017年8月1日	人民币	7.8000%
远东国际租赁有限公司	2015年11月25日	2017年11月25日	人民币	6.4400%
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	2016年10月12日	2017年10月25日	人民币	5.2250%
中国民生银行股份有限公司北京魏公村支行	2016年1月21日	2017年10月21日	人民币	5.2250%

(续上表)

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
方正国际商业保理有限公司	-	100,000,000.00	-	-
方正国际商业保理有限公司	-	20,000,000.00	-	-
远东国际租赁有限公司	-	18,500,000.00	-	-
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	-	10,972,500.00	-	-
中国民生银行股份有限公司北京魏公村支行	-	6,450,000.00	-	-
合计	-	<u>155,922,500.00</u>	-	-

(3) 一年内到期的长期应付款内容

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	205,331,035.49	94,199,039.29

(4) 一年内到期的递延收益内容

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,325,338.23	6,174,341.60	8,325,338.23	6,174,341.60	项目补助
未实现售后租回损益	5,228,604.28	5,228,604.31	5,228,604.28	5,228,604.31	融资租赁
合计	<u>13,553,942.51</u>	<u>11,402,945.91</u>	<u>13,553,942.51</u>	<u>11,402,945.91</u>	

明细参见附注六-33。

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	501,303,026.08	91,031,061.69
应收账款保理借款	64,000,000.00	164,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	=	11,500,000.00
合计	<u>625,303,026.08</u>	<u>331,531,061.69</u>

应收账款保理借款参见附注六-3-(5)。

抵押借款抵押物参见附注六-12-(3)。

(2) 金额前五名的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率
中信银行股份有限公司北京市中粮广场支行	2016年4月8日	2018年4月8日	人民币	6.5000%
中国光大银行股份有限公司苏州分行	2015年12月24日	2027年12月16日	人民币	浮动利率
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	2016年9月19日	2020年9月30日	人民币	5.2250%
方正国际商业保理有限公司	2015年11月19日	2020年11月18日	人民币	7.0000%
方正国际商业保理有限公司	2015年11月19日	2020年11月18日	人民币	7.0000%

(续上表)

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司北京市中粮广场支行	=	300,000,000.00	=	
中国光大银行股份有限公司苏州分行	=	60,000,000.00	=	65,000,000.00
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	=	46,027,500.00	=	
方正国际商业保理有限公司	=	35,000,000.00	=	35,000,000.00
方正国际商业保理有限公司	=	<u>29,000,000.00</u>	=	<u>29,000,000.00</u>
合计	=	<u>470,027,500.00</u>	=	<u>129,000,000.00</u>

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	264,624,939.71	133,885,538.88

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

项目	期末余额
资产负债表日后第 1 年	228,274,900.31
资产负债表日后第 2 年	199,644,190.80
资产负债表日后第 3 年	77,526,818.19
以后年度	
最低租赁付款额合计	505,445,909.30
减: 未确认融资费用	35,739,168.05
应付融资租赁款	469,706,741.25
其中: 一年内到期的应付融资租赁款	205,331,035.49
一年后到期的应付融资租赁款	264,375,705.76

(3) 融资租赁抵押物参见附注六-13-(6)。

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	14,294,546.20		5,228,604.21	9,065,941.99	融资租赁
减: 一年内到期的未实现售后租回损益	5,228,604.28	5,228,604.31	5,228,604.28	5,228,604.31	
政府补助	31,984,762.95	55,490,000.00	17,520,485.58	69,954,277.37	项目补助
减: 一年内到期的政府补助	8,325,338.23	6,174,341.60	8,325,338.23	6,174,341.60	
未到确认时点的大带宽业务收入净额		31,889,710.70		31,889,710.70	
内部销售未实现的毛利	=	<u>5,791,530.71</u>	=	<u>5,791,530.71</u>	
合计	<u>32,725,366.64</u>	<u>81,768,295.50</u>	<u>9,195,147.28</u>	<u>105,298,514.86</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
北京方正云服务平台研发及建设项目		36,770,000.00			36,770,000.00
宽带系统研发及产业化	13,592,492.66		1,911,743.38		11,680,749.28
电子证照工程实验室项目		8,440,000.00	15,644.11		8,424,355.89
电子信息产业振兴和技术改造	5,499,999.80		1,100,000.04		4,399,999.76
应用型科技研发专项资金	3,250,000.00				3,250,000.00
智慧城市数据开放和运营服务平台项目	4,285,714.28		2,142,857.00		2,142,857.28

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
大数据流控设备研制	848,064.00	-	108,400.00	-	739,664.00
省部产学研合作专项资金	960,000.00	-	293,793.09	-	666,206.91
WAPI 标准产品认证平台	515,905.03	-	137,380.92	-	378,524.11
国家警用地理信息基础平台的 应用系统	214,500.00	300,000.00	214,500.00	-	300,000.00
IPV6 下一代互联网驻地网建设 与研发	405,943.89	-	112,080.00	-	293,863.89
WEB 安全云防护应用试点	320,000.00	-	60,000.00	-	260,000.00
公共技术服务平台	260,000.00	-	-	-	260,000.00
江苏省软件专项资金	882,352.94	-	705,882.35	-	176,470.59
智慧城市数据开放和运营技术 研发及产业化	-	200,000.00	50,000.00	-	150,000.00
AVS 编码的 3G 流媒体视频服务	58,107.40	-	20,000.00	-	38,107.40
地理信息时空云平台项目	70,434.78	-	46,956.52	-	23,478.26
电视台与互联网融合发展支撑 系统应用示范及产业化推广	750,000.00	-	750,000.00	-	-
版权密集型培育	45,454.55	-	45,454.55	-	-
其他政府补助	25,793.62	-	24,780.00	1,013.62	-
基于云网端一体化的新媒体内 容分发服务平台	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
基于云管端一体化模式的智慧 家庭服务平台	-	4,780,000.00	4,780,000.00	-	-
合计	<u>31,984,762.95</u>	<u>55,490,000.00</u>	<u>17,519,471.96</u>	<u>1,013.62</u>	<u>69,954,277.37</u>

(续上表)

负债项目	与资产相关/与收益相关	其中一年内到期的金额
北京方正云服务平台研发及建设项目	与资产相关	-
宽带系统研发及产业化	与资产相关	1,910,772.72
电子证照工程实验室项目	与资产相关	187,729.38
电子信息产业振兴和技术改造	与资产相关	1,100,000.04
应用型科技研发专项资金	与资产相关	-
智慧城市数据开放和运营服务平台项目	与收益相关	2,142,857.28
大数据流控设备研制	与资产相关	108,400.00
省部产学研合作专项资金	与资产相关	95,172.41
WAPI 标准产品认证平台	与资产相关	137,380.92
国家警用地理信息基础平台的应用系统	与收益相关	-

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	与资产相关/与收益相关	其中一年内到期的金额
IPV6 下一代互联网驻地网建设与研发	与资产相关	112,080.00
WEB 安全云防护应用试点	与资产相关	60,000.00
公共技术服务平台	与收益相关	-
江苏省软件专项资金	与收益相关	176,470.59
智慧城市数据开放和运营技术研发及产业化	与收益相关	100,000.00
AVS 编码的 3G 流媒体视频服务	与资产相关	20,000.00
地理信息时空云平台项目	与收益相关	23,478.26
电视台与互联网融合发展支撑系统应用示范及产业化推广	与收益相关	-
版权密集型培育	与收益相关	-
其他政府补助	与收益相关	-
基于云网端一体化的新媒体内容分发服务平台	与收益相关	-
基于云管端一体化模式的智慧家庭服务平台	与收益相关	-
合计		<u>6,174,341.60</u>

34、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,194,891,204.00	-	-	-	-	-	2,194,891,204.00

末次出资已经上海上会会计师事务所有限公司审验, 并出具上会师报字(2010)第 1702 号验资报告验证。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 母公司北大方正信息产业集团有限公司在中信证券股份有限公司北京总部证券营业部的客户信用担保户中持有本公司股份数为 255,613,016 股, 占公司总股本的 11.65%。

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	126,768,455.25	-	-	126,768,455.25
其他资本公积	<u>18,147,971.58</u>	-	-	<u>18,147,971.58</u>
合计	<u>144,916,426.83</u>	-	-	<u>144,916,426.83</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:所得税 费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	=	=	=	=
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	=	=	=	=
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	28,948,635.16	27,164,586.99	=	=
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	=	=	=	=
可供出售金融资产公允价值变动损益	34,758,200.00	26,018,423.84	=	=
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	-5,809,564.84	1,146,163.15	=	=
(3) 其他综合收益合计	28,948,635.16	27,164,586.99	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	=	=	=
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	=	=	=
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	27,164,586.99	=	56,113,222.15
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	=	=	=
可供出售金融资产公允价值变动损益	26,018,423.84	=	60,776,623.84
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	1,146,163.15	=	-4,663,401.69
(3) 其他综合收益合计	27,164,586.99	=	56,113,222.15

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

37、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配说明
调整前上期末未分配利润	1,282,356,575.81	1,198,707,178.43	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	1,282,356,575.81	1,198,707,178.43	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,528,590.59	109,988,091.83	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	21,948,912.04	26,338,694.45	每10股派0.1元(含税)
转作股本的普通股股利	-	-	-
同一控制下控股合并影响数	-	-	-
期末未分配利润	1,325,936,254.36	1,282,356,575.81	-

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,483,816,027.08	5,441,961,013.92	6,388,847,163.43	5,451,052,939.72
其他业务	<u>129,897,664.50</u>	<u>88,707,290.93</u>	<u>126,822,057.76</u>	<u>104,762,008.94</u>
合计	<u>6,613,713,691.58</u>	<u>5,530,668,304.85</u>	<u>6,515,669,221.19</u>	<u>5,555,814,948.66</u>

(2) 按业务种类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷电路板	2,237,944,175.11	1,893,140,263.97	2,150,799,614.96	1,902,331,969.44
电脑及相关产品	1,809,352,134.03	1,740,865,452.58	2,202,022,212.06	2,152,490,126.25
软件系统集成	921,075,557.87	723,464,143.19	728,914,201.74	605,153,615.54
宽带服务收入	616,131,680.19	342,351,171.66	558,621,380.45	292,158,378.05
硬件产品销售	360,267,280.23	345,822,696.80	-	-
定制开发	283,835,353.60	214,087,550.54	284,366,226.85	163,182,602.87
融合通信收入	96,219,135.74	73,295,817.62	72,530,453.37	58,284,125.40
与系统集成相关的服务收入	69,501,493.25	44,408,134.56	97,805,612.28	53,931,987.50
软件产品销售	37,594,373.94	28,576,393.09	237,926,445.89	178,783,031.05
办公用品	23,452,195.73	22,037,501.51	18,770,277.23	17,702,232.16
IDC 业务收入	22,034,854.13	9,326,088.38	10,250,286.83	6,827,901.44
IT 系统集成	6,407,793.26	4,585,800.02	26,840,451.77	20,206,970.02
租赁收入	55,415,198.06	24,382,545.87	51,071,250.84	34,255,948.19
废料收入	37,882,573.98	37,734,396.57	47,265,858.15	47,234,160.72

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	14,744,255.30	14,345,928.25	11,968,097.19	11,704,709.81
代收代付水电费	10,905,443.75	10,753,379.89	9,192,248.99	9,661,127.25
加工费收入	6,390,193.41	366,898.19	7,324,602.59	1,906,062.97
房屋转让收入	<u>4,560,000.00</u>	<u>1,124,142.16</u>		
合计	<u>6,613,713,691.58</u>	<u>5,530,668,304.85</u>	<u>6,515,669,221.19</u>	<u>5,555,814,948.66</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
公司前五名客户的营业收入合计	1,413,988,369.58	21.38%

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,240,529.54	
城市维护建设税	11,541,064.83	12,466,206.72
教育费附加	8,185,929.43	8,926,636.19
营业税	2,945,774.67	6,081,888.09
印花税	2,550,451.93	
土地使用税	2,384,463.39	
水利基金	111,174.48	108,747.26
河道管理费	75,662.79	
堤围费	9,485.98	
车船使用税	5,817.19	
其他地方税费	<u>11,650.68</u>	<u>6,197.61</u>
合计	<u>40,062,004.91</u>	<u>27,589,675.87</u>

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号), 自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等相关税费“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,142,993.04	159,010,473.36
业务宣传费	46,924,526.24	32,860,976.36
商品运输费	38,499,460.01	38,024,059.75
办公费	24,867,747.99	18,255,807.69
业务招待费	19,223,714.66	16,221,782.81

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业费	18,352,783.18	14,962,813.71
折旧及摊销	14,540,761.82	6,351,229.96
差旅费	13,268,681.40	11,435,720.98
印刷制作费	12,484,047.98	10,326,091.56
咨询服务费	5,346,265.86	3,006,848.55
保险费	4,748,073.65	4,046,288.09
其他	<u>3,314,752.95</u>	<u>4,639,189.94</u>
合计	<u>370,713,808.78</u>	<u>319,141,282.76</u>

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	206,438,118.01	155,651,480.64
职工薪酬	130,197,062.58	129,689,959.02
折旧及摊销	26,355,115.16	21,160,862.52
租赁及物业费	23,977,202.66	24,063,350.79
办公费	13,134,613.31	15,223,491.47
咨询服务费	11,498,119.15	9,477,582.46
水电费	5,662,550.80	4,604,379.02
各项税费	4,026,736.68	11,812,867.73
业务招待费	3,255,216.59	4,405,366.56
交通费	2,820,898.79	3,379,695.32
差旅费	2,049,919.87	2,399,877.64
其他	<u>7,855,033.02</u>	<u>9,532,207.67</u>
合计	<u>437,270,586.62</u>	<u>391,401,120.84</u>

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	114,711,930.31	136,215,190.49
融资租赁利息支出	17,701,769.90	5,146,155.05
票据贴现利息支出		285,770.63
减:利息收入	11,513,682.44	13,796,001.02
汇兑损益	-10,202,034.65	-15,160,463.44
手续费	7,062,498.16	5,640,030.18
其他	<u>-719,111.92</u>	<u>-117,056.59</u>
合计	<u>117,041,369.36</u>	<u>118,213,625.30</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	66,015,562.30	-15,586,614.82
存货跌价损失	17,364,890.34	13,132,445.51
无形资产减值损失	3,069,805.90	-
固定资产减值损失	-	513,421.58
合计	<u>86,450,258.54</u>	<u>-1,940,747.73</u>

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,105,978.41	-701,523.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	640,500.00	437,182.72
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	<u>-465,478.41</u>	<u>-264,340.59</u>

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	442,584.17	220,531.75	442,584.17
其中：固定资产处置利得	442,584.17	220,531.75	442,584.17
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	69,940,999.39	47,976,617.69	63,500,165.65
赔偿收入	1,342,978.79	8,211,914.59	1,342,978.79
违约金收入	240,697.07	1,113,685.00	240,697.07
无需支付的应付账款	17,504.59	10,000.00	17,504.59
其他	<u>476,154.51</u>	<u>415,194.52</u>	<u>476,154.51</u>
合计	<u>72,460,918.52</u>	<u>57,947,943.55</u>	<u>66,020,084.78</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
珠海方正高密项目专项资金	30,000,000.00	-	与收益相关
研发项目补助	17,608,683.05	26,393,232.44	与收益相关
软件产品增值税退税	6,440,833.74	9,252,829.81	与收益相关
各类财政扶持基金	4,066,184.60	2,833,120.75	与收益相关
科技发展专项资金	3,711,593.09	1,069,020.65	与收益相关
研发项目补助	3,241,915.82	3,226,271.71	与资产相关
政府退税收入	2,179,200.00	2,140,006.33	与收益相关
人才培养补助	1,027,555.41	689,595.00	与收益相关
扶优扶强贴息资金	973,700.00	705,100.00	与收益相关
出口信用保险专项资金	569,413.68	315,040.00	与收益相关
专利资助	115,920.00	202,000.00	与收益相关
国内贸易险保费补助资金	6,000.00	496,400.00	与收益相关
进口贴息资金	-	634,001.00	与收益相关
服务外包发展基金	-	20,000.00	与收益相关
合计	<u>69,940,999.39</u>	<u>47,976,617.69</u>	

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	842,318.71	1,388,152.32	842,318.71
其中: 固定资产处置损失	842,318.71	1,388,152.32	842,318.71
无形资产处置损失	-	-	-
赔款	567,667.00	817,200.00	567,667.00
固定资产(在建工程)盘亏	233,745.15	54,984.45	233,745.15
违约金	149,468.83	-	149,468.83
对外捐赠支出	138,316.17	251,750.01	138,316.17
罚款及滞纳金	73,603.88	363,399.27	73,603.88
商誉核销	-	1,181,690.52	-
其他	<u>133,302.86</u>	<u>96,384.19</u>	<u>133,302.86</u>
合计	<u>2,138,422.60</u>	<u>4,153,560.76</u>	<u>2,138,422.60</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,219,415.90	47,081,510.25
递延所得税费用	<u>-20,893,504.49</u>	<u>829,923.48</u>
合计	<u>34,325,911.41</u>	<u>47,911,433.73</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	101,364,376.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,341,094.01
子公司适用不同税率的影响	-20,581,790.94
调整以前期间所得税的影响	574,997.74
非应税收入的影响	-224,107.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,734,293.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,157,392.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,344,350.79
本期确认前期未确认递延所得税资产的影响	<u>-2,236,946.02</u>
所得税费用	<u>34,325,911.41</u>

48、其他综合收益

参见附注六-36。

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,006,261.00	40,022,368.58
利息收入	10,528,869.94	14,274,448.75
往来款净收入	11,780,712.48	11,328,207.94
收到的押金、保证金、备用金	7,450,882.81	8,611,790.19
其他营业外收入	2,536,423.00	471,261.70
收到的违约金赔款	<u>31,527.70</u>	<u>6,000,000.00</u>
合计	<u>133,334,676.93</u>	<u>80,708,077.16</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
印刷宣传邮电网络费用	51,642,428.97	50,849,992.22
租赁费、物业管理费	39,255,590.28	39,732,108.29
项目保证金、押金	36,681,041.58	49,440,748.31
劳务费、办公费、培训费	35,055,566.68	33,444,681.19
商品运输费	34,510,772.44	41,464,144.24
佣金、咨询费、市场费	28,391,462.98	26,517,388.51
业务招待费	23,386,660.62	21,794,734.08
差旅费、车辆使用费	20,719,184.22	20,030,062.10
研发经费	14,189,072.64	13,343,554.04

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	6,401,742.91	4,723,176.96
审计、评估、认证费	4,844,162.38	4,223,486.27
维修费、绿化费	2,896,112.03	4,379,867.68
物料消耗	2,897,499.24	1,670,893.74
信息管理费、信息披露费	1,269,147.03	1,291,549.46
其他费用支出	<u>25,597,164.72</u>	<u>37,292,777.32</u>
合计	<u>327,737,608.72</u>	<u>350,199,164.41</u>

(3) 本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回融资租赁款项	319,000,000.00	196,626,813.77
收到北大方正信息产业集团有限公司借款	284,000,000.00	200,000,000.00
收到北大方正集团有限公司借款	150,000,000.00	169,565,220.35
票据及保函保证金	136,404,876.17	111,325,493.35
报告期内收回的质押存单	103,000,000.00	
融资性质押存单利息收入	1,639,816.67	
收到北京方正易通科技有限公司借款		50,000,000.00
收到横琴金投国际融资租赁有限公司借款		<u>24,000,000.00</u>
合计	<u>994,044,692.84</u>	<u>751,517,527.47</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还北大方正信息产业集团有限公司借款	384,000,000.00	
支付的与融资租赁业务相关费用	171,168,859.60	39,593,246.45
票据及保函保证金	160,241,887.34	136,469,866.17
归还北大方正集团有限公司借款	110,653,167.30	30,000,000.00
质押的定期存单	108,956,719.51	103,000,000.00
缴纳股权转让款个人部分所得税		61,024,826.55
归还北京方正易通科技有限公司借款		50,000,000.00
归还横琴金投国际融资租赁有限公司借款		<u>24,000,000.00</u>
合计	<u>935,020,633.75</u>	<u>444,087,939.17</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,038,464.62	111,067,923.96
加: 资产减值准备	86,450,258.54	-1,940,747.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,736,863.56	409,624,532.28
无形资产摊销	17,062,442.02	9,410,552.75
长期待摊费用摊销	22,335,583.11	15,824,066.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,936,211.04	1,167,620.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	133,832.87	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	130,689,033.82	141,361,345.54
投资损失(收益以“—”号填列)	465,478.41	264,340.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-20,444,864.82	1,132,544.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-448,639.67	5,260,643.84
存货的减少(增加以“—”号填列)	-204,528,539.53	208,007,139.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-597,041,334.85	-321,429,782.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	563,798,775.39	34,478,880.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	515,311,142.43	614,229,059.67
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,099,588,497.02	1,239,218,187.02
减: 现金的年初余额	1,239,218,187.02	1,516,262,216.06
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-139,629,690.00	-277,044,029.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,982,300.00
其中: 北京汉林信通信息技术有限公司	7,982,300.00
取得子公司支付的现金净额	7,982,300.00

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,099,588,497.02	1,239,218,187.02
其中：库存现金	287,898.24	572,460.33
可随时用于支付的银行存款	1,099,300,598.78	1,238,645,726.69
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,099,588,497.02	1,239,218,187.02
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		

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,306,877.34	票据及保函保证金
货币资金	103,000,000.00	为获得贷款而质押
货币资金	5,956,719.51	为开立银行承兑汇票而质押
应收票据	62,269,294.84	为开立银行承兑汇票而质押
应收账款	29,426,622.32	为获得贷款而质押
应收账款	74,822,281.86	为获得贷款而保理
投资性房地产	600,893,514.66	为获得贷款而抵押
固定资产	126,101,097.22	为融资租赁而抵押
固定资产	16,492,518.20	为获得贷款而抵押
合计	1,179,268,925.95	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,276,068.21	6.93700	43,537,085.16
欧元	50,494.35	7.30680	368,952.12
港币	4,736,217.63	0.89451	4,236,594.03
日元	2,933.00	0.05959	174.78
新加坡元	35,220.80	4.79950	169,042.23

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	34,581,920.77	历史汇率	242,674,302.49
欧元	4,671.75	7.30680	40,368.43
港币	1,334,737.01	0.89451	1,193,935.61
其他应收款			
其中：美元	826,262.62	历史汇率	5,460,199.32
应付账款			
其中：美元	464,824.61	6.93700	3,224,488.32
港币	1,284,013.12	0.89451	1,148,562.59
其他应付款			
其中：美元	1,106.42	6.93700	7,675.24
港币	147,110.00	0.89451	131,591.37

(2) 期末境外经营实体主要报表项目的折算汇率为 1 港元等于 0.89451 元人民币、1 新加坡元等于 4.79950 元人民币。

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况。

八、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	
方正科技集团苏州 制造有限公司	苏州市	苏州工业园区苏虹东路 188号	计算机、打印机、数码相机、 税控收款机及配件的研发生产 销售、自有房屋出租等	100.00%	-	同一控制下企 业合并
方正宽带网络服务 有限公司	北京市	北京市海淀区成府路 298号中关村方正大厦 5层517室	互联网信息技术服务业务；销 售自行开发后的电子产品、文 体产品；广告业务等	100.00%	-	同一控制下企 业合并
方正国际软件有限 公司	苏州市	江苏省苏州工业园区 星湖街328号国际科技园 7栋	计算机软件、硬件及外设、机 电一体化产品的技术服务与集 成；管理咨询；数据库服务等	100.00%	-	同一控制下企 业合并
方正国际软件(北 京)有限公司	北京市	北京市海淀区 北四环西路52号 中芯科技大厦19层	基础软件服务；应用软件服务； 计算机系统服务；销售自行开 发的产品等	100.00%	-	同一控制下企 业合并
安徽方正北斗电子 科技有限公司	合肥市	青阳县经济开发区 东河园	计算机软件、硬件及外设、机 电一体化产品的技术服务与集 成；管理咨询；数据库服务等	65.00%	-	同一控制下企 业合并

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	
珠海方正科技多层 电路板有限公司	珠海市	珠海市香洲区前 山白石路 107 号	生产和销售(包括零售、批发) 自产的多层印刷电路板等	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
北京数字家园网络 科技有限责任公司	北京市	北京市海淀区车公庄西 路 45 号 321 室	承接计算机网络工程; 互联网 信息技术服务业务	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
北京汉林信通信息 技术有限公司	北京市	北京市海淀区北四环西 路 52 号 5 层 501 室	技术开发、技术咨询、技术服 务; 计算机系统服务; 数据处 理等	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
深圳市方正信息系 统有限公司	深圳市	深圳市福田区 华富路 1006 号航都大厦 26 楼 A 座	计算机硬件、软件和外围设备 的销售和技术开发、自有物业 租赁等	100.00%	-	设立或投资
北京方正科技信息 产品有限公司	北京市	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	第二类增值电信业务中的呼叫 中心业务、加工计算机软硬件 等	100.00%	-	设立或投资
上海北大方正科技 电脑系统有限公司	上海市	上海市静安区新闻路 1250 号 A 座 091 室	电子计算机及配件、软件, 文 教用品, 办公机械设备, 电子 产品等	100.00%	-	设立或投资
上海延中办公用品 实业公司	上海市	上海市静安区 巨鹿路 685 号	无碳复写纸, 晒图纸, 高速油 印机、绘图机, 晒图机, 显影 药水, 消耗材料等	100.00%	-	设立或投资
上海方正延中办公 用品有限公司	上海市	上海市金山工业区漕廊 公路 2888 号 3 幢 1 区	晒图机组装, 晒图纸生产销售, 碎纸机销售	100.00%	-	设立或投资
方正科技(新加坡) 有限公司	新加坡	新加坡安顺路 10 号凯联 大厦 12-15#	与计算机、多媒体产品有关的 各式附件的进出口代理及交易 等	100.00%	-	设立或投资
上海方正科技(香 港)有限公司	中国香港	香港湾仔告士打道 200 号 明珠兴业中心 28 层	法律、法规禁止的, 不得经营; 应审批的, 未获审批前不得经 营	100.00%	-	设立或投资
杭州方正速能科技 有限公司	杭州市	杭州市余杭区星桥街道 星发街 228-1	生产双面和多层刚性及柔性印 刷线路板及电子元器件贴片产 品等	100.00%	-	设立或投资
珠海方正科技高密 电子有限公司	珠海市	珠海市富山工业区虎山 村口方正 PCB 产业园 HDI 厂房、HDI 扩建厂 房及 QTA 厂房	生产和销售自产的双面、多层 刚性和柔性电路板等	100.00%	-	设立或投资
珠海方正印刷电路 板发展有限公司	珠海市	珠海市斗门区珠峰大道 北 3209 号(研发楼)	销售各种电路板及零配件等	100.00%	-	设立或投资
珠海方正印刷电路 板(香港)发展有限 公司	珠海市	28/F, The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	经营电路板产品进出口贸易	100.00%	-	设立或投资
重庆方正高密电子 有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区西永镇 西永路 367 号	生产和销售自产的双面、多层 刚性和柔性印刷电路板等	100.00%	-	设立或投资

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	
苏州方正科技发展有限公司	苏州市	苏州工业园区苏虹东路155号	高新技术产业投资;计算机软硬件等销售、技术开发、咨询、自有房屋出租等	100.00%		设立或投资
上海方宽网络服务有限公司	上海市	上海市杨浦区政悦路318号68幢3222室	网络科技、信息科技计算机软硬件技术领域的技术开发等	100.00%		设立或投资
方正宽带(黑龙江)网络服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市香坊区旭升街日升家园1栋1-2层1号	网络技术服务、技术开发、技术推广等	100.00%		设立或投资
深圳市方正宽带网络服务有限公司	深圳市	深圳市罗湖区笋岗街道笋岗东路中民时代广场B座10C	互联网信息服务业务,因特网接入服务业务	100.00%		设立或投资
河南方正智慧城市信息发展有限公司	林州市	林州市红旗渠大道国家863科技园2号楼3层	智慧城市规划、设计、咨询,相关项目投资服务,智慧城市业务相关的技术研发等	51.00%		设立或投资
西安方正宽带网络服务有限公司	西安市	西安市高新区唐延路旺座时代第1幢1单元24层012402号	互联网信息服务业务,网络科技领域内的技术咨询服务等	100.00%		设立或投资
太原方正宽带网络服务有限公司	太原市	太原高新区南中环街529号清控创新基地D座11层2、3号	互联网信息技术咨询;计算机网络技术咨询服务等	100.00%		设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
安徽方正北斗电子科技有限公司	35%	951,035.75		5,061,644.56
河南方正智慧城市信息发展有限公司	49%	558,838.28		5,218,836.22

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
安徽方正北斗电子科技有限公司	20,631,616.26	948,225.57	21,579,841.83	6,818,000.25	300,000.00	7,118,000.25
河南方正智慧城市信息发展有限公司	60,672,761.32	305,960.05	60,978,721.37	50,328,035.19		50,328,035.19

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
安徽方正北斗电 子科技有限公司	14,798,355.79	187,894.25	14,986,250.04	3,026,139.84	215,513.62	3,241,653.46
河南方正智慧城 市信息发展有限 公司	2,492,406.50	19,520.00	2,511,926.50	2,000,593.30		2,000,593.30

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
安徽方正北斗电子科技有限公司	13,111,383.08	2,717,245.00	2,717,245.00	4,127,298.61
河南方正智慧城市信息发展有限公司	88,873,049.82	1,139,352.98	1,139,352.98	-2,029,174.28

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
安徽方正北斗电子科技有限公司	9,425,257.56	3,070,954.82	3,070,954.82	2,321,635.14
河南方正智慧城市信息发展有限公司	1,886,792.45	11,333.20	11,333.20	10,623.50

(4) 本期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(5) 本期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
淮北智慧城市投资 运营有限公司	淮北市	淮北市淮海路北花 园路东营-1#401	智慧城市领域	30.00%		30.00%	权益法核算
华夏智城有限公司	长春市	长春市净月开发区 福祉大路 1572 号政 务中心 621 号	计算机领域	30.00%		30.00%	权益法核算
珠海华金方正创业 股权投资基金(有 限合伙)	珠海市	珠海市横琴新区宝 华路 6 号 105 室-6507	基金投资领域	29.50%		29.50%	权益法核算

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	淮北智慧城市投资运营有限公司	淮北智慧城市投资运营有限公司
流动资产	464,542.92	
非流动资产	86,960,276.71	
资产合计	87,424,819.63	
流动负债	85,747,526.63	
非流动负债		
负债合计	85,747,526.63	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,677,293.00	
按持股比例计算的净资产份额	503,187.90	
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	14,436.13	
净利润	-1,072,707.00	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,072,707.00	
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华夏智城有限公司	华夏智城有限公司
流动资产	5,826,773.53	8,290,035.75
非流动资产	63,860.58	85,833.61
资产合计	5,890,634.11	8,375,869.36
流动负债	-111,714.55	714,280.38
非流动负债		
负债合计	-111,714.55	714,280.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,002,348.66	7,661,588.98
按持股比例计算的净资产份额	1,800,704.59	2,298,476.69
对联营企业权益投资的账面价值	1,800,704.59	2,298,476.69
营业收入		
净利润	-1,659,240.32	-2,338,411.02
其他综合收益		
综合收益总额	-1,659,240.32	-2,338,411.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海华金方正创业股权投资基金 (有限合伙)	珠海华金方正创业股权投资基金 (有限合伙)
流动资产	59,274,086.44	-
非流动资产	-	-
资产合计	59,274,086.44	-
流动负债	-53,169.92	-
非流动负债	-	-
负债合计	-53,169.92	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	59,327,256.36	-
按持股比例计算的净资产份额	17,501,540.63	-
对联营企业权益投资的账面价值	17,501,540.63	-
营业收入	-	-
净利润	-672,743.64	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-672,743.64	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	不重要的联营企业	不重要的联营企业
流动资产	4,551,481.28	-
非流动资产	1,000,000.00	-
资产合计	5,551,481.28	-
流动负债	52,901.83	-
非流动负债	-	-
负债合计	52,901.83	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	5,498,579.45	-
按持股比例计算的净资产份额	1,874,565.16	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,962,065.16	-
营业收入	-	-
净利润	-251,280.55	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-251,280.55	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款等。各项金融工具的详细情况参见附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注六)相关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行,本公司认为不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外,对于应收账款及其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动性风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

对于流动风险管理,本公司将货币资金维持在充足的水平,为本公司经营提供资金支持,并降低现金流量波动的影响。本公司以经营活动产生的现金和银行借款作为流动资金的来源。除经营活动产生的现金外,截至财务报表批准日,本公司持有的尚未使用的银行授信额度可作为补充资金来源。因此本管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 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				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		-	
债务工具投资				
权益工具投资				
② 可供出售金融资产	66,044,223.84			66,044,223.84
1) 债务工具投资				
2) 权益工具投资	66,044,223.84			66,044,223.84
3) 其他				
③ 投资性房地产				
1) 出租用的土地使用权				
2) 出租的建筑物				-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权				
④ 生物资产				
1) 消耗性生物资产				
2) 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	66,044,223.84			66,044,223.84
⑤ 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1) 发行的交易性债券				
2) 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				
3) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

可供出售金融资产期末公允价值是按上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2016 年 12 月 30 日的收盘价确定。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北大方正信息产业集团有限公司	北京市海淀区成府路298号方正大厦6层	项目投资、投资管理、资产管理、经济信息咨询等	1,000,000,000.00	11.65%	11.65%

本企业实际控制方是北大方正集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八-2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北大方正集团有限公司	实际控制方
北大医疗信息技术有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正阿帕比技术有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正奥德计算机系统有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正众邦数字医疗系统有限公司	受同一母公司控制的企业
方正信息技术(苏州)有限公司	受同一母公司控制的企业
方正移动传媒技术(北京)有限公司	受同一母公司控制的企业
上海方正数字出版技术有限公司	受同一母公司控制的企业
上海方正信息安全技术有限公司	受同一母公司控制的企业
深圳市北大方正数码科技有限公司	受同一母公司控制的企业
FOUNDER GROUP(HONG KONG)LIMITED	受同一控制方控制的企业
北大方正集团财务有限公司	受同一控制方控制的企业
北大方正人寿保险有限公司	受同一控制方控制的企业
北大方正物产集团有限公司	受同一控制方控制的企业
北大医疗产业集团有限公司	受同一控制方控制的企业
北大医疗产业园科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北大资源集团投资有限公司	受同一控制方控制的企业
北大资源集团有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大方正电子有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大方正软件技术学院	受同一控制方控制的企业
北京北大国际旅行社有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大科技园建设开发有限公司	受同一控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京北大科技园有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大英华科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大资源物业管理集团有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北医医药有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正世纪信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正数码有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正数字科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正通用信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正信息技术有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正易通科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正印捷数码技术有限公司	受同一控制方控制的企业
北京万顺达房地产开发有限公司	受同一控制方控制的企业
北京怡健殿诊所有限公司	受同一控制方控制的企业
方正富邦基金管理有限公司	受同一控制方控制的企业
方正国际软件(长春)有限公司	受同一控制方控制的企业
方正通信技术有限公司	受同一控制方控制的企业
方正证券股份有限公司	受同一控制方控制的企业
方正资本控股股份有限公司	受同一控制方控制的企业
济南源利置业有限公司	受同一控制方控制的企业
上海德麟物业管理有限公司	受同一控制方控制的企业
深圳市高科国融实业发展有限公司	受同一控制方控制的企业
苏州方诚物业服务有限公司	受同一控制方控制的企业
武汉国信房地产发展有限公司	受同一控制方控制的企业
重庆方诚实业有限公司	受同一控制方控制的企业
方正东亚信托有限责任公司	同一控制方的联营企业
方正国际商业保理有限公司	同一控制方的联营企业
方正国际租赁有限公司	同一控制方的联营企业
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	母公司的联营企业
北京山海经纬信息技术有限公司	由子公司关键管理人员控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正数码有限公司	采购商品	73,873,161.65	25,183,904.66
北大医疗信息技术有限公司	采购商品	40,795,057.53	116,786,744.19
北京方正世纪信息系统有限公司	采购商品	24,160,784.41	7,515,167.82
方正国际软件(长春)有限公司	接受劳务	4,036,320.75	-

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	3,229,020.83	324,352.50
方正国际租赁有限公司	接受劳务	1,474,358.97	
北京方正阿帕比技术有限公司	采购商品	180,341.88	
北京方正通用信息系统有限公司	采购商品	137,222.22	
北大方正集团有限公司	接受劳务	82,364.00	
北京方正世纪信息系统有限公司	接受劳务	28,367.92	40,384.62
北京方正易通科技有限公司	接受劳务	27,000.00	58,247.87
北京北大方正电子有限公司	采购商品	24,929.80	3,259,698.11
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	接受劳务	23,162.18	211,036.39
方正富邦基金管理有限公司	采购商品	10,500.00	
北京方正奥德计算机系统有限公司	采购商品		52,333.83
北京北大方正电子有限公司	接受劳务		104,566.27

② 销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北智慧城市投资运营有限公司	销售商品	80,672,411.19	
北京方正数码有限公司	销售商品	27,587,987.78	
北大方正集团有限公司	销售商品	14,233,663.81	25,030,203.44
北京方正众邦数字医疗系统有限公司	销售商品	9,761,169.92	
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	销售商品	7,827,294.08	6,542,717.45
北大医疗产业园科技有限公司	销售商品	7,317,452.35	37,718.29
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	提供劳务	5,959,916.70	5,926,722.79
北京北大方正电子有限公司	销售商品	4,269,857.00	1,228,594.33
北大医疗信息技术有限公司	销售商品	3,059,810.49	3,226,708.89
北大方正集团财务有限公司	销售商品	1,028,946.06	442,049.55
北大方正信息产业集团有限公司	销售商品	672,906.24	3,286,986.37
方正证券股份有限公司	销售商品	240,871.22	1,712,364.97
北京方正世纪信息系统有限公司	销售商品	160,356.63	2,526,635.04
北京方正阿帕比技术有限公司	销售商品	131,740.37	117,801.82
北大医疗产业集团有限公司	销售商品	91,754.96	7,020,184.37
北京方正世纪信息系统有限公司	提供劳务	68,263.48	85,772.58
北京北大科技园有限公司	销售商品	58,817.27	58,011.36
方正移动传媒技术(北京)有限公司	销售商品	57,072.18	48,113.91
北大资源集团有限公司	销售商品	46,610.39	35,824.36
北京方正数字科技有限公司	销售商品	38,886.97	42,413.10
北京北大资源物业管理集团有限公司	销售商品	38,351.28	42,324.50
方正国际租赁有限公司	销售商品	30,177.90	30,177.83
北京北大科技园建设开发有限公司	销售商品	19,811.32	19,811.32
北京方正奥德计算机系统有限公司	销售商品		6,380,698.62

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品	-	112,801.40
北京怡健殿诊所有限公司	提供劳务	-	86,285.82
北京北医医药有限公司	销售商品	-	51,744.63
方正资本控股股份有限公司	销售商品	-	48,865.54
方正国际商业保理有限公司	提供劳务	-	25,962.78
北京方正阿帕比技术有限公司	提供劳务	-	22,173.01

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	公用设施及后勤设施租赁	4,098,571.41	4,198,902.00
方正证券股份有限公司	房屋租赁	2,196,006.84	1,796,676.00
方正东亚信托有限责任公司	房屋租赁	1,162,438.09	1,220,560.00
北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	886,874.63	981,736.06
北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	336,948.77	565,189.60

② 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	房屋租赁	4,316,589.72	6,073,886.67
北大方正物产集团有限公司	房屋租赁	3,308,990.76	3,308,990.76
FOUNDER GROUP(HONG KONG)LIMITED	房屋租赁	345,000.00	-
北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	61,379.62	-
北大资源集团投资有限公司	房屋租赁	-	1,598,075.91
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	设备租赁	4,119,284.93	872,136.72
方正国际租赁有限公司	电子设备及专用设备租赁	38,635,590.15	19,130,080.50

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保企业	与本公司关系	担保目的	担保金额
北大方正集团有限公司	实际控制方	获得贷款	1,449,661,985.27
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	获得贷款	20,000,000.00
北大资源集团有限公司	受同一控制方控制的企业	获得贷款	41,800,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	开立保函	48,574,577.42
北大资源集团有限公司	受同一控制方控制的企业	开立保函	3,995,563.80

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

担保企业	与本公司关系	担保目的	担保金额
北大方正集团有限公司	实际控制方	开立银行 承兑汇票	52,607,160.43
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	应收账款保理	164,000,000.00
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	融资租赁	94,547,237.94
北大方正集团有限公司	实际控制方	融资租赁	121,101,196.02

② 已在合并报表范围内抵销的债务担保

被担保企业	与本公司关系	担保企业	担保目的	担保金额
珠海方正科技多层电路板有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	140,000,000.00
珠海方正科技多层电路板有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	39,475,257.01
珠海方正科技高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	105,000,000.00
珠海方正科技高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	100,908,071.66
重庆方正高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	145,000,000.00
重庆方正高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	3,031,921.02
苏州方正科技发展有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	10,000,000.00
方正科技集团苏州制造有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	65,000,000.00
珠海方正印刷电路板发展有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	29,599,999.99
方正国际软件有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	1,972,000.00
方正国际软件有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	50,000,000.00
方正宽带网络服务有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	86,560,000.00
北京数字家园网络科技有限责任公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	50,985,526.08

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
方正国际商业保理有限公司	100,000,000.00	2015年11月19日	2017年5月18日	6.8000%
方正国际商业保理有限公司	35,000,000.00	2015年11月19日	2020年11月18日	7.0000%
方正国际商业保理有限公司	29,000,000.00	2015年11月19日	2020年11月18日	7.0000%
方正国际商业保理有限公司	20,000,000.00	2016年2月2日	2017年8月1日	7.8000%
北大方正集团财务有限公司	80,000,000.00	2016年11月28日	2017年11月27日	4.3500%

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(5) 关联方借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
北大方正信息产业集团有限公司	100,000,000.00	2016年10月31日	2017年1月31日	6.5400%
北大方正集团有限公司(注)	39,346,832.70		无固定期限	

注:本期收到北大方正集团有限公司借款人民币150,000,000.00元,归还北大方正集团有限公司借款人民币110,653,167.30元。

(6) 利息收入与支出

关联方	本期发生额	上期发生额
存款利息收入		
北大方正集团财务有限公司	468,463.57	5,407,225.39
借款利息支出		
方正国际商业保理有限公司	12,879,666.69	1,284,666.67
北大方正集团财务有限公司	3,503,200.00	1,763,449.99
北大方正信息产业集团有限公司	1,982,266.67	
北京方正易通科技有限公司		160,708.33

(7) 关联方资产转让与转入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正通用信息系统有限公司	购建固定资产	2,879.49	
北京方正数码有限公司	购建固定资产		217,534.19
北京方正信息技术有限公司	购建固定资产		68,376.07

(8) 关键管理人员报酬

单位:万元

项目	币种	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	人民币	282	257
关键管理人员报酬	港币		78

(9) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方正国际租赁有限公司	支付融资租赁利息	5,928,898.39	4,404,276.96
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	代收代付水电费	2,253,370.02	2,217,039.62
苏州方诚物业服务有限公司	代收代付水电费	1,177,324.07	1,257,537.12

(10) 品牌使用费

公司实际控制方北大方正集团有限公司于2010年1月8日向本公司出具《承诺函》,承诺:

① 在北大方正集团有限公司仍然是公司第一大股东,且推荐的董事在公司董事会中仍占控制地位的情况下,许可公司无限期、无偿使用北大方正集团有限公司的“方正”“FOUNDER”等商标;

② 如果北大方正集团有限公司不再是公司第一大股东,或者推荐的董事在公司董事会中不占控制地位,公司可以选择不再使用北大方正集团有限公司的“方正”“FOUNDER”等商标,也可以选择使用,使用期限为北大方正集团有限公司不再是公司第一大股东或者推荐的董事在公司董事会中不占控制地位之日起三年,使用费每年不超过公司年销售收入的1%,具体数额由双方协商决定,三年之后商标使用事宜由双方另行协商。

承诺期限:2010年1月8日至北大方正集团有限公司不再实际控制本公司。

报告期内,公司未向北大方正集团有限公司缴纳品牌使用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北智慧城市投资运营有限公司	94,599,000.00	-	-	-
应收账款	北大方正集团有限公司	15,345,914.10	-	17,137,109.10	-
应收账款	北京方正众邦数字医疗系统有限公司	10,841,694.49	-	-	-
应收账款	北京山海经纬信息技术有限公司	10,185,764.48	-	10,381,883.48	-
应收账款	北京方正奥德计算机系统有限公司	7,359,600.00	-	7,433,939.40	-
应收账款	北大医疗产业园科技有限公司	2,483,437.56	-	-	-
应收账款	北京方正数码有限公司	2,404,141.72	-	2,404,141.72	-
应收账款	珠海越亚封装基板技术股份有限公司	2,132,506.64	106,625.33	859,393.70	42,969.69
应收账款	北大医疗信息技术有限公司	1,837,462.81	41,045.77	7,641,203.95	144.98
应收账款	北大医疗产业集团有限公司	1,720,840.88	-	1,720,840.88	-
应收账款	北大方正物产集团有限公司	1,315,861.83	1,315,861.83	1,315,861.83	1,315,861.83
应收账款	方正证券股份有限公司	440,880.00	-	440,880.00	-
应收账款	武汉国信房地产发展有限公司	244,350.75	-	244,350.75	-
应收账款	北大方正集团财务有限公司	110,800.00	-	-	-
应收账款	济南源利置业有限公司	61,105.25	-	61,105.25	-
应收账款	北京方正阿帕比技术有限公司	60,621.74	-	-	-
应收账款	北京万顺达房地产开发有限公司	55,055.15	-	55,055.15	-
应收账款	北京北大方正电子有限公司	9,316.94	-	8,953.61	447.68

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	方正国际租赁有限公司	4,185.29	-	-	-
应收账款	北京方正世纪信息系统有限公司	-	-	2,965,814.51	482.58
预付款项	北大医疗信息技术有限公司	9,105,266.84	-	22,621,646.53	-
预付款项	北京方正数码有限公司	2,657,870.10	-	-	-
预付款项	北京北大资源物业管理集团有限公司	649,395.51	-	-	-
预付款项	北京方正信息技术有限公司	444,828.94	-	484,737.46	-
预付款项	北京方正阿帕比技术有限公司	100,000.00	-	450,000.00	-
预付款项	北京方正印捷数码技术有限公司	6,000.00	-	6,000.00	-
预付款项	北京方正世纪信息系统有限公司	-	-	173,777.76	-
其他应收款	珠海越亚封装基板技术股份有限公司	2,073,641.11	103,682.05	376,983.00	18,849.15
其他应收款	北京北大资源物业管理集团有限公司	779,766.18	-	779,766.18	-
其他应收款	北大方正集团有限公司	652,500.00	-	602,500.00	-
其他应收款	北大医疗产业园科技有限公司	462,066.32	-	50,000.00	-
其他应收款	北大医疗产业集团有限公司	345,000.00	-	345,000.00	-
其他应收款	北大医疗信息技术有限公司	41,450.00	-	3,114,000.00	-
其他应收款	北大方正信息产业集团有限公司	34,851.55	1,742.58	-	-
其他应收款	北大方正集团财务有限公司	10,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京方正数码有限公司	43,058,241.90	6,243,455.84
应付账款	北大医疗信息技术有限公司	29,248,421.39	97,393,727.92
应付账款	北京方正世纪信息系统有限公司	9,829,011.65	4,901,204.70
应付账款	方正国际软件(长春)有限公司	4,036,320.76	-
应付账款	北京北大方正电子有限公司	3,274,770.80	385,770.80
应付账款	重庆方诚实业有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	深圳市北大方正数码科技有限公司	1,482,298.53	1,482,298.53
应付账款	北京方正通用信息系统有限公司	160,550.00	-
应付账款	北京方正阿帕比技术有限公司	81,196.56	370,940.18
应付账款	北京方正信息技术有限公司	9,516.70	-
应付账款	北京方正印捷数码技术有限公司	5,128.21	5,128.21
应付账款	上海方正信息安全技术有限公司	-	9,516.70

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	北大方正集团有限公司	3,301,673.62	4,033,644.25
预收款项	北大医疗产业集团有限公司	3,137,941.51	3,213,941.50
预收款项	北京山海经纬信息技术有限公司	369,237.22	374,337.22
预收款项	北京北大方正电子有限公司	368,111.13	319,139.98
预收款项	苏州方诚物业服务有限公司	152,525.04	-
预收款项	北大方正信息产业集团有限公司	133,684.94	-
预收款项	北大资源集团有限公司	67,101.95	28,508.96
预收款项	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	54,607.69	95,260.05
预收账款	北大医疗信息技术有限公司	54,246.55	54,508.19
预收款项	方正证券股份有限公司	46,589.04	201,912.54
预收款项	北京方正数字科技有限公司	33,410.96	29,631.15
预收款项	北京北大科技园有限公司	29,249.33	23,595.64
预收款项	方正国际租赁有限公司	27,814.71	27,803.28
预收款项	北大方正集团财务有限公司	24,838.59	24,907.49
预收款项	方正移动传媒技术(北京)有限公司	23,769.88	30,266.39
预收款项	北京北大方正软件技术学院	5,240.00	-
预收款项	北京方正世纪信息系统有限公司	5,201.25	90,350.28
预收款项	北大方正物产集团有限公司	3.00	-
预收款项	北京方正阿帕比技术有限公司	0.16	77,527.38
预收款项	北大医疗产业园科技有限公司	-	2,594,549.24
预收款项	北京怡健诊所有限公司	-	92,460.65
预收款项	北京万顺达房地产开发有限公司	-	20,567.07
预收款项	北京方正数码有限公司	-	11,406.25
应付利息	北大方正信息产业集团有限公司	1,126,333.33	-
其他应付款	北大方正集团有限公司	299,524,899.66	260,178,066.96
其他应付款	北大方正信息产业集团有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	北京方正数码有限公司	5,658,193.40	-
其他应付款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	5,447,431.93	4,040,595.77
其他应付款	北大方正物产集团有限公司	1,656,069.98	1,656,074.98
其他应付款	上海方正信息安全技术有限公司	1,569,366.36	1,569,366.36
其他应付款	方正东亚信托有限责任公司	282,510.00	282,510.00
其他应付款	北京方正世纪信息系统有限公司	276,472.60	36,034.69
其他应付款	珠海越亚封装基板技术股份有限公司	106,837.60	-
其他应付款	苏州方诚物业服务有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	北京北大方正电子有限公司	45,645.13	55,930.88
其他应付款	深圳市高科国融实业发展有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	方正通信技术有限公司	8,300.78	8,300.78

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方正移动传媒技术(北京)有限公司	2,908.17	2,908.17
其他应付款	北京方正信息技术有限公司	-	100,000.00
其他应付款	北京方正众邦数字医疗系统有限公司	-	66,000.00
长期应付款	方正国际租赁有限公司	39,200,042.31	28,238,195.69
一年内到期的非流动负债	方正国际租赁有限公司	54,454,787.62	31,347,915.27

(3) 关联方银行存款余额

关联方	期末余额	期初余额
北大方正集团财务有限公司	60,565,569.78	256,701,066.20

(4) 关联方短期借款余额

关联方	期末余额	期初余额
北大方正集团财务有限公司	80,000,000.00	130,000,000.00

(5) 关联方一年内到期的长期借款余额

关联方	期末余额	期初余额
方正国际商业保理有限公司	120,000,000.00	-

(6) 关联方长期借款余额

关联方	期末余额	期初余额
方正国际商业保理有限公司	64,000,000.00	164,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 担保承诺

参见附注十一-5-(3)。

截至本报告期末,公司子公司方正科技集团苏州制造有限公司因对外签订经营租赁合同形成应收账款 27,543,072.00 元,质押用于获得长期借款 65,000,000.00 元,其中本报告期末应收账款余额 625,254.80 元,未来应收账款余额 26,917,817.20 元。

(2) 未结清的保函

报告期末,公司已承诺但未结清的银行保函(履约保函)金额为 84,526,364.82 元,相应的保函保证金金额为 31,956,223.60 元。

(3) 已注册未出资的子公司

公司共有已注册尚未出资的子公司 7 家, 截至本报告期末尚未开展经营活动, 未来认缴的注册资本合计为 11,000.00 万元。

2、前期承诺履行情况

(1) 担保承诺

本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
-------------	-------------	--------------	--------------	-------------------

北大方正集团有限公司		2008年1月3日	2018年12月29日	是
------------	--	-----------	-------------	---

2008 年度, 公司最终控制方北大方正集团有限公司同国家开发银行股份有限公司签订一揽子借款合同(及意向), 北大方正集团有限公司向国家开发银行股份有限公司借入专用借款, 主要用于重庆高密项目(由公司子公司重庆方正高密电子有限公司实施)、IT 项目和医疗产业类项目。北大方正集团有限公司同意用公司子公司重庆方正高密电子有限公司的资产为此作出抵押, 且用其他北大方正集团有限公司的子公司的股权、著作权中的财产权等同时作出质押。

公司子公司重庆方正高密电子有限公司同国家开发银行股份有限公司签署了抵押合同(及补充协议), 同意以名下沙坪坝区 D 房地证 2007 字第 000423 号所对应的土地使用权为上述借款作出抵押。截至本报告期末, 该项抵押已注销。

(2) 本报告期无未结清的信用证。

(3) 本报告期无未结清的远期结售汇。

3、或有事项

(1) 报告期末无未决诉讼、仲裁引起的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:
报告期末无对非关联企业提供的担保。

(3) 报告期末对非合并报表范围内的关联企业提供的担保:
报告期末无对非合并报表范围内的关联企业提供的担保。

(4) 报告期末对合并报表范围内的子公司提供的担保:
参见附注十一-5-(3)。

(5) 报告期末其他或有负债事项:

参见附注六-2-(3)。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	21,948,912.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,948,912.04

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2017 年 4 月 21 日, 公司第十一届董事会 2017 年第二次会议决议, 拟以 2016 年末总股本为基数, 向全体股东每 10 股派现金红利 0.10 元(含税)。

(2) 子公司苏州方正科技发展有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行的长期借款已于 2016 年 12 月 26 日偿还, 对应的抵押担保于 2017 年 3 月 22 日完成注销抵押手续, 截止本报告期末抵押的投资性房地产账面价值为 296,944,941.59 元。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营业务为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	PC 及 PCB 业务	系统集成业务	宽带服务业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,124,664,151.56	1,677,324,766.30	687,098,371.80	5,271,262.58	6,483,816,027.08
主营业务成本	3,695,908,477.50	1,360,878,035.85	390,225,207.98	5,050,707.41	5,441,961,013.92
营业税金及附加	32,602,100.26	6,284,690.77	1,175,213.88	-	40,062,004.91
其他业务收入	129,983,224.94	-	4,674.76	90,235.20	129,897,664.50
其他业务成本	88,707,290.93	-	-	-	88,707,290.93

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	PC及PCB业务	系统集成业务	宽带服务业务	分部间抵销	合计
其他业务利润	41,275,934.01	-	4,674.76	90,235.20	41,190,373.57
销售费用	92,789,632.36	119,953,365.23	157,998,985.80	28,174.61	370,713,808.78
管理费用	214,817,018.72	176,834,689.04	45,901,494.62	282,615.76	437,270,586.62
财务费用	55,370,255.46	28,527,435.13	33,143,678.77	-	117,041,369.36
资产减值损失	31,543,469.49	53,440,506.78	1,466,282.27	-	86,450,258.54
投资收益	-56,105.61	-409,372.80	-	-	-465,478.41
营业外收入	45,117,933.36	13,529,898.58	13,813,086.58	-	72,460,918.52
营业外支出	387,766.32	911,460.25	839,196.03	-	2,138,422.60
所得税费用	26,874,336.45	-4,324,057.22	11,775,632.18	-	34,325,911.41
净利润	60,708,856.76	-52,060,833.75	58,390,441.61	-	67,038,464.62
资产总额	6,730,662,234.05	2,303,923,667.19	2,452,898,084.34	930,460,192.36	10,557,023,793.22
负债总额	3,188,985,233.98	1,870,498,550.13	1,917,768,878.97	152,366,457.98	6,824,886,205.10

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

4、其他事项

公司于2016年12月19日收到中国证券监督管理委员会的《行政处罚事先告知书》(处罚字[2016]104号),因公司未按照规定披露同经销商之间的关联关系及关联交易,中国证监会拟对公司及相关责任主体做出行政处罚。详见公司于2016年12月20日在指定信息披露媒体刊登的《方正科技集团股份有限公司关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》。公司及部分相关责任主体已依据有关法律法规履行后续程序,《行政处罚事先告知书》中提及的经销商在报告期内向公司采购的交易金额合计为1,524,571,886.12元。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,108,981.70	100.00%	355,951.70	32.10%	753,030.00
其他不重大应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>1,108,981.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>355,951.70</u>		<u>753,030.00</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,172,281.70	100.00%	362,281.70	30.90%	810,000.00
其他不重大应收账款					
合计	<u>1,172,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>362,281.70</u>		<u>810,000.00</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	836,700.00	83,670.00	10.00%
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4年以上	<u>272,281.70</u>	<u>272,281.70</u>	100.00%
合计	<u>1,108,981.70</u>	<u>355,951.70</u>	

(2) 本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 6,330.00 元

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	第三方	836,700.00	83,670.00	1年以内	75.45%
第二名	第三方	250,301.70	250,301.70	4年以上	22.57%
第三名	第三方	7,060.00	7,060.00	4年以上	0.64%
第四名	第三方	6,010.00	6,010.00	4年以上	0.54%
第五名	第三方	<u>5,805.00</u>	<u>5,805.00</u>	4年以上	<u>0.52%</u>
合计		<u>1,105,876.70</u>	<u>352,846.70</u>		<u>99.72%</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,062,797,916.55	95.88%	64,598,912.41	6.08%	998,199,004.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,603,156.42	4.11%	42,445,973.82	93.08%	3,157,182.60
其他不重大应收账款	124,536.09	0.01%			124,536.09
合计	<u>1,108,525,609.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,044,886.23</u>		<u>1,001,480,722.83</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	904,139,598.92	96.94%	80,848,912.41	8.94%	823,290,686.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,478,176.28	3.05%	26,441,661.63	92.85%	2,036,514.65
其他不重大应收账款	50,000.00	0.01%			50,000.00
合计	<u>932,667,775.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,290,574.04</u>		<u>825,377,201.16</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	515,740,332.17	-	-	应收子公司款项
第二名	231,968,903.14	-	-	应收子公司款项
第三名	199,000,000.00	-	-	应收子公司款项
第四名	64,598,912.41	64,598,912.41	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第五名	<u>51,489,768.83</u>			应收子公司款项
合计	<u>1,062,797,916.55</u>	<u>64,598,912.41</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,267,189.22	326,718.92	10.00%
1-2年	265,902.97	79,770.89	30.00%
2-3年	10,492.60	6,295.56	60.00%

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3-4 年	131,915.90	105,532.72	80.00%
4 年以上	5,078,553.76	5,078,553.76	100.00%
全额计提	<u>36,849,101.97</u>	<u>36,849,101.97</u>	100.00%
合计	<u>45,603,156.42</u>	<u>42,445,973.82</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 245,687.81 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	998,797,406.75	823,379,464.66
已全额计提的长期挂账款项	104,200,916.91	104,200,916.91
保证金	3,348,000.00	368,000.00
个人社保	1,869,509.90	1,887,044.20
备用金	290,600.60	723,563.87
押金	9,300.00	9,300.00
非公开发行费用		2,099,485.56
其他	<u>9,874.90</u>	
合计	<u>1,108,525,609.06</u>	<u>932,667,775.20</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	515,740,332.17	4 年以上	46.53%	-
第二名	往来款	231,968,903.14	2-3 年、4 年以上	20.93%	-
第三名	往来款	199,000,000.00	1 年以内、1-2 年	17.95%	-
第四名	往来款	64,598,912.41	4 年以上	5.83%	64,598,912.41
第五名	往来款	<u>51,489,768.83</u>	1 年以内	4.64%	-
合计		<u>1,062,797,916.55</u>		<u>95.88%</u>	<u>64,598,912.41</u>

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,217,642,058.68	-	3,217,642,058.68	3,217,642,058.68	-	3,217,642,058.68
对联营、合营企业投资	<u>19,601,871.08</u>	=	<u>19,601,871.08</u>	<u>2,298,476.69</u>	=	<u>2,298,476.69</u>
合计	<u>3,237,243,929.76</u>	=	<u>3,237,243,929.76</u>	<u>3,219,940,535.37</u>	=	<u>3,219,940,535.37</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海方正科技高密电子有限公司	753,767,199.36	=	=	753,767,199.36	=	=
珠海方正科技多层电路板有限公司	675,149,765.82	=	=	675,149,765.82	=	=
重庆方正高密电子有限公司	456,648,946.56	=	=	456,648,946.56	=	=
方正国际软件有限公司	372,330,636.99	=	=	372,330,636.99	=	=
方正宽带网络服务有限公司	405,763,097.39	=	=	405,763,097.39	=	=
深圳市方正信息系统有限公司	230,600,000.00	=	=	230,600,000.00	=	=
北京方正科技信息产品有限公司	115,300,000.00	=	=	115,300,000.00	=	=
杭州方正速能科技有限公司	75,673,145.42	=	=	75,673,145.42	=	=
方正科技集团苏州制造有限公司	60,409,257.42	-	=	60,409,257.42	=	=
上海北大方正科技电脑系统有限公司	45,000,000.00	=	=	45,000,000.00	=	=
上海延中办公用品实业公司	20,000,000.00	=	=	20,000,000.00	=	=
珠海方正印刷电路板发展有限公司	7,000,000.00	=	=	7,000,000.00	=	=
方正科技(新加坡)有限公司	<u>9.72</u>	=	=	<u>9.72</u>	=	=
合计	<u>3,217,642,058.68</u>	=	=	<u>3,217,642,058.68</u>	=	=

方正科技集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
珠海华金方正创业		17,700,000.00		-198,459.37	
股权投资基金(有限 合伙)					
华夏智城有限公司	2,298,476.69			-497,772.10	-
珠海华金方正创业		300,000.00		-374.14	
股权投资基金管理 有限公司					
合计	<u>2,298,476.69</u>	<u>18,000,000.00</u>		<u>-696,605.61</u>	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
珠海华金方正创业股权投资基 金(有限合伙)				17,501,540.63	
华夏智城有限公司				1,800,704.59	
珠海华金方正创业股权投资基 金管理有限公司				<u>299,625.86</u>	
合计				<u>19,601,871.08</u>	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,383,760.69	2,288,410.25	769,230.77	815,094.37
其他业务	<u>6,875,861.10</u>	<u>3,645,969.22</u>	<u>6,133,687.78</u>	<u>4,437,979.80</u>
合计	<u>9,259,621.79</u>	<u>5,934,379.47</u>	<u>6,902,918.55</u>	<u>5,253,074.17</u>

(2) 按业务种类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	6,875,861.10	3,645,969.22	6,133,687.78	4,437,979.80
IT 系统集成	<u>2,383,760.69</u>	<u>2,288,410.25</u>	<u>769,230.77</u>	<u>815,094.37</u>
合计	<u>9,259,621.79</u>	<u>5,934,379.47</u>	<u>6,902,918.55</u>	<u>5,253,074.17</u>

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
公司前五名客户的营业收入合计	7,706,188.61	83.22%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	134,345,000.00	90,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-696,605.61	-701,523.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	640,500.00	437,182.72
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	<u>134,288,894.39</u>	<u>89,735,659.41</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,036,123.30	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	63,500,165.65	-
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, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-

方正科技集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	781,231.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-67,287.35	
所得税影响额	-10,370,474.67	-
合计	<u>56,879,758.00</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0299	0.0299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0039	0.0039