



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2014)第 0808 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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2013 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2013年12月31日的财务状况以及2013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

沈佳云



中国注册会计师

赵会非



二〇一四年四月十日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

单位:元

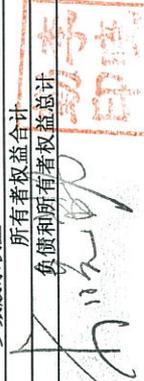
币种:人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额	项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,407,589,802.19	1,326,250,632.11	短期借款	17	595,726,750.00	847,947,514.05
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			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	280,761,461.56	397,744,935.41	交易性金融负债	18	171,937,252.21	144,231,078.40
应收账款	4	793,078,983.69	928,461,212.30	应付票据	19	886,342,559.40	1,148,376,260.79
预付款项	6	23,029,724.54	77,087,333.35	应付账款	20	16,204,327.25	23,472,869.25
应收保费				预收款项			
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	3	3,535,655.79	5,763,353.09	应付职工薪酬	21	12,123,094.66	1,017,200.10
其他应收款	5	9,889,529.03	24,115,551.47	应交税费	22	-29,593,798.91	-102,326,590.93
买入返售金融资产				应付利息			
存货	7	371,823,158.24	621,708,157.64	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	23	237,565,761.18	81,300,512.17
其他流动资产				应付分保账款			
流动资产合计				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
非流动资产:				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	24	20,000,000.00	52,862,665.17
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,910,305,945.79	2,196,881,509.00
长期应收款							
长期股权投资	8	434,392,600.00	209,392,600.00	非流动负债:			
投资性房地产	9	503,332,770.24	499,100,322.78	长期借款	25	119,720,579.17	27,211,145.17
固定资产	10	2,135,252,800.81	2,002,149,289.39	应付债券			
在建工程	11	258,555,230.07	276,024,287.84	长期应付账款			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债	26	7,879,999.88	8,799,999.92
无形资产	12	34,753,633.53	35,605,367.17	非流动负债合计		127,600,579.05	36,011,145.09
开发支出				负债合计		2,037,906,524.84	2,232,892,654.09
商誉	13	81,356,056.06	81,356,056.06	所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	14	18,187,236.20	16,297,686.55	实收资本(或股本)	27	2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
递延所得税资产	15	16,738,247.76	24,597,067.22	资本公积	28	898,273,671.58	898,273,671.58
其他非流动资产				减:库存股			
非流动资产合计		3,482,568,574.67	3,144,522,677.01	专项储备			
				盈余公积	29	32,716,314.98	17,850,296.86
				一般风险准备			
				未分配利润	30	1,216,048,765.04	1,186,868,070.51
				外币报表折算差额		-7,559,590.73	-5,122,044.66
				归属于母公司所有者权益合计		4,334,970,364.87	4,292,761,198.29
				少数股东权益			
资产总计		6,372,276,889.71	6,525,653,852.38	所有者权益合计		4,334,970,364.87	4,292,761,198.29
				负债和所有者权益总计		6,372,276,889.71	6,525,653,852.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并所有者权益变动表

2013年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,186,868,070.51	-5,122,044.66		4,292,761,198.29	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,128,313,058.51	-5,256,281.57		4,234,071,949.38
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	898,273,671.58			17,850,296.86		1,186,868,070.51	-5,122,044.66		4,292,761,198.29	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,128,313,058.51	-5,256,281.57		4,234,071,949.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					14,866,018.12		29,180,694.53	-2,437,546.07		41,609,166.58							58,555,012.00	134,236.91		58,689,248.91
(一)净利润							70,385,407.08			70,385,407.08							80,503,924.04			80,503,924.04
(二)其他综合收益								-2,437,546.07		-2,437,546.07								134,236.91		134,236.91
上述(一)和(二)小计							70,385,407.08	-2,437,546.07		67,947,861.01							80,503,924.04	134,236.91		80,638,160.95
(三)所有者投入和减少资本																				
1、所有者投入资本																				
2、股份支付计入所有者权益的金额																				
3、其他																				
(四)利润分配					14,866,018.12		-41,204,712.55			-26,338,694.43							-21,948,912.04			-21,948,912.04
1、提取盈余公积					14,866,018.12		-14,866,018.12													
2、提取一般风险准备																				
3、对所有者(或股东)的分配																	-21,948,912.04			-21,948,912.04
4、其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1、资本公积转增资本(或股本)																				
2、盈余公积转增资本(或股本)																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、其他																				
(六)专项储备																				
1、本期提取																				
2、本期使用																				
四、本期期末余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			32,716,314.98		1,216,048,765.04	-7,559,590.73		4,334,370,364.87	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,186,868,070.51	-5,122,044.66		4,292,761,198.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



高梅



高梅



高文凡



# 合并现金流量表

2013年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额	项目	附注五	本期金额	上期金额
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		317,184,071.13	470,292,165.43
销售商品、提供劳务收到的现金		5,799,072,814.37	5,600,020,182.12	投资支付的现金		225,000,000.00	
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			
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			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		542,184,071.13	470,292,165.43
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-533,757,490.07	-312,114,051.60
保户储金及投资款净增加额							
处置交易性金融资产净增加额							
收取利息、手续费及佣金的现金							
拆入资金净增加额							
回购业务资金净增加额							
收到的税费返还		43,292,387.13	49,152,845.00	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	43(1)	42,428,089.96	67,174,128.82	吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		5,884,793,291.46	5,716,347,155.94	取得借款收到的现金		725,634,434.00	1,395,014,995.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,573,214,781.52	5,248,708,002.79	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	43(3)	174,723,866.10	41,051,479.12
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		900,358,300.10	1,436,066,474.51
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		918,208,429.22	1,310,993,671.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,487,492.00	84,856,224.65
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		337,020,487.20	330,344,346.63	支付其他与筹资活动有关的现金	43(4)	38,161,183.67	19,382,209.70
支付的各项税费		95,720,341.12	97,490,992.61	筹资活动现金流出小计		1,031,857,104.89	1,415,232,105.35
支付其他与经营活动有关的现金	43(2)	146,938,961.78	184,121,238.34	筹资活动产生的现金流量净额		-131,498,804.79	20,834,369.16
经营活动现金流出小计		5,152,894,571.62	5,860,664,580.37				
经营活动产生的现金流量净额		731,898,719.84	-144,317,424.43	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,082,228.87	25,822.26
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		851,576.96	18,750.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,575,004.10	158,159,363.83	五、现金及现金等价物净增加额		62,560,196.11	-435,571,284.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		1,306,868,422.41	1,742,439,707.02
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		8,426,581.06	158,178,113.83	六、期末现金及现金等价物余额		1,369,428,618.52	1,306,868,422.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高梅



李勤



何文民

# 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十	期末余额	年初余额	项目	附注十	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		548,786,325.39	381,555,994.61	短期借款		170,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1			应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息		3,535,655.79	5,048,353.11	应付职工薪酬		1,099,103.13	374,779.93
应收股利	2	151,902,400.00		应交税费		205,548.44	-133,410.91
其他应收款	3	576,399,371.53	662,488,104.88	应付利息			
存货			1,083,140.00	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		580,186,635.01	318,777,665.73
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,280,623,752.71	1,050,175,592.60	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		751,491,286.58	419,019,034.75
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	4	2,688,782,403.65	2,463,782,403.65	长期应付款			
投资性房地产		25,900,437.38	26,144,431.37	专项应付款			
固定资产		13,877,215.01	14,287,642.54	预计负债			
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			
生产性生物资产				负债合计		751,491,286.58	419,019,034.75
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产				实收资本(或股本)		2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
开发支出				资本公积		875,331,027.42	875,331,027.42
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		32,716,314.98	17,850,296.86
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		2,728,560,056.04	2,504,214,477.56	未分配利润		154,753,975.77	47,298,507.13
资产总计		4,009,183,808.75	3,554,390,070.16	所有者权益(或股东权益)合计		3,257,692,522.17	3,135,371,035.41
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,009,183,808.75	3,554,390,070.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李悦勤 勤志

何义平 印义

# 母公司利润表

2013年度

项目	单位:元		币种:人民币	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
附注十				
一、营业收入	5,358,010.89	4,227,403.41	148,660,181.19	-4,771,852.95
减: 营业成本	2,423,615.12	2,575,578.60		193,519.64
营业税金及附加	268,308.56	204,504.39		
销售费用			148,660,181.19	-4,965,372.59
管理费用	9,317,304.46	13,594,273.64		
财务费用	-2,598,696.97	-1,319,716.38		
资产减值损失	160,981.47	-4,541,158.79		
加: 公允价值变动收益(损失以“一”号填列)				
投资收益(损失以“一”号填列)	152,753,976.96	18,750.00		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“一”号填列)	148,540,475.21	-6,267,328.05		
加: 营业外收入	120,000.00	1,509,389.00		
减: 营业外支出	294.02	13,913.90		
其中: 非流动资产处置损失	294.02	13,913.90		
七、综合收益总额			148,660,181.19	-4,965,372.59



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*高相*

*李昆*

*高文凡*



# 母公司所有者权益变动表

2013年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							上年同期金额								
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		47,298,507.13	3,135,371,035.41	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		74,212,791.76	3,162,285,320.04
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		47,298,507.13	3,135,371,035.41	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		74,212,791.76	3,162,285,320.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					14,866,018.12		107,455,468.64	122,321,486.76							-26,914,284.63	-26,914,284.63
(一)净利润							148,660,181.19	148,660,181.19							-4,965,372.59	-4,965,372.59
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							148,660,181.19	148,660,181.19							-4,965,372.59	-4,965,372.59
(三)所有者投入和减少资本																
1、所有者投入资本																
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
(四)利润分配																
1、提取盈余公积							-41,204,712.55	-26,338,694.43							-21,948,912.04	-21,948,912.04
2、提取一般风险准备							-14,866,018.12									
3、对所有者(或股东)的分配							-26,338,694.43	-26,338,694.43							-21,948,912.04	-21,948,912.04
4、其他																
(五)所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
(六)专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			32,716,314.98		154,753,975.77	3,257,692,522.17	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		47,298,507.13	3,135,371,035.41



何义民

会计机构负责人:



李昆

主管会计工作负责人:



易梅

法定代表人:

# 母公司现金流量表

2013年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	单位：元	
						本期金额	上期金额
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		932,344.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		4,791,224.59	4,403,701.25	投资支付的现金		225,000,000.00	251,848,043.79
收到的税费返还				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		360,256,531.68	73,611,974.52	支付其他与投资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		365,047,756.27	78,015,675.77	投资活动现金流出小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			1,848,140.00	投资活动产生的现金流量净额		225,932,344.00	251,848,043.79
支付给职工以及为职工支付的现金		652,630.00	509,007.50	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付的各项税费		585,081.58	3,066,297.05	吸收投资收到的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		8,062,419.11	29,640,569.76	取得借款收到的现金		170,000,000.00	190,000,000.00
经营活动现金流出小计		9,300,130.69	35,064,014.31	发行债券收到的现金			
经营活动产生的现金流量净额		355,747,625.58	42,951,661.46	收到其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	1,020,000.00
				筹资活动现金流入小计		170,050,000.00	191,020,000.00
				偿还债务支付的现金		100,000,000.00	209,000,000.00
二、投资活动产生的现金流量：				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,436,527.76	32,864,033.32
收回投资收到的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		851,576.96	18,750.00	筹资活动现金流出小计		133,486,527.76	241,914,033.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			856.00	筹资活动产生的现金流量净额		36,563,472.24	-50,894,033.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收到其他与投资活动有关的现金				五、现金及现金等价物净增加额		167,230,330.78	-259,770,809.65
投资活动现金流入小计		851,576.96	19,606.00	加：期初现金及现金等价物余额		381,505,994.61	641,276,804.26
				六、期末现金及现金等价物余额		548,736,325.39	381,505,994.61

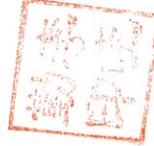
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高梅



高晓峰



高义凡

## 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,注册号 310000000024832。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(涉及行政许可的凭许可证经营)。报告期内公司主营业务没有发生重大变更。

公司控股股东:方正信息产业控股有限公司。

公司 2013 年度财务报告已于 2014 年 4 月 10 日,经董事会批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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、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》(于 2006 年 2 月 15 日颁布)、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[2010 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。

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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

### (1) 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。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围。但是, 有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足下列条件之一的, 视为母公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围。但是, 有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外:

通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权;

- ① 根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- ② 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- ③ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 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。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后, 由本公司合并编制。本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。本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。本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。

#### 7、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。

#### 8、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。

## 9、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

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(5) 金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果, 可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

## 10、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: 按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 账龄分析法

账龄	计提比例	
	母公司	子公司
1 年以内	10%	5%
1-2 年	30%	10%
2-3 年	60%	30%
3-4 年	80%	70%
4 年以上	100%	100%

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品以及在途物资。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价(子公司上海延中办公用品实业公司和上海方正延中办公用品有限公司采用加权平均法计价)。

(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。

12、长期股权投资

(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:

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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。

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, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

确定对被投资单位具有共同控制的依据: 两个或多个合营方通过合同或协议约定, 对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

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。

确定对被投资单位具有重大影响的依据: 当直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 拥有被投资单位 20%(不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值, 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。

13、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:

<u>名称</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	20 年-40 年	4.00%-10.00%	2.25%-4.50%
土地使用权	41.5 年-50 年	-	2.00%-2.41%

如存在可收回金额低于其账面价值, 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。

(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。

14、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

固定资产折旧方法为年限平均法, 并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值 0%-10%

制定折旧率, 预计使用年限如下:

类别	使用年限
房屋及建筑物	15 年-50 年
机器设备	5 年-10 年
电子设备	5 年
运输设备	5 年
其他设备	5 年
固定资产改良	5 年

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值, 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。

(4) 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。

15、在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的全部支出, 由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用, 并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值, 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。

## 16、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。

## 17、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。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(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:

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	20 年-50 年
其他	2 年-5 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) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值, 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。

(7) 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。

#### 18、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:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
软件	2 年-10 年
零星工程	3 年-5 年
装修费	2 年
其他	2 年-5 年
固定资产改良支出	5 年

#### 19、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。

## 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

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

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

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

#### 21、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。

#### 22、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。

## 23、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售:

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产, 应当调整该项固定资产的预计净残值, 使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。

### ① 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件: 公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 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。

## 24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 商誉

是指在同一控制下企业合并下, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权, 支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉, 应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试, 如存在可收回金额低于其账面价值, 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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

### (2) 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费; 医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关支出。

企业应当在职工为其提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 应当根据职工提供服务的收益对象分下列情况处理:

- ① 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬, 计入产品成本或劳务成本;
- ② 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬, 计入建造固定资产或无形资产成本;
- ③ 因解除与职工的劳动关系给予的补偿, 计入当期管理费用; 除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

(3) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度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。

25、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变更。

26、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

### 三、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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%、6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

其中: 享有企业所得税税率优惠的公司有

<u>公司名称</u>	<u>计税依据</u>	<u>报告期企业所得税税率</u>
珠海方正科技多层电路板有限公司	应纳税所得额	15.00%
北京方正科技信息产品有限公司	应纳税所得额	15.00%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	应纳税所得额	15.00%
杭州方正速能科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
珠海方正科技高密电子有限公司	应纳税所得额	15.00%
重庆方正高密电子有限公司	应纳税所得额	15.00%

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。

方正科技集团股份有限公司  
2013 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	GF201244000034	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	GF201111001649	3 年	15%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市科学技术委员会	高新技术企业	GF201131000901	3 年	15%
杭州方正速能科技有限公司	浙江省科学技术厅	高新技术企业	GR201333000342	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	GR201144000597	3 年	15%
重庆方正高密电子有限公司	重庆市科学技术厅	高新技术企业	GF201351100056	3 年	15%

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳市方正信息 系统有限公司	全资 子公司	深圳市福田区华富路 1006 号 航都大厦 26 层 A 座	销售	260,000,000.00	计算机硬件、软件和外围设备的销售 和技术开发等
北京方正科技信息 产品有限公司	全资 子公司	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	销售	130,000,000.00	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
上海北大方正科技 电脑系统有限公司	全资 子公司	上海市静安区新闻路 1250 号 A 座 091 室	销售	50,000,000.00	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
上海延中办公 用品实业公司	全资 子公司	上海市静安区 巨鹿路 685 号	销售	20,000,000.00	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
上海方正延中办公 用品有限公司	全资 子公司	上海市金山工业区漕廊公路 2888 号 3 幢 1 区	制造	5,000,000.00	晒图机组装、晒图纸生产销售、 碎纸机销售
方正科技(新加坡) 有限公司	全资 子公司	新加坡安顺路 10 号 凯联大厦 12-15#	代理	新加坡元 2.00	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
上海方正科技 (香港)有限公司	全资 子公司	香港湾仔告士打道 200 号 明珠兴业中心 28 层	销售	港币 4,000,570.00	法律、法规禁止的，不得经营； 应审批的，未获审批前不得经营
杭州方正速能 科技有限公司	全资 子公司	杭州余杭区星桥街道 星发街 228-1	制造	美元 16,877,500.00	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
珠海方正科技高密 电子有限公司	全资 子公司	珠海市富山工业区虎山村口 方正 PCB 产业园 FPC 厂房北 面一、二楼及 HDI 厂房	制造	美元 117,723,500.00	生产和销售自产的双面、多层刚性 和柔性电路板等
珠海方正印刷电路 板发展有限公司	全资 子公司	珠海市斗门区富山工业区 北大方正产业园办公楼	销售	42,000,000.00	销售各种电路板及零配件等
珠海方正 印刷电路板 (香港)发展有限公司	全资 子公司	28/F, The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	销售	港币 100,000.00	经营电路板产品进出口贸易
重庆方正高密 电子有限公司	全资 子公司	重庆市沙坪坝区 西永镇西永路 367 号	制造	美元 87,450,000.00	生产和销售自产的双面、多层刚性 和柔性印刷电路板等
苏州方正科技 发展有限公司	全资 子公司	苏州工业园区 苏虹东路 155 号	开发	229,034,284.00	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

方正科技集团股份有限公司  
2013 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)

子公司全称	期末实际出资额		实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
深圳市方正信息系统有限公司	260,000,000.00		-	100.00%	100.00%
北京方正科技信息产品有限公司	130,000,000.00		-	100.00%	100.00%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	50,000,000.00		-	100.00%	100.00%
上海延中办公用品实业公司	20,000,000.00		-	100.00%	100.00%
上海方正延中办公用品有限公司	5,000,000.00		-	100.00%	100.00%
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡元	2.00	-	100.00%	100.00%
上海方正科技(香港)有限公司	港币	4,000,570.00	-	100.00%	100.00%
杭州方正速能科技有限公司	美元	16,877,500.00	-	100.00%	100.00%
珠海方正科技高密电子有限公司	美元	117,723,500.00	-	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板发展有限公司		42,000,000.00	-	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	港币	100,000.00	-	100.00%	100.00%
重庆方正高密电子有限公司	美元	87,450,000.00	-	100.00%	100.00%
苏州方正科技发展有限公司		229,034,284.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额	
深圳市方正信息系统有限公司	是	-	-	-	-
北京方正科技信息产品有限公司	是	-	-	-	-
上海北大方正科技电脑系统有限公司	是	-	-	-	-
上海延中办公用品实业公司	是	-	-	-	-
上海方正延中办公用品有限公司	是	-	-	-	-
方正科技(新加坡)有限公司	是	-	-	-	-
上海方正科技(香港)有限公司	是	-	-	-	-
杭州方正速能科技有限公司	是	-	-	-	-
珠海方正科技高密电子有限公司	是	-	-	-	-
珠海方正印刷电路板发展有限公司	是	-	-	-	-
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	是	-	-	-	-
重庆方正高密电子有限公司	是	-	-	-	-
苏州方正科技发展有限公司	是	-	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围
方正科技集团苏 州制造有限公司	全资子公司	苏州工业园区 苏虹东路 188 号	出租	100,000,000.00	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

方正科技集团股份有限公司  
2013 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)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
方正科技集团苏州制造有限公司	100,000,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额
方正科技集团苏州制造有限公司	是	-	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围
珠海方正科技多层 电路板有限公司	全资子公司	珠海市香洲区 前山白石路 107 号	制造	美元 113,778,400.00	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层印 刷电路板等

(续上表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
珠海方正科技多层电路板有限公司	美元 113,778,400.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额
珠海方正科技多层电路板有限公司	是	-	-	-

2、合并范围发生变更的说明

无。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(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。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			355,218.99			288,425.11
港币	15,882.20	0.78623	12,487.06	19,993.60	0.81085	16,211.81
美元	888.84	6.09690	5,419.17	3,688.84	6.28550	23,186.20
欧元	97.19	8.41890	818.23	1,211.84	8.31760	10,079.60
新加坡元			-			-
日元			-			-
小计			<u>373,943.45</u>			<u>337,902.72</u>
银行存款						
人民币			1,305,752,706.90			1,127,857,603.23
港币	12,399,158.89	0.78623	9,748,590.68	11,841,973.49	0.81085	9,602,064.20
美元	7,086,607.30	6.09690	43,206,336.05	24,855,924.95	6.28550	156,231,916.27
欧元	20,786.77	8.41890	175,001.74	20,784.55	8.31760	172,877.57
新加坡元	8,880.55	4.86430	43,197.66	8,909.55	5.14070	45,801.32
日元	2,933.00	0.05777	169.44	2,933.00	0.07305	214.26
小计			<u>1,358,926,002.47</u>			<u>1,293,910,476.85</u>
其他货币资金						
保函保证金			2,154,679.50			2,792,000.92
票据保证金			36,006,504.17			16,590,208.78
信用证保证金			9,732,374.10			12,620,042.84
远期结汇保证金			396,298.50			-
小计			<u>48,289,856.27</u>			<u>32,002,252.54</u>
合计			<u>1,407,589,802.19</u>			<u>1,326,250,632.11</u>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	280,761,461.56	397,744,935.41

(2) 期末公司已质押的银行承兑汇票为：41,608,063.52元，其中前五名为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞宇龙通信科技有限公司	2013-10-28	2014-1-28	8,271,690.01	期后已托收
深圳市金立通信设备有限公司	2013-8-21	2014-2-21	5,000,000.00	期后已托收
浙江万信经贸发展有限公司	2013-8-22	2014-2-22	3,000,000.00	期后已托收
南京金品贸易有限公司	2013-8-9	2014-2-9	2,575,133.29	期后已托收
华为技术有限公司	2013-8-21	2014-2-21	<u>2,000,000.00</u>	期后已托收
合计			<u>20,846,823.30</u>	

(3) 报告期末公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 61,114,079.18 元(自资产负债表日至报告日止已到期的金额为 58,277,049.55 元)，其中前五名为：

出票单位	出票日期	到期日	金额
成都禾润通讯有限责任公司	2013-10-15	2014-1-15	4,400,000.00
深圳市金立通信设备有限公司	2013-10-9	2014-4-9	3,265,896.96
广州永信电子科技有限公司	2013-9-9	2014-3-9	2,790,864.58
华为技术有限公司	2013-8-21	2014-2-21	2,000,000.00
华为技术有限公司	2013-8-21	2014-2-21	<u>2,000,000.00</u>
合计			<u>14,456,761.54</u>

(4) 报告期内未发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3、应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北大方正集团财务有限公司	4,460,624.90	13,254,458.68	14,179,427.79	3,535,655.79
上海银行股份有限公司	<u>1,302,728.19</u>	-	<u>1,302,728.19</u>	-
合计	<u>5,763,353.09</u>	<u>13,254,458.68</u>	<u>15,482,155.98</u>	<u>3,535,655.79</u>

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	360,044,622.55	40.57%	16,849,516.97	4.68%
单项金额不重大但按信用风险特征	524,324,868.12	59.09%	77,451,873.24	14.77%
组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>3,010,883.23</u>	<u>0.34%</u>	-	-
合计	<u>887,380,373.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>94,301,390.21</u>	10.63%

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	413,827,862.37	41.07%	10,543,909.11	2.55%
单项金额不重大但按信用风险特征	456,338,762.49	45.29%	68,592,748.41	15.03%
组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>137,431,244.96</u>	<u>13.64%</u>	-	-
合计	<u>1,007,597,869.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>79,136,657.52</u>	7.85%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
第一名	96,639,161.11	4,831,958.06	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	76,696,823.02	1,945,471.72	2.54%	期后部分已回款, 未回款部分计提坏账准备
第三名	67,822,400.36	4,119,082.23	6.07%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第四名	64,002,612.90	3,134,470.65	4.90%	期后部分已回款, 未回款部分计提坏账准备
第五名	<u>54,883,625.16</u>	<u>2,818,534.31</u>	5.14%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
合计	<u>360,044,622.55</u>	<u>16,849,516.97</u>	4.68%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	467,828,734.29	89.23%	23,391,436.72	401,947,893.84	88.08%	20,097,394.69
1 至 2 年	2,113,839.93	0.40%	211,384.00	382,799.47	0.08%	38,279.95
2 至 3 年	382,775.45	0.07%	114,832.64	884,328.58	0.19%	265,298.57
3 至 4 年	884,328.58	0.17%	619,030.01	16,439,884.69	3.60%	11,507,919.29
4 年以上	42,401,972.52	8.09%	42,401,972.52	25,970,638.56	5.70%	25,970,638.56
全额计提	<u>10,713,217.35</u>	<u>2.04%</u>	<u>10,713,217.35</u>	<u>10,713,217.35</u>	<u>2.35%</u>	<u>10,713,217.35</u>
合计	<u>524,324,868.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,451,873.24</u>	<u>456,338,762.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,592,748.41</u>

(4) 报告期内公司未发生本报告期前已全部计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大情况。

(5) 报告期内实际核销的应收账款情况

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
HüCO Circuit Technology GmbH	货款	17,235.84	对方破产无法收回	否

(6) 应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	主要年限	占总金额比例
第一名	第三方	96,639,161.11	1 年以内	10.90%
第二名	第三方	76,696,823.02	1 年以内	8.64%
第三名	第三方	67,822,400.36	1 年以内	7.64%
第四名	第三方	64,002,612.90	1 年以内	7.21%
第五名	第三方	<u>54,883,625.16</u>	1 年以内	<u>6.18%</u>
合计		<u>360,044,622.55</u>		<u>40.57%</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
北大方正物产集团有限公司	同受一方控制	1,315,861.83	0.148%
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	同受一方控制	309,422.45	0.035%
北京方正世纪信息系统有限公司	同受一方控制	14,644.26	0.002%

(9) 公司本期无终止确认的重大应收款项情况。

(10) 期末公司为获得短期借款而抵押的应收账款金额为：45,726,750.00 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	103,205,692.78	69.23%	103,205,692.78	100.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	43,487,120.54	29.17%	35,975,829.42	82.73%
其他不重大其他应收款	<u>2,378,237.91</u>	<u>1.60%</u>	=	-
合计	<u>149,071,051.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>139,181,522.20</u>	93.37%

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	109,335,436.55	72.04%	95,330,783.34	87.19%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	42,352,134.33	27.90%	32,337,227.87	76.35%
其他不重大其他应收款	<u>95,991.80</u>	<u>0.06%</u>	=	-
合计	<u>151,783,562.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>127,668,011.21</u>	84.11%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	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	4,783,627.87	4,783,627.87	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第五名	<u>4,526,369.93</u>	<u>4,526,369.93</u>	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
合计	<u>103,205,692.78</u>	<u>103,205,692.78</u>	100.00%	

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,919,731.11	13.61%	311,878.55	6,592,930.80	15.57%	345,464.92
1 至 2 年	1,866,983.89	4.29%	208,778.59	1,661,271.72	3.92%	179,571.53
2 至 3 年	224,156.01	0.52%	72,969.12	2,512,742.63	5.93%	876,059.20
3 至 4 年	435,097.49	1.00%	341,051.12	2,396,034.14	5.66%	1,746,977.18
4 年以上	23,008,441.92	52.91%	23,008,441.92	21,113,421.77	49.85%	21,113,421.77
全额计提	<u>12,032,710.12</u>	<u>27.67%</u>	<u>12,032,710.12</u>	<u>8,075,733.27</u>	<u>19.07%</u>	<u>8,075,733.27</u>
合计	<u>43,487,120.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,975,829.42</u>	<u>42,352,134.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,337,227.87</u>

(4) 本期未发生报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况。

(5) 本报告期核销其他应收款的情况。

单位名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人	应收费用款	72.94	无法收回的其他应收款项	否

(6) 其他应收款余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	第三方	64,598,912.41	4 年以上	43.33%
第二名	第三方	16,250,000.00	4 年以上	10.90%
第三名	第三方	13,046,782.57	4 年以上	8.75%
第四名	第三方	4,783,627.87	3-4 年	3.21%
第五名	第三方	<u>4,526,369.93</u>	2-4 年	<u>3.04%</u>
合计		<u>103,205,692.78</u>		<u>69.23%</u>

(8) 其他应收关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	同受一方控制	652,462.00	0.44%

(9) 公司本期无终止确认的重大其他应收款项情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,007,682.79	91.22%	67,680,737.02	87.80%
1至2年	1,442,122.80	6.26%	9,361,335.53	12.14%
2至3年	534,658.15	2.32%	28,750.00	0.04%
3年以上	<u>45,260.80</u>	<u>0.20%</u>	<u>16,510.80</u>	<u>0.02%</u>
合计	<u>23,029,724.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,087,333.35</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
第一名	第三方	8,358,999.01	2013年	货款未结算
第二名	第三方	1,072,000.00	2013年	货款未结算
第三名	第三方	1,000,000.00	2013年	货款未结算
第四名	第三方	932,627.16	2013年	货款未结算
第五名	第三方	<u>665,000.00</u>	2013年	货款未结算
合计		<u>12,028,626.17</u>		

(3) 报告期内预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 预付关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
北大方正物产集团有限公司	同受一方控制	460,811.04	2.00%

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	76,009,916.87	33,646,599.93	42,363,316.94	80,618,255.64	39,893,275.79	40,724,979.85
在产品	76,737,059.71	-	76,737,059.71	66,270,868.36	-	66,270,868.36
库存商品	226,085,154.84	3,284,277.11	222,800,877.73	326,122,981.62	3,601,254.27	322,521,727.35
低值易耗品	4,889,027.18	-	4,889,027.18	5,333,892.96	-	5,333,892.96
发出商品	11,719,206.36	-	11,719,206.36	43,621,624.60	-	43,621,624.60
在途物资	<u>13,313,670.32</u>	-	<u>13,313,670.32</u>	<u>143,235,064.52</u>	-	<u>143,235,064.52</u>
合计	<u>408,754,035.28</u>	<u>36,930,877.04</u>	<u>371,823,158.24</u>	<u>665,202,687.70</u>	<u>43,494,530.06</u>	<u>621,708,157.64</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转出	
原材料	39,893,275.79	1,957,145.72	-	8,203,821.58	33,646,599.93
库存商品	<u>3,601,254.27</u>	<u>65,068.16</u>	-	<u>382,045.32</u>	<u>3,284,277.11</u>
合计	<u>43,494,530.06</u>	<u>2,022,213.88</u>	-	<u>8,585,866.90</u>	<u>36,930,877.04</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值	-	-
库存商品	可变现净值小于账面价值	-	-

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
北大方正集团财务有限公司	成本法	375,000,000.00	150,000,000.00	225,000,000.00	375,000,000.00
方正延中传媒有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,941,000.00	2,941,000.00	-	2,941,000.00
上海银行股份有限公司	成本法	2,326,600.00	2,326,600.00	-	2,326,600.00
铜陵市寿康城市合作银行	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	<u>125,000.00</u>	<u>125,000.00</u>	-	<u>125,000.00</u>
合计		<u>436,392,600.00</u>	<u>211,392,600.00</u>	<u>225,000,000.00</u>	<u>436,392,600.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北大方正集团财务有限公司	7.50%	7.50%	-
方正延中传媒有限公司	12.00%	12.00%	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	-
上海银行股份有限公司	-	-	-
铜陵市寿康城市合作银行	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-
合计			

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期现金红利</u>
		<u>减值准备</u>	
北大方正集团财务有限公司	-	-	-
方正延中传媒有限公司	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	352,000.00
上海银行股份有限公司	-	-	499,576.96
铜陵市寿康城市合作银行	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>851,576.96</u>

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 9、按成本计量的投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
① 账面原值合计	<u>604,011,205.18</u>	<u>19,390,270.32</u>	=	<u>623,401,475.50</u>
其中：房屋及建筑物	574,702,418.48	19,390,270.32	-	594,092,688.80
土地使用权	29,308,786.70	-	-	29,308,786.70
② 累计折旧和累计摊销合计	<u>104,910,882.40</u>	<u>15,157,822.86</u>	=	<u>120,068,705.26</u>
其中：房屋及建筑物	97,530,753.86	14,461,569.01	-	111,992,322.87
土地使用权	7,380,128.54	696,253.85	-	8,076,382.39
③ 投资性房地产账面净值合计	<u>499,100,322.78</u>	=	=	<u>503,332,770.24</u>
其中：房屋及建筑物	477,171,664.62	-	-	482,100,365.93
土地使用权	21,928,658.16	-	-	21,232,404.31
④ 投资性房地产减值准备累计金额合计	=	=	=	=
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
⑤ 投资性房地产账面价值合计	<u>499,100,322.78</u>			<u>503,332,770.24</u>
其中：房屋及建筑物	477,171,664.62			482,100,365.93
土地使用权	21,928,658.16			21,232,404.31

报告期折旧和摊销额：15,157,822.86 元。

报告期减值准备计提额：0.00 元。

(2) 报告期内无处置投资性房地产情况。

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 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	100,401,227.89	获得贷款
土地使用权	544,409.30	获得贷款

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值合计	<u>2,855,765,918.40</u>	<u>340,038,039.06</u>	<u>6,713,920.21</u>	<u>3,189,090,037.25</u>
其中: 房屋及建筑物	914,388,631.99	131,494,678.99	-	1,045,883,310.98
机器设备	1,783,172,030.31	202,247,788.90	1,488,759.70	1,983,931,059.51
电子设备	68,271,278.68	2,641,849.76	1,677,749.20	69,235,379.24
运输设备	28,477,598.83	1,657,723.36	2,684,080.65	27,451,241.54
其他设备	51,456,378.59	1,995,998.05	863,330.66	52,589,045.98
固定资产改良	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
② 累计折旧合计	<u>850,207,434.68</u>	<u>199,463,942.10</u>	<u>5,502,457.15</u>	<u>1,044,168,919.63</u>
其中: 房屋及建筑物	154,764,262.51	26,741,225.42	-	181,505,487.93
机器设备	562,599,023.05	165,661,692.26	718,036.73	727,542,678.58
电子设备	55,454,997.58	3,236,959.88	1,474,842.85	57,217,114.61
运输设备	25,485,455.78	759,436.01	2,517,148.22	23,727,743.57
其他设备	41,903,695.76	3,064,628.53	792,429.35	44,175,894.94
固定资产改良	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
③ 固定资产账面净值合计	<u>2,005,558,483.72</u>	≡	≡	<u>2,144,921,117.62</u>
其中: 房屋及建筑物	759,624,369.48	-	-	864,377,823.05
机器设备	1,220,573,007.26	-	-	1,256,388,380.93
电子设备	12,816,281.10	-	-	12,018,264.63
运输设备	2,992,143.05	-	-	3,723,497.97
其他设备	9,552,682.83	-	-	8,413,151.04
固定资产改良	-	-	-	-
④ 减值准备合计	<u>3,409,194.33</u>	<u>6,263,677.20</u>	<u>4,554.72</u>	<u>9,668,316.81</u>
其中: 房屋及建筑物	881,101.96	-	-	881,101.96
机器设备	839,232.40	6,263,677.20	-	7,102,909.60
电子设备	868,086.46	-	4,554.72	863,531.74
运输设备	-	-	-	-
其他设备	820,773.51	-	-	820,773.51
固定资产改良	-	-	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2013 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	年初数	本期增加	本期减少	期末数
⑤ 固定资产账面价值合计	<u>2,002,149,289.39</u>			<u>2,135,252,800.81</u>
其中: 房屋及建筑物	758,743,267.52			863,496,721.09
机器设备	1,219,733,774.86			1,249,285,471.33
电子设备	11,948,194.64			11,154,732.89
运输设备	2,992,143.05			3,723,497.97
其他设备	8,731,909.32			7,592,377.53
固定资产改良	-			-

报告期计提折旧额: 199,463,942.10 元。

报告期由在建工程转入固定资产原价: 287,201,734.90 元。

(2) 期末无抵押、担保的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	期末净值
子公司重庆方正高密电子有限公司房屋及建筑物	正在办理产权证书	2016 年	284,772,783.15

## 11、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建厂房及配套工程	174,826,999.64	-	174,826,999.64
机器设备	83,728,230.43	-	83,728,230.43
李子园工程	<u>1,636,687.42</u>	<u>1,636,687.42</u>	-
合计	<u>260,191,917.49</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>258,555,230.07</u>

(续上表)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建厂房及配套工程	170,297,640.37	-	170,297,640.37
机器设备	105,726,647.47	-	105,726,647.47
李子园工程	<u>1,636,687.42</u>	<u>1,636,687.42</u>	-
合计	<u>277,660,975.26</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>276,024,287.84</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例
苏州在建产业园 及配套工程	271,523,700.00	75,293,196.49	118,443,628.57	-	18,909,825.42	71.62%
新快板厂项目 (机电部分)	37,911,500.00	36,671,737.06	5,580,000.00	42,251,737.06	-	111.45%
新快板厂项目 (土建部分)	36,907,500.00	7,616,290.80	1,806,733.63	9,423,024.43	-	87.44%
HDI 扩建项目 (二期工程机电部分)	28,552,700.97	25,611,706.00	-	25,611,706.00	-	89.70%
HDI 扩建项目 (二期工程土建部分)	27,872,957.18	25,103,950.02	288,829.16	25,392,779.18	-	91.10%
产业园房屋 及公共设施项目	16,999,356.72	760.00	5,371,374.14	5,372,134.14	-	62.91%
杭州在建厂房 及配套工程	251,000.00	-	172,380.54	172,380.54	-	68.68%
珠海高密购置设备	-	86,764,555.11	129,776,649.34	147,873,480.66	-	-
重庆地区购置设备	-	13,817,121.33	18,264,189.02	21,618,041.84	-	-
珠海多层购置设备	-	2,610,678.88	4,847,863.50	3,893,782.89	-	-
杭州地区购置设备	-	2,534,292.15	4,090,854.65	5,592,668.16	-	-
李子园工程	-	<u>1,636,687.42</u>	=	=	=	-
合计		<u>277,660,975.26</u>	<u>288,642,502.55</u>	<u>287,201,734.90</u>	<u>18,909,825.42</u>	

(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	期末数
苏州在建产业园 及配套工程	93.00%	7,418,502.61	7,171,787.49	8.28% (1-4 月) 7.68%(5-12 月)	注册资金、 项目融资	174,826,999.64
新快板厂项目 (机电部分)	100.00%	-	-	-	配股资金	-
新快板厂项目 (土建部分)	100.00%	-	-	-	自筹资金	-
HDI 扩建项目 (二期工程机电部分)	100.00%	-	-	-	配股资金	-
HDI 扩建项目 (二期工程土建部分)	100.00%	-	-	-	自筹资金	-
产业园房屋 及公共设施项目	96.00%	-	-	-	自筹资金	-
杭州在建厂房 及配套工程	100.00%	-	-	-	自筹资金	-
珠海高密购置设备	-	-	-	-	配股资金	68,667,723.79
重庆地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	10,463,268.51
珠海多层购置设备	-	-	-	-	自筹资金	3,564,759.49
杭州地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	1,032,478.64
李子园工程	-	=	=	-	-	<u>1,636,687.42</u>
合计		<u>7,418,502.61</u>	<u>7,171,787.49</u>			<u>260,191,917.49</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013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) 在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
李子园工程	1,636,687.42	-	-	1,636,687.42	闲置

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值合计	<u>39,654,177.05</u>	<u>40,000.00</u>	≡	<u>39,694,177.05</u>
其中: 土地使用权	39,005,656.31	-	-	39,005,656.31
其他	648,520.74	40,000.00	-	688,520.74
② 累计摊销合计	<u>4,048,809.88</u>	<u>891,733.64</u>	≡	<u>4,940,543.52</u>
其中: 土地使用权	3,478,046.72	850,845.29	-	4,328,892.01
其他	570,763.16	40,888.35	-	611,651.51
③ 无形资产账面净值合计	<u>35,605,367.17</u>			<u>34,753,633.53</u>
其中: 土地使用权	35,527,609.59			34,676,764.30
其他	77,757.58			76,869.23
④ 减值准备合计	≡	≡	≡	≡
其中: 土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
⑤ 无形资产账面价值合计	<u>35,605,367.17</u>			<u>34,753,633.53</u>
其中: 土地使用权	35,527,609.59			34,676,764.30
其他	77,757.58			76,869.23

报告期无形资产摊销额为 891,733.64 元。

无形资产具体项目说明:

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	其他转出	期末数	剩余摊销年限
土地使用权(注1)	外购	21,867,502.50	2,677,653.40	-	19,189,849.10	43年
土地使用权(注2)	外购	15,179,877.56	997,625.86	-	14,182,251.70	41年9个月
土地使用权(注3)	划拨	834,339.84	458,887.34	-	375,452.50	9年
土地使用权(注4)	外购	1,123,936.41	194,725.41	-	929,211.00	39年10个月
计算机软件	外购	<u>688,520.74</u>	<u>611,651.51</u>	≡	<u>76,869.23</u>	8个月-1年10个月
合计		<u>39,694,177.05</u>	<u>4,940,543.52</u>	≡	<u>34,753,633.53</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(已作出抵押,参见:六-4-(4)-①)。

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: 已取得苏州市苏工园国用(2010)第00263号土地权证, 并为中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行借款作出抵押(最高额抵押合同号11020219-2011年星湖(抵)字0028号)。

(2) 期末抵押、担保的无形资产情形如下

<u>被抵押/担保的无形资产项目</u>	<u>被抵押/担保无形资产期末净额</u>	<u>抵押/担保目的</u>
土地使用权	20,119,060.10	获得贷款

(3) 本报告期内无处置无形资产情况。

### 13、商誉

<u>被投资单位名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>	<u>期末减值准备</u>
珠海方正科技多层电路板有限公司	81,356,056.06	-	-	81,356,056.06	-

### 14、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>其他减少额</u>	<u>期末数</u>
软件	10,415,543.97	6,297,318.19	3,964,536.15	-	12,748,326.01
零星工程	4,455,769.17	2,194,088.04	2,169,574.40	-	4,480,282.81
装修费	1,046,405.14	34,071.79	670,943.50	-	409,533.43
其他	194,498.30	595,091.77	354,171.22	-	435,418.85
固定资产改良支出	<u>185,469.97</u>	=	<u>71,794.87</u>	=	<u>113,675.10</u>
合计	<u>16,297,686.55</u>	<u>9,120,569.79</u>	<u>7,231,020.14</u>	=	<u>18,187,236.20</u>

### 15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应收账款坏账准备	5,271,607.77	8,141,404.11
其他应收款坏账准备	273,071.20	2,322,647.74
存货跌价准备	-	584,752.22
固定资产减值准备	82,943.21	82,943.21
待弥补亏损	9,071,763.70	8,395,964.23
递延收益	1,181,999.98	1,319,999.99
合并抵消未实现销售的固定资产对递延所得税的影响	762,030.58	916,760.08
长期待摊费用的摊销	73,952.35	-
超额使用的职工教育经费支出	20,878.97	417,395.52
预提费用	=	<u>2,415,200.12</u>
合计	<u>16,738,247.76</u>	<u>24,597,067.22</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	71,172,027.02	44,274,345.86
其他应收款坏账准备	137,416,400.00	117,873,651.74
存货跌价准备	4,192,324.27	2,170,292.57
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产减值准备	8,249,662.79	2,856,239.58
在建工程减值准备	1,636,687.42	1,636,687.42
待弥补亏损	118,127,493.44	110,165,042.22
股权投资差额	46,203,002.47	46,203,002.47
尚未支付的工资	6,615,183.52	-
预提费用	5,616,323.29	-
超额使用的职工教育经费支出	1,440,944.20	-
长期待摊费用的摊销	<u>1,147,450.97</u>	<u>2,294,901.94</u>
合计	<u>403,817,499.39</u>	<u>329,474,163.80</u>

(3) 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	期末数	年初数
2014 年	6,901,145.77	7,846,164.47
2015 年	895,815.57	-
2016 年	26,183,943.11	30,476,052.54
2017 年	10,575,543.82	24,922,415.57
2018 年	12,939,823.19	-
无期限	<u>60,631,221.98</u>	<u>46,920,409.64</u>
合计	<u>118,127,493.44</u>	<u>110,165,042.22</u>

(4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	期末数	年初数
引起可抵扣暂时性差异的项目：		
应收账款坏账准备	23,129,363.19	34,862,311.66
其他应收款坏账准备	1,765,122.20	9,794,359.47
存货跌价准备	-	2,339,008.86
固定资产减值准备	552,954.75	552,954.75
待弥补亏损	60,466,954.51	47,944,739.53
递延收益	7,879,999.88	8,799,999.92
合并抵消未实现销售的固定资产对递延所得税的影响	5,080,203.86	6,111,733.87
长期待摊费用的摊销	493,015.68	-
超额使用的职工教育经费支出	83,515.89	1,669,582.08
预提费用	-	<u>9,660,800.46</u>
合计	<u>92,451,129.96</u>	<u>121,735,490.60</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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、资产减值准备明细

项目	年初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转出	其他减少	
坏账准备	206,804,668.73	31,861,121.20	5,165,568.74	-	17,308.78	233,482,912.41
存货跌价准备	43,494,530.06	2,022,213.88	-	8,585,866.90	-	36,930,877.04
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	3,409,194.33	6,263,677.20	-	4,554.72	-	9,668,316.81
工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	1,636,687.42	-	-	-	-	1,636,687.42
生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	=	=	=	=	=	=
合计	<u>257,345,080.54</u>	<u>40,147,012.28</u>	<u>5,165,568.74</u>	<u>8,590,421.62</u>	<u>17,308.78</u>	<u>283,718,793.68</u>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款	550,000,000.00	780,000,000.00
抵押借款	-	47,205,364.05
出口商票融资	<u>45,726,750.00</u>	<u>20,742,150.00</u>
合计	<u>595,726,750.00</u>	<u>847,947,514.05</u>

抵押物参见本附注五-4-(10)。

(2) 报告期末公司无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	171,937,252.21	144,231,078.40

下一会计期间将到期的金额 171,937,252.21 元。

19、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末数	年初数
余额	886,342,559.40	1,148,376,260.79
其中：账龄超过 1 年的余额	60,165,997.01	65,150,991.73

(2) 报告期末应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
重庆方诚实业有限公司	同受一方控制	2,400,000.00	0.271%
深圳市北大方正数码科技有限公司	同受一方控制	1,482,298.53	0.167%
北京北大方正电子有限公司	同受一方控制	385,770.80	0.044%
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	同受一方控制	28,197.00	0.003%

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	情况说明
第一名	36,008,605.05	货款未结算
第二名	6,927,016.56	货款未结算
第三名	2,400,000.00	货款未结算
第四名	1,482,298.53	货款未结算
第五名	<u>1,040,239.32</u>	货款未结算
合计	<u>47,858,159.46</u>	

20、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末数	年初数
余额	16,204,327.25	23,472,869.25
其中：账龄超过 1 年的余额	3,539,506.19	3,556,168.03

(2) 报告期末预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
北京方正世纪信息系统有限公司	同受一方控制	32,284.26	0.20%
北京北大方正电子有限公司	同受一方控制	17,640.00	0.11%

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末数	情况说明
第一名	1,146,555.00	未达到收入确认条件
第二名	497,583.98	未达到收入确认条件
第三名	285,000.00	未达到收入确认条件
第四名	232,150.02	未达到收入确认条件
第五名	<u>172,850.00</u>	未达到收入确认条件
合计	<u>2,334,139.00</u>	

方正科技集团股份有限公司  
2013年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	65,299.67	293,578,479.51	282,205,192.33	11,438,586.85
职工福利费	-	14,486,305.05	14,486,305.05	-
社会保险费	425,345.51	22,580,556.89	22,845,190.58	160,711.82
其中：医疗保险费	185,866.68	4,169,990.72	4,303,734.65	52,122.75
基本养老保险费	204,834.12	15,306,626.79	15,415,902.53	95,558.38
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	23,198.77	1,828,609.46	1,843,121.10	8,687.13
工伤保险费	5,959.72	865,169.81	868,957.75	2,171.78
生育保险费	5,486.22	410,160.11	413,474.55	2,171.78
住房公积金	133,479.34	5,122,196.38	5,124,113.38	131,562.34
工会经费	184,794.36	39,063.68	39,905.61	183,952.43
职工教育经费	208,281.22	806,405.50	806,405.50	208,281.22
因解除劳动关系给予的补偿	=	<u>3,881,916.41</u>	<u>3,881,916.41</u>	=
合计	<u>1,017,200.10</u>	<u>340,494,923.42</u>	<u>329,389,028.86</u>	<u>12,123,094.66</u>

其中：

项目	期末数
属于拖欠性质的金额	-
工会经费和职工教育经费	392,233.65
非货币性福利金额	-
因解除劳动关系给予补偿	-

22、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	15,114,126.09	12,649,339.63
企业所得税	13,639,467.46	12,524,873.84
个人所得税	451,715.96	514,890.00
房产税	298,963.04	70,343.29
营业税	157,966.10	131,832.32
印花税	148,411.69	325,539.74
堤防维护费	79,648.94	103,534.43
土地使用税	69,954.00	-
城市维护建设税	57,768.07	207,506.43
教育费附加	43,389.07	143,059.65
河道管理费	3,183.72	24,356.83
水利基金	3,611.34	6,588.08
未认证增值税进项税额	-29,350,276.32	-68,523,318.87
待抵扣增值税进项税额	<u>-30,311,728.07</u>	<u>-60,505,136.30</u>
合计	<u>-29,593,798.91</u>	<u>-102,326,590.93</u>

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款类别

项目	期末数	年初数
余额	237,565,761.18	81,300,512.17
其中：账龄超过1年的余额	47,029,899.57	43,144,916.78

### (2) 报告期末其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
北大方正集团有限公司	实际控制人	173,872,442.66	73.19%
方正延中传媒有限公司	参股公司且同受一方控制	2,303,367.72	0.97%
上海方正信息安全技术有限公司	同受一方控制	1,519,366.36	0.64%
北京北大资源物业管理集团有限公司	同受一方控制	274,414.99	0.12%
方正信息产业控股有限公司	母公司	164,600.00	0.07%
北京北大方正电子有限公司	同受一方控制	107,797.01	0.05%
北京天然居科技有限公司	同受一方控制	96,991.44	0.04%
北京方正世纪信息系统有限公司	同受一方控制	62,644.41	0.03%
北大方正物产集团有限公司	同受一方控制	1,576.60	0.001%

### (3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
第一名	18,530,786.26	往来款
第二名	9,177,174.53	往来款
第三名	3,200,000.00	待验收的政府拨款
第四名	1,519,366.36	往来款
第五名	<u>800,000.00</u>	往来款
合计	<u>33,227,327.15</u>	

### (4) 金额较大的其他应付款内容说明

单位名称	期末数	内容
第一名	173,872,442.66	往来款
第二名	9,177,174.53	往来款
第三名	5,726,566.22	物流及仓储费
第四名	3,200,000.00	待验收的政府拨款
第五名	<u>2,185,958.81</u>	服务款
合计	<u>194,162,142.22</u>	

24、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	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	52,862,665.17

(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	期末数	年初数
保证借款	-	50,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	2,862,665.17
合计	20,000,000.00	52,862,665.17

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。

抵押物参见本附注五-9-(3)和 12-(2)。

② 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
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2012-12-28	2014-12-26	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2012-12-28	2014-6-26	人民币	浮动利率
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	2011-2-18	2013-12-31	人民币	浮动利率
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	2011-1-13	2013-12-31	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2012-7-27	2013-12-26	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2012-5-30	2013-6-26	人民币	浮动利率

(续上表)

贷款单位	期末数		年初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	15,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	5,000,000.00	-	-
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	-	-	-	30,000,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	-	-	-	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	-	-	1,862,665.17
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	-	-	1,000,000.00
合计	=	20,000,000.00	=	52,862,665.17

25、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
抵押借款	119,720,579.17	27,211,145.17
保证借款	=	=
合计	<u>119,720,579.17</u>	<u>27,211,145.17</u>

抵押物参见本附注五-9-(3)和 12-(2)。

(2) 金额前五名的长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>年利率</u>
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2013-2-1	2015-12-26	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2013-9-30	2015-12-26	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2013-9-30	2016-6-26	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2013-9-30	2016-12-26	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行（注）	2012-12-28	2016-12-26	人民币	浮动利率

(续上表)

<u>贷款单位</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>外币金额</u>	<u>本币金额</u>	<u>外币金额</u>	<u>本币金额</u>
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	20,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	20,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	20,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	17,991,345.80	-	-
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行（注）	=	<u>13,137,334.83</u>	=	=
合计	=	<u>91,128,680.63</u>	=	=

注：原借款到期日为 2013 年 12 月 26 日，本期延期至 2016 年 12 月 26 日。

26、其他非流动负债

<u>递延收益</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
电子信息产业振兴和技术改造项目而下发的专项资金	7,699,999.88	8,799,999.92
省部产学研结合企业科技特派员工工作站项目	<u>180,000.00</u>	=
合计	<u>7,879,999.88</u>	<u>8,799,999.92</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

27、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	配股	小计	
境内上市的人民币普通股	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 2013 年 12 月 31 日止, 公司第一大股东方正信息产业控股有限公司在中信证券复外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%。

28、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	880,125,700.00	-	-	880,125,700.00
其他资本公积	18,147,971.58	=	=	18,147,971.58
合计	898,273,671.58	=	=	898,273,671.58

29、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,850,296.86	14,866,018.12	-	32,716,314.98
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	17,850,296.86	14,866,018.12	=	32,716,314.98

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	1,186,868,070.51	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	1,186,868,070.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,385,407.08	
减: 提取法定盈余公积	14,866,018.12	净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	26,338,694.43	每 10 股派 0.12 元(含税)
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,216,048,765.04	

方正科技集团股份有限公司  
2013 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、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,109,614,960.59	5,396,555,801.84
其他业务收入	124,178,016.84	158,477,758.23
合计	5,233,792,977.43	5,555,033,560.07
主营业务成本	4,741,767,476.41	5,038,200,439.87
其他业务成本	102,987,072.68	121,727,560.48
合计	4,844,754,549.09	5,159,928,000.35

(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
电脑及相关产品	3,035,474,823.17	2,951,736,160.99	3,558,677,904.16	3,443,398,298.77
印刷电路板	1,970,604,305.31	1,707,433,709.01	1,808,628,053.95	1,569,089,575.37
系统集成产品	69,840,670.64	52,705,680.03	-	-
废料收入	56,412,164.99	56,404,102.18	57,413,465.60	57,274,038.51
租金收入	35,391,243.72	22,809,964.24	26,590,795.92	21,169,311.60
办公用品设备	33,695,161.47	29,891,926.38	29,249,843.73	25,712,565.73
代收代付水电费	19,679,937.83	19,298,002.66	36,445,542.45	36,445,542.45
服务费收入	8,522,778.48	298,777.97	31,245,263.60	193,732.38
材料销售	4,171,891.82	4,176,225.63	6,782,690.66	6,644,935.54
合计	5,233,792,977.43	4,844,754,549.09	5,555,033,560.07	5,159,928,000.35

(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	1,972,838,347.27	37.69%

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,701,133.58	2,858,102.39	应税收入的 5%
城市维护建设税	4,929,615.97	3,249,548.94	应交流转税的 7%或 1%
教育费附加	3,549,272.31	2,326,904.87	应交流转税的 5%
水利基金	93,678.29	91,540.15	应税收入的 0.1%
合计	11,273,700.15	8,526,096.35	

方正科技集团股份有限公司  
2013年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
商品运输费	40,002,511.74	39,088,738.01
职工工资	14,857,225.54	10,909,424.88
资产保险费	6,229,170.30	6,130,132.70
佣金	5,268,037.01	3,906,620.58
业务招待费	4,500,513.03	2,484,591.74
差旅费	2,280,609.52	2,519,037.77
咨询费	2,003,174.03	319,959.48
市场费	1,395,125.21	3,001,912.06
租赁费	1,965,553.36	1,034,849.23
社会保障金	1,892,489.03	788,064.49
其他	<u>5,146,619.51</u>	<u>5,270,644.56</u>
合计	<u>85,541,028.28</u>	<u>75,453,975.50</u>

34、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工工资	55,602,351.12	63,617,442.25
福利费	12,878,740.93	14,191,317.33
各项税费	10,741,739.83	14,762,594.36
研究经费	10,634,752.58	16,656,062.39
租赁费	10,326,223.79	11,760,645.64
折旧费	9,578,037.12	15,783,936.10
社会保障金	7,584,107.11	8,679,361.54
业务招待费	2,990,482.25	5,208,182.47
差旅费	2,117,918.74	5,135,605.35
其他	<u>29,659,739.95</u>	<u>37,166,382.59</u>
合计	<u>152,114,093.42</u>	<u>192,961,530.02</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
借款利息支出	42,290,779.35	61,855,509.25
其他利息支出	-	-
减：利息收入	21,981,465.72	26,521,681.38
汇兑损益	5,029,407.67	1,141,798.09
手续费	1,171,211.88	1,098,282.26
票据贴现利息	-	1,014,227.14
其他	<u>-844,906.40</u>	<u>-1,173,099.53</u>
合计	<u>25,665,026.78</u>	<u>37,415,035.83</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	851,576.96	18,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	=	=
合计	<u>851,576.96</u>	<u>18,750.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
申银万国证券股份有限公司	352,000.00	-	被投资企业现金股利分配变动
上海银行股份有限公司	499,576.96	-	被投资企业现金股利分配变动
上海宝鼎投资股份有限公司	=	<u>18,750.00</u>	被投资企业现金股利分配变动
合计	<u>851,576.96</u>	<u>18,750.00</u>	

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,695,552.46	10,386,755.00
存货跌价损失	2,022,213.88	6,117,763.93
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	6,263,677.20	1,921,104.20
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	=	=
合计	<u>34,981,443.54</u>	<u>18,425,623.13</u>

38、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	203,630.13	14,905,844.95
其中：固定资产处置利得	203,630.13	9,640,921.08
无形资产处置利得	-	5,264,923.87
政府补助	20,963,825.43	21,803,380.82
赔偿收入	-	630,298.64
其他	<u>87,236.40</u>	<u>476,123.48</u>
合计	<u>21,254,691.96</u>	<u>37,815,647.89</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
重庆方正高密项目专项资金贴息	4,000,000.00	-	与收益相关
政府退税收入	2,663,825.55	2,743,611.12	与收益相关
珠海市扶优扶强贴息资金	2,177,700.00	-	与收益相关
珠海市企业研究开发费补助资金	1,824,000.00	-	与收益相关
珠海高密差别电价电费收入专项资金	1,500,000.00	-	与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	1,100,000.04	1,100,000.04	与资产相关
广东省进口贴息资金	941,239.00	1,590,845.72	与收益相关
国内贸易险保费补助资金	846,907.34	250,000.00	与收益相关
出口信用保险专项资金	835,820.00	860,356.89	与收益相关
珠海市技术改造资金：高频散热印刷电路板技术改造项目	720,000.00	-	与收益相关
广东省科技兴贸与品牌建设专项资金	700,000.00	-	与收益相关
珠海市战略性新兴产业重大项目：高端新型电子系统高速电路板关键技术开发及产业化	600,000.00	2,400,000.00	与收益相关
残疾人就业奖励基金	591,020.18	908,302.05	与收益相关
节能专项资金	450,000.00	610,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	150,000.00	2,258,000.00	与收益相关
生产性项目财政资助	100,000.00	955,900.00	与收益相关
广东省制造业高端化技术改造项目资金	-	1,000,000.00	与收益相关
高密度互联（HDI）电路板精细线路技术改造项目	-	710,000.00	与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资	-	2,000,000.00	与收益相关
预算拨款年产 270 万尺背板生产项目			
国家科技计划项目配套资金	-	1,000,000.00	与收益相关
电路板背钻技术开发及多层背钻电路产业化	-	500,000.00	与收益相关
“两新”产品专项资金经费	-	520,000.00	与收益相关
其他财政补贴款	1,763,313.32	2,396,365.00	与收益相关
合计	<u>20,963,825.43</u>	<u>21,803,380.82</u>	

39、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	231,199.19	3,781,189.43	231,199.19
其中：固定资产处置损失	231,199.19	3,781,189.43	231,199.19
无形资产处置损失	-	-	-
其他	120,746.65	73,761.76	120,746.65
合计	<u>351,945.84</u>	<u>3,854,951.19</u>	<u>351,945.84</u>

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,973,232.71	21,256,851.27
递延所得税调整	7,858,819.46	-5,458,029.72
合计	<u>30,832,052.17</u>	<u>15,798,821.55</u>

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内发生同一控制下企业合并, 合并方在合并日发行新股份并作为对价的, 计算报告期末的基本每股收益时, 应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时, 应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时, 合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时, 合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

(2) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

报告期发生同一控制下企业合并, 合并方在合并日发行新股份并作为对价的, 计算报告期和比较期间的稀释每股收益时, 比照计算基本每股收益的原则处理。

(3) 加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中: P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的, 计算加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从报告期期初起进行加权; 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

#### 42、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	=
(2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	=
(3) 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	=	=
(4) 外币财务报表折算差额	-2,437,546.07	134,236.91
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-2,437,546.07</u>	<u>134,236.91</u>
(5) 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	=
合计	<u>-2,437,546.07</u>	<u>134,236.91</u>

#### 43、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, 其中价值较大的分项列示如下

项目	金额
收到的与资产和收益有关的政府补助	20,043,825.39
收到的利息收入	<u>19,740,396.44</u>
合计	<u>39,784,221.83</u>
占收到的其他与经营活动有关的现金总额的比例	93.77%

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

<u>项目</u>	<u>金额</u>
商品运输费	44,046,988.91
租赁费、物业管理费	14,310,746.09
佣金、咨询费、市场费	12,189,236.76
差旅费、车辆使用费	8,114,639.08
业务招待费	7,490,995.28
财产保险费	6,996,661.16
邮电网络费、水电费	6,768,673.49
劳务费、办公费、培训费	4,010,408.42
审计、评估费	2,355,994.57
信息管理费、信息披露费	2,029,985.88
维修费、绿化费	<u>1,910,831.23</u>
合计	<u>110,225,160.87</u>
占支付的其他与经营活动有关的现金总额的比例	75.01%

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

<u>项目</u>	<u>金额</u>
报告期内收到北大方正集团有限公司的借款	155,341,656.40
报告期内收回的票据保证金及保函保证金	<u>19,382,209.70</u>
合计	<u>174,723,866.10</u>
占收到的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

<u>项目</u>	<u>金额</u>
报告期内支付的票据保证金及保函保证金	38,161,183.67
占支付的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%

#### 44、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信息

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,385,407.08	80,503,924.04
加：少数股东损益	-	-
包括少数股东损益的净利润	70,385,407.08	80,503,924.04
加：资产减值准备	34,981,443.54	-1,930,259.94
固定资产折旧	214,621,764.96	210,042,695.91
无形资产摊销	891,733.64	769,489.75
长期待摊费用摊销	7,231,010.14	5,281,542.41

方正科技集团股份有限公司  
2013 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	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	27,569.06	-11,124,655.52
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	43,935,462.15	61,829,686.99
投资损失(收益以“一”号填列)	-851,576.96	-18,750.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	7,858,819.46	-5,458,029.72
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	247,862,785.52	-248,203,871.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	296,181,478.55	-287,451,589.21
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-191,227,177.30	51,442,391.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	731,898,719.84	-144,317,424.43
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:		
现金的期末数	1,369,428,618.52	1,306,868,422.41
减: 现金的年初数	1,306,868,422.41	1,742,439,707.02
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	62,560,196.11	-435,571,284.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
① 现金	1,369,428,618.52	1,306,868,422.41
其中: 库存现金	373,943.45	337,902.72
可随时用于支付的银行存款	1,358,926,002.47	1,293,910,476.85
可随时用于支付的其他货币资金	10,128,672.60	12,620,042.84
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	1,369,428,618.52	1,306,868,422.41

45、所有者权益变动表项目注释

参见本附注五-27、28、29、30。

## 六、关联方及关联交易

### 1、母公司及实际控制人

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北大方正集团有限公司	实际控制人	有限责任	北京市海淀区成府路 298 号	魏新	方正电子出版系统、计算机软硬件、相关设备
方正信息产业控股有限公司	母公司	有限责任	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 6 层	张兆东	项目投资、投资管理、资产管理、经济信息咨询等

(续上表)

公司名称	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	企业最终控制方	组织机构代码
北大方正集团有限公司	1,014,285,700.00	11.65%	11.65%	北京大学	10197496-3
方正信息产业控股有限公司	1,000,000,000.00	11.65%	11.65%	北京大学	56361670-6

### 2、子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
方正科技集团苏州制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区苏虹东路 188 号	侯郁波
珠海方正科技多层电路板有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市香洲区前山白石路 107 号	李晓勤
深圳市方正信息系统有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市福田区华富路 1006 号航都大厦 26 楼 A 座	侯郁波
北京方正科技信息产品有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	侯郁波
上海北大方正科技电脑系统有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市静安区新闸路 1250 号 A 座 091 室	侯郁波
上海延中办公用品实业公司	全资子公司	一人有限责任公司	上海市静安区巨鹿路 685 号	侯郁波
上海方正延中办公用品有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	上海市金山工业区漕廊公路 2888 号 3 幢 1 区	侯郁波
方正科技(新加坡)有限公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡安顺路 10 号凯联大厦 12-15#	-
上海方正科技(香港)有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港湾仔告士打道 200 号明珠兴业中心 28 层	黄肖峰
杭州方正速能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州余杭区星桥街道星发街 228-1	李晓勤
珠海方正科技高密电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市富山工业区虎山村口方正 PCB 产业园 FPC 厂房北面一、二楼及 HDI 厂房	胡永栓
珠海方正印刷电路板发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市斗门区富山工业区北大方正产业园办公楼	刘欲晓
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	28/F, The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	李晓勤
重庆方正高密电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市沙坪坝区西永镇西永路 367 号	胡永栓
苏州方正科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区苏虹东路 155 号	千新国

方正科技集团股份有限公司  
2013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)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机 构代码
方正科技集团	计算机、打印机、数码相机、税控收款机	100,000,000.00	100.00%	100.00%	75321339-3
苏州制造有限公司	及配件的研发生产销售、自有房屋出租等				
珠海方正科技多层 电路板有限公司	生产和销售(包括零售、批发)自产的 多层印刷电路板等	美元113,778,400.00	100.00%	100.00%	61749015-0
深圳市方正信息 系统有限公司	计算机硬件、软件和外围设备的销售 和技术开发等	260,000,000.00	100.00%	100.00%	73207504-0
北京方正科技信息 产品有限公司	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	130,000,000.00	100.00%	100.00%	72637954-X
上海北大方正科技 电脑系统有限公司	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	50,000,000.00	100.00%	100.00%	13466475-0
上海延中办公用品实业公司	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	20,000,000.00	100.00%	100.00%	13283249-0
上海方正延中办公 用品有限公司	晒图机组装，晒图纸生产销售，碎纸机销售	5,000,000.00	100.00%	100.00%	58525861-2
方正科技(新加坡)有限公司	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	新加坡元2.00	100.00%	100.00%	-
上海方正科技 (香港)有限公司	法律、法规禁止的，不得经营； 应审批的，未获审批前不得经营	港币4,000,570.00	100.00%	100.00%	-
杭州方正速能科技有限公司	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	美元 16,877,500.00	100.00%	100.00%	76200335-5
珠海方正科技高密 电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性 和柔性电路板等	美元117,723,500.00	100.00%	100.00%	76932086-3
珠海方正科技印刷 电路板发展有限公司	销售各种电路板及零配件等	42,000,000.00	100.00%	100.00%	77015442-8
珠海方正印刷电路板 (香港)发展有限公司	经营电路板产品进出口贸易	港币100,000.00	100.00%	100.00%	-
重庆方正高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性 和柔性印刷电路板等	美元87,450,000.00	100.00%	100.00%	78746213-6
苏州方正科技发展有限公司	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	229,034,284.00	100.00%	100.00%	68411904-4

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北大方正集团财务有限公司	参股公司且同受一方控制	56209503-X
方正延中传媒有限公司	参股公司且同受一方控制	13269757-5
北大方正物产集团有限公司	同受一方控制	70024102-4
北京北大方正电子有限公司	同受一方控制	60004164-X
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	同受一方控制	71878282-2
北京方正世纪信息系统有限公司	同受一方控制	73511036-6

方正科技集团股份有限公司  
2013年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海方正信息安全技术有限公司	同受一方控制	13216504-2
深圳市北大方正数码科技有限公司	同受一方控制	70847143-0
深圳市高科国融实业发展有限公司	同受一方控制	73881784-2
苏州方诚物业服务有限公司	同受一方控制	67834896-7
重庆方诚实业有限公司	同受一方控制	70932276-0
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	同受一方控制	78792150-7
北京天然居科技有限公司	同受一方控制	59966930-8
北京方正数码有限公司	同受一方控制	80114598-X

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
北大方正集团有限公司	销售	PC 销售	市场同类价格/管理层实施
方正信息产业控股有限公司	采购	PC 销售、采购服务	市场同类价格/管理层实施
北大方正物产集团有限公司	销售、采购	PC 销售、配件采购	市场同类价格/管理层实施
北京北大方正电子有限公司	销售	PC 销售	市场同类价格/管理层实施
北京方正世纪信息系统有限公司	销售	提供劳务	市场同类价格/管理层实施
深圳市高科国融实业发展有限公司	采购	PCB 材料、设备采购	市场同类价格/管理层实施
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	销售、采购	PCB 销售、采购	市场同类价格/管理层实施

##### ① 采购商品及接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方正信息产业控股有限公司	采购服务	1,098,337.72	-
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	接受加工劳务	296,811.28	43,713.72
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	采购商品	24,100.00	19,950.15
北大方正物产集团有限公司	采购商品	-	9,733,676.64
深圳市高科国融实业发展有限公司	采购商品	-	564,049.42

##### ② 销售商品及提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	销售材料	4,065,038.89	97.4387%	6,363,674.36	93.8223%
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	提供加工、服务等劳务	3,718,851.19	43.6343%	5,534,573.69	17.7133%
北京方正世纪信息系统有限公司	提供服务	116,646.85	1.3686%	406,399.58	1.3007%
北大方正物产集团有限公司	提供服务	14,605.25	0.1714%	20,526.10	0.0657%
方正信息产业控股有限公司	销售商品	5,007.69	0.0002%	-	-
北京北大方正电子有限公司	销售商品	4,567.52	0.0002%	-	-
北大方正集团有限公司	销售商品	2,991.45	0.0001%	20,512.82	0.0006%
北京北大方正电子有限公司	提供服务	-	-	60,000.00	0.1920%

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 公司出租情况

关联方名称	本期金额	上期金额
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	3,430,767.00	6,790,886.00
北京北大方正电子有限公司	1,222,097.12	562,002.06
北京方正世纪信息系统有限公司	450,603.06	198,292.20
苏州方诚物业服务服务有限公司	-	1,100,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资 产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-1-1	2013-1-31	租赁协议	289,035.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-2-1	2013-2-28	租赁协议	289,010.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-3-1	2013-3-31	租赁协议	263,807.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-4-1	2013-4-30	租赁协议	289,548.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-5-1	2013-5-31	租赁协议	338,976.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-6-1	2013-6-30	租赁协议	339,761.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-7-1	2013-7-31	租赁协议	167,361.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-8-1	2013-8-31	租赁协议	270,334.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-9-1	2013-9-30	租赁协议	229,178.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-10-1	2013-10-31	租赁协议	269,551.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-11-1	2013-11-30	租赁协议	306,244.00
珠海方正科技多层 电路板有限公司	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	2013-12-1	2013-12-31	租赁协议	377,962.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2013-1-1	2014-8-31	租赁协议	70,560.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2012-7-1	2013-6-30	租赁协议	97,455.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2013-7-1	2014-6-30	租赁协议	25,988.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2012-8-1	2015-7-31	租赁协议	66,000.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2012-8-1	2015-7-31	租赁协议	123,429.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2012-7-16	2015-7-15	租赁协议	173,133.24
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2012-7-9	2015-7-8	租赁协议	206,955.00
深圳市方正信息 系统有限公司	北京北大方正电子 有限公司	房屋租赁	2012-7-1	2015-6-30	租赁协议	324,439.32

方正科技集团股份有限公司  
2013年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
深圳市方正信息系统有限公司	北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	2012-5-21	2015-5-20	租赁协议	134,137.56
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	2013-1-1	2014-8-31	租赁协议	70,560.00
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	2012-7-1	2013-6-30	租赁协议	16,541.34
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司沈阳分公司	房屋租赁	2012-7-16	2015-7-15	租赁协议	64,568.52
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	2012-7-9	2015-7-8	租赁协议	57,257.52
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	2012-7-1	2015-6-30	租赁协议	184,188.12
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	2012-5-21	2015-5-20	租赁协议	57,487.56

(3) 公司承租情况

关联方名称	本期金额	上期金额
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	5,636,154.30	7,250,982.93
方正延中传媒有限公司	2,303,367.72	2,303,367.72
北京天然居科技有限公司	96,991.44	-

出租方名称	承租方名称	种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	年度确认金额
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	深圳市方正信息系统有限公司	房屋租赁	2013-1-1	2013-12-31	租赁协议	1,437,958.16
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	深圳市方正信息系统有限公司	物业管理费	2012-1-1	2013-12-31	物业管理协议	321,486.48
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	房屋租赁	2013-1-1	2013-12-31	租赁协议	164,250.00
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	房屋租赁	2012-3-20	2014-3-19	租赁协议	498,148.32
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	房屋租赁	2012-6-16	2014-3-19	租赁协议	1,024,674.00
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	物业管理费	2013-1-1	2013-12-31	物业管理协议	36,500.04
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	物业管理费	2012-3-20	2014-3-19	物业管理协议	132,839.56
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	物业管理费	2012-6-16	2014-3-19	物业管理协议	242,685.96
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	北京方正信息产品有限公司	物业管理费	2013-10-1	2014-3-19	物业管理协议	24,247.86
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	上海北大方正科技电脑系统有限公司	物业管理费	2013-5-1	2013-12-31	物业管理协议	318,793.44
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	上海北大方正科技电脑系统有限公司	房屋租赁	2013-5-1	2013-12-31	租赁协议	1,434,570.48
方正延中传媒有限公司	方正科技集团股份有限公司	房屋租赁	2013-1-1	2013-12-31	租赁协议	2,303,367.72
北京天然居科技有限公司	北京方正信息产品有限公司	房屋租赁	2013-10-1	2014-3-19	租赁协议	96,991.44

(4) 关联担保情况

公司的子公司为关联方的贷款作出抵押

<u>担保方</u>	<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>
重庆方正高密电子有限公司	北大方正集团 有限公司	5 亿元	2008-1-3	2018-12-29	否

2008 年度, 公司实际控制人北大方正集团有限公司同国家开发银行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。截至报告期末止, 该项土地使用权的账面净值为 19,189,849.10 元。

(5) 已在合并报表范围内抵消的债务担保

<u>被担保企业</u>	<u>与本公司 关系</u>	<u>担保企业</u>	<u>担保目的</u>	<u>担保金额</u>
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	12,193,800.00
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	获得贷款	33,532,950.00
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	17,295,240.94
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	开立信用证	33,454,122.27
深圳市方正信息系统有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	120,000,000.00

(6) 关联方投资

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>			<u>上期发生额</u>		
	<u>金额</u>	<u>持股比例</u>	<u>占同类交易 金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>持股比例</u>	<u>占同类交易 金额的比例</u>
北大方正集团 财务有限公司	225,000,000.00	7.5%	100%	-	-	-

(7) 其他关联交易

① 代收代付水电费

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	19,298,002.66	36,445,542.45
苏州方诚物业服务有限公司	381,935.17	-

方正科技集团股份有限公司  
2013 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 代收代付零星费用

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	-	1,066,620.70

③ 出售非流动资产

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
珠海越亚封装基板技术股份有限公司(注)	-	152,032,000.00

注：2012 年公司下属子公司珠海方正科技多层电路板有限公司向珠海越亚封装基板技术股份有限公司出售厂房、厂房内附属设施及该厂房占有范围内的土地使用权，转让价格为人民币 147,182,000.00 元，共取得收益金额为人民币 14,483,723.81 元。公司下属子公司珠海方正印刷电路板发展有限公司向珠海越亚封装基板技术股份有限公司出售电力增容配套设施资产，转让价格为人民币 4,850,000.00 元。

④ 存款利息收入

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正集团财务有限公司	13,404,764.20	11,570,082.58

⑤ 外购固定资产

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北京方正数码有限公司	216,666.67	-
深圳市高科国融实业发展有限公司	194,745.20	650,038.02

⑥ 为公司贷款提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正集团有限公司	569,720,579.17	757,211,145.17

⑦ 为公司开具银行承兑汇票提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	62,880,802.42	9,701,679.16
方正信息产业控股有限公司	14,368,843.86	-

⑧ 为公司开立信用证提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	3,089,299.23	7,954,928.80

⑨ 为公司保函提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	-	10,000,000.00

⑩ 品牌使用费

公司实际控制人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。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	921,103.28
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	309,422.45	15,471.12	-	-
北京方正世纪信息系统有限公司	14,644.26	732.21	-	-
苏州方诚物业服务有限公司	-	-	1,100,000.00	55,000.00
预付账款				
北大方正物产集团有限公司	460,811.04	-	460,811.04	-
其他应收款				
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	652,462.00	32,623.10	465,790.49	23,289.52
应收利息				
北大方正集团财务有限公司	3,535,655.79	-	4,460,624.90	-

(2) 应付关联方款项

关联方	期末数	年初数
应付账款		
重庆方诚实业有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
深圳市北大方正数码科技有限公司	1,482,298.53	1,482,298.53
北京北大方正电子有限公司	385,770.80	385,770.80
珠海越亚封装基板技术股份有限公司	28,197.00	-
深圳市高科国融实业发展有限公司	-	247,112.50

方正科技集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>关联方</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
<b>其他应付款</b>		
北大方正集团有限公司	173,872,442.66	18,530,786.26
方正延中传媒有限公司	2,303,367.72	2,303,367.72
上海方正信息安全技术有限公司	1,519,366.36	1,519,366.36
北京北大资源物业管理集团有限公司	274,414.99	-
方正信息产业控股有限公司	164,600.00	-
北京北大方正电子有限公司	107,797.01	101,917.01
北京天然居科技有限公司	96,991.44	-
北京方正世纪信息系统有限公司	62,644.41	139,438.39
北大方正物产集团有限公司	1,576.60	6,318.40
苏州方诚物业服务有限公司	-	340,693.49
<b>预收账款</b>		
北京方正世纪信息系统有限公司	32,284.26	100,643.97
北京北大方正电子有限公司	17,640.00	199,216.08

6、关联方银行存款余额

<u>关联方</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团财务有限公司	499,155,055.82	410,903,616.72

**七、或有事项**

1、报告期末未发生未决诉讼、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：

(1) 报告期末无对非关联企业提供的担保。

(2) 报告期末对非合并报表范围内的关联企业提供的担保

参见：六-4-(4)。

(3) 报告期末对合并报表范围内的子公司提供的担保

参见：六-4-(5)。

3、报告期末其他或有负债事项

参见：五-2-(3)。

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 担保承诺

参见：六-4-(4)。

#### (2) 未结清的信用证

<u>合同内容</u>	<u>币种</u>	<u>未结清金额</u>
购置固定资产	美元	2,392,881.20
购置固定资产	欧元	3,522,720.00

#### (3) 未结清的远期结售汇

<u>合同内容</u>	<u>币种</u>	<u>未结清金额</u>
远期结售汇	美元	1,300,000.00

### 2、前期承诺履行情况

#### (1) 担保承诺

参见：六-4-(4)。

#### (2) 未结清的信用证

<u>合同内容</u>	<u>币种</u>	<u>上期未结清金额</u>	<u>本期已结清金额</u>
购置固定资产	美元	2,475,380.40	2,052,380.40
购置固定资产	欧元	261,264.00	261,264.00

## 九、资产负债表日后事项

2014 年 4 月 10 日，公司第十届董事会 2014 年第二次会议决议，拟以 2013 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)。

## 十、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

<u>种类</u>	<u>期末数</u>			
	<u>账面金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>计提比例</u>
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征	272,281.70	100.00%	272,281.70	100.00%
组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	=	=	=	=
合计	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	100.00%

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征	272,281.70	100.00%	272,281.70	100.00%
组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	=	=	=	-
合计	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	100.00%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款前五名

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	250,301.70	250,301.70	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第二名	7,060.00	7,060.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第三名	6,010.00	6,010.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第四名	5,805.00	5,805.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第五名	<u>1,345.00</u>	<u>1,345.00</u>	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
合计	<u>270,521.70</u>	<u>270,521.70</u>		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>
合计	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>

(4) 报告期内未发生报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，在报告期全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的情况。

(5) 报告期内公司未发生核销的应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	第三方	250,301.70	4 年以上	91.93%
第二名	第三方	7,060.00	4 年以上	2.59%
第三名	第三方	6,010.00	4 年以上	2.21%
第四名	第三方	5,805.00	4 年以上	2.13%
第五名	第三方	<u>1,345.00</u>	4 年以上	<u>0.49%</u>
合计		<u>270,521.70</u>		<u>99.35%</u>

(8) 报告期末无重大应收关联方账款情况。

(9) 公司本期无终止确认的应收款项情况。

2、应收股利

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利						
其中：珠海方正科技多层电路板有限公司	-	151,902,400.00	-	151,902,400.00	尚未收到 2013 年分红	否

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	647,666,983.19	94.74%	80,848,912.41	12.48%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	26,778,806.67	3.92%	26,334,874.75	98.34%
其他不重大其他应收款	<u>9,137,368.83</u>	<u>1.34%</u>	-	-
合计	<u>683,583,158.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,183,787.16</u>	15.68%

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	726,402,742.85	94.40%	64,598,912.41	8.89%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	43,058,167.72	5.59%	42,423,893.28	98.53%
其他不重大其他应收款	<u>50,000.00</u>	<u>0.01%</u>	-	-
合计	<u>769,510,910.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,022,805.69</u>	13.91%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款前五名:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	398,154,709.16	-	-	应收子公司款项
第二名	131,700,000.00	-	-	应收子公司款项
第三名	64,598,912.41	64,598,912.41	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第四名	36,963,361.62	-	-	应收子公司款项
第五名	<u>16,250,000.00</u>	<u>16,250,000.00</u>	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
合计	<u>647,666,983.19</u>	<u>80,848,912.41</u>	12.48%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	317,839.69	1.19%	31,783.97	316,367.50	0.73%	31,636.75
1 至 2 年	110,401.00	0.41%	33,120.30	67,221.77	0.16%	20,166.53
2 至 3 年	19,074.40	0.07%	11,444.64	407,454.70	0.95%	244,472.82
3 至 4 年	364,828.72	1.36%	291,862.98	697,532.84	1.62%	558,026.27
4 年以上	5,367,560.89	20.05%	5,367,560.89	4,720,488.94	10.96%	4,720,488.94
全额计提	<u>20,599,101.97</u>	<u>76.92%</u>	<u>20,599,101.97</u>	<u>36,849,101.97</u>	<u>85.58%</u>	<u>36,849,101.97</u>
合计	<u>26,778,806.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,334,874.75</u>	<u>43,058,167.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,423,893.28</u>

(4) 本期未发生报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的情况。

(5) 本报告期无核销其他应收款的情况。

(6) 其他应收款余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	比例	款项性质	年限
第一名	398,154,709.16	58.24%	往来款	4 年以内
第二名	131,700,000.00	19.26%	往来款	3 年以内
第三名	64,598,912.41	9.45%	往来款	4 年以上
第四名	36,963,361.62	5.41%	往来款	3-4 年
第五名	<u>16,250,000.00</u>	<u>2.38%</u>	往来款	4 年以上
合计	<u>647,666,983.19</u>	<u>94.74%</u>		

方正科技集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	子公司	398,154,709.16	4 年以内	58.25%
第二名	子公司	131,700,000.00	3 年以内	19.26%
第三名	第三方	64,598,912.41	4 年以上	9.45%
第四名	子公司	36,963,361.62	3-4 年	5.41%
第五名	第三方	<u>16,250,000.00</u>	4 年以上	<u>2.38%</u>
合计		<u>647,666,983.19</u>		<u>94.75%</u>

(9) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例
上海北大方正科技电脑系统有限公司	合并范围内子公司	398,154,709.16	58.25%
方正科技集团苏州制造有限公司	合并范围内子公司	131,700,000.00	19.26%
上海方正科技(香港)有限公司	合并范围内子公司	36,963,361.62	5.41%
北京方正科技信息产品有限公司	合并范围内子公司	9,087,368.83	1.33%
方正科技(新加坡)有限公司	合并范围内子公司	<u>50,000.00</u>	<u>0.01%</u>
合计		<u>575,955,439.61</u>	<u>84.26%</u>

(10) 公司本期无终止确认的其他应收款项情况。

4、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
子公司					
珠海方正科技多层电路板有限公司	成本法	675,149,765.82	675,149,765.82	-	675,149,765.82
珠海方正科技高密电子有限公司	成本法	568,608,678.71	568,608,678.71	-	568,608,678.71
重庆方正高密电子有限公司	成本法	456,648,946.56	456,648,946.56	-	456,648,946.56
深圳市方正信息系统有限公司	成本法	230,600,000.00	230,600,000.00	-	230,600,000.00
北京方正科技信息产品有限公司	成本法	115,300,000.00	115,300,000.00	-	115,300,000.00
杭州方正速能科技有限公司	成本法	75,673,145.42	75,673,145.42	-	75,673,145.42
方正科技集团苏州制造有限公司	成本法	60,409,257.42	60,409,257.42	-	60,409,257.42
上海北大方正科技电脑系统有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
上海延中办公用品实业公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
珠海方正印刷电路板发展有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
方正科技(新加坡)有限公司	成本法	<u>9.72</u>	<u>9.72</u>	=	<u>9.72</u>
合计		<u>2,254,389,803.65</u>	<u>2,254,389,803.65</u>	=	<u>2,254,389,803.65</u>
其他股权投资					
北大方正集团财务有限公司	成本法	375,000,000.00	150,000,000.00	225,000,000.00	375,000,000.00
方正延中传媒有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,941,000.00	2,941,000.00	-	2,941,000.00
上海银行股份有限公司	成本法	2,326,600.00	2,326,600.00	-	2,326,600.00
铜陵市寿康城市合作银行	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	<u>125,000.00</u>	<u>125,000.00</u>	=	<u>125,000.00</u>
合计		<u>436,392,600.00</u>	<u>211,392,600.00</u>	<u>225,000,000.00</u>	<u>436,392,600.00</u>
总计		2,690,782,403.65	2,465,782,403.65	225,000,000.00	2,690,782,403.65

方正科技集团股份有限公司  
2013 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	在被投资	在被投资单位	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	现金
	单位持股	表决权比例	比例与表决权比例		减值准备	
	比例		不一致的说明			
子公司						
珠海方正科技多层电路板有限公司	69.68%	69.68%	-	-	-	-
珠海方正科技高密电子有限公司	74.48%	74.48%	-	-	-	-
重庆方正高密电子有限公司	75.00%	75.00%	-	-	-	-
深圳市方正信息系统有限公司	88.69%	88.69%	-	-	-	-
北京方正科技信息产品有限公司	88.69%	88.69%	-	-	-	-
杭州方正速能科技有限公司	58.46%	58.46%	-	-	-	-
方正科技集团苏州制造有限公司	70.00%	70.00%	-	-	-	-
上海北大方正科技电脑系统有限公司	90.00%	90.00%	-	-	-	-
上海延中办公用品实业公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
珠海方正印刷电路板发展有限公司	16.67%	16.67%	-	-	-	-
方正科技(新加坡)有限公司	100.00%	100.00%	-	=	=	=
合计				=	=	=
其他股权投资						
北大方正集团财务有限公司	7.50%	7.50%	-	-	-	-
方正延中传媒有限公司	12.00%	12.00%	-	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	-	-	-	352,000.00
上海银行股份有限公司	-	-	-	-	-	499,576.96
铜陵市寿康城市合作银行	-	-	-	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>851,576.96</u>
总计				2,000,000.00		851,576.96

## 5、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
主营业务收入	566,786.30	924,225.61
其他业务收入	<u>4,791,224.59</u>	<u>3,303,177.80</u>
合计	<u>5,358,010.89</u>	<u>4,227,403.41</u>
主营业务成本	566,776.35	902,564.10
其他业务成本	<u>1,856,838.77</u>	<u>1,673,014.50</u>
合计	<u>2,423,615.12</u>	<u>2,575,578.60</u>

方正科技集团股份有限公司  
2013 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) 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
电脑及相关产品	566,786.30	566,776.35	924,225.61	902,564.10
租金收入	4,791,224.59	1,856,838.77	2,529,633.28	1,544,014.50
服务费收入	-	-	660,724.00	-
材料收入	=	=	<u>112,820.52</u>	<u>129,000.00</u>
合计	<u>5,358,010.89</u>	<u>2,423,615.12</u>	<u>4,227,403.41</u>	<u>2,575,578.60</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	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	3,883,347.87	72.48%

6、投资收益

(1) 投资收益明细

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	152,753,976.96	18,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	=	=
合计	<u>152,753,976.96</u>	<u>18,750.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海方正科技多层电路板有限公司	151,902,400.00	-	被投资企业现金股利分配变动
上海银行股份有限公司	499,576.96	-	被投资企业现金股利分配变动
申银万国证券股份有限公司	352,000.00	-	被投资企业现金股利分配变动
上海宝鼎投资股份有限公司	=	<u>18,750.00</u>	被投资企业现金股利分配变动
合计	<u>152,753,976.96</u>	<u>18,750.00</u>	

7、现金流量表补充资料

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	148,660,181.19	-4,965,372.59
加：资产减值准备	160,981.47	-4,541,158.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,586,471.50	1,687,647.25
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2013 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	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	294.02	13,913.90
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	7,097,833.33	10,915,121.28
投资损失(收益以“一”号填列)	-152,753,976.96	-18,750.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,083,140.00	-1,083,140.00
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	87,440,449.20	-69,135,225.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	262,472,251.83	110,078,626.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	355,747,625.58	42,951,661.46
(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:		
现金的期末数	548,736,325.39	381,505,994.61
减: 现金的年初数	381,505,994.61	641,276,804.26
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	167,230,330.78	-259,770,809.65

## 十一、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	-27,569.06	-
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)	20,963,825.43	-
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	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2013 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
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	-	-
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	-33,510.25	-
小计	<u>20,902,746.12</u>	
所得税影响额	3,350,153.10	-
少数股东权益影响额(税后)	=	-
合计	<u>17,552,593.02</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	1.63%	0.0321	0.0321
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.0241	0.0241

## 3、公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	上期余额	与上期增减百分比	变动原因
预付账款	23,029,724.54	77,087,333.35	-70.13%	主要系各家印刷电路板生产企业期末预付设备款减少
应收利息	3,535,655.79	5,763,353.09	-38.65%	主要系公司定期存款减少
其他应收款	9,889,529.03	24,115,551.47	-58.99%	主要系公司期末应收增值税出口退税金额减少
存货	371,823,158.24	621,708,157.64	-40.19%	主要系公司业务管理变化导致存货减少
长期股权投资	434,392,600.00	209,392,600.00	107.45%	本期公司增加对北大方正集团财务有限公司投资
应付职工薪酬	12,123,094.66	1,017,200.10	1091.81%	主要系公司期末预提本年度绩效奖金, 待发放
其他应付款	237,565,761.18	81,300,512.17	192.21%	主要系期末对北大方正集团有限公司借款增加
长期借款	119,720,579.17	27,211,145.17	339.97%	公司固定资产投资借款随工程进度增加
资产减值损失	34,981,443.54	18,425,623.13	89.85%	主要系对资产进行减值测试后提取的各项减值准备增加

4、为便于阅读, 比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。