



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 1826 号

方正宽带网络服务股份有限公司董事会:

我们审计了后附的方正宽带网络服务股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2013 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及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财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,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和的规定编制，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

池 激



中国注册会计师

沈 佳 云



二〇一四年二月二十一日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司

项目	附注六	2013年12月31日	2012年12月31日	项目	附注六	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				非流动负债：			
货币资金	1	72,823,158.38	52,093,035.88	短期借款	13	22,000,000.00	49,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	2	40,054,218.72	25,567,432.00	应付票据	14	22,325,587.09	9,636,299.40
预付款项	3	4,722,871.47	610,737.73	应付账款	15	69,766,189.17	62,411,830.86
应收保费				预收款项	16	160,411,705.96	95,898,304.54
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				应付职工薪酬	17	8,688,227.76	7,508,299.30
应收股利				应交税费	18	6,196,197.50	5,746,415.32
其他应收款	4	3,483,019.62	2,947,845.33	应付利息		614,700.00	394,300.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货		55,125.85	115,869.45	其他应付款	19	5,514,116.41	5,728,550.85
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	5	3,770,670.43	3,427,774.28	保险合同准备金			
流动资产合计		124,909,064.47	84,762,694.67	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	20	86,123,994.60	93,825,314.12
可供出售金融资产				其他流动负债	21	6,228,017.00	8,627,778.18
持有至到期投资				流动负债合计		387,868,735.49	338,777,092.57
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	22	203,500,000.00	63,000,000.00
投资性房地产	6	571,686,499.49	389,503,649.26	应付债券			
固定资产	7	71,436,704.68	60,937,389.35	长期应付款			
在建工程	8	26,873,245.92	22,570,481.32	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	23	15,639,629.03	12,841,610.92
油气资产				非流动负债合计		219,139,629.03	75,841,610.92
无形资产	9	2,777,254.95	1,861,375.21	负债合计		607,008,364.52	414,618,703.49
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	10	3,083,147.34	3,083,147.34	实收资本(或股本)	24	60,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用		337,981.78	587,534.02	资本公积	25	19,872,583.39	19,872,583.39
递延所得税资产		6,178,508.31	5,748,937.90	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		682,373,342.47	484,292,514.40	盈余公积	26	13,892,040.25	9,372,930.93
				一般风险准备			
				未分配利润	27	106,509,418.78	65,190,991.26
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		200,274,042.42	154,436,505.58
				少数股东权益			
				所有者权益合计		200,274,042.42	154,436,505.58
资产总计		807,282,406.94	569,055,209.07	负债和所有者权益总计		807,282,406.94	569,055,209.07

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司

项目	附注六	2013年度	2012年度	项目	附注六	2013年度	2012年度
一、营业总收入		386,968,986.79	327,804,966.99	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,880,431.69	41,556,253.89
其中：营业收入	28	386,968,986.79	327,804,966.99	加：营业外收入	34	9,691,025.04	7,219,007.83
利息收入				减：营业外支出	35	53,891.73	186,539.73
已赚保费				其中：非流动资产处置损失		49,659.09	79,706.62
手续费及佣金收入							
二、营业总成本		342,088,555.10	286,248,713.10	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,517,565.00	48,588,721.99
其中：营业成本	28	205,115,304.06	182,525,509.51	减：所得税费用	36	8,680,028.16	7,646,549.95
利息支出							
手续费及佣金支出				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,837,536.84	40,942,172.04
退保金				归属于母公司所有者的净利润		45,837,536.84	40,942,172.04
赔付支出净额				少数股东损益			
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出							
分保费用				六、每股收益：			
营业税金及附加	29	13,050,120.54	10,799,619.12	(一)基本每股收益		0.76	0.68
销售费用	30	74,757,898.06	51,128,893.65	(二)稀释每股收益			
管理费用	31	35,068,819.27	31,642,421.04				
财务费用	32	12,649,868.42	9,571,244.09	七、其他综合收益			
资产减值损失	33	1,446,544.75	581,025.69				
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
投资收益(损失以“-”号填列)				八、综合收益总额		45,837,536.84	40,942,172.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				归属于母公司所有者的综合收益总额		45,837,536.84	40,942,172.04
汇兑收益(损失以“-”号填列)				归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司

项目	附注	2013年度	2012年度	项目	附注	2013年度	2012年度
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		260,620,205.90	163,522,085.45
销售商品、提供劳务收到的现金		429,395,468.74	368,553,471.19	投资支付的现金			
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		260,620,205.90	163,522,085.45
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		-260,620,205.90	-163,478,030.54
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额			
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							
收到其他与经营活动有关的现金		10,318,364.85	17,658,115.70	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		439,713,833.59	386,211,586.89	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		252,000,000.00	137,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		105,476,187.92	119,021,597.04	取得借款收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		252,000,000.00	137,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		146,996,800.00	91,999,200.00
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,334,814.24	14,039,919.62
支付给职工以及为职工支付的现金		69,545,739.64	50,124,684.38	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		21,804,958.60	17,275,727.67	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		57,550,025.31	53,712,418.66	筹资活动现金流出小计		162,331,614.24	106,039,119.62
经营活动现金流出小计		254,376,911.47	240,134,427.75	筹资活动产生的现金流量净额		89,668,385.76	30,960,880.38
经营活动产生的现金流量净额		185,336,922.12	146,077,159.14				
				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
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							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,054.91			14,385,101.98	13,560,008.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						47,187,978.17	33,627,969.19
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计			44,054.91			61,573,080.15	47,187,978.17

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

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司

金额单位：元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	19,872,583.39			9,372,930.93		65,190,991.26			154,436,505.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	19,872,583.39			9,372,930.93		65,190,991.26			154,436,505.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,519,109.32		41,318,427.52			45,837,536.84
(一)净利润							45,837,536.84			45,837,536.84
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,837,536.84			45,837,536.84
(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					4,519,109.32		-4,519,109.32			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配					4,519,109.32		-4,519,109.32			
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、本期末余额	60,000,000.00	19,872,583.39			13,892,040.25		106,509,418.78			200,274,042.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续1)

2013年度

金额单位: 元

编制单位: 方正宽带网络服务股份有限公司

项目	2012年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	19,872,583.39			5,306,545.50		28,315,204.65			113,494,333.54
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	19,872,583.39			5,306,545.50		28,315,204.65			113,494,333.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,066,385.43		36,875,786.61			40,942,172.04
(一) 净利润							40,942,172.04			40,942,172.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							40,942,172.04			40,942,172.04
(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					4,066,385.43		-4,066,385.43			
2、提取一般风险准备					4,066,385.43		-4,066,385.43			
3、对所有者(或股东)的分配										
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、本期末余额	60,000,000.00	19,872,583.39			9,372,930.93		65,190,991.26			154,436,505.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司

项目	附注十二	2013年12月31日	2012年12月31日	项目	附注十二	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		71,454,903.58	51,518,543.04	短期借款		22,000,000.00	49,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		22,325,587.09	9,636,299.40
应收账款	1	39,209,092.47	25,145,482.00	应付账款		69,180,975.89	62,411,370.86
预付款项		4,722,871.47	610,737.73	预收款项		151,479,133.10	92,403,476.14
应收利息				应付职工薪酬		8,280,500.52	7,332,609.95
应收股利				应交税费		6,113,578.33	5,367,900.44
其他应收款	2	3,060,200.96	2,888,255.85	应付利息		614,700.00	394,300.00
存货		55,125.85	115,869.45	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		17,386,957.46	13,922,262.35
其他流动资产		3,569,443.42	3,312,100.06	一年内到期的非流动负债		86,123,994.60	93,825,314.12
流动资产合计		122,071,637.75	83,590,988.13	其他流动负债		5,398,917.00	6,377,518.18
非流动资产：				流动负债合计		388,904,343.99	340,671,051.44
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		203,500,000.00	63,000,000.00
长期应收款	3	8,314,326.00	8,314,326.00	应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		570,377,454.67	388,348,695.14	预计负债			
在建工程		71,436,704.68	60,937,389.35	递延所得税负债			
工程物资		26,873,245.92	22,570,481.32	其他非流动负债		15,639,629.03	12,841,610.92
固定资产清理				非流动负债合计		219,139,629.03	75,841,610.92
生产性生物资产				负债合计		608,043,973.02	416,512,662.36
油气资产				所有者权益：			
无形资产		2,776,588.19	1,859,015.08	实收资本		60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				资本公积		19,872,583.39	19,872,583.39
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		337,981.78	587,534.02	专项储备			
递延所得税资产		5,861,782.14	5,118,888.26	盈余公积			
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		685,978,083.38	487,736,329.17	未分配利润		13,892,040.25	9,372,930.93
资产总计		808,049,721.13	571,327,317.30	所有者权益合计		106,241,124.47	65,569,140.62
				负债和所有者权益总计		200,005,748.11	154,814,654.94
				负债和所有者权益总计		808,049,721.13	571,327,317.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013年度

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司



项目	附注十二	2013年度	2012年度	项目	附注十二	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	372,585,724.16	319,390,094.91	三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		53,557,797.86	48,208,010.14
减：营业成本	4	194,772,358.66	176,368,966.92	减：所得税费用		8,366,704.69	7,544,155.82
营业税金及附加		12,566,842.94	10,516,879.42	四、净利润(净亏损以“一”号填列)		45,191,093.17	40,663,854.32
销售费用		72,694,876.07	50,447,083.15				
管理费用		34,560,257.05	30,642,805.39				
财务费用		12,637,268.07	9,574,992.30				
资产减值损失		1,433,456.82	663,825.69	五、每股收益：			
加：公允价值变动收益(损失以“一”号填列)				(一)基本每股收益		0.75	0.68
投资收益(损失以“一”号填列)				(二)稀释每股收益			
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)		43,920,664.55	41,175,542.04	六、其他综合收益			
加：营业外收入		9,691,025.04	7,219,007.83				
减：营业外支出		53,891.73	186,539.73	七、综合收益总额		45,191,093.17	40,663,854.32
其中：非流动资产处置损失		49,659.09	79,706.62				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司



项目	2013年度	2012年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	415,199,394.04	354,663,851.71	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,187,804.90
收到的税费返还	1,000,000.00		投资支付的现金	
收到其他与经营活动有关的现金	10,313,433.39	17,649,940.99	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
经营活动现金流入小计	425,512,827.43	372,313,792.70	支付其他与投资活动有关的现金	
购买商品、接受劳务支付的现金	96,737,979.94	116,718,815.03	投资活动现金流出小计	260,187,804.90
支付给职工以及为职工支付的现金	69,325,412.55	48,045,393.60	投资活动产生的现金流量净额	-163,478,030.29
支付的各项税费	21,025,085.29	16,783,207.62	三、筹资活动产生的现金流量：	
支付其他与经营活动有关的现金	54,313,590.49	43,924,929.85	吸收投资收到的现金	
经营活动现金流出小计	241,402,068.27	225,472,346.10	取得借款收到的现金	252,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	184,110,759.16	146,841,446.60	收到其他与筹资活动有关的现金	
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动现金流入小计	252,000,000.00
收回投资收到的现金			偿还债务支付的现金	146,996,800.00
取得投资收益收到的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,334,814.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			支付其他与筹资活动有关的现金	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			筹资活动现金流出小计	162,331,614.24
收到其他与投资活动有关的现金			筹资活动产生的现金流量净额	89,668,385.76
投资活动现金流入小计			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
			五、现金及现金等价物净增加额	13,591,340.02
			加：期初现金及现金等价物余额	46,613,485.33
			六、期末现金及现金等价物余额	60,204,825.35
				46,613,485.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

金额单位：元

编制单位：方正宽带网络服务股份有限公司



项目	2013年度							
	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	60,000,000.00	19,872,583.39			9,372,930.93		65,569,140.62	154,814,654.94
加：会计政策变更	0.00							
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	19,872,583.39			9,372,930.93		65,569,140.62	154,814,654.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,519,109.32		40,671,983.85	45,191,093.17
(一)净利润							45,191,093.17	45,191,093.17
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,191,093.17	45,191,093.17
(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					4,519,109.32		-4,519,109.32	
1、提取盈余公积					4,519,109.32		-4,519,109.32	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
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	60,000,000.00	19,872,583.39			13,892,040.25		106,241,124.47	200,005,748.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续1)

2013年度

编制单位:方正宽带网络服务股份有限公司

金额单位:元

项目	2012年度							
	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	60,000,000.00	19,872,583.39			5,306,545.50		28,971,671.73	114,150,800.62
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	19,872,583.39			5,306,545.50		28,971,671.73	114,150,800.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,066,385.43		36,597,468.89	40,663,854.32
(一)净利润							40,663,854.32	40,663,854.32
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,663,854.32	40,663,854.32
(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					4,066,385.43		-4,066,385.43	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配					4,066,385.43		-4,066,385.43	
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、本期末余额	60,000,000.00	19,872,583.39			9,372,930.93		65,569,140.62	154,814,654.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司简介

1、公司设立情况

方正宽带网络服务股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为北京北大方正宽带网络科技有限公司, 于 2001 年 7 月 12 日取得北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 设立时注册资本为人民币 1,000 万元, 注册地址: 北京市海淀区成府路 298 号中关村方正大厦 5 层 517 室。法定代表人: 千新国。经营期限自 2001 年 7 月 12 日至长期。经营范围包括: 互联网信息服务业务, 因特网接入服务业务, 有线电视站、共用天线设计、安装; 技术咨询、技术服务、技术开发、技术推广; 销售自行开发后的产品、电子元器件、文化用品、体育用品; 设计、制作、代理、发布广告。

2、公司历史沿革

方正宽带网络服务股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为北京北大方正宽带网络科技有限公司(以下简称“方宽有限”)。方宽有限系由北大方正投资有限公司和北京东方远景科技有限公司共同出资组建的有限责任公司, 于 2001 年 7 月 12 日取得北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 设立时注册资本为人民币 1,000 万元, 其中: 北大方正投资有限公司(以下简称“方正投资”)以货币资金人民币 700 万元出资, 占注册资本的 70%; 北京东方远景科技有限公司(以下简称“东方远景”)以经中才评报字(2001)第 04 号评估报告评估确认的非专利技术出资人民币 300 万元, 占注册资本的 30%。

2002 年 1 月经方宽有限第一届第二次股东会批准, 东方远景将其持有的全部 30% 股权分别转让给尚云霞等 25 位自然人。2002 年 3 月, 经方宽有限第二届第一次股东会批准, 公司注册资本由人民币 1,000 万元增资至人民币 6,000 万元, 新增注册资本全部由方正投资以货币资金投入, 增资后方正投资出资人民币 5,700 万元, 占注册资本 95%, 尚云霞等 25 位自然人出资人民币 300 万元, 占注册资本 5%。

2009 年 10 月方宽有限第六届第四次股东会批准了方正投资将其持有的 40% 股权进行转让的议案。2010 年 3 月 29 日教育部以教技发函[2010]9 号文批准方正投资转让其持有的方宽有限 40% 股权。2010 年 7 月刘晓冬等 28 名自然人与方正投资签署《产权交易合同》, 根据合同以方宽有限截止 2009 年 8 月 31 日经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估后净资产人民币 6,840.66 万元为基础, 刘晓冬等 28 名自然人出资人民币 2,736.26 万元向方正投资收购方宽有限 40% 的股份。2010 年 8 月 10 日该项交易完成产权变更登记手续。

2010年6月方宽有限股东会批准方正投资将其持有的55%股权进行转让的议案。2010年7月30日教育部以教技发函[2010]48号文批准方正投资转让方宽有限55%股权。2010年9月23日北大方正集团有限公司(以下简称“方正集团”)与方正投资签署《产权交易合同》,根据合同以方宽有限截止2009年8月31日经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估后净资产人民币6,840.66万元为基础,方正集团出资人民币3,762.36万元向方正投资收购其持有的方宽有限55%的股权。2010年12月30日该项交易完成产权变更登记手续。

2010年12月方宽有限股东会通过决议同意方宽有限整体变更为股份有限公司。2010年12月14日方宽有限全体股东签署《发起人协议》。2011年6月经《教育部关于同意北京北大方正宽带网络科技有限公司整体变更为股份有限公司的批复》(教技发函[2011]17号)批准,方正集团、刘建等41名股东作为发起人,以方宽有限截止2010年9月30日审定后净资产为基础,将方宽有限变更为股份有限公司。变更为股份公司后,本公司注册资本仍为人民币6,000万元。按照国有资产监督管理有关规定,此次股份制改制,业经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司进行评估,并出具评估报告。

2011年6月9日,经北京市工商行政管理局核准,本公司更名为“方正宽带网络服务股份有限公司”,并重新领取注册号为110000002966897的《企业法人营业执照》,本公司注册资本为人民币6,000万元,法定代表人为千新国。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围包括:互联网信息服务业务,因特网接入服务业务,有线电视站、共用天线设计、安装;技术咨询、技术服务、技术开发、技术推广;销售自行开发后的产品、电子元器件、文化用品、体育用品;设计、制作、代理、发布广告。

本公司之母公司为方正集团,最终控制方为北京大学。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

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于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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:

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 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

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日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(如是金融企业应加贷款的内容);
- 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 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

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、贷款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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

① 单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大系期末余额 100 万以上的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

在资产负债表日逐项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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

① 确定组合的依据

账龄组合: 经单独测试后未减值的应收款项按账龄作为类似信用风险特征划分的组合

② 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合: 账龄分析法

账龄组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款	其他应收款
1年以内	3.00%	3.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

① 单项计提坏账准备的理由

对单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项, 公司单独进行减值测试, 包括合同期内的押金及保证金、备用金及应收关联方款项。

② 坏账准备的计提方法

在资产负债表日单独进行减值损失的测试, 对于有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当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。

11、存货

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入公司;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货时按加权平均法。

(3) 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, 应当计提存货跌价准备, 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) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 对低值易耗品和包装物采用一次转销法, 计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

(1) 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, 按照采用权益法核算。

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、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35年	3.00%	2.77%
专用设备	10年	3.00%	9.70%
运输设备	8年	3.00%	12.13%
电子设备	3年	3.00%	32.33%
办公设备	3年	3.00%	32.33%

(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) 其他说明

公司至少于年度终了时对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行记录,如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产;
- (3) 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。

15、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。

16、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,在使用寿命内系统合理(或者直线法)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。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用寿命	预计净残值率
专利技术	3年-5年	-
软件	3年-10年	-
非专利技术	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 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。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

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

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

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

17、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。

18、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。

19、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。

20、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, 才能予以确认:

- (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, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助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。

21、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。

22、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

23、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (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1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。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 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。

(2) 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。

(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,以决定向其配给资源、评价其业绩;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。

三、重大会计政策和重大会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1、重大会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更。

2、重大会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

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
数字家园(注 1)	有限责任公司 (法人独资)	北京市海淀区 学院南路 15 号 院 16 号楼 302A 室	互联网信 息服务	6,000,000.00	许可经营项目:互联网信息服务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容);计算机信息网络国际联网经营业务。一般经营项目:承接计算机网络工程;网络设备、计算机软件的技术开发、咨询、服务、培训。
苏州市园景信息产业有限公司(以下简称“苏州园景”)(注 2)	有限责任公司	苏州高新区滨河路 233 号	互联网信 息服务	500,000.00	从事网站建设、网页制作、网络系统集成;开发计算机软件;提供风景园林方面的信息咨询服务;销售计算机及配件

(续上表)

子公司全称	2013年12月31日实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
数字家园(注 1)	8,314,326.00	100.00%	100.00%	是
苏州市园景信息产业有限公司(以下简称“苏州园景”)(注 2)	注 2	55.00%	55.00%	否

注 1: 2009 年 12 月, 本公司以人民币 831 万元收购数字家园 100% 的股权, 收购完成后, 数字家园变更为本公司的全资子公司。

注 2: 苏州园景已于 2009 年 12 月完成财务清算, 于 2010 年 1 月 18 日完成工商注销。本期不再纳入合并范围的主体

五、主要税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	销售额	17%、3%
营业税	营业额	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

注 1: 本集团之子公司北京数字家园网络科技有限责任公司(以下简称“数字家园”), 为增值税小规模纳税人。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定, 适用增值税税率为 3%。

注 2: 本公司于 2011 年 10 月 11 日取得高新技术企业认证(编号为 GF201111001418 号)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》规定, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内, 将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司于 2012 年 3 月 2 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《企业所得税减免税备案登记书》(编号为 201208JMS0900050 号), 2011 年度、2012 年度及 2013 年度本公司适用所得税率为 15%;

数字家园的企业所得税税率为 25%。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2013-12-31	2012-12-31
现金	39,577.77	301,841.73
银行存款	61,533,502.38	46,886,136.44
其他货币资金	11,250,078.23	4,905,057.71
合计	72,823,158.38	52,093,035.88

本公司的其他货币资金为使用权受限的履约保函及银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2013-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	42,159,794.10	97.60%	3,141,758.80	100.00%
组合小计	42,159,794.10	97.60%	3,141,758.80	100.00%
其他应收账款	1,036,183.42	2.40%	=	=
合计	43,195,977.52	100.00%	3,141,758.80	100.00%

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

种类	2012-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,565,846.33	96.91%	1,844,809.72	100.00%
组合小计	26,565,846.33	96.91%	1,844,809.72	100.00%
其他应收账款	846,395.39	3.09%	=	=
合计	<u>27,412,241.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,844,809.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	35,856,180.87	83.01%	1,065,620.37	22,657,190.04	82.65%	654,323.84
1至2年	3,700,580.60	8.57%	299,989.90	1,180,148.13	4.31%	118,014.81
2至3年	217,297.50	0.50%	65,189.25	3,574,903.55	13.04%	1,072,471.07
3年以上	<u>3,421,918.55</u>	<u>7.92%</u>	<u>1,710,959.28</u>	=	=	=
合计	<u>43,195,977.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,141,758.80</u>	<u>27,412,241.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,844,809.72</u>

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013-12-31	年限	占总金额比例
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	11,616,000.00	1年以内	26.89%
中国移动通信集团内蒙古有限公司	非关联方	6,056,232.00	1年以内	14.02%
北京宏鼎舟电子有限公司	非关联方	5,019,950.00	1年以内	11.62%
兰州蓝星纤维有限公司	非关联方	3,369,743.55	3-4年	7.80%
北京高鸿软通科技有限公司	非关联方	<u>2,898,000.01</u>	1年以内	<u>6.71%</u>
合计		<u>28,959,925.56</u>		<u>67.04%</u>

单位名称	与本公司关系	2012-12-31	年限	占总金额比例
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	4,861,200.00	1年以内	17.73%
兰州蓝星纤维有限公司	非关联方	3,369,743.55	2-3年	12.29%
北京宏鼎舟电子有限公司	非关联方	2,700,000.00	1年以内	9.85%
中国移动通信集团内蒙古有限公司	非关联方	2,565,000.00	1年以内	9.36%
山西省大同市第一中学	非关联方	<u>2,410,000.00</u>	1年以内	<u>8.79%</u>
合计		<u>15,905,943.55</u>		<u>58.02%</u>

(4) 报告期内核销坏账: 顺义店员工宿舍安防监控及门禁系统 152,985.00 元。

(5) 本报告期末无期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的金額。

(6) 应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下:

单位名称	与本公司关系	2013-12-31	2012-12-31
北大方正集团有限公司	投资方	286,903.61	-

(7) 应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(七)、5

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,722,871.47	100.00%	573,219.82	93.86%
1至2年	-	-	37,517.91	6.14%
合计	4,722,871.47	100.00%	610,737.73	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013-12-31	年限	占总金额比例
吉林省磷晨通信技术有限公司	非关联方	1,558,379.23	1年以内	33.00%
北京信捷速通科技发展有限公司	非关联方	931,960.00	1年以内	19.73%
北京新先导科技发展有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	10.59%
河南省腾飞建筑有限公司	非关联方	313,855.01	1年以内	6.65%
吉林省通慧电信工程有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	3.18%
合计		3,454,194.24		73.15%

单位名称	与本公司关系	2012-12-31	年限	占总金额比例
北京三信时代信息公司	非关联方	290,625.00	1年以内	47.59%
吉林省电力有限公司长春供电公司南关电业局	非关联方	107,922.13	1年以内	17.67%
吉林省电力有限公司长春供电公司二道电业局	非关联方	73,316.38	1年以内	12.00%
长春市佳驰通讯工程有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	6.55%
吉林省广播电视信息网络集团有限公司	非关联方	8,500.00	1年以内	1.39%
合计		520,363.51		85.20%

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	159,932.64	4.45%	114,792.26	100.00%
组合小计	159,932.64	4.45%	114,792.26	100.00%
其他应收账款	<u>3,437,879.24</u>	<u>95.55%</u>	=	=
合计	<u>3,597,811.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,792.26</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

种类	2012-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	600,851.51	19.60%	118,181.59	100.00%
组合小计	600,851.51	19.60%	118,181.59	100.00%
其他应收账款	<u>2,465,175.41</u>	<u>80.40%</u>	=	=
合计	<u>3,066,026.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>118,181.59</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	1,328,893.09	36.92%	629.74	910,477.66	29.70%	14,735.59
1至2年	348,790.48	9.69%	1,104.60	792,050.00	25.83%	-
2至3年	747,450.00	20.78%	1,705.80	501,730.29	16.36%	2,451.00
3至4年	501,730.29	13.95%	10,857.12	317,740.58	10.36%	500.00
4-5年	127,919.63	3.56%	-	14,900.00	0.49%	-
5年以上	<u>543,028.39</u>	<u>15.10%</u>	<u>100,495.00</u>	<u>529,128.39</u>	<u>17.26%</u>	<u>100,495.00</u>
合计	<u>3,597,811.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,792.26</u>	<u>3,066,026.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>118,181.59</u>

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2013-12-31	年限	占总金额比例
北京三泰通科技孵化器有限公司	非关联方	560,778.10	2至3年	15.59%
北京东鼎兴业物业管理有限责任公司	非关联方	452,999.00	1年以内、3至4年	12.59%
蔡永强	非关联方	150,500.00	1年以内	4.18%
黄乃千	非关联方	104,009.90	2至3年	2.89%
邢敏	非关联方	<u>100,000.00</u>	1年以内	<u>2.78%</u>
合计		<u>1,368,287.00</u>		<u>38.03%</u>

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

单位名称	与本公司关系	2012-12-31	年限	占总金额比例
北京三泰通科技孵化器有限公司	非关联方	560,778.10	1至2年	18.29%
北京东鼎兴业物业管理有限责任公司	非关联方	362,069.05	2至3年	11.81%
王翔	非关联方	183,185.15	3至4年	5.97%
大连聚友网络信息服务有限公司(“聚友网络”)	非关联方	140,000.00	1年以内	4.57%
中国通广电子公司	非关联方	103,500.00	1至2年	3.38%
合计		1,349,532.30		44.02%

(4) 本报告期末无期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回的金額。

(5) 本报告期无实际核销重大其他应收款情况。

(6) 本报告期末无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款項。

(7) 应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见附注(七)、5

5、其他流动资产

项目	2013-12-31	2012-12-31
待摊房屋租赁费	3,297,033.93	2,174,625.32
待摊补充医疗保险费		821,937.43
待摊装修费	281,583.89	76,229.84
待摊链路租赁费	162,910.77	351,006.69
其他	29,141.84	3,975.00
合计	3,770,670.43	3,427,774.28

6、固定资产及折旧

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
(1) 原值合计	553,183,755.99	248,883,078.62	818,218.87	801,248,615.74
其中: 房屋建筑物	2,584,585.88		23,440.00	2,561,145.88
专用设备	538,266,539.46	246,136,023.95	20,540.00	784,382,023.41
运输设备	1,144,604.86	721,439.62	315,377.83	1,550,666.65
电子设备	207,782.00	-	16,419.00	191,363.00
办公设备	10,980,243.79	2,025,615.05	442,442.04	12,563,416.80

方正宽带网络服务股份有限公司
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	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
(2) 累计折旧合计	<u>163,680,106.73</u>	<u>66,630,786.76</u>	<u>748,777.24</u>	<u>229,562,116.25</u>
其中: 房屋建筑物	861,157.92	107,511.12	17,024.58	951,644.46
专用设备	154,460,495.11	64,206,637.89	7,146.98	218,659,986.02
运输设备	787,115.28	116,486.83	305,916.49	597,685.62
电子设备	153,799.05	24,040.09	3,051.88	174,787.26
办公设备	7,417,539.37	2,176,110.83	415,637.31	9,178,012.89
(3) 净值	<u>389,503,649.26</u>			<u>571,686,499.49</u>
(4) 减值准备合计	≡	≡	≡	≡
其中: 房屋建筑物	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
(5) 净额	<u>389,503,649.26</u>			<u>571,686,499.49</u>

本期折旧额为 66,610,710.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 209,024,275.26 元。

本集团于 2013 年 12 月 31 日持有的固定资产未用于抵押或担保。

本集团于 2013 年 12 月 31 日持有的固定资产无暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

7、在建工程

项目	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城域网工程	11,722,115.30	-	11,722,115.30	3,412,618.75	-	3,412,618.75
楼宇类工程	1,831,609.65	-	1,831,609.65	758,524.22	-	758,524.22
小区类工程	<u>57,882,979.73</u>	-	<u>57,882,979.73</u>	<u>56,766,246.38</u>	-	<u>56,766,246.38</u>
合计	<u>71,436,704.68</u>	≡	<u>71,436,704.68</u>	<u>60,937,389.35</u>	≡	<u>60,937,389.35</u>

8、工程物资

项目	2013-12-31	2012-12-31
材料及设备等	26,873,245.92	22,570,481.32

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
① 账面原值合计	<u>8,148,900.53</u>	<u>2,099,181.00</u>	-	<u>10,248,081.53</u>
其中: 非专利技术	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
软件	3,160,739.33	2,099,181.00	-	5,259,920.33
专利技术	1,988,161.20	-	-	1,988,161.20
② 累计摊销合计	<u>6,287,525.32</u>	<u>1,183,301.26</u>	-	<u>7,470,826.58</u>
其中: 非专利技术	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
软件	1,579,953.18	977,544.67	-	2,557,497.85
专利技术	1,707,572.14	205,756.59	-	1,913,328.73
③ 无形资产账面净值合计	<u>1,861,375.21</u>	-	-	<u>2,777,254.95</u>
其中: 非专利技术	-	-	-	-
软件	1,580,786.15	-	-	2,702,422.48
专利技术	280,589.06	-	-	74,832.47
④ 无形资产账面价值合计	<u>1,861,375.21</u>	-	-	<u>2,777,254.95</u>

(2) 公司开发项目支出

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
2013年度					
下一代社区网络运营平台v4.0		2,458,015.88	2,458,015.88	-	-
Http缓存管理系统		1,536,259.93	1,536,259.93	-	-
带宽资源管理系统		1,229,007.94	1,229,007.94	-	-
用户服务管理系统	-	921,755.96	921,755.96	-	-
家庭网关产品	-	614,503.97	614,503.97	-	-
方正电子银行Web漏洞扫描系统	=	<u>307,251.98</u>	<u>307,251.98</u>	=	=
合计	=	<u>7,066,795.66</u>	<u>7,066,795.66</u>	=	=
2012年度					
Http缓存管理系统	-	2,330,220.28	2,330,220.28	-	-
带宽资源管理系统	-	1,864,176.23	1,864,176.23	-	-
下一代社区网络运营平台v4.0	-	3,728,052.45	3,728,052.45	-	-
其他	=	<u>39,650.00</u>	=	<u>39,650.00</u>	=
合计	=	<u>7,962,098.96</u>	<u>7,922,448.96</u>	<u>39,650.00</u>	=

10、商誉

被投资单位的名称或形成商誉的事项	2012-12-31	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
收购数字家园	3,083,147.34	-	-	3,083,147.34

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产列示

项目	2013-12-31	2012-12-31
坏账准备	491,096.45	295,753.70
已计提未支付的工资	1,121,208.26	1,005,633.71
递延收益	2,589,544.90	2,050,518.75
无形资产累计摊销账面金额与计税基础的差异	354,621.67	272,914.53
预提费用	1,017,112.55	1,519,192.73
已计提未支付的房租	604,924.48	604,924.48
合计	<u>6,178,508.31</u>	<u>5,748,937.90</u>

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	2013-12-31	2012-12-31
坏账准备	3,256,551.06	1,962,991.31
已计提未支付的工资	7,248,160.50	6,600,070.07
递延收益-政府补助	17,263,632.63	13,670,125.04
无形资产累计摊销账面金额与计税基础的差异	2,316,261.19	1,752,325.86
预提费用	6,228,017.00	8,627,778.18
已计提未支付的房租	4,032,829.87	4,032,829.87
合计	<u>40,345,452.25</u>	<u>36,646,120.33</u>

12、资产减值准备

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
坏账准备	1,962,991.31	1,449,934.08	3,389.33	152,985.00	3,256,551.06
其中: 应收账款坏账准备	1,844,809.72	1,449,934.08		152,985.00	3,141,758.80
其他应收款坏账准备	<u>118,181.59</u>		<u>3,389.33</u>		<u>114,792.26</u>
合计	<u>1,962,991.31</u>	<u>1,449,934.08</u>	<u>3,389.33</u>	<u>152,985.00</u>	<u>3,256,551.06</u>

13、短期借款

项目	2013-12-31	2012-12-31
保证借款	22,000,000.00	49,000,000.00

保证借款为浮动利率借款, 2013年、2012年利率区间分别为6.00%-6.30%、6.30%-7.87%。借款保证人为方正集团。

本报告期末, 本集团无已到期未偿还的短期借款及违约借款。

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

14、应付票据

项目	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	22,325,587.09	9,636,299.40

15、应付账款

账龄	2013-12-31	2012-12-31
账面余额	69,766,189.17	62,411,830.86
其中:账龄超过1年的余额	5,626,917.51	3,813,553.01

无欠持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

16、预收款项

账龄	2013-12-31	2012-12-31
账面余额	160,411,705.96	95,898,304.54
其中:账龄超过1年的余额		

无欠持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

17、应付职工薪酬

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	6,600,070.07	62,968,708.01	62,320,617.58	7,248,160.50
职工福利费		132,873.02	132,868.02	5.00
社会保险费	699,628.07	19,908,490.91	19,774,926.21	833,192.77
其中:医疗保险费	195,173.58	5,664,135.82	5,567,947.98	291,361.42
养老保险费	459,242.12	12,987,297.48	12,958,096.68	488,442.92
年金缴费		-	-	-
失业保险费	22,287.06	715,793.96	721,011.85	17,069.17
工伤保险费	5,636.70	165,819.71	161,478.27	9,978.14
生育保险费	17,288.61	375,443.94	366,391.43	26,341.12
其他				
住房公积金	-27,623.10	9,769,474.45	9,386,129.30	355,722.05
工会经费和职工教育经费	249,835.25	105,431.82	107,992.54	247,274.53
辞退福利		70,331.59	70,331.59	
其他	-13,610.99	17,483.90	-	3,872.91
合计	7,508,299.30	92,972,793.70	91,792,865.24	8,688,227.76

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

18、应交税费

税种	2013-12-31	2012-12-31	税率
增值税	39,776.24	45,467.83	17%、3%
企业所得税	5,207,323.49	5,193,667.04	15%、25%
营业税	858,038.17	448,693.71	3%、5%
其他	21,059.60	58,586.74	
合计	6,196,197.50	5,746,415.32	

19、其他应付款

账龄	2013-12-31	2012-12-31
账面余额	5,514,116.41	5,728,550.85
其中:账龄超过1年的余额	4,362,515.77	5,313,554.64

无欠持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

本集团超过1年的大额其他应付款主要为应付北京北大资源物业经营管理集团有限公司房租款(详情请参见附注七、5,经对方同意暂不予催收,本公司尚未支付。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2013-12-31	2012-12-31
一年内到期的长期借款	84,500,000.00	92,996,800.00
一年内到期的递延收益	1,623,994.60	828,514.12
合计	86,123,994.60	93,825,314.12

21、其他流动负债

项目	2013-12-31	2012-12-31
预提宽带费	5,650,708.00	7,471,326.67
其他预提费	577,309.00	1,156,451.51
合计	6,228,017.00	8,627,778.18

22、长期借款

项目	2013-12-31	2012-12-31
保证借款	203,500,000.00	63,000,000.00

保证借款为浮动利率借款,2013年利率区间为6.4575%-7.0725%,2012年利率区间为6.15%-7.554%。借款保证人为方正集团。

23、其他非流动负债

类别	2012-12-31	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
递延收益-政府补助(注)	13,670,125.04	8,200,000.00	4,606,501.41	17,263,623.63
减：一年内到期的非流动负债	828,514.12	-	-	1,623,994.60
合计	12,841,610.92	-	-	15,639,629.03

注：递延收益-政府补助 2013 年新增项目包括

- (1) 基于云计算的 WEB 安全防护系统研发及产业化项目
- (2) 基于内容识别的网络视音频安全监控系统产业化项目
- (3) 面向设施农业的物联网融合网关设备研发及产业化项目

24、实收资本

股东方名称	2012-12-31	股权转让	增资	2013-12-31
方正集团	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
刘 建	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00
候瑞林	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
周 康	1,730,000.00	-	-	1,730,000.00
刘晓冬	1,488,000.00	-	-	1,488,000.00
盛 强	600,000.00	-	-	600,000.00
饶宏发	390,000.00	-	-	390,000.00
龙新宇	226,000.00	-	-	226,000.00
刘志红	220,000.00	-	-	220,000.00
杨 丽	220,000.00	-	-	220,000.00
李树春	200,000.00	-	-	200,000.00
刘 欣	200,000.00	-	-	200,000.00
孙 磊	200,000.00	-	-	200,000.00
谢 文	200,000.00	-	-	200,000.00
徐建立	200,000.00	-	-	200,000.00
曾 磊	200,000.00	-	-	200,000.00
周 平	200,000.00	-	-	200,000.00
卢小川	170,000.00	-	-	170,000.00
马万顺	150,000.00	-	-	150,000.00
李 彩	105,000.00	-	-	105,000.00
王海波	100,000.00	-	-	100,000.00
王 翔	100,000.00	-	-	100,000.00
王 昊	100,000.00	-	-	100,000.00
徐 滨	86,000.00	-	-	86,000.00

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

股东方名称	2012-12-31	股权转让	增资	2013-12-31
张 伟	70,000.00	-	-	70,000.00
陈实如	50,000.00	-	-	50,000.00
吉 睿	50,000.00	-	-	50,000.00
刘 航	50,000.00	-	-	50,000.00
罗学文	50,000.00	-	-	50,000.00
董思珍	40,000.00	-	-	40,000.00
陈荔春	30,000.00	-	-	30,000.00
华 中	20,000.00	-	-	20,000.00
赵 颖	20,000.00	-	-	20,000.00
许 亮	10,000.00	-	-	10,000.00
杨金玉	7,000.00	-	-	7,000.00
陈玉彬	5,000.00	-	-	5,000.00
孙 戈	5,000.00	-	-	5,000.00
张祥兵	5,000.00	-	-	5,000.00
刘 上	<u>3,000.00</u>	-	-	<u>3,000.00</u>
合计	<u>60,000,000.00</u>	-	-	<u>60,000,000.00</u>

本公司原注册资本为人民币 60,000,000.00 元，已经北京德慧会计师事务所有限责任公司于 2001 年 7 月 9 日出具的德慧验字(2001)第 3-0013 号验资报告及于 2002 年 3 月 4 日出具的德慧验字(2002)第 3-0050 号验资报告审验。

根据公司章程和《教育部关于同意北京北大方正宽带网络科技有限公司整体变更为股份有限公司的批复》(教技发函(2011)17 号)，经方宽有限股东会决议批准，本公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日，以经亚太(集团)会计师事务所有限公司亚会专审字(2010)81 号审计确认的净资产人民币 79,872,583.39 元为基础，于 2011 年 6 月 7 日整体变更为股份有限公司。本公司变更为股份公司后，注册资本仍为人民币 60,000,000.00 元，总股本 60,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，净资产超过股本部分计入资本公积。变更后注册资本已经亚太(集团)会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 23 日出具的亚会(京)验字(2011)4 号验资报告审验。

25、资本公积

项目	2012-12-31	增加	减少	2013-12-31
资本溢价-投资者投入的资本	19,872,583.39	-	-	19,872,583.39

注：资本公积系 2011 年股份制改制产生的股本溢价。

26、盈余公积

项目	2012-12-31	增加	减少	2013-12-31
法定盈余公积	9,372,930.93	4,519,109.32		13,892,040.25

注：根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取；公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上时，可不再提取。

27、未分配利润

项目	2013 年度	2012 年度
调整前上年末未分配利润	65,190,991.26	28,315,204.65
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	65,190,991.26	28,315,204.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,837,536.84	40,942,172.04
减：提取法定盈余公积	4,519,109.32	4,066,385.43
提取职工奖励及福利基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,509,418.78	65,190,991.26

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	386,968,986.79	327,804,966.99
其他业务收入		
合计	<u>386,968,986.79</u>	<u>327,804,966.99</u>

(2) 营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	205,115,304.06	182,525,509.51
其他业务成本		
合计	<u>205,115,304.06</u>	<u>182,525,509.51</u>

方正宽带网络服务股份有限公司
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) 主营业务(分产品)

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
宽带服务收入	374,151,065.35	198,543,756.41	301,074,639.41	163,294,154.42
其中: -小区宽带服务收入	234,137,599.95	127,877,546.23	186,032,721.46	101,263,837.84
-机构宽带服务收入	140,013,465.40	70,666,210.18	115,041,917.95	62,030,316.58
系统集成收入	1,031,151.73	429,318.00	13,338,168.87	11,809,561.80
IDC 业务收入	10,965,147.47	5,392,225.21	12,397,053.10	6,944,633.71
商品销售收入	<u>821,622.24</u>	<u>750,004.44</u>	<u>995,105.61</u>	<u>477,159.58</u>
合计	<u>386,968,986.79</u>	<u>205,115,304.06</u>	<u>327,804,966.99</u>	<u>182,525,509.51</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013 年度	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团	40,837,357.00	10.54%
- 中国移动通信集团河南有限公司	19,140,000.00	4.95%
- 中国移动通信集团内蒙古有限公司	7,890,208.00	2.04%
- 中国铁通集团有限公司内蒙古分公司	4,501,500.00	1.16%
- 中国移动内蒙移动分公司	3,420,000.00	0.88%
中国铁通集团有限公司上海分公司	2,873,858.00	0.74%
中国铁通集团有限公司天津分公司	1,324,891.00	0.34%
中国铁通集团有限公司湖南分公司	691,600.00	0.18%
中国移动通信集团重庆有限公司	555,000.00	0.14%
中国移动通信集团黑龙江有限公司	440,300.00	0.11%
方正集团	15,091,402.90	3.90%
-北大方正集团有限公司	9,016,103.61	2.32%
-北京方正阿帕比有限公司	3,905,602.74	1.01%
-方正国际软件北京有限公司	1,246,900.00	0.31%
-北大国际医院集团有限公司	315,952.04	0.08%
-方正信息产业控股有限公司	100,273.98	0.03%
-深圳市方正信息系统有限公司	100,000.00	0.03%
-北京怡健殿诊所有限公司	62,077.02	0.02%
-北京万顺达房地产开发有限公司	54,173.55	0.01%
-北大方正集团财务有限公司	41,118.07	0.01%
-方正资本控股股份有限公司	39,610.27	0.01%
-北大资源集团有限公司	37,973.85	0.01%
-北京方正数字科技有限公司	35,095.88	0.01%
-北京北大科技园有限公司	34,999.98	0.01%
-方正移动传媒技术(北京)有限公司	23,732.87	0.01%

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

客户名称	2013年度	占公司全部营业收入的比例
-北京北大资源物业管理集团有限公司	22,936.98	0.01%
-北京北大国际旅行社有限公司	21,369.87	0.01%
-北医健康产业园科技有限公司	20,000.00	0.01%
-北京方正世纪信息系统有限公司	5,589.04	0.00%
-方正国际租赁有限公司	4,383.56	0.00%
-北京北大科技园建设开发有限公司	3,509.59	0.00%
北京宏鼎舟电子有限公司	10,805,890.00	2.79%
大连聚友网络信息服务有限公司	7,876,496.00	2.04%
天津广播电视网络有限公司	<u>4,016,600.00</u>	<u>1.04%</u>
合计	<u>78,627,745.90</u>	<u>20.31%</u>

客户名称	2012年度	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团	32,261,935.00	9.84%
-中国移动通信集团河南有限公司	13,957,974.00	4.26%
-中国移动通信集团内蒙古有限公司	7,286,400.00	2.22%
-中国铁通集团有限公司内蒙古分公司	4,162,500.00	1.27%
-中国铁通集团有限公司上海分公司	3,174,231.00	0.97%
-中国铁通集团有限公司天津分公司	2,208,330.00	0.67%
-中国铁通集团有限公司安徽分公司	1,472,500.00	0.45%
方正集团	17,890,428.82	5.46%
-北京方正阿帕比有限公司	3,931,426.23	1.20%
-方正国际软件北京有限公司	2,340,000.00	0.71%
-北大方正集团有限公司	8,805,180.00	2.69%
-北大方正集团财务有限公司	32,000.00	0.01%
-北大国际医院集团有限公司	159,767.12	0.05%
-北京方正数字科技有限公司	11,986.30	0.00%
-北京怡健殿诊所有限公司	60,555.25	0.02%
-方正信息产业控股有限公司	46,575.34	0.01%
-方正资本控股股份有限公司	56,398.72	0.02%
-深圳市方正信息系统有限公司	100,000.00	0.03%
-北京方正世纪信息系统有限公司	53,551.91	0.02%
-北京万顺达房地产开发有限公司	924,000.00	0.28%
-北京文房飞阅传媒技术有限公司	19,221.31	0.01%
-武汉国信房地产发展有限公司	1,349,766.64	0.41%
北京宏鼎舟电子有限公司	7,555,350.00	2.30%
天津广播电视网络有限公司	4,266,000.00	1.30%
江苏有限数据网络有限责任公司	<u>3,744,900.00</u>	<u>1.14%</u>
合计	<u>64,368,847.18</u>	<u>19.63%</u>

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

29、营业税金及附加

项目	计缴标准	2013年度	2012年度
营业税	营业额的 5.00%	11,648,308.43	9,640,896.14
城市维护建设税	实际缴纳流转税的 7.00%	817,250.98	675,417.83
教育费附加	实际缴纳流转税的 3.00%	350,250.41	289,581.59
地方教育费附加	实际缴纳流转税的 2.00%	233,500.29	193,723.56
其他地方税费		810.43	=
合计		<u>13,050,120.54</u>	<u>10,799,619.12</u>

30、销售费用

项目	2013年度	2012年
人工成本	25,149,707.51	17,333,903.47
办公费	7,960,800.88	7,258,926.54
租赁费	9,274,231.88	5,211,377.03
运输装修费	579,568.08	736,449.58
折旧费用	1,798,849.85	844,805.73
业务招待费	2,546,534.41	1,881,560.52
印刷制作费	5,657,770.23	3,039,542.43
业务宣传费	19,026,124.21	13,036,435.08
物料消耗	1,300,947.80	941,474.76
其他	<u>1,463,363.21</u>	<u>844,418.51</u>
合计	<u>74,757,898.06</u>	<u>51,128,893.65</u>

31、管理费用

项目	2013年度	2012年
人工成本	14,135,296.57	10,344,367.74
办公费	6,170,576.80	6,498,145.50
租赁费	1,705,608.45	1,767,316.67
折旧费用	429,167.52	127,563.91
业务招待费	1,128,333.31	955,478.44
无形资产摊销	935,130.60	1,013,728.47
税金	28,450.05	70,568.93
中介服务费	1,611,596.50	2,015,157.50
研究开发费	7,066,795.66	7,922,448.96
其他	<u>1,857,863.81</u>	<u>927,644.92</u>
合计	<u>35,068,819.27</u>	<u>31,642,421.04</u>

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

32、财务费用

项目	2013年度	2012年度
利息支出	18,877,712.16	14,142,043.47
减：已资本化利息费用	5,124,274.65	4,143,038.20
减：利息收入	425,847.95	699,943.56
汇兑损失	=	=
减：汇兑收益	=	=
现金折扣	-833,666.64	=
银行手续费	155,945.50	272,182.38
合计	12,649,868.42	9,571,244.09

33、资产减值损失

项目	2013年度	2012年度
坏账损失	1,446,544.75	581,025.69

34、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	2013年度	2012年度
政府补助	6,265,301.41	7,109,953.75
其中：与资产相关的政府补助	4,606,501.41	913,953.75
与收益相关的政府补助	1,658,800.00	6,196,000.00
非流动资产处置利得	=	=
无需支付的应付款项	3,417,973.63	=
其他	7,750.00	109,054.08
合计	9,691,025.04	7,219,007.83

(2) 政府补助明细

与资产相关的政府补助	2013年度	2012年度
IPV6下一代互联网驻地网建设与研发	112,080.00	287,819.63
web安全云防护应用试点	60,000.00	60,000.00
支持广播应用的IPV6宽带多媒体接入网关研发及产业化	210,653.20	210,653.20
AVS编码的3G流媒体视频服务	20,000.00	20,000.00
云计算的Web安全运营管理平台技术改造	184,892.53	=
双栈协议（IPV4/IPV6）宽带网业务运营支撑管理设备研发及产业化	266,735.54	=
云计算的WEB安全防护系统研发及产业化项目	2,000,000.00	=
内容识别的网络视音频安全监控系统产业化	1,326,359.22	=
WAPI标准产品认证平台项目	137,380.92	137,380.92
大数据流控设备研制	108,400.00	18,100.00
高性能Web安全云防护系统研发与产业化	180,000.00	180,000.00
合计	4,606,501.41	913,953.75

方正宽带网络服务股份有限公司
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>与收益相关的政府补助</u>	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
基于IPv6的下一代互联网多业务融合运营支撑平台	208,800.00	3,480,000.00
2011年度科技型中小企业技术创新基金		1,600,000.00
北京市人力资源和社会保障局/引进国外技术管理人才研发项目		200,000.00
大数据流控设备研制		916,000.00
海淀区促进企业上市专项资金	1,300,000.00	-
2013年度北京市引进国外技术，管理人才重点项目	<u>150,000.00</u>	
合计	<u>1,658,800.00</u>	<u>6,196,000.00</u>

35、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
非流动资产处置损失	49,659.09	79,706.62
其中：固定资产处置损失	49,659.09	79,706.62
罚款支出	-	30,000.00
其他	<u>4,232.64</u>	<u>76,833.11</u>
合计	<u>53,891.73</u>	<u>186,539.73</u>

36、所得税费用

<u>主要项目</u>	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,109,598.57	9,696,351.28
递延所得税调整	<u>-429,570.41</u>	<u>-2,049,801.33</u>
合计	<u>8,680,028.16</u>	<u>7,646,549.95</u>

37、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

<u>主要项目</u>	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
政府补助	9,858,800.00	16,083,000.00
利息收入	425,847.95	699,943.56
减少受限制的履约保函及银行承兑汇票保证金	-	865,000.00
其他	<u>33,716.90</u>	<u>10,172.14</u>
合计	<u>10,318,364.85</u>	<u>17,658,115.70</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
增加受限制的履约保函及银行承兑汇票保证金	11,162,793.55	4,818,539.69
办公费	14,131,377.68	13,407,709.84
租赁费	10,979,840.33	6,978,693.70

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

主要项目	2013年度	2012年度
运输装修费	579,568.08	1,166,333.08
业务招待费	3,674,867.72	2,837,038.96
印刷制作费	5,657,770.23	3,039,542.43
物料消耗	1,300,947.80	941,474.76
中介服务费	1,611,596.50	2,015,157.50
研究开发费	1,845,386.10	3,230,143.69
其他	<u>6,605,877.32</u>	<u>15,277,785.01</u>
合计	<u>57,550,025.31</u>	<u>53,712,418.66</u>

38、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

项目	2013年度	2012年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,837,536.84	40,942,172.04
加: 资产减值准备	1,446,544.75	581,025.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,610,710.30	45,218,706.27
无形资产摊销	1,183,301.26	1,013,728.47
长期待摊费用摊销	-	330,793.90
待摊费用的减少(减: 增加)	-	-
预提费用的增加(减: 减少)	-1,421,160.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,292.30	79,706.62
递延收益的摊销	-	-913,953.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	44,366.79	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	15,334,814.24	9,999,005.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-429,570.41	-2,049,801.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,743.60	-53,871.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,467,418.38	-7,509,870.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,476,781.35	62,393,058.38
受限制的银行存款的(增加)减少	-6,345,020.52	-3,953,539.69
经营活动产生的现金流量净额	185,336,922.12	146,077,159.14

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	-	-

方正宽带网络服务股份有限公司
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	2013年度	2012年度
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,573,080.15	47,187,978.17
减：现金的期初余额	47,187,978.17	33,627,969.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,385,101.98	13,560,008.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013-12-31	2012-12-31
① 现金	61,573,080.15	47,187,978.17
其中：库存现金	39,577.77	301,841.73
可随时用于支付的银行存款	61,533,502.38	46,886,136.44
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额	61,573,080.15	47,187,978.17

七、关联方及关联方交易

1、本企业的投资方情况

投资方名称	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	投资方	国有企业	北京市海淀区成府路 298 号	魏新	国有资产经营和管理

(续上表)

投资方名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例	本企业最终控制方
北大方正集团有限公司	100,000 万元	55.00%	55.00%	北京大学

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
北京数字家园网络科技有限责任公司	子公司	有限责任公司 (法人独资)	北京市海淀区学院南路 15 号 院 16 号楼 302A 室	刘建

(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
北京数字家园网络科技有限责任公司	互联网信息服务	600 万	100.00%	100.00%

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北大资源研修学院	受最终控制方控制的公司
北大资源集团有限公司	受最终控制方控制的公司
北京北大英华科技有限公司	受最终控制方控制的公司
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	受最终控制方控制的公司
北京北大方正软件技术学院	受最终控制方控制的公司
北京北大科技园建设开发有限公司	受最终控制方控制的公司
北京北大科技园有限公司	受最终控制方控制的公司
北京北达燕园科技孵化器有限公司	受最终控制方控制的公司
北京青鸟信息技术教育发展有限公司	受最终控制方控制的公司
北京市海淀区青鸟信息技术职业技能培训学校	受最终控制方控制的公司
北京大学第一医院	受最终控制方控制的机构
北京大学第三医院	受最终控制方控制的机构
济南源利置业有限公司	受最终控制方控制的机构
北京怡健殿诊所有限公司	受同一母公司控制的公司
方正医药研究院有限公司	受同一母公司控制的公司
北京方正科技信息产品有限公司	受同一母公司控制的公司
北京方正网络技术有限公司	受同一母公司控制的公司
北大国际医院集团有限公司	受同一母公司控制的公司
方正投资	受同一母公司控制的公司
英属开曼群岛方正中国管理有限公司	受同一母公司控制的公司
北京文房飞阅传媒技术有限公司(注)	受同一母公司控制的公司
北京方正世纪信息系统有限公司	受同一母公司控制的公司
北大方正集团财务有限公司	受同一母公司控制的公司
深圳市方正信息系统有限公司	受同一母公司控制的公司
北京方正阿帕比技术有限公司	受同一母公司控制的公司
北京北大方正电子有限公司	受同一母公司控制的公司
方正国际软件(北京)有限公司	受同一母公司控制的公司
方正通信技术有限公司	受同一母公司控制的公司
北京万顺达房地产开发有限公司	受同一母公司控制的公司
方正信息产业控股有限公司	受同一母公司控制的公司
方正资本控股股份有限公司	受同一母公司控制的公司
北京方正数字科技有限公司	受同一母公司控制的公司
武汉国信房地产发展有限公司	受同一母公司控制的公司
北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司	受最终控制方控制的公司之合营公司
北京北大维信生物科技有限公司	受最终控制方控制的公司之合营公司
东方远景	受公司董事控制的公司
上海方正信息安全技术有限公司	受公司董事控制的公司

注:于2012年6月19日,北京方正飞阅传媒技术有限公司的名称变更为北京文房飞阅传媒技术有限公司。

4、关联交易情况

(1) 关联交易定价方式及决策程序

根据公司的关联交易制度的相关规定进行决策,并以市场公允价为基础,采用协议方式予以确认。

(2) 采购商品、接受劳务

关联方	2013年度发生额		2012年度发生额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市方正信息系统有限公司	-	-	183,960.00	0.10%
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	636,252.64	0.31%	505,152.71	0.28%
北京大学	560,000.00	0.27%	800,000.00	0.44%
方正国际软件有限公司	-	-	184,000.00	0.10%
上海方正信息安全技术有限公司	34,017.08	0.02%	23,931.61	0.01%
上海方正数字出版技术有限公司	55,612.00	0.03%	-	-
北京北大资源物业经营管理集团有限公司海淀分公司	165.00	0.00%	-	-
北大方正集团有限公司	2,800.00	0.00%	-	-
北京北大方正软件技术学院	14,440.00	0.01%	-	-
深圳市方正信息系统有限公司	220,752.00	0.11%	-	-
上海德麟物业管理有限公司	57,364.00	0.03%	-	-
方正信息产业控股有限公司	221,400.00	0.11%	-	-

(3) 销售商品、提供劳务

关联方	2013年度发生额		2012年度发生额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北京方正阿帕比有限公司	3,905,602.74	1.01%	3,931,426.23	1.20%
方正国际软件北京有限公司	1,246,900.00	0.32%	2,340,000.00	0.71%
方正集团	9,016,103.61	2.33%	8,805,180.00	2.69%
北大方正集团财务有限公司	41,118.07	0.01%	32,000.00	0.01%
北大国际医院集团有限公司	315,952.04	0.08%	159,767.12	0.05%
北大资源集团有限公司	37,973.85	0.01%	38,000.00	0.01%
北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司	57,000.00	0.01%	48,785.30	0.01%
北京北达燕园科技孵化器有限公司	-	-	23,000.00	0.01%
北京北大科技园建设开发有限公司	3,509.59	0.00%	24,380.00	0.01%
北京北大科技园有限公司	34,999.98	0.01%	22,917.81	0.01%
北京北大维信生物科技有限公司	-	-	1,800.00	0.00%

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

关联方	2013年度发生额		2012年度发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
北京北大英华科技有限公司	31,463.02	0.01%	45,000.00	0.01%
北京大学	254,999.98	0.07%	263,352.28	0.08%
北京大学第三医院	345,000.00	0.09%	307,000.00	0.09%
北京大学第一医院	77,479.46	0.02%	118,607.31	0.04%
北京方正数字科技有限公司	35,095.88	0.01%	11,986.30	0.00%
北京市海淀区青鸟信息技术职业技能培训学校	-	-	15,600.00	0.00%
北京万顺达房地产开发有限公司	54,173.55	0.01%	924,000.00	0.28%
北京怡健殿诊所有限公司	62,077.02	0.02%	60,555.25	0.02%
方正信息产业控股有限公司	100,273.98	0.03%	46,575.34	0.01%
方正资本控股股份有限公司	39,610.27	0.01%	56,398.72	0.02%
深圳市方正信息系统有限公司	100,000.00	0.03%	100,000.00	0.03%
北京方正世纪信息系统有限公司	-	-	53,551.91	0.02%
北京文房飞阅传媒技术有限公司	-	-	19,221.31	0.01%
北京北大资源物业管理集团有限公司	22,936.98	0.01%	-	-
北京北大国际旅行社有限公司	21,369.87	0.01%	-	-
北医健康产业园科技有限公司	20,000.00	0.01%	-	-
北京大学人民医院	57,841.10	0.01%	-	-
方正国际租赁有限公司	4,383.56	0.00%	-	-
方正信息安全有限公司	5,589.04	0.00%	-	-
方正移动传媒技术(北京)有限公司	23,732.87	0.01%	-	-
武汉国信房地产发展有限公司	-	-	1,349,766.64	0.41%
济南源利置业有限公司	-	-	3,146,189.34	0.96%

(4) 其他关联交易

关联方	2013年度	2012年度	备注
深圳市方正信息系统有限公司	-	71,371.93	出售固定资产
北大方正集团财务有限公司	24.86	-	利息收入
方正信息产业控股有限公司	221,400.00	-	预提费用

(5) 其他关联交易

于 2013 年度和 2012 年度, 方正集团均与本公司签署政府补助项目开发实施协议, 方正集团将申请的政府补助资金转入本公司, 政府补助项目由本公司负责开发, 政府补助项目的开发成果归本公司。于 2013 年度和 2012 年度, 方正集团申请的政府补助项目资金转入本公司, 金额分别为人民币 8,408,800.00 元和 6,000,000.00 元。

于 2011 年度, 方正集团与本公司签署《商标使用许可合同》, 许可本公司在经营过程中无偿使用 10 项商标标识。

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

(6) 关联方担保情况

2013年度

担保方	被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
方正集团	本公司	15,000,000.00	10/08/2013	09/08/2015	是(注2)
方正集团	本公司	25,000,000.00	28/02/2013	27/02/2015	是(注2)
方正集团	本公司	8,000,000.00	24/06/2013	23/06/2015	是(注2)
方正集团	本公司	1,000,000.00	30/06/2013	29/06/2015	是(注2)
方正集团	本公司	7,078,944.40	18/01/2013	17/01/2015	是(注2)
方正集团	本公司	2,557,355.00	18/04/2013	17/04/2015	是(注2)
方正集团	本公司	25,000,000.00	20/06/2013	19/06/2015	是(注2)
方正集团	本公司	5,000,000.00	24/07/2013	23/07/2015	是(注2)
方正集团	本公司	10,000,000.00	30/10/2013	29/10/2015	是(注2)
方正集团	本公司	6,570,000.00	19/12/2011	25/12/2014	是(注2)
方正集团	本公司	2,190,000.00	19/12/2011	25/06/2014	是(注2)
方正集团	本公司	11,427,600.00	19/12/2011	26/12/2014	是(注2)
方正集团	本公司	3,809,200.00	19/12/2011	26/06/2014	是(注2)
方正集团	本公司	27,000,000.00	15/12/2013	14/12/2015	是(注2)
方正集团	本公司	1,000,000.00	15/06/2013	14/06/2015	是(注2)
方正集团	本公司	4,000,000.00	21/03/2013	26/05/2016	是(注2)
方正集团	本公司	2,000,000.00	21/09/2013	26/05/2016	是(注2)
方正集团(注3)	本公司	1,213,927.00	23/11/2013	22/11/2015	是(注2)
方正集团(注3)	本公司	1,230,600.00	23/11/2013	22/11/2015	是(注2)
方正集团(注3)	本公司	6,319,254.00	18/07/2013	17/07/2015	是(注2)
方正集团(注3)	本公司	1,549,170.00	28/07/2013	27/07/2015	是(注2)
方正集团	本公司	20,000,000.00	30/11/2014	29/11/2016	否
方正集团	本公司	20,000,000.00	18/12/2015	18/12/2017	否
方正集团	本公司	15,000,000.00	27/05/2014	26/05/2016	否
方正集团	本公司	8,000,000.00	27/05/2014	26/05/2016	否
方正集团	本公司	5,000,000.00	24/01/2014	23/01/2016	否
方正集团	本公司	10,000,000.00	24/07/2014	23/07/2016	否
方正集团	本公司	10,000,000.00	24/01/2015	23/01/2017	否
方正集团	本公司	15,000,000.00	27/11/2015	26/11/2017	否
方正集团	本公司	15,000,000.00	24/07/2015	24/07/2017	否
方正集团	本公司	7,000,000.00	23/04/2016	22/04/2018	否
方正集团	本公司	5,500,000.00	25/04/2016	24/04/2018	否
方正集团	本公司	6,000,000.00	10/05/2016	09/05/2018	否
方正集团	本公司	5,000,000.00	27/05/2016	26/05/2018	否

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

担保方	被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
方正集团	本公司	6,000,000.00	20/06/2016	19/06/2018	否
方正集团	本公司	8,000,000.00	21/06/2016	20/06/2018	否
方正集团	本公司	7,500,000.00	17/07/2016	16/07/2018	否
方正集团	本公司	5,000,000.00	10/07/2016	09/07/2018	否
方正集团	本公司	10,000,000.00	04/03/2015	03/03/2017	否
方正集团	本公司	8,000,000.00	08/03/2015	07/03/2017	否
方正集团	本公司	2,000,000.00	14/03/2015	13/03/2017	否
方正集团	本公司	5,000,000.00	21/03/2015	20/03/2017	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	21/04/2014	20/10/2018	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	21/06/2014	20/10/2018	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	21/03/2015	20/10/2018	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	21/06/2015	20/10/2018	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	21/06/2016	20/10/2018	否
方正集团	本公司	5,000,000.00	21/10/2016	20/10/2018	否
方正集团	本公司	10,000,000.00	15/10/2015	14/10/2017	否
方正集团	本公司	5,000,000.00	22/10/2015	21/10/2017	否
方正集团	本公司	10,000,000.00	07/08/2015	06/08/2017	否
方正集团	本公司	10,000,000.00	02/08/2014	01/08/2016	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	16/06/2014	15/06/2016	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	16/12/2014	15/12/2016	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	16/06/2015	15/06/2017	否
方正集团	本公司	14,997,600.00	16/12/2015	15/12/2017	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	27/05/2014	26/05/2016	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	27/11/2014	26/11/2016	否
方正集团	本公司	1,000,000.00	27/05/2015	26/05/2017	否
方正集团	本公司	9,002,400.00	27/11/2015	26/11/2017	否
方正集团	本公司	1,250,000.00	08/05/2014	07/05/2016	否
方正集团	本公司	1,250,000.00	08/11/2014	07/11/2016	否
方正集团	本公司	1,250,000.00	08/05/2015	07/05/2017	否
方正集团	本公司	21,250,000.00	07/11/2015	06/11/2017	否
方正集团	本公司	250,000.00	08/05/2014	07/05/2016	否
方正集团	本公司	250,000.00	08/11/2014	07/11/2016	否
方正集团	本公司	250,000.00	08/05/2015	07/05/2017	否
方正集团	本公司	4,250,000.00	07/11/2015	06/11/2017	否
方正集团	本公司	3,300,000.00	05/09/2013	04/09/2016	否
方正集团	本公司	686,667.00	02/08/2013	01/08/2016	否
方正集团	本公司	3,750,000.00	02/08/2013	01/08/2016	否

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

担保方	被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
方正集团	本公司	4,263,333.00	25/09/2013	24/09/2016	否
方正集团(注3)	本公司	3,177,865.59	24/03/2014	23/03/2016	否
方正集团(注3)	本公司	1,176,590.00	26/05/2014	25/05/2016	否
方正集团(注3)	本公司	8,271,895.00	05/03/2014	04/03/2016	否
方正集团(注3)	本公司	9,699,236.50	11/06/2014	10/06/2016	否
合计		499,271,637.49			

2012年度

担保方	被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
方正集团	本公司	15,000,000.00	13/06/2012	12/06/2014	是(注2)
方正集团	本公司	25,000,000.00	04/12/2012	03/12/2014	是(注2)
方正集团	本公司	5,000,000.00	20/12/2012	19/12/2014	是(注2)
方正集团	本公司	15,000,000.00	28/12/2012	27/12/2014	是(注2)
方正集团	本公司	15,000,000.00	29/06/2012	28/06/2014	是(注2)
方正集团	本公司	8,000,000.00	28/02/2013	27/02/2015	是(注2)
方正集团	本公司	547,500.00	19/12/2011	25/06/2013	是(注2)
方正集团	本公司	1,642,500.00	19/12/2011	25/12/2013	是(注2)
方正集团	本公司	952,300.00	19/12/2011	26/06/2013	是(注2)
方正集团	本公司	2,856,900.00	19/12/2011	26/12/2013	是(注2)
方正集团	本公司	1,000,000.00	15/06/2012	15/06/2014	是(注2)
方正集团	本公司	1,000,000.00	15/12/2012	15/12/2014	是(注2)
方正集团	本公司	1,000,000.00	21/12/2012	26/05/2016	是(注2)
方正集团(注1)	本公司	15,000,000.00	10/08/2013	09/08/2015	否
方正集团(注1)	本公司	25,000,000.00	28/02/2013	27/02/2015	否
方正集团(注1)	本公司	8,000,000.00	24/06/2013	23/06/2015	否
方正集团(注1)	本公司	1,000,000.00	30/06/2013	29/06/2015	否
方正集团(注1)	本公司	7,078,944.40	18/01/2013	17/01/2015	否
方正集团(注1)	本公司	2,557,355.00	18/04/2013	17/04/2015	否
方正集团(注1)	本公司	25,000,000.00	20/06/2013	19/06/2015	否
方正集团(注1)	本公司	10,000,000.00	30/10/2013	29/10/2015	否
方正集团(注1)	本公司	20,000,000.00	30/11/2014	29/11/2016	否
方正集团(注1)	本公司	20,000,000.00	18/12/2015	18/12/2017	否
方正集团	本公司	6,570,000.00	19/12/2011	25/12/2014	否
方正集团	本公司	2,190,000.00	19/12/2011	25/06/2014	否
方正集团	本公司	11,427,600.00	19/12/2011	26/12/2014	否
方正集团	本公司	3,809,200.00	19/12/2011	26/06/2014	否
方正集团(注1)	本公司	27,000,000.00	15/12/2013	14/12/2015	否

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

担保方	被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
方正集团(注1)	本公司	1,000,000.00	15/06/2013	14/06/2015	否
方正集团(注1)	本公司	4,000,000.00	21/03/2013	26/05/2016	否
方正集团(注1)	本公司	2,900,000.00	21/09/2013	26/05/2016	否
方正集团(注1)	本公司	15,000,000.00	27/05/2014	26/05/2016	否
方正集团(注1)	本公司	8,000,000.00	27/05/2014	26/05/2016	否
合计		306,632,299.40			

注 1: 根据担保合同, 担保起始日为借款合同借款到期还款日。

注 2: 截止财务报表批准日, 因借款已偿还, 担保已解除。

注 3: 对应付票据的担保。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013-12-31	2012-12-31
应收账款	济南源利置业有限公司	61,105.25	-
应收账款	方正集团	286,903.61	-
应收账款	武汉国信房地产发展有限公司	639,576.35	-
应收账款	北京万顺达房地产开发有限公司	63,173.55	472,500.00
其他应收款	北京北大资源物业管理集团有限公司	78,212.46	-
预收款项	北京方正阿帕比技术有限公司	77,397.26	108,000.00
预收款项	北京大学	213,068.51	213,068.49
预收款项	北京北大英华科技有限公司	1,536.98	-
预收款项	北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司	23,580.82	23,580.82
预收款项	北京北大科技园建设开发有限公司	17,490.41	-
预收款项	方正集团	680,769.04	630,739.04
预收款项	北大资源集团有限公司	28,474.24	28,448.09
预收款项	北京怡健殿诊所有限公司	44,701.06	36,778.08
预收款项	北大方正集团财务有限公司	24,794.50	15,912.57
预收款项	深圳市方正信息系统有限公司	53,551.91	53,551.91
预收款项	北京北大科技园有限公司	12,082.21	12,082.19
预收款项	北京方正数字科技有限公司	22,917.81	23,013.70
预收款项	方正信息产业控股有限公司	53,150.68	53,424.66
预收款项	北大国际医院集团有限公司	119,280.84	112,732.88
预收款项	北京大学第一医院	32,246.57	19,726.03
预收款项	北京北大资源物业管理集团有限公司	5,063.02	-
预收款项	北京北大国际旅行社有限公司	4,630.13	-
预收款项	北医健康产业园科技有限公司	20,000.00	-

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

项目名称	关联方	2013-12-31	2012-12-31
预收款项	北京大学人民医院	158.90	
预收款项	方正资本控股股份有限公司	57,939.73	
预收款项	方正国际租赁有限公司	27,616.44	
预收款项	方正信息安全有限公司	6,410.96	
预收款项	方正移动传媒技术(北京)有限公司	28,767.13	
其他应付款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	4,032,829.87	4,032,829.87

八、或有事项

本报告期无应披露的或有事项。

九、重大承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

项目	2013年度发生额		2012年度发生额	
	资本化的借款费用金额	资本化率	资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	5,124,274.65	6.65%	4,143,038.20	7.19%
资本化借款费用小计	5,124,274.65		4,143,038.20	
计入损益的借款费用	18,858,151.40		9,999,005.27	
借款费用合计	23,982,426.05		14,142,043.47	

十二、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

种类	2013-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,288,529.92	97.55%	3,115,620.87	100.00%
组合小计	41,288,529.92	97.55%	3,115,620.87	100.00%
其他应收账款	1,036,183.42	2.45%	=	=
合计	42,324,713.34	100.00%	3,115,620.87	100.00%

(续上表)

种类	2012-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,130,846.34	96.86%	1,831,759.72	100.00%
组合小计	26,130,846.34	96.86%	1,831,759.72	100.00%
其他应收账款	846,395.38	3.14%	=	=
合计	<u>26,977,241.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,831,759.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	34,984,916.69	82.67%	1,039,482.44	22,222,190.04	82.37%	641,273.84
1至2年	3,700,580.60	8.74%	299,989.90	1,180,148.13	4.38%	118,014.81
2至3年	217,297.50	0.51%	65,189.25	3,574,903.55	13.25%	1,072,471.07
3年以上	<u>3,421,918.55</u>	<u>8.08%</u>	<u>1,710,959.28</u>	=	=	=
合计	<u>42,324,713.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,115,620.87</u>	<u>26,977,241.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,831,759.72</u>

(3) 报告期内核销坏账: 顺义店员工宿舍安防监控及门禁系统 152,985.00 元。

(4) 本报告期末无期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的金額。

(5) 应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下:

单位名称	与本公司关系	2013-12-31	2012-12-31
北大方正集团有限公司	投资方	286,903.61	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	159,932.64	5.04%	114,792.26	100.00%
组合小计	159,932.64	5.04%	114,792.26	100.00%
其他应收账款	<u>3,015,060.58</u>	<u>94.96%</u>	=	=
合计	<u>3,174,993.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,792.26</u>	<u>100.00%</u>

方正宽带网络服务股份有限公司
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)

种类	2012-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	689,500.45	22.93%	118,181.59	100.00%
组合小计	689,500.45	22.93%	118,181.59	100.00%
其他应收账款	<u>2,316,936.99</u>	<u>77.07%</u>	-	-
合计	<u>3,006,437.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>118,181.59</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	963,663.91	30.36%	629.74	856,638.18	28.49%	14,735.59
1至2年	296,951.00	9.35%	1,104.60	786,300.00	26.15%	-
2至3年	741,700.00	23.36%	1,705.80	501,730.29	16.69%	2,451.00
3至4年	501,730.29	15.80%	10,857.12	317,740.58	10.57%	500.00
4-5年	127,919.63	4.03%	-	14,900.00	0.50%	-
5年以上	<u>543,028.39</u>	<u>17.10%</u>	<u>100,495.00</u>	<u>529,128.39</u>	<u>17.60%</u>	<u>100,495.00</u>
合计	<u>3,174,993.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,792.26</u>	<u>3,006,437.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>118,181.59</u>

(3) 本报告期末无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的金额。

(4) 本报告期无实际核销重大其他应收款情况。

(5) 本报告期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

3、长期股权投资

2013年度成本法下长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-12-31
北京数字家园网络科技有限责任公司	成本法	8,314,326.00	8,314,326.00	-	8,314,326.00

(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
北京数字家园网络科技有限责任公司	100.00%	100.00%	-

方正宽带网络服务股份有限公司
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 2)

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京数字家园网络科技有限责任公司			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	372,585,724.16	319,390,094.91
其他业务收入	=	=
合计	<u>372,585,724.16</u>	<u>319,390,094.91</u>

(2) 营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	194,772,358.66	176,368,966.92
其他业务成本	=	=
合计	<u>194,772,358.66</u>	<u>176,368,966.92</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
宽带服务收入	359,767,802.72	188,200,811.01	292,659,767.33	157,137,611.83
其中: -小区宽带服务收入	221,693,540.34	118,514,732.14	180,133,883.46	97,292,574.65
-机构宽带服务收入	138,074,262.38	69,686,078.87	112,525,883.87	59,845,037.18
系统集成收入	1,031,151.73	429,318.00	13,338,168.87	11,809,561.80
IDC 业务收入	10,965,147.47	5,392,225.21	12,397,053.10	6,944,633.71
商品销售收入	<u>821,622.24</u>	<u>750,004.44</u>	<u>995,105.61</u>	<u>477,159.58</u>
合计	<u>372,585,724.16</u>	<u>194,772,358.66</u>	<u>319,390,094.91</u>	<u>176,368,966.92</u>

5、现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,191,093.17	40,663,854.32
加: 资产减值准备	1,433,456.82	663,825.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,332,400.00	44,738,869.46
无形资产摊销	1,181,607.89	1,011,061.83
长期待摊费用摊销		330,793.90

方正宽带网络服务股份有限公司
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	2013年度	2012年度
待摊费用的减少(减: 增加)	=	=
预提费用的增加(减: 减少)	=	=
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,292.30	79,706.62
递延收益的摊销	=	-913,953.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	44,366.79	=
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	=	=
财务费用(收益以“-”号填列)	15,334,814.24	9,999,005.27
投资损失(收益以“-”号填列)	=	=
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-742,893.88	-2,096,241.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	=	=
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,743.60	-53,871.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,582,372.23	-1,816,566.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	81,197,270.98	58,188,502.53
受限制的银行存款的(增加)减少	-6,345,020.52	-3,953,539.69
经营活动产生的现金流量净额	184,110,759.16	146,841,446.60

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	=	=
1年内到期的可转换公司债券	=	=
融资租入固定资产	=	=

③ 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	60,204,825.35	46,613,485.33
减: 现金的期初余额	46,613,485.33	32,289,188.64
加: 现金等价物的期末余额	=	=
减: 现金等价物的期初余额	=	=
现金及现金等价物净增加额	13,591,340.02	14,324,296.69

6、关联方及关联交易

与子公司应收应付款项

项目名称	关联方	2013-12-31	2012-12-31
其他应付款	数字家园	11,907,145.95	8,203,909.28

其他关联方及关联交易见附注(七)。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-49,659.09	-79,706.62
计入当期损益的政府补助	6,265,301.41	7,112,953.75
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,421,490.99	-779.03
非经常性损益的所得税影响数	-1,445,570.00	-1,054,870.21
归属于母公司股东的非经常性损益净额	8,191,563.31	5,977,597.89

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	25.85%	0.76	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.23%	0.63	不适用

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明是按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券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)的有关规定而编制的。

2013年12月31日合并资产负债表较2012年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

报表项目	序号	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度
货币资金	(1)	72,823,158.38	52,093,035.88	39.79%
固定资产	(2)	571,686,499.49	389,503,649.26	46.77%
在建工程	(3)	71,436,704.68	60,937,389.35	17.23%
工程物资	(4)	26,873,245.92	22,570,481.32	19.06%
应付账款	(5)	69,766,189.17	62,411,830.86	11.78%
预收账款	(6)	160,411,705.96	95,898,304.54	67.27%
一年以内到期的非流动负债	(7)	107,123,994.60	93,825,314.12	14.17%
长期借款	(8)	182,500,000.00	63,000,000.00	189.68%
应付票据	(9)	22,325,587.09	9,636,299.40	131.68%
其他非流动负债	(10)	15,639,629.03	12,841,610.92	21.79%

- (1) 货币资金增加主要是由于经营活动现金流及从银行长期融资增加所致。
- (2) 固定资产增加主要是由于新购置固定资产以及在建工程转入所致。
- (3) 在建工程增加主要是由于业务规模的扩张, 在建的工程量增加所致。
- (4) 工程物资增加主要是由于业务规模扩大以及在建工程增加, 对工程物资需求增多所致。
- (5) 应付账款增加主要是由于业务规模扩大, 采购增加所致。
- (6) 预收款项增加主要是由于扩展业务规模, 用户增加所致
- (7) 一年以内到期的非流动负债增加主要是由于长期借款将于未来一年内偿还, 计入一年以内到期的非流动负债所致。
- (8) 长期借款增加主要是由于公司逐渐减少短期借款, 以长期借款为主。应付票据增加主要是由于业务规模扩大, 采用票据结算所致。
- (9) 应付票据增加主要是由于业务规模扩大, 采用票据结算所致。
- (10) 其他非流动负债增加主要是由于资产相关的补贴收入增加所致。

2013年度合并利润表较2012年度变动幅度较大的项目列示如下:

报表项目	序号	2013年度	2012年度	变动幅度
营业收入	(1)	386,968,986.79	327,804,966.99	18.05%
营业成本	(2)	205,115,304.06	182,525,509.51	12.38%
销售费用	(3)	74,757,898.06	51,128,893.65	46.21%
管理费用	(4)	35,068,819.27	31,642,421.04	10.83%

- (1) 营业收入增加主要系公司业务规模扩大, 用户增加和服务收入大幅增加所致。
- (2) 营业成本增加主要系收入大量增加, 成本相应增加所致。
- (3) 销售费用增加主要系业务增长使得销售人员工资和福利费和办公费用等增加所致。
- (4) 管理费用增加主要系扩大业务规模, 员工工资和福利费和办公费的增加所致。