

方正科技集团股份有限公司
审计报告
上会师报字(2018)第 3543 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2018)第 3543 号

方正科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了方正科技集团股份有限公司(以下简称“方正科技”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了方正科技 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于方正科技,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、应收账款的减值

(1) 关键审计事项

方正科技应收账款相关信息披露详见财务报表附注四-11及附注六-3，截至2017年12月31日应收账款账面余额220,115.09万元，坏账准备65,916.63万元。方正科技管理层根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备金额对于财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解及评估了信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

② 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

③ 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

④ 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。

⑤ 对于按组合计提坏账准备的应收账款，获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计政策执行；重新复核坏账准备计提金额是否正确。

2、或有事项-未决诉讼

(1) 关键审计事项

2017年5月9日，方正科技收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》([2017]43号)，因公司未按照规定披露关联关系及关联交易，中国证券监督管理委员会对方正科技责令改正，给予警告并处以60万元罚款。部分投资者以方正科技虚假陈述导致其投资损失为由对方正科技提起诉讼。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

截至 2018 年 3 月 25 日,上海市第一中级人民法院、上海市第二中级人民法院以证券虚假陈述民事责任纠纷为案由受理投资者提起的诉讼共计 306 件。其中,上海市第一中级人民法院受理 139 件,部分案件已经开庭审理,其中 11 件原告当庭申请撤诉,除去申请撤诉的案件,案涉金额 54,840,795.40 元;上海市第二中级人民法院受理 167 件,59 件已提起管辖权异议上诉,108 件已提起管辖权异议申请,案涉金额 8,433,047.54 元。截至审计报告日案件尚未审结,方正科技最终是否需要向投资者赔偿及赔偿范围,以法院生效裁判为准。本期无法预计目前及后续新增诉讼事项对本期利润或期后利润的影响,相关信息披露详见财务报表附注十二-3。

鉴于该未决诉讼对财务报表产生的影响涉及管理层的重大判断和估计,我们将其确认为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解及评估方正科技与诉讼事项相关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制执行的有效性。

② 查阅公司关于重大诉讼的相关信息披露情况。

③ 获取并检查诉讼案件的应诉通知书及其他相关资料,并与方正科技管理层及公司法务人员访谈,了解公司未决诉讼应对措施。

④ 向方正科技聘请的诉讼案件代理律师发函,询证诉讼案件的基本情况 & 未决诉讼的专业意见。

四、其他信息

方正科技管理层对其他信息负责。其他信息包括方正科技 2017 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

方正科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估方正科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方正科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方正科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方正科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方正科技不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就方正科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

（项目合伙人）

张会晓



中国注册会计师

冯婷婷



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	六、1	1,382,002,467.05	1,368,852,093.87	短期借款	六、23	2,435,819,703.43	1,610,718,890.44
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、2	307,203,063.31	326,635,784.96	衍生金融负债			
应收账款	六、3	1,541,984,681.80	1,891,304,932.12	应付票据	六、24	436,336,498.39	406,308,300.57
预付款项	六、4	237,892,717.38	161,435,197.25	应付账款	六、25	1,947,294,742.74	1,905,572,721.95
应收保费				预收款项	六、26	1,154,493,470.57	815,826,953.71
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六、5	284,114,845.74	939,787.50	应付职工薪酬	六、27	63,333,798.12	49,078,297.23
应收股利				应交税费	六、28	46,150,713.94	95,635,648.48
其他应收款	六、6	5,494,068,384.14	249,820,844.55	应付利息	六、29	7,958,981.42	12,628,336.69
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六、7	1,652,979,849.16	1,022,581,226.92	其他应付款	六、30	511,053,727.27	534,282,868.12
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六、8	13,031,499.28	8,798,768.50	保险合同准备金			
其他流动资产	六、9	74,859,260.42	47,690,511.28	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,494,068,384.14	5,078,059,146.95	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	六、31	670,278,582.59	394,795,703.09
				其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		7,272,720,218.47	5,824,847,720.28
发放贷款及垫款				非流动负债:			
可供出售金融资产	六、10	483,421,995.25	495,169,223.84	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	六、11	2,210,827.35		其中: 优先股			
长期股权投资	六、12	20,766,259.30	21,264,310.38	永续债			
投资性房地产	六、13	729,119,981.86	743,389,887.42	长期应付款	六、33	413,355,167.42	264,024,939.71
固定资产	六、14	291,293,609.41	3,316,395,975.40	专项应付款			
在建工程	六、15	50,476,966.97	371,942,969.13	预计负债			
工程物资				递延收益	六、34	99,304,935.00	105,298,514.86
固定资产清理				递延所得税负债	六、21	4,367,318.94	4,812,004.17
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		784,274,172.53	1,000,038,484.82
无形资产	六、17	143,127,574.55	123,495,488.40	负债合计		8,056,994,391.00	6,824,886,205.10
开发支出	六、18	16,833,691.04	10,974,615.10	所有者权益:			
商誉	六、19	84,439,203.40	84,439,203.40	股本	六、35	2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
长期待摊费用	六、20	91,482,086.35	60,897,670.15	其他权益工具			
递延所得税资产	六、21	44,235,094.77	43,421,415.72	其中: 优先股			
其他非流动资产	六、22	116,265,079.42	127,124,387.76	永续债			
非流动资产合计		5,637,683,581.05	5,478,964,646.27	资本公积	六、36	347,374,277.11	144,916,426.83
				减: 库存股			
				其他综合收益	六、37	41,195,788.58	56,113,222.15
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	六、38	481,846,159.36	1,325,936,254.36
				归属于母公司所有者权益合计		3,065,307,429.05	3,721,857,107.34
				少数股东权益		9,450,145.14	10,280,480.78
				所有者权益合计		3,074,757,574.19	3,732,137,588.12
				负债和所有者权益总计		11,131,751,965.19	10,557,023,793.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting officer.

合并利润表

2017年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,098,802,144.03	6,613,713,691.58	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-801,275,717.71	101,364,376.03
其中：营业收入	六、39	5,098,802,144.03	6,613,713,691.58	减：所得税费用	六、50	21,699,249.59	34,325,911.41
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-822,974,967.30	67,038,464.62
手续费及佣金收入				（一）按经营持续性分类：			
				1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-822,974,967.30	67,038,464.62
二、营业总成本		5,940,162,743.45	6,582,206,333.06	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	六、39	4,225,727,785.99	5,530,668,304.85	（二）按所有权归属分类：			
利息支出				1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-830,335.64	1,509,874.03
手续费及佣金支出				2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-822,144,631.66	65,528,590.59
退保金							
赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	六、51	-14,917,433.57	27,164,586.99
提取保险合同准备金净额				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
保单红利支出				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
分保费用				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
税金及附加	六、40	39,114,084.55	40,062,004.91	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,917,433.57	27,164,586.99
销售费用	六、41	387,248,412.06	370,713,808.78	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用	六、42	516,040,377.66	437,270,586.62	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,747,228.59	26,018,423.84
财务费用	六、43	198,280,283.57	117,041,369.36	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
资产减值损失	六、44	573,751,799.62	86,450,258.54	4、现金流量套期损益的有效部分			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				5、外币财务报表折算差额		-3,170,204.98	1,146,163.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	568,473.67	-465,478.41	6、其他			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-498,051.08	-1,105,978.41	七、综合收益总额		-837,892,400.87	94,203,051.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		-837,062,065.23	92,693,177.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-325,149.10	38,348.35	归属于少数股东的综合收益总额		-830,335.64	1,509,874.03
其他收益	六、47	15,688,693.81					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-825,428,581.04	31,080,228.46	八、每股收益：			
加：营业外收入	六、48	34,448,361.31	72,018,334.35	（一）基本每股收益		-0.3746	0.0299
减：营业外支出	六、49	10,295,497.98	1,734,186.78	（二）稀释每股收益		-0.3746	0.0299

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

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

2017年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,984,196.37	864,827,135.20
销售商品、提供劳务收到的现金		5,671,473,214.20	6,569,280,316.75	投资支付的现金		18,800,000.00	21,250,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,982,300.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六、52(4)		
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		486,784,196.37	894,059,435.20
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-261,657,255.62	-888,343,384.28
保户储金及投资款净增加额							
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金			4,155,000.00
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,155,000.00
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		3,180,741,461.54	2,496,144,416.52
收到的税费返还		92,847,562.43	59,075,920.16	发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、52(1)	100,749,576.84	133,334,676.93	收到其他与筹资活动有关的现金	六、52(5)	1,626,193,611.56	994,044,692.84
经营活动现金流入小计		5,865,070,353.47	6,761,690,913.84	筹资活动现金流入小计		4,806,935,073.10	3,494,344,109.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,441,376,059.62	4,941,190,835.30	偿还债务支付的现金		2,632,018,538.24	2,188,956,243.21
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,751,575.07	142,961,204.37
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	六、52(6)	1,587,073,057.03	935,020,633.75
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		4,398,843,170.34	3,266,938,081.33
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		408,091,902.76	227,406,028.03
支付给职工以及为职工支付的现金		982,559,729.03	808,104,530.48				
支付的各项税费		146,414,804.73	169,346,796.91	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,755,323.91	5,996,523.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、52(2)	385,262,148.13	327,737,608.72				
经营活动现金流出小计		5,955,612,741.51	6,246,379,771.41	五、现金及现金等价物净增加额		48,136,935.19	-139,629,690.00
经营活动产生的现金流量净额		-90,542,388.04	515,311,142.43	加：期初现金及现金等价物余额		1,099,588,497.02	1,239,218,187.02
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		18,800,000.00		六、期末现金及现金等价物余额		1,147,725,432.21	1,099,588,497.02
取得投资收益收到的现金		1,066,524.75	640,500.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,802,565.72	5,075,550.92				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	六、52(3)	202,457,850.28					
投资活动现金流入小计		225,126,940.75	5,716,050.92				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建

蔡柳

闫文凡

合并所有者权益变动表

2017年度

货币单位：人民币元

本期

编制单位：方正科技集团股份有限公司
 项目
 归属于母公司所有者权益

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83				56,113,222.15				1,325,936,254.36		10,280,480.78	3,732,137,588.12
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83				56,113,222.15				1,325,936,254.36		10,280,480.78	3,732,137,588.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					202,457,850.28				-14,917,433.57				-844,090,095.00		-830,335.64	-657,380,013.93
（一）综合收益总额									-14,917,433.57				-822,144,631.66		-830,335.64	-837,892,400.87
（二）所有者投入和减少资本					202,457,850.28											202,457,850.28
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他					202,457,850.28											202,457,850.28
（三）利润分配													-21,945,463.34			-21,945,463.34
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配													-21,945,463.34			-21,945,463.34
4、其他																
（四）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																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	2,194,891,204.00				347,374,277.11				41,195,788.58				481,846,159.36		9,450,145.14	3,074,757,574.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建

蔡柳

尚义凡



合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

货币单位: 人民币元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83			28,948,635.16			1,282,356,575.81		4,615,606.75	3,655,728,448.55
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83			28,948,635.16			1,282,356,575.81		4,615,606.75	3,655,728,448.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								27,164,586.99			43,579,678.55		5,664,874.03	76,409,139.57
(一) 综合收益总额								27,164,586.99			65,528,590.59		1,509,874.03	94,203,051.61
(二) 所有者投入和减少资本													4,155,000.00	4,155,000.00
1、股东投入的普通股													4,155,000.00	4,155,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配											-21,948,912.04			-21,948,912.04
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配											-21,948,912.04			-21,948,912.04
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (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														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	2,194,891,204.00				144,916,426.83			56,113,222.15			1,325,936,254.36		10,280,480.78	3,732,137,588.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



母公司资产负债表

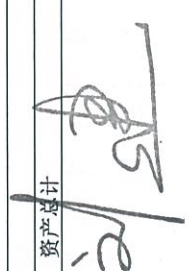
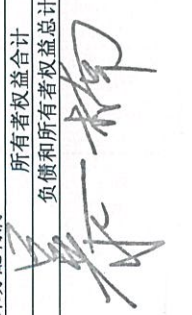
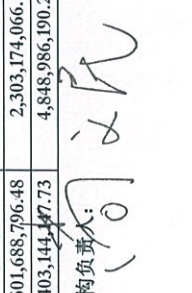
2017年12月31日

编制单位：方正科技集团股份有限公司	项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额	货币单位：人民币元
流动资产：					流动负债：				
货币资金			226,353,796.64	78,688,717.02	短期借款		1,070,000,000.00	463,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据		267,744.00	1,338,720.00	
应收账款		十五、1	195,230.00	753,030.00	应付账款		292,179.00	68,023.00	
预付款项					预收款项		1,174,779.93	1,305,029.93	
应收利息					应付职工薪酬		18,522.08	65,522.08	
其他应收款		十五、2	1,422,218,061.06	1,001,480,722.83	应交税费		16,191,265.83	10,436,439.37	
存货					应付股利				
持有待售资产					其他应付款		1,813,510,860.41	1,769,598,389.78	
一年内到期的非流动资产			1,088,897.38	579,861.51	持有待售负债				
其他流动资产			1,649,855,985.08	1,081,502,331.36	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计			483,421,995.25	495,169,223.84	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		2,901,455,351.25	2,245,812,124.16	
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款			300,000,000.00	
长期应收款					应付债券				
长期股权投资		十五、3	3,236,639,882.11	3,237,243,929.76	长期应付款				
投资性房地产			32,404,831.70	33,959,180.96	专项应付款				
固定资产			821,453.59	1,111,524.35	预计负债				
在建工程					递延收益				
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		2,901,455,351.25	2,545,812,124.16	
油气资产					负债合计		2,194,891,204.00	2,194,891,204.00	
无形资产					所有者权益：				
开发支出					股本				
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用					其中：优先股				
递延所得税资产					永续债				
其他非流动资产					资本公积		207,253,920.28	4,796,070.00	
非流动资产合计			3,753,288,162.65	3,767,483,858.91	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润				
资产总计			5,403,144,147.73	4,848,986,190.27	所有者权益合计		50,514,276.95	42,710,168.27	
					负债和所有者权益总计		2,501,688,796.48	2,303,174,066.11	
							5,403,144,147.73	4,848,986,190.27	

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

2017年度

编制单位：方正科技集团股份有限公司	项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	8,724,541.42	9,259,621.79	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,749,572.02	39,751,395.76	
减：营业成本	十五、4	5,360,147.06	5,934,379.47	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,749,572.02	39,751,395.76	
税金及附加		753,337.73	726,753.94	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
销售费用								
管理费用		10,248,518.70	9,463,358.35	五、其他综合收益的税后净额		-11,747,228.59	26,018,423.84	
财务费用		106,006,261.60	88,369,724.37	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
资产减值损失		523,089.76	-252,017.81	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	143,513,117.90	134,288,894.39	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,747,228.59	26,018,423.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-604,047.65	-696,605.61	2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
其他收益		633,305.07	192,898.57	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
				4、现金流量套期损益的有效部分				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,979,609.54	39,499,216.43	5、外币财务报表折算差额				
加：营业外收入		370,000.00	278,821.33	6、其他				
减：营业外支出		600,037.52	26,642.00	六、综合收益总额		18,002,343.43	65,769,819.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,749,572.02	39,751,395.76	七、每股收益：				
减：所得税费用				（一）基本每股收益				
				（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2017年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
货币单位：人民币元							
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,727,098.28	9,720,256.56	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金		1,070,000,000.00	763,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,285,672.77	1,341,248.63	收到其他与筹资活动有关的现金		430,000,000.00	81,360,000.00
经营活动现金流入小计		15,012,771.05	11,061,505.19	筹资活动现金流入小计		1,500,000,000.00	844,360,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,138,944.29	5,758,254.57	偿还债务支付的现金		763,000,000.00	400,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,543,747.33	1,130,806.32	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,808,438.54	101,691,875.03
支付的各项税费		1,197,298.31	1,272,447.11	支付其他与筹资活动有关的现金		498,980,000.00	200,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		225,716,835.88	132,408,838.02	筹资活动现金流出小计		1,334,788,438.54	701,691,875.03
经营活动现金流出小计		236,596,825.81	140,570,346.02	筹资活动产生的现金流量净额		165,211,561.46	142,668,124.97
经营活动产生的现金流量净额		-221,584,054.76	-129,508,840.83				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		889,339.00	640,500.00			147,665,079.62	-3,967,729.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		694,058.00	268,523.00			78,688,717.02	82,656,446.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		202,457,850.28				226,353,796.64	78,688,717.02
投资活动现金流入小计		204,041,247.28	909,023.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,674.36	36,036.75				
投资支付的现金			18,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		3,674.36					
投资活动现金流出小计		204,037,572.92	-17,127,013.75				
投资活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建

蔡柳

尚文凡

母公司所有者权益变动表

2017年度

货币单位：人民币元

编制单位：方正科技集团股份有限公司



项目	本期				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	2,194,891,204.00		4,796,070.00		60,776,623.84			42,710,168.27	2,303,174,066.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,194,891,204.00		4,796,070.00		60,776,623.84			42,710,168.27	2,303,174,066.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			202,457,850.28		-11,747,228.59			7,804,108.68	198,514,730.37
（一）综合收益总额					-11,747,228.59			29,749,572.02	18,002,343.43
（二）所有者投入和减少资本			202,457,850.28						202,457,850.28
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他			202,457,850.28					-21,945,463.34	-21,945,463.34
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）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									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	2,194,891,204.00		207,253,920.28		49,029,395.25			50,514,276.95	2,501,688,796.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建

秦楠

尚文凡

母公司所有者权益变动表 (续)

2017年度

货币单位: 人民币元

编制单位: 方正科技集团股份有限公司



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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘建

李柳

尚文凡

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,统一社会信用代码 913100001323659093。公司经营范围:电子计算机及配件、软件,非危险品化工产品,办公设备及消耗材料,电子仪器,建筑、装潢材料,百货,五金交电,包装材料,经营各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外,税控收款机(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

母公司:北大方正信息产业集团有限公司。

公司 2017 年度财务报告已于 2018 年 4 月 26 日,经董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

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

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

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

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

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

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

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项;

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

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

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 应收款项

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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

⑦ 其他金融负债

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 继续涉入形成的金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准以及相应的坏账准备计提方法

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

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

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

确认标准: 不属于不计提坏账准备政策范围的且不属于单项金额重大的应收款项。

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

账龄分析法

① 母公司:

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

② PC 与 PCB 业务:

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

③ 宽带服务业务:

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

④ 系统集成业务:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

(5) 不计提坏账准备的应收款项:

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

14、长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品或提供劳务产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值(应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益)作为初始入账金额。

公司于资产负债表日对合同约定收款期限内的长期应收款单独进行减值测试, 若有客观证据表明其发生了减值的, 确认为减值损失, 计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日, 长期应收款应转入应收账款, 按应收账款的减值方法计提坏账准备。

15、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算

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

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

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

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

16、投资性房地产

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

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

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

(2) 采用公允价值模式的

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

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

18、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。

19、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。

20、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	20年-50年	-
专利技术	3年-10年	-
非专利技术	5年-10年	-
计算机软件及计算机软件著作权	2年-10年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

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

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

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期摊销

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

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

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

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

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、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。

25、收入

(1) 收入确认的一般原则

① 销售商品: 在同时满足以下条件时, 确认商品销售收入的实现:

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

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

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法

① 销售 PC、PCB、软件产品、办公用品及材料收入

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

② 软件系统集成以及与软件系统集成相关的服务费收入

在产品交付完毕, 取得客户终验报告后一次性确认。

③ 宽带服务收入

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

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

④ 定制开发收入

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

⑤ 融合通信收入

按照席位或客户分派的任务, 按月与客户核对工作量, 确认收入。

⑥ IDC 业务收入

按客户提供服务的天数, 逐天确认收入。

⑦ 租赁收入

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

⑧ 提供劳务收入

按合同约定时间提供劳务, 经对方确认后, 确认收入。

26、政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;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。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

27、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。

28、经营租赁与融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

(3) 融资租赁

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

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助 (2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助 (2017 年修订)》之前, 公司将取得的政府补助计入营业外收入; 与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助 (2017 年修订)》之后, 对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支; 与资产相关的政府补助确认为递延收益。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”; 在“净利润”的项下新增“(一) 持续经营净利润”和“(二) 终止经营净利润”项目, 分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法		
在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度	
	资产处置收益	-325,149.10
	营业外收入	-681,601.24
	营业外支出	-1,006,750.34
	2016 年度	
	资产处置收益	38,348.35
	营业外收入	-442,584.17
	营业外支出	-404,235.82
未来适用法		
对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支; 与资产相关的政府补助确认为递延收益。比较期数据不调整。	2017 年度	
	其他收益	15,688,693.81
	营业外收入	-15,688,693.81

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人, 或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬, 作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、其他行政处罚等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

31、其他主要财务报表编制方法

分部报告

公司以经营业务为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

其中享有企业所得税税率优惠的公司如下:

公司名称	计税依据	报告期企业所得税税率
珠海方正科技多层电路板有限公司	应纳税所得额	15%
珠海方正科技高密电子有限公司	应纳税所得额	15%
重庆方正高密电子有限公司	应纳税所得额	15%
方正宽带网络服务有限公司	应纳税所得额	15%
方正国际软件(北京)有限公司	应纳税所得额	15%
方正国际大数据(北京)有限公司	应纳税所得额	15%
安徽方正北斗电子科技有限公司	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

子公司名称	颁发机构	证书名称	证书编号	有效期	适用税率
珠海方正科技多层电路板有限公司	广东省科学技术厅	高新技术企业	GR201544000009	3年	15%
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	GR201744003412	3年	15%
重庆方正高密电子有限公司	重庆市科学技术委员会	高新技术企业	GR201651100718	3年	15%
方正宽带网络服务有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201711001479	3年	15%
方正国际软件(北京)有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201711001392	3年	15%
方正国际大数据(北京)有限公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201611005107	3年	15%
安徽方正北斗电子科技有限公司	安徽省科学技术厅	高新技术企业	GR201734000157	3年	15%

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

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	351,647.38	287,898.24
银行存款	1,143,472,577.43	1,099,300,598.78
其他货币资金	<u>238,178,242.24</u>	<u>269,263,596.85</u>
合计	<u>1,382,002,467.05</u>	<u>1,368,852,093.87</u>
其中:存放在境外的款项总额	25,845,121.34	40,807,436.38

其中:使用权受到限制的其他货币资金,详见附注六-54。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	279,577,953.31	326,635,784.96
商业承兑票据	<u>27,625,110.00</u>	=
合计	<u>307,203,063.31</u>	<u>326,635,784.96</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	121,087,508.93
商业承兑票据	=
合计	<u>121,087,508.93</u>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	181,226,615.46	10,696,594.00
商业承兑票据	=	<u>100,000,000.00</u>
合计	<u>181,226,615.46</u>	<u>110,696,594.00</u>

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

方正科技集团股份有限公司
2017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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	572,959,634.54	26.03%	291,156,234.54	50.82%	281,803,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,368,141,011.01	62.16%	257,123,503.57	18.79%	1,111,017,507.44
其他不重大应收账款	<u>260,050,327.06</u>	<u>11.81%</u>	<u>110,886,552.70</u>	42.64%	<u>149,163,774.36</u>
合计	<u>2,201,150,972.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>659,166,290.81</u>		<u>1,541,984,681.80</u>

(续上表)

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	168,733,868.44	8,436,693.42	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	141,459,120.95	46,229,560.48	32.68%	单独测试后根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
第三名	120,938,202.09	108,844,381.88	90.00%	单独测试后根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
第四名	75,722,124.51	68,149,912.06	90.00%	单独测试后根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
第五名	<u>66,106,318.55</u>	<u>59,495,686.70</u>	90.00%	单独测试后根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	<u>572,959,634.54</u>	<u>291,156,234.54</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	833,855,669.47	26,083,470.72	3.13%
1-2年	243,903,863.82	24,446,166.40	10.02%
2-3年	166,274,496.26	83,050,575.41	49.95%
3-4年	35,552,566.77	35,009,001.75	98.47%
4年以上	78,107,597.34	78,087,471.94	99.97%
全额计提	<u>10,446,817.35</u>	<u>10,446,817.35</u>	100.00%
合计	<u>1,368,141,011.01</u>	<u>257,123,503.57</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 472,789,860.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 16,838,876.55 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款的情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京促普软件技术有限公司	货款	24,520.00	协商一致, 无需支付	否
百胜咨询(上海)有限公司	货款	16,602.45	协商一致, 无需支付	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	第三方	168,733,868.44	8,436,693.42	1年以内	7.67%
第二名	第三方	141,459,120.95	46,229,560.48	1年以内	6.43%
第三名	第三方	120,938,202.09	108,844,381.88	2年以内	5.49%
第四名	系统集成业务关联方	94,399,000.00	-	3年以内	4.29%
第五名	第三方	<u>75,722,124.51</u>	<u>68,149,912.06</u>	2年以内	<u>3.44%</u>
合计		<u>601,252,315.99</u>	<u>231,660,547.84</u>		<u>27.32%</u>

(5) 期末公司为获得长期借款而质押的应收账款余额为 101,469.66 元, 为获得短期借款而保理
的应收账款余额为 18,540,859.49 元, 为获得长期借款而保理的应收账款余额为 136,794,378.85 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	203,542,428.05	85.56%	138,164,176.68	85.58%
1至2年	21,553,992.40	9.06%	11,653,033.33	7.22%

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2至3年	8,759,870.66	3.68%	10,443,228.92	6.47%
3年以上	4,036,426.27	1.70%	1,174,758.32	0.73%
合计	<u>237,892,717.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>161,435,197.25</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因系系统集成项目尚未完工。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	第三方	41,500,000.00	17.44%	2017年	服务尚未完成
第二名	系统集成业务关联方	37,273,277.71	15.67%	2014-2017年	服务尚未完成
第三名	第三方	22,518,935.00	9.47%	2017年	服务尚未完成
第四名	第三方	9,390,806.75	3.95%	2017年	服务尚未完成
第五名	第三方	8,663,676.81	3.64%	2016-2017年	服务尚未完成
合计		<u>119,346,696.27</u>	<u>50.17%</u>		

(3) 本报告期无实际核销预付账款的情况。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	939,787.50

(2) 报告期末无重要逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	107,595,694.98	25.23%	98,595,694.98	91.64%	9,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,432,426.19	16.28%	43,716,782.96	62.96%	25,715,643.23
其他不重大其他应收款	<u>249,399,202.51</u>	<u>58.49%</u>	-	-	<u>249,399,202.51</u>
合计	<u>426,427,323.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>142,312,477.94</u>		<u>284,114,845.74</u>

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	64,598,912.41	64,598,912.41	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第二名	16,250,000.00	16,250,000.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第三名	13,046,782.57	13,046,782.57	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第四名	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第五名	<u>3,700,000.00</u>	<u>3,700,000.00</u>	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
合计	<u>107,595,694.98</u>	<u>98,595,694.98</u>		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,259,325.47	695,805.61	2.99%
1-2 年	2,746,605.44	331,872.38	12.08%
2-3 年	958,301.98	430,524.88	44.93%
3-4 年	1,088,251.96	878,774.75	80.75%
4 年以上	28,538,842.94	28,538,706.94	99.99%
全额计提	<u>12,841,098.40</u>	<u>12,841,098.40</u>	100.00%
合计	<u>69,432,426.19</u>	<u>43,716,782.96</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,446,307.54 元; 本期收回或转回坏账准备金额 623,349.13 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

方正科技集团股份有限公司
2017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) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及质保金	198,503,365.91	204,848,119.85
已全额计提的长期挂账款项	112,414,453.13	112,664,227.97
押金	51,765,008.51	20,478,305.14
备用金	28,881,177.55	23,049,492.63
往来款	21,757,898.47	24,350,094.00
个人社保	3,777,220.80	3,273,712.06
出口退税	3,352,457.29	1,873,922.17
中标服务费	3,249,266.15	418,336.90
自然灾害损失赔偿	2,352,049.77	-
其他	<u>374,426.10</u>	<u>354,153.36</u>
合计	<u>426,427,323.68</u>	<u>391,310,364.08</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	已全额计提的长期挂账款项	64,598,912.41	4年以上	15.15%	64,598,912.41
第二名	已全额计提的长期挂账款项	16,250,000.00	4年以上	3.81%	16,250,000.00
第三名	已全额计提的长期挂账款项	13,046,782.57	4年以上	3.06%	13,046,782.57
第四名	融资租赁保证金	13,000,000.00	1年以内	3.05%	-
第五名	履约保证金	<u>12,401,178.19</u>	1年以内	<u>2.91%</u>	-
合计		<u>119,296,873.17</u>		<u>27.98%</u>	<u>93,895,694.98</u>

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,399,104.83	2,946,029.48	74,453,075.35	105,736,033.60	31,439,558.74	74,296,474.86
在产品	181,687,597.45	120,065.23	181,567,532.22	122,529,467.53	-	122,529,467.53
库存商品	487,389,895.33	16,465,018.20	470,924,877.13	349,666,733.87	14,427,917.30	335,238,816.57
低值易耗品	10,277,034.82	825,587.07	9,451,447.75	7,201,464.19	473,423.35	6,728,040.84
发出商品	638,252,758.84	29,779,854.39	608,472,904.45	283,722,526.10	5,376,807.52	278,345,718.58
在途物资	-	-	-	1,496,077.38	-	1,496,077.38
开发成本	<u>313,854,706.13</u>	<u>5,744,693.87</u>	<u>308,110,012.26</u>	<u>203,954,350.03</u>	<u>7,718.87</u>	<u>203,946,631.16</u>
合计	<u>1,708,861,097.40</u>	<u>55,881,248.24</u>	<u>1,652,979,849.16</u>	<u>1,074,306,652.70</u>	<u>51,725,425.78</u>	<u>1,022,581,226.92</u>

方正科技集团股份有限公司
2017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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,439,558.74	2,526,003.25	-	31,019,532.51	-	2,946,029.48
在产品	-	120,065.23	-	-	-	120,065.23
库存商品	14,427,917.30	12,847,116.75	-	10,463,145.70	346,870.15	16,465,018.20
低值易耗品	473,423.35	361,501.22	-	9,337.50	-	825,587.07
发出商品	5,376,807.52	24,522,781.29	-	119,734.42	-	29,779,854.39
开发成本	<u>7,718.87</u>	<u>5,736,975.00</u>	-	-	-	<u>5,744,693.87</u>
合计	<u>51,725,425.78</u>	<u>46,114,442.74</u>	-	<u>41,611,750.13</u>	<u>346,870.15</u>	<u>55,881,248.24</u>

(3) 存货跌价准备情况

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

(4) 报告期末公司存货余额无借款费用资本化金额。

(5) 报告期末公司无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁-未实现融资损益	12,369,442.55	8,798,768.50
一年内到期的长期应收款	<u>662,056.73</u>	-
合计	<u>13,031,499.28</u>	<u>8,798,768.50</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	60,480,517.71	46,142,657.77
预缴增值税	10,613,972.64	-
未认证的增值税进项税	2,064,199.87	1,403,139.30
预缴附加税费	1,273,676.71	-
预缴所得税	<u>426,893.49</u>	<u>144,714.21</u>
合计	<u>74,859,260.42</u>	<u>47,690,511.28</u>

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	=	=	=	=	=	=
可供出售权益工具	485,421,995.25	2,000,000.00	483,421,995.25	497,169,223.84	2,000,000.00	495,169,223.84
其中:						
按公允价值计量的	54,296,995.25	=	54,296,995.25	66,044,223.84	=	66,044,223.84
按成本计量的	431,125,000.00	2,000,000.00	429,125,000.00	431,125,000.00	2,000,000.00	429,125,000.00
合计	485,421,995.25	2,000,000.00	483,421,995.25	497,169,223.84	2,000,000.00	495,169,223.84

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售	可供出售	合计
	权益工具	债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,267,600.00	=	5,267,600.00
公允价值	54,296,995.25	=	54,296,995.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	49,029,395.25	=	49,029,395.25
已计提减值金额	=	=	=

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表 1)

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

方正科技集团股份有限公司
2017 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	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北大方正集团财务有限公司	7.50%	-
方正延中传媒有限公司	12.00%	-
铜陵市寿康城市合作银行	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	-	108,750.00
合计		108,750.00

(4) 报告期内公司无可供出售金融资产减值的变动情况。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,210,827.35	-	2,210,827.35

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	-	-	-	6.60%

(2) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
珠海华金方正	17,501,540.63	-	-	39,906.76	-	-
创业股权投资						
基金(有限合伙)						
华夏智城有限公司	1,800,704.59	-	-	-793,388.30	-	-
天津易城智慧城市研究院有限公司						
天津易城智慧城市研究院有限公司	1,662,439.30	-	-	105,996.57	-	-

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
珠海华金方正创 业股权投资基金 管理有限公司	299,625.86	=	=	149,433.89	=	=
淮北智慧城市投 资运营有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>21,264,310.38</u>	=	=	<u>-498,051.08</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
珠海华金方正创业股权投资基金(有限合伙)	=	=	=	17,541,447.39	=
华夏智城有限公司	=	=	=	1,007,316.29	=
天津易城智慧城市研究院有限公司	=	=	=	1,768,435.87	=
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司	=	=	=	449,059.75	=
淮北智慧城市投资运营有限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>20,766,259.30</u>	=

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	903,947,613.98	29,984,525.67	933,932,139.65
本期增加金额	9,232,636.08	=	9,232,636.08
其中: 外购	336,333.25	=	336,333.25
无形资产\固定资产\在建工程转入	8,896,302.83	=	8,896,302.83
本期减少金额	984,105.00	=	984,105.00
其中: 处置	984,105.00	=	984,105.00
其他转出	=	=	=
期末余额	912,196,145.06	29,984,525.67	942,180,670.73

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	177,591,586.05	12,950,666.18	190,542,252.23
本期增加金额	21,377,992.06	1,423,866.82	22,801,858.88
其中:计提或摊销	21,377,992.06	1,423,866.82	22,801,858.88
无形资产\固定资产\在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	283,422.24	-	283,422.24
其中:处置	283,422.24	-	283,422.24
其他转出	-	-	-
期末余额	198,686,155.87	14,374,533.00	213,060,688.87
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中:计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中:处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	713,509,989.19	15,609,992.67	729,119,981.86
期初账面价值	726,356,027.93	17,033,859.49	743,389,887.42

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司苏州方正科技发展有限公司房屋及建筑物	300,723,498.33	正在办理竣工财务决算

(3) 期末抵押、担保的投资性房地产情形如下:

被抵押/担保的投资性房地产项目	被抵押/担保投资性房地产期末净值	抵押/担保目的
房屋及建筑物	204,455,874.77	获得贷款
土地使用权	2,131,945.15	获得贷款

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子和其他设备	运输设备	固定资产改良	专用设备	合计
① 账面原值							
期初余额	1,132,628,140.83	1,987,217,853.20	449,505,511.02	24,250,291.05	10,000,000.00	1,827,403,041.11	5,431,004,837.21
本期增加金额	12,082,364.83	195,151,430.75	70,432,657.19	768,951.80	-	1,095,378,632.70	1,373,814,037.27
其中:购置	5,226,440.65	5,110,626.63	67,125,800.48	768,951.80	-	415,157.75	78,646,977.31
在建工程转入	1,907,120.00	135,308,437.88	-	-	-	591,793,698.31	729,009,256.19
其他转入	-	-	-	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
重分类	4,948,804.18	54,732,366.24	3,306,856.71	-	-	3,169,776.64	66,157,803.77

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子和 其他设备	运输设备	固定资产改良	专用设备	合计
本期减少金额	59,619,045.61	1,115,315.78	10,399,686.33	5,444,369.84		689,759,153.72	766,337,571.28
其中: 处置或报废	-	153,112.53	8,723,131.42	5,444,369.84		1,279,051.76	15,599,665.55
重分类	59,619,045.61	962,203.25	1,676,554.91	-		-	62,257,803.77
其他转出	-					688,480,101.96	688,480,101.96
期末余额	1,085,091,460.05	2,181,253,968.17	509,538,481.88	19,574,873.01	10,000,000.00	2,233,022,520.09	6,038,481,303.20
② 累计折旧							
期初余额	276,531,136.59	1,060,724,416.43	237,847,081.46	18,505,583.18	10,000,000.00	508,832,148.01	2,112,440,365.67
本期增加金额	30,589,688.84	191,904,610.49	52,440,635.69	1,324,445.37		212,336,798.90	488,596,179.29
其中: 计提	30,589,688.84	184,627,429.08	51,795,255.32	1,324,445.37		212,336,798.90	480,673,617.51
其他转入	-		-				
重分类	-	7,277,181.41	645,380.37				7,922,561.78
本期减少金额	7,025,051.96	674,114.80	7,214,490.68	5,036,353.17		175,284,282.78	195,234,293.39
其中: 处置或报废		120,069.26	6,871,026.40	5,036,353.17		1,192,284.77	13,219,733.60
重分类	7,025,051.96	554,045.54	343,464.28	-			7,922,561.78
其他转出	-		-			174,091,998.01	174,091,998.01
期末余额	300,095,773.47	1,251,954,912.12	283,073,226.47	14,793,675.38	10,000,000.00	545,884,664.13	2,405,802,251.57
③ 减值准备							
期初余额	881,101.96	567,036.03	720,358.15				2,168,496.14
本期增加金额						66,500,000.00	66,500,000.00
其中: 计提						66,500,000.00	66,500,000.00
本期减少金额			655.89				655.89
其中: 处置或报废			655.89				655.89
期末余额	881,101.96	567,036.03	719,702.26			66,500,000.00	68,667,840.25
④ 账面价值							
期末账面价值	784,114,584.62	928,732,020.02	225,745,553.15	4,781,197.63		1,620,637,855.96	3,564,011,211.38
期初账面价值	855,215,902.28	925,926,400.74	210,938,071.41	5,744,707.87		1,318,570,893.10	3,316,395,975.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,640,856.47	2,067,870.16	567,036.03	5,950.28	停产、设备陈旧
电子和其他设备	23,059,560.38	21,613,541.72	719,702.26	726,316.40	停产、设备陈旧

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	199,645,986.09	70,334,402.83		129,311,583.26
专用设备	883,638,993.40	127,240,552.28		756,398,441.12

(4) 报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司重庆方正高密电子有限公司房屋及建筑物	258,306,674.53	正在办理产权证书

(6) 期末固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	96,168,860.05	62,455,390.85		33,713,469.20
专用设备	68,865,953.85	22,969,087.67	-	45,896,866.18

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宽带工程	224,739,716.82		224,739,716.82	330,482,742.08		330,482,742.08
机器设备	51,694,869.05		51,694,869.05	32,443,459.12		32,443,459.12
富山园区工程	9,097,955.74		9,097,955.74	250,810.79		250,810.79
装修工程	5,761,067.80		5,761,067.80	8,765,957.14		8,765,957.14
李子园工程	<u>1,636,687.42</u>	<u>1,636,687.42</u>	=	<u>1,636,687.42</u>	<u>1,636,687.42</u>	=
合计	<u>292,930,296.83</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>291,293,609.41</u>	<u>373,579,656.55</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>371,942,969.13</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
小区类宽带工程(未完工)	801,949,297.61	229,136,095.34	469,464,585.88	509,273,573.14		87.91%-100.00%
楼宇类宽带工程(加固工程)	3,500,000.00	1,843,377.68	728,570.27	1,159,330.42		73.48%
城域网宽带工程(光缆施工)	2,015,000.00	1,183,627.06				58.74%
方正(亦庄)云计算中心工程	100,000,000.00	68,747,973.48	86,705,831.23		155,453,804.71	100.00%
城域网宽带工程(未完工)	91,949,297.61	20,563,145.11	80,705,650.58	78,440,030.90		89.43%-100%
楼宇类宽带工程(未完工)	14,000,000.00	9,008,523.41	3,899,839.80	2,920,763.85		92.20%
珠海高密购置设备	-	20,688,651.33	149,038,983.51	112,443,469.37	14,276,065.87	-
珠海多层购置设备		7,468,550.39	14,417,631.07	11,061,501.19	2,154,710.82	
重庆地区购置设备		4,286,257.40	8,440,160.39	11,952,946.29	756,671.50	
废水改造工程	6,289,375.02	4,546,180.93	1,743,194.09		6,289,375.02	100.00%
PCB 配套工程	7,418,320.00	4,034,620.83	3,013,308.11	1,757,641.03	500,000.00	95.01%
富山园区工程	552,540,000.00	<u>250,810.79</u>	<u>58,312,502.95</u>	=	<u>49,465,358.00</u>	10.60%
合计		<u>371,757,813.75</u>	<u>876,470,257.88</u>	<u>729,009,256.19</u>	<u>228,895,985.92</u>	

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
小区类宽带工程 (未完工)	63.50%	14,016,703.61	8,529,188.07	5.26%	自筹资金	189,327,108.08
楼宇类宽带工程(加 固工程)	33.12%	92,587.88	11,015.96	5.26%	自筹资金	1,412,617.53
城域网宽带工程(光 缆施工)	58.74%	83,719.41	-	-	自筹资金	1,183,627.06
方正(亦庄)云计算 中心工程	100.00%	-	-	-	自筹资金	-
城域网宽带工程 (未完工)	97.19%	1,521,717.78	1,216,930.26	5.26%	自筹资金	22,828,764.79
楼宇类宽带工程 (未完工)	74.89%	231,681.23	43,464.69	5.26%	自筹资金	9,987,599.36
珠海高密购置设备	-	-	-	-	自筹资金	43,008,099.60
珠海多层购置设备	-	-	-	-	自筹资金	8,669,969.45
重庆地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	16,800.00
废水改造工程	100.00%	-	-	-	自筹资金	-
PCB 配套工程	95.01%	-	-	-	自筹资金	4,790,287.91
富山园区工程	10.60%	-	-	-	自筹资金	9,097,955.74
合计		<u>15,946,409.91</u>	<u>9,800,598.98</u>			<u>290,322,829.52</u>

(3) 本报告期末计提在建工程减值准备。

16、工程物资

项目	期末余额	期初余额
施工设备	26,527,191.17	41,172,155.57
施工材料	<u>23,949,775.80</u>	<u>39,277,344.00</u>
合计	<u>50,476,966.97</u>	<u>80,449,499.57</u>

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	商标专用权	计算机软件及计 算机软件著作权	合计
① 账面原值						
期初余额	37,881,719.90	6,551,682.46	18,000,000.00	16,700,000.00	214,524,842.49	293,658,244.85
本期增加金额	49,440,854.00	-	-	-	1,359,829.08	50,800,683.08
其中: 购置	49,440,854.00	-	-	-	1,359,829.08	50,800,683.08
内部研发	-	-	-	-	-	-

方正科技集团股份有限公司
2017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	土地使用权	专利技术	非专利技术	商标专用权	计算机软件及计 算机软件著作权	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	87,322,573.90	6,551,682.46	18,000,000.00	16,700,000.00	215,884,671.57	344,458,927.93
② 累计摊销						
期初余额	6,619,266.22	4,094,376.52	6,625,000.00	-	65,049,807.81	82,388,450.55
本期增加金额	1,734,782.20	262,012.32	-	-	18,076,842.24	20,073,636.76
其中:计提	1,734,782.20	262,012.32	-	-	18,076,842.24	20,073,636.76
重分类	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-	-
期末余额	8,354,048.42	4,356,388.84	6,625,000.00	-	83,126,650.05	102,462,087.31
③ 减值准备						
期初余额	-	-	11,375,000.00	-	76,399,305.90	87,774,305.90
本期增加金额	-	-	-	7,517,700.00	3,577,260.17	11,094,960.17
其中:计提	-	-	-	7,517,700.00	3,577,260.17	11,094,960.17
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	11,375,000.00	7,517,700.00	79,976,566.07	98,869,266.07
④ 账面价值						
期末账面价值	78,968,525.48	2,195,293.62	-	9,182,300.00	52,781,455.45	143,127,574.55
期初账面价值	31,262,453.68	2,457,305.94	-	16,700,000.00	73,075,728.78	123,495,488.40

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.01%。

无形资产具体项目说明:

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	减值准备	期末数	剩余摊销期限
土地使用权(注 1)	外购	21,867,502.50	4,462,755.64	-	17,404,746.86	468 个月
土地使用权(注 2)	外购	15,179,877.56	2,359,122.02	-	12,820,755.54	453 个月
土地使用权(注 3)	划拨	834,339.84	625,755.10	-	208,584.74	60 个月
土地使用权(注 4)	外购	49,440,854.00	906,415.66	-	48,534,438.34	589 个月
专利技术	外购, 自行研发	6,551,682.46	4,356,388.84	-	2,195,293.62	82 个月
非专利技术	外购	18,000,000.00	6,625,000.00	11,375,000.00	-	不适用
商标专用权(注 5)	合并增加	16,700,000.00	-	7,517,700.00	9,182,300.00	不适用
计算机软件及计 算机软件著作权	外购, 自行研发, 合并增加	215,884,671.57	83,126,650.05	79,976,566.07	52,781,455.45	1-107 个月
合计		344,458,927.93	102,462,087.31	98,869,266.07	143,127,574.55	

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

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

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

注4:已取得粤(2017)珠海市不动产权第0024512号不动产权证。

注5:此项商标专用权系使用寿命不确定的无形资产,不进行摊销,报告期末经减值测试后计提减值准备7,517,700.00元。

(2) 期末无抵押、担保的无形资产情况。

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种基于http协议的接口测试方法及装置	2,376,120.65	-	-	-	-	2,376,120.65
一种遥控器装置	2,075,567.55	-	-	-	-	2,075,567.55
一种基于大数据分析的自动派单系统研究	-	1,948,734.41	-	-	-	1,948,734.41
一种电信宽带用户流失预警处理方法	-	1,794,336.12	-	-	-	1,794,336.12
一种网络资源推送及装置	1,740,222.46	-	-	-	-	1,740,222.46
一种智能柜的柜门打开方法及装置	1,372,565.58	-	-	-	-	1,372,565.58
一种资源缓存方法及装置	1,081,073.97	-	-	-	-	1,081,073.97
一种基于宽带网络行为实现用户分类的方法	-	1,040,365.86	-	-	-	1,040,365.86
一种网络资源分析方法及装置	963,053.31	-	-	-	-	963,053.31
一种可远程控制智能设备的方法	-	895,411.28	-	-	-	895,411.28
一种联合业务中单点登录多次认证的方法	-	830,049.79	-	-	-	830,049.79
一种汽车报警方法及装置	366,494.48	-	-	-	-	366,494.48

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种危险品管理系统及方法	222,422.08					222,422.08
一种对智能柜内快件进行称重的方法		127,273.50				127,273.50
消防安全定位装备项目	777,095.02				777,095.02	
合计	10,974,615.10	6,636,170.96	=	=	777,095.02	16,833,691.04

19、商誉

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

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

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

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	34,485,614.65	23,782,716.72	13,452,173.20	3,900,000.00	40,916,158.17
融资租赁咨询服务费	8,610,790.65	17,401,721.79	6,226,442.84		19,786,069.60
软件	6,453,139.23	5,150,871.05	3,090,377.65		8,513,632.63
装修费	7,526,790.81	3,931,772.36	3,563,447.17		7,895,116.00
固定资产改良支出	208,600.00	7,180,994.02	430,255.28		6,959,338.74
其他	2,644,393.88	4,129,580.16	1,397,236.36		5,376,737.68
融资租赁财产保险费	968,340.93	1,755,522.39	688,829.79		2,035,033.53
合计	60,897,670.15	63,333,178.49	28,848,762.29	3,900,000.00	91,482,086.35

方正科技集团股份有限公司
2017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、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	138,882,518.69	27,855,965.58	101,366,758.73	17,819,295.52
递延收益	64,936,689.79	9,740,503.44	101,183,955.89	15,177,593.40
预提职工薪酬	14,481,646.71	2,172,247.01	11,767,200.14	1,765,080.02
内部交易未实现利润	11,410,758.86	1,711,613.83	12,879,688.60	1,931,953.29
预提费用	9,305,628.51	1,395,844.28	22,868,526.15	3,433,900.12
可抵扣亏损	4,309,733.42	1,077,433.35	11,604,131.99	2,594,165.45
长期资产摊销	1,573,205.64	235,980.85	4,253,479.96	638,022.00
权益法投资收益	<u>303,376.23</u>	<u>45,506.43</u>	<u>409,372.80</u>	<u>61,405.92</u>
合计	<u>245,203,557.85</u>	<u>44,235,094.77</u>	<u>266,333,114.26</u>	<u>43,421,415.72</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,115,459.60	4,367,318.94	32,080,027.80	4,812,004.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	912,389,402.47	336,100,823.77
可抵扣亏损	<u>813,254,034.64</u>	<u>655,566,333.14</u>
合计	<u>1,725,643,437.11</u>	<u>991,667,156.91</u>

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	-	27,085,845.88	-
2018	122,037,224.55	127,508,771.78	-
2019	88,089,597.65	108,982,869.73	-
2020	84,807,284.96	144,967,346.85	-
2021	136,074,678.58	177,972,690.93	-
2022	317,822,288.28	-	税务未最终确认数
无限期	64,422,960.62	69,048,807.97	-
合计	<u>813,254,034.64</u>	<u>655,566,333.14</u>	

(6) 未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产公允价值变动	49,029,395.25	60,776,623.84

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款	79,005,030.69	56,646,641.04
融资租赁-未实现融资损益	37,260,048.73	22,477,746.72
预付的土地使用权款项	-	48,000,000.00
合计	<u>116,265,079.42</u>	<u>127,124,387.76</u>

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,741,829,703.43	1,348,597,237.50
信用借款	375,000,000.00	160,000,000.00
信用证贴现借款	180,000,000.00	-
商业承兑汇票贴现借款	100,000,000.00	-
应收账款保理借款	35,990,000.00	-
质押借款	3,000,000.00	98,121,652.94
抵押借款	-	4,000,000.00
合计	<u>2,435,819,703.43</u>	<u>1,610,718,890.44</u>

质押借款质押物、应收账款保理借款参见附注六-3-(5)、六-54。

(2) 报告期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	436,336,498.39	405,030,840.57
商业承兑汇票	-	1,277,460.00
合计	<u>436,336,498.39</u>	<u>406,308,300.57</u>

报告期末公司无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
账面余额	1,947,294,742.74	1,905,572,721.95
其中: 账龄超过 1 年的余额	451,265,016.53	338,739,431.15

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	37,759,875.71	货款尚未结算
第二名	27,150,614.41	项目尚未结算
第三名	25,150,339.14	项目尚未结算
第四名	24,892,178.00	货款尚未结算
第五名	<u>24,642,318.80</u>	货款尚未结算
合计	<u>139,595,326.06</u>	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
账面余额	1,154,493,470.57	815,826,953.71
其中: 账龄超过 1 年的余额	241,543,376.57	168,631,827.60

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	16,871,590.00	项目尚未终验
第二名	16,330,681.40	项目尚未终验
第三名	11,458,250.00	项目尚未终验
第四名	10,692,230.00	项目尚未终验
第五名	<u>9,502,708.74</u>	项目尚未终验
合计	<u>64,855,460.14</u>	

方正科技集团股份有限公司
2017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、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	46,109,159.97	865,129,208.17	850,251,074.54	60,987,293.60
离职后福利-设定提存计划	1,969,137.26	78,938,188.08	78,744,810.53	2,162,514.81
辞退福利	<u>1,000,000.00</u>	<u>12,986,398.76</u>	<u>13,802,409.05</u>	<u>183,989.71</u>
合计	<u>49,078,297.23</u>	<u>957,053,795.01</u>	<u>942,798,294.12</u>	<u>63,333,798.12</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,411,610.13	758,126,704.38	743,912,066.67	56,626,247.84
职工福利费	450,425.00	18,900,832.96	19,350,737.96	520.00
社会保险费	1,132,675.11	40,533,775.29	40,288,829.98	1,377,620.42
其中：医疗保险费	942,583.06	35,664,253.14	35,742,496.97	864,339.23
工伤保险费	105,726.96	1,273,979.77	1,243,448.39	136,258.34
生育保险费	84,365.09	3,595,542.38	3,302,884.62	377,022.85
住房公积金	668,026.27	41,448,683.12	40,767,247.27	1,349,462.12
工会经费和职工教育经费	1,446,423.46	6,119,212.42	5,932,192.66	1,633,443.22
合计	<u>46,109,159.97</u>	<u>865,129,208.17</u>	<u>850,251,074.54</u>	<u>60,987,293.60</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,835,872.21	75,881,134.53	75,701,662.69	2,015,344.05
失业保险费	<u>133,265.05</u>	<u>3,057,053.55</u>	<u>3,043,147.84</u>	<u>147,170.76</u>
合计	<u>1,969,137.26</u>	<u>78,938,188.08</u>	<u>78,744,810.53</u>	<u>2,162,514.81</u>

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,897,156.97	49,444,873.73
企业所得税	14,477,682.83	38,892,134.06
个人所得税	1,883,760.50	1,874,633.44
房产税	1,743,289.00	1,507,702.27
营业税	1,464,210.75	1,464,210.75
城市维护建设税	1,422,226.26	1,088,655.92
代扣代缴企业所得税	1,250,000.00	-
教育费附加	1,087,612.82	844,334.63
土地使用税	623,602.25	226,124.79

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
印花税	182,582.03	283,818.51
残疾人就业保障金	113,800.97	-
水利基金	2,064.02	4,668.58
河道管理费	2,725.54	2,644.49
堤防维护费	=	1,847.31
合计	<u>46,150,713.94</u>	<u>95,635,648.48</u>

29、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	2,148,077.74	9,307,173.46
短期借款应付利息	3,269,237.02	2,194,829.90
应付北京方正信息技术有限公司利息	2,541,666.66	-
应付北大方正信息产业集团有限公司利息	=	1,126,333.33
合计	<u>7,958,981.42</u>	<u>12,628,336.69</u>

报告期末公司无重要的已逾期未支付利息的情况。

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	395,173,438.64	429,158,895.95
预提费用	39,131,042.63	43,491,393.64
押金	31,106,099.84	6,818,396.68
保证金	24,689,345.85	32,500,272.65
应付未付的费用款	10,818,328.50	10,384,693.52
个人社保	3,511,036.36	3,620,746.32
其他	<u>6,624,435.45</u>	<u>8,308,469.36</u>
合计	<u>511,053,727.27</u>	<u>534,282,868.12</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	166,431,279.31	实际控制方的借款
第二名	9,105,010.07	押金及保证金
第三名	2,510,729.10	往来款
第四名	1,519,366.36	往来款
第五名	1,378,000.00	往来款
合计	<u>180,944,384.84</u>	

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	366,821,060.19	205,331,035.49
一年内到期的长期借款	294,510,038.75	178,061,721.69
一年内到期的递延收益	8,947,483.65	11,402,945.91
合计	<u>670,278,582.59</u>	<u>394,795,703.09</u>

(2) 一年内到期的长期借款内容

① 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	189,010,038.75	61,561,721.69
信用借款	-	11,500,000.00
抵押借款	<u>5,500,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>294,510,038.75</u>	<u>178,061,721.69</u>

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

应收账款保理借款参见附注六-3-(5)、附注六-54。

抵押物参见附注六-13-(3)。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率
方正国际商业保理有限公司	2017年5月18日	2018年10月18日	人民币	6.6000%
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	2016年9月19日	2018年10月12日	人民币	5.2250%
方正国际商业保理有限公司	2017年3月28日	2018年9月27日	人民币	7.8000%
远东国际租赁有限公司	2015年11月25日	2018年11月25日	人民币	6.4400%
华夏银行股份有限公司北三环支行	2015年10月16日	2018年10月16日	人民币	5.5000%

(续上表)

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
方正国际商业保理有限公司	-	90,000,000.00	-	-
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	-	36,822,000.00	-	-
方正国际商业保理有限公司	-	19,425,409.61	-	-
远东国际租赁有限公司	-	18,500,000.00	-	-
华夏银行股份有限公司北三环支行	-	<u>12,000,000.00</u>	-	-
合计	-	<u>176,747,409.61</u>	-	-

方正科技集团股份有限公司
2017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) 一年内到期的长期应付款内容

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	366,821,060.19	205,331,035.49

(4) 一年内到期的递延收益内容

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未到确认时点的政府补助	6,174,341.60	5,110,145.97	6,174,341.60	5,110,145.97	项目补助
未实现的售后租回收益	<u>5,228,604.31</u>	<u>3,837,337.68</u>	<u>5,228,604.31</u>	<u>3,837,337.68</u>	融资租赁
合计	<u>11,402,945.91</u>	<u>8,947,483.65</u>	<u>11,402,945.91</u>	<u>8,947,483.65</u>	

明细参见附注六-34。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	148,746,751.17	501,303,026.08
应收账款保理借款	64,000,000.00	64,000,000.00
抵押借款	<u>54,500,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
合计	<u>267,246,751.17</u>	<u>625,303,026.08</u>

应收账款保理借款参见附注六-3-(5)。

抵押借款抵押物参见附注六-13-(3)。

(2) 金额前五名的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率
中国光大银行股份有限公司苏州分行	2015年12月24日	2027年12月16日	人民币	浮动利率
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	2016年9月19日	2020年9月30日	人民币	5.2250%
方正国际商业保理有限公司	2015年11月19日	2020年11月18日	人民币	7.0000%
方正国际商业保理有限公司	2015年11月19日	2020年11月18日	人民币	7.0000%
渤海银行股份有限公司北京分行	2016年11月1日	2019年10月30日	人民币	5.4625%

(续上表)

贷款单位	期末余额	期初余额
中国光大银行股份有限公司苏州分行	54,500,000.00	60,000,000.00
富邦华一银行有限公司上海徐汇支行	36,822,000.00	46,027,500.00
方正国际商业保理有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
方正国际商业保理有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00
渤海银行股份有限公司北京分行	<u>14,285,789.25</u>	<u>28,571,578.49</u>
合计	<u>169,607,789.25</u>	<u>198,599,078.49</u>

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	413,355,167.42	264,624,939.71

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

项目	期末余额
资产负债表日后第 1 年	404,556,303.53
资产负债表日后第 2 年	306,389,904.77
资产负债表日后第 3 年	127,580,775.24
以后年度	-
最低租赁付款额合计	838,526,983.54
减：未确认融资费用	58,350,755.93
应付融资租赁款	780,176,227.61
其中：一年内到期的应付融资租赁款	366,821,060.19
一年后到期的应付融资租赁款	413,355,167.42

(3) 融资租赁抵押物参见附注六-14-(6)、六-54。

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现的售后租回收益	9,065,941.99	-	5,228,604.31	3,837,337.68	融资租赁
减：一年内到期的未实现的售后租回收益	5,228,604.31	3,837,337.68	5,228,604.31	3,837,337.68	-
未到确认时点的政府补助	69,954,277.37	4,500,000.00	7,720,437.81	66,733,839.56	项目补助
减：一年内到期的未到确认时点的政府补助	6,174,341.60	5,110,145.97	6,174,341.60	5,110,145.97	-
未到确认时点的业务收益净额	31,889,710.70	-	-	31,889,710.70	-
内部销售未实现的毛利	5,791,530.71	-	-	5,791,530.71	-
合计	105,298,514.86	4,447,483.65	1,546,096.21	99,304,935.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额
北京方正云服务平台研发及建设项目	36,770,000.00	-	-	-	36,770,000.00
宽带系统研发及产业化	11,680,749.28	-	1,846,943.60	-	9,833,805.68
电子证照工程实验室项目	8,424,355.89	-	549,499.54	-	7,874,856.35

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额
电子信息产业振兴和技术改造	4,399,999.76		1,100,000.04	-	3,299,999.72
应用型科技研发专项资金	3,250,000.00	-	-		3,250,000.00
智慧城市数据开放和运营服务 平台项目	2,142,857.28		2,142,857.28	-	
大数据流控设备研制	739,664.00		175,722.18		563,941.82
省部产学研合作专项资金	666,206.91		95,172.36		571,034.55
WAPI 标准产品认证平台	378,524.11		137,380.92	-	241,143.19
国家警用地理信息基础平台的 应用系统	300,000.00		-		300,000.00
IPv6 下一代互联网驻地网建设 与研发	293,863.89	-	112,080.00		181,783.89
WEB 安全云防护应用试点	260,000.00			-	260,000.00
公共技术服务平台	260,000.00		60,000.00		200,000.00
江苏省软件专项资金	176,470.59		176,470.59		
智慧城市数据开放和运营技术 研发及产业化	150,000.00		100,000.00		50,000.00
AVS 编码的 3G 流媒体视频服务	38,107.40		20,000.00		18,107.40
地理信息时空云平台项目	23,478.26		23,478.26		
电子信息产业印刷电路板智能 车间信息物理系统应用		1,500,000.00			1,500,000.00
智能制造信息化专项资金		2,000,000.00	599,999.72		1,400,000.28
2017 年云彩示范试点项目		500,000.00	208,333.32		291,666.68
两化融合管理体系专项资金	-	500,000.00	372,500.00	-	127,500.00
合计	<u>69,954,277.37</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>7,720,437.81</u>		<u>66,733,839.56</u>

(续上表)

负债项目	与资产相关/与收益相关	其中一年内到期的金额
北京方正云服务平台研发及建设项目	与资产相关	
宽带系统研发及产业化	与资产相关	1,871,891.49
电子证照工程实验室项目	与资产相关	883,892.49
电子信息产业振兴和技术改造	与资产相关	1,100,000.04
应用型科技研发专项资金	与资产相关	
智慧城市数据开放和运营服务平台项目	与收益相关	-
大数据流控设备研制	与资产相关	113,355.52
省部产学研合作专项资金	与资产相关	95,172.36
WAPI 标准产品认证平台	与资产相关	133,979.95

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	与资产相关/与收益相关	其中一年内到期的金额
国家警用地理信息基础平台的应用系统	与收益相关	-
IPV6 下一代互联网驻地网建设与研发	与资产相关	112,080.00
WEB 安全云防护应用试点	与收益相关	-
公共技术服务平台	与资产相关	60,000.00
江苏省软件专项资金	与收益相关	-
智慧城市数据开放和运营技术研发及产业化	与收益相关	50,000.00
AVS 编码的 3G 流媒体视频服务	与资产相关	18,107.40
地理信息时空云平台项目	与收益相关	-
电子信息产业印刷线路板智能车间信息物理系统应用	与资产相关	150,000.00
智能制造信息化专项资金	与资产相关	200,000.04
2017 年云彩示范试点项目	与收益相关	291,666.68
两化融合管理体系专项资金	与资产相关	30,000.00
合计		<u>5,110,145.97</u>

35、股本

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日止，母公司北大方正信息产业集团有限公司持有公司 255,613,016 股，占公司总股本的 11.65%，其中在中信建投证券股份有限公司北京丹棱街证券营业部的客户信用担保户中持有本公司股份数为 131,480,000 股。

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)(注)	126,768,455.25	202,457,850.28	-	329,226,305.53
其他资本公积	18,147,971.58	-	-	18,147,971.58
合计	<u>144,916,426.83</u>	<u>202,457,850.28</u>	-	<u>347,374,277.11</u>

注：报告期内收到的子公司方正国际软件有限公司和方正宽带网络服务有限公司的原股东按照 2014 年收购时签署的《盈利补偿协议》支付的未完成业绩承诺的补偿金。

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	56,113,222.15	-14,917,433.57	=	=
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益	60,776,623.84	-11,747,228.59	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-		
资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	-4,663,401.69	-3,170,204.98		
(3) 其他综合收益合计	56,113,222.15	-14,917,433.57		

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,917,433.57	=	41,195,788.58
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-11,747,228.59		49,029,395.25
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分	-		
外币财务报表折算差额	-3,170,204.98		-7,833,606.67
(3) 其他综合收益合计	-14,917,433.57	=	41,195,788.58

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

38、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配说明
调整前上期末未分配利润	1,325,936,254.36	1,282,356,575.81	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	1,325,936,254.36	1,282,356,575.81	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-822,144,631.66	65,528,590.59	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	21,945,463.34	21,948,912.04	每 10 股派 0.1 元 (含税)
转作股本的普通股股利	-	-	-
同一控制下控股合并影响数	-	-	-
期末未分配利润	481,846,159.36	1,325,936,254.36	-

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,942,891,593.74	4,108,600,019.92	6,483,816,027.08	5,441,961,013.92
其他业务	155,910,550.29	117,127,766.07	129,897,664.50	88,707,290.93
合计	5,098,802,144.03	4,225,727,785.99	6,613,713,691.58	5,530,668,304.85

(2) 按业务种类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷电路板	2,573,727,578.02	2,140,466,932.64	2,237,944,175.11	1,893,140,263.97
软件系统集成	729,699,656.88	634,104,919.85	921,075,557.87	723,464,143.19
宽带服务收入	645,292,645.05	489,944,483.43	616,131,680.19	342,351,171.66
电脑及相关产品	523,800,493.37	479,100,524.90	1,809,352,134.03	1,740,865,452.58
定制开发	120,310,089.03	100,365,780.86	283,835,353.60	214,087,550.54
融合通信收入	117,095,764.58	80,710,088.18	96,219,135.74	73,295,817.62
与系统集成相关的服务收入	84,704,237.50	64,676,482.12	69,501,493.25	44,408,134.56
硬件产品销售	69,797,768.54	57,909,968.71	360,267,280.23	345,822,696.80
办公用品	35,691,503.54	33,841,706.88	23,452,195.73	22,037,501.51
软件产品销售	22,223,899.94	15,533,560.34	37,594,373.94	28,576,393.09
IDC 业务收入	19,698,900.71	11,130,477.69	22,034,854.13	9,326,088.38
IT 系统集成	849,056.58	815,094.32	6,407,793.26	4,585,800.02
租赁收入	63,628,449.40	30,724,156.79	55,415,198.06	24,382,545.87
废料收入	61,989,740.03	61,998,792.55	37,882,573.98	37,734,396.57

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	12,761,914.27	12,363,648.32	14,744,255.30	14,345,928.25
代收代付水电费	10,536,229.24	10,895,952.64	10,905,443.75	10,753,379.89
加工费收入	4,915,321.45	403,365.65	6,390,193.41	366,898.19
房屋转让收入	1,761,904.76	700,682.76	4,560,000.00	1,124,142.16
其他	<u>316,991.14</u>	<u>41,167.36</u>		
合计	<u>5,098,802,144.03</u>	<u>4,225,727,785.99</u>	<u>6,613,713,691.58</u>	<u>5,530,668,304.85</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
公司前五名客户的营业收入合计	1,285,262,613.66	25.21%

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	15,596,052.74	12,240,529.54
城市维护建设税	9,209,564.17	11,541,064.83
教育费附加	6,594,688.89	8,185,929.43
印花税	3,967,424.27	2,550,451.93
土地使用税	3,282,775.44	2,384,463.39
河道管理费	230,360.92	75,662.79
水利基金	143,659.69	111,174.48
土地增值税	57,932.66	
车船使用税	26,108.40	5,817.19
堤围费	5,499.18	9,485.98
其他地方税费	18.19	11,650.68
营业税		<u>2,945,774.67</u>
合计	<u>39,114,084.55</u>	<u>40,062,004.91</u>

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,688,998.45	154,616,828.66
业务宣传费	36,753,002.09	46,924,526.24
商品运输费	28,061,598.38	38,499,460.01
办公费	27,369,917.99	24,867,747.99
租赁及物业费	21,517,626.04	18,352,783.18
业务招待费	19,808,131.34	19,223,714.66
印刷制作费	18,915,301.86	12,484,047.98

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	16,506,951.93	14,540,761.82
咨询服务费	15,756,717.98	19,872,430.24
差旅费	14,419,002.30	13,268,681.40
保险费	4,434,711.31	4,748,073.65
其他	<u>3,016,452.39</u>	<u>3,314,752.95</u>
合计	<u>387,248,412.06</u>	<u>370,713,808.78</u>

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	257,854,139.03	206,438,118.01
职工薪酬	143,524,507.38	130,197,062.58
租赁及物业费	37,127,428.48	23,977,202.66
折旧及摊销	23,926,230.41	26,355,115.16
咨询服务费	16,495,788.48	11,498,119.15
办公费	15,225,555.11	13,134,613.31
其他	7,273,185.53	7,855,033.02
水电费	4,489,342.61	5,662,550.80
差旅费	3,474,631.46	2,049,919.87
业务招待费	3,393,552.53	3,255,216.59
交通费	3,256,016.64	2,820,898.79
各项税费	=	<u>4,026,736.68</u>
合计	<u>516,040,377.66</u>	<u>437,270,586.62</u>

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	145,390,543.62	114,711,930.31
融资租赁利息支出	25,394,167.85	17,701,769.90
票据贴现利息支出	8,666,896.40	
信用证贴现利息支出	8,772,300.00	
减：利息收入	9,390,534.77	11,513,682.44
汇兑损益	17,704,620.59	-10,202,034.65
手续费	3,062,316.44	7,062,498.16
减：现金折扣	1,238,639.76	138,800.33
其他	<u>-81,386.80</u>	<u>-580,311.59</u>
合计	<u>198,280,283.57</u>	<u>117,041,369.36</u>

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	457,560,096.71	66,015,562.30
存货跌价损失	46,114,442.74	17,364,890.34
无形资产减值损失	3,577,260.17	3,069,805.90
固定资产减值损失	66,500,000.00	=
合计	<u>573,751,799.62</u>	<u>86,450,258.54</u>

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-498,051.08	-1,105,978.41
处置长期股权投资产生的投资收益	=	=
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	=	=
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	=	=
持有至到期投资在持有期间的投资收益	=	=
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	889,339.00	640,500.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	=	=
处置可供出售金融资产取得的投资收益	=	=
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	=
结构性存款等银行理财产品收益	177,185.75	=
合计	<u>568,473.67</u>	<u>-465,478.41</u>

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-325,149.10	38,348.35	-325,149.10

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	15,688,693.81	=	8,501,796.82

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	7,186,896.99	=	与收益相关
研发项目补助	4,001,626.28	=	与资产相关
研发项目补助	2,651,139.46	-	与收益相关

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技发展专项资金	1,067,672.08	-	与资产相关
出口信用保险专项资金	781,359.00	-	与收益相关
合计	15,688,693.81	-	

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,164,237.61	69,940,999.39	31,164,237.61
无需支付的应付账款	1,441,296.06	17,504.59	1,441,296.06
赔偿收入	805,502.45	1,342,978.79	805,502.45
违约金收入	305,246.06	240,697.07	305,246.06
其他	732,079.13	476,154.51	732,079.13
合计	34,448,361.31	72,018,334.35	34,448,361.31

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
珠海方正高密项目专项资金	20,000,000.00	30,000,000.00	与收益相关
研发项目补助	5,065,087.35	17,608,683.05	与收益相关
各类财政扶持基金	3,064,438.26	4,066,184.60	与收益相关
科技发展专项资金	2,750,000.00	3,711,593.09	与收益相关
专利资助	184,712.00	115,920.00	与收益相关
人才培训补助	100,000.00	1,027,555.41	与收益相关
软件产品增值税退税	-	6,440,833.74	与收益相关
出口信用保险专项资金	-	569,413.68	与收益相关
研发项目补助	-	3,241,915.82	与资产相关
政府退税收入	-	2,179,200.00	与收益相关
扶优扶强贴息资金	-	973,700.00	与收益相关
国内贸易险保费补助资金	-	6,000.00	与收益相关
合计	31,164,237.61	69,940,999.39	

49、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
自然灾害损失	4,353,031.19	-	4,353,031.19
赔款	3,433,500.00	567,667.00	3,433,500.00
罚款及滞纳金	1,060,272.24	73,603.88	1,060,272.24
违约金	568,914.00	149,468.83	568,914.00
非流动资产毁损报废损失	364,760.68	438,082.89	364,760.68
对外捐赠支出	100,000.00	138,316.17	100,000.00

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产(在建工程)盘亏	1,472.56	233,745.15	1,472.56
其他	413,547.31	133,302.86	413,547.31
合计	<u>10,295,497.98</u>	<u>1,734,186.78</u>	<u>10,295,497.98</u>

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,087,537.02	55,219,415.90
递延所得税费用	-1,388,287.43	-20,893,504.49
合计	<u>21,699,249.59</u>	<u>34,325,911.41</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-801,275,717.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-200,318,929.44
子公司适用不同税率的影响	35,177,197.50
调整以前期间所得税的影响	-7,064,739.01
非应税收入的影响	-17,570,487.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,768,151.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,790,167.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	192,498,223.75
本期确认前期未确认递延所得税资产的影响	=
所得税费用	<u>21,699,249.59</u>

51、其他综合收益

参见附注六-37。

52、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,566,838.80	101,006,261.00
收到的押金、保证金、备用金	35,222,490.13	7,450,882.81
往来款净收入	16,559,576.08	11,780,712.48
利息收入	9,205,365.67	10,528,869.94
收到的违约金赔款	820,807.74	31,527.70
其他营业外收入	<u>374,498.42</u>	<u>2,536,423.00</u>
合计	<u>100,749,576.84</u>	<u>133,334,676.93</u>

方正科技集团股份有限公司
2017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) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费、物业管理费、水电费	80,325,401.10	51,510,805.70
印刷宣传费、邮电网络费	51,065,996.24	42,640,755.17
劳务费、办公费、培训费	48,938,636.80	36,761,880.38
运输费、仓储费	39,929,444.87	38,057,628.51
研发经费	31,068,163.93	14,189,072.64
保证金、押金、备用金	29,934,984.29	39,157,467.33
业务招待费	23,627,798.19	23,386,660.62
佣金、咨询费、市场费	22,657,258.68	28,572,471.47
差旅费、车辆使用费	18,730,290.91	22,336,098.49
财产保险费、手续费、罚款	11,364,561.87	11,976,589.20
维修费、绿化费	5,039,229.67	2,896,112.03
物料消耗	4,612,155.67	2,897,499.24
审计、评估、认证费	4,199,134.88	4,844,162.38
信息管理费、信息披露费	1,716,357.88	1,269,147.03
其他费用支出	<u>12,052,733.15</u>	<u>7,241,258.53</u>
合计	<u>385,262,148.13</u>	<u>327,737,608.72</u>

(3) 本期收到的其他与投资活动有关的现金。

项目	本期发生额	上期发生额
收到的未完成业绩承诺补偿金	202,457,850.28	

参见附注六-36。

(4) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到北大方正信息产业集团有限公司借款	500,000,000.00	284,000,000.00
收到售后租回融资租赁款项	485,650,000.00	319,000,000.00
收到北京方正信息技术有限公司借款	180,000,000.00	
票据及保函保证金	160,106,268.11	136,404,876.17
报告期内收回的质押存单	108,956,719.51	103,000,000.00
收到北大方正集团有限公司借款	89,515,560.21	150,000,000.00
收到北大医疗信息技术有限公司借款	40,000,000.00	-
收到北京方正赛易思科技发展有限公司借款	30,000,000.00	
收到北京方正艾普信息系统有限公司借款	30,000,000.00	

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质押存单利息收入	984,787.50	1,639,816.67
分期收款提供劳务款项	779,667.00	-
专项资金	200,609.23	=
合计	<u>1,626,193,611.56</u>	<u>994,044,692.84</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还北大方正信息产业集团有限公司借款	600,000,000.00	384,000,000.00
支付的与融资租赁业务相关费用	437,702,401.84	171,168,859.60
票据及保函保证金	228,117,034.84	160,241,887.34
归还北大方正集团有限公司借款	125,093,620.35	110,653,167.30
归还北京方正信息技术有限公司借款	120,000,000.00	=
归还北京方正赛易思科技发展有限公司借款	30,000,000.00	=
归还北京方正艾普信息系统有限公司借款	30,000,000.00	=
归还北大医疗信息技术有限公司借款	10,000,000.00	=
质押的定期存单	<u>6,160,000.00</u>	<u>108,956,719.51</u>
合计	<u>1,587,073,057.03</u>	<u>935,020,633.75</u>

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-822,974,967.30	67,038,464.62
加: 资产减值准备	573,751,799.62	86,450,258.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	505,788,156.13	452,736,863.56
无形资产摊销	21,497,503.58	17,062,442.02
长期待摊费用摊销	28,848,762.29	22,335,583.11
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)	-736,072.90	-3,240,461.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	364,760.68	438,082.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	=	=
财务费用(收益以“-”号填列)	190,037,963.59	130,689,033.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-568,473.67	465,478.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-813,679.05	-20,444,864.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-444,685.23	-448,639.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-676,513,064.98	-204,528,539.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-230,132,848.92	-597,041,334.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	321,352,458.12	563,798,775.39
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	-90,542,388.04	515,311,142.43

方正科技集团股份有限公司
2017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
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,147,725,432.21	1,099,588,497.02
减: 现金的年初余额	1,099,588,497.02	1,239,218,187.02
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	48,136,935.19	-139,629,690.00

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,147,725,432.21	1,099,588,497.02
其中: 库存现金	351,647.38	287,898.24
可随时用于支付的银行存款	1,143,472,577.43	1,099,300,598.78
可随时用于支付的其他货币资金	3,901,207.40	-
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	1,147,725,432.21	1,099,588,497.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,901,207.40	-

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	143,727,292.98	票据保证金
货币资金	2,013,999.90	票据质押金
货币资金	82,175,132.73	保函保证金
货币资金	3,901,207.40	信用证保证金
货币资金	200,609.23	专项资金
货币资金	6,160,000.00	为获得贷款而质押的定期存单

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	121,087,508.93	为开立银行承兑 汇票而质押
应收账款	96,396.18	为获得贷款而 质押
应收账款	127,699,279.59	为获得贷款而 保理
投资性房地产	206,587,819.92	为获得贷款而 抵押
固定资产	79,610,335.38	为融资租赁而 抵押
合计	<u>773,259,582.24</u>	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,889,983.47	6.52849	44,981,209.29
欧元	48,744.65	8.07489	393,607.73
港币	2,289,162.73	0.83591	1,913,534.02
日元	2,933.00	0.08265	242.41
新加坡元	18,124.93	4.88310	88,505.85
应收账款			
其中：美元	45,116,104.36	6.25656	282,271,710.91
其他应收款			
其中：美元	824,900.75	历史汇率	5,454,310.85
应付账款			
其中：美元	649,165.51	6.53420	4,241,777.27
港币	458,492.40	0.83591	383,258.38
其他应付款			
其中：美元	119,736.17	6.52286	781,022.76
港币	220,785.00	0.83591	184,556.39

(2) 期末境外经营实体主要报表项目的折算汇率为 1 美元等于 6.53420 元人民币、1 港元等于 0.83591 元人民币、1 新加坡元等于 4.88310 元人民币。

七、合并范围的变更

报告期内公司新设成立3家全资子公司纳入合并范围

名称	2017年12月31日净资产	2017年净利润
苏州方正融合通信服务有限公司	-2,233,257.07	-2,233,257.07
浙江方正宽带网络服务有限公司	-498,071.90	-498,071.90
FOUNDER PCB USA	79,635.13	81,532.26

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
方正科技集团苏州制造有限公司	苏州市	苏州工业园区苏虹东路188号	计算机、打印机、数码相机、税控收款机及配件的研发生产销售、自有房屋出租等	-	100.00%	同一控制下企业合并
方正宽带网络服务有限公司	北京市	北京市海淀区成府路298号中关村方正大厦5层517室	互联网信息技术服务业务;销售自行开发后的电子产品、文体产品;广告业务等	100.00%	-	同一控制下企业合并
方正国际软件有限公司	苏州市	江苏省苏州工业园区星湖街328号创意产业园7栋	计算机软件、硬件及外设、机电一体化产品的技术服务与集成;管理咨询;数据库服务等	100.00%	-	同一控制下企业合并
方正国际软件(北京)有限公司	北京市	北京市海淀区北四环西路52号5层505	基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;销售自行开发的产品等	-	100.00%	同一控制下企业合并
安徽方正北斗电子科技有限公司	合肥市	青阳县经济开发区东河园	计算机软件、硬件及外设、机电一体化产品的技术服务与集成;管理咨询;数据库服务等	-	65.00%	同一控制下企业合并
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海市	珠海市香洲区前山白石路107号	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层印刷电路板等	-	100.00%	非同一控制下企业合并
北京数字家园网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区车公庄西路45号321室	承接计算机网络工程;互联网信息技术服务业务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
方正国际大数据(北京)有限公司(注1)	北京市	北京市海淀区北四环西路52号5层501室	技术开发、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;数据处理等	-	100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市方正信息系统有限公司	深圳市	深圳市福田区华富路1006号航都大厦26楼A座	计算机硬件、软件和外围设备的销售和技术开发、自有物业租赁等	-	100.00%	设立或投资
北京方正科技信息产品有限公司	北京市	北京市海淀区成府路298号方正大厦7层	第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、加工计算机软硬件设备等	-	100.00%	设立或投资
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市	上海市静安区新闻路1250号A座091室	电子计算机及配件、软件、文教用品,办公机械设备,电子产品等	-	100.00%	设立或投资

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海延中办公用品实业公司	上海市	上海市静安区 巨鹿路685号	无碳复写纸,晒图纸,高速油 印机、绘图机,晒图机,显影 药水,消耗材料等	100.00%		设立或投资
上海方正延中办公用品有限公司	上海市	上海市金山工业区漕廊 公路2888号3幢1区	晒图机组装,晒图纸生产销售, 碎纸机销售	-	100.00%	设立或投资
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡安顺路10号凯联 大厦12-15#	与计算机、多媒体产品有关的 各式附件的进出口代理及交易 等		100.00%	设立或投资
上海方正科技(香港)有限公司	中国香港	香港湾仔告士打道200号 明珠兴业中心28层	法律、法规禁止的,不得经营; 应审批的,未获审批前不得经 营	-	100.00%	设立或投资
杭州方正速能科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区星桥街道 星发街228-1	生产双面和多层刚性及柔性印 刷线路板及电子元器件贴片产 品等	-	100.00%	设立或投资
珠海方正科技高密电子有限公司	珠海市	珠海市富山工业区虎山 村口方正PCB产业园 HDI厂房、HDI扩建厂 房及QTA厂房	生产和销售自产的双面、多层 刚性和柔性电路板等	-	100.00%	设立或投资
珠海方正印刷电路板发展有限公司	珠海市	珠海市斗门区珠峰大道 北3209号(研发楼)	销售各种电路板及零配件等	-	100.00%	设立或投资
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	珠海市	28/F,The Sun's Group Centre,200 Gloucester Road,Wanchai Hong Kong	经营电路板产品进出口贸易	-	100.00%	设立或投资
重庆方正高密电子有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区西永镇 西永路367号	生产和销售自产的双面、多层 刚性和柔性印刷电路板等		100.00%	设立或投资
苏州方正科技发展有限公司	苏州市	苏州工业园区苏虹东路 155号	高新技术产业投资;计算机软 硬件等销售、技术开发、咨询、 自有房屋出租等		100.00%	设立或投资
上海方宽网络服务有限公司	上海市	上海市杨浦区政悦路318 号68幢3222室	网络科技、信息科技计算机软 硬件技术领域内的技术开发等	-	100.00%	设立或投资
方正宽带(黑龙江)网络服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市香坊区旭升街 日升家园1栋1-2层1号	网络技术服务、技术开发、技 术推广等		100.00%	设立或投资
深圳市方正宽带网络服务有限公司	深圳市	深圳市罗湖区笋岗街道 笋岗东路中民时代广场 B座10C	互联网信息服务业务,因特网 接入服务业务		100.00%	设立或投资
河南方正智慧城市信息发展有限公司	林州市	林州市红旗渠大道国家 863科技园2号楼3层	智慧城市规划、设计、咨询, 相关项目投资服务,智慧城市 业务相关的技术研发等	-	51.00%	设立或投资
西安方正宽带网络服务有限公司	西安市	西安市高新区唐延路旺 座时代第1幢1单元24 层012402号	互联网信息服务业务,网络科 技领域内的技术咨询服务等		100.00%	设立或投资
太原方正宽带网络服务有限公司	太原市	太原高新区南中环街529 号清控创新基地D座11 层2、3号	互联网信息技术咨询;计算机 网络技术咨询服务等		100.00%	设立或投资

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
FOUNDER PCB USA	California	2033 Gateway Place, Suite 500, San Jose, California	经营电路板产品进出口贸易	100.00%		设立或投资
苏州方正融合通信 服务有限公司	苏州市	苏州市吴中区郭巷街道 吴淞江大道 111 号天运广 场二期东座 6-8 层	电信业务经营; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服 务; 计算机科技领域内的技术 开发、技术咨询、技术服务等	100.00%		设立或投资
浙江方正宽带网络 服务有限公司	杭州市	浙江省杭州市滨江区长 河街道滨安路 1190 号 2 幢 A 区 201 室	电信业务; 技术开发、技术服 务、技术咨询、成果转让; 销 售智能化设备、电子元器件、 通讯设备等	100.00%		设立或投资

注 1: 北京汉林信通信息技术有限公司于 2017 年 11 月 6 日经北京工商行政管理局海淀分局核准, 名称变更为方正国际大数据(北京)有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
安徽方正北斗电子科技有限公司	35%	-977,445.29	-	4,084,199.27
河南方正智慧城市信息发展有限公司	49%	147,109.65	-	5,365,945.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽方正北斗电 子科技有限公司	15,820,074.99	104,229.77	15,924,304.76	3,955,164.00	300,000.00	4,255,164.00
河南方正智慧 城市信息发展 有限公司	41,109,213.78	1,077,781.92	42,186,995.70	31,236,085.77		31,236,085.77

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽方正北斗电 子科技有限公司	20,631,616.26	948,225.57	21,579,841.83	6,818,000.25	300,000.00	7,118,000.25
河南方正智慧 城市信息发展 有限公司	60,672,761.32	305,960.05	60,978,721.37	50,328,035.19		50,328,035.19

方正科技集团股份有限公司
2017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)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽方正北斗电子科技有限公司	889,777.75	-2,792,700.82	-2,792,700.82	-2,247,997.85
河南方正智慧城市信息发展有限公司	29,685,923.42	300,223.75	300,223.75	-2,906,420.29

(续上表 3)

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

(4) 本期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	淮北智慧城市投资运营有限公司		淮北智慧城市投资运营有限公司	
流动资产	24,377,309.14		464,542.92	
非流动资产	89,283,465.78		86,960,276.71	
资产合计	113,660,774.92		87,424,819.63	

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	淮北智慧城市投资运营有限公司	淮北智慧城市投资运营有限公司
流动负债	92,983,366.09	85,747,526.63
非流动负债	800,000.00	-
负债合计	93,783,366.09	85,747,526.63
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	19,877,408.83	1,677,293.00
按持股比例计算的净资产份额	5,963,222.65	503,187.90
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
营业收入	-	14,436.13
净利润	-842,825.84	-1,072,707.00
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-842,825.84	-1,072,707.00
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华夏智城有限公司	华夏智城有限公司
流动资产	5,820,186.95	5,826,773.53
非流动资产	30,705.78	63,860.58
资产合计	5,850,892.73	5,890,634.11
流动负债	2,493,171.74	-111,714.55
非流动负债	-	-
负债合计	2,493,171.74	-111,714.55
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	3,357,720.99	6,002,348.66
按持股比例计算的净资产份额	1,007,316.29	1,800,704.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,007,316.29	1,800,704.59
营业收入	2,466,265.02	-
净利润	-2,644,627.67	-1,659,240.32
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,644,627.67	-1,659,240.32
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海华金方正创业股权投资基金 (有限合伙)	珠海华金方正创业股权投资基金 (有限合伙)
流动资产	59,392,701.79	59,274,086.44
非流动资产	-	-
资产合计	59,392,701.79	59,274,086.44
流动负债	-69,831.71	-53,169.92
非流动负债	-	-
负债合计	-69,831.71	-53,169.92

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海华金方正创业股权投资基金 (有限合伙)	珠海华金方正创业股权投资基金 (有限合伙)
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	59,462,533.50	59,327,256.36
按持股比例计算的净资产份额	17,541,447.39	17,501,540.63
对联营企业权益投资的账面价值	17,541,447.39	17,501,540.63
营业收入	-	-
净利润	135,277.14	-672,743.64
其他综合收益	-	-
综合收益总额	135,277.14	-672,743.64
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	不重要的联营企业	不重要的联营企业
流动资产	5,698,605.45	4,551,481.28
非流动资产	1,057,934.01	1,000,000.00
资产合计	6,756,539.46	5,551,481.28
流动负债	276,095.72	52,901.83
非流动负债	-	-
负债合计	276,095.72	52,901.83
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	6,480,443.74	5,498,579.45
按持股比例计算的净资产份额	2,193,312.02	1,874,565.16
对联营企业权益投资的账面价值	2,217,495.62	1,962,065.16
营业收入	2,528,600.67	-
净利润	800,960.29	-251,280.55
其他综合收益	-	-
综合收益总额	800,960.29	-251,280.55
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款等。各项金融工具的详细情况参见附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险

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

2、信用风险

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

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

3、流动性风险

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

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1) 交易性金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 可供出售金融资产	54,296,995.25	-	-	54,296,995.25
1) 债务工具投资	-	-	-	-
2) 权益工具投资	54,296,995.25	-	-	54,296,995.25
3) 其他	-	-	-	-
③ 投资性房地产	-	-	-	-
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	-	-	-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
④ 生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	54,296,995.25	-	-	54,296,995.25
⑤ 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1) 发行的交易性债券	-	-	-	-
2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	-	-	-	-
3) 衍生金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产期末公允价值是按上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2017 年 12 月 29 日的收盘价确定。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业实际控制方是北大方正集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八-2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北大方正集团有限公司	实际控制方
北大医疗信息技术有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正阿帕比技术有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正奥德计算机系统有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正众邦数字医疗系统有限公司	受同一母公司控制的企业
方正移动传媒技术(北京)有限公司	受同一母公司控制的企业
上海方正信息安全技术有限公司	受同一母公司控制的企业
深圳市北大方正数码科技有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正手迹数字技术有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正互联技术有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正数码有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正世纪信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大方正软件技术学院	受同一控制方控制的企业
北大医疗产业集团有限公司	受同一控制方控制的企业
方正证券股份有限公司	受同一控制方控制的企业
北大方正集团财务有限公司	受同一控制方控制的企业
北大方正人寿保险有限公司	受同一控制方控制的企业
北京万顺达房地产开发有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大科技园有限公司	受同一控制方控制的企业

方正科技集团股份有限公司
2017 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	其他关联方与本企业关系
北京方正数字科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大科技园建设开发有限公司	受同一控制方控制的企业
北大资源集团有限公司	受同一控制方控制的企业
北大方正物产集团有限公司	受同一控制方控制的企业
深圳高科国融教育信息技术有限公司(注 1)	受同一控制方控制的企业
苏州方诚物业服务有限公司	受同一控制方控制的企业
济南源利置业有限公司	受同一控制方控制的企业
武汉国信房地产发展有限公司	受同一控制方控制的企业
重庆方诚实业有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正信息技术有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正通用信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
方正通信技术有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大方正电子有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正印捷数码技术有限公司	受同一控制方控制的企业
北京怡健殿诊所有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正易通科技有限公司	受同一控制方控制的企业
FOUNDER GROUP(HONG KONG)LIMITED	受同一控制方控制的企业
北大医疗产业园科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大英华科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正赛易思科技发展有限公司	受同一控制方控制的企业
北京方正艾普信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
方正富邦基金管理有限公司	受同一控制方控制的企业
方正国际软件(长春)有限公司	受同一控制方控制的企业
北大医疗康复医院管理有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大医疗康复医院有限公司	受同一控制方控制的企业
方正中期期货有限公司	受同一控制方控制的企业
方正国际商业保理有限公司	同一控制方的联营企业
方正国际租赁有限公司	同一控制方的联营企业
珠海越亚半导体股份有限公司(注 2)	母公司的联营企业

注 1: 深圳市高科国融实业发展有限公司于 2017 年名称变更为深圳高科国融教育信息技术有限公司。

注 2: 珠海越亚封装基板技术股份有限公司于 2017 年名称变更为珠海越亚半导体股份有限公司。

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正世纪信息系统有限公司	采购商品	23,220,965.81	24,160,784.41
北大医疗信息技术有限公司	采购商品	16,802,914.60	40,795,057.53
北京方正数码有限公司	采购商品	15,117,777.70	73,873,161.65
北大医疗信息技术有限公司	接受劳务	14,242,848.29	-
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	4,664,247.57	3,229,020.83
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	接受劳务	3,440,009.13	-
北京方正通用信息系统有限公司	采购商品	426,306.84	137,222.22
北京北大方正电子有限公司	采购商品	337,625.12	24,929.80
北大方正集团有限公司	接受劳务	83,130.00	82,364.00
北京方正阿帕比技术有限公司	采购商品	21,367.52	180,341.88
北京方正世纪信息系统有限公司	接受劳务	15,641.02	28,367.92
北京方正信息技术有限公司	采购商品	8,888.89	-
方正国际软件(长春)有限公司	接受劳务	-	4,036,320.75
方正国际租赁有限公司	接受劳务	-	1,474,358.97
北京方正易通科技有限公司	接受劳务	-	27,000.00
珠海越亚半导体股份有限公司	接受劳务	-	23,162.18
方正富邦基金管理有限公司	采购商品	-	10,500.00

② 销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北大医疗信息技术有限公司	销售商品	11,201,538.87	3,059,810.49
珠海越亚半导体股份有限公司	销售商品	6,742,883.38	7,827,294.08
珠海越亚半导体股份有限公司	提供劳务	4,474,379.55	5,959,916.70
北大方正集团有限公司	销售商品	3,258,383.73	14,233,663.81
北大方正人寿保险有限公司	销售商品	2,139,207.72	-
北京北大方正电子有限公司	销售商品	1,653,896.36	4,269,857.00
北大方正信息产业集团有限公司	销售商品	1,435,172.72	672,906.24
北大方正集团有限公司	提供劳务	1,430,714.57	-
北京方正手迹数字技术有限公司	销售商品	1,287,323.28	-
北大方正集团财务有限公司	销售商品	457,426.22	1,028,946.06
北京方正互联技术有限公司	销售商品	254,663.25	-
苏州方诚物业服务有限公司	提供劳务	214,285.71	-
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品	197,255.36	-
北京方正阿帕比技术有限公司	销售商品	181,762.26	131,740.37
方正证券股份有限公司	销售商品	102,886.63	240,871.22
北大医疗产业园科技有限公司	提供劳务	94,339.62	-

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正数字科技有限公司	销售商品	91,058.42	38,886.97
北大医疗产业集团有限公司	销售商品	75,471.70	91,754.96
北京方正世纪信息系统有限公司	提供劳务	73,498.61	68,263.48
北京北大科技园有限公司	销售商品	64,150.94	58,817.27
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	销售商品	49,292.87	38,351.28
北京方正通用信息系统有限公司	提供劳务	38,213.09	-
北京方正数码有限公司	销售商品	31,342.46	27,587,987.78
北大方正信息产业集团有限公司	提供劳务	30,000.00	-
北京北大英华科技有限公司	销售商品	29,194.48	-
北大资源集团有限公司	销售商品	29,041.08	46,610.39
方正国际租赁有限公司	销售商品	27,814.71	30,177.90
方正移动传媒技术(北京)有限公司	销售商品	23,769.88	57,072.18
北京北大科技园建设开发有限公司	销售商品	21,000.00	19,811.32
北京北大医疗康复医院有限公司	销售商品	18,000.00	-
方正中期期货有限公司	销售商品	10,256.41	-
北大医疗产业园科技有限公司	销售商品	-393,850.24	7,317,452.35
淮北智慧城市投资运营有限公司	销售商品	-	80,672,411.19
北京方正众邦数字医疗系统有限公司	销售商品	-	9,761,169.92
北京方正世纪信息系统有限公司	销售商品	-	160,356.63

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
珠海越亚半导体股份有限公司	公用设施及后勤设施租赁	4,142,857.14	4,098,571.41
苏州方诚物业服务有限公司	房屋租赁	3,276,190.64	-
方正证券股份有限公司	房屋租赁	2,559,028.70	2,196,006.84
北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	705,567.16	886,874.63
北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	378,366.92	336,948.77
北京方正通用信息系统有限公司	房屋租赁	90,514.28	-

② 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
方正国际租赁有限公司	设备租赁	81,085,094.45	38,635,590.15
珠海越亚半导体股份有限公司	设备租赁	3,917,049.24	4,119,284.93
北大方正物产集团有限公司	房屋租赁	3,191,429.96	3,308,990.76
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	房屋租赁	3,074,636.98	4,316,589.72

方正科技集团股份有限公司
2017 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>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费</u>	<u>上期确认的 租赁费</u>
北京方正信息技术有限公司	设备租赁	56,579.39	-
FOUNDER GROUP(HONG KONG)LIMITED	房屋租赁	-	345,000.00
北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	-	61,379.62

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保企业</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>担保目的</u>	<u>担保金额</u>
北大方正集团有限公司	实际控制方	获得贷款	1,531,699,353.09
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	获得贷款	19,425,409.61
北大资源集团有限公司	受同一控制方控制的企业	获得贷款	18,100,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	开立保函	82,653,707.61
北大资源集团有限公司	受同一控制方控制的企业	开立保函	1,402,524.87
北大方正集团有限公司	实际控制方	开立银行 承兑汇票	47,552,343.32
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	应收账款保理	199,990,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	融资租赁	496,848,187.84
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	融资租赁	214,052,772.67

② 已在合并报表范围内抵销的债务担保

<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	142,000,000.00
珠海方正科技多层电路板有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	23,790,084.49
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	395,000,000.00
珠海方正科技高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	70,121,552.78
重庆方正高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	170,000,000.00
重庆方正高密电子有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	8,781,651.61
苏州方正科技发展有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	20,000,000.00
方正科技集团苏州制造有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	60,000,000.00
方正国际软件(北京)有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	50,000,000.00
方正国际软件有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立银行 承兑汇票	19,371,542.78
方正国际软件有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	50,000,000.00
方正宽带网络服务有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	158,041,730.65
北京数字家园网络科技有限责任公司	子公司	方正宽带网络服务有限公司	获得贷款	76,202,149.66

方正科技集团股份有限公司
2017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) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
方正国际商业保理有限公司	90,000,000.00	2017年5月18日	2018年10月18日	6.6000%
方正国际商业保理有限公司	35,990,000.00	2017年8月3日	2018年8月2日	6.6000%
方正国际商业保理有限公司	35,000,000.00	2015年11月19日	2020年11月18日	7.0000%
方正国际商业保理有限公司	29,000,000.00	2015年11月19日	2020年11月18日	7.0000%
方正国际商业保理有限公司	19,425,409.61	2017年3月28日	2018年9月27日	7.8000%
方正国际商业保理有限公司	10,000,000.00	2017年5月18日	2018年8月18日	6.6000%
北大方正集团财务有限公司	200,000,000.00	2017年12月29日	2018年3月28日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	50,000,000.00	2017年10月23日	2018年1月22日	5.7420%
北大方正集团财务有限公司	50,000,000.00	2017年7月10日	2018年7月9日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	30,000,000.00	2017年7月25日	2018年7月24日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	30,000,000.00	2017年10月11日	2018年4月10日	5.7420%
北大方正集团财务有限公司	20,000,000.00	2017年7月10日	2018年1月9日	5.7420%
北大方正集团财务有限公司	20,000,000.00	2017年11月28日	2018年2月27日	5.7420%
北大方正集团财务有限公司	20,000,000.00	2017年11月20日	2018年11月19日	4.7850%

(5) 关联方借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
北京方正信息技术有限公司	60,000,000.00	2017年9月1日	2018年1月8日	7.0000%
北大医疗信息技术有限公司	30,000,000.00	2017年9月7日	2018年4月13日	无利息
北大方正集团有限公司(注)	-35,578,060.14		无固定期限	

注:本期收到北大方正集团有限公司借款人民币 89,515,560.21 元,归还北大方正集团有限公司借款人民币 125,093,620.35 元,累计净归还 35,578,060.14 元。

(6) 利息收入与支出

关联方	本期发生额	上期发生额
存款利息收入		
北大方正集团财务有限公司	415,834.66	468,463.57
借款利息支出		
方正国际商业保理有限公司	14,432,484.93	12,879,666.69
北大方正集团财务有限公司	4,906,437.49	3,503,200.00
北京方正信息技术有限公司	1,180,000.00	-
北大方正信息产业集团有限公司	870,333.34	1,982,266.67
北京方正艾普信息系统有限公司	385,000.00	-
北京方正赛易思科技发展有限公司	262,500.00	-

方正科技集团股份有限公司
2017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) 关联方资产转让与转入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正奥德计算机系统有限公司	购建固定资产	129,693.24	-
北京方正数码有限公司	购建固定资产	72,934.47	-
北京方正通用信息系统有限公司	购建固定资产	3,674.36	2,879.49

(8) 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目	币种	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	人民币	332	282

(9) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方正国际租赁有限公司	支付融资租赁利息	8,770,051.65	5,928,898.39
珠海越亚半导体股份有限公司	代收代付水电费	1,336,486.07	2,253,370.02
苏州方诚物业服务有限公司	代收代付水电费	463,163.24	1,177,324.07

(10) 品牌使用费

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

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

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

承诺期限:2010年1月8日至北大方正集团有限公司不再实际控制本公司。

报告期内,公司未向北大方正集团有限公司缴纳品牌使用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北智慧城市投资运营有限公司	94,399,000.00	-	94,599,000.00	-
应收账款	北大医疗信息技术有限公司	12,964,352.38	345.76	1,837,462.81	41,045.77
应收账款	北京方正众邦数字医疗系统有限公司	10,841,694.49	-	10,841,694.49	-

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北大医疗康复医院管理有限公司	5,722,942.22	-	5,722,942.22	-
应收账款	北大方正集团有限公司	4,445,735.70	-	15,345,914.10	-
应收账款	北京方正数码有限公司	2,404,141.72	-	2,404,141.72	-
应收账款	北大医疗产业园科技有限公司	1,962,273.85	-	2,483,437.56	-
应收账款	北大医疗产业集团有限公司	1,720,840.88	-	1,720,840.88	-
应收账款	北大方正物产集团有限公司	1,315,861.83	1,315,861.83	1,315,861.83	1,315,861.83
应收账款	方正证券股份有限公司	440,880.00	-	440,880.00	-
应收账款	珠海越亚半导体股份有限公司	412,853.88	20,642.69	2,132,506.64	106,625.33
应收账款	武汉国信房地产发展有限公司	244,350.75	-	244,350.75	-
应收账款	北京方正阿帕比技术有限公司	119,288.95	-	60,621.74	-
应收账款	济南源利置业有限公司	61,105.25	-	61,105.25	-
应收账款	北京万顺达房地产开发有限公司	55,055.15	-	55,055.15	-
应收账款	北大方正集团财务有限公司	48,000.00	-	110,800.00	-
应收账款	北京方正世纪信息系统有限公司	47,885.96	1,284.45	-	-
应收账款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	3,761.86	-	-	-
应收账款	北京方正奥德计算机系统有限公司	-	-	7,359,600.00	-
应收账款	北京北大方正电子有限公司	-	-	9,316.94	-
应收账款	方正国际租赁有限公司	-	-	4,185.29	-
预付款项	北大医疗信息技术有限公司	37,273,277.71	-	9,105,266.84	-
预付款项	北京方正数码有限公司	4,987,770.00	-	2,657,870.10	-
预付款项	北京方正信息技术有限公司	387,512.81	-	444,828.94	-
预付款项	北京方正阿帕比技术有限公司	150,000.00	-	100,000.00	-
预付款项	北京方正印捷数码技术有限公司	6,000.00	-	6,000.00	-
预付款项	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	-	-	649,395.51	-
其他应收款	淮北智慧城市投资运营有限公司	1,000,000.00	-	-	-
其他应收款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	780,416.18	-	779,766.18	-
其他应收款	珠海越亚半导体股份有限公司	712,558.35	35,627.92	2,073,641.11	103,682.05
其他应收款	北大方正集团有限公司	500,700.00	-	652,500.00	-
其他应收款	北大医疗产业园科技有限公司	400,071.32	-	462,066.32	-
其他应收款	北大医疗康复医院管理有限公司	381,529.48	-	381,529.48	-
其他应收款	北大医疗产业集团有限公司	345,000.00	-	345,000.00	-

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北大医疗信息技术有限公司	41,450.00	-	41,450.00	-
其他应收款	北京方正数码有限公司	29,731.79	2,973.18	-	-
其他应收款	北大方正人寿保险有限公司	1,125.00	-	-	-
其他应收款	北大方正信息产业集团有限公司	-	-	34,851.55	1,742.58
其他应收款	北大方正集团财务有限公司	-	-	10,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北大医疗信息技术有限公司	41,645,162.87	29,248,421.39
应付账款	北京方正数码有限公司	26,781,343.38	43,058,241.90
应付账款	北京方正世纪信息系统有限公司	25,403,615.80	9,829,011.65
应付账款	北京北大方正电子有限公司	3,274,770.80	3,274,770.80
应付账款	重庆方诚实业有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	珠海越亚半导体股份有限公司	166,939.52	-
应付账款	北京方正通用信息系统有限公司	165,190.60	160,550.00
应付账款	北京方正阿帕比技术有限公司	102,564.07	81,196.56
应付账款	北京方正信息技术有限公司	9,516.70	9,516.70
应付账款	北京方正印捷数码技术有限公司	5,128.21	5,128.21
应付账款	方正国际软件(长春)有限公司	-	4,036,320.76
应付账款	深圳市北大方正数码科技有限公司	-	1,482,298.53
预收款项	北大医疗产业集团有限公司	3,618,056.24	3,137,941.51
预收款项	北大方正集团有限公司	3,520,205.96	3,301,673.62
预收账款	北京方正数码有限公司	3,230,000.00	-
预收款项	北京北大方正电子有限公司	1,190,608.00	368,111.13
预收账款	北大医疗信息技术有限公司	557,323.16	54,246.55
预收款项	北大医疗产业园科技有限公司	450,000.00	-
预收款项	北京北大医疗康复医院有限公司	198,576.36	-
预收款项	北大方正信息产业集团有限公司	168,493.17	133,684.94
预收款项	北大方正人寿保险有限公司	155,700.00	-
预收款项	北京方正世纪信息系统有限公司	83,525.94	5,201.25
预收款项	方正证券股份有限公司	46,589.04	46,589.04
预收款项	北大资源集团有限公司	38,060.87	67,101.95
预收款项	北京方正数字科技有限公司	33,410.96	33,410.96
预收款项	北大方正集团财务有限公司	24,838.59	24,838.59
预收款项	北京北大科技园有限公司	23,287.68	29,249.33

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	10,314.82	54,607.69
预收款项	苏州方诚物业服务有限公司	-	152,525.04
预收款项	方正国际租赁有限公司	-	27,814.71
预收款项	方正移动传媒技术(北京)有限公司	-	23,769.88
预收款项	北京北大方正软件技术学院	-	5,240.00
应付利息	北京方正信息技术有限公司	2,541,666.66	-
应付利息	方正国际商业保理有限公司	1,412,892.28	2,761,254.96
应付利息	北大方正集团财务有限公司	287,100.01	-
应付利息	北大方正信息产业集团有限公司	-	1,126,333.33
其他应付款	北大方正集团有限公司	263,946,839.52	299,524,899.66
其他应付款	北京方正信息技术有限公司	60,000,000.00	-
其他应付款	北大医疗信息技术有限公司	44,695,200.00	-
其他应付款	北京方正数码有限公司	5,658,193.50	5,658,193.40
其他应付款	北京方正世纪信息系统有限公司	2,691,332.60	276,472.60
其他应付款	北大方正物产集团有限公司	2,136,763.34	1,656,069.98
其他应付款	上海方正信息安全技术有限公司	1,569,366.36	1,569,366.36
其他应付款	北京方正众邦数字医疗系统有限公司	66,000.00	-
其他应付款	北京北大方正电子有限公司	61,737.12	45,645.13
其他应付款	珠海越亚半导体股份有限公司	38,702.00	106,837.60
其他应付款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	22,601.01	5,447,431.93
其他应付款	北京方正通用信息系统有限公司	4,299.00	-
其他应付款	北大方正信息产业集团有限公司	-	100,000,000.00
其他应付款	苏州方诚物业服务有限公司	-	50,000.00
其他应付款	深圳高科国融教育信息技术有限公司	-	10,000.00
其他应付款	方正通信技术有限公司	-	8,300.78
其他应付款	方正移动传媒技术(北京)有限公司	-	2,908.17
长期应付款	方正国际租赁有限公司	90,667,195.20	39,200,042.31
长期应付款	方正国际商业保理有限公司	8,107,364.75	-
一年内到期的非流动负债	方正国际租赁有限公司	76,652,511.55	54,454,787.62

(3) 关联方银行存款余额

关联方	期末余额	期初余额
北大方正集团财务有限公司	200,310,112.38	167,794,089.53

方正科技集团股份有限公司
2017 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) 关联方短期借款余额

<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
北大方正集团财务有限公司	420,000,000.00	80,000,000.00
方正国际商业保理有限公司	35,990,000.00	-

(5) 关联方一年内到期的长期借款余额

<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
方正国际商业保理有限公司	119,425,409.61	120,000,000.00

(6) 关联方长期借款余额

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

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 担保承诺

参见附注十一-5-(3)。

截至本报告期末，公司子公司方正科技集团苏州制造有限公司因对外签订经营租赁合同形成应收账款 27,543,072.00 元，质押用于获得长期借款 65,000,000.00 元，其中本报告期末应收账款余额 101,469.66 元，未来应收账款余额 27,441,602.34 元。

(2) 未结清的保函

报告期末，公司已承诺但未结清的银行保函(履约保函)金额为 150,584,512.11 元，相应的保函保证金金额为 66,528,279.63 元。

(3) 未结清的信用证

<u>合同内容</u>	<u>币种</u>	<u>未结清金额</u>
购置设备	美元	99,822.10
购置设备	日元	45,900,000.00
采购商品	人民币	180,050,000.00

(4) 已注册未出资的子公司

公司共有已注册尚未出资的子公司 5 家，截至本报告期末尚未开展经营活动，未来认缴的注册资本合计为 8,000.00 万元。

2、前期承诺履行情况

- (1) 本报告期无担保承诺。
- (2) 本报告期无未结清的远期结售汇。

3、或有事项

(1) 报告期末的未决诉讼、仲裁:

① 2017 年 5 月 9 日, 公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》([2017]43 号), 因公司未按照规定披露关联关系及关联交易, 中国证券监督管理委员会对公司责令改正, 给予警告并处以 60 万元罚款。部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。

截至 2018 年 3 月 25 日, 根据法院向公司送达的诉讼文件, 上海市第一中级人民法院、上海市第二中级人民法院以证券虚假陈述民事责任纠纷为案由受理投资者提起的诉讼共计 306 件。其中, 上海市第一中级人民法院受理 139 件, 部分案件已经开庭审理, 其中 11 件原告当庭申请撤诉, 除去申请撤诉的案件, 案涉金额 54,840,795.40 元; 上海市第二中级人民法院受理 167 件, 59 件已提起管辖权异议上诉, 108 件已提起管辖权异议申请, 案涉金额 8,433,047.54 元。截至审计报告日案件尚未审结, 公司最终是否需要向投资者赔偿及赔偿范围, 以法院生效裁判为准。本期无法预计目前及后续新增诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。

② 报告期内, 子公司深圳市方正信息系统有限公司和北京方正科技信息产品有限公司在东莞银行股份有限公司洪梅支行和广东煌朝电子科技有限公司等方的金融贷款纠纷案中被作为第三人参加诉讼, 截至本报告日, 本案件尚处于司法鉴定阶段。

③ 报告期内, 子公司深圳市方正信息系统有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行和深圳市海柏力高供应链有限公司合同纠纷案件中被作为第三人参加诉讼, 截至本报告日, 案件尚处于司法鉴定阶段。

④ 报告期内, 子公司深圳市方正信息系统有限公司在广东晟戎能源有限公司等方的合同纠纷案件中被作为被告方, 截至本报告日, 已收到司法鉴定意见书, 等待法院下一步安排。

⑤ 报告期内, 子公司方正国际软件(北京)有限公司与深圳中兴力维技术有限公司之间的产品质量合同纠纷案件, 截至本报告日, 尚未开庭审理。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

报告期末无对非关联企业提供的担保。

(3) 报告期末对非合并报表范围内的关联企业提供的担保:

报告期末无对非合并报表范围内的关联企业提供的担保。

(4) 报告期末对合并报表范围内的子公司提供的担保:

参见附注十一-5-(3)。

(5) 报告期末其他或有负债事项:

参见附注六-2-(3)。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2018 年 4 月 26 日, 公司第十一届董事会 2018 年第三次会议决议, 鉴于 2017 年度公司业绩亏损, 同时结合公司资金状况, 为促进公司长远发展, 公司 2017 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

2018 年 4 月 4 日, 公司收到上海证券交易所出具的《关于对方正科技集团股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函【2018】340 号)(以下简称“无异议函”), 载明公司由光大证券股份有限公司和中国民族证券有限责任公司联合承销, 面向合格投资者非公开发行总额不超过 14 亿元的公司债券符合上海证券交易所的挂牌转让条件, 上海证券交易所对其挂牌转让无异议。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营业务为基础确定报告分部。

方正科技集团股份有限公司
2017 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) 报告分部的财务信息

项目	PC 及 PCB 业务	系统集成业务	宽带服务业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,123,720,014.02	1,033,434,160.48	799,901,070.03	14,163,650.79	4,942,891,593.74
主营业务成本	2,647,630,898.57	872,590,711.88	601,885,849.77	13,507,440.30	4,108,600,019.92
营业税金及附加	33,989,563.17	3,414,578.79	1,709,942.59	-	39,114,084.55
其他业务收入	156,142,247.80	122,641.49	43,534.18	397,873.18	155,910,550.29
其他业务成本	117,127,766.07	-	-	-	117,127,766.07
其他业务利润	39,014,481.73	122,641.49	43,534.18	397,873.18	38,782,784.22
销售费用	71,709,649.73	137,162,575.21	178,735,729.97	359,542.85	387,248,412.06
管理费用	223,759,229.40	221,474,084.77	71,389,397.42	582,333.93	516,040,377.66
财务费用	112,334,812.34	29,346,728.40	56,598,742.83	-	198,280,283.57
资产减值损失	389,328,946.06	117,465,235.95	66,957,617.61	-	573,751,799.62
投资收益	462,477.10	105,996.57	-	-	568,473.67
资产处置损益	662,961.36	-49,610.67	-938,499.79	-	-325,149.10
其他收益	2,949,031.12	10,387,535.99	2,352,126.70	-	15,688,693.81
营业外收入	27,208,728.09	5,561,605.04	1,678,028.18	-	34,448,361.31
营业外支出	9,451,244.16	387,443.66	456,810.16	-	10,295,497.98
所得税费用	15,917,563.80	3,064,853.99	2,716,831.80	-	21,699,249.59
净利润	-310,104,213.81	-335,343,883.75	-177,414,662.85	112,206.89	-822,974,967.30
资产总额	7,007,766,937.81	2,399,614,965.09	2,818,772,368.73	1,094,402,306.44	11,131,751,965.19
负债总额	3,610,599,198.18	2,301,533,731.78	2,461,057,826.21	316,196,365.17	8,056,994,391.00

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

4、其他事项

2017 年 5 月 9 日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》([2017] 43 号)，因公司未按照规定披露关联关系及关联交易，中国证监会对本公司责令改正，给予警告并处以 60 万元罚款。报告期内公司向实际控制人北大方正集团有限公司征询其共同有关 26 家经销商的关联关系情况，方正集团回函答复：2016 年和 2017 年，北大方正集团有限公司与该 26 家公司不存在关联关系。（《行政处罚决定书》中提及的经销商在报告期内向公司采购的交易金额合计为 225,194,330.86 元，上期交易金额为 1,524,571,886.12 元。）

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	551,181.70	100.00%	355,951.70	64.58%	195,230.00
其他不重大应收账款					
合计	<u>551,181.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>355,951.70</u>		<u>195,230.00</u>

(续上表)

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年	278,900.00	83,670.00	30.00%
2-3 年			
3-4 年			
4 年以上	<u>272,281.70</u>	<u>272,281.70</u>	100.00%
合计	<u>551,181.70</u>	<u>355,951.70</u>	

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

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

方正科技集团股份有限公司
2017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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	第三方	278,900.00	83,670.00	1-2年	50.60%
第二名	第三方	250,301.70	250,301.70	4年以上	45.41%
第三名	第三方	7,060.00	7,060.00	4年以上	1.28%
第四名	第三方	6,010.00	6,010.00	4年以上	1.09%
第五名	第三方	5,805.00	5,805.00	4年以上	1.05%
合计		<u>548,076.70</u>	<u>352,846.70</u>		<u>99.43%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,411,881,001.87	92.29%	-	-	1,411,881,001.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,855,035.18	7.70%	107,567,975.99	91.27%	10,287,059.19
其他不重大应收账款	<u>50,000.00</u>	<u>0.01%</u>	-	-	<u>50,000.00</u>
合计	<u>1,529,786,037.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,567,975.99</u>		<u>1,422,218,061.06</u>

(续上表)

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	515,740,332.17	-	-	应收子公司款项
第二名	296,191,766.56	-	-	应收子公司款项
第三名	231,968,903.14	-	-	应收子公司款项
第四名	199,000,000.00	-	-	应收子公司款项
第五名	<u>168,980,000.00</u>	-	-	应收子公司款项
合计	<u>1,411,881,001.87</u>	-	-	

方正科技集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,251,477.86	1,125,147.79	10.00%
1-2 年	129,621.50	38,886.45	30.00%
2-3 年	169,738.87	101,843.32	60.00%
3-4 年	10,492.60	8,394.08	80.00%
4 年以上	4,845,689.97	4,845,689.97	100.00%
全额计提	<u>101,448,014.38</u>	<u>101,448,014.38</u>	100.00%
合计	<u>117,855,035.18</u>	<u>107,567,975.99</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 523,089.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,412,404,303.39	998,797,406.75
已全额计提的长期挂账款项	103,952,603.91	104,200,916.91
保证金	11,218,000.00	3,348,000.00
个人社保	1,901,144.25	1,869,509.90
备用金	290,600.60	290,600.60
其他	10,084.90	9,874.90
押金	<u>9,300.00</u>	<u>9,300.00</u>
合计	<u>1,529,786,037.05</u>	<u>1,108,525,609.06</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	515,740,332.17	4 年以上	33.71%	-
第二名	往来款	296,191,766.56	1 年以内	19.36%	-
第三名	往来款	231,968,903.14	3-4 年、4 年以上	15.16%	-
第四名	往来款	199,000,000.00	1-2 年、2-3 年	13.01%	-
第五名	往来款	<u>168,980,000.00</u>	1 年以内	<u>11.05%</u>	-
合计		<u>1,411,881,001.87</u>		<u>92.29%</u>	-

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,217,642,058.68	-	3,217,642,058.68	3,217,642,058.68	-	3,217,642,058.68
对联营、合营企业投资	18,997,823.43	-	18,997,823.43	19,601,871.08	-	19,601,871.08
合计	<u>3,236,639,882.11</u>	-	<u>3,236,639,882.11</u>	<u>3,237,243,929.76</u>	-	<u>3,237,243,929.76</u>

(1) 对子公司投资

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

方正科技集团股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
珠海华金方正	17,501,540.63	-	-	39,906.76	-	-
创业股权投资基金(有限合伙)						
华夏智城有限公司	1,800,704.59	-	-	-793,388.30	-	-
珠海华金方正	<u>292,625.86</u>	=	=	<u>149,433.89</u>	=	=
创业股权投资基金管理有限公司						
合计	<u>19,601,871.08</u>	=	=	<u>-604,047.65</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
珠海华金方正创业股权投资基金(有限合伙)	-	-	-	17,541,447.39	-
华夏智城有限公司	-	-	-	1,007,316.29	-
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司	=	=	=	<u>449,059.75</u>	=
合计	=	=	=	<u>18,997,823.43</u>	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,056.58	815,094.32	2,383,760.69	2,288,410.25
其他业务	<u>7,875,484.84</u>	<u>4,545,052.74</u>	<u>6,875,861.10</u>	<u>3,645,969.22</u>
合计	<u>8,724,541.42</u>	<u>5,360,147.06</u>	<u>9,259,621.79</u>	<u>5,934,379.47</u>

(2) 按业务种类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	7,749,365.03	4,545,052.74	6,875,861.10	3,645,969.22
IT系统集成	849,056.58	815,094.32	2,383,760.69	2,288,410.25
其他	126,119.81	=	=	=
合计	<u>8,724,541.42</u>	<u>5,360,147.06</u>	<u>9,259,621.79</u>	<u>5,934,379.47</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
公司前五名客户的营业收入合计	7,536,931.34	86.39%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	143,227,826.55	134,345,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-604,047.65	-696,605.61
处置长期股权投资产生的投资收益	=	=
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	=	=
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	=	=
持有至到期投资在持有期间的投资收益	=	=
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	889,339.00	640,500.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	=	=
处置可供出售金融资产取得的投资收益	=	=
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	=	=
合计	<u>143,513,117.90</u>	<u>134,288,894.39</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-689,909.78	=
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)	39,666,034.43	=
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	=	=

方正科技集团股份有限公司
2017 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
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-6,646,613.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-154,877.83	-
所得税影响额	-3,768,371.44	-
合计	<u>28,406,261.78</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-24.08%	-0.3746	-0.3746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.91%	-0.3875	-0.3875