

方正科技集团股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2020)第 4500 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(2020)第 4500 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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、固定资产减值

### (1) 关键审计事项

请参阅方正科技财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”22 长期资产减值所述的会计政策，“六、合并财务报表主要项目附注”16 固定资产。

报告期内，方正科技合并财务报表中固定资产账面余额为 743,674.99 万元，计提固定资产减值准备 80,355.74 万元。主要是方正科技子公司方正宽带网络服务有限公司在评估未来市场状况后，认为宽带市场格局已经发生不可逆的变化，对宽带业务根据各区域经营情况做出了重大战略转型调整。管理层认为固定资产资产组存在减值迹象并对相关资产组进行了减值测试，管理层聘请了估值专家对资产组可收回金额进行评估，根据可收回金额的计算结果计提了固定资产减值准备 79,812.04 万元。

由于固定资产减值的金额对方正科技 2019 年度业绩具有重大影响，且评估过程中涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。

### (2) 审计应对：

① 了解并评价了与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性；

② 根据我们对公司业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层认定的资产组以及分摊至各资产组账面价值的合理性与一致性；

③ 实地抽样检查了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在减值迹象；

④ 对管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；

⑤ 复核了管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据进行比较，以考虑预测所包含的假设是否适当，并考虑了预算的合理性；

⑥ 关注了财务报表及附注中对固定资产减值披露的充分性和完整性。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 2、涉诉事项

### (1) 关键审计事项

请参阅方正科技财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”25 预计负债所述的会计政策，“六、合并财务报表主要项目附注”30 其他应付款、35 预计负债、55 营业外支出及“十二、承诺及或有事项”。

由于方正科技证券虚假陈述责任纠纷案所涉索赔金额对财务报表影响较大，且相关负债的确认需要管理层做出重大的判断和估计，因此我们将涉诉事项作为关键审计事项。

### (2) 审计应对

① 了解并评价了管理层对诉讼处理相关内部控制的设计和运行的有效性；

② 查阅关于重大诉讼的相关信息披露情况；

③ 获取全部案件清单，查阅相关立案文书，生效判决书、调解书、调解协议等相关法律文书，并对方正科技管理层及公司法务人员进行访谈，了解案件进展情况；

④ 获取管理层对未决诉讼的判断，结合律师函证，了解律师对诉讼案件的基本情况以及对预计损失金额的专业意见；

⑤ 询问并检查管理层对已决诉讼赔偿处理是否合理及未决诉讼赔偿可能性的确认依据，评估管理层根据律师意见计提预计负债是否合理。

## 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 2019 年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。





# 上会会计师事务所(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（如适用）。

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)

中国注册会计师



二〇二〇年五月二十八日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	六、1	898,159,044.74	1,418,208,241.88	短期借款	六、24	1,197,380,000.00	1,853,301,870.83
交易性金融资产	六、2	84,580,646.00		交易性金融负债			
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	六、3	200,000.00	146,112,168.82	应付票据	六、25	378,088,407.73	358,532,544.34
应收账款	六、4	1,492,043,924.24	1,695,818,568.96	应付账款	六、26	2,299,459,527.45	1,851,324,574.37
应收款项融资	六、5	274,217,023.37		预收款项	六、27	1,423,786,429.44	1,291,999,372.78
预付款项	六、6	173,044,374.07	270,154,434.79	应付职工薪酬	六、28	106,373,834.02	70,304,794.61
其他应收款	六、7	174,751,846.46	471,628,643.82	应交税费	六、29	65,116,833.51	35,756,671.50
其中：应收利息				其他应付款	六、30	1,247,722,732.58	538,538,482.13
应收股利				其中：应付利息		69,702,945.52	24,325,944.69
存货	六、8	2,069,348,187.55	1,570,359,644.11	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	六、9	18,710,460.85	23,076,990.05	一年内到期的非流动负债	六、31	409,906,224.35	589,396,328.54
其他流动资产	六、10	89,341,265.18	68,734,928.87	其他流动负债	六、32	16,987,963.41	17,835,722.36
流动资产合计		5,274,396,772.46	5,664,093,621.30	流动负债合计		7,144,821,952.49	6,606,990,361.46
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	六、33	649,668,353.19	664,000,000.00
可供出售金融资产			429,125,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	六、11	13,062,971.52	19,547,754.94	长期应付款	六、34	115,201,062.08	387,649,598.83
长期股权投资	六、12	5,438,061.24	6,956,166.44	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	六、13	429,125,000.00		预计负债	六、35	60,230,804.30	40,742,658.31
其他非流动金融资产	六、14			递延收益	六、36	81,531,445.03	79,509,381.96
投资性房地产	六、15	122,827,818.21	121,740,577.96	递延所得税负债	六、22	21,758,785.04	8,358,670.52
固定资产	六、16	3,272,308,489.45	3,723,984,041.28	其他非流动负债			
在建工程	六、17	362,054,637.63	592,812,889.83	非流动负债合计		928,390,449.64	1,180,260,309.62
生产性生物资产				负债合计		8,073,212,402.13	7,787,250,671.08
油气资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
无形资产	六、18	119,384,005.49	121,368,086.88	实收资本（或：股本）	六、37	2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
开发支出	六、19	29,971,541.59	23,883,996.11	其他权益工具			
商誉	六、20	81,356,056.06	84,439,203.40	其中：优先股			
长期待摊费用	六、21	107,751,302.53	95,979,849.07	永续债			
递延所得税资产	六、22	75,478,491.70	56,243,512.97	资本公积	六、38	458,465,019.69	458,465,019.69
其他非流动资产	六、23	77,922,397.17	91,262,691.48	减：库存股			
非流动资产合计		4,696,680,772.59	5,367,343,770.36	其他综合收益	六、39	-7,510,769.83	-7,296,898.82
				专项储备			
				盈余公积	六、40	15,471,983.67	15,267,989.26
				未分配利润	六、41	-776,109,523.34	569,271,240.49
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,885,207,914.19	3,230,598,554.62
				少数股东权益		12,657,228.73	13,588,165.96
				所有者权益（或股东权益）合计		1,897,865,142.92	3,244,186,720.58
资产总计		9,971,077,545.05	11,031,437,391.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,971,077,545.05	11,031,437,391.66

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

暴楠

会计机构负责人：

暴楠



# 合并利润表

2019 年度

会企02表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、42	5,829,658,545.81	5,701,051,765.85	六、其他综合收益的税后净额	六、57	1,786,128.99	-48,492,687.40
二、营业总成本		6,163,860,530.16	5,890,098,000.19	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,786,128.99	-48,492,687.40
其中：营业成本	六、42	4,922,141,461.42	4,747,646,564.53	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	六、43	45,624,555.44	47,516,951.90	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	六、44	379,136,763.32	356,113,733.59	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	六、45	331,647,701.32	284,473,074.22	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	六、46	277,360,959.12	236,204,425.58	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六、47	207,949,089.54	218,143,250.37				
其中：利息费用		222,698,800.20	248,591,004.28	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,786,128.99	-48,492,687.40
利息收入		14,118,725.97	22,296,877.92	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益	六、48	26,449,437.85	88,165,208.33	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	4,081,331.17	406,264,804.83	3、可供出售金融资产公允价值变动			-49,029,395.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,173,577.12	-1,196,762.26	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-631,413.54		5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	1,203,737.18		7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-62,169,295.62		8、外币财务报表折算差额		1,786,128.99	536,707.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-819,318,749.32	-172,014,721.27	9、其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	80,968.02	-971,470.47				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,183,874,555.07	132,397,587.08	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：营业外收入	六、54	3,861,753.33	1,577,213.49				
减：营业外支出	六、55	94,389,487.51	42,141,806.98	七、综合收益总额		-1,325,937,759.38	7,728,085.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,274,402,289.25	91,832,993.59	归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,325,061,919.34	6,590,064.74
减：所得税费用	六、56	53,321,599.12	35,612,220.63	归属于少数股东的综合收益总额		-875,840.04	1,138,020.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,327,723,888.37	56,220,772.96				
(一) 按经营持续性分类				八、每股收益：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,327,723,888.37	56,220,772.96	(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.6045	0.0251
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.6045	0.0251
(二) 按所有权归属分类							
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,326,848,048.33	55,082,752.14				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-875,840.04	1,138,020.82				

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

2019 年度

会企03表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,983,714,589.58	6,221,509,711.46	吸收投资收到的现金			3,000,000.00
收到的税费返还		55,519,691.64	104,364,535.24	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、58 (1)	90,104,579.50	147,862,270.48	取得借款收到的现金		2,127,708,353.19	3,469,952,597.41
经营活动现金流入小计		7,129,338,860.72	6,473,736,517.18	收到其他与筹资活动有关的现金	六、58 (5)	1,381,194,637.25	1,674,268,941.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,663,922,042.43	4,350,585,558.10	筹资活动现金流入小计		3,508,902,990.44	5,147,221,539.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,091,052,718.27	951,734,278.28	偿还债务支付的现金		2,859,443,958.32	3,717,317,850.86
支付的各项税费		186,750,664.53	194,861,064.74	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,983,600.48	221,714,756.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、58 (2)	353,124,598.27	335,860,281.93	其中：子公司支付给少数股东的股利利润			
经营活动现金流出小计		6,294,850,023.50	5,833,041,183.05	支付其他与筹资活动有关的现金	六、58 (6)	1,299,142,061.54	1,442,992,298.10
经营活动产生的现金流量净额		834,488,837.22	640,695,334.13	筹资活动现金流出小计		4,354,569,620.34	5,382,024,905.54
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-845,666,629.90	-234,803,366.50
收回投资收到的现金		300,000.00	22,967,600.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,017,667.24	12,668,894.68
取得投资收益收到的现金		230,701.54	123,352,379.54	五、现金及现金等价物净增加额		-420,317,885.60	-94,199,743.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,723.38	2,051,515.78	加：期初现金及现金等价物余额		1,053,525,688.63	1,147,725,432.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,238,617.00	211,983,562.91	六、期末现金及现金等价物余额		633,207,803.03	1,053,525,688.63
收到其他与投资活动有关的现金	六、58 (3)	184,000,000.00	540,000,000.00				
投资活动现金流入小计		401,487,041.92	900,355,058.23				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,644,802.08	829,948,613.17				
投资支付的现金			4,900,000.00				
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	六、58 (4)	234,000,000.00	578,267,050.95				
投资活动现金流出小计		821,644,802.08	1,413,115,664.12				
投资活动产生的现金流量净额		-420,157,760.16	-512,760,605.89				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2019 年度

会企04表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,194,891,204.00				458,465,019.69		-7,296,898.82		15,267,989.26	569,271,240.49		3,230,598,554.62	13,588,165.96	3,244,186,720.58
加：会计政策变更							-2,000,000.00		203,994.41	3,416,196.54		1,620,190.95	-55,097.19	1,565,093.76
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,194,891,204.00				458,465,019.69		-9,296,898.82		15,471,983.67	572,687,437.03		3,232,218,745.57	13,533,068.77	3,245,751,814.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,786,128.99			-1,348,796,960.37		-1,347,010,831.38	-875,840.04	-1,347,886,671.42
（一）综合收益总额							1,786,128.99			-1,326,848,048.33		-1,325,061,919.34	-875,840.04	-1,325,937,759.38
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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		-21,948,912.04
1、提取盈余公积														
2、对所有者（或股东）的分配										-21,948,912.04		-21,948,912.04		-21,948,912.04
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	2,194,891,204.00				458,465,019.69		-7,510,769.83		15,471,983.67	-776,109,523.34		1,885,207,914.19	12,657,228.73	1,897,865,142.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

2019年度

会企04表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,194,891,204.00				347,374,277.11		41,195,788.58			481,846,159.36		3,065,307,429.05	9,450,145.14	3,074,757,574.19
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、本年年初余额	2,194,891,204.00				347,374,277.11		41,195,788.58			481,846,159.36		3,065,307,429.05	9,450,145.14	3,074,757,574.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					111,090,742.58		-48,492,687.40		15,267,989.26	87,425,081.13		165,291,125.57	4,138,020.82	169,429,146.39
（一）综合收益总额							-48,492,687.40			55,082,752.14		6,590,064.74	1,138,020.82	7,728,085.56
（二）所有者投入和减少资本													3,000,000.00	3,000,000.00
1、所有者投入的普通股													3,000,000.00	3,000,000.00
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									15,267,989.26	-15,267,989.26				
1、提取盈余公积									15,267,989.26	-15,267,989.26				
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					111,090,742.58					47,610,318.25		158,701,060.83		158,701,060.83
四、本年年末余额	2,194,891,204.00				458,465,019.69		-7,296,898.82		15,267,989.26	569,271,240.49		3,230,598,554.62	13,588,165.96	3,244,186,720.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 公司资产负债表

2019年12月31日



会企01表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		5,539,802.31	145,467,676.04	短期借款		418,040,000.00	661,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五、1		166,342.95	应付账款			267,744.00
应收款项融资				预收款项		637,851.00	462,763.01
预付款项				应付职工薪酬		3,354,229.93	1,043,529.93
其他应收款	十五、2	2,199,156,129.91	1,648,442,665.45	应交税费		1,330,239.10	203,127.38
其中：应收利息		73,324,057.63	5,047,691.69	其他应付款		2,697,190,177.12	1,462,126,243.46
应收股利				其中：应付利息		24,128,389.59	7,511,161.77
存货				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		47,843.66	58,971.10	其他流动负债			
流动资产合计		2,204,743,775.88	1,794,135,655.54	流动负债合计		3,120,552,497.15	2,125,103,407.78
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		600,000,000.00	600,000,000.00
可供出售金融资产			429,125,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十五、3	2,821,185,053.43	3,158,078,970.85	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		429,125,000.00		预计负债		60,230,804.30	40,742,658.31
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产		29,283,791.56	30,844,311.63	递延所得税负债			
固定资产		460,857.15	591,196.68	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		660,230,804.30	640,742,658.31
生产性生物资产				负债合计		3,780,783,301.45	2,765,846,066.09
油气资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
无形资产				实收资本（或：股本）		2,194,891,204.00	2,194,891,204.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		318,344,662.86	318,344,662.86
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		3,280,054,702.14	3,618,639,479.16	其他综合收益		-2,000,000.00	
				专项储备			
				盈余公积		15,471,983.67	15,267,989.26
				未分配利润		-822,692,673.96	118,425,212.49
资产总计		5,484,798,478.02	5,412,775,134.70	所有者权益（或股东权益）合计		1,704,015,176.57	2,646,929,068.61
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,484,798,478.02	5,412,775,134.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 公司利润表

2019 年度

会企02表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	11,067,644.35	10,985,994.37	五、其他综合收益的税后净额			-49,029,395.25
减：营业成本	十五、4	5,240,872.19	5,632,592.04	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		1,387,893.22	1,242,590.62	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		28,008,586.13	10,716,211.04	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		78,108,776.90	115,444,594.71				
其中：利息费用		152,694,682.58	146,780,433.72	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-49,029,395.25
利息收入		74,631,073.61	32,737,591.29	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益		88,209.62	342,693.00	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	154,849,997.51	259,621,422.00	3、可供出售金融资产公允价值变动			-49,029,395.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-477,726.82	-638,323.24	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-483,650,160.19		8、外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-405,763,097.39	-14,137,921.87	9、其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		424,061.86	148,772.67				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-835,729,472.68	123,924,971.76	六、综合收益总额		-921,004,924.12	34,149,529.55
加：营业外收入		20,000.00		七、每股收益：			
减：营业外支出		85,295,451.44	40,746,046.96	(一) 基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-921,004,924.12	83,178,924.80	(二) 稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用							
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-921,004,924.12	83,178,924.80				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-921,004,924.12	83,178,924.80				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 公司现金流量表

2019 年度

会企03表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,056,157.07	11,696,422.59	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		928,040,000.00	1,700,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		369,685,646.82	153,424,810.79	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		381,741,803.89	165,121,233.38	收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,521,047.32	1,893,558,924.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,415,530.64	4,307,730.67	筹资活动现金流入小计		3,628,561,047.32	3,593,558,924.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,165,586.08	1,887,666.79	偿还债务支付的现金		1,271,000,000.00	1,509,000,000.00
支付的各项税费		4,586,712.26	1,738,887.05	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,798,836.70	155,460,537.78
支付其他与经营活动有关的现金		301,281,642.07	24,088,355.93	支付其他与筹资活动有关的现金		2,586,880,000.00	2,446,406,614.46
经营活动现金流出小计		314,449,471.05	32,022,640.44	筹资活动现金流出小计		3,992,678,836.70	4,110,867,152.24
经营活动产生的现金流量净额		67,292,332.84	133,098,592.94	筹资活动产生的现金流量净额		-364,117,789.38	-517,308,227.48
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		300,000.00	22,967,600.00	五、现金及现金等价物净增加额		-139,927,873.73	-80,886,120.60
取得投资收益收到的现金		74,538,932.47	122,660,765.84	加：期初现金及现金等价物余额		145,467,676.04	226,353,796.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		406,968.00	149,870.00	六、期末现金及现金等价物余额		5,539,802.31	145,467,676.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		151,367,031.90	157,545,278.10				
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		226,612,932.37	303,323,513.94				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金		69,715,349.56					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		69,715,349.56					
投资活动产生的现金流量净额		156,897,582.81	303,323,513.94				

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

梁

会计机构负责人：

梁

# 公司所有者权益变动表

2019 年度

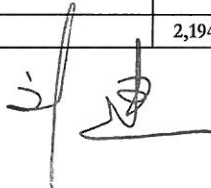
会企04表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

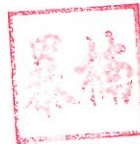
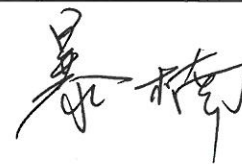
货币单位：人民币元

项目	本金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86				15,267,989.26	118,425,212.49	2,646,929,068.61
加：会计政策变更									203,994.41	1,835,949.71	39,944.12
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86				15,471,983.67	120,261,162.20	2,646,969,012.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-942,953,836.16	-942,953,836.16
（一）综合收益总额										-921,004,924.12	-921,004,924.12
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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										-21,948,912.04	-21,948,912.04
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86				15,471,983.67	-822,692,673.96	1,704,015,176.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






## 公司所有者权益变动表(续)

2019 年度

会企04表

编制单位：方正科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

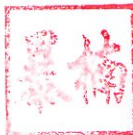
项目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,194,891,204.00				207,253,920.28		49,029,395.25			50,514,276.95	2,501,688,796.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,194,891,204.00				207,253,920.28		49,029,395.25			50,514,276.95	2,501,688,796.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					111,090,742.58		-49,029,395.25	15,267,989.26	67,910,935.54	145,240,272.13	
（一）综合收益总额							-49,029,395.25		83,178,924.80	34,149,529.55	
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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								15,267,989.26	-15,267,989.26		
1、提取盈余公积								15,267,989.26	-15,267,989.26		
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					111,090,742.58						111,090,742.58
四、本年年末余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86			15,267,989.26	118,425,212.49	2,646,929,068.61	

法定代表人：



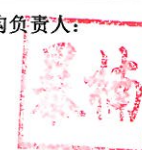
刘建

主管会计工作负责人：



暴楠

会计机构负责人：



暴楠

## 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。注册地址为上海市南京西路 1515 号嘉里商务中心 9 楼。总部地址位于上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 楼。公司法定代表人: 刘建。

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)。

公司主营业务主要包括生产和销售 PCB 产品, IT 系统集成及解决方案, 互联网接入服务。报告期内公司主业未发生变更。

公司的母公司为北大方正信息产业集团有限公司, 实际控制方为北大方正集团有限公司, 最终控制人为中华人民共和国教育部。

公司 2019 年度财务报告已于 2020 年 5 月 28 日经董事会批准报出。

## 二、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日, 本年度的合并财务报表范围包括本公司及 36 家子公司。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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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:

- (1) 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;
- (2) 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;
- (3) 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年初数。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年初数。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年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,将该子公司年初至处置日的收入、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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,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

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

##### <1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。



## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日, 公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合一	承兑汇票
组合二	应收合并范围内公司款项
组合三	按行业类型组合分类的客户
组合四	质保金
组合五	其他应收款项
组合六	长期应收款

对于划分为组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款客户行业类型与整个存续预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

① 除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 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(含属于金融负债的衍生工具)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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

② 在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

③ 公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

④ 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

① 金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

② 公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。



2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四-10-金融工具。

## 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 PCB 业务及 PC 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、持有待售资产

(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

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四-10-金融工具。

#### 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(指合营企业)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和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 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、其他综合收益和利润分配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。

### (4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。

## 16、投资性房地产

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。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对投资性房地产按直线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	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	-	2.41%

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 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，该项支出包含工程物资；
- (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，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

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

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

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并针对该项无形资产进行减值测试。

#### (5) 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、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 22、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量的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

## 23、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
供电工程	25 年
零星工程	2 年-5 年
软件	2 年-10 年
装修费	2 年-5 年
固定资产改良支出	2 年-5 年
融资租赁咨询服务费	3 年
融资租赁财产保险费	3 年
融资租赁手续费	3 年
其他	2 年-5 年

#### 24、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影响的利息。
- 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。

## 25、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。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。在确定最佳估计数,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

## 26、收入

### (1) 收入确认的一般原则

① 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### ② 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 公司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。

### ③ 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 收入的金额能够可靠地计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工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。

提供劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。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。

#### ④ 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

<1> 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

<2> 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司收入主要包括销售 PCB、PC、软件产品、办公用品及材料收入; 软件系统集成以及与软件系统集成相关的服务费收入; 宽带服务收入; 云数据系统销售收入; 定制开发收入; 融合通信收入; IDC 业务收入; 租赁收入; 提供劳务收入; 代理业务收入。

##### ① 销售 PCB、PC、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)。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 云数据系统销售收入

根据合同约定的验收标准, 经客户及第三方机构(如有)书面确认后, 视为云数据系统的控制权转移, 确认收入。

⑤ 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。

⑥ 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。

⑦ IDC 业务收入

按客户提供服务的天数, 逐天确认收入。

⑧ 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。

⑨ 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。

⑩ 代理业务收入

按已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 确认收入。

## 27、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或应收的金额计量。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。

## 28、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。

## 29、经营租赁与融资租赁

### (1) 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) 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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四-13“持有待售资产”相关描述。

## 31、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

① 财务报表列报：2019 年 4 月 30 日财政部发布了《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)文件，要求变更财务报表格式；并于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会[2019]16 号)，与财会[2019]6 号配套执行。公司根据财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制比较财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日影响金额
公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	1,695,818,568.96
	应收票据	146,112,168.82
	应收票据及应收账款	-1,841,930,737.78
公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	1,851,324,574.37
	应付票据	358,532,544.34
	应付票据及应付账款	-2,209,857,118.71
公司将递延收益项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，从一年到期的非流动负债调整至递延收益	递延收益	6,443,367.84
	一年内到期的非流动负债	-6,443,367.84

对母公司资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日影响金额
公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	166,342.95
	应收票据	-
	应收票据及应收账款	-166,342.95
公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	267,744.00
	应付票据	-
	应付票据及应付账款	-267,744.00

② 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定, 公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。

## (2) 会计估计变更

报告期内公司未发生重大的会计估计变更。

## (3) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,418,208,241.88	1,418,208,241.88	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	146,112,168.82	5,162,176.90	-140,949,991.92
应收账款	1,695,818,568.96	1,765,543,596.54	69,725,027.58
应收款项融资	-	140,949,991.92	140,949,991.92
预付款项	270,154,434.79	270,154,434.79	-
其他应收款	471,628,643.82	400,024,800.55	-71,603,843.27
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-



方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货	1,570,359,644.11	1,570,359,644.11	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	23,076,990.05	23,076,990.05	-
其他流动资产	68,734,928.87	38,734,928.87	-30,000,000.00
流动资产合计	5,664,093,621.30	5,632,214,805.61	-31,878,815.69
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	429,125,000.00	-	-429,125,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	19,547,754.94	19,547,754.94	-
长期股权投资	6,956,166.44	6,956,166.44	-
其他权益工具投资	-	429,125,000.00	429,125,000.00
其他非流动金融资产	-	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	121,740,577.96	121,740,577.96	-
固定资产	3,723,984,041.28	3,723,984,041.28	-
在建工程	592,812,889.83	592,812,889.83	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	121,368,086.88	121,368,086.88	-
开发支出	23,883,996.11	23,883,996.11	-
商誉	84,439,203.40	84,439,203.40	-
长期待摊费用	95,979,849.07	95,979,849.07	-
递延所得税资产	56,243,512.97	59,687,422.42	3,443,909.45
其他非流动资产	91,262,691.48	91,262,691.48	-
非流动资产合计	5,367,343,770.36	5,400,787,679.81	33,443,909.45
资产总计	11,031,437,391.66	11,033,002,485.42	1,565,093.76
流动负债:			
短期借款	1,853,301,870.83	1,853,301,870.83	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	358,532,544.34	358,532,544.34	-
应付账款	1,851,324,574.37	1,851,324,574.37	-
预收款项	1,291,999,372.78	1,291,999,372.78	-
应付职工薪酬	70,304,794.61	70,304,794.61	-

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	35,756,671.50	35,756,671.50	-
其他应付款	538,538,482.13	538,538,482.13	-
其中: 应付利息	24,325,944.69	24,325,944.69	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	589,396,328.54	589,396,328.54	-
其他流动负债	17,835,722.36	17,835,722.36	-
流动负债合计	6,606,990,361.46	6,606,990,361.46	-
非流动负债:			
长期借款	664,000,000.00	664,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	387,649,598.83	387,649,598.83	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	40,742,658.31	40,742,658.31	-
递延收益	79,509,381.96	79,509,381.96	-
递延所得税负债	8,358,670.52	8,358,670.52	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,180,260,309.62	1,180,260,309.62	-
负债合计	7,787,250,671.08	7,787,250,671.08	-
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	2,194,891,204.00	2,194,891,204.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	458,465,019.69	458,465,019.69	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-7,296,898.82	-9,296,898.82	-2,000,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	15,267,989.26	15,471,983.67	203,994.41
未分配利润	569,271,240.49	572,687,437.03	3,416,196.54
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,230,598,554.62	3,232,218,745.57	1,620,190.95
少数股东权益	13,588,165.96	13,533,068.77	-55,097.19
所有者权益(或股东权益)合计	3,244,186,720.58	3,245,751,814.34	1,565,093.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计	11,031,437,391.66	11,033,002,485.42	1,565,093.76

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	145,467,676.04	145,467,676.04	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	166,342.95	197,276.44	30,933.49
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	1,648,442,665.45	1,648,451,676.08	9,010.63
其中: 应收利息	5,047,691.69	5,047,691.69	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	58,971.10	58,971.10	-
流动资产合计	1,794,135,655.54	1,794,175,599.66	39,944.12
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	429,125,000.00	-	-429,125,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3,158,078,970.85	3,158,078,970.85	-
其他权益工具投资	-	429,125,000.00	429,125,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	30,844,311.63	30,844,311.63	-
固定资产	591,196.68	591,196.68	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,618,639,479.16	3,618,639,479.16	-
资产总计	5,412,775,134.70	5,412,815,078.82	39,944.12
流动负债:			
短期借款	661,000,000.00	661,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	267,744.00	267,744.00	-
预收款项	462,763.01	462,763.01	-
应付职工薪酬	1,043,529.93	1,043,529.93	-
应交税费	203,127.38	203,127.38	-
其他应付款	1,462,126,243.46	1,462,126,243.46	-
其中: 应付利息	7,511,161.77	7,511,161.77	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,125,103,407.78	2,125,103,407.78	-
非流动负债:			
长期借款	600,000,000.00	600,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	40,742,658.31	40,742,658.31	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	640,742,658.31	640,742,658.31	-
负债合计	2,765,846,066.09	2,765,846,066.09	-
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	2,194,891,204.00	2,194,891,204.00	-



方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他权益工具	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	318,344,662.86	318,344,662.86	-
减:库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	15,267,989.26	15,471,983.67	203,994.41
未分配利润	118,425,212.49	120,261,162.20	1,835,949.71
所有者权益(或股东权益)合计	2,646,929,068.61	2,646,969,012.73	39,944.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,412,775,134.70	5,412,815,078.82	39,944.12

2019年1月1日,公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	140,949,991.92	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	140,949,991.92
应收账款	摊余成本	1,695,818,568.96	应收账款	摊余成本	1,765,543,596.54
其他应收款	摊余成本	471,628,643.82	其他应收款	摊余成本	400,024,800.55
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	30,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	30,000,000.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	429,125,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	429,125,000.00

2019年1月1日,母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	166,342.95	应收账款	摊余成本	197,276.44
其他应收款	摊余成本	1,648,442,665.45	其他应收款	摊余成本	1,648,451,676.08
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	429,125,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	429,125,000.00

于 2019 年 1 月 1 日, 公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表:

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1: 新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

项目	合并账面价值	母公司账面价值
应收款项(注 1)		
2018 年 12 月 31 日	2,313,559,381.60	1,648,609,008.40
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)(注 2)	140,949,991.92	-
重新计量: 预期信用损失补提/转回合计	-1,878,815.69	39,944.12
2019 年 1 月 1 日	2,170,730,573.99	1,648,648,952.52
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)	2,170,730,573.99	1,648,648,952.52

表 2: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	合并账面价值	母公司账面价值
其他非流动金融资产		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加: 自原金融工具准则下其他流动资产转入(注 3)	30,000,000.00	-
2019 年 1 月 1 日	30,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)	30,000,000.00	-

表 3: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

项目	合并账面价值	母公司账面价值
应收款项融资		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加: 自应收款项转入(原金融工具准则)(注 2)	140,949,991.92	-
2019 年 1 月 1 日	140,949,991.92	-
可供出售金融资产		
2018 年 12 月 31 日	429,125,000.00	429,125,000.00
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)(注 4)	429,125,000.00	429,125,000.00
2019 年 1 月 1 日	-	-
其他权益工具投资		
2018 年 12 月 31 日	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	合并账面价值	母公司账面价值
加: 自原金融工具准则下可供出售金融资产转入(注 4)	429,125,000.00	429,125,000.00
2019 年 1 月 1 日	429,125,000.00	429,125,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)	570,074,991.92	429,125,000.00

注 1: 于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日, 应收款项余额包括应收票据、应收账款和其他应收款等报表项目。

注 2: 公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 符合终止确认的条件, 故于 2019 年 1 月 1 日, 公司将上述银行承兑汇票 140,949,991.92 元, 重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为应收款项融资。

注 3: 于 2018 年 12 月 31 日, 公司持有的银行理财产品账面价值为 30,000,000.00 元。公司执行新金融工具准则后, 由于上述理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排, 故于 2019 年 1 月 1 日, 公司将此部分银行理财产品从原金融工具准则下其他流动资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 根据流动性列示为其他非流动金融资产。

注 4: 于 2018 年 12 月 31 日, 公司持有的按公允价值计量的可供出售权益工具合并财务报表和母公司财务报表的账面价值均为 429,125,000.00 元。公司执行新金融工具准则后, 于 2019 年 1 月 1 日, 公司将其从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。

于 2019 年 1 月 1 日, 公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

计量类别	按照原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产			
应收账款坏账准备	777,287,439.82	7,626,116.57	784,913,556.39
其他应收款坏账准备	163,781,361.25	-5,747,300.88	158,034,060.37
合计	941,068,801.07	1,878,815.69	942,947,616.76

于 2019 年 1 月 1 日, 母公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

计量类别	按照原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产			
应收账款坏账准备	445,708.69	-30,933.49	414,775.20

计量类别	按照原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
其他应收款坏账准备	121,616,140.87	-9,010.63	121,607,130.24
合计	122,061,849.56	-39,944.12	122,021,905.44

因执行上述修订的准则，公司合并财务报表相应调增 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 3,443,909.45 元；相关调整对公司合并报表中归属于母公司股东权益的影响金额为增加 1,620,190.95 元，其中盈余公积增加 203,994.41 元，未分配利润增加 3,416,196.54 元，其他综合收益减少 2,000,000.00 元；相关调整对母公司股东权益的影响金额为增加 39,944.12 元，其中盈余公积增加 203,994.41 元，未分配利润增加 1,835,949.71 元，其他综合收益减少 2,000,000.00 元。

### 32、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) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (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。

### (6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需对包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额进行估计，该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者孰高确定。在计算未来现金流量现值时，需要对包含商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现率。



#### (7) 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。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有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。

#### (10) 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。

#### (11) 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。

### 33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 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(注 1)	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)	16%、13%、10%、9%、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%、1%
企业所得税(注 2、注 3)	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

注 1: 根据财政部、税务总局海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)的规定, 自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原使用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

根据财政部、税务总局海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)的规定, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。北京方正科技信息产品有限公司、方正宽带网络服务有限公司及其下属子公司属于生产、生活性服务业中的增值电信业, 符合上述增值税税收优惠政策。

注 2: 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%
北京数字家园网络科技有限责任公司	应纳税所得额	15%
上海方正延中办公用品有限公司	应纳税所得额	20%

注 3: 上海方正科技(香港)有限公司、珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司根据香港特别行政区的税务条例适用 16.5%的利得税税率。

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

## 2、税收优惠及批文

子公司名称	颁发机构	证书名称	证书编号	有效期	适用税率
珠海方正科技多层电路板有限公司	广东省科学技术厅	高新技术企业	GR201844003934	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	GR201951100922	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	GR201911008375	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%
北京数字家园网络科技有限责任公司	北京市科学技术委员会	高新技术企业	GR201811003975	3 年	15%

子公司上海方正延中办公用品有限公司系小型微利企业, 根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号)的相关规定, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税, 即实际适用的优惠税率为 10%。

## 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
库存现金	335,552.65	324,298.61
银行存款	618,635,112.07	1,046,703,400.10
其他货币资金	<u>279,188,380.02</u>	<u>371,180,543.17</u>
合计	<u>898,159,044.74</u>	<u>1,418,208,241.88</u>
其中: 存放在境外的款项总额	20,139,061.57	13,701,195.52

其中: 使用权受到限制的其他货币资金, 参见附注六-60。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,580,646.00	-
其中: 银行理财产品	84,580,646.00	-

其中: 使用权受到限制的交易性金融资产, 参见附注六-60。

期末公司持有的银行理财产品为郑州银行股份有限公司发行的保本浮动收益型结构性存款。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额(经重述)
商业承兑票据	200,000.00	5,162,176.90

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

(2) 期末公司不存在客观证据表明应收票据发生减值,未计提应收票据减值准备。

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,162,724,405.00
1至2年	311,438,851.66
2至3年	377,098,186.71
3至4年	271,463,433.00
4年以上	215,024,038.07
小计	<u>2,337,748,914.44</u>
减:坏账准备	845,704,990.20
合计	<u>1,492,043,924.24</u>

其中:使用权受到限制的应收账款,参见附注六-60。

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	539,395,127.68	23.07%	489,108,108.19	90.68%	50,287,019.49
按组合计提坏账准备	<u>1,798,353,786.76</u>	<u>76.93%</u>	<u>356,596,882.01</u>	19.83%	<u>1,441,756,904.75</u>
其中:按行业类型组合	1,689,420,618.55	72.27%	341,629,872.13	20.22%	1,347,790,746.42
质保金组合	108,933,168.21	4.66%	14,967,009.88	13.74%	93,966,158.33
合计	<u>2,337,748,914.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>845,704,990.20</u>	36.18%	<u>1,492,043,924.24</u>

(续上表)

类别	期初余额(经重述)				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	601,256,316.46	23.57%	467,433,757.48	77.74%	133,822,558.98
按组合计提坏账准备	<u>1,949,200,836.47</u>	<u>76.43%</u>	<u>317,479,798.91</u>	16.29%	<u>1,631,721,037.56</u>
其中:按行业类型组合	1,869,569,092.30	73.31%	312,010,712.06	16.69%	1,557,558,380.24
质保金组合	79,631,744.17	3.12%	5,469,086.85	6.87%	74,162,657.32
合计	<u>2,550,457,152.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>784,913,556.39</u>	30.78%	<u>1,765,543,596.54</u>

注:期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	
PCB 客户 1	74,138,655.87	74,138,655.87	100%	预计无法收回
PCB 客户 2	17,926,692.12	17,926,692.12	100%	预计无法收回
PC 客户 1	120,762,144.19	120,762,144.19	100%	预计无法收回
PC 客户 2	75,722,124.51	75,722,124.51	100%	预计无法收回
PC 客户 3	66,106,318.55	66,106,318.55	100%	预计无法收回
PC 客户 4	37,588,904.69	37,588,904.69	100%	预计无法收回
PC 客户 5	25,084,458.66	25,084,458.66	100%	预计无法收回
PC 客户 6	24,492,952.37	24,492,952.37	100%	预计无法收回
PC 客户 7	22,896,259.69	22,896,259.69	100%	预计无法收回
PC 客户 8	13,192,734.87	13,192,734.87	100%	预计无法收回
其他客户	<u>61,483,882.16</u>	<u>11,196,862.67</u>	18%	注
合计	<u>539,395,127.68</u>	<u>489,108,108.19</u>		

注:公司考虑可获得的与对方单位相关的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),对预期信用损失进行评估并计提损失准备。

② 按组合计提坏账准备

组合一:按行业类型组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率
PCB 及 PC	684,338,496.28	91,133,086.79	13.32%
系统集成	964,517,030.05	242,819,272.36	25.18%
互联网接入服务	<u>40,565,092.22</u>	<u>7,677,512.98</u>	18.93%
合计	<u>1,689,420,618.55</u>	<u>341,629,872.13</u>	

组合二:质保金组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率
质保金	108,933,168.21	14,967,009.88	13.74%



方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额(经重述)	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	467,433,757.48	21,674,350.71	-	-	-	489,108,108.19
按组合计提坏账准备	317,479,798.91	48,263,281.21	9,028,390.04	117,808.07	-	356,596,882.01
其中:按行业类型组合	312,010,712.06	38,765,358.18	9,028,390.04	117,808.07	-	341,629,872.13
质保金	5,469,086.85	9,497,923.03	-	-	-	14,967,009.88
组合						
合计	784,913,556.39	69,937,631.92	9,028,390.04	117,808.07	=	845,704,990.20

(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	247,456,239.18	12,372,811.96	1年以内	10.59%
第二名	第三方	120,762,144.19	120,762,144.19	2-3年、3-4年	5.17%
第三名	第三方	92,065,347.99	92,065,347.99	2-3年、3-4年	3.94%
第四名	第三方	75,722,124.51	75,722,124.51	2-3年、3-4年	3.24%
第五名	第三方	66,106,318.55	66,106,318.55	2-3年、3-4年	2.83%
合计		602,112,174.42	367,028,747.20		25.77%

(5) 公司以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构,本年末终止确认的应收账款账面余额为 190,629,916.37 元,本年累计确认了 631,413.54 元损失。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额(经重述)
应收账款保理	138,800,064.19	-
银行承兑汇票	135,416,959.18	140,949,991.92
合计	274,217,023.37	140,949,991.92

注:期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

公司视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行保理给金融机构,故将这部分应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,且符合终止确认的条件,故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。期末,公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

公司无单项计提减值准备的应收账款保理。公司进行保理的应收账款为无追索权的保理,期末,公司认为计划保理的应收账款不存在重大信用风险,预期不会导致公司产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	55,666,256.43

注:期末公司已质押的应收款项融资为使用权受到限制的应收款项融资,参见附注六-60。

(4) 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	384,931,717.64	-

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、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	139,070,089.37	80.37%	252,001,112.35	93.28%
1至2年	24,061,113.42	13.90%	12,813,550.63	4.74%
2至3年	5,809,591.57	3.36%	2,392,910.70	0.89%
3年以上	<u>4,103,579.71</u>	<u>2.37%</u>	<u>2,946,861.11</u>	<u>1.09%</u>
合计	<u>173,044,374.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>270,154,434.79</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	16,293,817.00	9.42%	2019年	服务尚未完成
第二名	第三方	15,983,466.69	9.24%	2019年	服务尚未完成
第三名	第三方	11,300,000.00	6.53%	2018年	服务尚未完成
第四名	第三方	10,764,020.02	6.22%	2018年、2019年	服务尚未完成
第五名	第三方	<u>10,520,568.00</u>	<u>6.08%</u>	2018年、2019年	服务尚未完成
合计		<u>64,861,871.71</u>	<u>37.49%</u>		

(3) 本报告期无实际核销预付账款的情况。

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额(经重述)
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>174,751,846.46</u>	<u>400,024,800.55</u>
合计	<u>174,751,846.46</u>	<u>400,024,800.55</u>

注：期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	86,457,915.95
1 至 2 年	35,619,970.81
2 至 3 年	48,732,076.27
3 年以上	163,502,998.67
小计	<u>334,312,961.70</u>
减：坏账准备	159,561,115.24
合计	<u>174,751,846.46</u>

#### ② 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(经重述)
保证金	119,523,156.82	124,525,236.62
已全额计提坏账准备的长期挂账款项	112,402,523.23	112,402,523.23
备用金	36,455,761.60	23,600,240.03
融资租赁保证金	31,046,751.00	32,319,551.00
垫付款	19,722,941.03	12,241,848.40
押金	10,559,328.33	26,767,725.93
代垫款-个人社保	4,106,486.25	3,722,964.98
其他	496,013.44	1,400,091.32
股权处置款	-	216,238,617.00
出口退税	=	<u>4,840,062.41</u>
合计	<u>334,312,961.70</u>	<u>558,058,860.92</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额(经重述)	20,459,395.76	-	137,574,664.61	158,034,060.37
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-165,629.77	-	165,629.77	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	858,472.79	-	21,202,018.62	22,060,491.41
本期转回	18,725,188.83	-	1,808,247.71	20,533,436.54
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,427,049.95	-	157,134,065.29	159,561,115.24

④ 按坏账计提方法分类披露

1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	其他应收 款	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
第三阶段				
应收押金及保证金	25,208,088.76	25,208,088.76	100.00%	预计无法收回
其他(代垫费用、往来款)	2,470,751.87	2,470,751.87	100.00%	预计无法收回
合计	<u>27,678,840.63</u>	<u>27,678,840.63</u>		

注: 期末, 公司不存在处于第一阶段、第二阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率
第一阶段-未来 12 个月预期信用损失(组合)			
应收押金及保证金	135,921,147.39	-	-
其他(代垫费用、往来款)	41,257,749.02	2,427,049.95	5.88%
合计	<u>177,178,896.41</u>	<u>2,427,049.95</u>	

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
其他(代垫费用、往来款)	129,455,224.66	129,455,224.66	100.00%

注:期末,公司不存在处于第二阶段按组合计提坏账准备的其他应收款。

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	已全额计提坏账准备的长期挂 账款项	64,598,912.41	3年以上	19.32%	64,598,912.41
第二名	已全额计提坏账准备的长期挂 账款项	16,250,000.00	3年以上	4.86%	16,250,000.00
第三名	已全额计提坏账准备的长期挂 账款项	13,046,782.57	3年以上	3.90%	13,046,782.57
第四名	融资租赁保证金	13,000,000.00	2-3年	3.89%	-
第五名	地铁项目履约保证金	12,401,178.19	2-3年	3.71%	-
合计		<u>119,296,873.17</u>		<u>35.68%</u>	<u>93,895,694.98</u>

8、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	98,052,244.43	3,034,121.80	95,018,122.63	85,389,627.44	3,827,849.74	81,561,777.70
在产品	215,611,032.55	8,729,917.09	206,881,115.46	127,615,900.19	8,729,917.09	118,885,983.10
库存商品	326,348,092.35	16,257,028.41	310,091,063.94	369,380,761.03	17,831,351.95	351,549,409.08
低值易耗品	9,338,979.16	752,473.63	8,586,505.53	9,822,832.71	1,011,141.68	8,811,691.03
发出商品	832,174,163.49	28,059,534.73	804,114,628.76	518,109,406.03	30,085,456.56	488,023,949.47
在途物资	-	-	-	1,380.00	-	1,380.00
开发成本	<u>651,235,283.34</u>	<u>6,578,532.11</u>	<u>644,656,751.23</u>	<u>527,675,595.43</u>	<u>6,150,141.70</u>	<u>521,525,453.73</u>
合计	<u>2,132,759,795.32</u>	<u>63,411,607.77</u>	<u>2,069,348,187.55</u>	<u>1,637,995,502.83</u>	<u>67,635,858.72</u>	<u>1,570,359,644.11</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,827,849.74	61,118.46	-	854,846.40	-	3,034,121.80
在产品	8,729,917.09	-	-	-	-	8,729,917.09
库存商品	17,831,351.95	1,668,179.17	-	3,242,502.71	-	16,257,028.41

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	
低值易耗品	1,011,141.68	118,485.41	-	377,153.46	-	752,473.63
发出商品	30,085,456.56	1,859,574.50	-	-	3,885,496.33	28,059,534.73
开发成本	<u>6,150,141.70</u>	<u>428,390.41</u>	=	=	=	<u>6,578,532.11</u>
合计	<u>67,635,858.72</u>	<u>4,135,747.95</u>	=	<u>4,474,502.57</u>	<u>3,885,496.33</u>	<u>63,411,607.77</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	原材料已销售或已领用
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	-
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。

9、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	12,225,677.43	16,963,004.52
一年内到期的长期应收款	<u>6,484,783.42</u>	<u>6,113,985.53</u>
合计	<u>18,710,460.85</u>	<u>23,076,990.05</u>

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额(经重述)
待抵扣的增值税进项税	74,780,616.82	21,640,330.88
未认证的增值税进项税	12,479,636.73	12,601,004.22
预缴所得税	2,026,418.72	4,337,868.13
预缴个人所得税	53,444.60	126,123.13
预缴附加税费	1,148.31	-
预缴增值税	=	<u>29,602.51</u>
合计	<u>89,341,265.18</u>	<u>38,734,928.87</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。



方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	13,062,971.52	-	13,062,971.52

(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	19,547,754.94	-	19,547,754.94	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				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							
华夏智城有限公司(注 1)	477,395.92	-	-	-477,395.92	-	-	
天津易城智慧城市研究院有限公司	1,774,215.75	-	-	-300,626.05	-	-	
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司(注 2)	368,773.67	-	368,442.77	-330.90	-	-	
珠海粤达智慧城市运营有限公司	4,335,781.10	-	-	-371,309.56	-	-	
淮北智慧城市投资运营有限公司(注 1)	=	=	=	=	=	=	
合计	<u>6,956,166.44</u>	=	<u>368,442.77</u>	<u>-1,149,662.43</u>	=	=	

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
华夏智城有限公司(注 1)	-	-	-	-	-
天津易城智慧城市研究院有限公司	-	-	-	1,473,589.70	-
珠海华金方正创业股权投资基金 管理有限公司(注 2)	-	-	-	-	-
珠海粤达智慧城市运营有限公司	-	-	-	3,964,471.54	-
淮北智慧城市投资运营有限公司 (注 1)	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>5,438,061.24</u>	=

注 1: 详见财务报表附注八-2-(4) “合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

注 2: 珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司 2019 年 7 月 1 日工商注销, 收回投资。

### 13、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额(经重述)
非上市公司权益投资	429,125,000.00	429,125,000.00

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

#### (2) 非上市公司权益投资的情况

项目	初始投资成本	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额
北大方正集团财务有限公司	375,000,000.00	-	-	-	-
方正延中传媒有限公司	54,000,000.00	-	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	125,000.00	43,750.00	-	-	-
铜陵市寿康城市合作银行	<u>2,000,000.00</u>	=	=	<u>2,000,000.00</u>	=
合计	<u>431,125,000.00</u>	<u>43,750.00</u>	=	<u>2,000,000.00</u>	=

(续上表)

项目	指定为以公允价值计量且其变	其他综合收益转入留存收益的
	动计入其他综合收益的原因	原因
北大方正集团财务有限公司	不以交易为目的	-
方正延中传媒有限公司	不以交易为目的	-
上海宝鼎投资股份有限公司	不以交易为目的	-
铜陵市寿康城市合作银行	不以交易为目的	-

注: 非上市权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资, 因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 14、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额(经重述)
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,000,000.00
其中: 银行理财产品	-	30,000,000.00

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

#### 15、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
账面原值			
期初余额	165,208,948.40	25,752,318.56	190,961,266.96
本期增加金额	8,448,713.70	-	8,448,713.70
其中: 外购	-	-	-
无形资产\固定资产\在建工程转入	8,448,713.70	-	8,448,713.70
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	173,657,662.10	25,752,318.56	199,409,980.66
累计折旧和累计摊销			
期初余额	57,981,365.15	11,239,323.85	69,220,689.00
本期增加金额	6,755,888.38	605,585.07	7,361,473.45
其中: 计提或摊销	6,755,888.38	605,585.07	7,361,473.45
无形资产\固定资产\在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	64,737,253.53	11,844,908.92	76,582,162.45

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
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	-	-	-
账面价值			
期末余额账面价值	108,920,408.57	13,907,409.64	122,827,818.21
期初余额账面价值	107,227,583.25	14,512,994.71	121,740,577.96

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 本期无期末抵押、担保的投资性房地产。

## 16、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,272,308,489.45	3,723,984,041.28
固定资产清理	=	=
合计	<u>3,272,308,489.45</u>	<u>3,723,984,041.28</u>

### (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
账面原值				
期初余额	1,112,159,035.41	2,382,774,267.99	491,612,598.53	18,491,337.41
本期增加金额	728,695.73	217,444,410.18	15,916,318.53	849,176.07
其中: 购置	188,748.19	19,881,917.50	12,263,159.88	849,176.07
在建工程转入	539,947.54	93,883,608.40	3,615,658.65	-
报告前期合并范围内交易	-	239,258.24	-	-
售后融资租回固定资产转入(注 1)	-	103,477,126.04	-	-
重分类	-	-37,500.00	37,500.00	-
本期减少金额	8,448,713.70	64,951,513.77	62,403,916.90	3,316,316.36
其中: 处置或报废	-	20,951,513.77	62,403,916.90	3,316,316.36
售后融资租回固定资产转出(注 1)	-	44,000,000.00	-	-
重分类	-	-	-	-
其他转出(注 2)	8,448,713.70	-	-	-
期末余额	1,104,439,017.44	2,535,267,164.40	445,125,000.16	16,024,197.12

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
累计折旧				
期初余额	333,650,678.25	1,557,073,062.07	285,808,856.24	14,739,616.86
本期增加金额	27,639,457.88	210,991,544.12	34,185,795.70	907,679.06
其中: 计提	27,639,457.88	148,052,187.35	34,166,951.95	907,679.06
报告前期合并范围内交易	-	239,258.24	-	-
售后融资租回固定资产转入(注 1)	-	62,718,942.28	-	-
重分类	-	-18,843.75	18,843.75	-
本期减少金额	-	35,643,313.75	61,487,956.79	3,018,340.47
其中: 处置或报废	-	18,958,347.07	61,487,956.79	3,018,340.47
售后融资租回固定资产转出(注 1)	-	16,684,966.68	-	-
重分类	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
期末余额	361,290,136.13	1,732,421,292.44	258,506,695.15	12,628,955.45
减值准备				
期初余额	881,101.96	506,708.81	452,348.29	-
本期增加金额	171,818.98	5,124,580.84	41,055,907.60	199,480.95
其中: 计提	171,818.98	5,124,580.84	41,055,907.60	199,480.95
本期减少金额	-	216,158.48	25,212.09	-
其中: 处置或报废	-	216,158.48	25,212.09	-
期末余额	1,052,920.94	5,415,131.17	41,483,043.80	199,480.95
账面价值				
期末账面价值	742,095,960.37	797,430,740.79	145,135,261.21	3,195,760.72
期初账面价值	777,627,255.20	825,194,497.11	205,351,394.00	3,751,720.55

(续上表)

项目	固定资产改良	专用设备	合计
账面原值			
期初余额	10,000,000.00	2,588,380,190.71	6,603,417,430.05
本期增加金额	-	740,336,305.36	975,274,905.87
其中: 购置	-	-	33,183,001.64
在建工程转入	-	740,336,305.36	838,375,519.95
报告前期合并范围内交易	-	-	239,258.24
售后融资租回固定资产转入(注 1)	-	-	103,477,126.04
重分类	-	-	-
本期减少金额	-	2,821,968.91	141,942,429.64
其中: 处置或报废	-	2,821,968.91	89,493,715.94
售后融资租回固定资产转出(注 1)	-	-	44,000,000.00
重分类	-	-	-
其他转出(注 2)	-	-	8,448,713.70
期末余额	10,000,000.00	3,325,894,527.16	7,436,749,906.28

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	固定资产改良	专用设备	合计
累计折旧			
期初余额	10,000,000.00	609,821,023.21	2,811,093,236.63
本期增加金额	-	310,920,369.31	584,644,846.07
其中:计提	-	310,920,369.31	521,686,645.55
报告前期合并范围内交易			239,258.24
售后融资租回固定资产转入(注1)			62,718,942.28
重分类	-	-	-
本期减少金额	-	2,630,022.91	102,779,633.92
其中:处置或报废	-	2,630,022.91	86,094,667.24
售后融资租回固定资产转出(注1)			16,684,966.68
重分类	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	10,000,000.00	918,111,369.61	3,292,958,448.78
减值准备			
期初余额	-	66,499,993.08	68,340,152.14
本期增加金额	-	757,005,682.60	803,557,470.97
其中:计提	-	757,005,682.60	803,557,470.97
本期减少金额	-	173,284.49	414,655.06
其中:处置或报废	-	173,284.49	414,655.06
期末余额	-	823,332,391.19	871,482,968.05
账面价值			
期末账面价值	-	1,584,450,766.36	3,272,308,489.45
期初账面价值	-	1,912,059,174.42	3,723,984,041.28

注1:报告前期珠海方正科技高密电子有限公司售后融资租回固定资产以净值入账,2019年融资租赁业务结束,公司将该部分固定资产按照出售前固定资产原值及相应的累计折旧重新计量入账。

注2:本期减少金额中“其他转出”系房屋建筑物用途改变转入投资性房地产。

① 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	54,517,318.18	44,188,365.99	5,415,131.17	4,913,821.02	停产、设备陈旧
房屋及建筑物	19,909,010.27	11,392,701.28	171,818.98	8,344,490.01	停产
电子和其他设备	7,671,187.43	6,899,208.37	530,139.50	241,839.56	停产、设备陈旧
运输设备	848,553.97	753,034.72	37,638.50	57,880.75	停产



② 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
专用设备	1,130,476,521.20	221,124,839.93	94,215,182.97	815,136,498.30

注: 通过融资租赁租入的固定资产为使用受到限制的固定资产, 参见附注六-60。

③ 报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑤ 报告期末无固定资产抵押情况。

⑥ 其他说明

2019 年度, 公司在评估未来市场状况后, 认为宽带市场格局已经发生不可逆的变化, 对公司子公司方正宽带网络服务有限公司及其下属子公司业务根据各区域经营情况做出了重大战略转型调整。对宽带业务各资产组依据可收回金额的评估结果共计提了减值准备 7.98 亿元。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 使用价值评估模型采用了 12.29%-13.99%的税前折现率。

17、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	340,739,969.85	563,373,491.46
工程物资	21,314,667.78	29,439,398.37
合计	<u>362,054,637.63</u>	<u>592,812,889.83</u>

(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
珠海 PCB 项目	183,641,181.59	-	183,641,181.59	56,078,075.48	-	56,078,075.48
机器设备	66,684,465.73	-	66,684,465.73	58,505,209.27	-	58,505,209.27
智慧光山 PPP 项目	46,720,813.55	-	46,720,813.55	5,304,272.44	-	5,304,272.44
宽带工程	42,068,172.20	319,617.34	41,748,554.86	443,485,934.27	-	443,485,934.27
装修工程	1,944,954.12	-	1,944,954.12	-	-	-
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>342,696,274.61</u>	<u>1,956,304.76</u>	<u>340,739,969.85</u>	<u>565,010,178.88</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>563,373,491.46</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他	工程投入 占预算比例
				固定资产金额	减少金额	
珠海 PCB 智能产 业基地	1,142,943,549.74	56,078,075.48	128,494,139.74	931,033.63	-	20.48%
智慧光山 PPP 项目	241,668,000.00	5,304,272.44	41,416,541.11	-	-	19.33%
珠海高密购置设备	-	44,112,206.10	84,909,958.46	48,646,185.22	40,070,449.86	-
重庆地区购置设备	-	7,379,707.46	53,520,808.87	37,048,421.61	492,029.60	-
城域网宽带工程	19,179,062.40	48,168,314.89	55,012,012.86	89,959,809.01	-	68.93%
楼宇类宽带工程	6,596,702.00	11,817,821.77	6,756,710.20	12,815,611.12	-	87.30%
小区类宽带工程	29,315,235.91	380,958,631.78	274,196,948.46	632,066,847.63	-	77.67%
珠海多层购置设备	-	7,013,295.71	10,711,539.81	11,413,574.13	3,432,121.42	-
合计		<u>560,832,325.63</u>	<u>655,018,659.51</u>	<u>832,881,482.35</u>	<u>43,924,600.88</u>	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中:本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
珠海 PCB 智能产 业基地	46.11%	-	-	-	自筹资金	183,641,181.59
智慧光山 PPP 项目	19.33%	-	-	-	自筹资金	46,720,813.55
珠海高密购置设备	-	-	-	-	自筹资金	40,305,529.48
重庆地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	23,360,065.12
城域网宽带工程	80.72%-100%	3,682,595.73	950,990.40	5.75%	自筹资金	13,220,518.74
楼宇类宽带工程	72.56%-100%	446,720.17	233,320.07	5.75%	自筹资金	5,758,920.85
小区类宽带工程	80.81%-100%	30,145,535.65	7,521,292.76	5.75%	自筹资金	23,088,732.61
珠海多层购置设备	-	=	=	-	自筹资金	<u>2,879,139.97</u>
合计		<u>34,274,851.55</u>	<u>8,705,603.23</u>			<u>338,974,901.91</u>

② 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
小区类宽带工程	319,617.34	可收回金额小于账面价值

(2) 工程物资

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
施工设备	10,799,466.72	-	10,799,466.72	14,810,314.67	-	14,810,314.67
施工材料	<u>10,515,201.06</u>	=	<u>10,515,201.06</u>	<u>14,629,083.70</u>	=	<u>14,629,083.70</u>
合计	<u>21,314,667.78</u>	=	<u>21,314,667.78</u>	<u>29,439,398.37</u>	=	<u>29,439,398.37</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、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
账面原值						
期初余额	87,322,573.90	6,918,176.94	18,000,000.00	16,700,000.00	223,419,814.10	352,360,564.94
本期增加金额	-	2,270,379.59	-	-	19,091,913.11	21,362,292.70
其中：购置	-	-	-	-	1,129,695.48	1,129,695.48
内部研发	-	2,270,379.59	-	-	17,962,217.63	20,232,597.22
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	87,322,573.90	9,188,556.53	18,000,000.00	16,700,000.00	242,511,727.21	373,722,857.64
累计摊销						
期初余额	10,171,232.00	4,685,591.77	6,625,000.00	-	98,164,300.36	119,646,124.13
本期增加金额	1,817,183.62	422,883.88	-	-	11,651,541.01	13,891,608.51
其中：计提	1,817,183.62	422,883.88	-	-	11,651,541.01	13,891,608.51
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	11,988,415.62	5,108,475.65	6,625,000.00	-	109,815,841.37	133,537,732.64
减值准备						
期初余额	-	-	11,375,000.00	7,517,700.00	92,453,653.93	111,346,353.93
本期增加金额	-	-	-	3,681,700.00	5,773,065.58	9,454,765.58
其中：计提	-	-	-	3,681,700.00	5,773,065.58	9,454,765.58
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	11,375,000.00	11,199,400.00	98,226,719.51	120,801,119.51
账面价值						
期末账面价值	75,334,158.28	4,080,080.88	-	5,500,600.00	34,469,166.33	119,384,005.49
期初账面价值	77,151,341.90	2,232,585.17	-	9,182,300.00	32,801,859.81	121,368,086.88

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 26.12%。

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	期末余额	剩余摊销期限
土地使用权(注 1)	外购	21,867,502.50	5,355,306.76	-	16,512,195.74	444 个月
土地使用权(注 2)	外购	15,179,877.56	3,039,870.10	-	12,140,007.46	429 个月
土地使用权(注 3)	划拨	834,339.84	709,188.98	-	125,150.86	36 个月
土地使用权(注 4)	外购	49,440,854.00	2,884,049.78	-	46,556,804.22	565 个月
专利技术	外购，自行研发	9,188,556.53	5,108,475.65	-	4,080,080.88	58-117 个月

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	减值准备	期末余额	剩余摊销期限
非专利技术	外购	18,000,000.00	6,625,000.00	11,375,000.00	-	0 个月
商标专用权(注 5)	合并增加	16,700,000.00	-	11,199,400.00	5,500,600.00	0 个月
计算机软件及计 算机软件著作权	外购, 自行研发, 合并增加	<u>242,511,727.21</u>	<u>109,815,841.37</u>	<u>98,226,719.51</u>	<u>34,469,166.33</u>	3-105 个月
合计		<u>373,722,857.64</u>	<u>133,537,732.64</u>	<u>120,801,119.51</u>	<u>119,384,005.49</u>	

注 1: 已取得重庆市渝(2018)沙坪坝区不动产权第 001251601 号。

注 2: 已取得珠海市粤房地权证珠字第 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 3,681,700.00 元，累计计提减值 11,199,400.00 元。

(2) 期末无抵押、担保的无形资产情况。

## 19、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	
一种改进的 RFID 识别算法	2,376,120.65	-	-	-	-	2,376,120.65
一种基于 GPS 的 光缆铺设位置采 集系统	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
用户活跃度预测 方法、预测系统 及介质	1,859,639.64	-	-	-	-	1,859,639.64
安装包打包方法、 计算机设备、计算 机可读存储介质	1,800,430.19	-	-	-	-	1,800,430.19
电信宽带用户流 失预警处理方法	1,794,336.12	-	-	-	-	1,794,336.12
用户流失预警方 法和装置	-	1,572,600.75	-	-	-	1,572,600.75

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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	
时区同步方法、 设备及终端设备	-	1,361,587.40	-	-	-	1,361,587.40
用户信息的处理方 法、装置、设备及 可读存储介质	1,201,348.66	-	-	-	-	1,201,348.66
流量监测方法、 装置、云服务器 及存储介质	-	1,143,113.86	-	-	-	1,143,113.86
内外网用户的网络 通信方法、装置、 设备及存储介质	1,043,362.36	-	-	-	-	1,043,362.36
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
网络端口的申请 方法、管理方法、 终端和服务器的 接口测试方法、 系统及计算机可 读存储介质	961,728.44	-	-	-	-	961,728.44
一种可远程控制 智能设备的方法	895,411.28	-	-	-	-	895,411.28
一种基于海量数 据的光缆渲染优 化研究	-	893,789.79	-	-	-	893,789.79
一种通过用户手机 实现存件取件的智 能快递柜系统	860,646.07	-	-	-	-	860,646.07
一种基于 LBS 的 宽带服务平台	-	843,478.78	-	-	-	843,478.78
一种联合业务中 单点登录多次认 证的方法	830,049.79	-	-	-	-	830,049.79
问卷智能客服的 理解交互方案	-	828,302.08	-	-	-	828,302.08
用于扫描的智能 柜、扫描方法、扫 描装置和智能柜	819,091.47	-	-	-	-	819,091.47

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(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	
丛林法则在自然语言处理中的应用	-	806,994.28	-	-	-	806,994.28
薪酬数据存储方法和装置	651,372.63	-	-	-	-	651,372.63
一种智能柜的柜门打开方法及装置	410,837.14	-	-	-	-	410,837.14
一种通信状态自检的方法	371,828.63	-	-	-	-	371,828.63
控锁方法和控锁系统	323,050.05	-	-	-	-	323,050.05
一种基于流程动态配置实现危化品五双监管的方法和系统	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
一种网络资源推送及装置	921,130.99	-	-	921,130.99	-	-
一种资源缓存方法及装置	709,245.34	-	-	709,245.34	-	-
一种网络资源分析方法及装置	640,003.26	-	-	640,003.26	-	-
刑专二期软件	-	4,574,355.32	-	4,574,355.32	-	-
方正版式阅读器	-	3,239,714.81	-	3,239,714.81	-	-
文档工具服务封装系统	-	720,699.53	-	720,699.53	-	-
云平台/互联网+的AFC(一期)	=	<u>9,427,447.97</u>	=	<u>9,427,447.97</u>	=	=
合计	<u>23,883,996.11</u>	<u>26,320,142.70</u>	=	<u>20,232,597.22</u>	=	<u>29,971,541.59</u>

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

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



2003 年 9 月, 公司以人民币 17,850.00 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 5,950.00 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 831.00 万元收购北京数字家园网络科技有限责任公司 100% 的股权, 收购完成后, 北京数字家园网络科技有限责任公司变更为子公司的全资子公司。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京数字家园网络科技有限责任公司(注)	-	3,083,147.34	-	3,083,147.34

注: 公司根据对北京数字家园网络科技有限责任公司构成的整体资产组进行测试的结果, 对收购北京数字家园网络科技有限责任公司产生的商誉全额计提减值准备。

## (3) 商誉减值测试

### ① 商誉减值测试过程

项目	珠海方正科技多层电路板有限	北京数字家园网络科技有限
	公司	任公司
不含商誉的资产组账面价值	144,004,525.61	21,164,172.49
包含整体商誉的资产组账面价值(注)	225,360,525.61	24,247,319.83
未来可收回金额	261,128,600.00	21,164,200.00
商誉减值损失	-	3,083,147.34
归属于母公司的商誉减值金额	-	3,083,147.34

注: 考虑到资产组指能够从企业合并的协同效应中受益的资产组, 与企业的主营业务密切相关, 故不包括珠海方正科技多层电路板有限公司所拥有的投资性房地产, 且资产组只基于既有生产规模, 不考虑新建厂的投入及其未来收益, 故公司以该商誉所在资产组进行减值测试。

② 进行商誉减值测试时, 公司将相关资产组(含商誉)的账面价值与其未来可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。

③ 进行商誉减值测试时, 对珠海方正科技多层电路板有限公司、北京数字家园网络科技有限责任公司商誉的可收回金额按照选定资产组预计未来现金流量的现值确定。管理层按照五年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于市场未来的发展趋势及管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	珠海方正科技多层电路板有限公司	北京数字家园网络科技有限责任公司
增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预期增长率
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预期毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预期毛利率
折现率	17.71%	12.44%

④ 根据公司委托的广东中广信资产评估有限公司对珠海方正科技多层电路板有限公司的商誉进行减值测试后出具的中广信评报字[2020]第 048 号评估报告, 包含商誉的资产组可收回金额为 261,128,600.00 元, 高于其账面价值。

根据公司对北京数字家园网络科技有限责任公司进行的减值测试, 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试, 并确认相应的减值损失后, 再对包含整体商誉的资产组进行减值测试。测试结果包含整体商誉的资产组账面价值高于可收回金额, 全额计提减值准备。

## 21、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	40,735,531.17	24,968,849.22	20,076,926.55	-	45,627,453.84
融资租赁手续费	15,644,444.45	-	5,833,333.33	-	9,811,111.12
软件	7,012,915.34	6,176,968.94	3,670,645.71	-	9,519,238.57
装修费	4,863,828.34	4,331,625.70	4,142,331.20	-	5,053,122.84
融资租赁咨询服务费	13,535,236.36	-	8,515,556.43	-	5,019,679.93
供电工程	-	22,181,818.18	665,454.55	-	21,516,363.63
固定资产改良支出	4,820,194.24	1,895,527.13	4,855,328.37	-	1,860,393.00
融资租赁财产保险费	2,357,485.06	-	1,269,222.47	-	1,088,262.59
其他	7,010,214.11	3,866,473.27	2,621,010.37	=	8,255,677.01
合计	95,979,849.07	63,421,262.44	51,649,808.98	=	107,751,302.53

## 22、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(经重述)	
	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	286,723,271.58	54,019,787.22	240,174,969.79	46,334,111.94
递延收益	45,543,443.17	6,831,516.49	38,738,140.51	5,810,721.07
预提职工薪酬	13,743,758.67	2,061,563.80	11,549,371.71	1,732,405.76
长期资产摊销	13,881,758.65	2,082,263.80	10,831,428.62	1,624,714.29
预提费用	11,099,652.54	1,664,947.88	14,262,140.51	2,139,321.07
内部交易未实现利润	3,415.86	512.38	152,858.31	22,928.75

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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(经重述)	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
权益法顺流交易未实现毛利	4,646,479.06	696,971.86	6,969,718.61	1,045,457.79
可抵扣亏损	4,828,137.37	840,301.02	5,198,401.23	952,761.75
结转未来 3 年可抵扣的捐赠支出	253,000.00	63,250.00	100,000.00	25,000.00
应付利息	<u>48,115,848.31</u>	<u>7,217,377.25</u>	-	-
合计	<u>428,838,765.21</u>	<u>75,478,491.70</u>	<u>327,977,029.29</u>	<u>59,687,422.42</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

(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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,617,804.07	3,542,670.62	26,161,631.83	3,924,244.78
500 万元固定资产一次性扣除	118,223,345.27	17,733,501.79	29,562,838.22	4,434,425.74
不征税收入对应的折旧额	<u>3,217,417.51</u>	<u>482,612.63</u>	-	-
合计	<u>145,058,566.85</u>	<u>21,758,785.04</u>	<u>55,724,470.05</u>	<u>8,358,670.52</u>

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额(经重述)
可抵扣暂时性差异	1,976,788,749.23	1,049,821,976.56
可抵扣亏损	<u>1,271,826,059.07</u>	<u>735,615,343.27</u>
合计	<u>3,248,614,808.30</u>	<u>1,785,437,319.83</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	-	66,992,502.34	-
2020 年	18,459,319.50	18,459,319.50	-
2021 年	103,326,426.36	105,586,962.02	-
2022 年	201,329,623.12	201,329,623.06	-
2023 年	269,639,707.10	275,487,317.17	-
2024 年	610,571,867.02	-	税务未最终确认数
无限期	<u>68,499,115.97</u>	<u>67,759,619.18</u>	-
合计	<u>1,271,826,059.07</u>	<u>735,615,343.27</u>	

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁-未实现融资损益	23,187,455.69	46,676,631.40
预付的设备工程款	54,552,157.18	44,403,275.78
其他	182,784.30	182,784.30
合计	77,922,397.17	91,262,691.48

24、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	945,040,000.00	1,557,785,415.68
出口商票融资	110,000,000.00	78,000,000.00
信用证贴现借款	80,000,000.00	22,486,555.15
应付账款保理	62,340,000.00	-
商业承兑汇票贴现	-	100,000,000.00
银行承兑汇票贴现	-	48,929,900.00
质押借款	-	27,100,000.00
信用借款	-	19,000,000.00
合计	1,197,380,000.00	1,853,301,870.83

(2) 报告期内已逾期未偿还短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率	借款开始日	借款到期日
中国民生银行股份有限公司北京分行	50,000,000.00	5.307%	2019年3月8日	2019年12月28日

注: 2020年3月30日, 公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签署了编号为公借贷字第 ZX19000000132245-1 号的借款变更协议, 各方一致同意贷款本金到期日由 2019 年 12 月 28 日调整至 2021 年 1 月 28 日。

25、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,149,236.10	357,252,552.57
商业承兑汇票	115,939,171.63	1,279,991.77
合计	378,088,407.73	358,532,544.34

报告期末公司无逾期未支付的应付票据。

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

26、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	2,299,459,527.45	1,851,324,574.37
其中: 账龄超过1年的余额	604,299,899.49	458,310,876.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	43,223,093.65	项目尚未结算
第二名	40,681,902.18	项目尚未结算
第三名	25,245,186.25	项目尚未结算
第四名	22,236,230.62	项目尚未结算
第五名	19,256,647.55	项目尚未结算
合计	<u>150,643,060.25</u>	

27、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	1,423,786,429.44	1,291,999,372.78
其中: 账龄超过1年的余额	455,221,688.30	318,880,413.19

(2) 重要的账龄超过1年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	28,473,123.00	项目尚未终验
第二名	27,389,946.00	项目尚未终验
第三名	25,127,900.00	项目尚未终验
第四名	21,045,000.00	项目尚未终验
第五名	16,835,718.36	项目尚未终验
合计	<u>118,871,687.36</u>	

28、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	67,503,402.26	1,039,521,793.67	1,006,539,847.41	100,485,348.52
离职后福利-设定提存计划	2,190,964.89	77,529,793.46	78,016,228.60	1,704,529.75
辞退福利	<u>610,427.46</u>	<u>10,096,424.41</u>	<u>6,522,896.12</u>	<u>4,183,955.75</u>
合计	<u>70,304,794.61</u>	<u>1,127,148,011.54</u>	<u>1,091,078,972.13</u>	<u>106,373,834.02</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,356,076.16	898,011,340.09	866,031,410.07	93,336,006.18
职工福利费	677,099.00	18,624,200.32	18,809,399.32	491,900.00
社会保险费	1,220,862.72	49,682,065.52	49,745,355.72	1,157,572.52
其中:医疗保险费	712,775.20	45,190,602.50	45,244,299.74	659,077.96
工伤保险费	137,719.49	1,184,553.31	1,185,117.67	137,155.13
生育保险费	370,368.03	3,306,909.71	3,315,938.31	361,339.43
住房公积金	1,603,658.69	46,258,499.13	46,355,131.63	1,507,026.19
工会经费和职工教育经费	2,645,705.69	5,469,890.89	4,122,752.95	3,992,843.63
其他短期薪酬	=	<u>21,475,797.72</u>	<u>21,475,797.72</u>	=
合计	<u>67,503,402.26</u>	<u>1,039,521,793.67</u>	<u>1,006,539,847.41</u>	<u>100,485,348.52</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,067,492.74	74,502,639.38	74,982,475.76	1,587,656.36
失业保险费	<u>123,472.15</u>	<u>3,027,154.08</u>	<u>3,033,752.84</u>	<u>116,873.39</u>
合计	<u>2,190,964.89</u>	<u>77,529,793.46</u>	<u>78,016,228.60</u>	<u>1,704,529.75</u>

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,822,245.03	9,302,038.21
企业所得税	23,951,545.83	22,171,461.69
城市维护建设税	2,058,185.47	380,596.92
教育费附加	1,545,412.13	353,300.65
个人所得税	1,365,363.91	1,454,205.44
印花税	227,422.76	184,372.03
土地使用税	82,812.65	251,928.53
房产税	51,745.45	190,066.84
营业税	7,927.66	1,464,210.75
水利基金	2,164.50	2,482.32
河道管理费	<u>2,008.12</u>	<u>2,008.12</u>
合计	<u>65,116,833.51</u>	<u>35,756,671.50</u>

30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,702,945.52	24,325,944.69
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,178,019,787.06</u>	<u>514,212,537.44</u>
合计	<u>1,247,722,732.58</u>	<u>538,538,482.13</u>



方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,986,979.85	2,652,298.59
短期借款应付利息	3,053,209.83	3,918,950.72
应收账款融资应付利息	631,413.54	-
应付其他公司借款利息	<u>60,031,342.30</u>	<u>17,754,695.38</u>
合计	<u>69,702,945.52</u>	<u>24,325,944.69</u>

报告期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 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
借款	860,100,000.00	333,428,893.05
往来款	92,104,729.20	74,657,623.70
预提费用	78,045,757.37	42,590,089.08
应付中小股东赔偿款	58,418,208.50	-
押金	30,312,972.22	28,708,224.95
应付未付的费用款	24,496,655.95	10,134,767.18
保证金	13,215,560.11	17,244,312.49
个人社保	4,514,946.81	2,762,110.67
其他	<u>16,810,956.90</u>	<u>4,686,516.32</u>
合计	<u>1,178,019,787.06</u>	<u>514,212,537.44</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	233,002,386.26	借款、往来款
第二名	8,775,010.07	保证金
第三名	4,601,768.14	物业费
第四名	3,848,628.83	房租
第五名	<u>3,242,929.92</u>	房租
合计	<u>253,470,723.22</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	287,760,374.35	477,324,341.05
一年内到期的长期借款	<u>122,145,850.00</u>	<u>112,071,987.49</u>
合计	<u>409,906,224.35</u>	<u>589,396,328.54</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 一年内到期的长期应付款内容

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款(注)	287,760,374.35	477,324,341.05

注：应付融资租赁款中包含已逾期融资租赁款 18,079,173.28 元。

(3) 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	64,000,000.00	-
应付账款保理借款	58,145,850.00	-
保证借款	=	112,071,987.49
合计	<u>122,145,850.00</u>	<u>112,071,987.49</u>

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率
方正国际商业保理有限公司	2015年11月19日	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%
方正国际商业保理有限公司	2019年4月23日	2020年12月20日	人民币	8.5000%

(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	-	35,000,000.00	-	-
方正国际商业保理有限公司	-	29,000,000.00	-	-
方正国际商业保理有限公司	=	<u>58,145,850.00</u>	=	=
合计	=	<u>122,145,850.00</u>	=	=

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,987,963.41	17,835,722.36

33、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
其他借款	600,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	49,668,353.19	-
应收账款保理	=	<u>64,000,000.00</u>
合计	<u>649,668,353.19</u>	<u>664,000,000.00</u>

其他借款系公司向四川金融资产交易所有限公司发行非公开定向债券投资工具, 由重庆三峡银行股份有限公司认购, 融资金额 6 亿元, 期限为 36 个月, 自 2018 年 2 月 9 日至 2021 年 2 月 9 日, 利率 6.87%。

#### 34、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	115,201,062.08	387,649,598.83
专项应付款	=	=
合计	<u>115,201,062.08</u>	<u>387,649,598.83</u>

##### (1) 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	115,201,062.08	387,649,598.83

###### 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	305,927,824.76
资产负债表日后第 2 年	120,195,777.51
资产负债表日后第 3 年	-
以后年度	-
最低租赁付款额合计	426,123,602.27
减: 未确认融资费用	23,162,165.84
应付融资租赁款	402,961,436.43
其中: 一年内到期的应付融资租赁款	287,760,374.35
一年后到期的应付融资租赁款	115,201,062.08

##### (2) 本期无专项应付款。

#### 35、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	60,230,804.30	40,742,658.31	中小投资者诉讼
未决诉讼情况参见附注十二-2。			

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

36、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
未到确认时点的政府补助	41,828,140.55	11,370,000.00	7,024,697.38	46,173,443.17	项目补助
未到确认时点的业务收益净额	31,889,710.70	-	-	31,889,710.70	-
权益法顺流交易未实现毛利	5,791,530.71	=	2,323,239.55	3,468,291.16	-
合计	79,509,381.96	11,370,000.00	9,347,936.93	81,531,445.03	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	其他变动	期末余额
		补助金额	其他收益金额		
宽带系统研发及产业化	7,962,140.14	-	1,871,665.55	-	6,090,474.59
电子证照工程实验室项目	6,990,963.86	-	883,892.49	-	6,107,071.37
电子信息产业振兴和技术改造	2,199,999.68	-	1,100,000.04	-	1,099,999.64
应用型科技研发专项资金	3,250,000.00	-	-	-	3,250,000.00
电子信息产业印刷线路板智能	1,350,000.00	-	69,999.92	-	1,280,000.08
车间信息物理系统应用					
智能制造信息化专项资金	1,200,000.24	-	200,000.04	-	1,000,000.20
省部产学研合作专项资金	475,862.19	-	95,172.36	-	380,689.83
大数据流控设备研制	450,586.30	-	113,355.52	-	337,230.78
国家警用地理信息基础平台的	300,000.00	-	300,000.00	-	-
应用系统					
WAPI 标准产品认证平台	107,163.23	-	79,662.00	-	27,501.23
web 安全云防护应用试点	140,000.00	-	60,000.00	-	80,000.00
IPV6 下一代互联网驻地网建设	69,703.89	-	69,703.89	-	-
与研发					
两化融合管理体系专项资金	97,500.00	-	30,000.00	-	67,500.00
高密度互连(HDI)电路板智能制	7,146,130.98	-	808,995.96	-	6,337,135.02
造技术改造项目					
私有云环境下服务化智能办公	4,030,250.00	-	-	178,747.00	3,851,503.00
系统平台项目					
电镀填孔工艺产能提升技术改	1,800,000.00	-	300,000.00	-	1,500,000.00
造项目					
电子信息产业高频高速印刷线路	1,440,000.04	-	240,000.04	-	1,200,000.00
板智能车间 CPS 深度应用项目					
绿色高速电路板开发和技术改	1,404,000.00	-	156,000.00	-	1,248,000.00
造项目					
智能化改造项目	454,440.00	-	64,920.00	-	389,520.00
面向大数据通信的网络关键器件	600,000.00	-	-	-	600,000.00
PCB 核心技术开发及产业化项目					
资源科技云平台	359,400.00	-	-	-	359,400.00

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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	本期计入	其他变动	期末余额
		补助金额	其他收益金额		
曝光机 LED 灯源改造	-	340,000.00	71,051.07	-	268,948.93
AOI 自动放板机械手	-	500,000.00	31,531.50	-	468,468.50
2019 年省科技创新战略专项资金	-	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
中国声谷智能语音项目	-	300,000.00	300,000.00	-	-
中国声谷人工智能项目	-	630,000.00	-	-	630,000.00
2018 年度珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目资金	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
合计	41,828,140.55	11,370,000.00	6,845,950.38	178,747.00	46,173,443.17

(续上表)

负债项目	与资产相关/与收益相关
宽带系统研发及产业化	与资产相关
电子证照工程实验室项目	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造	与资产相关
应用型科技研发专项资金	与资产相关
电子信息产业印刷电路板智能车间信息物理系统应用	与资产相关
智能制造信息化专项资金	与资产相关
省部产学研合作专项资金	与资产相关
大数据流控设备研制	与资产相关
国家警用地理信息基础平台的应用系统	与收益相关
WAPI 标准产品认证平台	与资产相关
web 安全云防护应用试点	与资产相关
IPV6 下一代互联网驻地网建设与研发	与资产相关
两化融合管理体系专项资金	与资产相关
高密度互连(HDI)电路板智能制造技术改造项目	与资产相关
私有云环境下服务化智能办公系统平台项目	与收益相关
电镀填孔工艺产能提升技术改造项目	与资产相关
电子信息产业高频高速印刷电路板智能车间 CPS 深度应用项目	与资产相关
绿色高速电路板开发和技术改造项目	与资产相关
智能化改造项目	与资产相关
面向大数据通信的网络关键器件 PCB 核心技术开发及产业化项目	与资产相关
资源科技云平台	与收益相关
曝光机 LED 灯源改造	与资产相关
AOI 自动放板机械手	与资产相关
2019 年省科技创新战略专项资金	与资产相关
中国声谷智能语音项目	与收益相关
中国声谷人工智能项目	与收益相关
2018 年度珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目资金	与资产相关

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

37、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 2019 年 12 月 31 日, 母公司北大方正信息产业集团有限公司持有公司 276,333,368 股, 占公司总股本的 12.59%, 其中: 在方正证券股份有限公司北京阜外大街证券营业部普通账户中持有本公司股份数为 20,720,352 股, 2019 年 12 月 6 日被法院司法冻结, 2020 年 4 月 27 日被解除司法冻结; 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 255,613,016 股。

公司股东曾远彬先生及其一致行动人张佳华女士、广东万喜资产管理有限公司于 2019 年 8 月 13 日将其持有的公司无限售条件流通股 2,200 万股(占公司总股本 1.0023%)质押给东莞证券股份有限公司, 办理了股票质押式回购交易, 质押期限为 6 个月。

38、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)	440,317,048.11	-	-	440,317,048.11
其他资本公积	18,147,971.58	=	=	18,147,971.58
合计	458,465,019.69	=	=	458,465,019.69

39、其他综合收益

项目	上年年末余额	2019 年			
		1 月 1 日 执行新准则调 整	本期所得税前 发生额	本期发生金额 减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	-2,000,000.00	=	=	=
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-2,000,000.00	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	上年年末余额	2019年			
		1月1日 执行新准则调 整	本期所得税前 发生额	本期发生金额 减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,296,898.82	=	1,786,128.99	=	=
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-7,296,898.82	-	1,786,128.99	-	-
(3) 其他综合收益合计	-7,296,898.82	-2,000,000.00	1,786,128.99	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	-2,000,000.00
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-2,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	1,786,128.99	=	-5,510,769.83
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	1,786,128.99	-	-5,510,769.83
(3) 其他综合收益合计	=	1,786,128.99	=	-7,510,769.83



方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

40、盈余公积

项目	上年年末余额	2019 年 1 月 1 日 执行新准则 调整	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,267,989.26	203,994.41	-	-	15,471,983.67
任意盈余公积	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-
企业发展基金	=	=	=	=	=
合计	<u>15,267,989.26</u>	<u>203,994.41</u>	=	=	<u>15,471,983.67</u>

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配说明
调整前上期末未分配利润	569,271,240.49	481,846,159.36	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)(注 1)	3,416,196.54	-	-
调整后期初未分配利润	572,687,437.03	481,846,159.36	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,326,848,048.33	55,082,752.14	-
减: 提取法定盈余公积	-	15,267,989.26	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利(注 2)	21,948,912.04	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
同一控制下控股合并影响数	-	-	-
其他	-	-47,610,318.25	-
期末未分配利润	-776,109,523.34	569,271,240.49	-

注 1: 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 3,416,196.54 元。

注 2: 上期利润实际分配情况: 根据公司第十一届董事会 2019 年第四次会议决议、2018 年度股东大会决议, 以 2018 年 12 月 31 日的总股本 2,194,891,204 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元(含税), 共计派发现金 21,948,912.04 元。

42、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	5,730,168,658.27	4,841,999,341.54	5,558,917,219.38	4,640,621,770.51
其他业务	<u>92,489,887.54</u>	<u>80,142,119.88</u>	<u>142,134,546.47</u>	<u>107,024,794.02</u>
合计	<u>5,822,658,545.81</u>	<u>4,922,141,461.42</u>	<u>5,701,051,765.85</u>	<u>4,747,646,564.53</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 主营业务按业务种类列示

业务种类	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
PCB 销售收入	3,034,960,122.07	2,371,269,109.08	2,448,768,106.00	2,083,069,185.00
软件系统集成收入	1,540,304,310.08	1,347,293,078.30	1,438,668,031.92	1,237,433,917.50
宽带服务收入	425,557,295.63	502,382,422.48	556,706,531.38	477,663,084.78
融合通信收入	221,881,923.79	182,663,615.67	187,291,918.56	141,386,190.77
定制开发收入	111,488,001.99	93,760,076.90	236,153,058.63	184,410,836.28
办公用品销售收入	110,244,749.11	107,640,454.62	63,430,418.59	61,649,586.22
与系统集成相关服务收入	107,001,070.42	82,918,867.11	118,495,674.55	78,036,947.42
硬件产品销售收入	65,551,597.79	51,915,756.02	66,197,457.93	55,185,682.36
PC 及相关产品销售收入	62,149,928.07	56,727,002.61	88,847,887.34	70,190,228.03
软件产品销售收入	22,483,688.83	15,873,362.41	30,137,750.97	23,743,260.23
代理业务收入	13,952,497.95	-	-	-
IDC 业务收入	13,744,415.96	28,740,502.02	76,362,779.92	52,167,948.21
IT 系统集成收入	849,056.58	815,094.32	849,056.58	815,094.32
云数据系统销售收入	-	-	247,008,547.01	174,869,809.39
合计	<u>5,730,168,658.27</u>	<u>4,841,999,341.54</u>	<u>5,558,917,219.38</u>	<u>4,640,621,770.51</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	1,864,839,372.84	31.99%

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,148,181.52	13,122,116.10
教育费附加	10,867,198.05	9,383,398.15
房产税	8,431,708.45	15,268,632.77
印花税	5,601,728.68	4,762,082.09
其他	5,575,738.74	4,980,722.79
合计	<u>45,624,555.44</u>	<u>47,516,951.90</u>

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,746,614.79	169,868,783.00
营销费用	51,902,734.07	41,427,379.22
商品运输费	23,550,297.98	23,327,137.12
租赁及物业费	21,867,076.55	21,643,142.98
业务招待费	21,837,959.72	18,836,478.01
办公费	17,215,568.12	20,644,438.59
差旅费	12,058,380.00	14,682,232.16

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
保险费	11,321,465.44	5,905,148.30
折旧及摊销	9,282,894.21	15,061,640.90
咨询服务费	8,366,856.25	5,883,123.55
印刷制作费	6,094,945.25	15,092,106.68
企业文化推广费	2,106,424.81	417,479.85
其他	<u>3,785,546.13</u>	<u>3,324,643.23</u>
合计	<u>379,136,763.32</u>	<u>356,113,733.59</u>

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,698,541.89	164,052,910.00
租赁及物业费	32,704,584.88	34,813,398.55
咨询服务费	29,903,515.51	22,209,096.08
折旧及摊销	23,619,273.37	23,347,444.02
法律服务费	16,079,726.17	3,106,290.41
办公费	15,413,972.89	16,312,402.94
业务招待费	4,150,062.11	4,083,655.22
水电费	3,882,179.84	4,119,303.28
差旅费	3,796,891.61	3,819,997.87
交通费	2,963,767.89	3,517,305.28
招聘费	828,568.34	1,915,475.46
其他	<u>4,606,616.82</u>	<u>3,175,795.11</u>
合计	<u>331,647,701.32</u>	<u>284,473,074.22</u>

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	179,695,210.89	152,809,161.07
材料费用	45,579,945.06	40,414,503.75
差旅会议费	24,693,041.02	19,823,106.13
折旧与摊销	13,327,653.15	10,845,239.85
办公费	3,969,428.41	3,459,159.23
水电燃气费	5,798,428.94	5,876,068.14
租赁物业费	1,886,464.86	1,595,488.08
委托开发费	788,324.28	112,776.45
咨询服务费	582,331.46	754,553.09
维修检测费	698,168.48	302,161.72
其他	<u>341,962.57</u>	<u>212,208.07</u>
合计	<u>277,360,959.12</u>	<u>236,204,425.58</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	189,404,996.59	203,982,392.33
减:已资本化利息支出	8,755,773.65	7,363,521.20
其他利息支出	42,049,577.26	51,972,133.15
减:利息收入	12,380,965.40	21,752,970.19
减:长期应收款产生的利息收入	1,737,760.57	543,907.73
汇兑损益	-4,890,974.23	-13,685,090.91
手续费	5,326,163.93	6,970,585.29
减:现金折扣	1,066,174.39	1,436,370.37
合计	<u>207,949,089.54</u>	<u>218,143,250.37</u>

48、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	26,449,437.85	88,165,208.33	22,684,792.99

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
各类财政扶持基金	9,217,368.89	1,513,590.79	与收益相关
研发项目补助	4,525,030.38	5,123,043.31	与资产相关
软件产品增值税退税	3,764,644.86	6,592,935.62	与收益相关
就业、稳岗、培训补贴	2,863,909.47	1,080,419.90	与收益相关
技术改造与转型升级专项资金	1,720,920.00	2,307,569.02	与资产相关
技术改造与转型升级专项资金	1,128,700.00	18,000,600.00	与收益相关
专利资助	914,000.00	62,900.00	与收益相关
科技发展专项资金	900,000.00	3,209,832.42	与收益相关
研发项目补助	810,000.00	5,813,134.26	与收益相关
个税手续费返还	568,564.25	1,105,019.54	与收益相关
节能、环保项目资金	36,300.00	534,275.00	与收益相关
北京方正云服务平台研发及建设项目	-	36,770,000.00	与收益相关
北京大学 2018 文化产业发展专项资金	-	6,000,000.00	与收益相关
出口信用保险专项资金	-	51,888.47	与收益相关
合计	<u>26,449,437.85</u>	<u>88,165,208.33</u>	

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	3,495,021.42	691,613.70
权益法核算的长期股权投资收益	1,173,577.12	-1,196,762.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	43,750.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	396.17	292,376,238.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-631,413.54	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	76,981,136.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	45,679,629.00
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	=	<u>-8,267,050.95</u>
合计	<u>4,081,331.17</u>	<u>406,264,804.83</u>

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,203,737.18	-
其中：银行理财产品	-1,203,737.18	-

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-60,642,240.75	-
其他应收款坏账损失	<u>-1,527,054.87</u>	=
合计	<u>-62,169,295.62</u>	=

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-144,860,916.67
存货跌价损失	-2,903,748.09	-15,412,334.28
固定资产减值损失	-803,557,470.97	-
无形资产减值损失	-9,454,765.58	-11,741,470.32
商誉减值损失	-3,083,147.34	-
在建工程减值损失	<u>-319,617.34</u>	=
合计	<u>-819,318,749.32</u>	<u>-172,014,721.27</u>

53、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	80,968.02	-971,470.47	80,968.02

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、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
赔偿收入	1,940,856.00	170,395.55	1,940,856.00
无需支付的应付账款	1,467,223.69	341,082.58	1,467,223.69
违约金收入	150,000.00	53,540.28	150,000.00
罚款收益	146,439.92	-	146,439.92
固定资产盘盈	1,200.00	-	1,200.00
与日常活动无关的政府补助	-	627,800.00	-
其他	156,033.72	384,395.08	156,033.72
合计	<u>3,861,753.33</u>	<u>1,577,213.49</u>	<u>3,861,753.33</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
灾后扶持资金	-	627,800.00	与收益相关

55、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
中小股东诉讼赔偿款	85,295,313.76	40,742,658.31	85,295,313.76
客户损失索赔	4,960,000.00	-	4,960,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,351,922.76	690,531.94	2,351,922.76
违约金	461,887.99	279,875.84	461,887.99
赔款	365,447.99	135,003.41	365,447.99
对外捐赠支出	203,938.07	113,000.00	203,938.07
罚款及滞纳金	195,306.55	117,138.05	195,306.55
固定资产(在建工程)盘亏	24,119.63	-	24,119.63
其他	531,550.76	63,599.43	531,550.76
合计	<u>94,389,487.51</u>	<u>42,141,806.98</u>	<u>94,389,487.51</u>

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,652,694.24	43,529,307.32
递延所得税费用	-2,331,095.12	-7,917,086.69
合计	<u>53,321,599.12</u>	<u>35,612,220.63</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	-1,274,402,289.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-318,600,572.31
子公司适用不同税率的影响	86,110,660.45
调整以前期间所得税的影响	2,804,011.25
非应税收入的影响	209,284.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,198,586.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,938,157.98
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	291,934,959.51
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	=
所得税费用	<u>53,321,599.12</u>

57、其他综合收益

参见附注六-39。

58、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
收到的押金、保证金、备用金	30,221,676.82	43,635,518.91
政府补助	27,471,646.39	57,051,807.93
往来款收入	17,147,508.00	21,711,771.13
利息收入	12,380,965.13	21,707,861.74
其他营业外收入	2,586,074.64	349,378.65
收到的违约金赔款	<u>296,708.52</u>	<u>3,405,932.12</u>
合计	<u>90,104,579.50</u>	<u>147,862,270.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	60,411,995.83	79,484,308.13
租赁费、物业管理费、水电费	56,482,196.74	60,634,000.91
保证金、押金、备用金	46,321,747.99	30,610,809.59
差旅费	35,856,679.59	29,929,955.90
车辆使用费、运输费、仓储费	31,023,696.07	37,401,732.67
业务招待费	26,106,009.45	24,593,269.67
劳务费、办公费、培训费	22,032,705.02	20,302,575.40
中介费	17,484,510.39	11,264,366.45

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	14,532,467.13	8,767,286.07
维修费、绿化费	7,969,514.01	8,433,671.95
小股东赔偿款	7,388,959.27	-
手续费	4,968,503.93	3,842,093.30
往来款	3,718,212.34	5,051,248.44
信息管理费、信息披露费	3,308,759.35	974,372.19
财产保全冻结款	1,937,773.59	-
其他费用支出	<u>13,580,867.57</u>	<u>14,570,591.26</u>
合计	<u>353,124,598.27</u>	<u>335,860,281.93</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
银行理财产品(结构性存款)	184,000,000.00	540,000,000.00

(4) 本期支付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
银行理财产品(结构性存款)	234,000,000.00	570,000,000.00
套期保值	-	8,267,050.95
合计	<u>234,000,000.00</u>	<u>578,267,050.95</u>

(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	658,520,000.00	798,000,000.00
票据及保函保证金	336,463,303.25	228,117,034.84
收到北京方正互联技术有限公司借款	200,000,000.00	-
收到天津方正明锐科技有限公司借款	120,000,000.00	-
收回的质押存单	28,219,250.00	6,160,000.00
收到北京方正通用信息系统有限公司借款	30,000,000.00	-
分期收款提供劳务款项	7,992,084.00	7,212,417.00
收到售后租回融资租赁款项	-	416,250,000.00
收到北大方正集团有限公司借款	-	218,484,439.79
融资性质押存单利息收入	-	45,050.00
合计	<u>1,381,194,637.25</u>	<u>1,674,268,941.63</u>



方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(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
支付的与融资租赁业务相关费用	459,511,623.06	477,483,078.29
票据及保函保证金	262,613,468.12	336,463,303.25
归还北大方正信息产业集团有限公司借款	257,420,000.00	311,000,000.00
归还天津方正确锐科技有限公司借款	120,000,000.00	-
支付方正国际商业保理有限公司	89,318,608.74	-
归还北大方正集团有限公司借款	54,428,893.05	195,000,000.00
归还北京方正通用信息系统有限公司借款	30,000,000.00	-
归还北京方正互联技术有限公司借款	20,000,000.00	-
手续费	4,828,170.07	1,826,666.56
票据贴现息	621,298.50	-
质押的定期存单	400,000.00	31,219,250.00
归还北京方正信息技术有限公司借款	-	60,000,000.00
归还北大医疗信息技术有限公司借款	-	30,000,000.00
合计	<u>1,299,142,061.54</u>	<u>1,442,992,298.10</u>

59、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	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,327,723,888.37	56,220,772.96
加: 资产减值准备	819,318,749.32	172,014,721.27
信用减值准备	62,169,295.62	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,442,533.93	545,043,823.77
无形资产摊销	14,497,193.58	19,278,532.01
长期待摊费用摊销	51,649,808.98	44,606,576.98
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)	95,169.28	971,470.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,175,785.46	690,531.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,203,737.18	-
财务费用(收益以“-”号填列)	209,289,472.05	240,086,114.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,081,331.17	-406,264,804.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,791,069.28	-12,008,418.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,400,114.52	3,991,351.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-501,892,291.53	71,837,694.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-156,639,952.15	175,343,609.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,140,782,984.16	-271,116,643.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	834,488,837.22	640,695,334.13

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
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	633,207,803.03	1,053,525,688.63
减: 现金的年初余额	1,053,525,688.63	1,147,725,432.21
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	-420,317,885.60	-94,199,743.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	633,207,803.03	1,053,525,688.63
其中: 库存现金	335,552.65	324,298.61
可随时用于支付的银行存款	618,635,112.07	1,046,703,400.10
可随时用于支付的其他货币资金	14,237,138.31	6,497,989.92
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	633,207,803.03	1,053,525,688.63
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	14,237,138.31	6,497,989.92

60、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	279,188,380.02	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、专项资金、受限的定期存款、财产保全冻结款项
应收款项融资	55,666,256.43	为开立银行承兑汇票而质押
应收账款	3,943,590.00	为获得贷款而质押
交易性金融资产	80,000,000.00	为开立信用证而质押
固定资产	815,136,498.30	融资租入固定资产
合计	1,233,934,724.75	

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,181,282.67	6.9762	22,193,264.16
欧元	27.23	7.8155	212.82
港币	504,026.79	0.8958	451,497.12
新加坡元	165,227.14	5.1739	854,868.70
应收账款			
其中：美元	46,212,611.19	6.9762	323,791,663.05
其他应收款			
其中：美元	733,553.37	6.9762	4,791,473.01
应付账款			
其中：美元	2,137,401.57	6.9762	14,910,940.83
欧元	13,244.00	7.8155	103,508.48
港币	467,515.70	0.8958	418,791.22
其他应付款			
其中：美元	1,106.42	6.9762	7,718.61

(2) 重要的境外经营实体说明

被投资单位	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
FOUNDER PCB USA	美国	美元	为经营地主要使用货币
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	香港	港币	为经营地主要使用货币

七、合并范围的变更

1、报告期内公司新设成立 2 家子公司纳入合并范围

名称	2019 年 12 月 31 日净资产	2019 年净利润
江西鑫隆佳通信服务有限公司	-56,312.95	-56,312.95
方正国际软件(沈阳)有限公司	2,000,000.00	-

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	
方正宽带网络服务有限公司	北京市	北京市海淀区北四环西路 52 号 8 层 802 房间	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

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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	
方正国际软件有限公司	苏州市	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	安徽省合肥市高新区习友路 3333 号中国(合肥)国际智能语音产业园研发中心楼 609-73 室	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	珠海市斗门区乾务镇珠峰大道 3209 号 4 栋(QTA 厂房)	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	北京市海淀区温泉镇创客小镇社区配套商业楼 16#楼二层 252 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
方正国际大数据(北京)有限公司	北京市	北京市海淀区北四环西路 52 号 5 层 501 室	技术开发、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 数据处理等	-	100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市方正信息系统有限公司	深圳市	深圳市福田区华富路 1006 号航都大厦 26 楼 A 座	计算机硬件、软件和外围设备的销售和技术开发、自有物业租赁等	-	100.00%	设立或投资
北京方正科技信息产品有限公司	北京市	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、加工计算机软硬件等	-	100.00%	设立或投资
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市	上海市静安区新闻路 1250 号 A 座 091 室	电子计算机及配件、软件, 文教用品, 办公机械设备, 电子产品等	-	100.00%	设立或投资
上海延中办公用品实业公司	上海市	上海市静安区巨鹿路 685 号	无碳复写纸, 晒图纸, 高速油印机、绘图机, 晒图机, 显影药水, 消耗材料等	100.00%	-	设立或投资
上海方正延中办公用品有限公司	上海市	上海市金山工业区漕廊公路 2888 号 3 幢 1 区	晒图机组装, 晒图纸生产销售, 碎纸机销售	-	100.00%	设立或投资
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡安顺路 10 号凯联大厦 12-15#	与计算机、多媒体产品有关的各式附件的进出口代理及交易等	100.00%	-	设立或投资
上海方正科技(香港)有限公司	中国香港	Flat/RM 1408 14/F Cable TV Tower 9 HoiShing Road Tsuen Wan, New Territories, HongKong	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

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海方正科技高密电子有限公司	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	Flat/RM 1408 14/F Cable TV Tower 9 HoiShing Road Tsuen Wan, New Territories, HongKong,	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大道 5 号附 1-9 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
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	深圳市宝安区石岩街道龙腾社区松白公路北侧方正科技工业园研发楼 402	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	西安市高新区丈八街办太白南路高山流水和城 5-1-1403	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	太原市小店区体育西路 288 号茂业天地 61 幢 6 层 602 室	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
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	浙江省杭州市西湖区留下街道屏基山路 41 号 9 楼 935 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
河南方正智慧大数据产业有限公司	光山县	河南省光山县紫水办事处平安路 6 号	计算机系统服务; 智能化工程建设; 人工智能研发与推广; 物联网技术开发与应用等	-	90.00%	设立或投资

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海市方正宽带网络服务有限公司	珠海市	广东省珠海市南屏科技园屏东六路8号五楼507Y室	互联网信息服务业务, 因特网接入服务业务, 网络技术服务; 有线电视站、共同天线设计、安装; 技术咨询、技术服务、技术开发、技术推广等	-	100.00%	设立或投资
长春方宽网络服务有限公司	长春市	吉林省长春市朝阳区义和胡同1008号47栋102	互联网接入服务; 互联网信息服务; 网络技术服务; 技术咨询、技术开发、技术推广等	-	100.00%	设立或投资
大连方宽网络服务有限公司	大连市	辽宁省大连市西岗区海达北街91号大连物流商贸大厦十一层	互联网接入及相关服务; 互联网信息服务; 电子元器件、文化用品、体育用品的销售; 经营广告业务等	-	100.00%	设立或投资
辽宁方宽网络服务有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市大东区凯翔三街18号533	互联网信息服务; 因特网接入服务; 网络技术咨询、技术服务、技术开发、电子产品等	-	100.00%	设立或投资
方正信息技术(广州)有限公司(注)	广州市	广州市白云区北太路1633号广州民营科技园科盛路8号配套服务大楼5层A505-70房	地理信息加工处理; 数据处理和存储服务; 信息技术咨询服务; 计算机房维护服务; 信息系统集成服务; 软件开发; 计算机及通讯设备租赁等	-	100.00%	设立或投资
方正国际软件(沈阳)有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市皇姑区崇山东路11号利星行1301室	基础软件服务; 应用软件服务; 技术开发、技术咨询、技术服务、技术指导; 计算机技术指导; 计算机系统服务等	-	100.00%	设立或投资
江西鑫隆佳通信服务有限公司	赣江新区	江西省赣江新区直管区儒乐湖新城金山大道2333号绿地儒乐星镇A1-8#号楼104室	增值电信业务; 电子产品销售等	-	100.00%	设立或投资

注: 2019年11月7日, 方正信息技术(成都)有限公司更名为方正信息技术(广州)有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
安徽方正北斗电子科技有限公司	35%	-577,186.92	-	3,823,565.56
河南方正智慧城市信息发展有限公司	49%	-149,275.73	-	6,055,764.90
河南方正智慧大数据产业有限公司	10%	-149,377.39	-	2,777,898.27

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(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	16,343,731.87	68,293.15	16,412,025.02	4,857,551.98	630,000.00	5,487,551.98
河南方正智慧 城市信息发展 有限公司	14,478,576.60	462,937.79	14,941,514.39	2,582,810.50	-	2,582,810.50
河南方正智慧 大数据产业有 限公司	15,371,790.84	74,865,305.28	90,237,096.12	39,358,113.37	-	39,358,113.37

(续上表 1)

子公司名称	期初余额(经重述)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽方正北斗电 子科技有限公司	14,952,310.24	95,447.05	15,047,757.29	2,174,178.76	300,000.00	2,474,178.76
河南方正智慧 城市信息发展 有限公司	20,074,368.57	985,862.37	21,060,230.94	8,396,882.71	-	8,396,882.71
河南方正智慧 大数据产业有 限公司	42,451,733.74	5,492,369.89	47,944,103.63	71,346.99	-	71,346.99

(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	7,027,290.91	-1,649,105.49	-1,649,105.49	-3,355,604.13
河南方正智慧城市信息发展有限公司	8,458,907.08	-304,644.34	-304,644.34	-3,060,764.53
河南方正智慧大数据产业有限公司	-	-1,493,773.89	-1,493,773.89	1,395,952.80

(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	5,442,945.96	942,995.67	942,995.67	-1,430,035.79
河南方正智慧城市信息发展有限公司	5,230,436.41	1,797,340.17	1,797,340.17	3,547,988.35
河南方正智慧大数据产业有限公司	-	-727,243.36	-727,243.36	-27,498,649.87

(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

### (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	61,147,353.98	16,194,337.52
非流动资产	62,152,626.96	94,042,960.43
资产合计	123,299,980.94	110,237,297.95
流动负债	54,945,738.11	90,638,198.17
非流动负债	47,376,938.15	371,381.79
负债合计	102,322,676.26	91,009,579.96
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	20,977,304.68	19,227,717.99
按持股比例计算的净资产份额	6,293,191.40	5,768,315.40
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
营业收入	43,460,140.06	107,059.61
净利润	1,968,586.69	-430,690.84
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,968,586.69	-430,690.84
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-



方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
	华夏智城有限公司	华夏智城有限公司
流动资产	3,564,323.14	4,487,864.89
非流动资产	5,157.55	7,860.08
资产合计	3,569,480.69	4,495,724.97
流动负债	4,401,977.21	2,904,405.21
非流动负债	-	-
负债合计	4,401,977.21	2,904,405.21
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-832,496.52	1,591,319.76
按持股比例计算的净资产份额	-249,748.96	477,395.93
对联营企业权益投资的账面价值	-	477,395.92
营业收入	-	4,831,164.61
净利润	-2,423,816.28	-1,766,401.23
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,423,816.28	-1,766,401.23
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	12,399,701.96	14,927,709.40
非流动资产	224,584.31	289,109.03
资产合计	12,624,286.27	15,216,818.43
流动负债	423,271.75	149,522.21
非流动负债	-	-
负债合计	423,271.75	149,522.21
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	12,201,014.52	15,067,296.22
按持股比例计算的净资产份额	5,403,061.24	6,450,886.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,438,061.24	6,478,770.52
营业收入	1,588,276.82	2,104,289.04
净利润	-1,119,282.18	-1,402,573.48
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,119,282.18	-1,402,573.48
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的 损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
淮北智慧城市投资运营有限公司	-292,392.50	292,392.50	-
华夏智城有限公司	-	-249,748.96	-249,748.96
合计	<u>-292,392.50</u>	<u>42,643.54</u>	<u>-249,748.96</u>

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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

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, 力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控公司的风险水平。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险)。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款(参见附注六)。公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关, 除部分出口业务、进口业务以美元进行销售和采购外, 公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。基于结售汇业务汇兑损益, 公司通过外汇市场波动趋势跟踪、银行间资讯、即期+远期结售汇产品等衍生产品的运用来控制已收外币货款的结汇。同时对外币结算的客户, 推动客户接受人民币结算, 来规避外汇的潜在风险。

## 2、信用风险

可能引起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公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。截至财务报表批准日，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。因此公司管理层认为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	
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	84,580,646.00	-	84,580,646.00
(2) 应收款项融资	-	274,417,023.37	-	274,417,023.37
(3) 其他权益工具投资	-	-	429,125,000.00	429,125,000.00

### 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

报告期内公司无按照第一层次公允价值计量的项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- (1) 公司持有的银行理财产品公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定;
- (2) 对于持有的银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 且预期以背书或贴现方式出售, 故采用票面价值确定其公允价值;
- (3) 对于未来计划保理的应收账款, 计划保理时间距资产负债表日间隔较短, 且计划采用无追索权方式保理给金融机构, 故采用应收账款余额确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具, 公司采用估值技术确定其公允价值。因被投资企业北大方正集团财务有限公司、方正延中传媒有限公司及上海宝鼎投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化, 所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。因被投资方铜陵市寿康城市合作银行已停止经营, 所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业表决权比例</u>
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	12.59%	12.59%

报告期内及期末, 公司的实际控制方为北大方正集团有限公司(持有母公司北大方正信息产业集团有限公司 100%股权), 最终控制人为中华人民共和国教育部。

2020 年 2 月 19 日, 北大方正集团有限公司收到北京市第一中级人民法院(以下简称“北京一中院”)送达的(2020)京 01 破申 42 号《民事裁定书》及(2020)京 01 破 13 号《决定书》。根据《民事裁定书》和《决定书》, 北京一中院裁定受理北京银行股份有限公司提出的对北大方正集团有限公司进行重整的申请, 指定北大方正集团有限公司清算组担任北大方正集团有限公司管理人, 北大方正集团有限公司清算组由人民银行、教育部、相关金融监管机构和北京市有关职能部门等组成。北大方正集团有限公司进入重整程序, 可能对公司股权结构及控制关系等产生重大影响。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况参见附注八-1。

### 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参见附注八-2。

#### 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
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
北京北大方正电子有限公司	受同一母公司控制的企业
北京方正印捷数码技术有限公司	受同一母公司控制的企业
安徽方正智家科技有限公司	受同一母公司控制的企业
方正科技集团苏州制造有限公司	受同一母公司控制的企业
苏州方正科技发展有限公司	受同一母公司控制的企业
天津方正明锐科技有限公司	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
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
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
北京怡健殿诊所有限公司	受同一控制方控制的企业
FOUNDER GROUP (HONGKONG) 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
方正富邦基金管理有限公司	受同一控制方控制的企业

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
中国高科集团股份有限公司	受同一控制方控制的企业
成都方正嘉信信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
沈阳方正智源信息系统有限公司	受同一控制方控制的企业
北京北大医疗脑健康科技有限公司	受同一控制方控制的企业
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	受同一控制方控制的企业
北大方正物产集团(上海)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	母公司的联营企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正数码有限公司	采购商品	7,358,324.79	6,042,981.63
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	4,502,906.35	5,285,977.35
北大医疗信息技术有限公司	接受劳务	2,946,437.42	27,246,981.73
北大方正信息产业集团有限公司	接受劳务	1,295,097.60	-
北京方正数码有限公司	接受劳务	1,288,962.26	32,603.77
珠海越亚半导体股份有限公司	接受劳务	1,111,295.57	24,329.01
淮北智慧城市投资运营有限公司	采购商品	792,688.50	-
苏州方正科技发展有限公司	接受劳务	269,507.16	-
FOUNDER GROUP (HONGKONG) LIMITED	接受劳务	213,321.60	-
淮北智慧城市投资运营有限公司	接受劳务	191,657.55	-
北大医疗信息技术有限公司	采购商品	79,508.73	-409,915.51
北京北大方正电子有限公司	接受劳务	27,169.81	-
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	接受劳务	25,420.00	27,790.00
北京北大方正电子有限公司	采购商品	23,451.33	173,194.08
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	接受劳务	5,641.51	2,425,913.53
珠海越亚半导体股份有限公司	采购商品	1,524.26	18,149.71
北京方正世纪信息系统有限公司	采购商品	-	1,338,041.02
北京北大方正电子有限公司	接受劳务	-	721,122.41
北京方正通用信息系统有限公司	采购商品	-	148,290.50

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
北京方正阿帕比技术有限公司	采购商品	-	68,376.07
北大方正集团有限公司	接受劳务	-	53,232.75
北京方正世纪信息系统有限公司	接受劳务	-	11,897.44

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
珠海越亚半导体股份有限公司	提供劳务	5,547,188.09	4,889,429.88
珠海越亚半导体股份有限公司	销售商品	4,489,949.35	5,037,121.07
北大医疗信息技术有限公司	销售商品	4,476,902.03	9,976,323.50
北大方正集团有限公司	销售商品	3,365,156.54	2,853,552.91
北大方正集团有限公司	提供劳务	2,597,276.08	10,456,664.51
北京北大方正电子有限公司	销售商品	2,221,303.75	1,776,271.52
安徽方正智家科技有限公司	销售商品	1,225,797.14	445,040.06
北京方正阿帕比技术有限公司	销售商品	1,148,584.91	157,805.68
方正证券股份有限公司	销售商品	887,390.19	454,573.42
北大方正集团财务有限公司	销售商品	690,365.55	306,291.78
北大医疗产业集团有限公司	提供劳务	453,490.57	1,089,198.11
北大医疗产业集团有限公司	销售商品	381,028.46	427,819.47
北大方正信息产业集团有限公司	销售商品	294,330.48	569,845.07
北京怡健殿诊所有限公司	销售商品	243,101.74	234,533.27
中国高科集团股份有限公司	提供劳务	235,849.06	-
方正国际商业保理有限公司	提供劳务	235,849.06	-
北大方正人寿保险有限公司	销售商品	181,599.79	24,756.22
方正中期期货有限公司	销售商品	172,910.61	52,974.92
方正富邦基金管理有限公司	销售商品	146,747.70	40,939.24
北京方正印捷数码技术有限公司	销售商品	138,053.11	15,431.03
北京北大医疗脑健康科技有限公司	销售商品	114,693.42	139,281.25
北京北大科技园有限公司	销售商品	98,206.74	82,815.97
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	销售商品	95,873.46	31,886.79
北京方正世纪信息系统有限公司	提供劳务	81,371.22	71,236.27
中国高科集团股份有限公司	销售商品	67,919.69	240,853.16
北京方正数码有限公司	销售商品	59,353.20	37,735.85
北京北大医疗康复医院有限公司	销售商品	50,768.13	16,981.13
北京方正手迹数字技术有限公司	销售商品	50,239.29	368,134.14
北大方正集团财务有限公司	提供劳务	44,415.09	-
北京方正数字科技有限公司	销售商品	42,413.10	46,058.42
北京方正互联技术有限公司	销售商品	41,056.10	94,419.75
北京方正通用信息系统有限公司	提供劳务	35,473.05	39,862.96

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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
方正国际租赁有限公司	销售商品	33,345.17	34,158.70
北京北大方正电子有限公司	提供劳务	26,376.07	-
北京方正信息技术有限公司	提供劳务	3,073.89	-
北京方正数码有限公司	提供劳务	-2,268,058.23	-
北大医疗产业园科技有限公司	销售商品	-	426,792.45
北大方正信息产业集团有限公司	提供劳务	-	90,000.00
苏州方诚物业服务有限公司	提供劳务	-	71,428.57
北大资源集团有限公司	销售商品	-	26,156.64
北京北大英华科技有限公司	销售商品	-	25,288.23
北京北大科技园建设开发有限公司	销售商品	-	19,811.32
北大医疗康复医院管理有限公司	销售商品	-	-411,948.26

(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	3,093,333.32	3,759,999.96
方正证券股份有限公司	房屋租赁	2,559,028.70	2,559,028.70
北大医疗信息技术有限公司	房屋租赁	1,234,893.97	-
北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	329,745.08	496,303.64
北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	246,337.94	264,035.37
成都方正嘉信信息系统有限公司	房屋租赁	161,817.60	162,758.40
北京方正通用信息系统有限公司	房屋租赁	90,514.28	90,514.28
北京方正信息技术有限公司	房屋租赁	5,657.14	-
沈阳方正智源信息系统有限公司	房屋租赁	-	32,814.02

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	专用设备租赁	60,652,483.72	98,550,521.21
苏州方正科技发展有限公司	房屋租赁	5,579,174.55	-
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	房屋租赁	4,858,916.51	2,685,391.51
北大方正物产集团(上海)有限公司	房屋租赁	4,185,479.28	4,394,753.28
珠海越亚半导体股份有限公司	设备租赁	849,403.62	407,031.83
FOUNDER GROUP (HONGKONG) LIMITED	房屋租赁	211,395.60	221,486.00
深圳市北大方正数码科技有限公司	房屋租赁	5,714.29	-
北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	-	40,000.00



方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保企业	与本公司关系	担保目的	担保金额
北大方正集团有限公司(注 1)	实际控制方	获得其他借款	600,000,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	获得贷款	497,708,353.19
北大方正集团有限公司(注 2)	实际控制方	融资租赁	367,503,061.70
北大方正信息产业集团有限公司(注 2)	母公司	融资租赁	213,763,700.12
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	应付账款保理	60,485,850.00
方正科技集团苏州制造有限公司(注 1)	受同一母公司控制的企业	获得贷款	140,000,000.00
北大方正信息产业集团有限公司	母公司	应收账款保理	64,000,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	应付账款保理	60,000,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	开立保函	50,506,359.89
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	50,000,000.00
北大方正集团有限公司	实际控制方	开立银行承兑 汇票	4,183,672.14
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	528,800.00

注 1: 公司向中国光大银行股份有限公司苏州分行获得 140,000,000.00 元贷款, 该笔贷款由关联方方正科技集团苏州制造有限公司抵押其所属苏房权证园区字第 00183152 号房产及苏工园国用(2003)字第 111 号土地, 同时北大方正集团有限公司提供最高额连带责任保证担保。

注 2: 甘肃公航旅融资租赁有限公司为公司子公司方正宽带网络服务有限公司提供融资租赁服务, 截至 2019 年 12 月 31 日, 余额为 171,878,194.44 元。该笔业务由北大方正集团有限公司与北大方正信息产业集团有限公司共同提供担保。

② 已在合并报表范围内抵销的债务担保

被担保企业	与本公司关系	担保企业	担保方式	担保目的	担保金额
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	保证担保	获得贷款	181,500,000.00
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	保证担保	获得贷款	190,000,000.00
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	质押与保证担 保(注 1)	获得出口商票 融资借款	105,000,000.00
珠海方正科技高密电子有限公司	子公司	方正科技集团 股份有限公司	保证担保	开具银行承兑 汇票	79,150,052.03
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	保证担保	获得贷款	75,500,000.00
珠海方正科技高密电子有限公司	子公司	珠海方正印刷 电路板发展有 限公司	质押担保	获得信用证贴 现借款	50,000,000.00

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被担保企业	与本公司关系	担保企业	担保方式	担保目的	担保金额
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	保证担保	融资租赁	34,272,347.43
方正国际软件(北京)有限公司	子公司	方正国际大数 据(北京)有限公 司	质押担保	获得信用证贴 现借款	30,000,000.00
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	保证担保	开具银行承兑 汇票	26,391,523.43
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	保证担保	开具信用证	18,144,810.80
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	保证担保	开具银行承兑 汇票	12,765,594.31
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	质押与保证担 保(注2)	获得出口商票 融资借款	5,000,000.00

注 1: 珠海方正科技高密电子有限公司质押应收珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司的款项 19,403,915.97 美元, 用于获得 105,000,000.00 元出口商票融资借款, 该笔质押应收账款已在合并报表层面抵消。

注 2: 珠海方正科技多层电路板有限公司质押应收珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司的款项 913,706.97 美元, 用于获得 5,000,000.00 元出口商票融资借款, 该笔质押应收账款已在合并报表层面抵消。

(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	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	2,340,000.00	2019年1月31日	2020年1月25日	-
方正国际商业保理有限公司	58,145,850.00	2019年4月23日	2020年12月20日	8.5000%
北大方正集团财务有限公司	11,000,000.00	2018年8月27日	2019年4月1日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	23,000,000.00	2019年1月16日	2019年4月1日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	10,000,000.00	2019年1月16日	2019年9月11日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	27,000,000.00	2019年1月16日	2019年9月20日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	90,000,000.00	2019年2月19日	2019年2月26日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	50,000,000.00	2019年3月7日	2019年3月25日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	50,000,000.00	2019年3月14日	2019年8月5日	6.5250%
北大方正集团财务有限公司	5,000,000.00	2019年3月14日	2019年8月6日	6.5250%
北大方正集团财务有限公司	100,000,000.00	2019年4月2日	2019年8月2日	6.3510%
北大方正集团财务有限公司	30,000,000.00	2019年5月12日	2019年8月6日	7.6560%
北大方正集团财务有限公司	70,000,000.00	2019年5月13日	2019年8月12日	4.7850%

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
北大方正集团财务有限公司	30,000,000.00	2019年5月13日	2019年7月16日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	15,000,000.00	2019年6月5日	2019年8月6日	7.6560%
北大方正集团财务有限公司	40,000,000.00	2019年8月16日	2019年9月11日	4.7850%
北大方正集团财务有限公司	30,000,000.00	2019年8月16日	2019年9月2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				
北大方正集团有限公司	35,515,560.21	2017年12月22日	-	6.5000%
北大方正集团有限公司	164,484,439.79	2018年1月3日	-	6.5000%
北大方正信息产业集团有限公司	60,000,000.00	2018年12月13日	2019年4月1日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	19,000,000.00	2018年12月18日	2019年4月1日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年5月31日	2020年5月30日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	40,000,000.00	2019年6月6日	2019年9月16日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	4,500,000.00	2019年6月6日	2019年11月21日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	4,000,000.00	2019年6月6日	2019年11月21日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	1,500,000.00	2019年6月6日	2019年6月10日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	30,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月21日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	10,000,000.00	2019年6月19日	2019年10月24日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	43,100,000.00	2019年6月20日	2019年11月21日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	21,580,000.00	2019年6月20日	2020年6月19日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年6月20日	2019年12月13日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	10,000,000.00	2019年6月20日	2019年11月25日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	8,040,000.00	2019年6月20日	2019年12月26日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	4,280,000.00	2019年6月20日	2019年12月4日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	3,000,000.00	2019年6月20日	2019年12月5日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	30,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月4日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	50,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月11日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	30,000,000.00	2019年7月25日	2020年7月24日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	90,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月21日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	50,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月29日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	6,000,000.00	2019年9月5日	2020年9月4日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2019年9月12日	2020年9月11日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	30,000,000.00	2019年9月18日	2020年9月17日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	42,520,000.00	2019年10月8日	2020年10月7日	8.3200%
北大方正信息产业集团有限公司	90,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月30日	8.3200%
北京方正互联技术有限公司	180,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月28日	8.7000%
北京方正互联技术有限公司	20,000,000.00	2019年7月26日	2019年12月30日	8.7000%
北京方正通用信息系统有限公司	30,000,000.00	2019年11月6日	2019年11月28日	8.0000%

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天津方正明锐科技有限公司	50,000,000.00	2019年1月24日	2019年2月1日	8.0000%
天津方正明锐科技有限公司	70,000,000.00	2019年1月29日	2019年9月1日	8.0000%
天津方正明锐科技有限公司	70,000,000.00	2019年9月1日	2019年12月30日	10.0000%

另:本期未新增对北大方正集团有限公司借款,归还北大方正集团有限公司借款54,428,893.05元,借款均为无息借款。

(6) 利息收入与支出

关联方	本期发生额	上期发生额
<b>存款利息收入</b>		
北大方正集团财务有限公司	3,909,547.77	940,583.63
<b>借款利息支出</b>		
北大方正信息产业集团有限公司	18,766,226.87	6,240,765.00
北大方正集团有限公司	13,180,555.51	13,185,283.71
方正国际商业保理有限公司	8,552,855.78	11,940,202.41
北京方正互联技术有限公司	7,631,833.33	-
北大方正集团财务有限公司	7,307,963.75	15,283,673.88
天津方正明锐科技有限公司	5,786,111.11	-
北京方正通用信息系统有限公司	146,666.67	-
北京方正信息技术有限公司	-	93,333.33

(7) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北大方正信息产业集团有限公司	处置子公司	-	441,303,300.00

(8) 关键管理人员报酬

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	577.78	608.00

单位:万元

(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	4,072,243.11	8,961,060.01
珠海越亚半导体股份有限公司	代收代付水电费收入	866,712.33	758,901.50
苏州方正科技发展有限公司	代收代付水电费支出	1,010,347.27	-
珠海越亚半导体股份有限公司	代收代付水电费支出	919,217.35	1,053,396.87

(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	45,962,600.00	-	90,021,000.00	-
应收账款	北大方正集团有限公司	5,899,002.70	1,788,697.70	13,455,402.70	1,718,350.00
应收账款	珠海越亚半导体股份有限公司	2,566,327.57	128,316.38	1,775,413.38	88,770.67
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	北京方正阿帕比技术有限公司	840,000.00	25,200.00	13,013.95	390.42
应收账款	北大医疗信息技术有限公司	635,632.49	400,270.02	5,002,207.83	157,137.21
应收账款	北大医疗康复医院管理有限公司	472,823.96	354,617.97	472,823.96	-
应收账款	北大医疗产业集团有限公司	454,485.29	50,296.15	516,824.05	3,957.53
应收账款	方正证券股份有限公司	440,880.00	440,880.00	440,880.00	-
应收账款	北大医疗产业园科技有限公司	363,783.38	-	368,783.38	-
应收账款	武汉国信房地产发展有限公司	244,350.75	244,350.75	244,350.75	195,480.60
应收账款	北大方正信息产业集团有限公司	186,000.00	128,050.00	125,000.00	125,000.00
应收账款	北京北大方正电子有限公司	128,000.00	4,840.00	42,966.19	1,288.99
应收账款	济南源利置业有限公司	61,105.25	61,105.25	61,105.25	48,884.20
应收账款	北京万顺达房地产开发有限公司	34,488.08	34,488.08	34,488.08	27,590.46
应收账款	北大方正集团财务有限公司	25,800.00	-	-	-
应收账款	中国高科集团股份有限公司	4,234.97	127.05	47,200.00	1,416.00
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	北京方正世纪信息系统有限公司	-	-	0.02	-

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(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
预付款项	北大医疗信息技术有限公司	5,155,570.35	-	6,829,582.87	-
预付款项	北京方正信息技术有限公司	332,153.83	-	332,153.83	-
预付款项	北京北大方正电子有限公司	153,000.00	-	153,000.00	-
预付款项	北京方正数码有限公司	-	-	4,987,770.00	-
预付款项	北京方正阿帕比技术有限公司	-	-	150,000.00	-
预付款项	北京方正印捷数码技术有限公司	-	-	6,000.00	-
其他应收款	淮北智慧城市投资运营有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
其他应收款	北京北大资源物业管理集团有限公司	804,812.82	-	801,172.82	-
其他应收款	苏州方正科技发展有限公司	89,820.00	-	51,000.00	-
其他应收款	FOUNDER GROUP (HONGKONG) LIMITED	78,451.35	7,845.14	313,829.81	15,691.49
其他应收款	北大方正集团有限公司	66,000.00	16,000.00	113,500.00	47,500.00
其他应收款	深圳市北大方正数码科技有限公司	1,500.00	-	-	-
其他应收款	北大方正信息产业集团有限公司	-	-	216,238,617.00	18,380,282.45
其他应收款	珠海越亚半导体股份有限公司	-	-	100,000.00	-
其他应收款	北京方正数码有限公司	-	-	29,731.79	14,865.90

(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	20,982,216.43	31,476,247.14
应付账款	北京方正世纪信息系统有限公司	6,787,572.01	7,471,059.19
应付账款	北京方正数码有限公司	2,912,218.92	6,948,042.20
应付账款	北京北大方正电子有限公司	2,904,486.73	3,310,970.80
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	淮北智慧城市投资运营有限公司	984,346.05	-
应付账款	珠海越亚半导体股份有限公司	189,112.46	168,706.27
应付账款	北京方正信息技术有限公司	9,516.70	-
应付账款	北京方正通用信息系统有限公司	8,450.00	16,900.00
应付账款	北京方正阿帕比技术有限公司	-0.04	128,205.09
应付账款	方正国际商业保理有限公司	-	89,318,608.74
预收款项	北京方正数码有限公司	7,517,181.15	6,017,095.54
预收款项	北大方正集团有限公司	4,977,352.03	4,150,567.02
预收款项	北大医疗信息技术有限公司	1,366,611.74	673,703.23
预收款项	北大方正人寿保险有限公司	1,208,836.54	634,982.32

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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	北京北大方正电子有限公司	410,015.37	166,813.10
预收款项	中国高科集团股份有限公司	390,000.00	-
预收款项	北大医疗产业集团有限公司	346,124.51	5,919,227.44
预收款项	北大方正信息产业集团有限公司	276,627.32	15,342.47
预收款项	北京怡健体检诊所有限公司	244,081.96	328,400.74
预收款项	北京北大医疗康复医院有限公司	198,576.36	198,576.36
预收款项	方正中期期货有限公司	168,961.33	121,846.58
预收款项	北大方正集团财务有限公司	161,547.49	365,927.39
预收款项	方正证券股份有限公司	110,267.74	54,741.22
预收款项	安徽方正智家科技有限公司	96,000.00	18,410.95
预收款项	北京北大医疗脑健康科技有限公司	62,540.99	50,366.02
预收款项	方正国际租赁有限公司	50,045.90	27,791.78
预收款项	北京方正通用信息系统有限公司	47,520.00	-
预收款项	北京方正手迹数字技术有限公司	39,700.88	35,954.53
预收款项	方正富邦基金管理有限公司	37,508.20	37,060.76
预收款项	北京方正世纪信息系统有限公司	35,640.00	35,640.00
预收款项	武汉国信房地产发展有限公司	35,000.00	-
预收款项	北京万顺达房地产开发有限公司	35,000.00	-
预收款项	北京方正数字科技有限公司	29,631.15	29,589.04
预收款项	北京北大科技园有限公司	28,403.61	34,002.75
预收款项	北京方正信息技术有限公司	5,940.00	-
预收款项	北大资源集团有限公司	-	174,500.00
预收款项	北京方正互联技术有限公司	-	5,605.47
预收款项	北京方正阿帕比技术有限公司	-	0.16
应付利息	北大方正集团有限公司	26,365,839.22	13,185,283.71
应付利息	北大方正信息产业集团有限公司	23,335,638.54	4,569,411.67
应付利息	天津方正明锐科技有限公司	5,697,222.22	-
应付利息	方正国际商业保理有限公司	4,694,712.53	1,221,305.56
应付利息	北京方正互联技术有限公司	4,393,500.00	-
应付利息	方正国际租赁有限公司	239,142.32	-
应付利息	北大方正集团财务有限公司	-	16,082.92
其他应付款	北大方正信息产业集团有限公司	480,100,000.00	79,000,000.00
其他应付款	北大方正集团有限公司	233,002,386.26	287,431,279.31
其他应付款	北京方正互联技术有限公司	180,000,000.00	-
其他应付款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	6,614,721.29	4,601,768.14

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北大方正物产集团(上海)有限公司	3,140,689.03	2,094,319.24
其他应付款	上海方正信息安全技术有限公司	1,569,366.36	1,519,366.36
其他应付款	北京方正世纪信息系统有限公司	863,873.47	863,873.47
其他应付款	FOUNDER GROUP (HONGKONG) LIMITED	107,762.40	-
其他应付款	北京北大方正电子有限公司	38,852.69	28,852.69
其他应付款	珠海越亚半导体股份有限公司	21,536.78	86,148.12
其他应付款	成都方正嘉信信息系统有限公司	14,159.04	14,159.04
其他应付款	北大医疗信息技术有限公司	-	1,378,000.00
长期应付款	方正国际租赁有限公司	-	30,355,257.58
一年内到期的非流动负债	方正国际租赁有限公司	36,846,292.34	61,290,691.25

(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	703,167.86	383,452,689.77

(4) 关联方短期借款余额

关联方	期末余额	期初余额
方正国际商业保理有限公司	2,340,000.00	-
北大方正集团财务有限公司	-	11,000,000.00

(5) 关联方一年内到期的长期借款余额

关联方	期末余额	期初余额
方正国际商业保理有限公司	122,145,850.00	-

(6) 关联方长期借款余额

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

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)。



(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金额为 227,579,268.20 元, 相应的保函保证金金额为 152,791,922.92 元。

(3) 未结清的信用证

合同内容	币种	未结清金额
购置无形资产	人民币	30,000,000.00
购置固定资产	美元	3,983,502.00
购置固定资产	日元	48,600,000.00
购销商品	人民币	50,000,000.00

(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, 截至报告期末尚未开展经营活动, 认缴的注册资本合计为 80,000,000.00 元。

2、或有事项

(1) 报告期末的未决诉讼、仲裁

2017 年 5 月中国证券监督管理委员会对公司 2004 年至 2015 年 6 月未按照规定披露关联交易等事项予以行政处罚, 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 2020 年 5 月 22 日, 上海金融法院共计受理投资者提起的诉讼 1,465 件(不含撤诉、因重复起诉裁定驳回起诉案件), 索赔金额共计 242,050,610.39 元。其中已生效判决、调解的案件(并收到法院文书)共计 1,056 件, 涉及索赔金额为 142,531,718.44 元(根据生效判决或调解结果, 报告期内已支付赔偿金额 7,388,959.27 元, 尚未赔付金额 58,418,208.50 元)。期末公司根据已生效判决和调解案件赔付比例、结合司法实践, 预估期末还需承担的损失额为 60,230,804.30 元(期初为 40,742,658.31 元)。

(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:

参见附注六-5-(4)。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

2020年5月28日,公司第十二届董事会2020年第四次会议审议通过了《公司2019年度利润分配预案》,鉴于公司2019年度业绩亏损且期末母公司未分配利润为负值,公司拟定的2019年度公司利润分配预案为:不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 北大方正集团有限公司重整情况

参见附注十一-1。

(2) 新型冠状病毒疫情自2020年1月在全国爆发以来,对疫情的防控工作在全国范围内持续进行。在此期间,公司认真履行企业责任,科学研判疫情带来的影响,统筹做好疫情防控与经营发展,精准稳妥推进复工复产。此次疫情及防控措施对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响,截至本报告报出日,疫情未对公司生产经营产生重大不利影响。

##### (3) 金融机构借款逾期情况、融资租赁及保理的逾期和展期情况

###### ① 金融机构借款逾期情况

截至本报告报出日,公司已逾期贷款金额为4,995.72万元。

该笔贷款由中国光大银行股份有限公司苏州分行提供,由关联方方正科技集团苏州制造有限公司抵押其所拥有的苏房权证园区字第00183152号房产及苏工园国用(2003)字第111号土地进行担保,约定抵押物价值为23,000.00万元,同时北大方正集团有限公司提供最高额连带责任保证担保。目前公司已采取积极措施,与中国光大银行股份有限公司苏州分行洽谈展期事宜。

###### ② 融资租赁及保理的逾期和展期情况

截至本报告报出日,公司子公司方正宽带网络服务有限公司已逾期且未获得展期的融资租赁款、保理款累计金额为12,472.53万元。

公司已采取积极措施与各金融机构协商通过追加担保、制定风险化解方案等取得展期许可。其中,与中国外贸金融租赁有限公司已达成实质性进展,关于展期许可有待双方权力机构最终通过,涉及金额5,423.75万元。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为 PCB 及 PC 业务、系统集成业务及互联网接入服务业务三个报告分部。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。公司的 3 个报告分部分别为：

- ① PCB 及 PC 业务：主要包括 PCB 产品销售、PC 产品销售、办公用品销售及材料销售；
- ② 系统集成业务：主要包括软件系统集成以及与软件系统集成相关的服务业务、定制开发业务、软件产品销售；
- ③ 互联网接入服务业务：主要包括宽带服务、IDC 及其增值业务、融合通信业务。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	PCB 及 PC	系统集成	互联网接入服务	未分配金额	分部间抵消	合计
2019 年度						
主营业务收入	3,315,686,071.64	1,860,804,633.43	577,746,012.19	-	-24,068,058.99	5,730,168,658.27
其他业务收入	97,938,731.54	160,025.47	1,675,234.16	-	-284,103.63	99,489,887.54
分部利润	-756,088,606.45	-238,515,808.98	-1,184,475,971.43	-	904,678,097.61	-1,274,402,289.25
其中：对联营及 合营企业投资收 益/损失	-477,330.65	1,651,303.94	-	-	-	1,173,973.29
财务费用-	128,860,955.20	70,702,259.24	96,944,464.17	-	-73,808,878.41	222,698,800.20
利息费用						
财务费用-	82,106,838.94	5,228,725.75	592,039.69	-	-73,808,878.41	14,118,725.97
利息收入						
所得税费用	-	-	-	53,321,599.12	-	53,321,599.12
净利润	-797,497,752.99	-249,007,505.30	-1,185,896,727.69	-	904,678,097.61	-1,327,723,888.37
分部资产	6,637,527,006.15	3,151,911,535.76	1,999,646,382.82	-	-1,895,512,290.10	9,893,572,634.63
其中：对联营及 合营企业投资	-	5,438,061.24	-	-	-	5,438,061.24
未分配资产(注 1)	-	-	-	77,504,910.42	-	77,504,910.42
资产总额	6,678,007,540.49	3,182,910,677.16	2,005,671,617.50	-	-1,895,512,290.10	9,971,077,545.05
分部负债	3,697,867,267.69	3,433,250,331.77	2,918,481,125.13	-	-2,022,096,653.33	8,027,502,071.26
未分配负债(注 2)	-	-	-	45,710,330.87	-	45,710,330.87
负债总额	3,718,286,422.66	3,458,115,094.50	2,918,907,538.30	-	-2,022,096,653.33	8,073,212,402.13
补充信息						
—折旧和摊销费用	222,047,547.50	15,728,256.41	356,813,732.58	-	-	594,589,536.49
—资产减值损失	-411,815,922.19	-11,742,730.49	-801,523,194.03	-	405,763,097.39	-819,318,749.32
—信用减值损失	-491,461,184.17	-61,929,356.16	-7,693,755.51	-	498,915,000.22	-62,169,295.62

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	PCB及PC	系统集成	互联网接入服务	未分配金额	分部间抵消	合计
一资本性支出	304,818,519.74	44,026,415.44	345,530,122.33	-	-	694,375,057.51
其中:在建工程	279,721,132.16	41,416,541.11	338,918,543.29	-	-	660,056,216.56
支出						
购置固定	25,091,243.75	1,481,240.80	6,610,517.09	-	-	33,183,001.64
资产支出						
购置无形	-	1,128,633.53	1,061.95	-	-	1,129,695.48

注1:期末各分部资产不包括递延所得税资产75,478,491.70元、预缴企业所得税2,026,418.72元。

注2:期末各分部负债不包括递延所得税负债21,758,785.04元、应交企业所得税23,951,545.83元。

### 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。

## 十五、公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	-
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	272,331.70
小计	272,331.70
减:坏账准备	272,331.70
合计	=

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	272,331.70	100.00%	272,331.70	100.00%	-
其中:按行业类型组合	272,331.70	100.00%	272,331.70	100.00%	-

(续上表)

类别	期初余额(经重述)				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	612,051.64	100.00%	414,775.20	67.77%	197,276.44
其中:按行业类型组合	612,051.64	100.00%	414,775.20	67.77%	197,276.44

注:期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

① 母公司本期无按单项计提的坏账准备。

② 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按行业类型组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
PCB 及 PC	272,331.70	272,331.70	100.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	414,775.20	=	142,443.50	=	=	272,331.70
合计	414,775.20	=	142,443.50	=	=	272,331.70

(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	250,301.70	250,301.70	3 年以上	91.91%
第二名	第三方	7,060.00	7,060.00	3 年以上	2.59%
第三名	第三方	6,010.00	6,010.00	3 年以上	2.21%
第四名	第三方	5,805.00	5,805.00	3 年以上	2.13%
第五名	第三方	1,345.00	1,345.00	3 年以上	0.49%
合计		270,521.70	270,521.70		99.33%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额(经重述)
应收利息	73,324,057.63	5,047,691.69
应收股利	-	-
其他应收款	2,125,832,072.28	1,643,403,984.39
合计	2,199,156,129.91	1,648,451,676.08

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四-31-(3)。

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收借款利息	73,324,057.63	5,047,691.69

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,686,232,548.20
1至2年	422,749,870.22
2至3年	63,779.80
3年以上	622,185,607.99
小计	<u>2,731,231,806.21</u>
减:坏账准备	605,399,733.93
合计	<u>2,125,832,072.28</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额(经重述)
合并范围内公司款项	2,624,617,070.65	1,506,983,347.17
已全额计提坏账准备的长期挂账款项	103,952,603.91	103,952,603.91
代垫款-个人社保	1,700,844.63	1,700,844.63
备用金	813,902.12	779,902.12
保证金	128,000.00	208,000.00
押金	9,300.00	9,300.00
其他	10,084.90	10,084.90
股权处置款	-	151,367,031.90
合计	<u>2,731,231,806.21</u>	<u>1,765,011,114.63</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	15,211,475.92	-	106,395,654.32	121,607,130.24
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-64,810.75	-	64,810.75	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	498,915,000.22	-	498,915,000.22
本期转回	15,107,207.28	-	15,189.25	15,122,396.53
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	39,457.89	498,915,000.22	106,445,275.82	605,399,733.93

④ 按坏账计提方法分类披露

1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由

第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)

应收押金及保证金	137,300.00	137,300.00	100.00%	预计无法收回
----------	------------	------------	---------	--------

注: 于 2019 年 12 月 31 日, 母公司不存在处于第一阶段、第二阶段单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率

第一阶段-未来 12 个月预期信用损失(组合)

其他(代垫费用、往来款)	169,459.74	39,457.89	23.28%
--------------	------------	-----------	--------

应收合并范围内公司款项	1,046,197,070.65	=	-
-------------	------------------	---	---

合计	1,046,366,530.39	39,457.89	
----	------------------	-----------	--

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率

第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)

应收合并范围内公司款项	1,578,420,000.00	498,915,000.22	31.61%
-------------	------------------	----------------	--------

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用 损失率

第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)

其他(代垫费用、往来款)	106,307,975.82	106,307,975.82	100.00%
--------------	----------------	----------------	---------

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

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	合并范围内公司款项	1,578,420,000.00	1 年以内、1-2 年	57.79%	498,915,000.22
第二名	合并范围内公司款项	516,571,796.17	1-2 年、3 年以上	18.91%	-

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	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
第三名	合并范围内公司款项	363,980,000.00	1年以内	13.33%	-
第四名	合并范围内公司款项	164,772,548.20	1年以内	6.03%	-
第五名	已全额计提坏账准备的长 期挂账款项	<u>64,598,912.41</u>	3年以上	<u>2.37%</u>	<u>64,598,912.41</u>
合计		<u>2,688,343,256.78</u>		<u>98.43%</u>	<u>563,513,912.63</u>

### 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	3,226,948,150.82	405,763,097.39	2,821,185,053.43	3,157,232,801.26	-	3,157,232,801.26
对联营、合营企 业投资	=	=	=	<u>846,169.59</u>	=	<u>846,169.59</u>
合计	<u>3,226,948,150.82</u>	<u>405,763,097.39</u>	<u>2,821,185,053.43</u>	<u>3,158,078,970.85</u>	=	<u>3,158,078,970.85</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	69,715,349.56	-	744,865,115.38	-	-
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	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	-	-
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	-	-



方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(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>3,157,232,801.26</u>	<u>69,715,349.56</u>	=	<u>3,226,948,150.82</u>	<u>405,763,097.39</u>	<u>405,763,097.39</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
华夏智城有限 公司	477,395.92	-	-	-477,395.92	-	-
珠海华金方正创 业股权投资基金 管理有限公司	<u>368,773.67</u>	=	<u>368,442.77</u>	<u>-330.90</u>	=	=
合计	<u>846,169.59</u>	=	<u>368,442.77</u>	<u>-477,726.82</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					
华夏智城有限公司	-	-	-	-	-
珠海华金方正创业股权投资基金 管理有限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

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	849,056.58	815,094.32
其他业务	<u>10,218,587.77</u>	<u>4,425,777.87</u>	<u>10,136,937.79</u>	<u>4,817,497.72</u>
合计	<u>11,067,644.35</u>	<u>5,240,872.19</u>	<u>10,985,994.37</u>	<u>5,632,592.04</u>

方正科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 按业务种类列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	10,140,720.15	4,425,777.87	10,024,403.90	4,817,497.72
IT 系统集成收入	849,056.58	815,094.32	849,056.58	815,094.32
其他收入	<u>77,867.62</u>	-	<u>112,533.89</u>	-
合计	<u>11,067,644.35</u>	<u>5,240,872.19</u>	<u>10,985,994.37</u>	<u>5,632,592.04</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	9,695,817.89	87.61%

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	155,283,578.16	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	43,750.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	396.17	137,598,979.40
权益法核算的长期股权投资收益	-477,726.82	-638,323.24
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	76,981,136.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	<u>45,679,629.00</u>
合计	<u>154,849,997.51</u>	<u>259,621,422.00</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	81,364.19	-
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)	22,684,792.99	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	3,495,021.42	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

方正科技集团股份有限公司  
2019年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

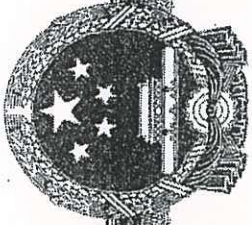
项目	金额	说明
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-85,295,313.76	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	571,992.74	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-5,232,420.42	-
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	-247,405.89	-
所得税影响额	-2,239,189.72	-
合计	<u>-66,181,158.45</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	-51.78%	-0.6045	-0.6045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.20%	-0.5744	-0.5744

## 十七、比较数据

如遇必要,财务报表(包括附注)上期比较数已根据报告期的表达方式重新编排分类。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、备案信息。

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年12月27日

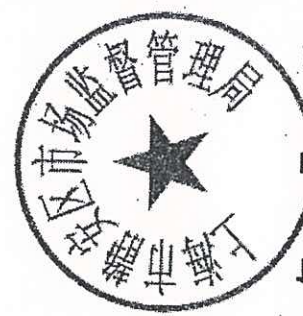
类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢 主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



经营范围  
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
 【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】

登记机关  
 2019年12月20日



本复印件已审核与原件一致