

方正科技集团股份有限公司

600601

2012 年半年度报告

FOUNDER 方正

2012 年 8 月 25 日

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	13
八、 备查文件目录	112

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	易梅
主管会计工作负责人姓名	李晓勤
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	尚义民

公司负责人易梅、主管会计工作负责人李晓勤及会计机构负责人（会计主管人员）尚义民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	方正科技集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	方正科技
公司的法定英文名称	Founder Technology Group Corp.
公司的法定英文名称缩写	FTG
公司法定代表人	易梅

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯郁波	戴继东
联系地址	上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层	上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层
电话	(021) 58400030	(021) 58400030
传真	(021) 58408970	(021) 58408970
电子信箱	IR@founder.com	IR@founder.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市南京西路 1515 号嘉里中心九楼
注册地址的邮政编码	200040
办公地址	上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层
办公地址的邮政编码	200120
公司国际互联网网址	http://www.foundertech.com
电子信箱	IR@founder.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层公司投资者关系管理部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	方正科技	600601	延中实业

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	6,271,423,054.42	6,277,898,026.75	-0.10
所有者权益(或股东权益)	4,252,806,410.38	4,234,071,949.38	0.44
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.9376	1.9291	0.44
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	18,513,984.79	39,295,041.57	-52.88
利润总额	26,167,207.92	82,473,246.53	-68.27
归属于上市公司股东的净利润	18,272,946.09	68,969,565.92	-73.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,038,747.05	31,869,228.01	-62.22
基本每股收益(元)	0.0083	0.0314	-73.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0055	0.0145	-62.07
稀释每股收益(元)	0.0083	0.0314	-73.57
加权平均净资产收益率(%)	0.43	1.67	减少 1.24 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	-242,516,012.01	-466,615,100.84	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.1105	-0.2126	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	120,518.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,332,766.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,939.08
所得税影响额	-1,419,024.09
合计	6,234,199.04

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				308,912 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北大方正集团有限公司	国有法人	11.65	255,613,016	0	0	无
武汉国兴科技发展有限公司	未知	0.93	20,305,413	0	0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.29	6,421,148	476,448	0	未知
张英	境内自然人	0.23	5,087,000	-1,165,035	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.20	4,464,941	204,798		未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.16	3,570,590	-	0	未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.14	3,151,337	-	0	未知
车进才	境内自然人	0.14	3,020,000	0	0	未知

庄永胜	境内自然人	0.14	3,000,000	0	0	未知
崔兰均	境内自然人	0.13	2,791,100	-	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
北大方正集团有限公司		255,613,016		人民币普通股		
武汉国兴科技发展有限公司		20,305,413		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)		6,421,148		人民币普通股		
张英		5,087,000		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)		4,464,941		人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,570,590		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,151,337		人民币普通股		
车进才		3,020,000		人民币普通股		
庄永胜		3,000,000		人民币普通股		
崔兰均		2,791,100		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中北大方正集团有限公司与其他股东无关联关系也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

北大方正集团有限公司将持有的本公司 11.65% 的股份，共计 255,613,016 股，作价 67,288.42 万元人民币出资至方正信息产业控股有限公司，过户手续已于 2012 年 7 月 30 日在登记公司办理完毕。本次股权过户完成后，方正信产将直接持有本公司 11.65% 的股份，成为本公司控股股东，方正集团不再直接持有本公司股份。方正集团持有方正信产 74% 股权，为方正信产控股股东，故本次股权过户完后本公司实际控制人没有发生变化。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事会于 2012 年 4 月 5 日收到公司副总裁丛有江先生提交的辞职报告，丛有江先生因个人工作调动原因申请辞去公司副总裁职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，丛有江先生辞去公司副总裁的申请自辞职信函送达公司董事会之日起生效。

公司于 2012 年 6 月 7 日召开公司第九届董事会 2012 年第五次会议，审议通过了关于公

司董事长变更的议案：公司董事长方中华先生因工作安排原因辞去公司董事长职务，继续担任公司董事职务，董事会选举易梅女士为公司董事长。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现营业收入 21.91 亿元，同比减少 24%，实现净利润 1827 万元，同比减少 73%。

报告期内，公司 PC 及相关业务实现销售收入 13 亿元，同比下滑 32%，主要系公司 PC 业务与宏基公司全面合作后，公司 PC 业务进行了全面转型，导致公司 PC 及相关业务规模同比大幅度减小。公司将结合资源优势、自身优势、国家政策积极寻找极具成长性、先导性的新业务纳入公司业务体系，将公司打造成为 IT 技术和服务提供商。

报告期内，公司 PCB 业务实现销售收入 7.96 亿元，公司 PCB 业务产品主要为 HDI、多层板和系统板背板，主要客户为通讯领域企业。报告期内，PCB 业务人工成本、水电成本、设备折旧较去年同期有大幅度上涨，对公司 PCB 业务利润造成一定影响。

公司 PCB 业务将会进一步扩大国际化进程，在加强国内市场开发的同时，重点着重于国际市场的开发，为客户真正做到一站式的服务。公司也将继续向国际化先进企业看齐，进一步提高公司的柔性生产能力，供应链管理和客户服务等方面的管理水平。

公司通过募集资金投资建设高端 HDI、快板和背板等高附加值的 PCB 项目，这些项目建设完成后再加技术升级的双拉动将进一步提升公司 PCB 业务收入占主营业务收入的比重。未来，公司不排除通过资本合作、并购、海外代理以及自建厂房的形式迅速扩大 PCB 业务的规模。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润率比 上年同期增减 (%)
电脑及相关产品	1,317,185,839.38	1,256,039,342.88	4.64	-32.11	-33.57	增加 2.09 个百分点
印刷电路板	796,338,011.11	704,928,858.03	11.48	-6.37	-0.95	减少 4.84 个百分点
办公用品及设备	13,036,553.02	11,181,097.94	14.23	-20.05	-23.83	增加 4.25 个百分点

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	配股	100,325.66	13,525.18	65,050.65	35,275.01	存放在募集资

						金三方监管专用账户
--	--	--	--	--	--	-----------

根据公司 2009 年 4 月 17 日召开的 2008 年度股东大会及 2010 年 2 月 26 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会决议，并报经中国证券监督管理委员会核准，以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 1,726,486,674 股为基数，按每 10 股配 3 股比例配售，发行价为每股人民币 2.20 元。截至 2010 年 7 月 12 日止，本次配股有效认购股数为 468,404,530 股，有效认购资金总额为 1,030,489,966 元，承销机构扣除本次应支付的承销费用人民币 13,457,350 元后，已缴入募集的股款共计人民币 1,017,032,616 元。已于 2010 年 7 月 12 日划入公司募集资金专用账户，同时扣除公司为配股应支付的相关费用人民币 13,775,980 元，实际募集股款为人民币 1,003,256,636 元。该募集资金已经上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字(2010)第 1702 号验资报告验证。

在本次配股资金到位前，公司以自筹资金预先投入重庆方正高密电子有限公司新建 270 万平方英尺背板项目，金额为人民币 371,401,136.22 元，并于 2010 年 10 月按照该项目实际募集资金可投入金额 28,772.66 万元对重庆方正高密电子有限公司进行增资并进行了资金置换。此次募集资金置换业经上海上会会计师事务所鉴证并出具上会师报字(2010)第 1806 号《关于方正科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。中信建投证券股份有限公司出具《关于方正科技集团股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之保荐意见》同意本次置换行为。

为提高募集资金的使用效率，降低财务费用，经 2012 年 6 月 7 日召开的公司第九届董事会 2012 年第五次会议审议通过，公司继续将暂时闲置的募集资金 10,000 万元暂时用于补充公司流动资金，使用期限自资金划出募集资金专户之日起不超过 6 个月。独立董事发表了同意意见。上述金额占募集资金净额的比例为 9.97%，未超过募集资金净额的 10%，无需提交公司股东大会审议。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额
增资珠海高密新建 30 万平方米 HDI 扩产项目	否	56,298	29,727.16
增资珠海高密新建快板厂项目	否	15,255	6,550.83
增资重庆高密新建 270 万平方英尺	否	28,772.66	28,772.66
合计	/	100,325.66	65,050.65

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本年度公司 PCB 业务人工成本、设备折旧等同比有较大幅度上涨，且营业外收入同比大幅度下降，预计 2012 年 1-9 月公司净利润比去年同期下降超过 50%。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据公司章程第一百五十六条规定，公司利润分配政策为：

(1) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司应重视对投资者的合理投资回报，优先选择现金分配股利方式，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和相关规定拟定预案，由股东大会审议通过；

(2) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因；

(3) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司严格按照《公司章程》的规定进行现金分红。报告期内经公司 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年末公司总股本 2,194,891,204 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.10 元，目前已经实施完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，以规范公司运作，建立现代企业制度。公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求建立健全并有效执行内部控制制度，目前，董事会已确定内部控制实施工作的组织保障及人员安排，制定内部控制实施方案，并正式启动内部控制实施工作；董事会将按照内部控制实施方案的安排，履行各项程序和职责，开展内部控制相关工作，建立可以确实执行及有效运作的内部控制体系。

报告期内，公司共召开一次股东大会，五次董事会，三次监事会。董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会在日常工作中起到了重要的作用。报告期内，董事会审议通过并披露了《公司内控规范实施工作方案》、《2011 年度内部控制自我评价报告》、《方正科技集团股份有限公司社会责任报告》，在制度体系建设上保证了本公司合规经营、规范决策。

报告期内进一步完善了公司的治理结构。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利，平时认真接待股东来访、来电，使股东了解公司的运作情况；公司严格按照中国证监会有关要求召集、召开股东大会，并由律师出席见证。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，不干涉公司决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司建立健全了财务、会计管理制度，独立核算，控股股东不干涉公司的财务、会计活动。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事；董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。

4、关于监事和监事会：公司监事会制定了《监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；公司监事能够认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司董事、总裁和其他高管人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：本公司中层管理人员全部实行了竞聘上岗和末位淘汰制，高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由董事会聘任。公司高级管理人员的绩效评价由公司人事部门进行日常考核与测评，并由薪酬与考核委员会及董事会进行综合评定，并决定其薪酬情况。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、供应商、代理

商、消费者等其他利益相关者的合法权益，使公司走上可持续、健康发展之路。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流；制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理手册》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够做到公开、公正、公平、完整、及时地披露信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案经 2012 年 6 月 15 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，每 10 股派发现金红利 0.10 元，扣税后每 10 股现金红利 0.09 元。公司临 2012-012 号公告了公司 2011 年度利润分配方案，股权登记日为 2012 年 8 月 7 日，除息日为 2012 年 8 月 8 日，红利发放日为 2012 年 8 月 14 日。上述现金分红方案已实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量(股)	期末账面价值 (元)
申银万国证券股份有限公司	2,941,000.00	3,520,000.00	2,941,000.00
上海银行股份有限公司	2,326,600.00	2,326,600.00	2,326,600.00
北大方正集团财务有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	155,267,600.00		155,267,600.00

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京北大资源物业管理有限公	母公司的控股子公司	购买商品	租房及物业管理	2,677,167.96	40.55	现金

			理			
--	--	--	---	--	--	--

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海方正信息安全技术有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	1,519,366.36
合计		0	0	0	1,519,366.36

3、 其他重大关联交易

公司第九届董事会 2011 年第一次会议审议并经公司 2010 年度股东大会审议通过如下议案：公司与北大方正集团有限公司续签《贷款相互担保协议》（2011 年），方正集团为本公司提供信用担保，担保总额不超过 5 亿元，以累计担保余额计算；本公司为方正集团提供担保总额不超过 5 亿元，以累计担保余额计算；双方互保期限为三年。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
方正科技集团苏州制造有限公司	全资子公司	北大方正集团有限公司	9,500.00	2004 年 12 月 13 日	2004 年 12 月 13 日	2014 年 12 月 12 日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东

重庆方正高密电子有限公司	全资子公司	北大方正集团有限公司	1,985.93	2008年12月30日	2008年12月30日	2016年12月29日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							11,485.93						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							14,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							14,000.00						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							25,485.93						
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.99						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							11,485.93						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							11,485.93						

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

2010 年 1 月 8 日，方正集团向本公司出具《承诺函》，承诺：（1）在方正集团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、无偿使用方正集团的"方正""FOUNDER"等商标；（2）如果方正集团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方正集团的"方正""FOUNDER"等商标，也可以选择使用，使用期限为方正集团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。

报告期内，公司未向方正集团交纳品牌使用费。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

	原聘任
境内会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
方正科技第九届董事会 2012 年第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
方正科技 2011 年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
方正科技第九届董事会 2012 年第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
方正科技第九届监事会 2012 年第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
方正科技关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
方正科技关于公司副总裁辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
方正科技 2012 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
方正科技关于召开公司 2011 年度股东大会的会议通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
方正科技关于闲置募集资金用于补充流动资金归还公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
方正科技第九届董事会 2012 年第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
方正科技第九届监事会 2012 年第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
方正科技关于公司 2011 年度股东大会召开地点的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
方正科技 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:方正科技集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,374,247,106.35	1,783,491,186.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		151,856,250.71	242,786,873.28
应收账款		802,601,301.31	750,530,499.95
预付款项		147,560,202.13	111,058,442.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		3,299,958.34	5,722,822.58
应收股利			
其他应收款		25,907,363.04	19,702,501.01
买入返售金融资产			
存货		713,973,377.47	360,498,489.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,219,445,559.35	3,273,790,814.82
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		209,392,600.00	209,392,600.00
投资性房地产		298,288,536.26	164,349,381.66
固定资产		2,198,956,370.85	2,293,465,643.72
在建工程		197,179,199.69	198,912,685.23

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,695,891.03	31,106,640.87
开发支出			
商誉		81,356,056.06	81,356,056.06
长期待摊费用		11,425,085.14	6,385,166.89
递延所得税资产		24,683,756.04	19,139,037.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,051,977,495.07	3,004,107,211.93
资产总计		6,271,423,054.42	6,277,898,026.75
流动负债:			
短期借款		896,542,210.00	674,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		73,284,732.97	142,699,305.30
应付账款		1,009,112,465.24	985,382,605.05
预收款项		21,646,336.44	36,279,883.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		944,628.49	1,391,614.83
应交税费		-146,233,050.19	-71,357,960.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		92,969,321.15	95,530,629.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			110,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,948,266,644.10	1,973,926,077.41

非流动负债：			
长期借款		61,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,349,999.94	9,899,999.96
非流动负债合计		70,349,999.94	69,899,999.96
负债合计		2,018,616,644.04	2,043,826,077.37
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
资本公积		898,273,671.58	898,273,671.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,850,296.86	17,850,296.86
一般风险准备			
未分配利润		1,146,586,004.60	1,128,313,058.51
外币报表折算差额		-4,794,766.66	-5,256,281.57
归属于母公司所有者 权益合计		4,252,806,410.38	4,234,071,949.38
少数股东权益			
所有者权益合计		4,252,806,410.38	4,234,071,949.38
负债和所有者权益 总计		6,271,423,054.42	6,277,898,026.75

法定代表人：易梅

主管会计工作负责人：李晓勤

会计机构负责人：尚义民

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:方正科技集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		492,448,939.66	642,296,804.26
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,056,000.00	
应收利息		917,125.00	4,114,989.24
应收股利			
其他应收款		609,051,323.58	589,745,084.19
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,103,473,388.24	1,236,156,877.69
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,363,134,359.86	2,211,934,359.86
投资性房地产		26,744,548.67	27,344,665.97
固定资产		14,546,192.63	14,789,825.09
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,404,425,101.16	2,254,068,850.92
资产总计		3,507,898,489.40	3,490,225,728.61
流动负债：			
短期借款		219,000,000.00	119,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		374,779.93	374,779.93
应交税费		-265,228.28	1,854,571.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		125,720,064.15	206,711,056.69
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		344,829,615.80	327,940,408.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		344,829,615.80	327,940,408.57
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
资本公积		875,331,027.42	875,331,027.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,850,296.86	17,850,296.86
一般风险准备			
未分配利润		74,996,345.32	74,212,791.76

所有者权益(或股东权益) 合计		3,163,068,873.60	3,162,285,320.04
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,507,898,489.40	3,490,225,728.61

法定代表人：易梅 主管会计工作负责人：李晓勤 会计机构负责人：尚义民

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,190,583,136.25	2,866,465,928.45
其中：营业收入		2,190,583,136.25	2,866,465,928.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,172,069,151.46	2,827,522,886.88
其中：营业成本		2,019,258,584.32	2,652,438,394.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,387,271.36	6,897,284.14
销售费用		31,860,098.53	36,108,549.99
管理费用		101,171,538.99	108,776,646.38
财务费用		16,725,246.05	20,129,781.72
资产减值损失	-	-333,587.79	3,172,229.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			352,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,513,984.79	39,295,041.57
加：营业外收入		7,750,392.80	43,469,581.92
减：营业外支出		97,169.67	291,376.96
其中：非流动资产处置损失		97,062.91	291,376.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,167,207.92	82,473,246.53

减：所得税费用		7,894,261.83	13,503,680.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,272,946.09	68,969,565.92
归属于母公司所有者的净利润		18,272,946.09	68,969,565.92
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0083	0.0314
（二）稀释每股收益		0.0083	0.0314
七、其他综合收益		461,514.91	-545,894.78
八、综合收益总额		18,734,461.00	68,423,671.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,734,461.00	68,423,671.14
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：易梅 主管会计工作负责人：李晓勤 会计机构负责人：尚义民

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,173,614.99	948,163.75
减：营业成本		790,528.38	669,273.68
营业税金及附加		66,309.28	53,490.95
销售费用		0	
管理费用		5,116,871.11	5,292,965.08
财务费用		165,405.82	-707,457.21
资产减值损失		-5,749,053.16	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			352,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		783,553.56	-4,008,108.75
加：营业外收入		0	
减：营业外支出		0	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		783,553.56	-4,008,108.75
减：所得税费用			0
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		783,553.56	-4,008,108.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		783,553.56	-4,008,108.75

法定代表人：易梅 主管会计工作负责人：李晓勤 会计机构负责人：尚义民

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,288,551,069.67	3,105,341,743.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,152,859.24	24,286,737.72
收到其他与经营活动有关的现金		44,323,013.75	70,354,812.69
经营活动现金流入小计		2,353,026,942.66	3,199,983,294.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,301,846,166.94	3,110,887,245.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		162,416,598.54	142,413,341.07
支付的各项税费		52,968,228.08	121,431,852.23
支付其他与经营活动有关的现金		78,311,961.11	291,865,956.13
经营活动现金流出小计		2,595,542,954.67	3,666,598,395.10
经营活动产生的现金流量净额		-242,516,012.01	-466,615,100.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			704,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,825.20	297,985.88
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		305,825.20	1,001,985.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,193,056.25	160,863,066.00
投资支付的现金			135,000,000.00
质押贷款净增加额			
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			198,751.99
投资活动现金流出小计		262,193,056.25	296,061,817.99
投资活动产生的现金流量净额		-261,887,231.05	-295,059,832.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		810,831,680.00	1,095,145,611.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		63,092,638.81	10,510,781.55
筹资活动现金流入小计		873,924,318.81	1,105,656,393.05
偿还债务支付的现金		697,274,510.00	880,826,285.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,172,454.44	23,892,962.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		70,469,469.32	744,618,418.72
筹资活动现金流出小计		788,916,433.76	1,649,337,666.47
筹资活动产生的现金流量净额		85,007,885.05	-543,681,273.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		492,888.15	-2,101,508.57
五、现金及现金等价物净增加额		-418,902,469.86	-1,307,457,714.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,742,439,707.02	2,299,466,800.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,323,537,237.16	992,009,085.76

法定代表人：易梅 主管会计工作负责人：李晓勤 会计机构负责人：尚义民

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,173,614.99	984,677.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,537,772.72	10,408,620.39
经营活动现金流入小计		173,711,387.71	11,393,297.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,056,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		758,187.14	806,434.06
支付的各项税费		2,448,074.70	3,727,055.41
支付其他与经营活动有关的现金		261,566,517.73	162,236,966.73
经营活动现金流出小计		265,828,779.57	166,770,456.20
经营活动产生的现金流量净额		-92,117,391.86	-155,377,158.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			704,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		856.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		856.00	704,000.00
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		151,200,000.00	412,795,752.14
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		151,200,000.00	412,795,752.14
投资活动产生的现金流量净额		-151,199,144.00	-412,091,752.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	

筹资活动现金流入小计		190,020,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,531,328.74	4,533,053.74
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	544,618,418.72
筹资活动现金流出小计		96,541,328.74	639,151,472.46
筹资活动产生的现金流量净额		93,478,671.26	-449,151,472.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-149,837,864.60	-1,016,620,383.24
加：期初现金及现金等价物余额		641,276,804.26	1,069,573,768.94
六、期末现金及现金等价物余额		491,438,939.66	52,953,385.70

法定代表人：易梅 主管会计工作负责人：李晓勤 会计机构负责人：尚义民

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,128,313,058.51	-5,256,281.57		4,234,071,949.38
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,128,313,058.51	-5,256,281.57		4,234,071,949.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							18,272,946.09	461,514.91		18,734,461.00
(一)净利润							18,272,946.09			18,272,946.09
(二)其他综合收益								461,514.91		461,514.91
上述(一)和(二)小计							18,272,946.09	461,514.91		18,734,461.00
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			17,850,296.86		1,146,586,004.60	-4,794,766.66	4,252,806,410.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			16,427,046.48		999,409,469.02	-3,192,345.09		4,105,809,045.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			16,427,046.48		999,409,469.02	-3,192,345.09		4,105,809,045.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							68,969,565.92	-545,894.78		68,423,671.14
(一)净利润							68,969,565.92			68,969,565.92
(二)其他综合收益								-545,894.78		-545,894.78
上述(一)和(二)小计							68,969,565.92	-545,894.78		68,423,671.14
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	2,194,891,204.00	898,273,671.58			16,427,046.48		1,068,379,034.94	-3,738,239.87	4,174,232,717.13

法定代表人：易梅

主管会计工作负责人：李晓勤

会计机构负责人：尚义民

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		74,212,791.76	3,162,285,320.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		74,212,791.76	3,162,285,320.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							783,553.56	783,553.56
（一）净利润							783,553.56	783,553.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							783,553.56	783,553.56
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			17,850,296.86		74,996,345.32	3,163,068,873.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			16,427,046.48		83,352,450.34	3,170,001,728.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			16,427,046.48		83,352,450.34	3,170,001,728.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-4,008,108.75	-4,008,108.75

(一) 净利润							-4,008,108.75	-4,008,108.75
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,008,108.75	-4,008,108.75
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,194,891,204.00	875,331,027.42			16,427,046.48		79,344,341.59	3,165,993,619.49

法定代表人：易梅

主管会计工作负责人：李晓勤

会计机构负责人：尚义民

(二) 财务报表附注

一、公司基本情况

方正科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1985 年 1 月 2 日经中国人民银行上海市分行金管处《沪人金股(1)号》批准公开发行而设立的股份制企业。公司注册资本为人民币 2,194,891,204.00 元,取得上海市工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号 310000000024832。公司经营范围:电子计算机及配件、软件,非危险品化工产品,办公设备及消耗材料,电子仪器,建筑、装潢材料,百货,五金交电,包装材料,经营各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外,税控收款机(涉及行政许可的凭许可证经营)。报告期内公司主营业务没有发生重大变更。

公司控股股东:北大方正集团有限公司。

公司 2012 年半年度财务报告已于 2012 年 8 月 23 日,经董事会批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

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

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

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，计入当期损益。

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①②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

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

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含

的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

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

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

⑤ 应收款项

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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

⑦ 其他金融负债

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

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

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

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未

来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准以及相应的坏账准备计提方法

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

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

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

确认标准：不属于不计提坏账准备政策范围的且不属于单项金额重大的应收款项。

相应的坏账准备计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 账龄分析法

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

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。有客

观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 不计提坏账准备的应收款项：

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品以及在途物资。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份

额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、投资性房地产

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

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-40 年	4%-10%	2.25%-4.50%
土地使用权	50 年	-	2.00%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 采用公允价值模式的

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

15、在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工

程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

16、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

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

17、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	20 年-50 年
专有技术	10 年
其他	2 年-5 年

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

(6) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(7) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指摊销期超过 1 年(不含 1 年)的其他待摊费用等。公司的长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

21、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

23、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

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

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

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

其中享有企业所得税税率优惠的公司有：

<u>公司名称</u>	<u>计税依据</u>	<u>报告期企业所得税税率</u>
珠海方正科技多层电路板有限公司	应纳税所得额	15.00%
北京方正科技信息产品有限公司	应纳税所得额	15.00%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	应纳税所得额	15.00%
杭州方正速能科技有限公司	应纳税所得额	12.50%
珠海方正科技高密电子有限公司	应纳税所得额	12.50%
重庆方正高密电子有限公司	应纳税所得额	12.50%
上海方正科技(香港)有限公司	应纳税所得额	16.50%
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	应纳税所得额	16.50%

2、税收优惠及批文

子公司珠海方正科技多层电路板有限公司被广东省科学技术厅认定为高新技术企业。报告期内企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司北京方正科技信息产品有限公司被北京市科学技术委员会评定为高新技术企业。报告期内企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司被上海市科学技术委员会评定为高新技术企业。报告期内企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司杭州方正速能科技有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》自 2008 年度起企业所得税享受“二免三减半”的优惠政策。

子公司珠海方正科技高密电子有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》自 2008 年度起企业所得税享受“二免三减半”的优惠政策。

子公司重庆方正高密电子有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》自 2008 年度起企业所得税享受“二免三减半”的优惠政策。

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
	<u>类型</u>		<u>性质</u>		

子公司全称	子公司	注册地	业务	注册资本	经营范围
	类型		性质		
深圳市方正信息 系统有限公司	全资 子公司	深圳市福田区深南中路 中航苑航都大厦 26 楼	销售	260,000,000.00	计算机硬件、软件和外围设备的销售 和技术开发等
北京方正科技信息 产品有限公司	全资 子公司	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	销售	130,000,000.00	法律、法规禁止的，不得经营； 应审批的，未获审批前不得经营
上海北大方正科技 电脑系统有限公司	全资 子公司	上海市静安区新闸路 1250 号 A 座 091 室	销售	50,000,000.00	电子计算机及配件、软件、文教用品、 办公机械设备、电子产品等
上海延中办公 用品实业公司	全资 子公司	上海市静安区 巨鹿路 685 号	销售	20,000,000.00	无碳复写纸，晒图纸，高速油印机、绘 图机，晒图机，显影药水消耗材料等
上海方正延中办公 用品有限公司	全资 子公司	上海市金山工业区漕廊公路 2888 号 3 幢 1 区	制造	5,000,000.00	晒图机组装，晒图纸生产销售，碎纸机 销售
方正科技(新加坡) 有限公司	全资 子公司	新加坡安顺路 10 号 凯联大厦 12-15#	代理	新加坡元 2.00	与计算机、多媒体产品有关的 各式附件的进出口代理及交易等
上海方正科技 (香港)有限公司	全资 子公司	香港湾仔告士打道 200 号明 珠兴业中心 28 层	销售	港币 4,000,570.00	法律、法规禁止的，不得经营； 应审批的，未获审批前不得经营
杭州方正速能 科技有限公司	全资 子公司	杭州余杭区星桥横山	制造	美元 16,877,500.00	生产；双面和多层刚性及柔性印刷 线路板及电子元器件贴片分装产品等
珠海方正科技高密 电子有限公司	全资 子公司	珠海市富山工业区 虎山村口方正 PCB 产业园 FPC 厂房北面一、二楼	制造	美元 117,723,500.00	生产和销售自产的双面、多层刚性 和柔性电路板等
珠海方正印刷电路 板发展有限公司	全资 子公司	珠海市斗门区富山工业区 北大方正产业园办公楼	销售	42,000,000.00	销售各种电路板、封装基板 及零配件等
珠海方正印刷电路板 (香港)发展有限公司	全资 子公司	28/F, The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	销售	港币 100,000.00	经营电路板产品进出口贸易
重庆方正高密 电子有限公司	全资 子公司	重庆市沙坪坝区 西永镇西永路 367 号	制造	美元 87,450,000.00	生产和销售自产的双面、多层刚性 和柔性印刷电路板等
苏州方正科技 发展有限公司	全资 子公司	苏州工业园区 苏虹东路 155 号	开发	229,034,284.00	高新技术产业投资，计算机软硬件等 销售、技术开发、咨询等

(续上表 1)

<u>子公司全称</u>	<u>期末实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
		<u>净投资的其他项目余额</u>		
深圳市方正信息系统有限公司	260,000,000.00	-	100.00%	100.00%
北京方正科技信息产品有限公司	130,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	50,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海延中办公用品实业公司	20,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海方正延中办公用品有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡元 2.00	-	100.00%	100.00%
上海方正科技(香港)有限公司	港币 4,000,570.00	-	100.00%	100.00%
杭州方正速能科技有限公司	美元 16,877,500.00	-	100.00%	100.00%
珠海方正科技高密电子有限公司	美元 84,926,898.00	-	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板发展有限公司	42,000,000.00	-	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	港币 100,000.00	-	100.00%	100.00%
重庆方正高密电子有限公司	美元 75,930,000.00	-	100.00%	100.00%
苏州方正科技发展有限公司	229,034,284.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否合</u>	<u>少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于冲</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股东</u>
	<u>并报表</u>		<u>减少少数股东损益的金额</u>	<u>分担的本期亏损超过少数股东在该子公司</u>
				<u>年初所有者权益中所享有份额后的余额</u>
深圳市方正信息系统有限公司	是	-	-	-
北京方正科技信息产品有限公司	是	-	-	-
上海北大方正科技 电脑系统有限公司	是	-	-	-
上海延中办公用品实业公司	是	-	-	-
上海方正延中办公用品有限公司	是	-	-	-
方正科技(新加坡)有限公司	是	-	-	-
上海方正科技(香港)有限公司	是	-	-	-

<u>子公司全称</u>	<u>是否合</u>	<u>少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于冲</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股东</u>
	<u>并报表</u>		<u>减少少数股东损益的金额</u>	<u>分担的本期亏损超过少数股东在该子公司</u>
				<u>年初所有者权益中所享有份额后的余额</u>
杭州方正速能科技有限公司	是	-	-	-
珠海方正科技高密电子有限公司	是	-	-	-
珠海方正印刷电路板发展有限公司	是	-	-	-
珠海方正印刷电路板(香港)	是	-	-	-
发展有限公司				
重庆方正高密电子有限公司	是	-	-	-
苏州方正科技发展有限公司	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
	<u>类型</u>		<u>性质</u>		
方正科技集团苏州	全资子公司	苏州工业园区	制造	100,000,000.00	计算机、打印机、数码相机、税控收款机
制造有限公司		苏虹东路 188 号			及配件的研发生产销售等

(续上表 1)

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

(续上表 2)

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
--------------	------------	------------	-----------	-------------	-------------

	<u>类型</u>	<u>性质</u>			
珠海方正科技多层 电路板有限公司	全资子公司	珠海市香洲区 前山白石路 107 号	制造	美元	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层 印刷电路板等
			113,778,400.00		

(续上表 1)

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

(续上表 2)

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

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；
- (3) 按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末数</u>			<u>年初数</u>		
	<u>外币金额</u>	<u>折算率</u>	<u>人民币金额</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算率</u>	<u>人民币金额</u>
现金						
人民币			1,607,124.87			382,891.42

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港币	25,725.74	0.8152	20,971.62	15,578.84	0.8107	12,629.77
美元	5,511.01	6.3249	34,856.59	10,801.16	6.3009	68,057.03
欧元	411.83	7.8710	3,241.51	1,294.74	8.1625	10,568.32
新加坡元		4.9690		-	4.8124	-
小计			<u>1,666,194.59</u>			<u>474,146.54</u>
银行存款						
人民币			1,220,118,074.85			1,539,887,687.86
港币	4,689,177.23	0.8152	3,822,617.28	4,470,712.03	0.8107	3,624,406.24
美元	3,317,083.70	6.3249	20,980,222.71	21,800,378.10	6.3009	137,362,002.37
欧元	15,860.60	7.8710	124,838.78	40,313.85	8.1625	329,061.80
新加坡元	11,964.22	4.9690	59,450.21	11,964.22	4.8124	57,576.61
小计			<u>1,245,105,203.83</u>			<u>1,681,260,734.88</u>
其他货币资金						
保函保证金			6,603,745.32			13,701,427.42
票据保证金			44,106,123.87			27,350,051.70
信用证保证金			76,765,838.74			60,704,825.60
小计			<u>127,475,707.93</u>			<u>101,756,304.72</u>
合计			<u>1,374,247,106.35</u>			<u>1,783,491,186.14</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	151,856,250.71	242,786,873.28
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>151,856,250.71</u>	<u>242,786,873.28</u>

(2) 期末公司已质押的银行承兑汇票为：16,351,570.09 元，其中前五名为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华为终端有限公司	2012-1-12	2012-7-12	6,089,581.90	期后已托收
深圳市金立通信设备有限公司	2012-2-9	2012-8-9	3,000,000.00	期后已托收
深圳市金立通信设备有限公司	2012-4-23	2012-7-6	2,499,990.07	期后已托收
深圳市中兴移动通信有限公司	2012-4-26	2012-7-26	2,161,998.12	期后已托收
华为技术有限公司	2012-3-14	2012-9-14	<u>2,000,000.00</u>	截止至报告日尚未到期
合计			<u>15,751,570.09</u>	

(3) 报告期末公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 92,069,784.02 元(自资产负债表日至报告日止已到期的金额为 58,867,894.96 元)，其中前五名为：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中兴通讯股份有限公司	2012-2-21	2012-8-15	24,660,979.05
北京神州数码有限公司	2012-6-11	2012-9-9	8,000,000.00
北京神州数码有限公司	2012-4-16	2012-7-15	7,500,000.00
北京神州数码有限公司	2012-4-16	2012-7-15	7,500,000.00
北京神州数码有限公司	2012-6-1	2012-8-30	<u>7,000,000.00</u>
合计			<u>54,660,979.05</u>

(4) 报告期内未发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北大方正集团财务有限公司	2,019,959.70	2,618,690.97	1,838,692.33	2,799,958.34
上海银行股份有限公司	<u>3,702,862.88</u>	<u>1,968,095.38</u>	<u>5,170,958.26</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>5,722,822.58</u>	<u>4,586,786.35</u>	<u>7,009,650.59</u>	<u>3,299,958.34</u>

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	346,427,868.33	39.04%	6,092,451.71	1.76%
单项金额不重大但按信用风险特征	439,230,294.53	49.50%	78,685,110.13	17.91%
组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>101,720,700.29</u>	<u>11.46%</u>		
合计	<u>887,378,863.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>84,777,561.84</u>	9.55%

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	314,087,961.20	37.55%	12,300,076.24	3.92%
单项金额不重大但按信用风险特征	346,116,516.25	41.37%	73,714,926.54	21.30%
组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>176,341,025.28</u>	<u>21.08%</u>	-	-
合计	<u>836,545,502.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>86,015,002.78</u>	10.28%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
第一名	121,849,034.19	6,092,451.71	5.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第二名	69,021,477.73	-	-	期后已回款，未计提坏账准备
第三名	61,625,117.58	-	-	期后已回款，未计提坏账准备
第四名	51,335,108.63	-	-	期后已回款，未计提坏账准备
第五名	<u>42,597,130.20</u>	-	-	期后已回款，未计提坏账准备
合计	<u>346,427,868.33</u>	<u>6,092,451.71</u>	1.76%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	366,194,286.14	83.37%	18,300,355.66	274,339,223.57	79.26%	13,716,971.19
1 至 2 年	1,758,037.21	0.40%	175,803.72	1,012,112.05	0.29%	101,211.21
2 至 3 年	14,003,346.23	3.19%	4,201,003.87	13,962,478.98	4.04%	4,188,743.70
3 至 4 年	4,230,927.32	0.96%	2,964,249.25	3,649,004.02	1.05%	2,554,302.81
4 年以上	42,330,480.28	9.64%	42,330,480.28	42,440,480.28	12.26%	42,440,480.28
全额计提	<u>10,713,217.35</u>	<u>2.44%</u>	<u>10,713,217.35</u>	<u>10,713,217.35</u>	<u>3.10%</u>	<u>10,713,217.35</u>
合计	<u>439,230,294.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,685,110.13</u>	<u>346,116,516.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>73,714,926.54</u>

(4) 报告期内公司未发生报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，在报告期内全额收回或转回，或在报告期内收回或转回比例较大的情况：

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	第三方	121,849,034.19	1 年以内	13.73%
第二名	第三方	69,021,477.73	1 年以内	7.78%
第三名	第三方	61,625,117.58	1 年以内	6.94%
第四名	第三方	51,335,108.63	1 年以内	5.79%
第五名	第三方	<u>42,597,130.20</u>	1 年以内	<u>4.80%</u>
合计		<u>346,427,868.33</u>		<u>39.04%</u>

(7) 报告期末无重大应收关联方账款情况。

(8) 公司本期无终止确认的重大应收款项情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	102,134,074.44	65.96%	97,292,133.80	95.26%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	45,312,798.44	29.26%	31,656,450.99	69.86%
其他不重大其他应收款	<u>7,409,074.95</u>	<u>4.78%</u>	-	-
合计	<u>154,855,947.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>128,948,584.79</u>	<u>83.27%</u>

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例

单项金额重大的其他应收款	125,179,322.85	73.04%	120,874,057.77	96.56%
单项金额不重大但按信用风险特征组	40,929,379.98	23.88%	30,813,890.51	75.29%
合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	<u>5,281,746.46</u>	<u>3.08%</u>	=	-
合计	<u>171,390,449.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>151,687,948.28</u>	88.50%

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
第一名	64,598,912.41	64,598,912.41	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第二名	16,250,000.00	16,250,000.00	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第三名	13,046,782.57	13,046,782.57	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
第四名	5,096,779.62	254,838.98	5.00%	单独测试后未减值按账龄分析法计提坏账准备
第五名	<u>3,141,599.84</u>	<u>3,141,599.84</u>	100.00%	单独测试后全额计提坏账准备
合计	<u>102,134,074.44</u>	<u>97,292,133.80</u>	95.26%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	9,454,257.81	20.86%	631,072.21	6,053,971.18	14.79%	310,220.45
1 至 2 年	3,196,191.09	7.05%	527,992.27	2,804,759.37	6.85%	375,178.16
2 至 3 年	3,346,781.90	7.39%	1,271,777.12	3,010,376.26	7.36%	1,123,820.84
3 至 4 年	333,178.70	0.74%	243,220.45	199,263.57	0.49%	143,661.46
4 年以上	21,601,353.65	47.67%	21,601,353.65	21,479,974.31	52.48%	21,479,974.31
全额计提	<u>7,381,035.29</u>	<u>16.29%</u>	<u>7,381,035.29</u>	<u>7,381,035.29</u>	<u>18.03%</u>	<u>7,381,035.29</u>
合计	<u>45,312,798.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,656,450.99</u>	<u>40,929,379.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,813,890.51</u>

(4) 报告期内公司未发生报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，在报告期内全额收回或转回，或在报告期内收回或转回比例较大的情况：

报告期内公司转让许氏企业发展有限公司债权，转让债权金额为：26,500,000.00 元，转让对价为：5,500,000.00 元。

(5) 报告期内无核销其他应收款的情况。

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

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	第三方	64,598,912.41	4 年以上	41.72%
第二名	第三方	16,250,000.00	4 年以上	10.48%
第三名	第三方	13,046,782.57	4 年以上	8.43%
第四名	第三方	5,096,779.62	1 年以内	3.29%
第五名	第三方	<u>3,141,599.84</u>	4 年以上	2.03%
合计		<u>102,134,074.44</u>		65.95%

(8) 报告期末无重大其他应收关联方款项情况。

(9) 报告期内公司无终止确认的重大其他应收款项情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	147,118,219.55	99.70%	109,753,617.57	98.83%
1 至 2 年	418,382.58	0.28%	1,215,408.50	1.09%
2 至 3 年	-	-	16,510.80	0.01%
3 年以上	<u>23,600.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>72,905.39</u>	<u>0.07%</u>
合计	<u>147,560,202.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>111,058,442.26</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
第一名	第三方	30,417,263.05	2011 年	项目建设工期较长
第二名	第三方	21,074,128.20	2012 年	预付货款

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
第三名	第三方	14,978,625.00	2012 年	项目建设工期较长
第四名	第三方	13,420,976.40	2012 年	项目建设工期较长
第五名	第三方	<u>8,954,097.10</u>	2012 年	项目建设工期较长
合计		<u>88,845,089.75</u>		

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

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,450,669.59	42,925,335.50	39,525,334.09	99,234,085.53	54,074,292.45	45,159,793.08
在产品	35,174,274.60	-	35,174,274.60	51,842,468.67	-	51,842,468.67
库存商品	637,251,794.40	6,299,474.84	630,952,319.56	259,837,573.05	3,658,356.75	256,179,216.30
低值易耗品	8,321,449.22	-	8,321,449.22	4,712,524.77	-	4,712,524.77
在途物资	=	=	=	<u>2,604,486.78</u>	=	<u>2,604,486.78</u>
合计	<u>763,198,187.81</u>	<u>49,224,810.34</u>	<u>713,973,377.47</u>	<u>418,231,138.80</u>	<u>57,732,649.20</u>	<u>360,498,489.60</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转出	
原材料	54,074,292.45	2,098.55	-	11,151,055.50	42,925,335.50
库存商品	<u>3,658,356.75</u>	<u>2,641,118.09</u>	=	=	<u>6,299,474.84</u>
合计	<u>57,732,649.20</u>	<u>2,643,216.64</u>	=	<u>11,151,055.50</u>	<u>49,224,810.34</u>

(3) 存货跌价准备情况

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

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

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

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>期末数</u>	<u>在被投资单位</u>	
		<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
北大方正集团财务有限公司	150,000,000.00	7.50%	7.50%
方正延中传媒有限公司	54,000,000.00	12.00%	12.00%
申银万国证券股份有限公司	2,941,000.00	-	-
上海银行股份有限公司	2,326,600.00	-	-
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	<u>125,000.00</u>	-	-
合计	<u>211,392,600.00</u>		

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
北大方正集团财务有限公司	-	-	-	-
方正延中传媒有限公司	-	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	-	-
上海银行股份有限公司	-	-	-	-
铜陵市寿康城市合作银行	-	2,000,000.00	-	-

上海宝鼎投资股份有限公司	-	=	=	=
合计	<u>2,000,000.00</u>		≡	≡

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9、按成本计量的投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值合计	197,676,598.50	152,661,776.95	-	350,338,375.45
房屋、建筑物	171,924,279.94	152,661,776.95	-	324,586,056.89
土地使用权	25,752,318.56	-	-	25,752,318.56
② 累计折旧和累计摊销合计	33,327,216.84	18,722,622.35	-	52,049,839.19
房屋、建筑物	27,121,839.08	18,412,353.49	-	45,534,192.57
土地使用权	6,205,377.76	310,268.86	-	6,515,646.62
③ 投资性房地产账面净值合计	164,349,381.66			298,288,536.26
房屋、建筑物	144,802,440.86			279,051,864.32
土地使用权	19,546,940.80			19,236,671.94
④ 投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
⑤ 投资性房地产账面价值合计	164,349,381.66			298,288,536.26
房屋、建筑物	144,802,440.86			279,051,864.32
土地使用权	19,546,940.80			19,236,671.94

本期折旧和摊销额：18,722,622.35 元。

本期减值准备计提额：0 元。

(2) 期末抵押、担保的投资性房地产情形如下：

被抵押/担保的投资性房地产项目	被抵押/担保投资性房地产期末净值	抵押/担保目的
房屋、建筑物	183,127,889.62	获得贷款

期末被抵押的投资性房地产系子公司珠海方正科技多层电路板有限公司的房屋建筑物，截至报告日止尚在办理产权证书。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值合计	<u>3,049,028,173.17</u>	<u>111,924,112.03</u>	<u>135,103,856.39</u>	<u>3,025,848,428.81</u>
其中：房屋及建筑物	1,360,209,040.06	9,760,805.38	131,253,411.98	1,238,716,433.46
机器设备	1,501,460,233.67	97,923,447.21	366,359.96	1,599,017,320.92
电子设备	74,913,033.62	3,029,712.89	1,141,076.34	76,801,670.17
运输设备	30,525,992.43	633,469.62	2,266,966.05	28,892,496.00
其他设备	71,919,873.39	576,676.93	76,042.06	72,420,508.26
固定资产改良	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
② 累计折旧合计	<u>754,074,439.32</u>	<u>84,426,181.64</u>	<u>13,096,653.13</u>	<u>825,403,967.83</u>
其中：房屋及建筑物	186,450,698.94	10,230,837.18	9,769,374.57	186,912,161.55
机器设备	423,763,678.30	66,343,903.95	125,051.96	489,982,530.29
电子设备	56,705,414.45	3,649,216.47	986,207.15	59,368,423.77
运输设备	27,028,738.17	582,916.54	2,145,677.06	25,465,977.65
其他设备	50,125,909.46	3,619,307.50	70,342.39	53,674,874.57
固定资产改良	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
③ 固定资产账面净值合计	<u>2,294,953,733.85</u>			<u>2,200,444,460.98</u>
其中：房屋及建筑物	1,173,758,341.12			1,044,004,271.91
机器设备	1,077,696,555.37			1,116,834,790.63
电子设备	18,207,619.17			17,433,246.40
运输设备	3,497,254.26			3,426,518.35
其他设备	21,793,963.93			18,745,633.69
固定资产改良	-			-
④ 减值准备合计	<u>1,488,090.13</u>	≡	≡	<u>1,488,090.13</u>
其中：房屋及建筑物	881,101.96	-	-	881,101.96
机器设备	163,106.50	-	-	163,106.50
电子设备	25,212.09	-	-	25,212.09
运输设备	-	-	-	-
其他设备	418,669.58	-	-	418,669.58

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产改良	-	-	-	-
⑤ 固定资产账面价值合计	<u>2,293,465,643.72</u>			<u>2,198,956,370.85</u>
其中：房屋及建筑物	1,172,877,239.16			1,043,123,169.95
机器设备	1,077,533,448.87			1,116,671,684.13
电子设备	18,182,407.08			17,408,034.31
运输设备	3,497,254.26			3,426,518.35
其他设备	21,375,294.35			18,326,964.11
固定资产改良	-			-

本期计提折旧额：84,426,181.64 元

本期由在建工程转入固定资产原价：103,326,499.19 元。

(2) 期末抵押、担保的固定资产情形如下

被抵押/担保的固定资产项目	被抵押/担保固定资产期末净值	抵押/担保目的
房屋建筑物	431,004,717.29	获得贷款

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	期末净值
子公司珠海方正科技多层电路板有限公司房屋建筑物	正在办理产权证书	2012 年	333,890,255.75
子公司重庆方正高密电子有限公司房屋建筑物	正在办理产权证书	2012 年	289,605,217.90

11、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	111,543,080.86	-	111,543,080.86	128,000,695.13	-	128,000,695.13
在建厂房及配套工程	85,537,118.83	-	85,537,118.83	70,792,255.11	-	70,792,255.11
冷却塔工程	99,000.00	-	99,000.00	99,000.00	-	99,000.00
预付工程款	-	-	-	20,734.99	-	20,734.99
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>198,815,887.11</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>197,179,199.69</u>	<u>200,549,372.65</u>	<u>1,636,687.42</u>	<u>198,912,685.23</u>
----	-----------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例
珠海高密购置设备	-	72,230,073.48	72,042,083.62	69,564,813.81	-	-
重庆地区购置设备	-	44,603,137.40	8,194,849.08	23,299,207.79	-	-
珠海多层购置设备	-	9,167,441.32	5,812,324.79	9,072,669.33	-	-
杭州地区购置设备	-	2,000,042.93	819,627.43	1,389,808.26	-	-
新快板厂项目 (机电部分)	37,911,566.00	31,044,573.38	14,827,592.70	-	9,200,429.02	96.73%
新快板厂项目 (土建部分)	36,907,500.00	25,830,264.33	1,366,077.90	-	-	73.69%
苏州在建厂房 及配套工程	272,000,000.00	9,665,208.48	4,378,673.83	-	-	5.16%
产业园房屋 及公共设施项目	28,368,200.00	4,109,448.92	880,518.85	-	-	17.59%
杭州在建厂房 及配套工程	1,093,500.00	95,960.00	759,990.53	-	-	78.28%
HDI 扩建项目 (二期工程土建部分)	22,368,294.00	46,800.00	1,732,438.93	-	-	7.95%
冷却塔工程	150,000.00	99,000.00	-	-	-	66.00%
预付工程款	-	20,734.99	-	-	20,734.99	-
李子园工程	-	<u>1,636,687.42</u>	≡	≡	≡	-
合计		<u>200,549,372.65</u>	<u>110,814,177.66</u>	<u>103,326,499.19</u>	<u>9,221,164.01</u>	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末数
珠海高密购置设备	-	-	-	-	配股资金	74,707,343.29

重庆地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金及 国开行项目贷款	29,498,778.69
珠海多层购置设备	-	-	-	-	自筹资金	5,907,096.78
杭州地区购置设备	-	-	-	-	自筹资金	1,429,862.10
新快板厂项目 (机电部分)	95.00%	-	-	-	配股资金	36,671,737.06
新快板厂项目 (土建部分)	96.00%	-	-	-	自筹资金	27,196,342.23
苏州在建厂房 及配套工程	4.00%	-	-	-	自筹资金	14,043,882.31
产业园房屋 及公共设施项目	92.00%	-	-	-	自筹资金	4,989,967.77
杭州在建厂房 及配套工程	97.68%	-	-	-	自筹资金	855,950.53
HDI 扩建项目 (二期工程土建部分)	0.00%	-	-	-	自筹资金	1,779,238.93
冷却塔工程	66.00%	-	-	-	自筹资金	99,000.00
预付工程款		-	-	-	自筹资金	-
李子园工程		-	-	-		<u>1,636,687.42</u>
合计						<u>198,815,887.11</u>

(3) 在建工程减值准备

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

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值合计	<u>34,962,352.67</u>	-	-	34,962,352.67
土地使用权	34,313,831.93	-	-	34,313,831.93
专有技术	-	-	-	-

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	648,520.74	-	-	648,520.74
② 累计摊销合计	<u>3,855,711.80</u>	<u>410,749.84</u>	≡	<u>4,266,461.64</u>
土地使用权	3,354,899.80	362,409.51	-	3,717,309.31
专有技术	-	-	-	-
其他	500,812.00	48,340.33	-	549,152.33
③ 无形资产账面净值合计	<u>31,106,640.87</u>			<u>30,695,891.03</u>
土地使用权	30,958,932.13			30,596,522.62
专有技术	-			-
其他	147,708.74			99,368.41
④ 减值准备合计	≡	≡	≡	≡
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
⑤ 无形资产账面价值合计	<u>31,106,640.87</u>			<u>30,695,891.03</u>
土地使用权	30,958,932.13			30,596,522.62
专有技术	-			-
其他	147,708.74			99,368.41

报告期无形资产摊销额为 410,749.84 元。

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	其他转出	期末数	剩余摊销年限
土地使用权(注 1)	外购	21,867,502.50	2,008,240.03		19,859,262.47	44年6个月
土地使用权(注 2)	外购	6,931,585.04	635,395.20		6,296,189.84	45年5个月
土地使用权(注 3)	外购	2,897,972.47	422,023.44		2,475,949.03	41年4个月
土地使用权(注 4)	划拨	834,339.84	396,311.83		438,028.01	10年6个月
土地使用权(注 5)	外购	1,782,432.08	255,338.81		1,527,093.27	41年4个月
计算机软件	外购	<u>648,520.74</u>	549,152.33		99,368.41	0-3年2个月
合计		<u>34,962,352.67</u>	<u>4,266,461.64</u>	≡	<u>30,695,891.03</u>	

注 1: 已取得重庆市沙坪坝区 D 房地证 2007 字第 000423 号土地权证(已作出抵押, 参见: 六-4-(4)-①)。

注 2: 已取得珠海市粤房地证字第 C3955787 号、粤房地证字第 C4721052 号土地权证, 并为中国农业银行股份有限公司珠海市分行、中国农业银行股份有限公司珠海市朝阳支行借款作出抵押(最高额抵押合同号 44906200800000886)。

注 3: 已取得苏州市苏工园国用(2003)字第 111 号土地权证。

注 4: 已取得珠海市珠国用(1995)字第 04020700095 号、珠国用(1997)字第 04020700227 号土地权证。

注 5: 已取得苏州市苏工园国用(2010)第 00263 号、苏工园国用(2010)第 00264 号土地权证, 该土地使用权已抵押给中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行。(最高额抵押合同号 11020219-2011 年星湖(抵)字第 0028 号和 0027 号)。

(2) 期末抵押、担保的无形资产情形如下

<u>被抵押/担保的无形资产项目</u>	<u>被抵押/担保无形资产期末净额</u>	<u>抵押/担保目的</u>
土地使用权	27,682,545.58	获得贷款

13、商誉

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

14、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>其他减少额</u>	<u>期末数</u>
INCAM 系统软件	-	4,409,036.85	247,719.82	-	4,161,317.03
ERP 系统开发费	1,845,146.96	-	316,515.46	-	1,528,631.50
资产改良支出	467,265.07	1,066,000.00	191,985.54	-	1,341,279.53
Genesis2000 软件	1,261,163.66	-	227,358.30	-	1,033,805.36
HDI 零星工程	855,272.65	168,000.00	100,065.52	-	923,207.13
Income 软件	411,489.84	-	23,739.78	-	387,750.06
EzplanPCB 制前工程自动化软件	511,434.84	-	135,008.64	-	376,426.20
装修费	-	231,237.00	19,269.76	-	211,967.24
金蝶 K/3HR 系统	258,096.98	-	58,297.28	-	199,799.70
抗阻设计/运算软件	191,538.12	-	10,641.00	-	180,897.12

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
防焊网版间及退洗槽工程	-	183,000.00	3,050.00	-	179,950.00
镭射冷却塔废弃排放管道移位工程	-	172,000.00	2,866.67	-	169,133.33
SZTEST 专用/万用/复合型治具制作软件	146,660.50	-	38,410.68	-	108,249.82
压合叠板集尘机变频节能改造工程	-	106,900.00	1,781.67	-	105,118.33
蒸汽入网费	-	111,504.43	18,584.10	-	92,920.33
K2 workflow 软件	96,666.63	-	22,307.70	-	74,358.93
中央加药站维修(PLX 控制箱外迁与槽罐接口改造工程)	79,943.05	-	10,427.34	-	69,515.71
杀毒软件系统	74,990.32	2,740.51	28,349.91	-	49,380.92
垂直黑化线黑化槽药水循环管道安装(J0908001)	46,933.28	-	6,400.02	-	40,533.26
智能传真管理系统	31,843.05	-	1,736.88	-	30,106.17
C3 考勤机 6 台及消费机 1 台	37,094.39	-	9,606.67	-	27,487.72
EzCar 电脑荧幕检修系统	32,100.14	-	8,899.98	-	23,200.16
计算机软件版权代理费	12,686.70	-	691.98	-	11,994.72
赛门铁克灾难恢复软件	14,800.00	-	5,550.00	-	9,250.00
电子飞针检修软件	4,207.20	-	970.86	-	3,236.34
WaveFax 企业无纸化传真系统	5,833.51	-	4,999.98	-	833.53
其他	=	<u>96,840.00</u>	<u>12,105.00</u>	=	<u>84,735.00</u>
合计	<u>6,385,166.89</u>	<u>6,547,258.79</u>	<u>1,507,340.54</u>	=	<u>11,425,085.14</u>

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	10,034,263.19	10,417,788.42
其他应收款坏账准备	3,154,604.09	2,237,654.01

存货跌价准备	1,246,787.37	585,983.21
固定资产减值准备	82,943.21	82,943.21
预提费用	2,321,995.14	2,321,995.14
递延收益	1,402,499.99	1,484,999.99
合并抵消未实现销售的固定资产对递延所得税的影响	1,073,621.07	1,073,621.07
超额使用的职工教育经费支出	33,537.28	490,461.97
待弥补亏损	<u>5,333,504.70</u>	<u>443,590.48</u>
合计	<u>24,683,756.04</u>	<u>19,139,037.50</u>

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	35,490,744.94	35,492,104.65
其他应收款坏账准备	115,350,361.69	142,099,756.62
存货跌价准备	44,237,660.88	55,388,716.38
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产减值准备	935,135.38	935,135.38
在建工程减值准备	1,636,687.42	1,636,687.42
待弥补亏损	73,575,887.87	51,133,139.13
股权投资差额	46,203,002.47	46,203,002.47
长期待摊费用的摊销	<u>3,442,352.91</u>	<u>3,442,352.91</u>
合计	<u>322,871,833.56</u>	<u>338,330,894.96</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数
2014 年	14,189,998.70	14,189,998.70
2015 年	-	-
2016 年	53,031,090.27	34,347,380.08
无期限	<u>6,354,798.90</u>	<u>2,595,760.35</u>
合计	<u>73,575,887.87</u>	<u>51,133,139.13</u>

(4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	期末数	年初数
引起可抵扣暂时性差异的项目：		
应收账款坏账准备	49,286,816.90	50,522,898.13
其他应收款坏账准备	13,598,223.10	9,588,191.66
存货跌价准备	4,987,149.46	2,343,932.82
固定资产减值准备	552,954.75	552,954.75
预提费用	9,287,980.54	9,287,980.54
递延收益	9,349,999.94	9,899,999.96
合并抵消未实现销售的固定资产对递延所得税的影响	7,157,473.80	7,157,473.80
超额使用的职工教育经费支出	1,961,847.88	1,961,847.88
待弥补亏损	<u>37,007,800.07</u>	<u>2,688,427.15</u>
合计	<u>133,190,246.44</u>	<u>94,003,706.69</u>

16、资产减值准备明细

项目	年初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转出	其他减少	
坏账准备	237,702,951.06	3,196,647.78	6,173,452.21	21,000,000.00	-	213,726,146.63
存货跌价准备	57,732,649.20	2,643,216.64		11,151,055.50	-	49,224,810.34
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	1,488,090.13	-	-	-	-	1,488,090.13
工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	1,636,687.42	-	-	-	-	1,636,687.42
生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-

项目	年初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转出	其他减少	
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	=	=	=	=	=	=
合计	<u>300,560,377.81</u>	<u>5,839,864.42</u>	<u>6,173,452.21</u>	<u>32,151,055.50</u>	=	<u>268,075,734.52</u>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款	786,660,000.00	569,000,000.00
抵押借款	<u>109,882,210.00</u>	<u>105,000,000.00</u>
合计	<u>896,542,210.00</u>	<u>674,000,000.00</u>

(2) 报告期末公司无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	73,284,732.97	140,820,517.50
商业承兑汇票	=	<u>1,878,787.80</u>
合计	<u>73,284,732.97</u>	<u>142,699,305.30</u>

下一会计期间将到期的金额 73,284,732.97 元。

19、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末数	年初数
余额	1,009,112,465.24	985,382,605.05
其中：账龄超过 1 年的余额	34,232,631.68	32,817,997.57

(2) 报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

<u>单位名称</u>	<u>期末数</u>	<u>情况说明</u>
第一名	7,006,603.57	货款未结算
第二名	2,400,000.00	货款未结算
第三名	1,536,382.02	货款未结算
第四名	1,191,611.16	货款未结算
第五名	<u>612,039.79</u>	货款未结算
合计	<u>12,746,636.54</u>	货款未结算

20、预收款项

(1) 预收款项类别

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
余额	21,646,336.44	36,279,883.19
其中：账龄超过 1 年的余额	3,764,600.44	3,585,752.14

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

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

21、应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
工资、奖金、津贴和补贴	485,062.93	151,938,399.55	152,346,476.47	76,986.01
职工福利费	10,051.00	8,442,294.20	8,452,345.20	-
社会保险费	366,680.50	13,777,567.73	13,805,699.67	338,548.56

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
其中：医疗保险费	184,700.28	2,588,274.99	2,584,832.53	188,142.74
基本养老保险费	147,642.41	9,790,081.59	9,823,316.97	114,407.03
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	22,891.87	842,898.02	841,905.21	23,884.68
工伤保险费	5,959.72	399,023.59	398,646.59	6,336.72
生育保险费	5,486.22	157,289.54	156,998.37	5,777.39
社保统筹	-	-	-	-
住房公积金	130,793.34	3,808,598.89	3,807,434.89	131,957.34
辞退福利	-	-	-	-
工会经费	183,795.84	117,898.60	119,789.08	181,905.36
职工教育经费	215,231.22	373,668.50	373,668.50	215,231.22
因解除劳动关系给予的补偿	-	662,185.90	662,185.90	-
合计	<u>1,391,614.83</u>	<u>179,120,613.37</u>	<u>179,567,599.71</u>	<u>944,628.49</u>

其中：

<u>项目</u>	<u>期末数</u>
属于拖欠性质的金额	-
工会经费和职工教育经费	397,136.58
非货币性福利金额	-
因解除劳动关系给予补偿	-

22、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
企业所得税	7,751,048.66	14,899,486.83
房产税	1,199,322.29	292,259.71
个人所得税	809,630.58	337,681.93
土地使用税	322,544.12	139,908.00
营业税	120,052.50	2,863,086.88

印花税	111,047.20	127,017.71
堤防维护费	108,721.99	112,291.48
城建税	98,465.43	717,947.33
教育费附加	60,706.53	500,966.28
防洪基金	20,619.60	20,619.60
水利基金	8,461.63	6,735.03
河道管理费	191.98	28,560.52
增值税	<u>-156,843,862.70</u>	<u>-91,404,521.97</u>
合计	<u>-146,233,050.19</u>	<u>-71,357,960.67</u>

23、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末数	年初数
余额	92,969,321.15	95,530,629.71
其中：账龄超过 1 年的余额	47,780,966.44	47,037,658.44

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

单位名称	期末数	年初数
北大方正集团有限公司	18,530,786.26	18,530,786.26

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
第一名	18,530,786.26	往来款
第二名	12,059,768.69	往来款
第三名	9,300,568.65	往来款
第四名	<u>2,510,729.10</u>	往来款
合计	<u>42,401,852.70</u>	

(4) 金额较大的其他应付款内容说明

<u>单位名称</u>	<u>期末数</u>	<u>内容</u>
第一名	18,530,786.26	往来款
第二名	16,504,270.05	往来款
第三名	12,059,768.69	往来款
第四名	9,300,568.65	往来款
第五名	<u>9,287,091.91</u>	尚未支付的费用
合计	<u>65,682,485.56</u>	

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
一年内到期的长期借款		110,000,000.00
合计	≡	<u>110,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款内容

① 一年内到期的长期借款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
抵押借款	-	70,000,000.00
保证借款	-	<u>40,000,000.00</u>
合计	≡	<u>110,000,000.00</u>

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

② 金额前三名的一年内到期的长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>利率</u>
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	2009-6-4	2012-6-3	人民币	浮动利率
中国农业银行股份有限公司珠海市朝阳支行	2008-6-12	2012-6-6	人民币	浮动利率
中国农业银行股份有限公司珠海市朝阳支行	2008-9-24	2012-6-6	人民币	浮动利率

(续上表)

贷款单位	期末数		年初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	-	-	-	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司珠海市朝阳支行	-	-	-	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司珠海市朝阳支行	=	=	=	<u>30,000,000.00</u>
合计	=	=	=	<u>110,000,000.00</u>

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	<u>1,000,000.00</u>	=
合计	<u>61,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	2011-1-13	2013-12-31	人民币	浮动利率
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	2011-2-18	2013-12-31	人民币	浮动利率
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	2012-5-30	2016-12-26	人民币	浮动利率

(续上表)

贷款单位	期末数		年初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行	-	1,000,000.00	-	-
合计	=	<u>61,000,000.00</u>	=	<u>60,000,000.00</u>

26、其他非流动负债

递延收益	期末数	年初数
电子信息产业振兴和技术改造项目而下发的专项资金	9,349,999.94	9,899,999.96
合计	<u>9,349,999.94</u>	<u>9,899,999.96</u>

27、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	配股	小计	
境内上市的人民币普通股	2,194,891,204.00	-	-	-	-	-	2,194,891,204.00

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

28、资本公积

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

29、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,850,296.86	-	-	17,850,296.86
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>17,850,296.86</u>	=	=	<u>17,850,296.86</u>

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	1,128,313,058.51	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	1,128,313,058.51	-

加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,272,946.09	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,146,586,004.60	-

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,126,560,403.51	2,806,923,189.29
其他业务收入	<u>64,022,732.74</u>	<u>59,542,739.16</u>
合计	<u>2,190,583,136.25</u>	<u>2,866,465,928.45</u>
主营业务成本	1,972,149,298.85	2,617,059,625.50
其他业务成本	<u>47,109,285.47</u>	<u>35,378,769.37</u>
合计	<u>2,019,258,584.32</u>	<u>2,652,438,394.87</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电脑及相关产品	1,317,185,839.38	1,256,039,342.88	1,940,113,406.02	1,890,676,764.37
印刷电路板	796,338,011.11	704,928,858.03	850,503,049.41	711,703,852.08
服务费收入	4,855,691.16	171,315.36	14,675,583.21	4,405,212.60
废料收入	25,806,211.95	22,809,570.74	18,683,641.43	1,256,081.88
办公用品设备	13,036,553.02	11,181,097.94	16,306,733.86	14,679,009.05
代收代付水电费	17,179,729.10	17,179,729.10	-	-
租金收入	8,700,150.81	4,664,296.58	13,452,759.29	7,940,869.20
材料销售	<u>7,480,949.72</u>	<u>2,284,373.69</u>	<u>12,730,755.23</u>	<u>21,776,605.69</u>
合计	<u>2,190,583,136.25</u>	<u>2,019,258,584.32</u>	<u>2,866,465,928.45</u>	<u>2,652,438,394.87</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 947,575,412.24 43.26%

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,124,076.43	2,307,296.52	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,287,586.23	2,808,436.09	应交流转税的 7%
教育费附加	926,300.81	1,705,346.79	应交流转税的 5%或 3%
水利基金	49,307.89	76,204.74	应税收入的 0.1%
合计	<u>3,387,271.36</u>	<u>6,897,284.14</u>	

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商品运输费	16,681,433.03	24,198,945.18
职工工资	5,721,772.23	3,501,725.19
财产保险费	2,927,724.16	1,483,167.35
差旅费	1,280,396.38	715,543.92
市场费	1,222,718.88	2,048,096.88
业务招待费	701,612.29	824,780.57
其他	<u>3,324,441.56</u>	<u>3,336,290.90</u>
合计	<u>31,860,098.53</u>	<u>36,108,549.99</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	36,105,729.23	38,902,355.31
折旧费	13,508,623.40	11,885,471.97
福利费	7,292,628.40	6,277,806.62
租赁费	6,348,768.39	7,844,929.69
各项税费	5,502,651.05	6,120,303.10
社会保障金	4,080,869.90	8,638,380.78

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	<u>28,332,268.62</u>	<u>29,107,398.91</u>
合计	<u>101,171,538.99</u>	<u>108,776,646.38</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
借款利息支出	32,453,611.69	24,804,307.60
其他利息支出	-	4,533,739.74
减：利息收入	15,931,433.12	10,484,181.63
汇兑损益	-373,541.02	666,775.06
手续费	49,312.00	609,140.95
票据贴现利息	527,296.50	
其他	-	=
合计	<u>16,725,246.05</u>	<u>20,129,781.72</u>

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	-	352,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	=	=
合计	=	<u>352,000.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
申银万国证券股份有限公司	-	352,000.00	
合计	=	<u>352,000.00</u>	

37、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,976,804.43	385,531.03
存货跌价损失	2,643,216.64	2,786,698.75
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	<u>-333,587.79</u>	<u>3,172,229.78</u>

38、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	217,580.95	87,542.06
其中：固定资产处置利得	217,580.95	87,542.06
无形资产处置利得	-	-
PC 业务转型获得的合作收入净额	-	24,205,584.30
政府补助	7,332,766.01	16,697,631.10
赔偿收入	-	1,159,611.14
其他	<u>200,045.84</u>	<u>1,319,213.32</u>
合计	<u>7,750,392.80</u>	<u>43,469,581.92</u>

(2) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财政补助	6,461,610.03	13,828,137.10
产业发展专项资金	300,000.00	-
政府退税	-	-
贷款专项贴息资金收入	173,390.72	2,000,000.00
出口信用保险资助金	<u>397,765.26</u>	<u>869,494.00</u>
合计	<u>7,332,766.01</u>	<u>16,697,631.10</u>

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	97,062.91	291,376.96	97,062.91
其中：固定资产处置损失	97,062.91	291,376.96	97,062.91
无形资产处置损失	-	-	-
其他罚款	106.76	-	106.76
捐赠支出	-	-	-
其他	-	-	-
合计	<u>97,169.67</u>	<u>291,376.96</u>	<u>97,169.67</u>

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,438,980.37	13,411,199.57
递延所得税调整	<u>-5,544,718.54</u>	<u>92,481.04</u>
合计	<u>7,894,261.83</u>	<u>13,503,680.61</u>

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为 1 进行加权平

均)。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

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

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

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

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

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

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

42、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
小计	=	=
(2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	=
(3) 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	=	=
(4) 外币财务报表折算差额	461,514.91	-545,894.78
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>461,514.91</u>	<u>-545,894.78</u>
(5) 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	=
合计	<u>461,514.91</u>	<u>-545,894.78</u>

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	金额
利息收入	18,409,288.97
收到的与资产和收益有关的政府补助	7,332,766.01
收废料款	6,211,352.95
收到投标保证金	<u>4,846,074.24</u>
合计	<u>36,799,482.17</u>
占收到的其他与经营活动有关的现金总额的比例	80.03%

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

<u>项目</u>	<u>金额</u>
商品运输费	16,681,433.03
往来款	14,016,038.08
退回投标保证金	7,732,090.07
租赁费	6,601,624.36
差旅费	3,900,194.67
招待费	2,577,808.86
水电费	<u>2,122,928.08</u>
合计	<u>53,632,117.15</u>
占支付的其他与经营活动有关的现金总额的比例	68.49%

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

<u>项目</u>	<u>金额</u>
报告期内收回的票据保证金及保函保证金	<u>63,092,638.81</u>
合计	<u>63,092,638.81</u>
占收到的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

<u>项目</u>	<u>金额</u>
报告期内支付的票据保证金及保函保证金	<u>70,469,469.32</u>
合计	<u>70,469,469.32</u>
占支付的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,272,946.09	68,969,565.92
加：少数股东损益	-	-
包括少数股东损益的净利润	18,272,946.09	68,969,565.92
加：资产减值准备	-333,587.79	3,172,229.78

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	103,148,803.99	75,582,349.93
无形资产摊销	410,749.84	877,267.66
长期待摊费用摊销	1,507,340.54	1,006,754.68
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)	-119,490.85	-5,929,314.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	16,207.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	32,453,611.69	25,253,430.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-352,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,544,718.54	92,481.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-344,967,049.02	-149,231,984.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,130,003.73	-114,301,728.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,474,621.69	-371,770,359.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-242,516,012.01	-466,615,100.84
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末数	1,323,537,237.16	992,009,085.76
减: 现金的年初数	1,742,439,707.02	2,299,466,800.70
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-418,902,469.86	-1,307,457,714.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
① 现金		

项目	期末数	年初数
其中：库存现金	1,666,194.59	474,146.54
可随时用于支付的银行存款	1,245,105,203.83	1,681,260,734.88
可随时用于支付的其他货币资金	76,765,838.74	60,704,825.60
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
② 现金等价物		-
其中：3 个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,323,537,237.16	1,742,439,707.02

45、所有者权益变动表项目注释
参见本附注五-27、28、29、30。

六、关联方及关联交易

1、本企业的第一大股东情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北大方正集团有限公司	母公司	有限责任公司	北京市海淀区成府路 298 号	魏新	方正电子出版系统、计算机软硬件、相关设备

(续上表)

第一大股东名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	企业最终控制方	组织机构代码
北大方正集团有限公司	1,000,000,000.00	11.65%	11.65%	北京大学	10197496-3

2、子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
方正科技集团苏州制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区苏虹东路 188 号	侯郁波
珠海方正科技多层电路板有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市香洲区前山白石路 107 号	方中华
深圳市方正信息系统有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市福田区深南中路中航苑航都大厦 26 楼	侯郁波

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>
北京方正科技信息产品有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	侯郁波
上海北大方正科技电脑系统有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市静安区新闻路 1250 号 A 座 091 室	侯郁波
上海延中办公用品实业公司	全资子公司	有限责任公司	上海市静安区巨鹿路 685 号	侯郁波
上海方正延中办公用品有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市金山工业区漕廊公路 2888 号 3 幢 1 区	侯郁波
方正科技(新加坡)有限公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡安顺路 10 号凯联大厦 12-15#	-
上海方正科技(香港)有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港湾仔告士打道 200 号明珠兴业中心 28 层	黄肖峰
杭州方正速能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州余杭区星桥横山	李晓勤
珠海方正科技高密电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市富山工业区虎山村口 方正 PCB 产业园 FPC 厂房北面一、二楼	方中华
珠海方正印刷电路板发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市斗门区富山工业区 北大方正产业园办公楼	方中华
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	28/F, The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	李晓勤
重庆方正高密电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市沙坪坝区西永镇西永路 367 号	方中华
苏州方正科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区苏虹东路 155 号	千新国

(续上表)

<u>子公司全称</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股</u>	<u>表决权</u>	<u>组织机</u>
			<u>比例</u>	<u>比 例</u>	<u>构代码</u>
方正科技集团苏州制造有限公司	计算机、打印机、数码相机、税控收款机 及配件的研发生产销售等	100,000,000.00	100.00%	100.00%	75321339-3
珠海方正科技多层电路板有限公司	生产和销售(包括零售、批发)自产的 多层印刷电路板等	美元 113,778,400.00	100.00%	100.00%	61749015-0
深圳市方正信息系统有限公司	计算机硬件、软件和外围设备的销售 和技术开发等	260,000,000.00	100.00%	100.00%	73207504-0
北京方正科技信息产品有限公司	法律、法规禁止的，不得经营； 应审批的，未获审批前不得经营	130,000,000.00	100.00%	100.00%	72637954-X
上海北大方正科技	电子计算机及配件、软件、文教用品、	50,000,000.00	100.00%	100.00%	13466475-0

<u>子公司全称</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股</u>	<u>表决权</u>	<u>组织机</u>
			<u>比例</u>	<u>比 例</u>	<u>构代码</u>
电脑系统有限公司	办公机械设备、电子产品等				
上海延中办公用品实业公司	无碳复写纸, 晒图纸, 高速油印机、绘图机, 晒图机, 显影药水, 消耗材料等	20,000,000.00	100.00%	100.00%	13283249-0
上海方正延中办公用品有限公司	晒图机组装, 晒图纸生产销售, 碎纸机销售	5,000,000.00	100.00%	100.00%	58525861-2
方正科技(新加坡)有限公司	与计算机、多媒体产品有关的各式附件的进出口代理及交易等	新加坡元 2.00	100.00%	100.00%	-
上海方正科技(香港)有限公司	法律、法规禁止的, 不得经营; 应审批的, 未获审批前不得经营	港币 4,000,570.00	100.00%	100.00%	-
杭州方正速能科技有限公司	生产; 双面和多层刚性及柔性印刷线路板及电子元器件贴片分装产品等	美元 16,877,500.00	100.00%	100.00%	76200335-5
珠海方正科技高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性电路板等	美元 117,723,500.00	100.00%	100.00%	76932086-3
珠海方正科技印刷电路板发展有限公司	销售各种电路板、封装基板及零配件等	42,000,000.00	100.00%	100.00%	77015442-8
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	经营电路板产品进出口贸易	港币 100,000.00	100.00%	100.00%	-
重庆方正高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性印刷电路板等	美元 87,450,000.00	100.00%	100.00%	78746213-6
苏州方正科技发展有限公司	高新技术产业投资; 计算机软硬件等销售、技术开发、咨询等	229,034,284.00	100.00%	100.00%	68411904-4

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
北大方正集团财务有限公司	参股公司且同受一方控制	56209503-X
方正延中传媒有限公司	参股公司且同受一方控制	132697575

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
北大方正物产集团有限公司	同受一方控制	70024102-4
北京北大方正电子有限公司	同受一方控制	60004164-X
北京北大资源物业经营管理有限公司	同受一方控制	718782822
北京方正世纪信息系统有限公司	同受一方控制	73511036-6
北京方正信息技术有限公司	同受一方控制	60041004-6
上海方正信息安全技术有限公司	同受一方控制	13216504-2
深圳市北大方正数码科技有限公司	同受一方控制	70847143-0
深圳市高科国融实业发展有限公司	同受一方控制	73881784-2
苏州方诚物业服务有限公司	同受一方控制	678348967
中国高科集团股份有限公司	同受一方控制	13221033-3
重庆方诚实业有限公司	同受一方控制	70932276-0
珠海越亚封装基板技术有限公司	同受一方控制	78792150-7

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
北大方正集团有限公司	销售	PC 销售	市场同类价格/管理层实施
深圳市高科国融实业发展有限公司	采购	PCB 材料、设备采购	市场同类价格/管理层实施
珠海越亚封装基板技术有限公司	销售、采购	PCB 销售、采购、接受、提供劳务	市场同类价格/管理层实施

① 采购商品及接受劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
深圳市高科国融实业发展有限公司	采购商品	342,886.07	-
珠海越亚封装基板技术有限公司	接受加工劳务	32,816.69	-
珠海越亚封装基板技术有限公司	采购商品	19,550.33	20,622.00
深圳市高科国融实业发展有限公司	接受加工劳务	10,530.00	-

② 销售商品及提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
珠海越亚封装基板技术有限公司	销售材料	3,014,987.01	0.38%	354,380.31	0.40%
珠海越亚封装基板技术有限公司	提供加工、服务等劳务	2,501,340.89	0.31%	-	-
北大方正集团有限公司	销售商品	-	-	1,480.00	0.00%

(2) 公司出租情况

关联方名称	本期金额	上期金额
珠海越亚封装基板技术有限公司	3,483,695.00	2,075,904.00
北京方正世纪信息系统有限公司	241,147.58	219,929.87
北京北大方正电子有限公司	15,000.00	30,000.00
北大方正物产集团有限公司	10,121.57	11,614.63

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁		租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
			起始日	终止日		
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海越亚封装基板技术有限公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	租赁协议	3,483,695.00
深圳市方正信息系统有限公司	北京方正世纪信息系统有限公司	房屋租赁	2012-5-21	2015-7-20	租赁协议	241,147.58
深圳市方正信息系统有限公司	北京北大方正电子有限公司	房屋租赁	2012-1-1	2014-12-31	租赁协议	15,000.00
深圳市方正信息系统有限公司	北大方正物产集团有限公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	租赁协议	101,21.57

(3) 公司承租情况

关联方名称	本期金额	上期金额
北京北大资源物业经营管理有限公司	2,677,167.96	5,611,370.97
方正延中传媒有限公司	1,151,683.86	1,327,603.86

苏州方诚物业服务有限公司 - 420,280.98

出租方名称	承租方名称	种类	租赁		定价依据	本期确认金额
			起始日	终止日		
北京北大资源物业经营管理有限公司	深圳市方正信息系统有限公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	租赁协议	2,621,687.94
北京北大资源物业经营管理有限公司	北京方正科技信息产品有限公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	租赁协议	55,480.02
方正延中传媒有限公司	方正科技集团股份有限公司	房屋租赁	2012-1-1	2012-12-31	租赁协议	1,151,683.86

(4) 关联担保情况

① 公司的子公司为关联方的贷款作出抵押

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆方正高密电子有限公司	北大方正集团有限公司	9.45 亿元	2008-1-3	2018-12-29	否

2008 年度，公司第一大股东北大方正集团有限公司同国家开发银行签订一揽子借款合同(及意向)，北大方正集团有限公司向国家开发银行借入专用借款，主要用于重庆高密项目(由公司子公司重庆方正高密电子有限公司实施)、IT 项目和医疗产业类项目。北大方正集团有限公司同意用公司子公司重庆方正高密电子有限公司的资产为此作出抵押，且用其他北大方正集团有限公司的子公司的股权、著作权中的财产权等同时作出质押。

公司子公司重庆方正高密电子有限公司同国家开发银行签署了抵押合同(及补充协议)，同意以名下沙坪坝区 D 房地产权证 2007 字第 000423 号所对应的土地使用权为上述借款作出抵押。截至报告期末止，该项土地使用权的账面净值为 19,859,262.47 元。

② 公司为关联方的贷款作出保证

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方正科技集团	北大方正集团	0.95 亿元	2004-12-13	2014-12-12	否(注)

苏州制造有限公司 有限公司

注：公司子公司方正科技集团苏州制造有限公司与关联方方正软件(苏州)有限公司，共同为公司第一大股东北大方正集团有限公司向国家开发银行借入的苏州制造基地项目专项贷款提供连带责任保证。

(5) 已在合并报表范围内抵消的债务担保

<u>被担保企业</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>担保企业</u>	<u>担保目的</u>	<u>担保金额</u>
深圳市方正信息系统有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	140,000,000.00
合计				<u>140,000,000.00</u>

(6) 其他关联交易

① 代收代付水电费

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
珠海越亚封装基板技术有限公司	17,179,729.10	14,063,102.33

② 出售在建工程

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
珠海越亚封装基板技术有限公司	9,200,429.02	-

③ 存款利息收入

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正集团财务有限公司	2,618,690.97	-

④ 从代理商采购商品

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正物产集团有限公司	-	15,369,476.68

⑤ 代理固定资产进口

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正物产集团有限公司	-	3,851,226.44

⑥ 为公司贷款提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	706,600,000.00	619,000,000.00

⑦ 为公司开具银行承兑汇票提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	19,185,363.00	14,008,674.37

⑧ 为公司开立信用证提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	158,940.00	161,407.62

⑨ 为公司保函提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
北大方正集团有限公司	21,000,000.00	19,080,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

<u>关联方</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
预付账款				
北大方正物产集团有限公司	-	-	240,932.64	-
应收利息				
北大方正集团财务有限公司	2,799,958.34	-	2,019,959.70	-

(2) 应付关联方款项

<u>关联方</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付账款		
重庆方诚实业有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
北大方正物产集团有限公司	1,599,908.23-	1,599,908.23
深圳市北大方正数码科技有限公司	1,536,385.93	1,536,385.93
北京北大方正电子有限公司	385,770.80	385,770.80
深圳市高科国融实业发展有限公司	171,787.85	1,949,093.84
北京方正世纪信息系统有限公司	-	90,000.00
其他应付款		
北大方正集团有限公司	18,530,786.26	18,530,786.26
北京方正信息技术有限公司	12,059,768.69	12,059,768.69
上海方正信息安全技术有限公司	1,519,366.36	1,519,366.36
方正延中传媒有限公司	1,151,683.86	2,303,367.72
北京北大资源物业经营管理有限公司	591,114.98	-
苏州方诚物业服务有限公司	-	340,693.49

6、关联方银行存款余额

<u>关联方</u>	<u>期末金额</u>	<u>年初金额</u>
北大方正集团财务有限公司	449,737,700.13	443,544,251.36

七、或有事项

1、报告期末未发生未决诉讼、仲裁引起的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(1) 报告期末无对非关联企业提供的担保

(2) 报告期末对非合并报表范围内的关联企业提供的担保

参见：六-4-(4)。

(3) 报告期末对合并报表范围内的子公司提供的担保

参见：六-4-(5)。

3、报告期末其他或有负债事项

参见：五-2-(3)。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 担保承诺

参见：六-4-(4)

(2) 未结清的信用证

<u>合同内容</u>	<u>币种</u>	<u>未结清金额</u>
购置固定资产	欧元	4,509,264.00
购置固定资产	美元	2,613,938.20

(3) 承诺履行的保函

报告期末，已承诺但未支付保证金的履约保证金保函(银行保函)有三项，分别是 1,000 万元、900 万元和 200 万元，保证期限分别至 2013 年 9 月 17 日、2012 年 9 月 18 日及 2012 年 12 月 23 日止。

(4) 其他承诺事项

①子公司苏州方正科技发展有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州星湖支行签署了最高额抵押合同，抵押合同号分别为[11020219-2011 年星湖(抵)字 0027 号]、[11020219-2011 年星湖(抵)字 0028 号]，抵押期间为 2011 年 8 月 26 日至 2016 年 8 月 8 日，抵押情况如下所示：

<u>抵押物</u>	<u>权利证书</u>	<u>担保金额</u>
土地使用权	苏工园国用(2010)第 00264 号	7,406,000.00
土地使用权	苏工园国用(2010)第 00263 号	12,930,000.00
房屋及建筑物	苏房权证园区字第 00374560 号	70,217,000.00

截至 2012 年 6 月 30 日止以上借款额度已使用 100 万元。

②母公司于 2010 年 11 月 20 日续签并公告了与中国高科集团股份有限公司总额为一亿元的相互担保协议，报告期末实际担保金额为零。

2、前期承诺履行情况

(1) 担保承诺

参见：六-4-(4)。

(2) 未结清的信用证

合同内容	币种	未结清金额	本期已结清金额
购置固定资产	日元	81,600,000.00	59,100,000.00
购置固定资产	港币	6,600,000.00	4,950,000.00
购置固定资产	美元	3,989,358.20	3,202,168.80
购置固定资产	欧元	1,848,000.00	1,848,000.00

截至报告期末止，以上未结清的信用证已全部履行。

九、资产负债表日后事项

1、在 2011 年度，公司下属全资子公司方正科技集团苏州制造有限公司签署《股权转让协议书》，拟以人民币 22,950.72 万元的转让价款，向方正信息产业控股有限公司出售其持有的苏州方正科技发展有限公司 100%的股权。截至报告期末止，相关交易程序仍在进行中。

2、在 2011 年度，控股股东北大方正集团有限公司与方正信息产业控股有限公司签署《股权转让出资协议》，将其所持有的公司 11.65%的股份，共计 255,613,016 股，作价 67,288.42 万元人民币出资至方正信息产业控股有限公司，方正信息产业控股有限公司通过本次权益变动，将直接持有公司 11.65%的股份，成为公司控股股东。截至报告期末止，相关手续仍在履行中。

十、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类

期末数

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

(续上表)

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

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款前五名

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

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-

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

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

(5) 报告期内公司未发生核销的应收账款情况。

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

(7) 应收账款金额前五名单位情况

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

(8) 报告期末无重大应收关联方账款情况。

(9) 公司本期无终止确认的应收款项情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	638,320,013.40	89.29%	64,598,912.41	10.12%
单项金额不重大但按信用风险特征组	41,687,748.11	5.83%	41,215,998.91	98.87%
合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	<u>34,858,473.39</u>	<u>4.88%</u>	-	-
合计	<u>714,866,234.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,814,911.32</u>	14.80%

(续上表)

种类	年初数			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	653,524,513.52	90.48%	64,598,912.41	9.88%
单项金额不重大但按信用风险特征组	68,734,535.15	9.51%	67,965,052.07	98.88%
合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	<u>50,000.00</u>	<u>0.01%</u>	-	-
合计	<u>722,309,048.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,563,964.48</u>	18.35%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款前五名:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	431,302,910.54	-	-	应收子公司款项
第二名	64,598,912.41	64,598,912.41	100%	单独测试后全额计提坏账准备
第三名	60,700,000.00	-	-	应收子公司款项
第四名	44,754,828.83	-	-	应收子公司款项
第五名	<u>36,963,361.62</u>	-	-	应收子公司款项
合计	<u>638,320,013.40</u>	<u>64,598,912.41</u>	<u>10.12%</u>	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	161,644.00	0.39%	16,164.40	150,437.90	0.22%	15,043.79
1 至 2 年	345,112.15	0.83%	103,533.65	473,511.10	0.69%	142,053.33
2 至 3 年	75,586.90	0.18%	45,352.14	735,693.22	1.07%	441,415.93

账龄	期末数			年初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
3 至 4 年	272,281.70	0.65%	217,825.36	41,769.57	0.06%	33,415.66
4 年以上	4,678,719.37	11.22%	4,678,719.37	4,678,719.37	6.81%	4,678,719.37
全额计提	<u>36,154,403.99</u>	<u>86.73%</u>	<u>36,154,403.99</u>	<u>62,654,403.99</u>	<u>91.15%</u>	<u>62,654,403.99</u>
合计	<u>41,687,748.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,215,998.91</u>	<u>68,734,535.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,965,052.07</u>

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

报告期内公司转让许氏企业发展有限公司债权，转让债权金额为：26,500,000.00 元，转让对价为：5,500,000.00 元。

(5) 本报告期内未发生核销的其他应收款的情况。

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

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	比例	款项性质	年限
第一名	431,302,910.54	60.33%	往来款	2 年以内
第二名	64,598,912.41	9.04%	往来款	4 年以上
第三名	60,700,000.00	8.49%	往来款	1 年以内
第四名	44,754,828.83	6.26%	往来款	1-2 年
第五名	<u>36,963,361.62</u>	<u>5.17%</u>	往来款	1-2 年
合计	<u>638,320,013.40</u>	<u>89.29%</u>		

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	子公司	431,302,910.54	2 年以内	60.33%
第二名	第三方	64,598,912.41	4 年以上	9.04%
第三名	子公司	60,700,000.00	1 年以内	8.49%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第四名	子公司	44,754,828.83	1-2 年	6.26%
第五名	子公司	<u>36,963,361.62</u>	1-2 年	<u>5.17%</u>
合计		<u>638,320,013.40</u>		<u>89.29%</u>

(9) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海北大方正科技电脑系统有限公司	合并范围内子公司	431,302,910.54	60.33%
方正科技集团苏州制造有限公司	合并范围内子公司	60,700,000.00	8.49%
北京方正科技信息产品有限公司	合并范围内子公司	44,754,828.83	6.26%
上海方正科技(香港)有限公司	合并范围内子公司	36,963,361.62	5.17%
深圳市方正信息系统有限公司	合并范围内子公司	34,808,473.39	4.87%
方正科技(新加坡)有限公司	合并范围内子公司	<u>50,000.00</u>	<u>0.01%</u>
合计		<u>608,579,574.38</u>	<u>85.13%</u>

(10) 公司本期无终止确认的其他应收款项情况。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
子公司					
珠海方正科技多层电路板有限公司	成本法	675,149,765.82	675,149,765.82	-	675,149,765.82
重庆方正高密电子有限公司	成本法	456,648,946.56	456,648,946.56	-	456,648,946.56
珠海方正科技高密电子有限公司	成本法	467,960,634.92	316,760,634.92	151,200,000.00	467,960,634.92
深圳市方正信息系统有限公司	成本法	230,600,000.00	230,600,000.00	-	230,600,000.00
北京方正科技信息产品有限公司	成本法	115,300,000.00	115,300,000.00	-	115,300,000.00
杭州方正速能科技有限公司	成本法	75,673,145.42	75,673,145.42	-	75,673,145.42
方正科技集团苏州制造有限公司	成本法	60,409,257.42	60,409,257.42	-	60,409,257.42
上海北大方正科技电脑系统有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
上海延中办公用品实业公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
珠海方正印刷电路板发展有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初数</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末数</u>
方正科技(新加坡)有限公司	成本法	9.72	9.72	-	9.72
合计		<u>2,153,741,759.86</u>	<u>2,002,541,759.86</u>	<u>151,200,000.00</u>	<u>2,153,741,759.86</u>
其他股权投资					
北大方正集团财务有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00
方正延中传媒有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,941,000.00	2,941,000.00	-	2,941,000.00
上海银行股份有限公司	成本法	2,326,600.00	2,326,600.00	-	2,326,600.00
铜陵市寿康城市合作银行	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	<u>125,000.00</u>	<u>125,000.00</u>	-	<u>125,000.00</u>
合计		<u>211,392,600.00</u>	<u>211,392,600.00</u>	=	<u>211,392,600.00</u>
总计		2,365,134,359.86	2,213,934,359.86	151,200,000.00	2,365,134,359.86

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单</u>	<u>在被投资单位</u>	<u>在被投资单位持</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提</u>	<u>现金</u>
	<u>位持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>股比例与表决权</u>		<u>减值准备</u>	<u>红利</u>
			<u>比例不一致的说明</u>			
子公司						
珠海方正科技多层电路板有限公司	69.68%	69.68%	-	-	-	-
重庆方正高密电子有限公司	75.00%	75.00%	-	-	-	-
珠海方正科技高密电子有限公司	74.48%	74.48%	-	-	-	-
深圳市方正信息系统有限公司	88.69%	88.69%	-	-	-	-
北京方正科技信息产品有限公司	88.69%	88.69%	-	-	-	-
杭州方正速能科技有限公司	68.96%	68.96%	-	-	-	-
方正科技集团苏州制造有限公司	70.00%	70.00%	-	-	-	-
上海北大方正科技电脑系统有限公司	90.00%	90.00%	-	-	-	-
上海延中办公用品实业公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
珠海方正印刷电路板发展有限公司	16.67%	16.67%	-	-	-	-
方正科技(新加坡)有限公司	100.00%	100.00%	-	=	=	=

被投资单位	在被投资单	在被投资单位	在被投资单位持	减值准备	本期计提	现金	
	位持股比例	表决权比例	股比例与表决权		减值准备		红利
			<u>比例不一致的说明</u>				
合计				=	=	=	
其他股权投资							
北大方正集团财务有限公司	7.50%	7.50%	-	-	-	-	
方正延中传媒有限公司	12.00%	12.00%	-	-	-	-	
申银万国证券股份有限公司	-	-	-	-	-	-	
上海银行股份有限公司	-	-	-	-	-	-	
铜陵市寿康城市合作银行	-	-	-	2,000,000.00	-	-	
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	=	=	=	
合计				<u>2,000,000.00</u>	=	=	
总计				2,000,000.00		-	

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
主营业务收入	-	-
其他业务收入	<u>1,173,614.99</u>	<u>948,163.75</u>
合计	<u>1,173,614.99</u>	<u>948,163.75</u>
主营业务成本	-	-
其他业务成本	<u>790,528.38</u>	<u>669,273.68</u>
合计	<u>790,528.38</u>	<u>669,273.68</u>

(2) 营业收入(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电脑及相关产品	-	-	-	-

租金收入	1,001,299.99	790,528.38	948,163.75	669,273.68
服务费收入	<u>172,315.00</u>	=	=	=
合计	<u>1,173,614.99</u>	<u>790,528.38</u>	<u>948,163.75</u>	<u>669,273.68</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
公司前五名客户的营业收入合计	1,173,614.99	100.00%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	352,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	=	<u>352,000.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
申银万国证券股份有限公司	-	352,000.00	
合计	=	<u>352,000.00</u>	

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	783,553.56	-4,008,108.75
加: 资产减值准备	-5,749,053.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	828,979.86	731,902.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	6,531,328.74	4,533,053.74
投资损失(收益以“一”号填列)		-352,000.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,401,408.09	-160,694,437.04
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-83,110,792.77	4,412,430.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,117,391.86	-155,377,158.64
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	491,438,939.66	52,953,385.70
减: 现金的年初数	641,276,804.26	1,069,573,768.94
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	-149,837,864.60	-1,016,620,383.24

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	120,518.04	-
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)	7,332,766.01	附注五-38-(2)

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,939.08	-
小计	7,653,223.13	-
所得税影响额	-1,419,024.09	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	6,234,199.04	-

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>资产收益率</u>	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	0.43%	0.0083	0.0083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0055	0.0055

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

八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长签署的公司半年度报告正本；
- 2、 载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：易梅
方正科技集团股份有限公司
2012 年 8 月 25 日