

方大集团股份有限公司  
CHINA FANGDA GROUP CO., LTD.

## 二〇一二年半年度财务报告

## 合并资产负债表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		332,471,292.44	324,780,350.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	0
应收票据		600,000	6,303,353.88
应收账款		719,969,187.64	664,333,498.11
预付款项		25,967,125.4	25,444,369.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		156,849.92	201,961.11
应收股利			
其他应收款		67,353,960.25	53,412,523.94
买入返售金融资产			
存货		249,906,875.11	254,419,907.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0	0
流动资产合计		1,396,425,290.76	1,328,895,964.7
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,072,000	2,198,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		274,741,613.47	277,705,949.35
固定资产		306,233,660.54	316,775,398.58
在建工程		160,839,136.23	81,799,896.43
工程物资			
固定资产清理		24,597.9	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		108,032,516.19	110,599,955.27
开发支出		911,533.63	914,683.63
商誉		8,197,817.29	8,197,817.29
长期待摊费用		2,410,929.95	2,600,195.3
递延所得税资产		32,727,650.2	33,637,737.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		896,191,455.4	834,429,633.44
资产总计		2,292,616,746.16	2,163,325,598.14
流动负债：			
短期借款		515,500,000	387,000,000
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		67,030,164.23	39,058,058.47
应付账款		323,220,777.67	324,340,008.15
预收款项		115,360,697.22	124,950,664.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,230,262.98	20,432,966.02
应交税费		29,150,341.5	41,002,265.87
应付利息		699,982	780,979.73
应付股利			
其他应付款		37,867,880.14	36,783,207.38
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,100,060,105.74	974,348,150.4
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款		11,200	14,700
专项应付款			
预计负债		93,130.9	288,000
递延所得税负债		34,565,632.07	32,597,637.16
其他非流动负债		3,915,000	4,020,000
非流动负债合计		38,584,962.97	36,920,337.16
负债合计		1,138,645,068.71	1,011,268,487.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		756,909,905	756,909,905
资本公积		80,476,825.55	80,479,493.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,676,077.16	24,676,077.16
一般风险准备			
未分配利润		224,421,265.97	211,777,968.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,086,484,073.68	1,073,843,444.65
少数股东权益		67,487,603.77	78,213,665.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,153,971,677.45	1,152,057,110.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,292,616,746.16	2,163,325,598.14

法定代表人：熊建明

主管会计工作负责人：林克槟

会计机构负责人：陈永刚

### 母公司资产负债表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,544,963.54	24,587,261.8
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		5,519,788.05	5,603,561.8
预付款项		4,405	122,369

应收利息			
应收股利		57,338,200	57,338,200
其他应收款		240,766,931.37	265,169,612.63
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		322,174,287.96	352,821,005.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,072,000	2,198,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		659,733,745.58	659,733,745.58
投资性房地产		268,550,870.47	271,841,967.35
固定资产		67,207,314.6	57,299,884.44
在建工程		929,884.24	298,019.24
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		9,649,835.57	9,910,673.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,816,226.33	14,415,297.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,021,959,876.79	1,015,697,587.49
资产总计		1,344,134,164.75	1,368,518,592.72
流动负债：			
短期借款		210,000,000	210,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,851,490.36	1,851,490.36
预收款项		693,045.6	693,045.6
应付职工薪酬		566,563.17	1,251,357.38

应交税费		664,839.44	655,031.17
应付利息		401,800	441,980
应付股利			655,031.17
其他应付款		34,131,547.35	66,697,963.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			66,697,963.87
流动负债合计		248,309,285.92	281,590,868.38
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		34,105,345.16	32,186,364.4
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,105,345.16	32,186,364.4
负债合计		282,414,631.08	313,777,232.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		756,909,905	756,909,905
资本公积		41,076,170.17	41,078,838.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,676,077.16	24,676,077.16
未分配利润		239,057,381.34	232,076,539.24
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,061,719,533.67	1,054,741,359.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,344,134,164.75	1,368,518,592.72

## 合并利润表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		529,289,597.8	579,154,393.68
其中：营业收入		529,289,597.8	579,154,393.68

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		528,136,264.96	534,439,453.17
其中：营业成本		418,086,030.44	460,275,267.38
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		9,750,997.72	8,780,225.31
销售费用		15,164,029.76	14,037,722.42
管理费用		55,896,227.34	46,225,304.98
财务费用		11,361,459.25	8,807,786.28
资产减值损失		17,877,520.45	-3,686,853.2
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		5,936,670.15	5,082,327.66
投资收益（损失以“-” 号填列）		0	15,342.47
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）		7,090,002.99	49,812,610.64
加：营业外收入		3,154,994.5	5,461,800.64
减：营业外支出		420,305.21	589,873.95
其中：非流动资产处置 损失		134,421.19	247,866.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		9,824,692.28	54,684,537.33
减：所得税费用		7,907,457.04	10,564,437.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,917,235.24	44,120,100.19
其中：被合并方在合并前实现		0	0

的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		12,643,297.4	46,094,698.26
少数股东损益		-10,726,062.16	-1,974,598.07
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.02	0.06
（二）稀释每股收益		0.02	0.06
七、其他综合收益		-2,668.37	-26,600
八、综合收益总额		1,914,566.87	44,093,500.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,640,629.03	46,068,098.26
归属于少数股东的综合收益总额		-10,726,062.16	-1,974,598.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：熊建明

主管会计工作负责人：林克槟

会计机构负责人：陈永刚

### 母公司利润表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		22,293,459.72	20,049,926.08
减：营业成本		4,730,478.42	5,151,318.51
营业税金及附加		1,801,110.33	1,197,342.53
销售费用		-15,831.98	251,166.98
管理费用		9,113,577.56	9,792,692.82
财务费用		3,474,277.89	1,922,691.95
资产减值损失		122,857.23	-802,130.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,609,909.15	4,547,127.66
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		8,676,899.42	7,083,971.49
加：营业外收入		910,170.78	461,369.27
减：营业外支出		56,676.64	430,763.39



其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,530,393.56	7,114,577.37
减：所得税费用		2,549,551.46	1,639,557.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,980,842.1	5,475,020.08
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		-2,668.37	-26,600
七、综合收益总额		6,978,173.73	5,448,420.08

## 合并现金流量表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	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	488,949,208.73	572,717,719.7
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	1,171,203.29	2,196,998.64
收到其他与经营活动有关的现金	31,104,199.38	34,846,329.66
经营活动现金流入小计	521,224,611.4	609,761,048
购买商品、接受劳务支付的现金	415,468,117.93	483,715,194.88
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	59,680,101.99	44,761,059.84
支付的各项税费	43,842,326.44	30,109,619.02
支付其他与经营活动有关的现金	70,303,817.97	63,335,464.74
经营活动现金流出小计	589,294,364.33	621,921,338.48
经营活动产生的现金流量净额	-68,069,752.93	-12,160,290.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		15,342.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,098,900	9,372
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	2,180,644.64	
投资活动现金流入小计	3,279,544.64	24,714.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,681,003.19	16,693,359.7
投资支付的现金		
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	887,100	
投资活动现金流出小计	48,568,103.19	16,693,359.7
投资活动产生的现金流量净额	-45,288,558.55	-16,668,645.23
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	359,500,000	90,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	359,500,000	90,000,000

偿还债务支付的现金	231,000,000	104,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,395,048.68	10,220,855.72
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	15,150,000	111,983.72
筹资活动现金流出小计	260,545,048.68	114,332,839.44
筹资活动产生的现金流量净额	98,954,951.32	-24,332,839.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,703.27	-7,826.45
五、现金及现金等价物净增加额	-14,395,656.89	-53,169,601.6
加：期初现金及现金等价物余额	300,177,008.78	468,878,715.15
六、期末现金及现金等价物余额	285,781,351.89	415,709,113.55

### 母公司现金流量表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	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	17,684,620.78	20,736,668.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,122,888.12	1,088,056.36
经营活动现金流入小计	21,807,508.9	21,824,724.91
购买商品、接受劳务支付的现金	5,635,577.54	5,182,338.56
支付给职工以及为职工支付的现金	4,570,911.79	4,010,180.73
支付的各项税费	2,169,865.52	1,967,285.81
支付其他与经营活动有关的现金	5,075,694.39	5,435,520.75
经营活动现金流出小计	17,452,049.24	16,595,325.85
经营活动产生的现金流量净额	4,355,459.66	5,229,399.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900	8,040
处置子公司及其他营业单位收到		0

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0
投资活动现金流入小计	900	17,008,040
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,037,035	429,778
投资支付的现金		
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	3,037,035	429,778
投资活动产生的现金流量净额	-3,036,135	16,578,262
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金		12,847,054.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,352,940	5,100,550
支付其他与筹资活动有关的现金		111,983.72
筹资活动现金流出小计	7,352,940	18,059,588.01
筹资活动产生的现金流量净额	-7,352,940	-18,059,588.01
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	-6,033,615.34	3,748,073.05
加：期初现金及现金等价物余额	24,337,261.8	30,252,759.44
六、期末现金及现金等价物余额	18,303,646.46	34,000,832.49

## 合并所有者权益变动表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：元

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	756,909,905	80,479,493.92			24,676,077.16		211,777,968.57		78,213,665.93	1,152,057,110.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	756,909,905	80,479,493.92			24,676,077.16		211,777,968.57		78,213,665.93	1,152,057,110.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,668.37					12,643,297.4		-10,726,062.16	1,914,566.87
（一）净利润							12,643,297.4		-10,726,062.16	1,917,235.24
（二）其他综合收益		-2,668.37								-2,668.37
上述（一）和（二）小计		-2,668.37					12,643,297.4		-10,726,062.16	1,914,566.87
（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	756,909,905	80,476,825.55			24,676,077.16		224,421,265.97		67,487,603.77	1,153,971,677.45

## 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：元

项目	上年金额									
	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	504,606,604	334,434,014.92			17,834,977.97		153,115,142.18		84,337,468.25	1,094,328,207.32
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	504,606,604	334,434,014.92			17,834,977.97		153,115,142.18		84,337,468.25	1,094,328,207.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	252,303,301	-252,329,901					46,094,698.26		-1,974,598.07	44,093,500.19
(一) 净利润							46,094,698.26		-1,974,598.07	44,120,100.19
(二) 其他综合收益		-26,600								-26,600
上述(一)和(二)小计		-26,600					46,094,698.26		-1,974,598.07	44,093,500.19
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	252,303,301	-252,303,301	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)	252,303,301	-252,303,301								
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	756,909,905	80,479,493.92			24,676,077.16		211,777,968.57		78,213,665.93	1,152,057,110.58

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：方大集团股份有限公司

2012 年半年度

单位：元

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	756,909,905	41,078,838.54			24,676,077.16		232,076,539.24	1,054,741,359.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	756,909,905	41,078,838.54			24,676,077.16		232,076,539.24	1,054,741,359.94
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-2,668.37					6,980,842.1	6,978,173.73
(一) 净利润							6,980,842.1	6,980,842.1
(二) 其他综合收益		-2,668.37						-2,668.37
上述 (一) 和 (二) 小计		-2,668.37					6,980,842.1	6,978,173.73

(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	756,909,905	41,076,170.17			24,676,077.16		239,057,381.34	1,061,719,533.67

## 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 方大集团股份有限公司

2012 年半年度

单位: 元

项目	上年金额							
	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	504,606,604	295,033,359.54			17,834,977.97		170,506,646.52	987,981,588.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	504,606,604	295,033,359.54			17,834,977.97		170,506,646.52	987,981,588.03
三、本期增减变动金额(减少以	252,303,30	-252,329.9					5,475,020.	5,448,420.



“-”号填列)	1	01					08	08
(一) 净利润							5,475,020.08	5,475,020.08
(二) 其他综合收益		-26,600						-26,600
上述(一)和(二)小计		-26,600					5,475,020.08	5,448,420.08
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	252,303,301	-252,303,301	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	252,303,301	-252,303,301						
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	756,909,905	41,078,838.54			24,676,077.16		232,076,539.24	1,054,741,359.94

## 方大集团股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年半年度

编制单位：方大集团股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

方大集团股份有限公司（以下简称“本公司”）系经深圳市人民政府办公厅以深府办函（1995）194号文批复，在原“深圳方大建材有限公司”的基础上，于1995年10月以募集设立方式改组设立的股份有限公司，并更名为“深圳方大实业股份有限公司”。

本公司发行的境内上市外资股（B股）股票及境内上市内资股（A股）股票分别于1995年11月及1996年4月在深圳证券交易所挂牌上市。1997年6月12日，经深圳市招商局深招商复[1997]0192号文批复，本公司变更为中外合资股份制企业，于1997年11月12日在深圳市工商行政管理局办理了变更登记手续。1999年10月，本公司变更为现名。2011年5月，本公司注册资本变更为人民币756,909,905元。

本公司的企业法人营业执照注册号：440301501124785；注册地址：深圳市高新区科技南十二路方大大厦；法定代表人：熊建明。

本公司属建筑业金属制品业，经营范围包括：生产经营新型建筑材料、复合材料、金属制品、金属结构、环保设备及器材、公共安全防范设备、冶金设备、光机电一体化产品、高分子材料及产品、精细化工产品、机械设备、光电材料及器材、光电设备、电子显示设备、视听设备、交通设施（产品不含限制项目及出口许可证管理商品）及上述产品的设计、技术开发、安装、施工、相关技术咨询和培训、自有物业管理及租赁（深圳市高新区科技南十二路方大大厦、深圳市南山区龙珠四路2号方大城）、从事深圳市高新区科技南十二路方大大厦停车场机动车停放业务。

本公司的最终控制人为熊建明先生。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

## 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

### 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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并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，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差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司报告期和比较期，均没有发生对同一子公司在连续两个会计年度内买入再卖出，或卖出再买入的情况。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司报告期和比较期内所有的个别财务报表均不需要进行外币折算。

## 9、金融工具

## (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### (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，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。本公司在持有该等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，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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。

### (2) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产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，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有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，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

### (4) 其他金融负债

本公司的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。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (4) 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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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“资产减值损失”。

**(7) 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**

本公司在报告期及比较期内均不存在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情形。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额在人民币 800 万元以上（含 800 万元）的工程类应收款和单项金额在人民币 200 万元以上（含 200 万元）的产品类应收账款划分为“单项金额重大的应收款项”；将单项金额在人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款划分为“单项金额重大的其他应收款项”。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
合并范围外应收款项	账龄分析法	是否在合并范围内
合并范围内应收款项		是否在合并范围内

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本公司将单项金额在人民币 800 万元以下的工程类应收款和单项金额在人民币 200 万元以下的产品类应收账款划分为“单项金额不重大的应收款项”；将单项金额在人民币 100 万元以下的其他应收款划分为“单项金额不重大的其他应收款项”。本公司对账龄 5 年以上的应收款项单独进行减值测试，若无确凿证据表明款项收回有保证的应收款项，全额计提减值损失。

坏账准备的计提方法：

本公司对账龄 5 年以上的应收款项单独进行减值测试，若无确凿证据表明款项收回有保证的应收款项，全额计提减值损失。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品和建造合同形成的资产等。

### （2）发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。工程施工的结转按个别计价法计算确定。



### (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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：其他

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用五五摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司报告期及比较期均不存在对被投资单位具有共同控制、重大影响等情况。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、投资性房地产

本公司的投资性房地产系已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产，在同时满足下列条件的前提下采用公允价值模式计量：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

资产负债表日，本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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。

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-45	10	2-2.57
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
其他设备	5	10	18
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备	5	10	18

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括厂房基建和设备调试安装工程等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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，停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，减去将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。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。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。

#### 17、生物资产

#### 18、油气资产

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	收益期间
专利权	10 年	收益期间
工业产权及专有技术	10 年	收益期间
软件	5、10 年	收益期间
其他无形资产	10 年或受益年限	收益期间

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将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期间确认为研究阶段；将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、产品等期间确认为开发阶段。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	年限平均法	受益期间

### 21、附回购条件的资产转让

### 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行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。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司及子公司深圳市方大自动化系统有限公司（以下简称方大自动化公司）的地铁屏蔽门项目，以及子公司深圳市方大装饰工程有限公司（以下简称方大装饰公司）的幕墙装饰等项目均为单项建造合同，其会计核算方法如下：

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

对于跨年度完成的建造合同，在具备以下条件时，按照完工百分比法在资产负债表日确认建造合同的收入和费用：合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入企业；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

其中：合同成本包括自合同签订开始日起至合同完成日止期间所发生的与执行合同有关的直接费用和间接费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入扣除以前会计年度累计已确认的收入后的余额确认为当期合同收入；同时，按累计实际发生的合同成本扣除以前会计年度累计已确认的费用后的金额确认为当期合同费用。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

方大装饰公司的部分幕墙装饰项目在承接后采用外包方式，并按约定的比例收取管理费，对于该等建造合同，方大装饰公司在实际收到工程进度款时确认工程的收入并结转相应成本。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

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，与资产相关的政府补助企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司作为出租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司作为出租人，融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人，融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

### 30、资产证券化业务

### 31、套期会计

套期保值（以下简称套期），是指本公司为规避商品价格风险，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的现金流量变动预期抵销被套期项目全部或部分现金流量变动。本公司的套期工具为铝期货合同，被套期项目为预期原料-铝的采购交易。套期只有满足下列全部条件时，本公司才认定其为高度有效：

1、在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的现金流量变动。

2、该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额的绝对额孰低确定。当预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。对于公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。上述套期会计在套期工具到期或出售、终止、行使不符合套期会计条件时终止。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无

**三、税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税		
营业税	安装收入、租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

**2、税收优惠及批文**

(1) 2012年5月18日，子公司方大装饰公司申请高新技术企业复审，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

(2) 2012年5月18日，子公司方大自动化公司申请高新技术企业复审，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

(3) 经南昌高新技术产业开发区国家税务局以洪高国税发（2008）74号文批准，方大新材料公司自2008年起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。2010年度进入减半期，2012年所得税按12.5%征收。

### 3、其他说明

## 四、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
方大装饰公司	全资子公司	深圳	有限责任公司	310,000,000	各类建筑幕墙的设计、制作和安装	310,000,000		100%	100%	是			
方大自动化公司	全资子公司	深圳	有限责任公司	105,000,000	轨道交通屏蔽门系统设备的设计、技术开发、安装、销售；装配、加工地铁屏蔽门。	105,000,000		100%	100%	是			
方大意德公司	全资子公司	深圳	中外合资企业	26,543,680	研制、设计、生产经营新型复合材料	26,543,680		100%	100%	是			
方大新材料公司	全资子公司	南昌	有限责任公司(台港澳)	99,328,800	生产销售新型材料、复	99,328,800		100%	100%	是			

			与境内合 资)		合材料、建 造幕墙、门 窗、金属结 构和构件、 金属制品、 环保节能材 料和产品								
方大铝业公司	全资子公司	南昌	有限责任公 司(外商投 资企业与内 资合资)	20,000,000	各类幕墙铝 型材、门窗 及型材系列 的设计、生 产、销售及 安装	20,000,000		100%	100%	是			
香港俊佳公司	全资子公司	香港	BODY CORPOR ATE	10,600	投资	10,600		100%	100%	是			
沈阳方大公司	控股子公司	沈阳	有限责任公 司	200,000,000	半导体照明 相关的半导 体材料和芯 片制造,光 源封装,半 导体照明产 品研发、制 造、技术咨 询服务、销 售及半导体 照明工程研 发、设计、	200,000,000		64.58 %	64.58%	是	67,487,603.77	-10,726,062. 16	

					生产、工程 安装、施工 和销售；								
东莞新材料公司	全资孙公司	东莞	有限责任公司 (法人独 资)	272,800,000	新型建筑材 料研发、设 计和销售； 建筑幕墙、 地铁屏蔽 门、LED 产 品、金属屋 面、太阳能 光电和光热 应用产品的 研发、设计、 安装和销 售；	272,800,000		100%	100%	是			
科迅达公司	全资子公司	深圳	有限责任公 司(法人独 资)	1,000,000	计算机硬 件技术开 发、销售； 计算机软 件开发、系 系统集成、技 术咨询。	1,000,000		100%	100%	是			
成都新材料公司	全资孙公司	成都	有限责任公 司	20,000,000	新型建筑材 料、建筑幕 墙、地铁屏 蔽门、LED 产品、金属	20,000,000		100%	100%	是			

					屋面、光伏建筑、太阳能光电和光热应用产品、灯光系统及照明系统的研发、设计、生产、销售、安装及技术咨询和服务；房屋室内外装饰公司；水电安装；承接境内外幕墙工程；劳务派遣；货物及技术进口；厂房租赁；机械设 备租赁。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：



## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳沃科公司	控股子公司的子公司	深圳	有限责任公司	1,000	LED产品的研发、设计、生产及产品售后服务；LED彩显幕墙安装、城市及道路灯	18,991,300		64.58%	64.58%	是			

					光工程 安装。								

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

注：深圳沃科公司原系方大国科公司直接控制的子公司，方大国科公司被沈阳方大公司吸收合并后，其持有的股权拟变更为沈阳方大公司持有，相关的股权变更手续正在办理中。吸收合并前后，深圳沃科公司均受沈阳方大公司控制。沈阳方大公司的少数股东权益已包含了深圳沃科公司的少数股东权益。故上表中不再另外列示。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本报告期，本公司合并范围发生变更，因投资新设增加了成都新材料公司。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

投资新设增加了成都新材料公司

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
成都新材料公司	19,479,146.53	-520,853.47

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

--	--	--	--	--

吸收合并的其他说明:

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	29,127.3	--	--	27,427.37
人民币	--	--	28,837.11	--	--	25,877.99
HKD	355.96	0.82	290.19	1,911.16	0.8107	1,549.38
银行存款:	--	--	297,571,921.04	--	--	310,876,944.8
人民币	--	--	297,564,580.93	--	--	310,189,424.04
USD	1,161.41	6.32	7,340.11	109,114.69	6.3009	687,520.76
其他货币资金:	--	--	34,870,244.1	--	--	13,875,978.6
人民币	--	--	34,689,940.55	--	--	12,590,607.47
USD	28,506.94	6.32	180,303.55	203,998.02	6.3009	1,285,371.13
合计	--	--	332,471,292.44	--	--	324,780,350.77

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

注1: 银行存款年末余额中, 因涉及法律诉讼, 法院依原告申请而冻结子公司方大装饰公司的银行存款1,200万元, 本公司在编制现金流量表时不作为现金等价物。

注2: 其他货币资金年末账面余额34,870,244.10元, 主要为银行承兑汇票及保函保证金存款34,689,940.55元, 本公司在编制现金流量表时不作为现金等价物。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	600,000	6,303,353.88
合计	600,000	6,303,353.88

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--	0	--
----	----	----	---	----

说明:

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明:

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市瑞华建设股份有限公司	2012年03月01日	2012年09月01日	1,058,600.43	
深圳市方大自动化系统有限公司	2012年06月05日	2012年09月05日	1,035,995.78	
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	2012年04月23日	2012年10月23日	1,000,000	
深圳市瑞华建设股份有限公司	2012年04月10日	2012年10月10日	997,654.78	
中建三局装饰有限公司	2012年04月27日	2012年07月27日	981,217.8	
合计	--	--	5,073,468.79	--

说明:

已贴现或质押的商业承兑票据的说明:

#### 4、应收股利

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中:				

账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合计		0	0	

说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	201,961.11	156,849.92	201,961.11	156,849.92
合计	201,961.11	156,849.92	201,961.11	156,849.92

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								

合并范围外的应收款项	839,261,69 3.58	97.58%	119,331,43 5.48	14.22%	786,013,2 62.74	97.43%	121,679,764. 63	15.48%
组合小计	839,261,69 3.58	97.58%	119,331,43 5.48	14.22%	786,013,2 62.74	97.43%	121,679,764. 63	15.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,770,714. 18	2.42%	20,731,784. 64	99.81%	20,731,78 4.64	2.57%	20,731,784.6 4	100%
合计	860,032,40 7.76	--	140,063,22 0.12	--	806,745,0 47.38	--	142,411,549. 27	--

应收账款种类的说明：

本公司将单项金额在人民币800万元以上（含800万元）的工程类应收款和单项金额在人民币200万元以上（含200万元）的产品类应收账款划分为“单项金额重大的应收款项”

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	553,553,504.75	64.36%	17,166,438.12	476,396,053.72	60.61%	14,291,881.61
1年以内小计	553,553,504.75	64.36%	17,166,438.12	476,396,053.72	60.61%	14,291,881.61
1至2年	84,673,135.23	9.85%	8,467,313.52	98,991,085.32	12.59%	9,899,108.54
2至3年	34,099,214.88	3.96%	10,229,764.46	39,121,436.82	4.98%	11,736,431.05
3年以上	166,935,838.72	19.41%	83,467,919.38	171,504,686.88	21.82%	85,752,343.43
3至4年	26,215,555.71	3.05%	13,107,777.85	46,442,957.34	5.91%	23,192,179.77
4至5年	43,601,856.97	5.07%	21,800,928.48	46,031,564	5.86%	23,015,782
5年以上	97,118,426.05	11.29%	48,559,213.03	79,030,165.54	10.05%	39,544,381.66
合计	839,261,693.58	--	119,331,435.49	786,013,262.74	--	121,679,764.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用



期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	1,373,041.48	1,373,041.48	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	803,340.45	803,340.45	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	660,625.41	660,625.41	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收货款	648,100.95	648,100.95	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收货款	563,320.6	563,320.6	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	430,629.58	430,629.58	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收货款	435,713.62	435,713.62	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收货款	433,868.6	433,868.6	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	354,177	354,177	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	346,573.7	346,573.7	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收货款	337,968	337,968	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	316,861.34	316,861.34	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
应收幕墙工程款	300,000	300,000	100%	账龄 5 年以上, 预计难以收回
其他	13,766,493.45	13,727,563.91	99.72%	
合计	20,770,714.18	20,731,784.64	99.81%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合计	--	--	0	--
----	----	----	---	----

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	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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的说明:

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明:

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市地铁集团有限公司	客户	38,192,293.6	1 年以内	4.44%
嘉里建设二期	客户	31,316,556.02	1 年以内	3.64%
武汉地铁集团有限公司	客户	30,651,848.31	1 年以内	3.56%
深圳绿景纪元大厦	客户	25,287,061.3	1-2 年	2.94%
重庆中央广场项目	客户	24,765,252.71	1 年内	2.88%
合计	--	150,213,011.94	--	17.47%

### (6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,220,316.84	1.49%	1,220,316.84	100%	1,220,316.84	1.82%	1,220,316.84	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
合并范围外的应收款项	77,898,290.58	95.02%	10,544,330.33	13.54%	63,039,807.84	93.91%	9,627,283.9	15.27%
组合小计	77,898,290.58	95.02%	10,544,330.33	13.54%	63,039,807.84	93.91%	9,627,283.9	15.27%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,861,928.16	3.49%	2,861,928.16	100%	2,865,928.16	4.27%	2,865,928.16	100%
合计	81,980,535.58	--	14,626,575.33	--	67,126,052.84	--	13,713,528.9	--

其他应收款种类的说明:

将单项金额在人民币100万元以上(含100万元)的其他应收款划分为“单项金额重大的其他应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收保证金	1,220,316.84	1,220,316.84	100%	账龄5年以上, 预计难以收回
合计	1,220,316.84	1,220,316.84	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	50,015,356.82	61.01%	1,496,966.46	476,396,053.72	60.61%	14,291,881.61
1 年以内小计	50,015,356.82	61.01%	1,496,966.46	476,396,053.72	60.61%	14,291,881.61
1 至 2 年	9,895,593.63	12.07%	989,559.36	98,991,085.32	12.59%	9,899,108.54
2 至 3 年	4,679,327.34	5.71%	1,403,798.2	39,121,436.82	4.98%	11,736,431.05
3 年以上	13,308,012.79	16.23%	6,654,006.31	171,504,686.88	21.82%	85,752,343.43
3 至 4 年	1,146,628.56	1.4%	573,314.28	46,442,957.34	5.91%	23,192,179.77
4 至 5 年	3,053,973.47	3.73%	1,526,986.74	46,031,564	5.86%	23,015,782
5 年以上	9,100,896.25	11.1%	4,550,448.04	79,030,165.54	10.05%	39,544,381.66
合计	77,898,290.58	--	10,544,330.33	786,013,262.74	--	121,679,764.63

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收保证金	300,000	300,000	100%	账龄 5 年以上，预计难以收回
应收保证金	224,875.84	224,875.84	100%	账龄 5 年以上，预计难以收回
应收保证金	159,800	159,800	100%	账龄 5 年以上，预计难以收回
应收保证金	150,000	150,000	100%	账龄 5 年以上，预计难以收回
其他	2,027,252.32	2,027,252.32	100%	
合计	2,861,928.16	2,861,928.16	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

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账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
浙江嘉悦实业有限公司	6,898,000	履约保证金	8.41%
丁涛	4,300,000	购买房屋款	5.25%
王卫红	3,976,704.28	幕墙工程项目管理费等	4.85%
张家口市城建开发投资集团有限公司	3,120,543.15	履约保证金	3.81%
南通日报社	3,000,000	投标保证金	3.66%
合计	21,295,247.43	--	25.98%

说明：

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
浙江嘉悦实业有限公司	客户	6,898,000	1 年以内	8.41%
丁涛	购房者	4,300,000	1 年以内	5.25%
王卫红	工程项目承包人	2,814,940.51	1 年以内	3.43%
王卫红	工程项目承包人	1,161,763.77	1-2 年	1.42%
张家口市城建开发投资集团有限公司	客户	3,120,543.15	1-2 年	3.81%
南通日报社	客户	3,000,000	1 年以内	3.66%
合计	--	21,295,247.43	--	25.98%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	23,139,466.68	89.11%	23,321,608.14	89.81%
1 至 2 年	1,643,652.48	6.33%	978,242.79	3.77%
2 至 3 年	157,104.61	0.61%	264,158.92	1.02%
3 年以上	1,026,901.63	3.95%	880,359.96	3.39%
合计	25,967,125.4	--	25,444,369.81	--

预付款项账龄的说明：

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市莱博特贸易有限	供应商	1,674,978.11	2012 年 02 月 20 日	货权未转移

公司				
广东兴发铝业有限公司	供应商	1,293,730.03	2012 年 06 月 30 日	货权未转移
力同铝业(广东)有限公司	供应商	1,748,487.57	2012 年 06 月 30 日	货权未转移
秦皇岛万祥铝业有限公司	供应商	100,000	2009 年 01 月 09 日	未结算
秦皇岛万祥铝业有限公司	供应商	970,751.02	2008 年 09 月 17 日	未结算
预付利息费用	未摊销利息	1,135,188.89	2012 年 06 月 30 日	待摊销
合计	--	6,923,135.62	--	--

预付款项主要单位的说明：

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	34,386,723.46	1,770,238.36	32,616,485.1	37,888,262.64	361,902.41	37,526,360.23
在产品	206,665,646.77	1,847,980.17	204,817,666.6	206,135,441.74	0	206,135,441.74
库存商品	17,005,318.18	4,532,889.19	12,472,428.99	14,367,024.08	3,609,182.26	10,757,841.82
周转材料	294.42	0	294.42	263.29	0	263.29
消耗性生物资产						
合计	258,057,982.83	8,151,107.72	249,906,875.11	258,390,991.75	3,971,084.67	254,419,907.08

### (2) 存货跌价准备

单位：元



存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	361,902.41	1,408,335.95			1,770,238.36
在产品	0	1,847,980.17			1,847,980.17
库存商品	3,609,182.26	1,066,251.32		142,544.39	4,532,889.19
周转材料	0				0
消耗性生物资产					
合计	3,971,084.67	4,322,567.44	0	142,544.39	8,151,107.72

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于可变现成本		
库存商品	可变现净值低于可变现成本		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

可供出售债券		
可供出售权益工具	2,072,000	2,198,000
其他		
合计	2,072,000	2,198,000

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

可供出售金融资产系本公司持有的天津环球磁卡股份有限公司的流通股 700,000.00 股，初始取得成本 4,850,000.00 元。

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

## 15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
合计	--	0	0	0	0	--	--	--	0	0	0

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	184,908,305.38	0	1,821,930.12	0	0	8,140,049.54	178,590,185.96
(1) 房屋、建筑物	184,908,305.38		1,821,930.12			8,140,049.54	178,590,185.96
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	92,797,643.97	0	5,936,670.15	0	0	2,582,886.61	96,151,427.51
(1) 房屋、建筑物	92,797,643.97		5,936,670.15			2,582,886.61	96,151,427.51
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	277,705,949.35	0	1,821,930.12	5,936,670.15	0	10,722,936.15	274,741,613.47
(1) 房屋、建筑物	277,705,949.35		1,821,930.12	5,936,670.15		10,722,936.15	274,741,613.47
(2) 土地使用权							

(3) 其他							
--------	--	--	--	--	--	--	--

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间:

投资性房地产中,深圳市南山区北环路2号厂房、3号厂房整栋未办理产权证书,期末账面余额30,143,548.52元,现拟进行城市更新改造。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	522,610,516.8	16,938,886.71		4,211,914.95	535,337,488.56
其中: 房屋及建筑物	245,739,655.74	11,151,897.45		3,110,477.59	253,781,075.6
机器设备	227,823,431.08	669,066.64		136,763.89	228,355,733.83
运输工具	12,354,809.8	3,425,487.82		550,000	15,230,297.62
电子及其他设备	36,692,620.18	1,692,434.8		414,673.47	37,970,381.51
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	203,584,092.13	0	9,464,901.99	1,038,397.29	212,010,596.83
其中: 房屋及建筑物	33,398,583.72		3,371,457.27	227,277.81	36,542,763.18
机器设备	144,632,453.33		2,471,024.15	2,051.28	147,101,426.2
运输工具	7,621,039.34		456,530.96	495,000	7,582,570.3
电子及其他设备	17,932,015.74		3,165,889.61	314,068.2	20,783,837.15
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	319,026,424.67	--			323,326,891.73
其中: 房屋及建筑物	212,341,072.02	--			217,238,312.42
机器设备	83,190,977.75	--			81,254,307.63
运输工具	4,733,770.46	--			7,647,727.32
电子及其他设备	18,760,604.44	--			17,186,544.36
四、减值准备合计	2,251,026.09	--			17,093,231.19
其中: 房屋及建筑物	853,819	--			853,819
机器设备	1,397,207.09	--			2,497,506.18

运输工具		--	
电子及其他设备		--	13,741,906.01
		--	
五、固定资产账面价值合计	316,775,398.58	--	306,233,660.54
其中：房屋及建筑物	211,487,253.02	--	216,384,493.42
机器设备	81,793,770.66	--	78,756,801.45
运输工具	4,733,770.46	--	7,647,727.32
电子及其他设备	18,760,604.44	--	3,444,638.35
		--	

本期折旧额 9,464,901.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			0
机器设备			0
运输工具			0
电子及其他设备	24,500	6,072.63	18,427.37

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

### (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 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
乌鲁木齐住宅	产权证书正在办理中	
综合楼	拟进行城市更新改造	
办公楼	拟进行城市更新改造	
B 区 1 号厂房	拟进行城市更新改造	
B 区 2 号厂房	拟进行城市更新改造	
大连抵债资产	产权证书未办理	
沈阳方大外延车间厂房	产权证书正在办理中	
沈阳方大宿舍、2#厂房工程	产权证书正在办理中	
沈阳方大食堂、动力站工程	产权证书正在办理中	

固定资产说明：

注1：本期增加固定资产原值16,938,886.71元，主要系方大科技大厦18层由投资性房地产转为自用增加10,722,936.15元。

注2：本期减少固定资产原值4,211,914.95元，其中：方大装饰公司出售部分房产金额为1,341,283.01元，方大科技大厦802房转为投资性房地产，减少金额1,769,945.58元。

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南昌方大科技园自动化屏蔽门车间工程	17,753,591.56		17,753,591.56	3,597,740.17		3,597,740.17
东莞松山湖方大南方科技园	135,035,375.13		135,035,375.13	72,128,582.31		72,128,582.31
喷涂生产线	3,899,880.18		3,899,880.18	2,557,696.6		2,557,696.6
兰氏喷涂系统	2,324,786.32		2,324,786.32	2,324,786.32		2,324,786.32
燃气工程	671,772.65		671,772.65	669,225.64		669,225.64
方大城更新改造项目	659,115		659,115			
其他	494,615.39		494,615.39	521,865.39		521,865.39
合计	160,839,136.23	0	160,839,136.23	81,799,896.43	0	81,799,896.43



## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	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
南昌方大科 技园自动化 屏蔽门车间 工程	19,360,000	3,597,740.17	14,155,851.39				91.70%				募股资金加 自筹	17,753,591.56
东莞松山湖 方大南方科 技园	210,567,200	72,128,582.31	62,906,792.82				64.12%				募股资金加 自筹	135,035,375.1 3
合计	229,927,200	75,726,322.48	77,062,644.21	0	0	--	--	0	0	--	--	152,788,966.6 9

在建工程项目变动情况的说明：

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0	0	

工程物资的说明：

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
办公及机器设备		24,597.9	
合计		24,597.9	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 以公允价值计量**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计		0	0	
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	138,877,554.27	92,530	0	138,970,084.27
方大城土地使用权（一期）（注 3）	8,543,250			8,543,250
方大城土地使用权（三期）（注 4）	4,783,050			4,783,050
南昌高新大道方大科技园土地使用权（注 5）	11,064,548.41			11,064,548.41
沈阳方大土地使用权（注 6）	42,038,791.23			42,038,791.23
东莞土地使用权（注 2）	40,041,465.75			40,041,465.75
专有技术及专利权	27,885,795.89	38,030		27,923,825.89
计算机软件	4,520,652.99	54,500		4,575,152.99
<b>二、累计摊销合计</b>	28,277,599	2,659,969.08	0	30,937,568.08
方大城土地使用权（一期）（注 3）	4,046,999.12	72,715.68		4,119,714.8
方大城土地使用权（三期）（注 4）	1,426,943.25	47,830.5		1,474,773.75
南昌高新大道方大科技园土地使用权（注 5）	1,433,622.22	152,032.68		1,585,654.9
沈阳方大土地使用权（注 6）	3,426,350.1	420,417.9		3,846,768
东莞土地使用权（注 2）	867,565.14	400,414.68		1,267,979.82
专有技术及专利权	15,199,269.02	1,307,918.54		16,507,187.56
计算机软件	1,876,850.15	258,639.1		2,135,489.25
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	110,599,955.27	-2,567,439.08	0	108,032,516.19
方大城土地使用权（一期）（注 3）	4,496,250.88	-72,715.68		4,423,535.2
方大城土地使用权（三期）（注 4）	3,356,106.75	-47,830.5		3,308,276.25
南昌高新大道方大科技园土地使用权（注 5）	9,630,926.19	-152,032.68		9,478,893.51
沈阳方大土地使用权（注 6）	38,612,441.13	-420,417.9		38,192,023.23
东莞土地使用权（注 2）	39,173,900.61	-400,414.68		38,773,485.93
专有技术及专利权	12,686,526.87	-1,269,888.54		11,416,638.33

计算机软件	2,643,802.84	-204,139.1		2,439,663.74
四、减值准备合计	0	0	0	0
方大城土地使用权（一期）（注 3）				
方大城土地使用权（三期）（注 4）				
南昌高新大道方大科技园土地使用权（注 5）				
沈阳方大土地使用权（注 6）				
东莞土地使用权（注 2）				
专有技术及专利权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	110,599,955.27	-2,567,439.08	0	108,032,516.19
方大城土地使用权（一期）（注 3）	4,496,250.88	-72,715.68		4,423,535.2
方大城土地使用权（三期）（注 4）	3,356,106.75	-47,830.5		3,308,276.25
南昌高新大道方大科技园土地使用权（注 5）	9,630,926.19	-152,032.68		9,478,893.51
沈阳方大土地使用权（注 6）	38,612,441.13	-420,417.9		38,192,023.23
东莞土地使用权（注 2）	39,173,900.61	-400,414.68		38,773,485.93
专有技术及专利权	12,686,526.87	-1,269,888.54		11,416,638.33
计算机软件	2,643,802.84	-204,139.1		2,439,663.74

本期摊销额 2,659,969.08 元。

## （2）公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	914,683.63	22,660	0	25,810	911,533.63
合计	914,683.63	22,660	0	25,810	911,533.63

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.1%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 10.07%。

公司开发项目的说明, 包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的, 应披露评估机构名称、评估方法:

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

## 24、商誉

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳沃科公司	8,197,817.29			8,197,817.29	
方大意德公司	746,519.62				746,519.62
合计	8,944,336.91	0	0	8,197,817.29	746,519.62

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

## 25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
环氧地坪装修	1,396,350	46,839	85,716.17		1,357,472.83	
租入固定资产改良支出	1,203,845.3	3,000	153,388.18		1,053,457.12	
合计	2,600,195.3	49,839	239,104.35	0	2,410,929.95	--

长期待摊费用的说明:

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	29,180,342.69	29,413,806.15
开办费	0	5,766.4

可抵扣亏损	2,939,958.24	2,887,267.88
预计负债	13,969.64	63,149.39
预提费用	593,379.63	1,267,747.77
小 计	32,727,650.2	33,637,737.59
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	34,147,632.07	32,148,137.16
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	418,000	449,500
小计	34,565,632.07	32,597,637.16

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	48,205,160.97	28,784,639.04
可抵扣亏损	63,010,290.18	58,123,591.73
合计	111,215,451.15	86,908,230.77

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
2012	12,498,387.22	10,378,557.33	
2013	14,739,253.59	10,026,221.51	
2014	9,122,762.84	7,864,870.78	
2015	199,887.32	7,695,652.54	
2016	22,097,940.46	22,158,289.57	
2017	4,352,058.75	0	
合计	63,010,290.18	58,123,591.73	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
投资性房地产公允价值调整	137,817,960.04	129,689,276

可供出售金融资产公允价值调整	1,672,000	1,798,000
小计	139,489,960.04	131,487,276
可抵扣差异项目		
资产减值准备	165,732,785.36	170,659,472.15
开办费	0	38,442.67
可抵扣亏损	11,759,832.93	11,549,071.51
预计负债	93,130.9	420,995.96
预提费用	4,446,037.82	7,321,842.97
合计	182,031,787.01	189,989,825.26
小计	182,031,787.01	189,989,825.26

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	157,096,465.41	3,696,109.31	4,988,442.6	10.09	155,804,122.03
二、存货跌价准备	3,971,084.67	4,322,567.44	0	142,544.39	8,151,107.72
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,251,026.09	14,847,286.3	0	5,081.2	17,093,231.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、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					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备	746,519.62				746,519.62
十四、其他					
合计	164,065,095.79	22,865,963.05	4,988,442.6	147,635.68	181,794,980.56

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	255,000,000	177,000,000
信用借款		
抵押加保证借款	210,000,000	210,000,000
应收票据贴现取得的借款	50,500,000	
合计	515,500,000	387,000,000

短期借款分类的说明：

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,952,679.29	7,373,068.26
银行承兑汇票	60,077,484.94	31,684,990.21
合计	67,030,164.23	39,058,058.47

下一会计期间将到期的金额 67,030,164.23 元。

应付票据的说明：

本公司应付票据期末账面余额较期初账面余额增加71.62%，主要系子公司方大装饰公司本期增加以银行承兑汇票方式结算所致。

**32、应付账款****(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	323,220,777.67	324,340,008.15
合计	323,220,777.67	324,340,008.15

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 33、预收账款

## (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	115,360,697.22	124,950,664.78
合计	115,360,697.22	124,950,664.78

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
西安市地下铁道有限责任公司	12,248,123.66	预收工程款	工程未开工

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,481,799.52	46,932,777.74	56,015,958.45	8,398,618.81
二、职工福利费		1,004,568.09	1,004,568.09	
三、社会保险费	52.5	3,350,509.48	3,350,561.98	0
医疗保险费	12.6	1,072,582.72	1,072,595.32	

基本养老保险费	36.75	1,973,370.91	1,973,407.66	
失业保险费	0.52	116,243.62	116,244.14	
工伤保险费	1.58	131,268.23	131,269.81	
生育保险费	1.05	57,044	57,045.05	
四、住房公积金		1,412,508.8	1,412,508.8	
五、辞退福利				
六、其他	2,951,114	91,728.56	211,198.39	2,831,644.17
工会经费和职工教育经费	2,918,371.32	91,328.56	210,798.39	2,798,901.49
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	32,742.68			32,742.68
其他		400	400	
合计	20,432,966.02	52,792,092.67	61,994,795.71	11,230,262.98

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 2,798,901.49，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 32,742.68。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,163,956.13	1,895,422.63
消费税	0	0
营业税	22,135,713.59	18,030,603.08
企业所得税	4,620,561.66	15,046,043.63
个人所得税	707,401.42	440,103
城市维护建设税	1,863,749.05	2,677,051.21
土地使用税	193,884.3	989,909.39
房产税	703,221.58	367,346.01
教育费附加	965,878.71	1,245,684.67
地方教育附加	26,688.17	198,932.54
其他税种	97,199.15	111,169.71
合计	29,150,341.5	41,002,265.87

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

**36、应付利息**

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	699,982	780,979.73
合计	699,982	780,979.73

应付利息说明：

**37、应付股利**

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
广州南建土木工程有限公司	8,289,683.5	8,289,683.5
广州南建土木工程有限公司东莞市分公司	3,000,000	3,000,000
宁波来来节能门窗发展有限公司	2,060,000	2,060,000
江西长兴物流有限公司	1,578,676.99	1,520,779.37
浙江名邦装饰工程有限公司	1,234,078.47	0
江苏天一服饰有限公司	0	1,500,000
其他	21,705,441.18	20,412,744.51
合计	37,867,880.14	36,783,207.38

## (2) 本报告期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款项

□ 适用 √ 不适用

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
宁波来来节能门窗发展有限公司	2,060,000.00	工程保证金	工程在建
深圳雅昌彩色印刷有限公司	950,000.00	房租押金	合同期内
合计	3,010,000.00		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
广州南建土木工程有限公司	8,289,683.50	履约保证金
广州南建土木工程有限公司东莞市分公司	3,000,000.00	履约保证金
宁波来来节能门窗发展有限公司	2,060,000.00	工程保证金
江西长兴物流有限公司	1,578,676.99	运费
浙江名邦装饰工程有限公司	1,234,078.47	工程保证金
合计	16,162,438.96	

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	288,000		194,869.1	93,130.9
合计	288,000	0	194,869.1	93,130.9

预计负债说明：

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：



(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海震旦办公自动化管理有限公司	2 年	24,000			11,200	以每月为一期，付清货款之时，所有权转移

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
上海震旦办公自动化管理有限公司		11,200		

合计	0	11,200	0	0
----	---	--------	---	---

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明：

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
光子晶体项目（注 1）	1,200,000	1,200,000
环境保护能源节约项目（注 2）	500,000	500,000
图形衬底制备及外延生长和芯片制造技术（注 3）	425,000	450,000
半导体照明工程大功率芯片技术开发设备购置款（注 4）	600,000	650,000
光电子产品类项目拨款（注 5）	390,000	420,000
高亮低衰直插式 LED 产业化技术的研发（注 6）	800,000	800,000
合计	3,915,000	4,020,000

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

注1：根据深圳市科技和信息局2009年7月与子公司方大国科公司签订的深科信（2009）202号《深圳市科技计划项目合同书》中约定，深圳市科技与信息局无偿资助子公司方大国科公司120万元用于研发“光子晶体制备技术”。截至2012年6月30日止，该项目尚处开发阶段。

注2：根据沈阳市浑南新区管委会下发的2009年8月26日沈新区委发（2009）52号关于《申报工业节能专项资金项目》的通知，拨付子公司沈阳方大公司环境保护能源节约项目的工业节能专项资金50万元。截至2012年6月30日止，该项目尚处开发阶段。

注3：根据沈阳市浑南新区管委会下发的沈新区委发（2009）72号关于下达2009年沈阳市浑南新区科学技术计划的通知，拨付子公司沈阳方大公司图形衬底制备及外延生长和芯片制造技术专项资金50万元，本期已完成验收，沈阳方大公司按设备预计使用年限及无形资产摊销年限，本期度转入营业外收入25,000.00元。

注4：根据深科信（2005）401号《关于下达市科技研发资金2005年工程技术研究开发中心、重点实验室和软科学课题研究项目资金的通知》，深圳市财政局与子公司方大国科公司签订《深圳市科技研发资金

使用合同书》。截至2008年12月31日止，方大国科公司已收到两次设备购置款共计100万元，方大国科公司按设备预计使用年限及无形资产摊销年限，本期度转入营业外收入50,000.00元。

注5：根据沈阳市信息产业局、沈阳市财政局2008年7月17日沈信产发（2008）27号《关于下达2008年沈阳市信息化及信息产业发展资金计划的通知》，拨付子公司沈阳方大公司“图形衬底制备及外延材料生长和芯片制造技术”科技创新资金60万元。该项目本期通过验收，沈阳方大公司按设备预计使用年限及无形资产摊销年限，本期度转入营业外收入30,000.00元。

注6：根据沈阳高新技术产业开发区管理委员会2010年11月与子公司沈阳方大公司签订的“沈阳高新区科学技术计划项目任务合同书”中约定，资助子公司沈阳方大公司设备购置费80万元，截至2012年6月30日止，沈阳方大公司尚未购置相关设备。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	756,909,905					0	756,909,905

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	38,238,222.48			38,238,222.48
其他资本公积	42,241,271.44	91,831.63	94,500	42,238,603.07
合计	80,479,493.92	91,831.63	94,500	80,476,825.55

资本公积说明：

其他资本公积本期增加91,831.63元，系方大大厦802房转为投资性房地产，公允价值超过账面价值所致，减少94,500.00元，系持有的可供出售金融资产系可供出售金融资产期末公允价值较期初减少所致

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,676,077.16			24,676,077.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,676,077.16	0	0	24,676,077.16

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

## 53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	211,777,968.57	--	153,115,142.18	--
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	211,777,968.57	--	153,115,142.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,643,297.4	--	65,503,925.58	--
减：提取法定盈余公积			6,841,099.19	
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	224,421,265.97	--	211,777,968.57	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	507,471,233.33	556,233,228.08
其他业务收入	21,818,364.47	22,921,165.6
营业成本	418,086,030.44	460,275,267.38

### (2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

行业名称	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
金属制造业	471,976,293.23	379,891,380.74	485,234,819.9	388,995,725.08
轨道交通业	33,746,387.12	26,730,948.12	63,530,580.66	53,584,619.99
合计	507,471,233.33	409,761,568.89	556,233,228.08	449,536,349.29

### (3) 主营业务(分产品)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
幕墙产品及材料	471,976,293.23	379,891,380.74	485,234,819.9	388,995,725.08
轨道交通设备	33,746,387.12	26,730,948.12	63,530,580.66	53,584,619.99
合计	507,471,233.33	409,761,568.89	556,233,228.08	449,536,349.29

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
国内	493,071,807.85	399,220,838.46	492,995,212.2	408,525,736.36
国外	14,399,425.48	10,540,730.43	63,238,015.88	41,010,612.93
合计	507,471,233.33	409,761,568.89	556,233,228.08	449,536,349.29

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	44,623,229.82	8.43%
第二名	37,262,697.68	7.04%
第三名	33,351,561.36	6.3%
第四名	27,347,993.11	5.17%
第五名	27,313,748.33	5.16%
合计	169,899,230.3	32.1%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	6,663,166.07	6,816,196.08	
城市维护建设税	1,285,464.47	931,385.5	
教育费附加	560,548.1	471,297.96	
资源税			

房产税	656,968.35	329,605.54	
土地使用税	77,989.18	79,158.29	
其他	506,861.55	152,581.94	
合计	9,750,997.72	8,780,225.31	--

营业税金及附加的说明：

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	5,936,670.15	5,082,327.66
其他	0	0
合计	5,936,670.15	5,082,327.66

公允价值变动收益的说明：

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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		
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

其他		15,342.47
合计	0	15,342.47

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,292,333.29	-3,686,853.2
二、存货跌价损失	4,322,567.44	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	14,847,286.3	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		



合计	17,877,520.45	-3,686,853.2
----	---------------	--------------

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	180	498.67
其中：固定资产处置利得	180	498.67
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	703,700	63,800
罚款违约金收入	106,413.94	78,830
无法支付的应付款项	285,928.69	1,840.75
其他	2,058,771.87	5,316,831.22
合计	3,154,994.5	5,461,800.64

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年税收重大贡献奖	100,000		
内陆运费补贴款	262,000		
2011 年工业园在职培训补贴	236,700		
广告展会补贴		63,800	
图形衬底制备及外延生长和芯片制造技术专项资金	25,000		
半导体照明工程大功率芯片技术开发设备购置款	50,000		
光电子产品类项目拨款	30,000		
合计	703,700	63,800	--

#### 营业外收入说明

注 1：营业外收入本期较去年减少 42.24%，主要系上年同期子公司方大装饰公司收到大连云山工程欠款利息 4,863,766.62 元。

注 2：营业外收入其他明细主要系：（1）2012 年 6 月 5 日，通过深圳市中级人民法院收到深圳市百货广场大厦开发有限公司拖欠工程款的利息 1,061,386.08 元；（2）取得废品收入 844837.78 元。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	134,421.19	247,866.36
其中：固定资产处置损失	134,421.19	247,866.36
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		203,000
其他	285,884.02	139,007.59
合计	420,305.21	589,873.95

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

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	4,997,874.74	8,336,787.87
递延所得税调整	2,909,582.3	2,227,649.27
合计	7,907,457.04	10,564,437.14

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.02	0.02	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.01	0.01	0.05	0.05

### 1. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	12,643,297.40	46,205,772.95
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,662,512.15	7,709,204.65
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,980,785.25	38,385,493.61
期初股份总数	4	756,909,905	504,606,604
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		252,303,301
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11.8×9÷11.10	756,909,905	756,909,905
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.02	0.06
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.01	0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		.
所得税率	17	25%	24%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16.18)× (100%.17)]÷(13+1 9)	0.02?	0.06
稀释每股收益（II）	21=[3+(16.18) ×(100%.17)]÷(12+ 19)	0.01	0.05

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为

发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

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

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，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。

1. 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，本公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化，不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

## 64、其他综合收益

单位：元

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	-126,000	-35,000
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-31,500	-8,400
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-94,500	-26,600
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	0	0
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	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	91,831.63	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0	

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	91,831.63	0
合计	-2,668.37	-26,600

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,985,705.7
补贴收入	598,700
收回投标保证金和押金等	14,812,969.69
收回经营性往来款	3,459,056.96
其他	10,247,767.03
合计	31,104,199.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	7,311,641.26
管理费用	14,316,715.66
付投标保证金和押金	29,064,427.58
其他往来等	19,611,033.47
合计	70,303,817.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到与基建工程相关的投标保证金及履约保证金	2,173,200
其他	7,444.64

合计	2,180,644.64
----	--------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付与基建工程相关的投标保证金	887,100
合计	887,100

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付关联票据保证金净额	15,150,000
合计	15,150,000

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	1,917,235.24	44,120,100.19
加：资产减值准备	17,877,520.45	-3,686,853.2
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,464,901.99	6,107,321.46
无形资产摊销	2,659,969.08	2,586,954.46
长期待摊费用摊销	239,104.35	235,157
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）	77,564.55	247,367.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,676.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,936,670.15	-5,082,327.66
财务费用（收益以“-”号填列）	14,395,048.68	10,220,855.72
投资损失（收益以“-”号填列）	0	-15,342.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	910,087.39	-44,529.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,967,994.91	1,570,651.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	333,008.92	32,157,095.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,840,068.07	-117,891,506.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,192,126.91	17,314,765.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,069,752.93	-12,160,290.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	285,781,351.89	415,709,113.55
减：现金的期初余额	415,709,113.55	468,878,715.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,395,656.89	-53,169,601.6

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	285,781,351.89	300,177,008.78
其中：库存现金	29,127.3	27,427.37
可随时用于支付的银行存款	285,571,921.04	298,864,210.28
可随时用于支付的其他货币资金	180,303.55	1,285,371.13
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	285,781,351.89	300,177,008.78
----------------	----------------	----------------

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市邦林科技发展有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳	陈进武	投资兴办实业	30,000,000	9.09%	9.09%	熊建明	72984005-5
深圳市时利和投资有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳	王胜国	投资兴办实业	19,780,992	2.36%	2.36%	-	72984450-7
盛久投资有限公司	控股股东	有限责任公司	香港	熊建明	投资兴办实业	10,600	2.82%	2.82%	熊建明	59046683-000-10-11-.2

本企业的母公司情况的说明

注1：本公司大股东深圳市邦林科技发展有限公司出资人均为自然人，其中本公司董事长熊建明先生持有85%的股份，其子熊希持有15%的股份，熊建明先生为本公司实际控制人。

注2：前10名股东中，深圳市邦林科技发展有限公司与盛久投资有限公司为一致行动人，深圳市邦林科技发展有限公司与深圳市时利和投资有限公司属关联关系。其他流通股股东未通知本公司是否存在关联关系或一致行动人关系。

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	----------	-----------	--------

方大装饰公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	熊建伟	各类建筑幕墙的设计、制作和安装	310,000,000	100%	100%	19244418-2
方大自动化公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	林克槟	轨道交通屏蔽门系统设备的设计、技术开发、安装、销售；装配、加工地铁屏蔽门。	105,000,000	100%	100%	75425429-3
方大意德公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	杨晓专	研制、设计、生产经营新型复合材料	26,543,680	100%	100%	61929454-0
方大新材料公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	杨晓专	生产销售新型材料、复合材料、建造幕墙、门窗、金属结构和构件、金属制品、环保节能材料和产品	99,328,800	100%	100%	74852611-7
方大铝业公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	杨晓专	各类幕墙铝型材、门窗及型材系列的设计、生产、销售及安装	20,000,000	100%	100%	15830664-0
香港俊佳公司	控股子公司	有限责任公司	香港		投资	10,600	100%	100%	3007554-2000-04-10-4
沈阳方大公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	王胜国	半导体照明相关的半导体材料和芯片制造，光源封装，半导体照明产品研发、制造、技术咨询服务、销售及半导体照明工程研	200,000,000	64.58%	64.58%	66254891-3

					发、设计、生产、工程安装、施工和销售；				
东莞新材料公司	控股子公司	有限责任公司	东莞	熊建伟	新型建筑材料研发、设计和销售；建筑幕墙、地铁屏蔽门、LED 产品、金属屋面、太阳能光电和光热应用产品的研发、设计、安装和销售；	272,800,000	100%	100%	56457096-5
科迅达公司	参股公司	有限责任公司	深圳	林克槟	计算机软硬件技术开发、销售；计算机软件开发、系统集成、技术咨询。	1,000,000	100%	100%	58409491-9
成都新材料公司	控股子公司	有限责任公司	成都	熊建伟	新型建筑材料、建筑幕墙、地铁屏蔽门、LED 产品、金属屋面、光伏建筑、太阳能光电和光热应用产品、灯光系统及照明系统的研发、设计、生产、销售、安装及技术咨询和服务；房屋室内外装饰公司；水电安装；承	20,000,000	100%	100%	59024979-6

					接境内外幕墙工程；劳务派遣；货物及技术进口；厂房租赁；机械设 备租赁。				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

								费	

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

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
方大装饰公司	本公司	50,000,000	2011年07月11日	2012年07月10日	否
方大自动化公司	本公司	50,000,000	2011年07月11日	2012年07月10日	否
方大新材料公司	本公司	50,000,000	2011年07月11日	2012年07月10日	否
本公司	方大自动化公司	30,000,000	2012年06月13日	2013年06月13日	否
本公司	方大装饰公司	40,000,000	2012年06月18日	2013年06月18日	否
本公司	方大装饰公司	100,000,000	2012年06月29日	2012年06月28日	否
本公司	方大装饰公司	20,000,000	2011年08月03日	2012年08月02日	否
本公司	方大新材料公司	15,000,000	2012年06月20日	2013年06月20日	否
本公司	方大新材料公司	15,000,000	2012年06月25日	2013年06月25日	否
本公司	方大新材料公司	27,000,000	2011年09月30日	2012年09月30日	否
本公司	方大新材料公司	8,000,000	2012年05月22日	2013年09月30日	否

## 关联担保情况说明

注：上表系指与银行贷款相关的关联担保。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)

## (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额



## 七、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
王卫红	方大装饰公司	工程纠纷	重庆市第一中级人民法院	1,707万元及其利息	质证开庭已经完成

注：2010年，王卫红向重庆市第一中级人民法院起诉本公司子公司方大装饰公司，要求方大装饰公司支付工程款及损失1,707万元及利息，方大装饰公司另行起诉王卫红1,811.89万元工程款及损失。现该案质证开庭已经完成，实体辩论阶段尚未开始。方大装饰公司银行存款账户中1,200万元被法院依原告诉前保全申请而冻结。

#### 2.未执行完毕的重大已决诉讼

(1) 2004年11月24日，山西省太原市中级人民法院以(2004)并民初字第322号《民事调解书》判决山西省第二建筑工程公司、山西省太原市公安局交通警察支队于2005年12月31日前分两次支付方大装饰公司工程款11,506,930.98元。截至2012年6月30日止，方大装饰公司已收回5,272,450.00元，其余款项尚未收回。

(2) 2003年1月2日，广州市中级人民法院以(2002)穗中法民三初字第00596号《民事调解书》判决广州亿安广场房地产发展有限公司应在调解书生效之日起十五日内向方大装饰公司支付工程款5,621,329.63元。截至2012年6月30日止，方大装饰公司已收回1,950,000.00元，其余款项尚未收回。

### 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

截至2012年6月30日止，本公司对外担保均系母子公司之间的担保，参见七财务会计报告之(九)关联方及关联交易。

其他或有负债及其财务影响：

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

1、本公司及子公司因向银行申请授信额度相互提供担保的情况列示如下：

(1) 截至2012年6月30日止，本公司为子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

公司名称	金额	备注
方大新材料公司	35,000,000.00	出口卖方信贷贷款。与贷款相关的担保实际发生情况参见本附注六之(二)
	58,000,000.00	综合授信额度5800万元，其中流动资金贷款3000万元，承兑汇票2000万元，履约保函800万元。与贷款相关的担保实际发生情况参见本附注六之(二)
方大自动化公司	250,000,000.00	

方大自动化公司	60,000,000.00	与贷款相关的担保实际发生情况参见本附注六之（二）
方大自动化公司	80,000,000.00	
方大装饰公司	300,000,000.00	
	120,000,000.00	
	150,000,000.00	
方大装饰公司	16,518,674.25	系提供保函额度担保，方大装饰公司、方大自动化公司同时为本公司提供互保。该额度系去年已使用未到期的保函部分。
方大自动化公司		
合计	1,069,518,674.25	

（2）截至2012年6月30日止，子公司为本公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

公司名称	金额	备注
方大装饰公司	50,000,000.00	担保实际发生情况参见本附注六之（二）
方大自动化公司	50,000,000.00	
方大新材料公司	50,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

## 2、前期承诺履行情况

本公司前期承诺随着被担保公司按时还贷，本公司的承诺均得以正常履行。

除存在上述承诺事项外，截至2012年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十、其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

#### 1. 租赁

截至2012年6月30日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
投资性房地产	274,741,613.47	277,705,949.35
合计	274,741,613.47	277,705,949.35

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、年金计划主要内容及重大变化

### 7、其他需要披露的重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
合并范围外应收款项	8,602,510.09	100%	3,082,722.04	35.84%	8,602,510.09	100%	2,998,948.29	34.86%
组合小计	8,602,510.09	100%	3,082,722.04	35.84%	8,602,510.09	100%	2,998,948.29	34.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	8,602,510.09	--	3,082,722.04	--	8,602,510.09	--	2,998,948.29	--

应收账款种类的说明：

本公司将单项金额在人民币800万元以上（含800万元）的工程类应收款和单项金额在人民币200万元以上（含200万元）的产品类应收账款划分为“单项金额重大的应收款项”

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	637,549.76	7.41%	19,126.49	1,834,317.56	21.32%	55,029.53
1年以内小计	637,549.76	7.41%	19,126.49	1,834,317.56	21.32%	55,029.53
1至2年	2,297,211.55	26.7%	229,721.16	1,100,443.75	12.79%	110,044.38
2至3年	0	0%	0	0	0%	0
3年以上	5,667,748.78	65.88%	2,833,874.39	5,667,748.78	65.89%	2,833,874.38
3至4年	5,667,748.78	65.88%	2,833,874.39	5,667,748.78	65.88%	2,833,874.39
4至5年						
5年以上						
合计	8,602,510.09	--	3,082,722.04	8,602,510.09	--	2,998,948.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州市地下铁道总公司	客户	1,196,767.8	1 年以内	13.91%
广州市地下铁道总公司	客户	1,100,443.75	1.2 年	12.79%
广州市地下铁道总公司	客户	5,667,748.78	3 年以上	65.88%
深圳市泰山在线科技有限公司	承租户	203,736.16	1 年以内	2.37%
深圳市绎立锐光科技开发有限公司	承租户	92,898	1 年以内	1.08%
合计	--	8,398,007.17	--	97.62%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	

按组合计提坏账准备的其他应收款								
合并范围外的应收款项	2,480,177.91	1.03%	580,007.29	23.39%	1,996,058.81	0.75%	540,923.81	27.1%
合并范围内的应收款项	238,866,760.75	98.94%			263,714,477.63	99.22%		
组合小计	241,346,938.66	99.97%	580,007.29	0.24%	265,710,536.44	99.97%	540,923.81	0.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,046	0.03%	77,046	100%	77,046	0.03%	77,046	100%
合计	241,423,984.66	--	657,053.29	--	265,787,582.44	--	617,969.81	--

其他应收款种类的说明：

将单项金额在人民币100万元以上（含100万元）的其他应收款划分为“单项金额重大的其他应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,206,374.37	0.5%	36,191.23	928,255.27	0.35%	27,847.66
1 年以内小计	1,206,374.37	0.5%	36,191.23	928,255.27	0.35%	27,847.66
1 至 2 年	206,000	0.09%	20,600	50,699.54	0.02%	5,069.95
2 至 3 年	53,428.54	0.02%	16,028.56	2,729	0%	818.7
3 年以上	1,014,375	0.42%	507,187.5	1,014,375	0.38%	507,187.5
3 至 4 年	0	0%	0	0	0%	0
4 至 5 年	4,000	0.16%	2,000	6,000	0.3%	3,000
5 年以上	1,010,375	40.74%	505,187.5	1,008,375	50.52%	504,187.5
合计	2,480,177.91	--	580,007.29	1,996,058.81	--	540,923.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	77,046	77,046	100%	期限较长，无法收回
合计	77,046	77,046	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	77,046	77,046	--	--

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的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容



## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
方大装饰公司	往来款	166,781,472.71	1年以内	69.08%
东莞新材料公司	往来款	20,015,738.08	1年以内	8.29%
方大新材料公司	往来款	14,562,358.96	1年以内	6.03%
香港俊佳公司	往来款	11,582.78	1年以内	0%
香港俊佳公司	往来款	49,352.88	1.2年	0%
香港俊佳公司	往来款	30,325,845.43	2.3年	12.59%
合计	--	238,653,122.42	--	98.85%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	238,866,760.75	98.94%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
方大装饰公司	成本法	305,000,000	305,000,000		305,000,000	98.39%	98.39%				
方大铝业	成本法	19,800,000				99%	99%		19,800,000		

公司		0							0		
方大意德公司	成本法	19,907,760				75%	75%		19,907,760		
香港俊佳公司	成本法	10,600				100%	100%		10,600		
方大自动化公司	成本法	170,385,071.73	170,385,071.73		170,385,071.73	94.08%	94.08%				
方大新材料公司	成本法	74,496,600	74,496,600		74,496,600	75%	75%				
沈阳方大公司	成本法	109,560,000	108,852,073.85		108,852,073.85	64.58%	64.58%				
科迅达公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
合计	--	700,160,031.73	659,733,745.58	0	659,733,745.58	--	--	--	39,718,360	0	0

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	0	1,022,878.46
其他业务收入	22,293,459.72	19,027,047.62
营业成本	4,730,478.42	5,151,318.51
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	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
轨道交通业	0	0	1,022,878.46	671,466.39
合计	0	0	1,022,878.46	671,466.39

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地铁屏蔽门			1,022,878.46	671,466.39
合计	0	0	1,022,878.46	671,466.39

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
国内	0	0	1,022,878.46	671,466.39
合计	0	0	1,022,878.46	671,466.39

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,836,393.94	17.21%
第二名	1,268,867.04	5.69%
第三名	591,304.84	2.65%
第四名	529,002.5	2.37%
第五名	499,831.2	2.24%
合计	6,725,399.52	30.17%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

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		
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

投资收益的说明：

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	6,980,842.1	5,475,020.08
加：资产减值准备	122,857.23	-802,130.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,175,899.6	1,077,799.18

无形资产摊销	327,558.28	325,575.97
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）		2,356.1
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,676.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,543,657.6	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,544,866.74	1,965,559.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	599,070.7	132,386.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,950,480.76	1,507,171.12
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,702,544.65	721,324.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-429,739.7	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,355,459.66	5,229,399.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,261,159.78	34,000,832.49
减：现金的期初余额	24,294,775.12	30,252,759.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,033,615.34	3,748,073.05

## 十二、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.01	0.01

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年7月26日决议批准。

法定代表人：熊建明

主管会计工作的负责人：林克槟

会计机构负责人：陈永刚

方大集团股份有限公司

2012年7月26日