

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

## 二〇一五年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：方大集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	373,005,361.74	212,430,798.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,087,644.00	13,410,790.00
衍生金融资产		
应收票据	22,508,576.56	83,325,725.70
应收账款	1,358,125,736.41	1,105,242,251.46
预付款项	121,554,195.91	29,234,231.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,112,102.43	48,950,647.67
买入返售金融资产		
存货	1,043,866,524.38	982,441,187.05
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,898,698.67	234,986,107.72

流动资产合计	3,058,158,840.10	2,710,021,739.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	10,105,655.37	11,048,660.43
投资性房地产	258,635,247.12	226,279,523.39
固定资产	483,208,904.28	489,714,684.63
在建工程	1,245,195.61	341,749.17
工程物资		
固定资产清理	1,984.71	26,918.21
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	97,332,228.66	98,947,331.09
开发支出		
商誉	26,279,395.89	26,279,395.89
长期待摊费用	4,994,009.78	4,119,362.63
递延所得税资产	56,965,966.03	52,616,656.38
其他非流动资产	47,830,966.48	43,323,878.63
非流动资产合计	986,599,553.93	952,698,160.45
资产总计	4,044,758,394.03	3,662,719,900.41
流动负债：		
短期借款	1,314,850,000.00	1,100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	1,445,950.00	
应付票据	244,756,319.76	227,266,485.57
应付账款	678,407,941.15	685,108,346.73
预收款项	108,253,046.93	122,285,231.14
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,915,651.60	41,703,314.26
应交税费	59,813,185.81	58,696,926.25
应付利息	1,775,665.69	2,055,911.11
应付股利		
其他应付款	72,218,632.30	47,425,682.44
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,514,436,393.24	2,290,541,897.50
非流动负债：		
长期借款	141,053,670.40	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	481,740.34	5,859,045.98
递延收益	9,942,240.53	10,049,892.04
递延所得税负债	58,084,961.27	49,734,436.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	209,562,612.54	71,643,374.92
负债合计	2,723,999,005.78	2,362,185,272.42
所有者权益：		
股本	756,909,905.00	756,909,905.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	79,099,220.38	79,099,220.38

减：库存股		
其他综合收益	-1,137,225.87	91,831.63
专项储备		
盈余公积	48,842,080.76	48,842,080.76
一般风险准备		
未分配利润	378,598,177.41	349,987,825.69
归属于母公司所有者权益合计	1,262,312,157.68	1,234,930,863.46
少数股东权益	58,447,230.57	65,603,764.53
所有者权益合计	1,320,759,388.25	1,300,534,627.99
负债和所有者权益总计	4,044,758,394.03	3,662,719,900.41

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,684,551.99	22,256,065.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	511,660.60	511,660.60
预付款项		50,903.86
应收利息		
应收股利	28,639,627.17	28,639,627.17
其他应收款	357,559,369.64	254,604,163.79
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,051,197.12	31,005,620.01
流动资产合计	468,446,406.52	337,068,040.92
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	1,129,731,553.95	1,130,674,559.01
投资性房地产	231,282,493.46	198,513,586.15
固定资产	58,959,843.98	60,145,112.89
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	2,129,412.09	2,256,575.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	355,896.09	81,367.47
递延所得税资产	23,344,402.31	22,623,560.72
其他非流动资产	220,000,000.00	220,000,000.00
非流动资产合计	1,665,803,601.88	1,634,294,761.88
资产总计	2,134,250,008.40	1,971,362,802.80
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	606,941.85	606,941.85
预收款项	693,045.60	832,772.45
应付职工薪酬	851,100.80	1,956,875.76
应交税费	1,553,431.48	567,424.56
应付利息	686,166.66	659,266.67
应付股利		
其他应付款	375,721,848.04	270,281,330.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	780,112,534.43	624,904,611.69

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	106,043,571.56	97,693,047.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,043,571.56	97,693,047.19
负债合计	886,156,105.99	722,597,658.88
所有者权益：		
股本	756,909,905.00	756,909,905.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	38,598,565.00	38,598,565.00
减：库存股		
其他综合收益	91,831.63	91,831.63
专项储备		
盈余公积	48,842,080.76	48,842,080.76
未分配利润	403,651,520.02	404,322,761.53
所有者权益合计	1,248,093,902.41	1,248,765,143.92
负债和所有者权益总计	2,134,250,008.40	1,971,362,802.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,150,115,523.53	822,792,739.02
其中：营业收入	1,150,115,523.53	822,792,739.02
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,114,562,764.23	781,151,190.76
其中：营业成本	940,487,258.35	668,447,444.31
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	17,537,240.22	11,358,459.71
销售费用	41,009,137.46	18,245,120.86
管理费用	75,547,311.64	67,185,503.16
财务费用	25,609,734.67	11,047,478.14
资产减值损失	14,372,081.89	4,867,184.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	35,445,761.31	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,547,997.68	969,118.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,256,994.94	-41,807.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,546,518.29	42,610,666.76
加：营业外收入	3,425,924.45	3,041,518.40
其中：非流动资产处置利得	50,854.12	218,095.40
减：营业外支出	15,643,131.79	2,061,903.28
其中：非流动资产处置损失	504,805.05	1,569,906.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,329,310.95	43,590,281.88
减：所得税费用	16,168,196.04	4,362,903.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,161,114.91	39,227,378.34
归属于母公司所有者的净利润	51,317,648.87	40,769,958.24
少数股东损益	-7,156,533.96	-1,542,579.90
六、其他综合收益的税后净额	-1,229,057.50	35,700.00
归属母公司所有者的其他综合收益	-1,229,057.50	35,700.00



的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,229,057.50	35,700.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-1,229,057.50	35,700.00
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,932,057.41	39,263,078.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,088,591.37	40,805,658.24
归属于少数股东的综合收益总额	-7,156,533.96	-1,542,579.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	15,377,309.73	14,332,254.25
减：营业成本	1,670,215.88	2,129,602.96
营业税金及附加	1,227,826.65	1,179,113.66
销售费用		
管理费用	11,276,930.71	11,316,843.92
财务费用	5,120,806.86	5,364,994.52
资产减值损失	1,246,405.99	-53,159.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	32,768,907.31	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,312,956.58	-41,807.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,256,994.94	-41,807.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,916,987.53	-5,646,948.80
加：营业外收入	751,855.29	1,326,268.74
其中：非流动资产处置利得	3,581.20	19,118.43
减：营业外支出	3,104.40	327,022.34
其中：非流动资产处置损失	1,932.08	125,522.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,665,738.42	-4,647,702.40
减：所得税费用	7,629,682.78	-1,100,761.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,036,055.64	-3,546,940.73
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,036,055.64	-3,546,940.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	880,753,505.06	749,511,473.43
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	1,487,373.49	575,871.97
收到其他与经营活动有关的现金	37,271,825.34	47,867,585.96
经营活动现金流入小计	919,512,703.89	797,954,931.36
购买商品、接受劳务支付的现金	922,181,248.55	852,304,489.33
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	141,611,724.17	105,126,526.67
支付的各项税费	54,257,534.98	43,416,941.46
支付其他与经营活动有关的现金	76,174,267.38	65,659,703.51
经营活动现金流出小计	1,194,224,775.08	1,066,507,660.97
经营活动产生的现金流量净额	-274,712,071.19	-268,552,729.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	331,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,491,002.79	1,008,267.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	134,190.00	4,577,733.50
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		133,500.00
投资活动现金流入小计	334,125,192.79	5,719,501.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,982,236.78	8,981,293.29
投资支付的现金	113,700,000.00	
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	40,117,900.00	130,500.00
投资活动现金流出小计	185,800,136.78	9,111,793.29
投资活动产生的现金流量净额	148,325,056.01	-3,392,292.06
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	707,903,670.40	356,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	707,903,670.40	356,000,000.00

偿还债务支付的现金	352,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,660,840.58	41,950,857.15
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	55,110,039.70	156,090.75
筹资活动现金流出小计	471,770,880.28	42,106,947.90
筹资活动产生的现金流量净额	236,132,790.12	313,893,052.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,080.19	-7,348.79
五、现金及现金等价物净增加额	109,732,694.75	41,940,681.64
加：期初现金及现金等价物余额	102,638,232.19	285,237,255.38
六、期末现金及现金等价物余额	212,370,926.94	327,177,937.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	11,243,204.83	12,110,570.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	515,148,759.29	486,019,552.00
经营活动现金流入小计	526,391,964.12	498,130,122.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,136,699.94	2,860,543.41
支付给职工以及为职工支付的现金	7,189,717.90	7,871,822.76
支付的各项税费	1,394,750.88	1,340,978.19
支付其他与经营活动有关的现金	469,504,100.24	784,384,264.75
经营活动现金流出小计	480,225,268.96	796,457,609.11
经营活动产生的现金流量净额	46,166,695.16	-298,327,486.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,963,295.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,190.00	171,005,300.50
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	38,967,485.02	171,005,300.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	963,791.92	1,118,624.57
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	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	40,963,791.92	1,118,624.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,996,306.90	169,886,675.93
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	50,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,570,863.79	28,150,357.15
支付其他与筹资活动有关的现金	1,171,039.70	156,090.75
筹资活动现金流出小计	35,741,903.49	28,306,447.90
筹资活动产生的现金流量净额	14,258,096.51	67,693,552.10
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	58,428,484.77	-60,747,258.76
加：期初现金及现金等价物余额	22,006,065.49	67,973,808.76
六、期末现金及现金等价物余额	80,434,550.26	7,226,550.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	756,909,905.00				79,099,220.38		91,831.63		48,842,080.76		349,987,825.69	65,603,764.53	1,300,534,627.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	756,909,905.00				79,099,220.38		91,831.63		48,842,080.76		349,987,825.69	65,603,764.53	1,300,534,627.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,229,057.50				28,610,351.72	-7,156,533.96	20,224,760.26
（一）综合收益总额							-1,229,057.50				51,317,648.87	-7,156,533.96	42,932,057.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-22,707,297.15		-22,707,297.15
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											-22,707,297.15		-22,707,297.15
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	756,909,905.00				79,099,220.38		-1,137,225.87		48,842,080.76	0.00	378,598,177.41	58,447,230.57	1,320,759,388.25

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	756,909,905.00				79,099,220.38		91,831.63		46,389,142.21		278,149,631.63	55,432,446.89	1,216,072,177.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	756,909,905.00				79,099,220.38		91,831.63		46,389,142.21		278,149,631.63	55,432,446.89	1,216,072,177.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”)							35,700.00				18,062,661.09	-1,542,579.90	16,555,781.19



号填列)													
(一) 综合收益总额						35,700.00				40,769,958.24	-1,542,579.90	39,263,078.34	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-22,707,297.15		-22,707,297.15	
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										-22,707,297.15		-22,707,297.15	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	756,909,905.00				79,099,220.38	127,531.63		46,389,142.21		296,212,292.72	53,889,866.99	1,232,627,958.93	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	756,909,905.00				38,598,565.00		91,831.63		48,842,080.76	404,322,761.53	1,248,765,143.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	756,909,905.00				38,598,565.00		91,831.63		48,842,080.76	404,322,761.53	1,248,765,143.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-671,241.51	-671,241.51
（一）综合收益总额										22,036,055.64	22,036,055.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-22,707,297.15	-22,707,297.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,707,297.15	-22,707,297.15
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	756,909,905.00				38,598,565.00		91,831.63		48,842,080.76	403,651,520.02	1,248,093,902.41

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	756,909,905.00				38,598,565.00		91,831.63		46,389,142.21	404,953,611.77	1,246,943,055.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	756,909,905.00				38,598,565.00		91,831.63		46,389,142.21	404,953,611.77	1,246,943,055.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-26,254,237.88	-26,254,237.88
（一）综合收益总额										-3,546,940.73	-3,546,940.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-22,707,297.15	-22,707,297.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,707,297.15	-22,707,297.15
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	756,909,905.00				38,598,565.00		91,831.63		46,389,142.21	378,699,373.89	1,220,688,817.73

### 三、公司基本情况

方大集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系1995年10月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”的基础上以募集设立方式改组设立。本公司企业法人营业执照注册号：440301501124785；现有注册资本为人民币756,909,905元；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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办公室、行政部、人力资源部、企业管理部、财务部、审计监察部、证券部、技术部、信息部等部门，拥有方大建科公司、方大自动化公

司、方大江西新材料公司、沈阳方大公司、方大置业公司、方大新能源等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动包括（1）幕墙分部，生产及销售幕墙材料、建筑幕墙设计、制作和安装；（2）轨道交通分部，装配、加工地铁屏蔽门；（3）房地产分部，在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；物业管理；（4）新能源分部，光伏设备的研发、安装、销售，光伏电站工程的设计、安装；照明灯具、灯用电器附加及其他照明器具、LED产品、五金制品的研发、设计、生产、销售和安装。

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本期合并范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

公司具有持续经营能力，本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定投资性房地产会计政策以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注五重要会计政策及会计估计、14和本附注五重要会计政策及会计估计、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司均系被本公司控制的企业。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（本附注五重要会计政策及会计估计、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五重要会计政策及会计估计、29。

### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；



⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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、单项金额在人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证

	据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。
--	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内应收款项	其他方法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄长、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、开发成本和建造合同形成的资产等。

### (2) 存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同形成的资产按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的

部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### （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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外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。

### （2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益确认投资收益，同时调整长期股权投资账面价值。

### （3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见本附注五重要会计政策及会计估计、19。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本集团投资性房地产均系已出租的房屋建筑物。

对于投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，本集团对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益，不满足上述条件时，采用成本模式进行后续计量。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

对于有证据表明某项投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，在首次取得时，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

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差额计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注五重要会计政策及会计估计、19。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35-45	10.00%	2-2.57
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9
运输工具	年限平均法	5	10.00%	18
电子及其他设备	年限平均法	5	10.00%	18

## 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本附注五重要会计政策及会计估计、19。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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。

### (2) 借款费用资本化期间

本集团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。在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所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、商标、专利权、专有技术及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	受益年限	平均年限法	
商标、专利权	10年	平均年限法	
专有技术	10年	平均年限法	
软件	5、10年	平均年限法	
其他无形资产	10年或受益年限	平均年限法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五重要会计政策及会计估计、19。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 19、长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本集团的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根

据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团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、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③让渡资产使用权

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

#### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。



合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

## （2）收入确认的具体方法

本公司及子公司方大自动化公司的地铁屏蔽门项目，以及子公司方大建科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。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。

方大建科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，方大建科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。

内销产品收入于发出商品且收到销售货款或取得收款凭证的权利时确认；外销产品收入于商品报关出口离岸后确认。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关

的政府补助。

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，本集团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。

本集团作为承租人，本集团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) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，在租赁开始日本集团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。本集团作为承租人，在租赁开始日本集团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。本集团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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (2) 公允价值的估计

本集团采用公允价值计量的投资性房地产，每季度至少需要估计投资性房地产的公允价值。这需要管理层充分利用评估专家工作，以合理估计投资性房地产的公允价值。

#### (3) 递延所得税资产

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

#### (4) 建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通

常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

### 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、13、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	应纳流转税额	3

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深圳市方大建科集团有限公司	15%
深圳市方大自动化系统有限公司	15%
深圳沃科半导体照明有限公司	25%
方大新材料（江西）有限公司	15%
江西方大新型铝业有限公司	25%
沈阳方大半导体照明有限公司	25%
东莞市方大新材料有限公司	25%
深圳市科迅达软件有限公司	12.5%
成都方大建筑科技有限公司	15%
方大装饰工程（沈阳）有限公司	25%
深圳市方大置业发展有限公司	25%
深圳市方大新能源有限公司	25%
广东方大索正光电照明有限公司	25%

### 2、税收优惠

（1）子公司方大建科公司高新技术企业认定资格已于2014年到期，2015年重新申请，截止财务报告批准报出日，已经深圳市科技创新委员会公示通过，预计再次获得高新技术企业认定资格，本报告期所得税按15%预计。

（2）子公司方大自动化公司高新技术企业认定资格已于2014年到期，2015年重新申请，截止财务报告批准报出日，已经深圳市科技创新委员会公示通过，预计再次获得高新技术企业认定资格，本报告期所得税按15%预计。

（3）子公司方大新材料公司高新技术企业认定资格已于2014年到期，2015年重新申请，截止财务报告批准报出日，已报江西省科技厅申请，预计再次获得高新技术企业认定资格，本报告期所得税按15%预计

(4) 2013年12月25日, 经深圳市南山区国家税务局以“深国税南减免备案【2013】739号”文批准, 子公司科迅达公司属于软件及集成电路设计企业, 从开始获利年度起, 两年免征企业所得税, 三年减半征收企业所得税。2015年科迅达公司开始进入减半期。

(5) 2014年11月7日, 经四川省新津县国家税务局以“新津国税通【zzy024】号”文批复, 子公司成都方大公司属于西部地区的鼓励类产业企业, 自2014年1月1日起执行企业所得税优惠, 适用税率15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,869.76	40,733.33
银行存款	222,261,075.52	114,515,874.25
其他货币资金	150,722,416.46	97,874,191.29
合计	373,005,361.74	212,430,798.87
其中：存放在境外的款项总额	2,369,835.75	2,370,695.75

其他说明

1. 银行存款期末余额中, 因涉及法律诉讼, 法院依原告申请而冻结子公司方大建科公司的银行存款1,200万元, 案件具体情况详见附注47说明。
2. 其他货币资金期末账面余额150,722,416.46元, 主要为银行承兑汇票及保函保证金存款, 在编制现金流量表时将银行承兑汇票及保函保证金存款连同上述冻结存款不作为现金及现金等价物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	16,087,644.00	13,410,790.00
权益工具投资	16,087,644.00	13,410,790.00
合计	16,087,644.00	13,410,790.00

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,538,598.56	2,697,145.86
商业承兑票据	13,969,978.00	80,628,579.84
合计	22,508,576.56	83,325,725.70

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	107,626,581.81	5,850,000.00
商业承兑票据	6,095,000.00	
合计	113,721,581.81	5,850,000.00

## (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	38,846,579.84
合计	38,846,579.84

其他说明

应收票据期末比期初减少72.99%，主要是票据到期收款和转入应收账款所致。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,543,431,394.79	98.91%	185,872,658.38	12.04%	1,357,558,736.41	1,280,504,982.91	98.68%	175,879,731.45	13.74%	1,104,625,251.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,054,285.41	1.09%	16,487,285.41	96.68%	567,000.00	17,154,285.41	1.32%	16,537,285.41	96.40%	617,000.00
合计	1,560,485,680.20	100.00%	202,359,943.79	12.97%	1,358,125,736.41	1,297,659,268.32	100.00%	192,417,016.86	14.83%	1,105,242,251.46

						32			
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

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，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	954,767,651.31	28,946,385.69	3.00%
1 至 2 年	280,678,989.43	28,076,859.38	10.00%
2 至 3 年	125,714,818.68	37,714,445.61	30.00%
3 年以上	182,269,935.37	91,134,967.70	50.00%
合计	1,543,431,394.79	185,872,658.38	12.04%

确定该组合依据的说明：

- 1、工程类企业800万元以上为单项金额重大的应收款，产品类企业200万以上为单项金额重大的应收款
- 2、本公司将实际账龄超过5年的应收账款作为风险较大的判断依据。

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：

无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,942,926.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司应收账款前五名客户期末余额合计174,273,492.23元，占应收账款期末余额比例为11.17%，相应计提坏账准备期末余额为7,609,160.09元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	112,658,986.78	92.68%	24,526,989.72	83.90%
1 至 2 年	7,578,232.74	6.23%	2,991,743.88	10.23%
2 至 3 年	100,364.94	0.08%	163,672.10	0.56%
3 年以上	1,216,611.45	1.00%	1,551,825.79	5.31%
合计	121,554,195.91	--	29,234,231.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款比期初增加 315.79%，主要系本公司的子公司方大置业公司预付方大广场项目基建款项所致。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付账款前五名期末余额 83,386,433.79 元，占预付款期末余额的 68.60%

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,284,992.64	99.83%	17,172,890.21	12.79%	117,112,102.43	62,085,155.66	99.64%	13,134,507.99	21.16%	48,950,647.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	223,146.95	0.17%	223,146.95	100.00%	0.00	223,146.95	0.36%	223,146.95	100.00%	
合计	134,508,139.59	100.00%	17,396,037.16	12.93%	117,112,102.43	62,308,302.61	100.00%	13,357,654.94	21.44%	48,950,647.67

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	97,608,883.10	2,928,214.85	3.00%
1 至 2 年	6,481,139.43	648,113.94	10.00%
2 至 3 年	7,504,617.81	2,251,385.35	30.00%
3 年以上	22,690,352.30	11,345,176.07	50.00%
合计	134,284,992.64	17,172,890.21	12.79%

确定该组合依据的说明：

- 1、单项金额100万以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款。
- 2、本公司将实际账龄超过5年的其他应收款作为风险较大的判断依据。

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,038,382.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	102,994,771.41	37,088,745.12
工程项目借款及代垫费用	16,681,771.95	14,869,519.46
应收房屋处置款	166,200.00	2,136,200.00
员工借款及备用金	4,281,903.54	1,410,387.87
应收增值税即征即退款	483,897.41	576,297.37
其他	9,899,595.28	6,227,152.79
合计	134,508,139.59	62,308,302.61

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南昌市财政局	保证金	40,000,000.00	1 年以内	29.74%	1,200,000.00

招商期货经纪有限公司	保证金	5,824,687.50	1 年以内	4.33%	174,740.63
王卫红	代垫工程费	4,944,388.15	2-5 年	3.68%	2,310,044.32
浙江嘉悦实业有限公司	保证金	3,699,100.00	4 年以内	2.75%	1,649,550.00
辛松	代垫工程费	2,635,327.61	4-5 年	1.96%	1,317,663.81
合计	--	57,103,503.26	--	42.45%	6,651,998.76

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,905,254.21	2,509,858.92	108,395,395.29	101,814,705.80	2,551,138.82	99,263,566.98
在产品	22,310,152.00		22,310,152.00	6,682,625.91	2,277.73	6,680,348.18
库存商品	33,933,353.15	2,469,445.07	31,463,908.08	22,999,746.67	2,470,651.68	20,529,094.99
建造合同形成的已完工未结算资产	245,078,069.59	1,830,742.67	243,247,326.92	251,262,257.58	1,830,742.67	249,431,514.91
低值易耗品	62,279.45		62,279.45	59,672.66		59,672.66
委托加工物资	472,068.07		472,068.07	3,358,174.63		3,358,174.63
开发成本	637,915,394.57		637,915,394.57	603,118,814.70		603,118,814.70
合计	1,050,676,571.04	6,810,046.66	1,043,866,524.38	989,295,997.95	6,854,810.90	982,441,187.05

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,551,138.82			41,279.90		2,509,858.92
在产品	2,277.73			2,277.73		
库存商品	2,470,651.68			1,206.61		2,469,445.07
建造合同形成的已完工未结算资产	1,830,742.67					1,830,742.67
合计	6,854,810.90			44,764.24		6,810,046.66

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	本期存货销售
在产品	可变现净值低于成本	
库存商品	可变现净值低于成本	
建造合同形成的资产	预计建造合同亏损	
合计	--	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含借款费用资本化金额为27,488,060.28元。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,506,292,941.98
累计已确认毛利	1,135,984,062.49
减：预计损失	1,830,742.67
已办理结算的金额	6,397,198,934.88
建造合同形成的已完工未结算资产	243,247,326.92

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	4,319,768.27	6,986,107.72
银行理财产品		228,000,000.00
模具费	1,578,930.40	
合计	5,898,698.67	234,986,107.72

其他说明：

其他流动资产期初减少97.49%，主要系理财产品到期所致。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

				资损益	收益调整	变动	或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市赣商联合投资股份有限公司	11,048,660.43			1,256,994.94			2,200,000.00			10,105,655.37	0.00
小计	11,048,660.43			1,256,994.94			2,200,000.00			10,105,655.37	0.00
合计	11,048,660.43			1,256,994.94			2,200,000.00			10,105,655.37	0.00

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	32,081,268.14			32,081,268.14
1.期初余额	32,081,268.14			32,081,268.14
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,081,268.14			32,081,268.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,315,330.90			4,315,330.90
2.本期增加金额	413,183.58			413,183.58
(1) 计提或摊销	413,183.58			413,183.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,728,514.48			4,728,514.48

四、账面价值				
1.期末账面价值	27,352,753.66			27,352,753.66
2.期初账面价值	27,765,937.24			27,765,937.24

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	198,513,586.15			198,513,586.15
二、本期变动	32,768,907.31			32,768,907.31
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	32,768,907.31			32,768,907.31
三、期末余额	231,282,493.46			231,282,493.46

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	414,676,207.19	244,520,117.16	23,352,273.72	55,787,441.33	738,336,039.40
2.本期增加金额	14,302.29	6,155,555.45	558,483.39	4,690,239.51	11,418,580.64
（1）购置		6,155,555.45	558,483.39	4,690,239.51	11,404,278.35
（2）在建工程转入	14,302.29				14,302.29
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额		4,022,313.53	1,282.05	2,832,413.40	6,856,008.98
(1) 处置或报废		4,022,313.53	1,282.05	116,530.90	4,140,126.48
(2)其他				2,715,882.50	2,715,882.50
4.期末余额	414,690,509.48	246,653,359.08	23,909,475.06	57,645,267.44	742,898,611.06
二、累计折旧					
1.期初余额	38,473,077.25	159,921,185.98	10,047,751.18	23,247,074.02	231,689,088.43
2.本期增加金额	5,444,687.40	4,798,396.63	1,392,769.14	2,981,637.71	14,617,490.88
(1) 计提	5,444,687.40	4,798,396.63	1,392,769.14	2,981,637.71	14,617,490.88
3.本期减少金额		3,146,619.53	1,153.84	401,365.50	3,549,138.87
(1) 处置或报废		3,146,619.53	1,153.84	97,481.55	3,245,254.92
(2)其他				303,883.95	303,883.95
4.期末余额	43,917,764.65	161,572,963.08	11,439,366.48	25,827,346.23	242,757,440.44
三、减值准备					
1.期初余额	277,744.50	16,654,521.84			16,932,266.34
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	277,744.50	16,654,521.84			16,932,266.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	370,495,000.33	68,425,874.16	12,470,108.58	31,817,921.21	483,208,904.28
2.期初账面价值	375,925,385.44	67,944,409.34	13,304,522.54	32,540,367.31	489,714,684.63

## (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	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,833,628.81	5,757,612.48	277,744.50	40,798,271.83	
机器设备	105,591,939.34	69,016,187.86	15,300,132.34	21,335,175.70	

运输工具	358,087.84	336,030.00		22,057.84	
电子及其他设备	7,822,284.94	7,362,332.45		400,395.93	
合计	160,605,940.93	82,472,162.79	15,577,876.84	62,555,901.30	

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌鲁木齐抵债房产	573,316.49	正在办理
粤海办 C 栋 502	157,988.40	由于历史原因，无法办理
方大建科公司大连抵债房产	19,947,968.30	正在办理
沈阳方大公司外延车间厂房	17,328,457.14	进入清算
沈阳方大公司宿舍、2#厂房	8,028,534.32	进入清算
沈阳方大公司食堂、动力站	3,857,269.24	进入清算

**13、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新津节能环保幕墙项目	779,356.71	0.00	779,356.71	341,749.17		341,749.17
宣风镇光伏发电项目	434,770.94	0.00	434,770.94			
其他	31,067.96		31,067.96			
合计	1,245,195.61		1,245,195.61	341,749.17		341,749.17

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
光伏发电项目	167,660,000.00		434,770.94	0.00		434,770.94	0.30%	0.30%				其他



合计	167,660,000.00		434,770.94			434,770.94	--	--				--
----	----------------	--	------------	--	--	------------	----	----	--	--	--	----

#### 14、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,984.71	26,918.21
合计	1,984.71	26,918.21

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	98,015,399.41	5,565,804.46	24,330,413.42	11,028,384.99	138,940,002.28
2.本期增加金额		11,267.81		490,714.53	501,982.34
(1) 购置		11,267.81		490,714.53	501,982.34
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	98,015,399.41	5,577,072.27	24,330,413.42	11,519,099.52	139,441,984.62
二、累计摊销					
1.期初余额	11,365,168.18	1,300,494.65	16,035,333.37	5,765,811.22	34,466,807.42
2.本期增加金额	985,850.04	264,429.13	446,168.80	420,636.80	2,117,084.77
(1) 计提	985,850.04	264,429.13	446,168.80	420,636.80	2,117,084.77
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	12,351,018.22	1,564,923.78	16,481,502.17	6,186,448.02	36,583,892.19
三、减值准备					
1.期初余额			5,525,863.77		5,525,863.77
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			5,525,863.77		5,525,863.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,664,381.19	4,012,148.49	2,323,047.48	5,332,651.50	97,332,228.66
2.期初账面价值	86,650,231.23	4,265,309.81	2,769,216.28	5,262,573.77	98,947,331.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.39%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都方大公司土地使用权	4,807,024.68	正在办理中

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
深圳沃科公司	8,197,817.29			8,197,817.29
方大索正公司	26,279,395.89			26,279,395.89
合计	34,477,213.18			34,477,213.18

(2) 商誉减值准备

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
深圳沃科公司	8,197,817.29					8,197,817.29
合计	8,197,817.29					8,197,817.29

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司于2007年5月通过非同一控制下企业合并取得对深圳沃科公司的100%实际控制权，初始投资成本与被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉8,197,817.29元。因深圳沃科公司的经营状况连年持续不佳，该次投资形成的商誉以前年度已全额计提减值准备。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及宿舍装修	1,039,476.73	0.00	221,623.32	0.00	817,853.41
租入厂房改良支出	2,588,029.24	0.00	446,475.21	0.00	2,141,554.03
隔断工程	311,269.21	0.00	38,908.68	0.00	272,360.53
协会会费	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
土地租赁费	0.00	1,340,062.50	8,933.76	0.00	1,331,128.74
其他	180,587.45	0.00	49,474.38	0.00	131,113.07
合计	4,119,362.63	1,640,062.50	765,415.35		4,994,009.78

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	229,905,889.66	36,126,743.33	215,379,455.02	33,823,708.10
内部交易未实现利润	14,035,518.61	2,967,277.56	11,839,968.61	2,579,827.55
可抵扣亏损	67,587,420.15	16,383,898.11	56,605,182.29	13,897,641.41
预提费用	2,773,848.33	416,077.25	3,055,220.98	458,283.15
预提工资	1,850,715.62	277,607.34	3,087,427.61	463,114.14
递延收益	2,114,090.87	505,208.89	2,161,818.23	515,225.13

预计负债	481,740.34	72,261.05	5,859,045.98	878,856.90
套期工具	1,445,950.00	216,892.50		
合计	320,195,173.58	56,965,966.03	297,988,118.72	52,616,656.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	232,339,845.08	58,084,961.27	198,937,747.60	49,734,436.90
合计	232,339,845.08	58,084,961.27	198,937,747.60	49,734,436.90

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,956,939.80	40,015,820.28
可抵扣亏损	74,151,593.08	70,274,405.85
合计	114,108,532.88	110,290,226.13

## (4) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	7,240,577.12	7,240,577.12	
2016 年	19,999,060.04	19,999,060.04	
2017 年	20,241,373.78	20,241,373.78	
2018 年	11,130,985.83	11,130,985.83	
2019 年	11,662,409.08	11,662,409.08	
2020 年	3,877,187.23		
合计	74,151,593.08	70,274,405.85	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	45,687,110.88	41,684,590.97
待抵扣进项税	2,143,855.60	1,639,287.66

合计	47,830,966.48	43,323,878.63
----	---------------	---------------

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	1,109,000,000.00	900,000,000.00
票据贴现	5,850,000.00	
合计	1,314,850,000.00	1,100,000,000.00

## 21、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	1,445,950.00	
合计	1,445,950.00	

其他说明：

衍生金融负债是本公司的子公司方大江西新材料公司和方大建科公司套期工具浮亏金额。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	42,131,850.10	12,106,210.45
银行承兑汇票	202,624,469.66	215,160,275.12
合计	244,756,319.76	227,266,485.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及工程款	496,084,658.49	558,886,064.80

应付基建工程款	7,141,543.95	21,675,087.66
应付安装及项目措施费	165,996,873.59	102,780,295.76
其他	9,184,865.12	1,766,898.51
合计	678,407,941.15	685,108,346.73

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
幕墙及屏蔽门工程款	100,280,521.67	115,346,105.96
材料货款	7,279,479.66	6,106,352.73
其他	693,045.60	832,772.45
合计	108,253,046.93	122,285,231.14

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,651,071.51	118,324,113.42	133,059,533.33	26,915,651.60
二、离职后福利-设定提存计划	52,242.75	8,130,051.20	8,182,293.95	0.00
三、辞退福利		186,956.75	186,956.75	0.00
合计	41,703,314.26	126,641,121.37	141,428,784.03	26,915,651.60

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,519,553.05	108,672,242.54	123,468,719.48	24,723,076.11
2、职工福利费		4,142,873.54	4,142,873.54	
3、社会保险费	39,612.75	2,612,948.55	2,594,133.70	58,427.60
其中：医疗保险费	33,570.00	2,137,218.90	2,112,361.30	58,427.60
工伤保险费	3,357.00	252,901.57	256,258.57	

生育保险费	2,685.75	222,828.08	225,513.83	
4、住房公积金	42,585.20	2,606,068.63	2,540,879.83	107,774.00
5、工会经费和职工教育经费	2,049,320.51	289,980.16	312,926.78	2,026,373.89
合计	41,651,071.51	118,324,113.42	133,059,533.33	26,915,651.60

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,755.00	7,564,225.76	7,613,980.76	
2、失业保险费	2,487.75	565,825.44	568,313.19	
合计	52,242.75	8,130,051.20	8,182,293.95	0.00

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,125,638.16	6,739,115.69
营业税	31,642,710.84	25,489,264.49
企业所得税	10,531,132.33	16,071,901.30
个人所得税	2,176,803.64	1,228,564.47
城市维护建设税	2,596,122.20	2,329,212.21
土地使用税	2,876,543.56	2,534,674.36
房产税	2,027,773.82	2,287,765.04
教育费附加	1,270,650.33	1,123,167.45
地方教育附加	346,522.21	298,064.57
其他税种	219,288.72	595,196.67
合计	59,813,185.81	58,696,926.25

**27、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,775,665.69	2,055,911.11
合计	1,775,665.69	2,055,911.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**28、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金、质保金等	31,414,231.64	22,806,218.88
押金	7,416,343.04	6,264,664.14
预提费用	7,661,482.08	9,369,196.08
工程欠款	22,305,782.87	
其他	3,420,792.67	8,985,603.34
合计	72,218,632.30	47,425,682.44

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期应付款系根据投资协议和股权转让协议，子公司方大新能源公司收购方大索正公司60%股权于一年内应付的股权转让款。

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	141,053,670.40	
合计	141,053,670.40	

**31、预计负债**

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		5,039,045.98	
其他	481,740.34	820,000.00	
合计	481,740.34	5,859,045.98	--

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,049,892.04		107,651.51	9,942,240.53	与资产相关的政府补助
合计	10,049,892.04		107,651.51	9,942,240.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞财政局工贸发展科重大投资项目	1,909,523.90		19,155.96		233,138.37	
东莞市方大新材料有限公司呼吸式双层中空玻璃节能幕墙的产业化建设项目	7,888,073.81		28,571.40		1,880,952.50	
轨道交通屏蔽门控制系统和信息技术	252,294.33		59,924.15		7,828,149.66	
合计	10,049,892.04		107,651.51		9,942,240.53	--

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	756,909,905.00						756,909,905.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,238,222.48			38,238,222.48
其他资本公积	40,860,997.90			40,860,997.90
合计	79,099,220.38			79,099,220.38

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	91,831.63						91,831.63
以公允价值模式计量的投资性房地产	91,831.63						91,831.63
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,445,950.00		-216,892.50	-1,229,057.50		-1,229,057.50
现金流量套期损益的有效部分		-1,445,950.00		-216,892.50	-1,229,057.50		-1,229,057.50
其他综合收益合计	91,831.63	-1,445,950.00		-216,892.50	-1,229,057.50		-1,137,225.87

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,842,080.76			48,842,080.76
合计	48,842,080.76			48,842,080.76

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	349,987,825.69	278,149,631.63
调整后期初未分配利润	349,987,825.69	278,149,631.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,317,648.87	96,998,429.76
减：提取法定盈余公积		2,452,938.55

应付普通股股利	22,707,297.15	22,707,297.15
期末未分配利润	378,598,177.41	349,987,825.69

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,911,242.60	929,839,206.78	805,064,175.79	663,032,612.82
其他业务	24,204,280.93	10,648,051.57	17,728,563.23	5,414,831.49
合计	1,150,115,523.53	940,487,258.35	822,792,739.02	668,447,444.31

### 39、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,833,597.88	7,943,113.33
城市维护建设税	2,258,805.32	1,607,076.28
教育费附加	1,270,438.38	773,681.80
房产税	526,006.30	539,320.21
土地使用税	57,620.36	50,304.06
其他	590,771.98	444,964.03
合计	17,537,240.22	11,358,459.71

### 40、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费 (含工资和社保等)	13,506,452.55	10,990,132.53
运杂费	2,740,685.79	2,390,569.27
差旅费	2,407,002.17	2,108,543.24

业务招待费	848,973.36	795,733.71
物料消耗	58,970.65	38,742.59
办公费用	429,287.85	304,476.16
租赁费	1,069,448.20	579,779.25
咨询费	69,126.22	
广告展览费	15,659,054.69	
其他费用	4,220,135.98	1,037,144.11
合计	41,009,137.46	18,245,120.86

其他说明：

销售费用比上年同期增加124.77%，主要系广告展览费增加所致。

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费（含工资和社保等）	40,048,984.25	33,875,067.26
折旧与摊销	9,985,147.56	8,996,264.62
中介机构费用	1,446,724.23	1,569,858.99
税费	3,281,464.87	2,785,530.76
维修费	1,109,752.09	1,598,482.33
水电费	608,038.39	990,722.31
办公费	1,714,026.25	1,019,710.61
差旅费	1,265,907.29	1,291,812.58
业务招待费	1,518,671.02	699,909.83
租赁费	1,615,148.33	1,399,130.22
诉讼费	59,731.66	130,337.00
物料消耗	413,971.75	1,223,688.25
物业管理费	1,123,173.09	1,236,357.40
研究开发费	6,455,972.94	4,955,581.09
其他费用	4,900,597.92	5,413,049.91
合计	75,547,311.64	67,185,503.16

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	25,095,306.66	11,901,596.69
减：利息收入	1,250,108.37	1,463,393.70
汇兑损益	62,155.37	229,139.52
手续费及其他	1,702,381.01	380,135.63
合计	25,609,734.67	11,047,478.14

其他说明：

财务费用同比增加131.82%，主要系平均贷款增加导致利息支出增加。

#### 43、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	14,372,081.89	4,867,184.58
合计	14,372,081.89	4,867,184.58

其他说明：

资产减值损失比上年同期增加195.29%，主要系应收款项计提的坏账准备增加所致。

#### 44、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,676,854.00	
按公允价值计量的投资性房地产	32,768,907.31	
合计	35,445,761.31	

其他说明：

公允价值变动损益比上年同期增加3544.58万元，主要系投资性房地产公允价值增加所致。

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,256,994.94	-41,807.57
其他	291,002.74	1,010,926.07
合计	1,547,997.68	969,118.50

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	50,854.12	218,095.40	50,854.12
其中：固定资产处置利得	50,854.12	218,095.40	50,854.12
政府补助	630,651.51	137,595.54	630,651.51
罚款收入	464,547.87	193,907.55	464,547.87
违约金收入	101,682.46	10,000.00	101,682.46
增值税即征即退收入	1,211,179.56	547,615.39	
无法支付的应付款项	116,834.08	1,242,148.51	116,834.08
其他	850,174.85	708,156.01	850,174.85
合计	3,425,924.45	3,041,518.40	2,214,744.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利申请费用资助		23,000.00	与收益相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	19,155.96	19,465.03	与资产相关
东莞市引进重大及关键内资项目奖励金	28,571.40	28,571.40	与资产相关
国家产业振兴和技术改造专项资金项目	59,924.15	50,559.11	与资产相关
南山区“小微促进贷”贷款贴息	500,000.00		与收益相关
其他	23,000.00	16,000.00	
合计	630,651.51	137,595.54	--

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	504,805.05	1,569,906.67	504,805.05
其中：固定资产处置损失	502,872.97	1,569,906.67	502,872.97
无形资产处置损失	1,932.08		1,932.08
对外捐赠	103,000.00	300,000.00	103,000.00
诉讼赔偿款	14,921,737.67		14,921,737.67
其他	113,589.07	191,996.61	113,589.07

合计	15,643,131.79	2,061,903.28	15,643,131.79
----	---------------	--------------	---------------

其他说明：

营业外支出较上年同期增加658.67%，主要系预计诉讼赔偿所致，2010年，王卫红起诉本集团的子公司方大建科公司，要求方大建科公司支付工程款及损失1,707万元及利息。2015年6月19日，重庆市高级人民法院以“（2014）渝高法民终字第00322号”判决书作出二审判决，判决方大建科公司支付王卫红工程欠款1,402.04万元及利息，退还王卫红质保金234.5万元并支付利息，依据判决补提诉讼赔偿款1492.17万元。

#### 48、所得税费用

##### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,562,638.82	8,660,715.86
递延所得税费用	4,605,557.22	-4,297,812.32
合计	16,168,196.04	4,362,903.54

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,329,310.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,082,327.74
子公司适用不同税率的影响	-5,722,767.07
调整以前期间所得税的影响	-218,885.67
非应税收入的影响	-983,459.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,287,773.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,598,333.40
其他	1,119,198.31
所得税费用	16,168,196.04

#### 49、其他综合收益

详见附注 35。

**50、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,250,108.37	1,405,149.55
补贴收入	523,000.00	73,335.30
收回投标保证金和押金	28,156,441.69	43,912,943.25
收回经营性往来款净额		131,098.26
其他	7,342,275.28	2,345,059.60
合计	37,271,825.34	47,867,585.96

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	12,048,739.54	14,368,126.02
支付销售费用	6,609,184.84	3,978,971.73
付保证金和押金	43,444,113.34	27,198,442.50
个人借款	2,038,161.79	2,763,090.54
支付汇票保证金净额	2,733,131.88	
其他	9,300,935.99	17,351,072.72
合计	76,174,267.38	65,659,703.51

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金净额		133,500.00
合计		133,500.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	40,117,900.00	130,500.00
合计	40,117,900.00	130,500.00



## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付增发费用	1,171,039.70	
支付关联票据保证金净额	53,500,000.00	
分红手续费		156,090.75
其他	439,000.00	
合计	55,110,039.70	156,090.75

## 51、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	44,161,114.91	39,227,378.34
加：资产减值准备	14,372,081.89	4,867,184.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,617,490.88	11,931,523.88
无形资产摊销	2,117,084.77	1,714,855.62
长期待摊费用摊销	765,415.35	599,567.88
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）	453,950.93	1,351,811.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35,445,761.31	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,157,462.03	11,901,596.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,547,997.68	-969,118.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,349,309.65	-4,492,779.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,350,524.37	201,267.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,425,337.33	-358,335,093.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-322,021,976.29	-106,160,080.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,350,054.06	141,821,176.57
其他	2,733,131.88	-12,212,019.59
经营活动产生的现金流量净额	-274,712,071.19	-268,552,729.61

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	212,370,926.94	246,577,937.02
减：现金的期初余额	102,638,232.19	285,237,255.38
加：现金等价物的期末余额		80,600,000.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	109,732,694.75	41,940,681.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,370,926.94	102,638,232.19
其中：库存现金	21,869.76	40,733.33
可随时用于支付的银行存款	210,261,075.52	102,515,874.25
可随时用于支付的其他货币资金	2,087,981.66	81,624.61
三、期末现金及现金等价物余额	212,370,926.94	102,638,232.19

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,634,434.80	诉讼冻结以及银行承兑汇票和保函保证金
固定资产	53,671,015.43	抵押借款
投资性房地产	225,741,361.46	抵押借款
合计	440,046,811.69	--

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	3,005,719.84	0.7886	2,370,351.69
新加坡币	210,488.19	4.558	959,405.17
新加坡币	74,223.92	4.558	338,312.63

美元	3,247,874.70	6.1136	19,856,206.79
港币	653,488.35	0.7886	515,347.45
澳元	40,000.00	4.6993	187,972.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 54、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
方大建科公司	深圳	深圳	建筑幕墙设计、制作和安装	98.39%	1.61%	设立
方大自动化公司	深圳	深圳	地铁屏蔽门生产、加工、安装	94.08%	5.92%	设立
方大江西新材料公司	南昌	南昌	生产销售新型材料、复合材料、	75.00%	25.00%	设立
方大铝业公司	南昌	南昌	铝型材、门窗设计、生产、销售及安装	100.00%		设立
香港俊佳公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
沈阳方大公司	沈阳	沈阳	半导体材料和芯片制造、封装；及半导体照明工程设计、生产、安装和销售	64.58%		设立
科迅达公司	深圳	深圳	计算机软件开发	100.00%		设立
方大置业公司	深圳	深圳	房地产开发经营	100.00%		设立
方大新能源公司	深圳	深圳	光伏电站工程的设计、安装	100.00%		设立

成都方大建科公司	成都	成都	建筑幕墙材料受托加工		100.00%	设立
世汇国际公司	维尔京群岛	维尔京群岛	投资		100.00%	设立
东莞新材料公司	东莞	东莞	建筑幕墙产品安装和销售		100.00%	设立
装饰沈阳公司	沈阳	沈阳	建筑幕墙的设计、制作和安装		100.00%	设立
深圳沃科公司	深圳	深圳	LED 幕墙安装、城市及道路灯光工程安装		64.58%	非同一控制下企业合并
方大索正公司	中山	中山	照明灯具生产和销售		60.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳方大公司	35.42%	-1,347,594.94		48,047,703.38
方大索正公司	40.00%	-5,808,939.02		10,399,527.19

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳方大公司	11,755,919.63	99,896,963.15	111,652,882.78	29,143,662.59		29,143,662.59	11,922,896.03	102,875,540.72	114,798,436.75	28,484,600.69		28,484,600.69
方大索正公司	149,695,009.40	28,492,673.93	178,187,683.33	182,188,865.36		182,188,865.36	98,422,61.21	24,060,401.24	122,482,562.45	111,961,396.93		111,961,396.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

沈阳方大公司		-3,804,615.87	-3,804,615.87	-170,718.69		-4,355,109.83	-4,355,109.83	-284,643.63
方大索正公司	110,671,469.13	-14,522,347.55	-14,522,347.55	-2,458,543.39				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	10,105,655.37	11,048,660.43
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,256,994.94	-41,807.57
--综合收益总额	1,256,994.94	-41,807.57

## 九、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截止2015年6月30日本集团短期借款均为固定利率合同。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，2015年6月30日欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的11.17%（2014年：11.26%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的42.45%（2014年：27.06%）。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币202,324.66万元。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	16,087,644.00			16,087,644.00
2.出租的建筑物		231,282,493.46		231,282,493.46
持续以公允价值计量的资产总额	16,087,644.00	231,282,493.46		247,370,137.46
衍生金融负债	1,445,950.00			1,445,950.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,445,950.00			1,445,950.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，以其活跃市场报价确定其公允价值；

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

对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本集团采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术为比较法。估值技术的输入值主要包括交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等。

### 4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本报告期内金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况

### 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不存在估值技术发生变更情况

### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市邦林科技发展有限公司	深圳	投资兴办实业	3,000.00 万元	9.09%	9.09%
深圳市时利和投资有限公司	深圳	投资兴办实业	1,978.0992 万元	2.36%	2.36%
盛久投资有限公司	香港	投资兴办实业	HKD1.00 万元	5.92%	5.92%

本企业的母公司情况的说明

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。
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。

本企业最终控制方是熊建明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市赣商联合投资股份有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市赣商联合投资股份有限公司	办公楼	64,455.14	11,050.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、薪金、津贴	2,535,415.00	2,462,740.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

方大建科公司起诉王卫红支付1,800万元工程款及损失,2015年7月,根据法院要求提交了相关补充资料,并向法院申请查封冻结被告2,300万元资产。预计该案在8月份开庭。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 2、其他

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括:

- (1) 幕墙分部,生产及销售幕墙材料、建筑幕墙设计、制作和安装;
- (2) 轨道交通分部,装配、加工地铁屏蔽门;

(3) 房地产分部，在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；物业管理；

(4) 新能源分部，光伏设备的研发、安装、销售，光伏电站工程的设计、安装；照明灯具、灯用电器附加及其他照明器具、LED产品、五金制品的研发、设计、生产、销售和安装。

(5) 其他分部

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	幕墙分部	轨道交通分部	房地产分部	新能源分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	932,136,542.81	98,245,302.25	0.00	110,671,469.13	15,377,309.73	6,315,100.39	1,150,115,523.53
主营业务收入	924,788,347.83	96,966,572.51	0.00	106,210,831.94		2,054,509.68	1,125,911,242.60
营业成本	770,980,941.67	74,022,517.86	0.00	95,899,842.36	1,670,215.88	2,086,259.42	940,487,258.35
主营业务成本	766,367,700.66	73,765,384.51	0.00	91,762,087.79		2,055,966.18	929,839,206.78

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	527,485.15	100.00%	15,824.55	3.00%	511,660.60	527,485.15	100.00%	15,824.55	3.00%	511,660.60
合计	527,485.15	100.00%	15,824.55	3.00%	511,660.60	527,485.15	100.00%	15,824.55	3.00%	511,660.60

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，按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	527,485.15	15,824.55	3.00%
1 年以内小计	527,485.15	15,824.55	3.00%
合计	527,485.15	15,824.55	3.00%

确定该组合依据的说明：

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：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 348,543.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,456.32 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	359,354,251.02	99.98%	1,794,881.38	0.50%	357,559,369.64	255,152,639.18	99.97%	548,475.39	0.21%	254,604,163.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	77,046.00	0.02%	77,046.00	100.00%	0.00	77,046.00	0.03%	77,046.00	100.00%	0.00
合计	359,431,297.02		1,871,927.38		357,559,369.64	255,229,685.18		625,521.39		254,604,163.79

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	41,715,526.55	1,251,465.80	3.00%
1 年以内小计	41,715,526.55	1,251,465.80	3.00%
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00%
2 至 3 年	18,379.35	5,513.81	30.00%
3 年以上	1,067,803.54	533,901.77	50.00%
合计	42,841,709.44	1,794,881.38	4.19%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,246,405.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	316,512,541.58	253,944,828.64
保证金及押金	40,100,699.54	100,699.54
其他往来款	2,818,055.90	1,184,157.00
合计	359,431,297.02	255,229,685.18

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
方大置业公司	往来款	133,179,160.80	1-2 年	47.27%	
方大置业公司	往来款	36,715,800.70	1 年以内		
方大建科公司	往来款	108,518,719.42	1 年以内	30.19%	
南昌市财政局	保证金	40,000,000.00	1 年以内	11.15%	1,200,000.00
香港俊佳公司	往来款	3,789.54	1 年以内	8.46%	
香港俊佳公司	往来款	83,183.13	1-2 年		
香港俊佳公司	往来款	3,230.28	2-3 年		
香港俊佳公司	往来款	30,321,229.22	3 年以上		
沈阳方大公司	往来款	6,906,771.58	3 年以上	1.92%	
合计	--	355,731,884.67	--	98.97%	1,200,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,166,555,998.58	46,930,100.00	1,119,625,898.58	1,166,555,998.58	46,930,100.00	1,119,625,898.58
对联营、合营企业投资	10,105,655.37		10,105,655.37	11,048,660.43		11,048,660.43
合计	1,176,661,653.95	46,930,100.00	1,129,731,553.95	1,177,604,659.01	46,930,100.00	1,130,674,559.01

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
方大建科公司	491,950,000.00			491,950,000.00		
方大铝业公司	19,800,000.00			19,800,000.00		19,800,000.00
香港俊佳公司	10,600.00			10,600.00		10,600.00
方大自动化公司	170,385,071.73			170,385,071.73		
方大新材料公司	74,496,600.00			74,496,600.00		
沈阳方大公司	108,852,073.85			108,852,073.85		27,119,500.00

科迅达公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
方大置业公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
世汇国际控有 限公司	61,653.00			61,653.00		
方大新能源公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,166,555,998.58			1,166,555,998.58		46,930,100.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市赣 商联合投 资股份有 限公司	11,048,66 0.43			1,256,994 .94			2,200,000 .00			10,105,65 5.37	
小计	11,048,66 0.43			1,256,994 .94			2,200,000 .00			10,105,65 5.37	
合计	11,048,66 0.43			1,256,994 .94			2,200,000 .00			10,105,65 5.37	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	15,377,309.73	1,670,215.88	14,332,254.25	2,129,602.96
合计	15,377,309.73	1,670,215.88	14,332,254.25	2,129,602.96

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	1,256,994.94	-41,807.57
其他投资收益	55,961.64	
合计	1,312,956.58	-41,807.57

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-453,950.93	
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）	630,651.51	
委托他人投资或管理资产的损益	295,002.74	
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	2,676,854.00	
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	32,768,907.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,605,087.48	
减：所得税影响额	6,395,082.75	
少数股东权益影响额	86,697.93	
合计	15,830,596.47	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.050	0.050

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	51,317,648.87	40,769,958.24	1,262,312,157.68	1,234,930,863.46
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则	51,317,648.87	40,769,958.24	1,267,075,555.92	1,239,694,261.70

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

按照国际会计准则计算的归属于上市公司股东的净资产比按照中国会计准则计算的归属于上市公司股东的净资产多4,763,398.24元，主要系2007年1月1号国内实施企业会计准则之前借款费用资本化部分。