



Grant Thornton  
致同

**方大集团股份有限公司**  
**二〇一四年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-87

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层 邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120

## 审计报告

致同审字（2015）第 350ZA0071 号

方大集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方大集团股份有限公司（以下简称方大集团公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方大集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰

当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，方大集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大集团公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 林开钦

中国注册会计师 李春梅

中国·北京

二〇一五年三月二十五日

## 合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	212,430,798.87	22,256,065.49	333,876,921.97	68,223,808.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	13,410,790.00			
应收票据	五、3	83,325,725.70		21,898,770.43	
应收账款	五、4 十四、1	1,105,242,251.46	511,660.60	898,780,981.93	604,459.49
预付款项	五、5	29,234,231.49	50,903.86	28,364,016.21	218,984.07
应收利息				36,387.50	
应收股利			28,639,627.17		39,356,000.00
其他应收款	五、6 十四、2	48,950,647.67	254,604,163.79	66,298,730.17	571,620,659.73
存货	五、7	982,441,187.05		428,537,851.82	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	234,986,107.72	31,005,620.01		
<b>流动资产合计</b>		<b>2,710,021,739.96</b>	<b>337,068,040.92</b>	<b>1,777,793,660.03</b>	<b>680,023,912.05</b>
<b>非流动资产：</b>					
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	五、9 十四、3	11,048,660.43	1,130,674,559.01	9,994,565.55	719,728,311.13
投资性房地产	五、10	226,279,523.39	198,513,586.15	195,249,069.13	174,778,756.62
固定资产	五、11	489,714,684.63	60,145,112.89	462,930,269.98	48,117,849.19
在建工程		341,749.17		940,841.00	914,126.00
工程物资					
固定资产清理		26,918.21		177,298.11	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	98,947,331.09	2,256,575.64	91,527,650.52	1,351,845.98
开发支出					
商誉	五、13	26,279,395.89			
长期待摊费用	五、14	4,119,362.63	81,367.47	3,799,354.79	50,314.43
递延所得税资产	五、15	52,616,656.38	22,623,560.72	41,166,043.56	12,342,430.37
其他非流动资产	五、16	43,323,878.63	220,000,000.00	15,978,789.90	
<b>非流动资产合计</b>		<b>952,698,160.45</b>	<b>1,634,294,761.88</b>	<b>821,763,882.54</b>	<b>957,283,633.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,662,719,900.41</b>	<b>1,971,362,802.80</b>	<b>2,599,557,542.57</b>	<b>1,637,307,545.77</b>

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克槟

公司会计机构负责人：陈永刚

## 合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、17	1,100,000,000.00	350,000,000.00	369,000,000.00	104,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	227,266,485.57	-	188,570,850.63	-
应付账款	五、19	685,108,346.73	606,941.85	489,216,140.32	1,849,090.36
预收款项	五、20	122,285,231.14	832,772.45	168,386,251.94	798,586.70
应付职工薪酬	五、21	41,703,314.26	1,956,875.76	30,182,851.80	1,881,681.86
应交税费	五、22	58,696,926.25	567,424.56	44,839,947.77	260,761.30
应付利息	五、23	2,055,911.11	659,266.67	689,153.75	193,930.00
应付股利					
其他应付款	五、24	47,425,682.44	270,281,330.40	41,687,580.72	192,765,065.68
一年内到期的非流动负债	五、25	6,000,000.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>2,290,541,897.50</b>	<b>624,904,611.69</b>	<b>1,332,572,776.93</b>	<b>301,749,115.90</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、26	6,000,000.00			
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、27	5,859,045.98			
递延收益	五、28	10,049,892.04		10,255,823.93	
递延所得税负债	五、15	49,734,436.90	97,693,047.19	40,656,763.97	88,615,374.26
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>71,643,374.92</b>	<b>97,693,047.19</b>	<b>50,912,587.90</b>	<b>88,615,374.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,362,185,272.42</b>	<b>722,597,658.88</b>	<b>1,383,485,364.83</b>	<b>390,364,490.16</b>
<b>股本</b>					
股本	五、29	756,909,905.00	756,909,905.00	756,909,905.00	756,909,905.00
资本公积	五、30	79,099,220.38	38,598,565.00	79,099,220.38	38,598,565.00
减：库存股					
其他综合收益	五、31	91,831.63	91,831.63	91,831.63	91,831.63
专项储备					
盈余公积	五、32	48,842,080.76	48,842,080.76	46,389,142.21	46,389,142.21
未分配利润	五、33	349,987,825.69	404,322,761.53	278,149,631.63	404,953,611.77
归属于母公司股东权益合计		1,234,930,863.46	1,248,765,143.92	1,160,639,730.85	1,246,943,055.61
少数股东权益		65,603,764.53		55,432,446.89	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,300,534,627.99</b>	<b>1,248,765,143.92</b>	<b>1,216,072,177.74</b>	<b>1,246,943,055.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,662,719,900.41</b>	<b>1,971,362,802.80</b>	<b>2,599,557,542.57</b>	<b>1,637,307,545.77</b>

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克槟

公司会计机构负责人：陈永刚

## 合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、34 十四、4	1,938,324,435.51	29,609,371.13	1,747,620,845.74	45,659,921.07
减：营业成本	五、34 十四、4	1,590,836,786.02	5,669,281.13	1,425,369,204.42	10,980,932.52
营业税金及附加	五、35	22,855,639.99	2,420,213.38	23,272,313.84	3,415,837.54
销售费用	五、36	44,684,306.70		37,383,041.60	
管理费用	五、37	152,584,713.60	24,285,538.55	127,254,247.26	22,773,847.97
财务费用	五、38	29,165,058.80	13,398,214.90	23,108,586.39	10,054,285.40
资产减值损失	五、39	27,438,026.33	27,045,993.77	33,783,118.67	-3,228,252.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	32,044,747.10	34,897,632.10	16,647,859.74	16,647,859.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41 十四、5	1,720,693.98	29,805,392.25	300,866.92	-5,434.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、41	1,054,094.88	1,054,094.88	-5,434.45	-5,434.45
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		104,525,345.15	21,493,153.75	94,399,060.22	18,305,695.88
加：营业外收入	五、42	16,281,459.18	2,441,486.71	7,595,856.24	193,478,232.51
其中：非流动资产处置利得	五、42	3,162,999.40	22,719.41	154,552.62	4,918.81
减：营业外支出	五、43	10,623,712.10	608,712.42	1,344,375.30	442,064.12
其中：非流动资产处置损失	五、43	1,709,152.13	207,212.42	617,106.70	37,992.07
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		110,183,092.23	23,325,928.04	100,650,541.16	211,341,864.27
减：所得税费用	五、44	17,493,747.57	-1,203,457.42	19,249,761.60	52,395,871.61
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>		92,689,344.66	24,529,385.46	81,400,779.56	158,945,992.66
归属于母公司股东的净利润		96,998,429.76		85,676,863.78	
少数股东损益		-4,309,085.10		-4,276,084.22	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-1,108,815.63	-1,108,815.63
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				-1,108,815.63	-1,108,815.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				-1,108,815.63	-1,108,815.63
1、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分				-1,108,815.63	-1,108,815.63
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		92,689,344.66	24,529,385.46	80,291,963.93	157,837,177.03
归属于母公司股东的综合收益总额		96,998,429.76		84,568,048.15	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,309,085.10		-4,276,084.22	
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益	十五、2	0.13		0.11	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克核

公司会计机构负责人：陈永刚

## 合并及公司现金流量表

2014年度

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,651,025,342.09	25,532,652.79	1,763,447,209.35	44,496,139.39
收到的税费返还		1,735,709.16		1,935,388.44	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	31,286,645.67	535,560,936.32	41,052,740.68	580,085,321.10
经营活动现金流入小计		1,684,047,696.92	561,093,589.11	1,806,435,338.47	624,581,460.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,796,240,670.15	6,265,876.89	1,313,329,311.49	12,790,698.85
支付给职工以及为职工支付的现金		225,245,085.75	12,900,103.54	167,796,650.09	10,045,800.12
支付的各项税费		86,882,633.93	2,806,998.73	78,014,776.44	4,659,170.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	133,573,236.53	144,910,876.80	90,749,980.14	217,012,897.35
经营活动现金流出小计		2,241,941,626.36	166,883,855.96	1,649,890,718.16	244,508,567.19
经营活动产生的现金流量净额		<b>-557,893,929.44</b>	<b>394,209,733.15</b>	<b>156,544,620.31</b>	<b>380,072,893.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		294,000,000.00	20,000,000.00	120,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,144,844.81	39,860,211.87	306,301.37	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,912,795.35	66,000.00	179,704.00	33,241,974.20
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	五、45	65,500.00		429,055.00	-
投资活动现金流入小计		302,123,140.16	59,926,211.87	120,915,060.37	33,241,974.20
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,875,128.34	3,257,461.79	40,911,829.63	1,359,102.96
投资支付的现金		538,263,675.00	707,011,633.00	130,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、46	15,702,424.87			-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	331,500.00		1,659,058.00	-
投资活动现金流出小计		588,172,728.21	710,269,094.79	172,570,887.63	51,359,102.96
投资活动产生的现金流量净额		<b>-286,049,588.05</b>	<b>-650,342,882.92</b>	<b>-51,655,827.26</b>	<b>-18,117,128.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,303,817,100.01	446,000,000.00	529,000,000.00	194,000,000.00
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		1,303,817,100.01	446,000,000.00	529,000,000.00	194,000,000.00
偿还债务支付的现金		575,000,000.00	200,000,000.00	540,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,732,507.84	35,741,367.15	48,354,192.64	43,525,867.31
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		642,732,507.84	235,741,367.15	588,354,192.64	513,525,867.31
筹资活动产生的现金流量净额		<b>661,084,592.17</b>	<b>210,258,632.85</b>	<b>-59,354,192.64</b>	<b>-319,525,867.31</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		259,902.13	-93,226.35	-464,717.89	3,306.69
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-182,599,023.19</b>	<b>-45,967,743.27</b>	<b>45,069,882.52</b>	<b>42,433,203.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		285,237,255.38	67,973,808.76	240,167,372.86	25,540,604.84
六、期末现金及现金等价物余额		<b>102,638,232.19</b>	<b>22,006,065.49</b>	<b>285,237,255.38</b>	<b>67,973,808.76</b>

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克槟

公司会计机构负责人：陈永刚



## 合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	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			
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,452,938.55	-	71,838,194.06	10,171,317.64	84,462,450.25	
（一）综合收益总额								96,998,429.76	-4,309,085.10	92,689,344.66	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	16,000,000.00	16,000,000.00	
1. 股东投入的普通股									16,000,000.00	16,000,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额										-	
3. 其他										-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,452,938.55	-	-25,160,235.70	-	-22,707,297.15	
1. 提取盈余公积						2,452,938.55		-2,452,938.55		-	
2. 对股东的分配								-22,707,297.15		-22,707,297.15	
3. 其他										-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本										-	
2. 盈余公积转增股本										-	
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									-1,519,597.26	-1,519,597.26	
四、本年年末余额	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	

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克棋

公司会计机构负责人：陈永刚

## 合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
	一、上年年末余额	756,909,905.00	79,099,220.38		1,200,647.26		30,494,542.94			
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、本年初余额	756,909,905.00	79,099,220.38	-	1,200,647.26	-	30,494,542.94	-	230,907,879.99	59,708,531.11	1,158,320,726.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,108,815.63	-	15,894,599.27	-	47,241,751.64	-4,276,084.22	57,751,451.06
（一）综合收益总额				-1,108,815.63				85,676,863.78	-4,276,084.22	80,291,963.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	15,894,599.27	-	-38,435,112.14	-	-22,540,512.87
1. 提取盈余公积						15,894,599.27		-15,894,599.27		-
2. 对股东的分配								-22,540,512.87		-22,540,512.87
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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、本年年末余额	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

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克槟

公司会计机构负责人：陈永刚

## 公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,452,938.55	-630,850.24	1,822,088.31
（一）综合收益总额							24,529,385.46	24,529,385.46
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,452,938.55	-25,160,235.70	-22,707,297.15
1. 提取盈余公积						2,452,938.55	-2,452,938.55	-
2. 对股东的分配							-22,707,297.15	-22,707,297.15
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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、本年年末余额	756,909,905.00	38,598,565.00	-	91,831.63	-	48,842,080.76	404,322,761.53	1,248,765,143.92

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克槟

公司会计机构负责人：陈永刚

## 公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	756,909,905.00	38,598,565.00		1,200,647.26		30,494,542.94	284,442,731.25	1,111,646,391.45
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	756,909,905.00	38,598,565.00	-	1,200,647.26	-	30,494,542.94	284,442,731.25	1,111,646,391.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,108,815.63	-	15,894,599.27	120,510,880.52	135,296,664.16
（一）综合收益总额				-1,108,815.63			158,945,992.66	157,837,177.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	15,894,599.27	-38,435,112.14	-22,540,512.87
1. 提取盈余公积						15,894,599.27	-15,894,599.27	-
2. 对股东的分配							-22,540,512.87	-22,540,512.87
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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、本年年末余额	756,909,905.00	38,598,565.00	-	91,831.63	-	46,389,142.21	404,953,611.77	1,246,943,055.61

公司法定代表人：熊建明

主管会计工作的公司负责人：林克槟

公司会计机构负责人：陈永刚

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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、方大新材料公司、沈阳方大公司、方大置业公司等子公司。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第九次会议于 2015 年 3 月 25 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本期新纳入合并范围的主体包括深圳市方大新能源有限公司、广东方大索正光电照明有限公司和世汇国际控股有限公司 3 家子公司，本期注销了子公司深圳方大意德新材料有限公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

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，具体会计政策参见附注三、14 和附注三、24。

#### 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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、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。

## 8、外币业务

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。

## 9、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（附注三、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附注三、10。

#### （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。

### 10、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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团的应收款项分为工程类应收款和产品类应收款。工程类应收款是指采用建造合同完工百分比法确认的应收账款，产品类应收款是指销售商品等其他方式形成的应收款。

单项金额重大的金额标准：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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	合并范围	单独测试法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	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

## 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以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

#### （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的账面价值。

#### （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附注三、20。

### 14、投资性房地产

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。

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附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（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
运输工具	5	10	18
电子及其他设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## （4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 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附注三、20。

## 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

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三、20。

## 19、研究开发支出

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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

### （2）短期薪酬

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。

### （3）离职后福利

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、政府补助

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。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。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，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。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，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。

## 28、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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等 3 项准则，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等 4 项准则，除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。

本次会计政策变更中，除下列事项外，无其他因会计政策变更导致的影响。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，本集团对其他综合收益的定义和列报做出了调整，将原资本公积中归属于其他综合收益的部分予以调整，并区分以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。本集团将原在资本公积的其他综合收益年初及年末余额为 91,831.63 元划分至其他综合收益。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，本集团对递延收益的列报做出了调整，将“其他非流动负债”中的递延收益追溯调整至“递延收益”科目中核算。截至 2014 年 12 月 31 日，本集团其他非流动负债年末余额为 10,049,892.04 元统一划分至递延收益，该项目年初余额 10,255,823.93 元也进行了相应调整。

### （2）重要会计估计变更

本报告期本集团的重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
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
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	税率	备注
本公司	25%	
深圳市方大建科集团有限公司（以下简称方大建科公司）	15%	见四 2 之（1）
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）	15%	见四 2 之（2）
深圳方大德新材料有限公司（以下简称方大德公司）	25%	
深圳沃科半导体照明有限公司（以下简称深圳沃科公司）	25%	
方大新材料（江西）有限公司（以下简称方大新材料公司）	15%	见四 2 之（3）
江西方大新型铝业有限公司（以下简称方大铝业公司）	25%	
沈阳方大半导体照明有限公司（以下简称沈阳方大公司）	25%	
东莞市方大新材料有限公司（以下简称东莞新材料公司）	25%	
深圳市科迅达软件有限公司（以下简称科迅达公司）	25%	见四 2 之（4）
成都方大建筑科技有限公司（以下简称成都方大公司）	15%	见四 2 之（5）
方大装饰工程（沈阳）有限公司（以下简称沈阳装饰公司）	25%	
深圳市方大置业发展有限公司（以下简称方大置业公司）	25%	
深圳市方大新能源有限公司（以下简称方大新能源公司）	25%	
广东方大索正光电照明有限公司（以下简称方大索正公司）	25%	

## 2、税收优惠及批文

（1）2012 年 9 月 12 日，子公司方大建科公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2012 年至 2014 年），所得税按 15%征收。

（2）2012 年 9 月 12 日，子公司方大自动化公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2012 年至 2014 年），所得税按 15%征收。

（3）2012 年 11 月 7 日，子公司方大新材料公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2012 年至 2014 年），所得税按 15%征收。

（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。2013 年科迅达公司开始获利，进入免征期。

(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%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

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：			40,733.33			33,975.32
人民币			40,420.90			29,296.71
港币	396.04	0.78887	312.43	5,950.69	0.78623	4,678.61
银行存款：			114,515,874.25			297,145,634.33
人民币			111,180,471.98			296,625,709.31
美元	386,114.22	6.1190	2,362,632.92	10,734.32	6.0969	65,446.08
港币	9,480.00	0.78887	7,478.49			
新加坡币	208,054.76	4.6396	965,290.86	94,989.85	4.7845	454,478.94
其他货币资金：			97,874,191.29			36,697,312.32
人民币			97,874,191.29			36,697,312.32
<b>合 计</b>			<b>212,430,798.87</b>			<b>333,876,921.97</b>

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十一、2 说明。
- ② 其他货币资金期末账面余额 97,874,191.29 元，主要为银行承兑汇票及保函保证金存款，其中：银行承兑汇票及保函保证金存款 97,792,566.68 元，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。
- ③ 期末货币资金余额较期初减少 36.37% 主要系方大城更新改造本期投入资金增加及期末购买短期理财产品所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	13,410,790.00	
<b>合 计</b>	<b>13,410,790.00</b>	

说明：本集团持有中国油气控股公司 1 亿股。

### 3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,697,145.86	21,898,770.43
商业承兑汇票	80,628,579.84	
<b>合 计</b>	<b>83,325,725.70</b>	<b>21,898,770.43</b>

说明：期末应收票据余额较期初增加 280.50%，主要系子公司方大建科公司卓越梅林项目与业主结算方式改变所致。

- (1) 期末本集团无已质押的应收票据。
- (2) 期末本集团已背书但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,895,357.71	
商业承兑票据	14,125,500.00	
<b>合 计</b>	<b>90,020,857.71</b>	

- (3) 期末本集团无因出票人未履约而转应收账款的票据。

### 4、应收账款

- (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,280,504,982.91	98.68	175,879,731.45	13.74	1,104,625,251.46
组合小计	1,280,504,982.91	98.68	175,879,731.45	13.74	1,104,625,251.46

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,154,285.41	1.32	16,537,285.41	96.40	617,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,297,659,268.32</b>	<b>100.00</b>	<b>192,417,016.86</b>	<b>14.83</b>	<b>1,105,242,251.46</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,059,935,942.75	98.00	161,204,960.82	15.21	898,730,981.93
组合小计	1,059,935,942.75	98.00	161,204,960.82	15.21	898,730,981.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,620,471.60	2.00	21,570,471.60	99.77	50,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,081,556,414.35</b>	<b>100.00</b>	<b>182,775,432.42</b>	<b>16.90</b>	<b>898,780,981.93</b>

说明：

① 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	712,092,320.08	55.61	21,362,769.59	3.00	690,729,550.49
1 至 2 年	262,647,258.23	20.51	26,264,725.84	10.00	236,382,532.39
2 至 3 年	123,152,331.43	9.62	36,945,699.43	30.00	86,206,632.00
3 年以上	182,613,073.17	14.26	91,306,536.59	50.00	91,306,536.58
<b>合 计</b>	<b>1,280,504,982.91</b>	<b>100.00</b>	<b>175,879,731.45</b>	<b>13.74</b>	<b>1,104,625,251.46</b>

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	549,013,214.34	51.80	16,472,504.90	3.00	532,540,709.44

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	209,253,623.01	19.74	20,925,362.29	10.00	188,328,260.72
2 至 3 年	135,137,295.40	12.75	40,541,188.60	30.00	94,596,106.80
3 年以上	166,531,810.00	15.71	83,265,905.03	50.00	83,265,904.97
合 计	<b>1,059,935,942.75</b>	<b>100.00</b>	<b>161,204,960.82</b>	<b>15.21</b>	<b>898,730,981.93</b>

(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 21,710,901.08 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,440,143.04

说明：子公司方大意德公司于本期清算完成，核销应收账款 12,058,685.51 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 146,062,403.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,719,198.96 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	24,526,989.72	80.63		24,093,399.47	81.30	7,097.97
1 至 2 年	3,064,407.02	10.07	72,663.14	2,748,471.19	9.27	166,268.27
2 至 3 年	186,829.90	0.62	23,157.80	521,179.53	1.76	34,716.20
3 年以上	2,639,711.94	8.68	1,087,886.15	2,271,593.43	7.67	1,062,544.97
合 计	<b>30,417,938.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,183,707.09</b>	<b>29,634,643.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,270,627.41</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,819,029.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.71%。

6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	62,085,155.66	99.64	13,134,507.99	21.16	48,950,647.67
组合小计	62,085,155.66	99.64	13,134,507.99	21.16	48,950,647.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	223,146.95	0.36	223,146.95	100.00	
<b>合 计</b>	<b>62,308,302.61</b>	<b>100.00</b>	<b>13,357,654.94</b>	<b>21.44</b>	<b>48,950,647.67</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	1.47	1,220,316.84	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	79,642,281.33	96.15	13,343,551.16	16.75	66,298,730.17
组合小计	79,642,281.33	96.15	13,343,551.16	16.75	66,298,730.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,971,822.77	2.38	1,971,822.77	100.00	
<b>合 计</b>	<b>82,834,420.94</b>	<b>100.00</b>	<b>16,535,690.77</b>	<b>19.96</b>	<b>66,298,730.17</b>

说明：

① 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	23,951,028.17	38.58	718,521.63	3.00	23,232,506.54
1 至 2 年	12,221,834.10	19.69	1,222,183.42	10.00	10,999,650.68

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2 至 3 年	8,811,718.34	14.19	2,643,515.50	30.00	6,168,202.84
3 年以上	17,100,575.05	27.54	8,550,287.44	50.00	8,550,287.61
合 计	<b>62,085,155.66</b>	<b>100.00</b>	<b>13,134,507.99</b>	<b>21.16</b>	<b>48,950,647.67</b>

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	37,490,912.58	47.07	1,124,727.37	3.00	36,366,185.21
1 至 2 年	16,166,703.85	20.30	1,616,670.39	10.00	14,550,033.46
2 至 3 年	11,950,894.86	15.01	3,585,268.47	30.00	8,365,626.39
3 年以上	14,033,770.04	17.62	7,016,884.93	50.00	7,016,885.11
合 计	<b>79,642,281.33</b>	<b>100.00</b>	<b>13,343,551.16</b>	<b>16.75</b>	<b>66,298,730.17</b>

## (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 1,575,546.44 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,771,216.93

说明：子公司方大意德于本期清算完成，核销其他应收款 3,391,658.26 元。

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	37,088,745.12	55,316,690.93
工程项目借款及代垫费用	14,869,519.46	10,722,385.63
应收房屋处置款	2,136,200.00	
员工借款及备用金	1,410,387.87	2,260,157.64
应收增值税即征即退款	576,297.37	278,416.96
其他	6,227,152.79	14,256,769.78
合 计	<b>62,308,302.61</b>	<b>82,834,420.94</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
海南绿城高地投资有 限公司	保证金	4,346,000.00	1-2 年	6.97	434,600.00
		695.00	1 年以内		20.85
王卫红	代垫工程费 用	352,178.17	1-2 年	0.57	35,217.82
		564,963.00	2-3 年	0.91	169,488.90
		3,337,246.98	3 年以上	5.36	1,668,623.49
浙江嘉悦实业有限公 司	保证金	500,000.00	1-2 年	0.80	50,000.00
		3,199,100.00	2-3 年	5.13	959,730.00
辛松	代垫工程费 用	2,653,327.61	3 年以上	4.26	1,326,663.81
城建中稷（浙江）事 业发展有限公司	保证金	1,907,624.65	1-2 年	3.06	190,762.47
<b>合 计</b>		<b>16,861,135.41</b>		<b>27.06</b>	<b>4,835,107.34</b>

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	101,814,705.80	2,551,138.82	99,263,566.98	47,592,162.78	1,492,798.29	46,099,364.49
在产品	6,682,625.91	2,277.73	6,680,348.18	5,992,333.49		5,992,333.49
库存商品	22,999,746.67	2,470,651.68	20,529,094.99	10,246,627.50	1,984,145.11	8,262,482.39
建造合同形 成的资产	251,262,257.58	1,830,742.67	249,431,514.91	229,499,318.33	1,830,742.67	227,668,575.66
低值易耗品	59,672.66		59,672.66	51,278.67		51,278.67
委托加工物资	3,358,174.63		3,358,174.63	873,790.05		873,790.05
开发成本	603,118,814.70		603,118,814.70	139,590,027.07		139,590,027.07
<b>合 计</b>	<b>989,295,997.95</b>	<b>6,854,810.90</b>	<b>982,441,187.05</b>	<b>433,845,537.89</b>	<b>5,307,686.07</b>	<b>428,537,851.82</b>

说明：

- ① 存货期末余额中开发成本含有本期借款费用资本化金额 15,466,418.47 元。
- ② 存货期末账面余额较期初账面余额增加 128.03%，主要系方大城更新改造形成的开发成本、方大建科公司在建项目未结算工程量增加所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,492,798.29	1,098,377.42		40,036.89		2,551,138.82
在产品		2,277.73				2,277.73
库存商品	1,984,145.11	486,506.57				2,470,651.68
建造合同形成的资产	1,830,742.67					1,830,742.67
<b>合计</b>	<b>5,307,686.07</b>	<b>1,587,161.72</b>		<b>40,036.89</b>		<b>6,854,810.90</b>

存货跌价准备（续）

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	本期原材料销售
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	
<b>合计</b>		

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
方大城综 合体	2014 年 5 月	2016 年 12 月	242,191.11 万元	603,118,814.70	139,590,027.07	
<b>合计</b>				<b>603,118,814.70</b>	<b>139,590,027.07</b>	

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	4,827,856,677.82
累计已确认毛利	767,911,779.61
减：预计损失	1,830,742.67



项 目	期末数
减：已办理结算的价款	5,344,506,199.85
<b>建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值</b>	<b>249,431,514.91</b>

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	6,986,107.72	
银行理财产品	228,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>234,986,107.72</b>	

说明：其他流动资产中银行理财产品系本集团购买的建行“乾元——福顺盈”开放式资产组合型人民币理财产品和中行“中银日积月累--月计划 GSRJYL01”理财产品，均属于“非保本浮动收益型”理财产品。

9、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
联营企业：				
深圳市赣商联合投资股份有限公司	9,994,565.55	1,054,094.88		11,048,660.43

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,150,933.45	26,150,933.45
2.本期增加金额	20,674,244.77	20,674,244.77
(1) 固定资产转入	20,674,244.77	20,674,244.77
3.本期减少金额	14,743,910.08	14,743,910.08
(1) 转出自用	14,743,910.08	14,743,910.08
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	5,680,620.94	5,680,620.94
2.本期增加金额	1,922,459.18	1,922,459.18

项 目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	768,601.33	768,601.33
(2) 固定资产转入	1,153,857.85	1,153,857.85
3.本期减少金额	3,287,749.22	3,287,749.22
(1) 转出自用	3,287,749.22	3,287,749.22
4.期末余额	4,315,330.9	4,315,330.90
三、账面价值		
1.期末账面价值	27,765,937.24	27,765,937.24
2.期初账面价值	20,470,312.51	20,470,312.51

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，本集团以成本计量的投资性房地产不存在减值迹象。

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	174,778,756.62	174,778,756.62
二、本期变动		
加：外购		
减：处置		
其他转出	11,162,802.57	11,162,802.57
公允价值变动	34,897,632.10	34,897,632.10
三、期末余额	198,513,586.15	198,513,586.15

说明：投资性房地产公允价值的确认依据为：深圳市同致诚土地房地产估价顾问有限公司出具的“深同诚评字(2015A)01YQC 第 001 号”《房地产估价报告》。

(3) 未办妥产权证书的情况

截至 2014 年 12 月 31 日，投资性房地产中无未办妥产权证书的情况。

(4) 房地产转换情况及改变计量模式的情况

- ① 按成本计量的投资性房地产本期固定资产转入，系根据本公司第六届董事会第二十五次会议决议将江西南昌方大科技园内的部分厂房由自用转为出租；按成本计量的投资性房地产本期转出，系江西南昌方大科技园内的 2 号厂房由出租转为自用所致。
- ② 按公允价值计量的投资性房地产本期减少 11,162,802.57 元，系根据本公司第七届董事会第三次会议决议将方大大厦 3 楼由出租转为自用所致。

11、固定资产

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

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	393,946,389.09	233,769,225.30	17,163,113.28	40,817,091.98	685,695,819.65
2.本期增加金额	49,617,440.25	11,489,620.93	6,723,382.99	16,914,554.37	84,744,998.54
(1) 购置	22,617,056.78	9,615,264.77	6,293,372.50	12,332,649.64	50,858,343.69
(2) 在建工程转入	1,093,670.82			1,926,646.77	3,020,317.59
(3) 企业合并增加		1,874,356.16	430,010.49	2,655,257.96	4,959,624.61
(4) 投资性房地产转入	25,906,712.65				25,906,712.65
3.本期减少金额	28,887,622.15	738,729.07	534,222.55	1,944,205.02	32,104,778.79
(1) 处置或报废	8,213,377.38	738,729.07	534,222.55	1,944,205.02	11,430,534.02
(2) 其他减少	20,674,244.77				20,674,244.77
4.期末余额	414,676,207.19	244,520,117.16	23,352,273.72	55,787,441.33	738,336,039.40
二、累计折旧					
1.期初余额	26,604,093.45	150,791,998.23	9,179,557.42	21,055,152.64	207,630,801.74
2.本期增加金额	13,723,613.32	9,312,492.67	1,768,471.31	3,928,791.53	28,733,368.83
(1) 计提	10,435,864.10	9,279,732.35	1,762,483.11	3,884,506.10	25,362,585.66
(2) 企业合并增加		32,760.32	5,988.20	44,285.43	83,033.95
(3) 投资性房地产转入	3,287,749.22				3,287,749.22
3.本期减少金额	1,854,629.52	183,304.92	900,277.55	1,736,870.15	4,675,082.14
(1) 处置或报废	700,771.67	183,304.92	900,277.55	1,736,870.15	3,521,224.29
(2) 其他减少	1,153,857.85				1,153,857.85
4.期末余额	38,473,077.25	159,921,185.98	10,047,751.18	23,247,074.02	231,689,088.43
三、减值准备					
1.期初余额	1,131,563.50	14,003,184.43			15,134,747.93
2.本期增加金额		2,651,337.41			2,651,337.41
(1) 计提		2,651,337.41			2,651,337.41
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	853,819.00				853,819.00
(1) 处置或报废	853,819.00				853,819.00
(2) 其他减少					
4.期末余额	277,744.50	16,654,521.84			16,932,266.34

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
四、账面价值					
1.期末账面价值	375,925,385.44	67,944,409.34	13,304,522.54	32,540,367.31	489,714,684.63
2.期初账面价值	366,210,732.14	68,974,042.64	7,983,555.86	19,761,939.34	462,930,269.98

说明：

- ① 固定资产本期企业合并增加金额系非同一控制下企业合并方大索正公司的期初余额。
- ② 固定资产本期其他减少金额系根据本集团第六届董事会第二十五次会议决议将江西南昌方大科技园内的部分厂房由自用转为出租而由固定资产转入投资性房地产的金额。
- ③ 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团房屋及建筑物原值 58,834,355.09 元，累计折旧 4,443,571.68 元，净值 54,390,783.41 元已抵押给中国建设银行深圳华侨城支行。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,833,628.81	5,086,265.30	277,744.50	41,469,619.01	
机器设备	105,591,939.34	67,175,395.78	15,300,132.34	23,116,411.22	
运输工具	358,087.84	335,658.73		22,429.11	
电子及其他设备	7,822,284.94	7,317,787.20		504,497.74	
<b>合 计</b>	<b>160,605,940.93</b>	<b>79,915,107.01</b>	<b>15,577,876.84</b>	<b>65,112,957.08</b>	

说明：本期闲置固定资产系子公司沈阳方大公司已进入清算期，所有资产已封存暂停使用所致。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌鲁木齐抵债房产	580,196.93	正在办理
粤海办 C 栋 502	161,032.14	由于历史原因，无法办理
方大建科公司大连抵债房产	20,228,382.98	正在办理
沈阳方大公司外延车间厂房	17,582,204.34	进入清算
沈阳方大公司宿舍、2#厂房	8,145,332.66	进入清算
沈阳方大公司食堂、动力站	3,913,314.22	进入清算

12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标、专有技术 及专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	93,144,805.39	28,195,043.67	6,426,752.12	127,766,601.18
2.本期增加金额	4,870,594.02	5,313,082.21	1,029,884.87	11,213,561.10
(1) 购置	4,870,594.02	1,043,707.82	1,029,884.87	6,944,186.71
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		4,269,374.39		4,269,374.39
(4) 其他增加				
3.本期减少金额		40,160.00		40,160.00
(1) 处置				
(2) 其他减少		40,160.00		40,160.00
4.期末余额	98,015,399.41	33,467,965.88	7,456,636.99	138,940,002.28
二、累计摊销				
1.期初余额	9,476,058.26	18,107,946.73	3,129,081.90	30,713,086.89
2.本期增加金额	1,889,109.92	1,182,344.92	706,151.91	3,777,606.75
(1) 计提	1,889,109.92	1,075,610.56	706,151.91	3,670,872.39
(2) 企业合并增加		106,734.36		106,734.36
(3) 其他增加				
3.本期减少金额		23,886.22		23,886.22
(1) 处置				
(2) 其他减少		23,886.22		23,886.22
4.期末余额	11,365,168.18	19,266,405.43	3,835,233.81	34,466,807.42
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				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
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	86,650,231.23	8,675,696.68	3,621,403.18	98,947,331.09
2.期初账面价值	83,668,747.13	4,561,233.17	3,297,670.22	91,527,650.52

说明：子公司沈阳方大公司已进入清算期，已将无变现价值的非专利技术摊余价值 5,525,863.77 元全额计提无形资产减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都方大公司土地使用权	4,855,744.50	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形 成	其 他 增 加	处 置	其 他 减 少	
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	
方大索正公司		26,279,395.89				26,279,395.89
<b>合 计</b>	<b>8,944,336.91</b>	<b>26,279,395.89</b>			<b>746,519.62</b>	<b>34,477,213.18</b>

(2) 商誉减值准备

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
		计 提	其 他 增 加	处 置	其 他 减 少	
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	
方大索正公司						
<b>合 计</b>	<b>8,944,336.91</b>				<b>746,519.62</b>	<b>8,197,817.29</b>

说明：

- ① 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。
- ② 本公司于 2007 年 8 月收购方大意德公司少数股权，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 746,519.62 元。因方大意德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。因方大意德公司已于 2014 年清算完成，因此转出商誉及商誉减值准备 746,519.62 元。
- ③ 本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计方大索正公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长

率预计为零，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末投资方大索正公司产生的商誉未发生减值。

## 14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
环氧地坪装修	1,120,531.13		162,004.50		958,526.63
厂房及宿舍装修	1,482,723.37		443,246.64		1,039,476.73
方大建科公司南昌分公司租入厂房改良支出	284,336.02		41,108.82		243,227.20
方大建科公司本部租入厂房改良支出	207,303.07		138,636.40		68,666.67
安徽国资项目吊装措施费用	12,000.00		12,000.00		
成都方大公司租入办公室及厂房改良支出	120,243.95	15,621.55	126,752.90		9,112.60
方大建科公司上海分公司金山厂房改造	521,902.82		109,874.16		412,028.66
方大置业公司租入固定资产改良支出		385,810.80	51,387.63		334,423.17
东莞隔断工程		389,086.57	77,817.36		311,269.21
方大索正公司租入厂房改良支出		664,974.60	102,930.29		562,044.31
防垃圾邮件模块服务费		49,519.66	16,506.60		33,013.06
方大大厦 5 楼办公室综合布线工程		91,257.00	22,814.28		68,442.72
其他	50,314.43	60,690.98	31,873.74		79,131.67
<b>合 计</b>	<b>3,799,354.79</b>	<b>1,656,961.16</b>	<b>1,336,953.32</b>		<b>4,119,362.63</b>

## 15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	215,379,455.02	33,823,708.10	216,510,309.81	35,815,369.06
可抵扣亏损	56,605,182.29	13,897,641.41	9,460,002.94	2,365,000.74

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
未实现毛利	11,839,968.61	2,579,827.55	6,715,484.36	1,636,018.35
预提费用	3,055,220.98	458,283.15	2,361,521.89	354,228.28
预提工资	3,087,427.61	463,114.14	3,063,966.18	459,594.93
递延收益	2,161,818.23	515,225.13	2,261,103.48	535,832.20
预计负债	5,859,045.98	878,856.90		
<b>小 计</b>	<b>297,988,118.72</b>	<b>52,616,656.38</b>	<b>240,372,388.66</b>	<b>41,166,043.56</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
公允价值变	198,937,747.60	49,734,436.90	162,627,055.88	40,656,763.97
动损益				
<b>小 计</b>	<b>198,937,747.60</b>	<b>49,734,436.90</b>	<b>162,627,055.88</b>	<b>40,656,763.97</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,015,820.28	58,902,435.47
可抵扣亏损	70,274,405.85	69,150,558.57
<b>合 计</b>	<b>110,290,226.13</b>	<b>128,052,994.04</b>

说明：预计子公司方大铝业公司、沈阳方大公司、深圳沃科公司、沈阳装饰公司等在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，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。

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2014 年	—	7,864,870.78	
2015 年	7,240,577.12	7,695,652.54	
2016 年	19,999,060.04	22,158,289.57	
2017 年	20,241,373.78	20,241,373.78	
2018 年	11,130,985.83	11,190,371.90	
2019 年	11,662,409.08	—	
<b>合 计</b>	<b>70,274,405.85</b>	<b>69,150,558.57</b>	



说明：上表未考虑子公司提前终止情况。

16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	41,684,590.97	15,978,789.90
待抵扣进项税	1,639,287.66	
<b>合 计</b>	<b>43,323,878.63</b>	<b>15,978,789.9</b>

说明：

(1) 其他非流动资产本期增加主要系子公司方大建科公司预付大连高新万达广场投资有限公司、天津万达中心投资有限公司、慈溪绿城投资置业有限公司的购房款。

(2) 待抵扣进项税本期增加主要系子公司沈阳方大公司和深圳沃科公司由于停止经营，无法在短期内获得足够的销项税额抵扣。

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	104,000,000.00
保证借款	900,000,000.00	265,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,100,000,000.00</b>	<b>369,000,000.00</b>

说明：截至 2014 年 12 月 31 日，本集团抵押借款系通过房屋建筑物抵押取得，详见附注五、47 说明。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	12,106,210.45	9,356,905.04
银行承兑汇票	215,160,275.12	179,213,945.59
<b>合 计</b>	<b>227,266,485.57</b>	<b>188,570,850.63</b>

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及工程款	558,886,064.80	366,465,573.67
应付基建工程款	21,675,087.66	10,418,557.07

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
应付安装及项目措施费	102,780,295.76	107,489,398.01
其他	1,766,898.51	4,842,611.57
<b>合计</b>	<b>685,108,346.73</b>	<b>489,216,140.32</b>

说明：期末应付账款余额较期初增长 40.04%主要系子公司方大建科公司和方大自动化公司工程量增加所致。

20、预收款项

项目	期末数	期初数
幕墙及屏蔽门工程款	115,346,105.96	163,602,896.86
材料货款	6,106,352.73	1,970,928.42
其他	832,772.45	2,812,426.66
<b>合计</b>	<b>122,285,231.14</b>	<b>168,386,251.94</b>

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
福州市城市地铁有限责任公司	3,234,553.34	预收工程款
西安市地下铁道有限责任公司	3,143,967.62	预收工程款
<b>合计</b>	<b>6,378,520.96</b>	

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,102,357.84	225,699,515.08	214,150,801.41	41,651,071.51
离职后福利-设定提存计划	80,493.96	11,359,604.66	11,387,855.87	52,242.75
<b>合计</b>	<b>30,182,851.80</b>	<b>237,059,119.74</b>	<b>225,538,657.28</b>	<b>41,703,314.26</b>

说明：期末应付职工薪酬余额较期初增长 38.17%主要系员工人数及人工成本增加所致。

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,807,395.20	206,363,308.89	194,651,151.04	39,519,553.05
职工福利费	32,064.56	9,295,212.85	9,327,277.41	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	56,233.99	5,242,822.78	5,259,444.02	39,612.75
其中：1. 医疗保险费	51,062.33	4,285,469.08	4,302,961.41	33,570.00
2. 工伤保险费	3,429.18	684,771.38	684,843.56	3,357.00
3. 生育保险费	1,742.48	272,582.32	271,639.05	2,685.75
住房公积金	99,607.50	4,176,672.82	4,233,695.12	42,585.20
工会经费和职工教育经费	2,107,056.59	621,497.74	679,233.82	2,049,320.51
<b>合 计</b>	<b>30,102,357.84</b>	<b>225,699,515.08</b>	<b>214,150,801.41</b>	<b>41,651,071.51</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	80,493.96	11,359,604.66	11,387,855.87	52,242.75
其中：1. 基本养老保险费	73,842.08	10,611,654.97	10,635,742.05	49,755.00
2. 失业保险费	6,651.88	747,949.69	752,113.82	2,487.75
<b>合 计</b>	<b>80,493.96</b>	<b>11,359,604.66</b>	<b>11,387,855.87</b>	<b>52,242.75</b>

## 22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	6,739,115.69	-1,250,348.83
营业税	25,489,264.49	23,221,596.65
企业所得税	16,071,901.30	15,884,641.78
个人所得税	1,228,564.47	902,435.66
城市维护建设税	2,329,212.21	1,895,518.80
土地使用税	2,534,674.36	1,515,989.53
房产税	2,287,765.04	1,477,538.33
教育费附加	1,123,167.45	907,151.22
地方教育附加	298,064.57	148,031.74
其他税种	595,196.67	137,392.89
<b>合 计</b>	<b>58,696,926.25</b>	<b>44,839,947.77</b>

## 23、应付利息

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,055,911.11	689,153.75
<b>合 计</b>	<b>2,055,911.11</b>	<b>689,153.75</b>

说明：期末应付利息余额较期初增加 198.32%系本集团银行借款增加所致。

24、其他应付款

项 目	期末数	期初数
履约保证金、质保金等	22,806,218.88	20,142,316.44
押金	6,264,664.14	6,931,340.61
预提费用	9,369,196.08	6,587,792.11
其他	8,985,603.34	8,026,131.56
<b>合 计</b>	<b>47,425,682.44</b>	<b>41,687,580.72</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
广州南建土木工程有限公司	8,289,683.50	履约保证金，工程尚未结算
广州南建土木工程有限公司东莞分公司	3,000,000.00	履约保证金，工程尚未结算
宁波来来节能门窗发展有限公司	2,060,000.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>13,349,683.50</b>	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	6,000,000.00	

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	6,000,000.00	

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。

26、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	12,000,000.00	

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
小计	12,000,000.00	
减：一年内到期长期应付款	6,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,000,000.00</b>	

说明：应付股权转让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% 股权应付时间超过一年的股权转让款。

27、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	5,039,045.98		详见附注十一、2
维保费	820,000.00		
<b>合 计</b>	<b>5,859,045.98</b>		

28、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,255,823.93		205,931.89	10,049,892.04	与资产相关

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	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	1,966,666.70		57,142.80		1,909,523.90	与资产相关
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	7,994,720.45		106,646.64		7,888,073.81	与资产相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	294,436.78		42,142.45		252,294.33	与资产相关

补助项目	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
合计	10,255,823.93		205,931.89		10,049,892.04	

说明：

(1) 东莞财政局工贸发展科重大投资补助项目，系“东财函【2013】779号”文件未明确规定补助对象，由于该项目已形成长期资产，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(2) 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补助项目，系“粤财建【2013】183号”文件明确规定补助对象，由于该项目会形成长期资产，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(3) 轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术补助项目，系“深科技创新[2013]242号”文件下达的深圳市科技计划轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术明确规定补助对象，其中30万元用于购置设备，90万元用于购置材料和差旅费等。由于该项目会形成长期资产，本公司将30万元作为与资产相关的政府补助，将90万元作为与收益相关的政府补助。

## 29、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	75,690.99						75,690.99

说明：

① 本公司本年度股本未发生变动。

② 截至2014年12月31日，期末数中有限售条件股份779,292股系高管自然人持股。

## 30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

## 31、其他综合收益

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数 (1)	本期发生金额			税后 归属 于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3)=(1) + (2)
		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			
<b>一、以后将重分类进 损益的其他综合收益</b>							
以公允价值模式计量的 投资性房地产	91,831.63						91,831.63
<b>其他综合收益合计</b>	<b>91,831.63</b>						<b>91,831.63</b>

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,389,142.21	2,452,938.55		48,842,080.76

说明：盈余公积本期增加数系根据公司章程规定按母公司本年度税后净利润的 10% 计提盈余公积。

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	278,149,631.63	230,907,879.99
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	278,149,631.63	230,907,879.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,998,429.76	85,676,863.78
减：提取法定盈余公积	2,452,938.55	15,894,599.27
应付普通股股利	22,707,297.15	22,540,512.87
期末未分配利润	349,987,825.69	278,149,631.63

34、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,896,533,575.46	1,573,131,645.17	1,697,728,577.19	1,412,825,229.71
其他业务	41,790,860.05	17,705,140.85	49,892,268.55	12,543,974.71

说明：本集团营业收入和营业成本按行业分析的信息，参见附注十三、2。

35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,227,005.22	13,788,191.30
城市维护建设税	4,077,936.61	4,071,880.14
房产税	1,019,630.24	1,232,548.46
土地使用税	107,681.50	150,753.68
教育费附加	2,163,665.87	1,921,563.67
其他	1,259,720.55	2,107,376.59
<b>合 计</b>	<b>22,855,639.99</b>	<b>23,272,313.84</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	23,748,948.40	20,594,907.02
运杂费	6,207,886.36	6,061,750.15
差旅费	5,067,027.92	3,211,228.05
业务招待费	2,204,861.40	1,956,831.61
物料消耗	1,449,539.85	911,912.24
办公费用	1,246,910.58	1,856,349.96
租赁费	1,295,860.13	975,957.59
广告及业务宣传费	2,041,379.42	523,282.43
其他费用	1,421,892.64	1,290,822.55
<b>合 计</b>	<b>44,684,306.70</b>	<b>37,383,041.60</b>

### 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	75,477,871.56	61,712,341.07
折旧与摊销	18,501,963.63	20,496,282.99
中介机构费用	3,603,925.17	1,934,253.99
税费	6,689,450.36	5,462,000.30
维修费	4,055,124.83	2,775,338.16
水电费	1,594,371.07	1,552,664.57
办公费	3,010,166.04	3,588,714.66
差旅费	2,577,863.90	2,357,134.52
研究开发费	16,901,351.15	9,671,242.90



方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,024,918.27	1,653,162.04
租赁费	2,334,921.30	3,591,131.18
诉讼费	1,950,459.20	2,411,335.91
物料消耗	1,754,537.01	470,234.11
物业管理费	2,386,763.59	2,357,853.90
其他费用	9,721,026.52	7,220,556.96
<b>合 计</b>	<b>152,584,713.60</b>	<b>127,254,247.26</b>

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,439,424.36	24,548,276.25
减：利息资本化	15,466,418.47	
减：利息收入	3,193,733.32	3,054,605.10
承兑汇票贴息	248,232.09	
汇兑损益	-383,218.13	861,872.66
手续费及其他	1,520,772.27	753,042.58
<b>合 计</b>	<b>29,165,058.80</b>	<b>23,108,586.39</b>

说明：利息资本化金额已计入存货开发成本。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.14%。

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	23,199,527.20	33,742,863.78
(2) 存货跌价损失	1,587,161.72	40,254.89
(3) 固定资产减值损失	2,651,337.41	
<b>合 计</b>	<b>27,438,026.33</b>	<b>33,783,118.67</b>

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,852,885.00	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	34,897,632.10	16,647,859.74
<b>合 计</b>	<b>32,044,747.10</b>	<b>16,647,859.74</b>

说明：公允价值变动收益本期较上期增加 92.49%，主要系本集团投资性房地产增值所致。

#### 41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,054,094.88	-5,434.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,478,245.70	
其他投资收益	2,144,844.80	306,301.37
<b>合 计</b>	<b>1,720,693.98</b>	<b>300,866.92</b>

说明：投资收益本期较上期增加 471.91%，主要系本集团本期购买理财产品及国债逆回购产生的投资收益以及本期按照权益法确认联营企业深圳市赣商联合投资股份有限公司投资收益增加所致。

#### 42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	3,162,999.40	154,552.62	3,162,999.40
政府补助	2,340,175.75	1,815,855.07	2,340,175.75
罚款收入	217,749.21	228,295.79	217,749.21
无法支付的应付款项	1,447,458.99	250,648.50	1,447,458.99
赔偿收入	41,826.64	190,428.00	41,826.64
增值税即征即退收入	1,886,134.97	818,825.27	
其他	7,185,114.22	4,137,250.99	7,185,114.22
<b>合 计</b>	<b>16,281,459.18</b>	<b>7,595,856.24</b>	<b>14,395,324.21</b>

说明：

（1）其他明细中金额较大项目列示如下：

- ① 子公司方大建科公司收回大连云山项目工程案件执行款相应的资金占用费收入 4,893,062.86 元；

② 废品收入 1,446,492.20 元。

(2) 政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	42,142.45	935,563.22	与资产相关	详见附注五、28
东莞财政局工贸发展科重大项目奖励	57,142.80	33,333.30	与资产相关	详见附注五、28
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	106,646.64	25,279.55	与资产相关	详见附注五、28
深圳高新技术专项补助	1,011,800.00		与收益相关	
中国驰名商标、广东省著名商标和广东省名牌产品资助	200,000.00		与收益相关	
南昌市工信委、财政局关于制定行业标准补贴	200,000.00		与收益相关	
南昌高新技术产业园管理委员会财政局科技发展专项项目立项补贴	100,000.00		与收益相关	
成都新材料公司规模企业奖励金	100,000.00		与收益相关	
南昌市高新区管委会关于制定行业标准补贴	150,000.00		与收益相关	
南昌高新财政局技术产业开发区管理委员会展会补贴款	141,100.00		与收益相关	
江西省财政厅国库处出口展会补贴款	136,700.00		与收益相关	
民营及中小企业发展专项资金信息化建设项目补贴		570,000.00	与收益相关	
深圳市财政委员会 2012 年度优化外贸出口补贴		188,179.00	与收益相关	
南昌市质量技术监督局名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关	
其他补助	94,643.86	13,500.00	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>2,340,175.75</b>	<b>1,815,855.07</b>		

#### 43、营业外支出

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,709,152.13	617,106.70	1,709,152.13
其中：固定资产处置损失	1,709,152.13	446,022.67	1,709,152.13
对外捐赠	958,000.00	367,000.00	958,000.00
罚款及滞纳金支出	364,256.62	173,744.23	364,256.62
预计诉讼赔偿款	5,039,045.98		5,039,045.98
其他	2,553,257.37	186,524.37	2,553,257.37
<b>合 计</b>	<b>10,623,712.10</b>	<b>1,344,375.30</b>	<b>10,623,712.10</b>

说明：

(1) 预计诉讼赔偿款详见附注十一、2、或有事项说明。

(2) 其他明细中金额较大项目列示如下：

子公司沈阳方大公司根据沈阳方大半导体照明产业园一期之外延芯片封装厂房工程合同纠纷案判决书计提的资金占用费 411,590.52 元；子公司沈阳方大公司根据沈阳方大半导体照明产业园一期之宿舍及 2# 厂房工程合同纠纷案判决书计提的资金占用费 354,119.76 元；子公司沈阳方大公司根据与东莞市恩瑞精密电子有限公司的半导体购销合同纠纷案判决书计提的资金占用费 100,306.06 元；子公司沈阳方大公司根据沈阳星摩尔 P16 全彩 LED 显示屏工程承包合同纠纷案判决书计提的应付工程款及资金占用费 1,034,158.33 元。

#### 44、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,618,875.30	19,777,942.50
递延所得税费用	-1,125,127.73	-528,180.90
<b>合 计</b>	<b>17,493,747.57</b>	<b>19,249,761.60</b>

#### 45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,230,120.82	3,091,050.93
补贴收入	2,134,243.86	12,041,679.00
收回汇票保证金净额		174,858.62
收回投标保证金和押金等	9,893,934.66	4,508,546.79
其他经营性往来款等	16,028,346.33	21,236,605.34
<b>合 计</b>	<b>31,286,645.67</b>	<b>41,052,740.68</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	17,958,181.41	16,096,357.83
管理费用	38,615,205.18	39,553,659.77
付投标保证金和押金	868,076.30	9,952,466.34
支付汇票保证金净额	61,152,900.09	10,697,929.46
其他往来等	14,978,873.55	14,449,566.74
<b>合 计</b>	<b>133,573,236.53</b>	<b>90,749,980.14</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与基建工程相关的投标保证金及履约保证金	65,500.00	429,055.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与基建工程相关的投标保证金	331,500.00	1,659,058.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	92,689,344.66	81,400,779.56
加：资产减值准备	27,438,026.33	33,783,118.67

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	26,131,186.99	23,877,998.21
无形资产摊销	3,670,872.39	3,920,173.92
长期待摊费用摊销	1,336,953.32	1,362,450.83
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）	-1,453,847.27	410,730.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		51,823.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-32,044,747.10	-16,647,859.74
财务费用（收益以“-”号填列）	30,961,335.85	25,012,994.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,720,693.98	-300,866.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,202,800.67	-4,974,658.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,077,672.93	4,446,477.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-523,064,898.18	-22,336,480.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-292,111,913.10	-198,931,167.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,552,478.48	235,992,177.52
其他	-61,152,900.09	-10,523,070.84
经营活动产生的现金流量净额	-557,893,929.44	156,544,620.31

**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	102,638,232.19	285,237,255.38
减：现金的期初余额	285,237,255.38	240,167,372.86
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	<b>-182,599,023.19</b>	<b>45,069,882.52</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,000,000.00
其中：方大索正公司	36,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,297,575.13

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：方大索正公司	20,297,575.13
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：方大索正公司	
取得子公司支付的现金净额	15,702,424.87

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	102,638,232.19	285,237,255.38
其中：库存现金	40,733.33	33,975.32
可随时用于支付的银行存款	102,515,874.25	285,145,634.33
可随时用于支付的其他货币资金	81,624.61	57,645.73
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	102,638,232.19	285,237,255.38

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	12,000,000.00	冻结存款
其他货币资金	97,792,566.68	保证金
投资性房地产	198,513,586.15	抵押借款
固定资产	54,390,783.41	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>362,696,936.24</b>	

说明：

(1) 上述银行存款和其他货币资金由于不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(2) 投资性房地产及固定资产受限原因系方大科技大厦整栋抵押给中国建设银行深圳华侨城支行。

48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	386,114.22	6.1190	2,362,632.92
港币	9,876.04	0.78887	7,790.92
新加坡币	208,054.76	4.6396	965,290.86
以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产			
其中：美元			
港币	17,000,000.00	0.78887	13,410,790.00
新加坡币			
应收账款			
其中：美元	6,150,218.83	6.1190	37,633,189.02
港币	2,039,722.10	0.78887	1,609,075.57
新加坡币	17,312.18	4.6396	80,321.59
其他应收款			
其中：美元	156,327.54	6.1190	956,568.22
港币			
新加坡币			

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
方大索正公司	2014-8-4	48,000,000.00	60	货币资金收购及增资	2014-9-1	取得被购买方实际控制权日	95,761,317.84	4,320,158.67



(2) 合并成本及商誉

项 目	方大索正公司
<b>合并成本：</b>	
现金	6,000,000.00
或有对价的公允价值	42,000,000.00
<b>合并成本合计</b>	<b>48,000,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,720,604.11
商誉	26,279,395.89

说明：

根据本集团子公司方大新能源公司与深圳市金码盈科电子有限公司签订的股权转让协议，方大新能源公司收购方大索正公司 60% 的股权，方大索正公司 60% 股权的转让价款区间确定为 600.00 万元至 4,800.00 万元，最终的转让价款与方大索正公司在未来三年（2014 年 7-12 月至 2016 年）实现的业绩挂钩，按照股权收购协议的具体规定计算确定。或有对价的支付安排见附注十三、3。

方大新能源公司已于 2014 年 8 月 5 日支付首期股权收购价款 600.00 万元，2014 年 8 月 19 日支付股权转让协议中约定的方大索正公司借款 600.00 万元，2014 年 8 月 27 日支付股权转让协议中约定的方大索正公司借款 500.00 万元，2014 年 9 月 1 日支付股权转让协议中约定的方大索正公司借款 1,900.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止，累计支付股权收购价款 600.00 万元、方大索正公司借款 3,000.00 万元。方大索正公司于 2014 年 8 月 4 日取得变更后的营业执照。本公司以 2014 年 9 月 1 日作为购买日，方大索正公司自 2014 年 9 月 1 日开始纳入合并范围。

本集团根据方大索正公司未来三年的盈利预测判断其预计未来业绩均能够实现，故本次收购确认的股权取得成本包括或有对价 4,200.00 万元。方大新能源公司收购方大索正公司 60% 的股权情况详见附注十三、3。

本期收购方大索正公司 60% 的股权，由于方大索正公司专利和商标账面价值系根据深圳市国策资产评估有限公司出具的“深国策资评字[2014]第 070027 号”价值分析报告确认，账面价值与公允价值相差很小，其他资产账面价值与公允价值相差很小，故购买日公司以方大索正公司各项资产、负债的账面价值为基础确认商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

方大索正公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	方大索正公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	53,943,847.00	53,943,847.00
非流动资产	14,516,977.74	14,516,977.74
其中：无形资产	4,162,640.03	4,162,640.03
其中：固定资产	4,876,590.66	4,876,590.66
流动负债	32,259,817.89	62,259,817.89
非流动负债		
净资产	36,201,006.85	6,201,006.85
减：少数股东权益	14,480,402.74	2,480,402.74
合并取得的净资产	21,720,604.11	3,720,604.11

## 2、其他原因的合并范围变动

本期内新设立了直接控制的方大新能源公司和世汇国际控股有限公司，因此本期合并报表新增两家子公司。

本期清算完成了直接控制的子公司方大意德公司，因此本期合并报表减少了一家子公司。

## 七、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
方大新材料公司	南昌	南昌	生产销售 新型材料、 复合材料、 铝型材、门 窗设计、生 产、销售及 安装	75.00	25.00	设立
方大铝业公司	南昌	南昌	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

方大集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
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
科讯达公司	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
成都方大公司	成都	成都	建筑幕墙材料受托加工		100.00	设立
世汇国际控股有限公司	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
方大意德公司	深圳	深圳	新型复合材料生产与销售	75.00	25.00	设立

说明：方大意德公司已于 2014 年完成清算。

(2) 重要的非全资子公司

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	-5,803,503.04		52,387,418.95

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

方大索正公司	40.00	1,728,063.47	16,208,466.21
--------	-------	--------------	---------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	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	11,169,316.98	102,807,842.68	113,977,159.66	25,118,935.62		25,118,935.62
方大索正公司	98,422,161.21	24,060,401.24	122,482,562.45	111,961,396.93		111,961,396.93

续 (1)：

子公司名称	期初数					
	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	13,573,815.84	110,103,435.92	123,677,251.76	18,434,208.29		18,434,208.29
方大索正公司						

续 (2)：

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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金
沈阳方大公司		-16,384,819.43	-16,384,819.43	-95,859.16		-11,845,430.14	-11,845,430.14	-285,099.80
方大索正公司	95,761,317.84	4,320,158.67	4,320,158.67	-13,259,799.73				

2、在联营企业中的权益

不重要联营企业的财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	11,048,660.43	9,994,565.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,058,094.88	-5,434.45
其他综合收益		

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
综合收益总额	1,058,094.88	-5,434.45

## 八、金融工具及风险管理

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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 30,694.44 元。

##### 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，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 11.26%（2013 年：15%）；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 27.06%（2013 年：23.49%）。

## （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 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 104,639.59 万元。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资 产 项 目	期 末 数			合 计
	一年以内	一至三年以内	三年以上	
金融负债：				

资 产 项 目	期 末 数			合 计
	一年以内	一至三年以内	三年以上	
短期借款	110,000.00			110,000.00
应付票据	22,726.65			22,726.65
应付账款	68,359.80	25.50	125.53	68,510.83
应付利息	205.59			205.59
其他应付款	4,535.77	206.80		4,742.57
一年内到期的非流动负债	600.00			600.00
长期应付款		600.00		600.00
<b>负债合计</b>	<b>206,427.81</b>	<b>832.30</b>	<b>125.53</b>	<b>207,385.64</b>

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资 产 项 目	期 初 数			合 计
	一年以内	一至三年以内	三年以上	
金融负债：				-
短期借款	36,900.00			36,900.00
应付票据	18,857.09			18,857.09
应付账款	48,921.61			48,921.61
应付利息	68.92			68.92
其他应付款	2,815.24	1,353.52		4,168.76
<b>负债合计</b>	<b>107,562.86</b>	<b>1,353.52</b>		<b>108,916.38</b>

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 64.49%（2013 年 12 月 31 日：53.22%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）权益工具投资	13,410,790.00			13,410,790.00
（二）投资性房地产				
出租的建筑物		198,513,586.15		198,513,586.15
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>13,410,790.00</b>	<b>198,513,586.15</b>		<b>211,924,376.15</b>

本期本集团的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。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；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。

#### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

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、关联方及关联交易

### 1、本公司主要股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市邦林科技发展有限公司	关联方	有限责任公司	深圳	陈进武	投资兴办实业



主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市时利和投资有限公司	关联方	有限责任公司	深圳	王胜国	投资兴办实业
盛久投资有限公司	关联方	有限责任公司	香港	熊建明	投资兴办实业

本公司主要股东情况（续）：

主要股东名称	注册资本(万元)	主要股东对本公司持股比例%	主要股东对本公司表决权比例%
深圳市邦林科技发展有限公司	3,000.00	9.09	9.09
深圳市时利和投资有限公司	1,978.0992	2.36	2.36
盛久投资有限公司	HKD1.00	5.00	5.00

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。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、关联交易情况

关联担保情况

截至 2014 年 12 月 31 日，关联担保借款情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	方大新材料公司	50,000,000.00	2014-5-22	2015-5-21	否
本公司	方大新材料公司	60,000,000.00	2014-12-19	2015-6-17	否
方大建科公司	方大新材料公司	30,000,000.00	2014-12-16	2015-12-16	否
本公司/方大建科公司	成都方大公司	90,000,000.00	2014-12-12	2015-6-10	否
方大建科公司	本公司	50,000,000.00	2014-12-5	2015-12-4	否
方大建科公司/方大自动化公	本公司	100,000,000.00	2014-9-30	2015-9-20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
司					
方大自动化公司	科迅达公司	38,000,000.00	2014-11-26	2015-11-24	否
本公司/方大新材料公司	方大自动化公司	20,000,000.00	2014-9-26	2015-9-25	否
本公司	方大建科公司	50,000,000.00	2014-8-19	2015-8-19	否
本公司	方大建科公司	100,000,000.00	2014-8-26	2015-8-26	否
本公司	方大建科公司	44,000,000.00	2014-11-19	2015-11-19	否
本公司	方大建科公司	68,000,000.00	2014-9-30	2015-9-20	否
本公司/方大新材料公司	方大建科公司	50,000,000.00	2014-9-26	2015-9-25	否
本公司	方大建科公司	50,000,000.00	2014-11-10	2015-5-10	否
本公司	方大置业公司	60,000,000.00	2014-4-1	2015-2-27	否
本公司	方大置业公司	40,000,000.00	2014-3-28	2015-2-27	否

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼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	方大建科公司	工程纠纷	重庆市第一中级人民法院	1,707 万元及其利息	二审中

2010 年，王卫红向重庆市第一中级人民法院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。2014 年 6 月 19 日，重庆市第一中级人民法院对该项纠纷以“(2010)渝一中法民初字第 00128 号”判决书作出一审判决，方大建科公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告王卫红工程欠款 14,015,908.19 元及利息并退还王卫红保证金 1,655,000.00 元并支付其利息。方大建科公司不服一审判决，向重庆市高级人民法院提起上诉，截至本报告日，二审还在审理中。方大建科公司根据一审判决及实际情况计提 503.90 万元预计负债。方大建科公司另行起诉王卫红 1,800 万元工程款及损失。方大建科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) 未执行完毕的重大诉讼

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建科公司支付工程款 5,621,329.63 元。截至 2014 年 12 月 31 日，方大建科公司已收回 1,950,000.00 元，其余款项尚未收回。

（3）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 2014 年 12 月 31 日，本集团为下列单位借款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
方大新材料公司	保证担保	50,000,000.00	2014.5.22-2015.5.21	借款
方大新材料公司	保证担保	60,000,000.00	2014.12.19-2015.6.17	借款
方大新材料公司	保证担保	30,000,000.00	2014.12.16-2015.12.16	借款
成都方大公司	保证担保	90,000,000.00	2014.12.12-2015.6.10	借款
本公司	保证担保	50,000,000.00	2014.12.5-2015.12.4	借款
本公司	保证担保	100,000,000.00	2014.9.30-2015.9.20	借款
科迅达公司	保证担保	38,000,000.00	2014.11.26-2015.11.24	借款
方大自动化公司	保证担保	20,000,000.00	2014.9.26-2015.9.25	借款
方大建科公司	保证担保	50,000,000.00	2014.8.19-2015.8.19	借款
方大建科公司	保证担保	100,000,000.00	2014.8.26-2015.8.26	借款
方大建科公司	保证担保	44,000,000.00	2014.11.19-2015.11.19	借款
方大建科公司	保证担保	68,000,000.00	2014.9.30-2015.9.20	借款
方大建科公司	保证担保	50,000,000.00	2014.9.26-2015.9.25	借款
方大建科公司	保证担保	50,000,000.00	2014.11.10-2015.5.10	借款
方大置业公司	保证担保	60,000,000.00	2014.4.1-2015.2.27	借款
方大置业公司	保证担保	40,000,000.00	2014.3.28-2015.2.27	借款
<b>合 计</b>		<b>900,000,000.00</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2015 年 3 月 25 日召开第七届董事会第九次会议，表决通过《关于 2014 年度利润分配的议案》。根据第七届董事会第九次会议决议，以 2014 年 12 月 31 日总股本 756,909,905 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金人民币 22,707,297.15 元。本年度不送红股也不进行资本公积转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 3 月 25 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	3,195,855.07	-816,395.69
减：终止经营成本和费用	17,153,885.09	11,190,959.39
终止经营利润总额	-13,958,030.02	-12,007,355.08
减：终止经营所得税费用		
终止经营净利润	-13,958,030.02	-12,007,355.08
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-7,920,881.45	-7,731,270.86

说明：

(1) 沈阳方大公司已于 2012 年开始停止正常经营，目前仍处于清算过程中。深圳沃科公司已于 2012 年因母公司沈阳方大公司被股东会决议清算而进入停业待处置状态。方大意大利公司已于 2014 年清算完成。方大铝业公司已于 2011 年开始停止正常经营，目前仍处于清算过程中。

(2) 2014 年度终止经营净利润包括：沈阳方大公司及其子公司本期净利润为 -17,044,462.38 元、方大意大利公司本期净利润为 158,530.86 元、方大铝业公司本期净利润为 2,927,901.50 元。

(3) 2013 年度终止经营净利润包括：沈阳方大公司及其子公司本期净利润为 -12,072,513.31 元、方大意大利公司本期净利润为 109,847.70 元、方大铝业公司本期净利润为 -44,689.47 元。

#### 2、分部报告

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

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	幕墙分部	轨道交通分部	房地产分部	新能源分部	其他分部	抵销	合计
营业收入	1,661,248,718.96	164,055,611.07	2,013,839.96	95,761,317.84	29,609,371.13	14,364,423.45	1,938,324,435.51
其中：对外交易收入	1,656,916,307.20	163,281,339.00		95,761,317.84	22,365,471.47		1,938,324,435.51
分部间交易收入	4,332,411.76	774,272.07	2,013,839.96		7,243,899.66	14,364,423.45	
其中：主营业务收入	1,647,897,816.63	160,427,755.07		92,516,175.40		4,308,171.64	1,896,533,575.46
营业成本	1,391,336,171.77	118,320,893.63		80,611,629.14	5,669,281.13	5,101,189.65	1,590,836,786.02
其中：主营业务成本	1,384,070,778.59	116,907,821.10		77,403,664.46		5,250,618.98	1,573,131,645.17
营业费用	188,366,206.12	26,148,333.72	5,023,251.58	10,224,044.08	-15,730,365.23	-28,930,834.07	242,962,304.34
营业利润/(亏损)	81,546,341.07	19,586,383.72	-3,009,411.62	4,925,644.62	39,670,455.23	38,194,067.87	104,525,345.15
资产总额	2,696,787,412.01	403,424,853.36	875,469,981.13	212,477,809.83	2,012,145,066.90	2,537,585,222.82	3,662,719,900.41
负债总额	1,828,471,033.63	213,625,244.55	678,400,713.51	94,316,598.44	771,716,371.36	1,224,344,689.07	2,362,185,272.42

上期或上期期末	幕墙分部	轨道交通分部	房地产分部	新能源分部	其他分部	抵销	合计
营业收入	1,615,770,830.70	109,386,493.23	686,160.04		44,439,832.54	22,662,470.77	1,747,620,845.74
其中：对外交易收入	1,614,569,290.76	98,493,487.64			34,558,067.34		1,747,620,845.74
分部间交易收入	1,201,539.94	10,893,005.59	686,160.04		9,881,765.20	22,662,470.77	
其中：主营业务收入	1,602,159,942.22	97,497,470.54				1,928,835.57	1,697,728,577.19
营业成本	1,345,014,568.09	84,836,442.32			10,834,093.34	15,315,899.33	1,425,369,204.42
其中：主营业务成本	1,339,429,169.22	74,237,530.43				841,469.94	1,412,825,229.71
营业费用	189,120,439.96	15,672,530.75	1,245,190.31		24,421,736.04	2,607,315.96	227,852,581.10
营业利润/(亏损)	81,635,822.65	8,877,520.16	-559,030.27		9,184,003.16	4,739,255.48	94,399,060.22
资产总额	2,093,240,742.30	355,159,698.99	360,666,929.02		1,660,494,495.61	1,870,004,323.35	2,599,557,542.57
负债总额	1,486,596,070.19	154,191,112.44	311,112,848.14		433,684,819.46	1,002,099,485.40	1,383,485,364.83

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
金属制造业	1,643,589,644.97	1,600,231,106.65
轨道交通业	160,427,755.09	97,497,470.54
照明器具制造业	92,516,175.40	
<b>合 计</b>	<b>1,896,533,575.46</b>	<b>1,697,728,577.19</b>

② 地区信息

由于本集团收入逾 90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾 90%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

3、收购方大索正公司股权及对赌业绩完成情况

(1) 收购方大索正公司股权基本情况

本集团的子公司方大新能源公司于 2014 年 7 月 18 日与罗慧驰签订了投资协议。根据该投资协议，于 2014 年 7 月 29 日方大新能源公司与深圳市金码盈科电子有限公司签订了股权转让协议。本次交易不构成关联交易，也不构成重大资产重组，根据公司章程规定，本次交易不需提交董事会审议。

投资协议和股权转让协议的主要内容：

①交易方式

交易方罗慧驰以其实际控制的中山市索正光电照明有限公司、中山市横栏镇滕鼎照明电器厂（附属三家门市）、深圳市金码盈科电子有限公司三家企业的固定资产、无形资产、销售网络和团队等为基础，出资新设一家有限责任公司，暂命名为“广东方大索正光电照明有限公司”（简称目标公司，最终公司名称以工商登记为准）。公司在完成对目标公司的资产确认后，双方签订目标公司股权转让和增资协议，公司以受让股权和增资两种方式取得目标公司 60%的股权。

②交易金额

公司本次收购金额以不超过现金 4,800.00 万元人民币为限，其中收购款支付方式为有条件向交易方罗慧驰支付股权转让款 1,800.00 万元和有条件向目标公司增资 3,000.00 万元。

③交易款支付

股权转让款支付方式：股权转让款总计最高为 1,800.00 万元，由公司按照以下规定支付给交易方罗慧驰：一期转让款 600.00 万元，在双方签订目标公司股权转让协议，且双方完成工商登记过户，公司实际持有目标公司 60%股权后支付；第二期转让款 600.00 万元在目标公司 2014 年度(7 月至 12 月)的销售目标或净利润目标达到 90%及以上后支付；第三期转让款 600.00 万元在目标公司 2015 年度的销售目标或净利润目标达到 90%及以上后

支付。若二、三期转让款支付条件未成立，公司不需向交易方支付该期股权转让款，本公司持目标公司 60% 股权的比例不变。

公司向目标公司增资的 3,000.00 万元约定：双方签订目标公司股权转让协议，且双方完成工商登记过户，公司实际持有目标公司 60% 后，本公司以免息借款的方式向目标公司支付 3,000.00 万元，借款到期日为 2016 年 12 月 31 日。若目标公司 2014 年 7 月至 2016 年 12 月累计销售额目标或累计净利润目标达到 90% 或以上，该笔借款转为本公司取得目标公司 60% 股权的收购款，不需目标公司向公司归还，否则，应到期归还公司，同时，交易方罗慧驰应当将其持有的目标公司的 30% 股权以人民币 1 元的价格转让给本公司，公司在目标公司的股权比例变更为 90%。

#### ④业绩承诺

期间	销售目标（含税）	净利润目标
2014 年 7-12 月	1.5 亿元	300 万元
2015 年 1-12 月	6 亿元	3600 万元
2016 年 1-12 月	10 亿元	6000 万元
累计	17.5 亿元	9900 万元

#### ⑤特别约定

交易方罗慧驰承诺与目标公司签订三年的劳动合同、保密协议、竞业协议，并承诺在劳动合同期间和离开目标公司三年内不得自营或与其他人合作从事与目标公司所从事业务相同或相近的业务，不论直接或间接、有偿或无偿、兼职或专职。若有违反，公司有权解除本协议，要求交易方罗慧驰返还已取得的股权转让价款，并承担违约责任。

交易双方确认，在 2014 年 7 月至 2016 年 12 月期间目标公司不进行分红，实现的利润全部作为目标公司发展的再投入。

#### (2) 2014 年度业绩对赌完成情况

方大索正公司 2014 年 7-12 月实现含税收入 136,832,908.41 元，净利润 521,165.52 元，已完成股权转让协议所约定的 2014 年度目标销售额 1.5 亿元的 90%，经双方确认，方大新能源公司向深圳市金码盈科电子有限公司支付第二期股权转让款 600.00 万元。

## 4、非公开发行股票

本集团于 2014 年 12 月 23 日召开第七届董事会第八次会议通过非公开发行股票议案。本次发行采用向特定对象非公开发行的方式，公司将在中国证监会核准后 6 个月内选择适当时机向包括公司第一大股东深圳市邦林科技发展有限公司（以下称“邦林科技”）在内的不超过 10 名特定对象发行股票。本次非公开发行的股票为人民币普通股（A 股），每股面值为 1.00 元。本次非公开发行 A 股股票数量不超过 10,500 万股（含 10,500 万股）。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派发股利、送红股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行数量将作相应调整。最终发行数量提请股东大会授权董

事会根据相关规定和实际情况与保荐机构（主承销商）协商确定。本次发行对象为包括公司第一大股东邦林科技在内不超过 10 名特定对象，其中邦林科技出资 20,160 万元参与认购（占本次募集资金上限 100,800 万元的 20%）。认购对象全部以现金方式认购。除邦林科技外，其他发行对象范围为：符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人。证券投资基金管理公司以其管理的 2 只以上基金认购的，视为一个发行对象。信托公司作为发行对象，只能以自有资金认购。

公司本次发行定价基准日为公司第七届董事会第八次会议决议公告日，发行底价为定价基准日前二十个交易日股票交易均价（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额÷定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）的 90%，即本次发行价格不低于 9.85 元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派发股利、送红股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行底价将作相应调整，调整公式如下：

假设调整前发行底价为  $P_0$ ，每股送股或转增股本数为  $N$ ，每股派息为  $D$ ，调整后发行底价为  $P_1$ （保留小数点后两位，最后一位实行四舍五入），则：

派息： $P_1=P_0-D$

送股或转增股本： $P_1=P_0/(1+N)$

两项同时进行： $P_1=(P_0-D)/(1+N)$

最终发行价格由公司股东大会授权董事会在取得中国证监会关于本次发行的核准批复后，由董事会与保荐机构（主承销商）根据投资者申购报价的情况，遵循价格优先的原则确定。邦林科技不参与市场询价过程，其同意接受竞价结果并以与其他投资者相同的价格认购本次发行的股份。本次发行如无其他投资者报价，则邦林科技的认购价格为发行底价。

邦林科技认购的股份自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让，其他投资者所认购的股票自本次发行结束之日起十二个月内不得转让。

本次发行前的公司滚存利润由本次发行后的新老股东共享。

## 5、以公允价值计量的资产

（1）本集团本期末以公允价值计量的资产为投资性房地产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。投资性房地产在计量日能获得类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产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，期末价值为 198,513,586.15 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在活跃市场上存在交易，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值，期末价值为 13,410,790.00 元。

（2）以公允价值计量的资产



方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	期末数
投资性房地产	174,778,756.62	34,897,632.10	91,831.63		198,513,586.15
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产		-2,852,885.00			13,410,790.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	527,485.15	100.00	15,824.55	3.00	511,660.60
组合小计	527,485.15	100.00	15,824.55	3.00	511,660.60
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>527,485.15</b>	<b>100.00</b>	<b>15,824.55</b>	<b>3.00</b>	<b>511,660.60</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	623,154.11	100.00	18,694.62	3.00	604,459.49
组合小计	623,154.11	100.00	18,694.62	3.00	604,459.49
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>623,154.11</b>	<b>100.00</b>	<b>18,694.62</b>	<b>3.00</b>	<b>604,459.49</b>

说明：

① 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	527,485.15	100.00	15,824.55	3.00	511,660.60
<b>合 计</b>	<b>527,485.15</b>	<b>100.00</b>	<b>15,824.55</b>	<b>3.00</b>	<b>511,660.60</b>

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	623,154.11	100.00	18,694.62	3.00	604,459.49
<b>合 计</b>	<b>623,154.11</b>	<b>100.00</b>	<b>18,694.62</b>	<b>3.00</b>	<b>604,459.49</b>

(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-2,870.07 元。本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	1,207,810.54	0.47	548,475.39	45.41	659,335.15

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
合并范围内应收款项	253,944,828.64	99.50			253,944,828.64
组合小计	255,152,639.18	99.97	548,475.39	0.21	254,604,163.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,046.00	0.03	77,046.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>255,229,685.18</b>	<b>100.00</b>	<b>625,521.39</b>	<b>0.25</b>	<b>254,604,163.79</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,900,854.89	0.33	619,111.55	32.57	1,281,743.34
合并范围内应收款项	570,338,916.39	99.66			570,338,916.39
组合小计	572,239,771.28	99.99	619,111.55	0.11	571,620,659.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,046.00	0.01	77,046.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>572,316,817.28</b>	<b>100.00</b>	<b>696,157.55</b>	<b>0.12</b>	<b>571,620,659.73</b>

说明：

- ① 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- ② 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	68,253.65	5.65	2,047.61	3.00	66,206.04
1 至 2 年	35,000.00	2.90	3,500.00	10.00	31,500.00
2 至 3 年	46,753.35	3.87	14,026.01	30.00	32,727.34
3 年以上	1,057,803.54	87.58	528,901.77	50.00	528,901.77

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
合计	1,207,810.54	100.00	548,475.39	45.41	659,335.15

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	495,648.00	26.08	14,869.44	3.00	480,778.56
1 至 2 年	144,403.35	7.60	14,440.34	10.00	129,963.01
2 至 3 年	203,000.00	10.68	60,900.00	30.00	142,100.00
3 年以上	1,057,803.54	55.64	528,901.77	50.00	528,901.77
合计	1,900,854.89	100.00	619,111.55	32.57	1,281,743.34

(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-70,636.16 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	253,944,828.64	570,338,916.39
员工借款		20,152.00
押金	100,699.54	100,699.54
其他往来款	1,184,157.00	1,857,049.35
合计	255,229,685.18	572,316,817.28

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市方大置业发展有限 公司	往来款	133,179,160.80	1 年以内	52.18	
深圳市方大建科集团有限 公司	往来款	82,615,134.19	1 年以内	32.37	

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
香港俊佳公司	往来款	83,183.13	1 年以内	0.03	
	往来款	3,230.36	1-2 年		
	往来款	6,529.28	2-3 年		
沈阳方大半导体照明有限 公司	往来款	30,380,251.73	3 年以上	11.90	
	往来款	6,906,771.58	3 年以上	2.71	
深圳沃科半导体照明有限 公司	往来款	630,000.00	1 年以内	0.25	
	往来款	2,342.08	2-3 年		
	往来款	106,411.33	3 年以上	0.04	
<b>合 计</b>		<b>253,913,014.48</b>		<b>99.48</b>	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,166,555,998.58	46,930,100.00	1,119,625,898.58	749,452,105.58	39,718,360.00	709,733,745.58
对联营企业投资	11,048,660.43		11,048,660.43	9,994,565.55		9,994,565.55
<b>合 计</b>	<b>1,177,604,659.01</b>	<b>46,930,100.00</b>	<b>1,130,674,559.01</b>	<b>759,446,671.13</b>	<b>39,718,360.00</b>	<b>719,728,311.13</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
方大建科公司	305,000,000.00	186,950,000.00		491,950,000.00		
方大铝业公司	19,800,000.00			19,800,000.00		19,800,000.00
方大意德公司	19,907,760.00		19,907,760.00			
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		

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳方大公司	108,852,073.85			108,852,073.85	27,119,500.00	27,119,500.00
科迅达公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
方大置业公司	50,000,000.00	150,000,000.00		200,000,000.00		
世汇国际控股有限公司		61,653.00		61,653.00		
方大新能源公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>749,452,105.58</b>	<b>437,011,653.00</b>	<b>19,907,760.00</b>	<b>1,166,555,998.58</b>	<b>27,119,500.00</b>	<b>46,930,100.00</b>

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
联营企业：				
深圳市赣商联合投资股份有限公司	9,994,565.55	1,054,094.88		11,048,660.43

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	29,609,371.13	5,669,281.13	45,659,921.07	10,980,932.52

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,639,627.17	
权益法核算的长期股权投资收益	1,054,094.88	-5,434.45
其他投资收益	111,670.20	
<b>合 计</b>	<b>29,805,392.25</b>	<b>-5,434.45</b>

说明：本期不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-24,398.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,340,175.75	
对非金融企业收取的资金占用费	3,649,313.12	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,144,844.80	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-2,852,885.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	34,897,632.10	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,671,724.03	

方大集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	36,482,958.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,526,862.57	
非经常性损益净额	26,956,095.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-973,756.92	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	27,929,852.66	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.09	

持续经营和终止经营基本每股收益和稀释每股收益列示如下：

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	96,998,429.76	85,676,863.78
其中：持续经营净利润	104,919,311.21	93,408,134.64
终止经营净利润	-7,920,881.45	-7,731,270.86
基本每股收益	0.13	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.14	0.12
终止经营基本每股收益	-0.01	-0.01
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

终止经营情况详见附注十三、1。

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：



项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	278,283,968.61	333,876,921.97	212,430,798.87
以公允价值计量且其变动			13,410,790.00
计入当期损益的金融资产			
应收票据	7,638,780.88	21,898,770.43	83,325,725.70
应收账款	774,890,805.30	898,780,981.93	1,105,242,251.46
预付款项	22,006,159.22	28,364,016.21	29,234,231.49
应收利息	72,833.33	36,387.50	
应收股利			
其他应收款	57,339,556.28	66,298,730.17	48,950,647.67
存货	269,120,191.36	428,537,851.82	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			234,986,107.72
<b>流动资产合计</b>	<b>1,409,352,294.98</b>	<b>1,777,793,660.03</b>	<b>2,710,021,739.96</b>
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		9,994,565.55	11,048,660.43
投资性房地产	258,405,762.09	195,249,069.13	226,279,523.39
固定资产	341,555,810.21	462,930,269.98	489,714,684.63
在建工程	175,138,694.28	940,841.00	341,749.17
工程物资			
固定资产清理		177,298.11	26,918.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	102,380,382.21	91,527,650.52	98,947,331.09
开发支出	67,700.00		
商誉			26,279,395.89
长期待摊费用	4,710,860.65	3,799,354.79	4,119,362.63
递延所得税资产	36,191,385.09	41,166,043.56	52,616,656.38

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他非流动资产		15,978,789.90	43,323,878.63
非流动资产合计	<b>918,450,594.53</b>	<b>821,763,882.54</b>	<b>952,698,160.45</b>
资产总计	<b>2,327,802,889.51</b>	<b>2,599,557,542.57</b>	<b>3,662,719,900.41</b>

续：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	181,970,000.00	369,000,000.00	1,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债			
应付票据	160,779,777.03	188,570,850.63	227,266,485.57
应付账款	411,846,031.72	489,216,140.32	685,108,346.73
预收款项	77,741,903.02	168,386,251.94	122,285,231.14
应付职工薪酬	23,945,272.55	30,182,851.80	41,703,314.26
应交税费	33,686,577.98	44,839,947.77	58,696,926.25
应付利息	1,954,557.27	689,153.75	2,055,911.11
应付股利			
其他应付款	41,340,056.86	41,687,580.72	47,425,682.44
一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
其他流动负债	200,000,000.00		
流动负债合计	<b>1,133,264,176.43</b>	<b>1,332,572,776.93</b>	<b>2,290,541,897.50</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	7,700.00		6,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			5,859,045.98
递延收益		10,255,823.93	10,049,892.04
递延所得税负债	36,210,286.40	40,656,763.97	49,734,436.90
其他非流动负债			
非流动负债合计	<b>36,217,986.40</b>	<b>50,912,587.90</b>	<b>71,643,374.92</b>
负债合计	<b>1,169,482,162.83</b>	<b>1,383,485,364.83</b>	<b>2,362,185,272.42</b>

方大集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本	756,909,905.00	756,909,905.00	756,909,905.00
资本公积	79,099,220.38	79,099,220.38	79,099,220.38
减：库存股			
其他综合收益	1,200,647.26	91,831.63	91,831.63
专项储备			
盈余公积	30,494,542.94	46,389,142.21	48,842,080.76
未分配利润	230,907,879.99	278,149,631.63	349,987,825.69
归属于母公司股东权益合计	1,098,612,195.57	1,160,639,730.85	1,234,930,863.46
少数股东权益	59,708,531.11	55,432,446.89	65,603,764.53
<b>股东权益合计</b>	<b>1,158,320,726.68</b>	<b>1,216,072,177.74</b>	<b>1,300,534,627.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,327,802,889.51</b>	<b>2,599,557,542.57</b>	<b>3,662,719,900.41</b>

方大集团股份有限公司

2015 年 3 月 25 日