

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

# 2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

## 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

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,072,726,726.45	1,389,062,083.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,121,506.67	
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	17,375.00	
应收票据	85,655,871.18	140,139,692.84
应收账款	2,118,904,495.79	1,920,075,031.85
应收款项融资		
预付款项	73,540,307.08	46,454,844.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	162,536,536.53	139,990,188.26
其中：应收利息	366,666.66	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	750,395,540.06	651,405,832.29
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	114,294,388.81	51,698,111.14
流动资产合计	4,578,192,747.57	4,338,825,784.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		21,674,008.23
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,779,924.33	70,105,657.88
其他权益工具投资	21,674,008.23	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,285,303,323.58	5,256,442,406.63
固定资产	431,948,450.66	455,274,241.83
在建工程	90,993,650.25	58,269,452.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,441,627.18	80,313,240.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,476,634.82	2,114,331.46
递延所得税资产	357,050,574.16	356,474,925.76
其他非流动资产	23,941,839.67	19,360,083.67
非流动资产合计	6,362,610,032.88	6,320,028,348.85
资产总计	10,940,802,780.45	10,658,854,133.73
流动负债：		
短期借款	900,000,000.00	208,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		1,625,725.00
应付票据	533,557,330.40	507,864,518.19
应付账款	953,298,396.58	1,039,630,798.64
预收款项	132,431,063.25	278,577,848.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,925,424.42	44,513,062.17
应交税费	21,432,798.90	107,709,999.19
其他应付款	836,350,288.81	813,118,699.84
其中：应付利息	2,423,014.69	2,098,971.44
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	800,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	10,023,641.11	9,328,682.25
流动负债合计	4,211,018,943.47	3,210,369,333.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	593,978,153.39	1,193,978,153.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,672,052.01	6,831,162.99
递延收益	10,956,741.32	10,401,161.30
递延所得税负债	1,044,043,233.97	1,042,086,700.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,655,650,180.69	2,253,297,178.03

负债合计	5,866,669,124.16	5,463,666,511.85
所有者权益：		
股本	1,123,384,189.00	1,155,481,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,454,191.59	1,454,191.59
减：库存股		10,831,437.66
其他综合收益	3,605,436.34	7,382,087.59
专项储备		
盈余公积	54,042,195.07	120,475,221.40
一般风险准备		
未分配利润	3,841,302,110.76	3,921,225,872.96
归属于母公司所有者权益合计	5,023,788,122.76	5,195,187,621.88
少数股东权益	50,345,533.53	
所有者权益合计	5,074,133,656.29	5,195,187,621.88
负债和所有者权益总计	10,940,802,780.45	10,658,854,133.73

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：吴博华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	101,688,461.26	410,118,157.55
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000,000.00	200,000,000.00
应收账款	14,565.67	471,039.12
应收款项融资		
预付款项	1,661,827.83	6,733,047.16
其他应收款	1,320,828,678.84	822,543,653.04
其中：应收利息		

应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,711,425.57	919,388.18
流动资产合计	1,630,904,959.17	1,440,785,285.05
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		21,674,008.23
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,013,339,495.35	983,339,494.35
其他权益工具投资	21,674,008.23	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	309,189,866.37	309,189,866.37
固定资产	52,804,391.71	53,784,811.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,961,314.57	2,112,301.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	777,499.64	917,499.68
递延所得税资产	38,972,942.37	34,555,598.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,438,719,518.24	1,405,573,580.64
资产总计	3,069,624,477.41	2,846,358,865.69
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	606,941.85	676,941.85
预收款项	694,791.63	733,274.16
合同负债		
应付职工薪酬	1,001,120.09	2,145,763.39
应交税费	819,162.49	341,004.65
其他应付款	450,775,536.65	300,006,406.51
其中：应付利息	1,162,456.96	740,208.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,453,897,552.71	503,903,390.56
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	64,030,014.06	64,130,617.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,030,014.06	564,130,617.41
负债合计	1,617,927,566.77	1,068,034,007.97
所有者权益：		
股本	1,123,384,189.00	1,155,481,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	360,835.52	360,835.52
减：库存股		10,831,437.66
其他综合收益	3,590,127.88	8,756,553.46
专项储备		
盈余公积	54,042,195.07	120,475,221.40
未分配利润	270,319,563.17	504,081,999.00
所有者权益合计	1,451,696,910.64	1,778,324,857.72
负债和所有者权益总计	3,069,624,477.41	2,846,358,865.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,425,890,946.99	1,442,050,896.53
其中：营业收入	1,425,890,946.99	1,442,050,896.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,281,585,400.17	1,172,057,419.48
其中：营业成本	1,066,065,970.56	935,486,175.73
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		
税金及附加	41,481,000.07	101,204,195.03
销售费用	27,175,638.50	27,060,141.24
管理费用	82,678,777.56	66,539,185.89
研发费用	14,702,673.12	7,995,399.91
财务费用	49,481,340.36	33,772,321.68
其中：利息费用	40,476,886.48	32,139,251.82
利息收入	2,439,090.91	3,715,935.93

加：其他收益	4,001,450.51	2,699,191.58
投资收益（损失以“-”号填列）	4,056,397.16	26,244,762.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-325,733.55	-1,071,000.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	121,506.67	-8,896,637.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,369,660.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,854,963.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,108.78	-1,551,865.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,088,132.00	286,633,965.16
加：营业外收入	4,873,892.15	7,066,038.41
减：营业外支出	378,565.80	522,160.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,583,458.35	293,177,843.14
减：所得税费用	24,019,259.71	63,046,179.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	128,564,198.64	230,131,663.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	128,570,716.39	230,131,663.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,517.75	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	128,581,755.01	230,131,663.19
2.少数股东损益	-17,556.37	
六、其他综合收益的税后净额	1,389,774.33	-1,879,756.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,389,774.33	-1,879,756.17
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,389,774.33	-1,879,756.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	1,396,635.00	-1,839,001.25
8.外币财务报表折算差额	-6,860.67	-40,754.92
9.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	129,953,972.97	228,251,907.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,971,529.34	228,251,907.02
归属于少数股东的综合收益总额	-17,556.37	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.19
(二) 稀释每股收益	0.11	0.19

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：吴博华

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	17,142,022.88	15,112,290.20
减：营业成本	3,496,588.06	673,578.25
税金及附加	645,703.49	650,802.82
销售费用		
管理费用	11,286,569.85	10,133,470.85
研发费用		
财务费用	21,369,380.01	7,548,692.03
其中：利息费用	17,322,986.12	8,550,029.19
利息收入	351,128.89	1,581,410.05
加：其他收益	234,066.99	114,556.59
投资收益（损失以“-”号填列）	1,155,183.42	8,138,483.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,429,128.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,732.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,676.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-574.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,262,235.73	830,406.39
加：营业外收入	13,947.68	258,644.66
减：营业外支出	106,388.64	738.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,354,676.69	1,088,313.05
减：所得税费用	-4,545,338.46	1,582,341.85

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,809,338.23	-494,028.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,809,338.23	-494,028.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-13,809,338.23	-494,028.80
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,201,792,721.87	1,344,633,305.24
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,495,878.35	876,405.15
收到其他与经营活动有关的现金	48,007,747.43	243,292,723.31
经营活动现金流入小计	1,251,296,347.65	1,588,802,433.70
购买商品、接受劳务支付的现金	977,060,414.15	956,677,112.92
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	162,220,114.55	141,086,415.75
支付的各项税费	177,525,390.09	208,947,437.06
支付其他与经营活动有关的现金	307,215,431.97	313,517,735.61
经营活动现金流出小计	1,624,021,350.76	1,620,228,701.34
经营活动产生的现金流量净额	-372,725,003.11	-31,426,267.64

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,093,521,250.01	4,675,800,000.00
取得投资收益收到的现金	21,362,317.22	28,989,224.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,165,854.60	9,501,692.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,128,049,421.83	4,714,290,916.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,816,069.59	45,443,864.13
投资支付的现金	2,555,019,000.00	4,712,583,785.00
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	61,934,830.31	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,707,769,899.90	4,758,027,649.13
投资活动产生的现金流量净额	-579,720,478.07	-43,736,732.77
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	800,000,000.00	508,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,406.61	
筹资活动现金流入小计	800,039,406.61	508,000,000.00
偿还债务支付的现金	108,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	275,410,279.99	213,616,393.31
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	40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	423,410,279.99	413,616,393.31
筹资活动产生的现金流量净额	376,629,126.62	94,383,606.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-229,009.27	1,005,803.87
五、现金及现金等价物净增加额	-576,045,363.83	20,226,410.15

加：期初现金及现金等价物余额	956,190,890.68	931,285,535.55
六、期末现金及现金等价物余额	380,145,526.85	951,511,945.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	14,039,967.56	147,110,597.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,674,530,421.33	882,838,625.05
经营活动现金流入小计	1,688,570,388.89	1,029,949,222.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,824,577.30	409,933.49
支付给职工以及为职工支付的现金	8,465,407.93	7,664,913.27
支付的各项税费	1,250,265.96	14,786,626.11
支付其他与经营活动有关的现金	2,021,264,885.71	1,276,945,197.63
经营活动现金流出小计	2,032,805,136.90	1,299,806,670.50
经营活动产生的现金流量净额	-344,234,748.01	-269,857,448.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	710,000,000.00	1,879,880,000.00
取得投资收益收到的现金	1,155,183.42	9,159,483.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	711,155,183.42	1,899,039,483.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,698.00	421,910.00
投资支付的现金	746,000,001.00	1,917,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	746,050,699.00	1,918,291,910.00
投资活动产生的现金流量净额	-34,895,515.58	-19,252,426.78

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	400,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,406.61	
筹资活动现金流入小计	400,039,406.61	500,000,000.00
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	241,065,709.32	180,947,316.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	241,065,709.32	180,947,316.65
筹资活动产生的现金流量净额	158,973,697.29	319,052,683.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	405.76	
五、现金及现金等价物净增加额	-220,156,160.54	29,942,808.51
加：期初现金及现金等价物余额	281,594,621.80	310,049,329.68
六、期末现金及现金等价物余额	61,438,461.26	339,992,138.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,155,481,686.00				1,454,191.59	10,831,437.66	7,382,087.59		120,475,221.40		3,921,225.87	2.96	5,195,187.62	5,195,187.62
加：会计政策变更							-5,166,425.58		524,860.03		16,171,320.58		11,529,755.03	11,529,755.03
前期差错更正														
同一														

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,155,481,686.00				1,454,191.59	10,831,437.66	2,215,662.01		121,000,081.43		3,937,397,193.54		5,206,717,376.91	5,206,717,376.91	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-32,097,497.00					-10,831,437.66	1,389,774.33		-66,957,886.36		-96,095,082.78		-182,950,345.15	50,345,533.53	-132,583,720.62
(一)综合收益总额							1,389,774.33				128,581,755.01		129,971,529.34	-17,556.37	129,953,972.97
(二)所有者投入和减少资本	-32,097,497.00					-10,831,437.66			-66,957,886.36				-88,223,945.70	50,363,089.90	-37,860,855.80
1. 所有者投入的普通股	-32,097,497.00					-10,831,437.66			-66,957,886.36				-88,223,945.70	50,363,089.90	-37,860,855.80
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											-224,676,837.80		-224,676,837.80		-224,676,837.80
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											-224,676,837.80		-224,676,837.80		-224,676,837.80
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															







其他												
二、本年期初余额	1,155,481,686.00				360,835.52	10,831,437.66	3,590,127.88		121,000,081.43	508,805,739.20		1,778,407,032.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-32,097,497.00					-10,831,437.66			-66,957,886.36	-238,486,176.03		-326,710,121.73
（一）综合收益总额										-13,809,338.23		-13,809,338.23
（二）所有者投入和减少资本	-32,097,497.00					-10,831,437.66			-66,957,886.36			-88,223,945.70
1. 所有者投入的普通股	-32,097,497.00					-10,831,437.66			-66,957,886.36			-88,223,945.70
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										-224,676,837.80		-224,676,837.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-224,676,837.80		-224,676,837.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,123,384,189.00				360,835.52		3,590,127.88		54,042,195.07	270,319,563.17		1,451,696,910.64

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,183,642,254.00				71,736,128.89		8,756,553.46		110,690,396.65	586,376,124.33		1,961,201,457.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,183,642,254.00				71,736,128.89		8,756,553.46		110,690,396.65	586,376,124.33		1,961,201,457.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-178,040,366.90		-178,040,366.90
(一)综合收益总额										-494,028.80		-494,028.80
(二)所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-177,546,338.10			-177,546,338.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-177,546,338.10			-177,546,338.10
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,183,642.25				71,736.		8,756.5		110,690	408,335.7		1,783,161.0

额	4.00			128.89		53.46		,396.65	57.43		90.43
---	------	--	--	--------	--	-------	--	---------	-------	--	-------

### 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。本公司统一社会信用代码：91440300192448589C；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、发展规划部、企业管理部、人力资源部、财务部、审计监察部、技术管理部、信息管理部、证券部、法务部、行政部等部门，拥有方大建科公司、方大智创科技公司、方大新材料公司、方大置业公司、方大物业公司、方大新能源公司等子公司。

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，建筑幕墙及材料的研发、设计、生产、施工和销售；（2）轨道交通分部，地铁屏蔽门的研发、设计、生产、施工和销售；（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，光伏电站、光伏建筑一体化（BIPV）等的研发、设计、生产、施工、运营及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十七次会议于2019年8月16日批准。

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司。本期内新设立了间接控制的方大东南亚有限公司（FANGDA SOUTHEAST ASIA COMPANY LIMITED），非同一控制下企业合并增加了深圳市中融利泰投资有限公司，本期合并报表新增2家子公司。本期注销了间接控制的子公司深圳市科迅达软件有限公司，因此本期合并报表减少了1家子公司。详见本“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”披露。

### 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）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第11号——从事房地产开发业务的公司财务报表附注特别规定》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。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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，具体会计政策参见附注五、15和附注五、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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年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

本公司、境内子公司及境外子公司世汇国际控股有限公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司方大智创科技（香港）有限公司、Fangda Australia Pty Ltd、方大东南亚有限公司分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、澳大利亚元、越南盾为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （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。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、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、外币业务和外币报表折算

### （1）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。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照实际交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和后续计量

#### （a）金融资产的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### (b) 金融资产的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ③以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （4）金融工具的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融工具的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将被转移金融资产在终止确认日的账面价值和因转移金融资产而收到的对价两者之间的差额计入当期损益。

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

### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和合同资产进行减值测试并确认减值准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### （6.1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、同行业数据信息、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- ②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （6.2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风

险。

#### （6.3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

1. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
2. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
3. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
4. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。如果应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款或者逾期超过90天，则认为发生违约。

#### （6.4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （6.5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （6.6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 10、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司评价该类别款项具备较低的信用风险，如果有客观证据表明某应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 11、应收账款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，以单项或组合方式对应收账款预期信用损失进行估计，并采取预期信用损失的简化模型，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

#### (1.1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的房地产类及工程类业务应收账款；单项金额在人民币 200 万元以上（含 200 万元）的其他类业务应收账款。
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。

#### (1.2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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账款
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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
资产状态组合（合并范围内应收款项、以银行按揭付款方式销售的房地产业务款项、合作方往来款项）	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例		
	工程类	房地产类	其他类
1 年以内（含 1 年）	1.68%	1.00%	1.23%
1—2 年	5.41%	5.00%	3.85%
2—3 年	15.99%	5.00%	15.95%

3—4 年	30.15%	15.00%	33.98%
4—5 年	53.13%	15.00%	76.41%
5 年以上	100.00%	15.00%	100.00%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

## 12、其他应收款

本公司对满足下列情形的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其余款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- ①该款项在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- ②该款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体会计判断处理方法详见本附注“五、9、金融工具（6）金融资产减值”。

## 13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

### （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、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品和建造合同形成的资产等。

### （2）发出存货的计价方法

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、自制半成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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

## 14、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）初始投资成本确定

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

本公司对子公司的投资，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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之

日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，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）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

## 15、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

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。

对于在建投资性房地产（包括企业首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。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，采用年限平均法计提折旧。计提资产减值方法见附注五、20。

## 16、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%	2%-2.57%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输工具	年限平均法	5	10%	18%
电子及其他设备	年限平均法	5	10%	18%
太阳能光伏电站	年限平均法	20	5%	4.75%

## 17、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五、20。

## 18、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。

## 19、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
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

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、20。

## (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。

## 20、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。

## 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）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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

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

### ①建造合同

本公司及子公司方大智创科技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。

### ②销售产品

产品内销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；产品外销收入于商品报关出口离岸后确认。

### ③房地产销售

房地产销售收入于签订合同并履行合同规定的义务，开发产品已完工并取得竣工验收备案（回执），办理了交付手续或者可

以根据购房合同约定的条件视同客户接收，款项已经取得或者确信可以取得，成本能够可靠的计量时确认。

## 25、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。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (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，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

## 26、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、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、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、租赁

### 经营租赁的会计处理方法

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。本集团租赁形式主要为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

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

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、其他重要的会计政策和会计估计

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。

#### (5) 开发成本

本集团对于房产已交付且收入已确认，但公共配套设施尚未建造或尚未完工的项目，需管理层根据预算造价合理估计未实际发生的开发成本，以合理反映房产销售的经营成果。

#### (6) 套期会计

本集团在套期关系开始时，以书面形式对套期关系进行指定，载明下列事项：风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期。

#### 现金流量套期

在套期关系存续期间，将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分计入其他综合收益，套期工具现金流量变动大于或小于被套期项目现金流量变动的部分为套期无效部分计入当期损益。

套期关系终止时，在确认相关存货时，将“其他综合收益套期储备”科目中确认的套期工具利得或损失转入“原材料”等科目。

## 29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部分别修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产	第八届董事会第十五次会议	

转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》四项准则，要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述会计准则。按照上述要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。		
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p> <p>公司按照上述通知要求对财务报表项目进行了相应调整，自 2019 年度中期财务报表开始执行。</p>	第八届董事会第十七次会议	仅对财务报表相关项目列示产生影响，不影响公司资产总额、负债总额、净资产及净利润。

本次执行新金融工具准则对 2019 年期初各财务报表项目的具体影响如下：

1、按新金融工具准则计提减值准备，调整减少应收账款坏账准备 1,269.07 万元，减少其他应收款坏账准备 214.50 万元，相应减少递延所得税资产 330.59 万元，增加期初盈余公积 0.83 万元，增加期初未分配利润 1,152.15 万元。

2、将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将原计提的减值准备一并调整至其他综合收益，减少期初其他综合收益 516.64 万元，增加期初盈余公积 51.66 万元，增加期初未分配利润 464.98 万元。

本次执行新金融工具准则对公司当期的财务报表项目及金额影响如下：

按新金融工具准则计提减值准备，调整减少应收账款坏账准备 121.55 万元，增加其他应收款坏账准备 208.42 万元，相应增加递延所得税资产 43.62 万元，增加信用减值损失 86.88 万元，减少所得税费用 43.62 万元，减少归属于母公司的净利润 41.93 万元，减少未分配利润 41.66 万元。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,389,062,083.76	1,389,062,083.76	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		0.00	
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		0.00	
应收票据	140,139,692.84	140,139,692.84	
应收账款	1,920,075,031.85	1,932,765,689.04	12,690,657.19
应收款项融资			
预付款项	46,454,844.74	46,454,844.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	139,990,188.26	142,135,200.55	2,145,012.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	651,405,832.29	651,405,832.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	51,698,111.14	51,698,111.14	
流动资产合计	4,338,825,784.88	4,353,661,454.36	14,835,669.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	21,674,008.23		-21,674,008.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,105,657.88	70,105,657.88	
其他权益工具投资		21,674,008.23	21,674,008.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,256,442,406.63	5,230,896,067.50	
固定资产	455,274,241.83	455,274,241.83	

在建工程	58,269,452.72	58,269,452.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,313,240.67	80,313,240.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,114,331.46	2,114,331.46	
递延所得税资产	356,474,925.76	356,474,925.76	-3,305,914.45
其他非流动资产	19,360,083.67	19,360,083.67	
非流动资产合计	6,320,028,348.85	6,316,722,434.40	-3,305,914.45
资产总计	10,658,854,133.73	10,670,383,888.76	11,529,755.03
流动负债：			
短期借款	208,000,000.00	208,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	1,625,725.00	1,625,725.00	
应付票据	507,864,518.19	507,864,518.19	
应付账款	1,039,630,798.64	1,039,630,798.64	
预收款项	278,577,848.54	278,577,848.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,513,062.17	44,513,062.17	
应交税费	107,709,999.19	107,709,999.19	
其他应付款	813,118,699.84	813,118,699.84	
其中：应付利息	2,098,971.44	2,098,971.44	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他流动负债	9,328,682.25	9,328,682.25	
流动负债合计	3,210,369,333.82	3,210,369,333.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,193,978,153.39	1,193,978,153.39	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,831,162.99	6,831,162.99	
递延收益	10,401,161.30	10,401,161.30	
递延所得税负债	1,042,086,700.35	1,042,086,700.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,253,297,178.03	2,253,297,178.03	
负债合计	5,463,666,511.85	5,463,666,511.85	
所有者权益：			
股本	1,155,481,686.00	1,155,481,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,454,191.59	1,454,191.59	
减：库存股	10,831,437.66	10,831,437.66	
其他综合收益	7,382,087.59	2,215,662.01	-5,166,425.58
专项储备			
盈余公积	120,475,221.40	121,000,081.43	524,860.03
一般风险准备			
未分配利润	3,921,225,872.96	3,937,397,193.54	16,171,320.58
归属于母公司所有者权益合计	5,195,187,621.88	5,206,717,376.91	11,529,755.03

少数股东权益			
所有者权益合计	5,195,187,621.88	5,206,717,376.91	11,529,755.03
负债和所有者权益总计	10,658,854,133.73	10,670,383,888.76	11,529,755.03

## 调整情况说明

2017年，财政部分别修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），并要求在境内上市的企业自2019年1月1日起施行上述会计准则。

按照上述要求，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将原金融资产重分类为交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“其他权益工具投资”项目列示；同时将原金融工具准则计提的损失准备调整为按照新金融工具准则计提的损失准备。并按规定，在编制2019年度各期间报告时，无需重述2018年比较期间数据，但需对2019年期初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	410,118,157.55	410,118,157.55	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,000,000.00	200,000,000.00	
应收账款	471,039.12	471,039.12	8,595.25
应收款项融资			
预付款项	6,733,047.16	6,733,047.16	
其他应收款	822,543,653.04	822,543,653.04	100,970.95
其中：应收利息			
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	919,388.18	919,388.18	
流动资产合计	1,440,785,285.05	1,440,894,851.25	109,566.20
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	21,674,008.23		-21,674,008.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	983,339,494.35	983,339,494.35	
其他权益工具投资		21,674,008.23	21,674,008.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	309,189,866.37	309,189,866.37	
固定资产	53,784,811.23	53,784,811.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,112,301.97	2,112,301.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	917,499.68	917,499.68	
递延所得税资产	34,555,598.81	34,528,207.26	-27,391.55
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,405,573,580.64	1,405,546,189.09	-27,391.55
资产总计	2,846,358,865.69	2,846,441,040.34	82,174.65
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	676,941.85	676,941.85	
预收款项	733,274.16	733,274.16	
合同负债			
应付职工薪酬	2,145,763.39	2,145,763.39	
应交税费	341,004.65	341,004.65	

其他应付款	300,006,406.51	300,006,406.51	
其中：应付利息	740,208.33	740,208.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	503,903,390.56	503,903,390.56	
非流动负债：			
长期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	64,130,617.41	64,130,617.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	564,130,617.41	564,130,617.41	
负债合计	1,068,034,007.97	1,068,034,007.97	
所有者权益：			
股本	1,155,481,686.00	1,155,481,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	360,835.52	360,835.52	
减：库存股	10,831,437.66	10,831,437.66	
其他综合收益	8,756,553.46	3,590,127.88	-5,166,425.58
专项储备			
盈余公积	120,475,221.40	121,000,081.43	524,860.03
未分配利润	504,081,999.00	508,805,739.20	4,723,740.20
所有者权益合计	1,778,324,857.72	1,778,407,032.37	82,174.65

负债和所有者权益总计	2,846,358,865.69	2,846,441,040.34	82,174.65
------------	------------------	------------------	-----------

## 调整情况说明

2017年，财政部分别修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），并要求在境内上市的企业自2019年1月1日起施行上述会计准则。

按照上述要求，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将原金融资产重分类为交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“其他权益工具投资”项目列示；同时将原金融工具准则计提的损失准备调整为按照新金融工具准则计提的损失准备。并按规定，在编制2019年度各期间报告时，无需重述2018年比较期间数据，但需对2019年期初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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%
方大智创科技有限公司	15%
方大新材料（江西）有限公司	15%
东莞市方大新材料有限公司	15%
成都方大建筑科技有限公司	15%
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%
深圳市方大物业管理有限公司	25%
方大置地（江西）有限公司	25%

萍乡市方大芦新新能源有限公司	25%
萍乡市湘东方大新能源有限公司	25%
南昌市新建方大新能源有限公司	25%
东莞市方大新能源有限公司	25%
深圳市前海科创源软件有限公司	15%
方大智创科技（香港）有限公司	16.50%
世汇国际控股有限公司	16.50%
深圳市鸿骏投资有限公司	25%
Fangda Australia Pty Ltd	30%
上海方大勃瓴科技有限公司	25%
深圳市方大云轨科技有限公司	25%
深圳市中融利泰投资有限公司	25%
FANGDA SOUTHEAST ASIA COMPANY LIMITED	20%

## 2、税收优惠

(1) 2018年10月16日，子公司深圳市方大建科集团有限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（2018年至2020年），所得税按15%征收。

(2) 2018年10月16日，子公司方大智创科技有限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（2018年至2020年），所得税按15%征收。

(3) 2018年8月13日，子公司方大新材料（江西）有限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（2018年至2020年），所得税按15%征收。

(4) 2017年12月14日，子公司成都方大建筑科技有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川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（2017年至2019年），所得税按15%征收。

(5) 2016年11月30日，子公司东莞市方大新材料有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东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（2016年至2018年），所得税按15%征收。

(6) 2015年11月2日，经东莞市国家税务局松山湖税务分局以“松山湖国税通【2015】3305号”文通知，子公司东莞市方大新能源有限公司从事的光伏发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，三年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2015年东莞新能源公司开始进入免征期。

(7) 2016年3月2日，经芦溪县国家税务局备案，子公司萍乡市方大芦新新能源有限公司从事的光伏发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，三年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2016年芦溪新能源公司开始进入免征期。

(8) 2016年6月2日, 经南昌市新建区国家税务局备案, 子公司南昌市新建方大新能源有限公司从事的光伏发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目, 三年免征企业所得税, 三年减半征收企业所得税。2016年新建新能源公司开始进入免征期。

(9) 经深圳市国家税务局备案, 子公司深圳市前海科创源软件有限公司属于新办的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。2016年科创源软件公司开始获利, 进入免征期。

## 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	3,448.76	5,167.01
银行存款	417,446,721.38	994,706,369.72
其他货币资金	655,276,556.31	394,350,547.03
合计	1,072,726,726.45	1,389,062,083.76
其中：存放在境外的款项总额	27,209,910.00	25,269,577.35

其他说明

- 1、其他货币资金期末账面余额655,276,556.31元, 主要为汇票保证金、阶段性担保保证金、保函等保证金存款、定期存款、存出投资款等。
- 2、在编制现金流量表时将上述保证金存款及定期存款不作为现金及现金等价物。
- 3、期末本集团存放在境外的款项合计27,209,910.00元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,121,506.67	0.00
其中：		
基金	200,121,506.67	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	200,121,506.67	0.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	17,375.00	0.00
合计	17,375.00	0.00

其他说明：

#### 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	5,220,227.04	6,000,000.00
商业承兑票据	80,227,865.72	134,139,692.84
融信	207,778.42	
合计	85,655,871.18	140,139,692.84

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

##### (3) 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	136,630,211.35	0.00
商业承兑票据	8,862,482.58	0.00
合计	145,492,693.93	0.00

其他说明：

不存在客观证据表明本集团应收票据发生信用减值，未计提应收票据减值准备。

#### 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	127,021,059.76	5.11%	127,021,059.76	100.00%	0.00	127,037,156.92	5.56%	127,037,156.92	100.00%	0.00
其中:										
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	115,324,894.46	4.64%	115,324,894.46	100.00%	0.00	115,340,991.62	5.04%	115,340,991.62	100.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,696,165.30	0.47%	11,696,165.30	100.00%	0.00	11,696,165.30	0.51%	11,696,165.30	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,357,100,687.64	94.89%	238,196,191.85	10.11%	2,118,904,495.79	2,159,461,958.27	94.44%	226,696,269.23	10.50%	1,932,765,689.04
其中:										
账龄组合	2,349,960,687.64	94.60%	238,196,191.85	10.14%	2,111,764,495.79	2,159,461,958.27	94.44%	226,696,269.23	10.50%	1,932,765,689.04
资产状态组合--以银行按揭付款方式销售的房地产业务款项	7,140,000.00	0.29%	0.00	0.00%	7,140,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	2,484,121,747.40	100.00%	365,217,251.61	14.70%	2,118,904,495.79	2,286,499,115.19	100.00%	353,733,426.15	15.47%	1,932,765,689.04

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	54,488,612.90	54,488,612.90	100.00%	客户资信状况恶化, 预计无法收回
客户 2	23,857,146.77	23,857,146.77	100.00%	客户资信状况恶化, 预计无法收回
客户 3	21,739,381.96	21,739,381.96	100.00%	客户资信状况恶化, 预计无法收回
客户 4	15,239,752.83	15,239,752.83	100.00%	客户资信状况恶化, 预计无法收回
客户 5	9,071,535.95	9,071,535.95	100.00%	客户资信状况恶化, 预计无法收回

客户 6	2,624,629.35	2,624,629.35	100.00%	客户资信状况恶化，预计无法收回
				--
合计	127,021,059.76	127,021,059.76	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,349,960,687.64	238,196,191.85	10.14%
其中：1 年以内	1,316,400,399.53	21,347,072.62	1.62%
1-2 年	315,436,939.74	16,696,752.05	5.29%
2-3 年	479,388,387.38	58,947,402.12	12.30%
3-4 年	97,847,041.36	29,501,993.23	30.15%
4-5 年	62,534,358.77	33,349,410.98	53.33%
5 年以上	78,353,560.86	78,353,560.86	100.00%
合计	2,349,960,687.64	238,196,191.85	--

按组合计提坏账准备：资产状态组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
资产状态组合--以银行按揭付款方式销售的房地产业务款项	7,140,000.00	0.00	0.00%
合计	7,140,000.00	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,323,540,399.53

1至2年	315,436,939.74
2至3年	479,388,387.38
3年以上	365,756,020.75
3至4年	97,847,041.36
4至5年	62,534,358.77
5年以上	205,374,620.62
合计	2,484,121,747.40

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款明细如下：

客户名称	三年以上的应收账款余额	对应计提的坏账准备	账龄超过三年的原因	是否存在回款风险
客户1	12,304,991.24	12,304,991.24	尚未完成结算	否
客户2	16,720,646.17	8,257,370.58	尚未完成结算	否
客户3	11,252,441.38	11,252,441.38	尚未完成结算	否
客户4	25,419,437.23	9,992,772.71	尚未完成结算	否
客户5	17,236,181.15	13,248,481.17	尚未完成结算	否
客户6	15,239,752.83	15,239,752.83	客户资信状况恶化	是
客户7	52,147,883.25	52,147,883.25	客户资信状况恶化	是
客户8	23,845,280.56	23,845,280.56	客户资信状况恶化	是
合计	174,166,613.80	146,288,973.71		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	226,696,269.23	11,592,327.74	92,405.12		238,196,191.85
单项计提	127,037,156.92		16,097.16		127,021,059.76
合计	353,733,426.15	11,592,327.74	108,502.28		365,217,251.61

## (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432,760,086.90元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额24,198,556.99元。

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

因办理应收账款保理而终止确认的应收账款金额为23,199,471.52元，相关的损失为1,483,903.77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	69,451,482.64	94.44%	43,589,102.44	93.82%
1 至 2 年	2,437,763.23	3.31%	1,521,693.56	3.28%
2 至 3 年	569,443.33	0.77%	444,183.24	0.96%
3 年以上	1,081,617.88	1.47%	899,865.50	1.94%
合计	73,540,307.08	--	46,454,844.74	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

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47,237,577.13元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.23 %。

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	366,666.66	
其他应收款	162,169,869.87	142,135,200.55
合计	162,536,536.53	142,135,200.55

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期财务借款利息	366,666.66	
合计	366,666.66	

## 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 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	119,215,299.78	113,697,386.43
工程项目借款及代垫费用	33,188,517.83	32,493,474.69
员工借款及备用金	2,825,341.40	2,717,122.22
应收增值税即征即退款	1,602,636.19	1,334,691.51
罗慧驰	13,030,000.00	13,030,000.00
其他	23,435,807.57	17,602,550.86
合计	193,297,602.77	180,875,225.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,515,904.25	12,151.99	36,211,968.92	38,740,025.16
2019 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第三阶段	-89.40	-360.00	449.40	-
本期计提	510,666.88	-	1,957,198.21	2,467,865.09
本期转回	204,996.16	5,207.82	9,371,670.75	9,581,874.73
本期核销	-	-	498,282.61	498,282.61
2019 年 6 月 30 日余额	2,821,485.56	6,584.17	28,299,663.17	31,127,732.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	130,546,068.15

1 年以内	130,546,068.15
1 至 2 年	26,363,457.85
2 至 3 年	3,236,784.03
3 年以上	33,151,292.74
3 至 4 年	5,298,345.47
4 至 5 年	10,527,048.10
5 年以上	17,325,899.17
合计	193,297,602.77

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	38,740,025.16	2,467,865.09	9,581,874.73	498,282.61	31,127,732.90
合计	38,740,025.16	2,467,865.09	9,581,874.73	498,282.61	31,127,732.90

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	498,282.61

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
深圳市亿康置业有限公司	保证金及代垫款	70,000,000.00	1 年以内	36.21%	1,043,000.00
邦深电子(深圳)有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2 年	10.35%	298,000.00
深圳天骥兴隆实业有限公司	短期财务借款	15,000,000.00	1 年以内	7.76%	223,500.00
罗慧驰	代垫款	13,030,000.00	5 年以上	6.74%	13,030,000.00
兰州市轨道交通有限公司	保证金	6,931,316.60	4-5 年	3.59%	103,276.62
合计	--	124,961,316.60	--	64.65%	14,697,776.62

## 8、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	65,254,311.96	608,404.99	64,645,906.97	61,897,942.32	608,404.99	61,289,537.33
在产品	14,322,898.95		14,322,898.95	24,655,294.74		24,655,294.74
库存商品	11,776,275.15		11,776,275.15	5,611,267.61		5,611,267.61
周转材料	45,080.77		45,080.77	25,215.87		25,215.87
建造合同形成的 已完工未结算资产	141,287,728.84	1,603,589.59	139,684,139.25	153,610,458.94	1,603,589.59	152,006,869.35
开发成本	382,164,950.93		382,164,950.93	232,622,862.96		232,622,862.96
开发产品	195,773,702.31	62,777,961.10	132,995,741.21	235,332,474.86	62,777,961.10	172,554,513.76
委托加工物资	4,760,546.83		4,760,546.83	2,640,270.67		2,640,270.67
合计	815,385,495.74	64,989,955.68	750,395,540.06	716,395,787.97	64,989,955.68	651,405,832.29

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (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	608,404.99					608,404.99
建造合同形成的 已完工未结算资产	1,603,589.59					1,603,589.59
开发产品	62,777,961.10					62,777,961.10
合计	64,989,955.68					64,989,955.68

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有方大城项目借款费用资本化金额8,556,289.84元。该项目累计借款费用资本化金额162,497,489.70元，本

年发生额0.00元，均系专门借款费用。

#### (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	7,692,637,956.84
累计已确认毛利	1,144,425,387.77
减：预计损失	1,603,589.59
已办理结算的金额	8,695,775,615.77
建造合同形成的已完工未结算资产	139,684,139.25

其他说明：

#### 9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税	12,005,792.40	264,337.68
待抵扣进项税额	14,865,684.27	38,782,071.20
待认证进项税额	53,171,279.10	12,498,193.14
银行理财产品	9,900,000.00	
预缴所得税	4,134,958.16	3,469.12
预缴其他税费		
委托贷款	20,000,000.00	
其他	216,674.88	150,040.00
合计	114,294,388.81	51,698,111.14

其他说明：

#### 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	8,351,180.78			9,293.57						8,360,474.35	
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司	6,071,585.28			390.12						6,071,975.40	
江西赣商创新置业股份有限公司	55,682,891.82			-335,417.24						55,347,474.58	
小计	70,105,657.88			-325,733.55						69,779,924.33	
合计	70,105,657.88			-325,733.55						69,779,924.33	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	21,674,008.23	21,674,008.23
合计	21,674,008.23	21,674,008.23

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
对沈阳方大公司的投资			6,888,567.44		该项投资为非交易性权益工具投资	

其他说明：

## 12、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,376,276.41			33,376,276.41
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	33,376,276.41			33,376,276.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,829,937.28			7,829,937.28
2.本期增加金额	431,100.48			431,100.48
(1) 计提或摊销	431,100.48			431,100.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,261,037.76			8,261,037.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,115,238.65		25,115,238.65
2.期初账面价值	25,546,339.13		25,546,339.13

### （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	5,230,896,067.50			5,230,896,067.50
二、本期变动	29,292,017.43			29,292,017.43
加：外购	29,292,017.43			29,292,017.43
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				
三、期末余额	5,260,188,084.93			5,260,188,084.93

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
方大广场二期（1号楼）	3,693,096,836.44	未达到办理产权的条件

其他说明

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	431,948,450.66	455,274,241.83
合计	431,948,450.66	455,274,241.83

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	太阳能光伏电站	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	358,968,236.21	129,598,135.58	121,456,045.88	20,192,421.26	50,661,366.23	680,876,205.16
2.本期增加金额	11,551.72		396,551.70	1,155,627.85	404,586.24	1,968,317.51
(1) 购置	11,551.72		396,551.70	599,593.36	404,586.24	1,412,283.02
(2) 在建工程转入				556,034.49		556,034.49
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	17,407,839.09				409,874.13	17,817,713.22
(1) 处置或报废	17,407,839.09				409,874.13	17,817,713.22
4.期末余额	341,571,948.84	129,598,135.58	121,852,597.58	21,348,049.11	50,656,078.34	665,026,809.45
二、累计折旧						
1.期初余额	64,933,358.20	16,053,677.73	97,725,735.85	14,703,576.75	27,741,708.68	221,158,057.21
2.本期增加金额	4,689,117.20	3,077,696.52	1,985,326.22	649,658.42	1,050,166.12	11,451,964.48
(1) 计提	4,689,117.20	3,077,696.52	1,985,326.22	649,658.42	1,050,166.12	11,451,964.48
3.本期减少金额	522,267.50				363,784.90	886,052.40
(1) 处置或报废	522,267.50				363,784.90	886,052.40
4.期末余额	69,100,207.90	19,131,374.25	99,711,062.07	15,353,235.17	28,428,089.90	231,723,969.29
三、减值准备						
1.期初余额	3,089,516.62		1,354,389.50			4,443,906.12

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	3,089,516.62					3,089,516.62
(1) 处置或报废	3,089,516.62					3,089,516.62
4.期末余额			1,354,389.50			1,354,389.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	272,471,740.95	110,466,761.33	20,787,146.01	5,994,813.94	22,227,988.44	431,948,450.67
2.期初账面价值	290,945,361.39	113,544,457.85	22,375,920.53	5,488,844.51	22,919,657.55	455,274,241.83

## (2) 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	518,320.35	由于历史原因，无法办理
粤海办 C 栋 502	133,669.53	由于历史原因，无法办理

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,993,650.25	58,269,452.72
合计	90,993,650.25	58,269,452.72

## (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
成都方大新津节能环保幕墙项目	20,258,659.98		20,258,659.98	14,150,785.10		14,150,785.10
方大城 1 号楼 4	44,573,553.71		44,573,553.71	42,648,816.23		42,648,816.23

层和 39 层						
方大集团华东建设基地项目	26,059,712.42		26,059,712.42	1,368,127.25		1,368,127.25
萍乡宣风茶垣光伏电站涉网安全防护及增加调度数据网技改项目	101,724.14		101,724.14	101,724.14		101,724.14
合计	90,993,650.25		90,993,650.25	58,269,452.72		58,269,452.72

## (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
成都方大新津节能环保幕墙项目	32,317,700.00	14,150,785.10	6,663,909.37	556,034.49		20,258,659.98	64.41%	64.41%				其他
方大城 1 号楼 4 层和 39 层	78,713,272.01	42,648,816.23	1,924,737.48			44,573,553.71	56.63%	56.63%	3,253,136.04			金融机构贷款
方大集团华东建设基地项目	92,537,767.36	1,368,127.25	24,691,585.17			26,059,712.42	28.16%	28.16%				其他
合计	203,568,739.37	58,167,728.58	33,280,232.02	556,034.49		90,891,926.11	--	--	3,253,136.04			--

## 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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,910,915.74	10,658,429.57	7,820,118.89	7,776,751.03	105,166,215.23
2. 本期增加金		874,996.41		15,517.24	890,513.65

额					
(1) 购置		874,996.41		15,517.24	890,513.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	78,910,915.74	11,533,425.98	7,820,118.89	7,792,268.27	106,056,728.88
二、累计摊销					
1.期初余额	10,699,400.13	4,136,325.64	4,860,551.51	5,156,697.28	24,852,974.56
2.本期增加金额	1,131,134.80	116,100.05	196,352.52	318,539.77	1,762,127.14
(1) 计提	1,131,134.80	116,100.05	196,352.52	318,539.77	1,762,127.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,830,534.93	4,252,425.69	5,056,904.03	5,475,237.05	26,615,101.70
三、减值准备					
1.期初余额					
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	67,080,380.81	7,281,000.29	2,763,214.86	2,317,031.22	79,441,627.18
2.期初账面价值	68,211,515.61	6,522,103.93	2,959,567.38	2,620,053.75	80,313,240.67

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 3.35%。

## (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
无		

## 16、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
宣风镇茶垣村、竹垣村项目土地流转补偿金	1,196,831.78		28,050.78		1,168,781.00
东莞隔断工程		578,568.18	48,214.00		530,354.18
商会会费	917,499.68		140,000.04		777,499.64
合计	2,114,331.46	578,568.18	216,264.82		2,476,634.82

其他说明

## 17、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	555,303,413.82	100,709,002.53	548,921,196.79	99,738,006.66
可抵扣亏损	145,912,366.83	36,140,607.46	116,934,707.17	28,982,381.41
捐赠支出	700,000.00	175,000.00	700,000.00	175,000.00
未实现毛利	127,495,913.33	31,873,978.34	171,832,174.62	42,958,043.66
预提费用	172,926,596.90	43,001,199.49	172,319,511.23	42,910,136.64
递延收益	768,110.52	110,691.46	2,588,555.38	383,758.20
预计负债	6,672,052.01	1,000,807.80	6,831,162.99	1,024,674.45
套期损益			1,625,725.00	243,858.75
已计提未缴纳税金	576,157,148.36	144,039,287.08	547,012,606.17	136,753,151.54
合计	1,585,935,601.77	357,050,574.16	1,568,765,639.35	353,169,011.31

## (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	4,059,173,007.74	1,014,793,251.92	4,059,575,421.10	1,014,893,855.26
方大城已确认收入未达纳税义务时点预计毛利	116,989,503.25	29,247,375.80	108,771,380.35	27,192,845.09
套期损益	17,375.00	2,606.25		
合计	4,176,179,885.99	1,044,043,233.97	4,168,346,801.45	1,042,086,700.35

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		357,050,574.16		356,474,925.76
递延所得税负债		1,044,043,233.97		1,042,086,700.35

## (4) 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	411,124.79	144,013.55
可抵扣亏损	4,687,234.98	3,432,612.47
合计	5,098,359.77	3,576,626.02

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,093,587.53	1,093,587.53	
2023	2,309,302.94	2,339,024.94	
2024	1,284,344.51		
合计	4,687,234.98	3,432,612.47	--

其他说明：

## 18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	23,877,762.00	19,296,006.00
无形资产预付款	64,077.67	64,077.67
合计	23,941,839.67	19,360,083.67

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	400,000,000.00	
信用借款		8,000,000.00
承兑汇票贴现借款	500,000,000.00	200,000,000.00
合计	900,000,000.00	208,000,000.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	0.00	1,625,725.00
合计	0.00	1,625,725.00

其他说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	62,482,744.62	89,593,075.92
银行承兑汇票	471,074,585.78	418,271,442.27
合计	533,557,330.40	507,864,518.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 140,671.59 元。

## 22、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	697,113,970.77	735,661,625.17
应付基建工程款	8,303,482.25	17,976,531.41
应付安装及项目措施费	241,243,003.99	280,338,258.89
其他	6,637,939.57	5,654,383.17
合计	953,298,396.58	1,039,630,798.64

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	54,662,151.82	未到结算期
供应商 2	4,952,636.16	未到结算期
供应商 3	4,787,063.43	未到结算期
供应商 4	4,685,268.91	未到结算期
供应商 5	2,656,994.38	未到结算期
合计	71,744,114.70	--

## 23、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (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	123,111,480.41	223,438,696.72
材料货款	6,269,201.91	3,988,573.19
售房款	1,500,000.00	49,542,377.00
其他	1,550,380.93	1,608,201.63
合计	132,431,063.25	278,577,848.54

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	7,692,637,956.84
累计已确认毛利	1,144,425,387.77
减：预计损失	1,603,589.59
已办理结算的金额	8,695,775,615.77
建造合同形成的已结算未完工项目	139,684,139.25

## 24、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	44,497,660.77	136,339,637.60	156,927,275.35	23,910,023.02
二、离职后福利-设定提存计划	15,401.40	5,043,692.50	5,043,692.50	15,401.40
三、辞退福利		822,691.64	822,691.64	
合计	44,513,062.17	142,206,021.74	162,793,659.49	23,925,424.42

## (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	42,874,045.67	128,937,448.36	149,544,326.01	22,267,168.02
2、职工福利费	36,000.00	3,062,035.64	3,059,611.64	38,424.00
3、社会保险费		1,978,422.20	1,978,422.20	
其中：医疗保险费		1,649,105.46	1,649,105.46	

工伤保险费		113,820.62	113,820.62	
生育保险费		215,496.12	215,496.12	
4、住房公积金	70,162.00	2,091,365.79	2,046,747.79	114,780.00
5、工会经费和职工教育经费	1,517,453.10	270,365.61	298,167.71	1,489,651.00
合计	44,497,660.77	136,339,637.60	156,927,275.35	23,910,023.02

**(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	15,401.40	4,884,912.46	4,884,912.46	15,401.40
2、失业保险费		158,780.04	158,780.04	
合计	15,401.40	5,043,692.50	5,043,692.50	15,401.40

其他说明：

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,787,755.62	7,964,966.19
企业所得税	9,802,627.08	96,212,929.73
个人所得税	889,027.16	793,577.50
城市维护建设税	1,113,929.01	1,234,675.98
土地使用税	394,688.91	242,021.60
房产税	1,607,524.83	248,910.70
教育费附加	560,717.76	609,781.62
地方教育附加	235,466.39	278,944.66
其他税种	41,062.14	124,191.21
合计	21,432,798.90	107,709,999.19

其他说明：

**26、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,423,014.69	2,098,971.44

其他应付款	833,927,274.12	811,019,728.40
合计	836,350,288.81	813,118,699.84

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,994,724.40	2,087,371.44
短期借款应付利息	428,290.29	11,600.00
合计	2,423,014.69	2,098,971.44

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
无		

其他说明：

**(2) 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	51,980,294.06	47,901,945.63
预提费用	178,642,606.76	182,260,114.71
预提税费	576,157,148.36	547,012,606.17
方大城认筹金	100,000.00	22,236,150.00
其他	27,047,224.94	11,608,911.89
合计	833,927,274.12	811,019,728.40

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提税费	505,714,806.86	详见说明
合计	505,714,806.86	--

其他说明

- 1、预提税费系子公司方大置业公司所开发方大城项目部分房产交付，土地增值税尚待汇算清缴。
- 2、年末账龄超过1年的重要其他应付款主要为预提土地增值税505,714,806.86元，尚待汇算清缴。

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000,000.00	200,000,000.00
合计	800,000,000.00	200,000,000.00

**28、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,023,641.11	9,328,682.25
合计	10,023,641.11	9,328,682.25

**29、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	493,978,153.39	693,978,153.39
保证借款	100,000,000.00	
信用借款		500,000,000.00
合计	593,978,153.39	1,193,978,153.39

长期借款分类的说明：

上述质押借款以本公司所持有的子公司方大置业公司100%股权质押。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间为4.9875%-5.88%

**30、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维保费	6,672,052.01	6,831,162.99	产品质量保证期间预计支出
合计	6,672,052.01	6,831,162.99	--

### 31、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	10,401,161.30	800,000.00	244,419.98	10,956,741.32	详见说明
合计	10,401,161.30	800,000.00	244,419.98	10,956,741.32	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	1,680,952.70			28,571.40			1,652,381.30	与资产相关
东莞新材料公司呼吸式双层中空玻璃节能幕墙的产业化建设项目	7,393,855.79			61,993.62			7,331,862.17	与资产相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	96,558.17			9,452.16			87,106.01	与资产相关
东莞市发改委关于组织申报东莞市分布式光伏发电资金补助项目	418,750.13			12,499.98			406,250.15	与资产相关
芦溪县宣风镇政府招商引资补助项目	181,004.51			1,862.82			179,141.69	与资产相关
深圳市中小	500,000.00						500,000.00	与资产相关

企业服务署 企业信息化 项目补助								
深圳市科技创新委员会 科技创新券	130,040.00			130,040.00			0.00	与收益相关
华东基地固定 资产更新 改造项目		800,000.00					800,000.00	与资产相关
合计	10,401,161.3 0	800,000.00		244,419.98			10,956,741.3 2	

其他说明：

- 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、东莞新材料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。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。
- 4、东莞市发改委关于组织申报东莞市分布式光伏发电资金补助项目系根据《东莞市发改委关于组织申报东莞市分布式光伏发电资金补助项目的通知》，对使用分布式光伏发电项目的各类型建筑和构筑物业主，按装机容量25万元/兆瓦进行一次性补助，单个项目最高补助不超过200万元，由于该项目与资产相关，本公司将其作为与资产相关的政府补助。
- 5、芦溪县宣风镇政府招商引资补助项目系为加快发展地方经济，芦溪县宣风镇政府引进芦新新能源公司太阳能光伏发电项目，给予芦新新能源公司取得国有建设用地使用权的补助。由于该项目与资产相关，本公司将其作为与资产相关的政府补助。
- 6、深圳市中小企业服务署企业信息化项目补助项目，系根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科(2012)177号)的有关规定，深圳市中小企业服务署发放2017年专项资金企业信息化项目补助款，由于该项目与资产相关，本司将其作为与资产相关的政府补助。
- 7、华东基地固定资产更新改造补贴项目，系根据《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规(2015)101号)相关规定，由上海市经济和信息化委员会拨款，由于该项目与资产相关，本司将其作为与资产相关的政府补助。

## 32、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	1,155,481.68 6.00				-32,097,497.0 0	-32,097,497.0 0	1,123,384,18 9.00

其他说明：

- 1、股本减少系本报告期公司回购并注销部分B股股票所致。
- 2、截至2019年6月30日，期末数中有限售条件股份1,431,568股，其中1,431,568股系高管自然人持股。

## 33、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）	94.24			94.24
其他资本公积	1,454,097.35			1,454,097.35
合计	1,454,191.59			1,454,191.59

## 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
B 股股票	10,831,437.66	88,223,945.70	99,055,383.36	0.00
合计	10,831,437.66	88,223,945.70	99,055,383.36	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期按上年度相关议案继续回购并注销库存股所致。

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,166,425.58						-5,166,425.58
其他权益工具投资公允价值变动	-5,166,425.58						-5,166,425.58
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,382,087.59	1,636,239.33			246,465.00	1,389,774.33	8,771,861.92
现金流量套期储备	-1,290,746.25	1,643,100.00			246,465.00	1,396,635.00	105,888.75
外币财务报表折算差额	-83,719.62	-6,860.67				-6,860.67	-90,580.29
以公允价值模式计量的投资性房地产	8,756,553.46						8,756,553.46
其他综合收益合计	2,215,662.00	1,636,239.33			246,465.00	1,389,774.33	3,605,430.66

	1	33			0	33		6.34
--	---	----	--	--	---	----	--	------

### 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	121,000,081.43		66,957,886.36	54,042,195.07
合计	121,000,081.43		66,957,886.36	54,042,195.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期按上年度相关议案继续回购并注销库存股，注销的库存股成本高于对应股本成本的，冲减了盈余公积66,957,886.36元。

### 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	3,921,225,872.96	1,863,191,218.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	16,171,320.58	
调整后期初未分配利润	3,937,397,193.54	1,863,191,218.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,581,755.01	230,131,663.19
减：应付普通股股利	224,676,837.79	177,546,338.10
期末未分配利润	3,841,302,110.76	1,915,776,543.67

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 16,171,320.58 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	1,385,429,784.95	1,055,781,224.98	1,426,207,018.36	925,306,886.60
其他业务	40,461,162.04	10,284,745.58	15,843,878.17	10,179,289.13
合计	1,425,890,946.99	1,066,065,970.56	1,442,050,896.53	935,486,175.73

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**39、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,306,190.50	3,980,442.45
教育费附加	2,197,616.65	2,866,384.67
房产税	2,367,178.99	2,556,126.19
土地使用税	772,262.35	808,834.13
车船使用税	15,960.00	15,240.00
印花税	945,391.73	849,673.18
土地增值税	31,689,811.56	89,995,084.20
其他	186,588.29	132,410.21
合计	41,481,000.07	101,204,195.03

其他说明：

**40、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,756,507.19	9,512,746.08
运杂费	2,552,065.93	2,569,313.15
差旅费	684,332.50	1,011,110.84
业务招待费	979,949.90	727,599.36
物料消耗	135,028.48	252,088.61
办公费用	48,247.56	79,998.75
租赁费	952,964.78	388,001.26
广告及业务宣传费	865,854.97	932,974.88
销售代理费	5,943,528.83	8,390,339.52
其他费用	1,257,158.36	3,195,968.79
合计	27,175,638.50	27,060,141.24

**41、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	47,235,320.97	36,024,438.72
折旧与摊销	4,810,846.91	5,262,351.65
中介机构费用	4,403,164.17	2,730,309.05
维修费	7,845,937.09	6,232,422.69
水电费	351,795.21	412,734.95
办公费	1,263,021.34	990,189.00
差旅费	993,288.82	1,085,683.50
业务招待费	1,676,576.80	1,480,838.65
租赁费	752,831.06	1,304,120.83
诉讼费	337,101.22	249,102.52
物料消耗	145,197.52	226,800.03
物业管理费	666,254.99	573,368.00
其他费用	12,197,441.46	9,966,826.30
合计	82,678,777.56	66,539,185.89

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,107,318.28	6,410,404.69
材料费	1,605,931.43	387,693.59
租赁费	938,339.52	509,554.85
折旧费	304,783.16	204,554.41
无形资产摊销	41,402.02	45,617.91
差旅费	43,113.02	46,575.55
维修费	44,792.26	43,032.86
检验试验费	2,141,801.56	122,712.91
专利维护费	299,269.18	123,047.92
其他费用	175,922.69	102,205.22
合计	14,702,673.12	7,995,399.91

## 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,338,886.48	39,431,773.93
减：利息资本化	0.00	7,292,522.11
减：贴息政府补助	862,000.00	0.00
减：利息收入	2,439,090.91	3,715,935.93
承兑汇票贴息	8,563,237.66	5,151,856.26
汇兑损益	99,040.10	-328,681.30
手续费及其他	2,781,267.03	525,830.83
合计	49,481,340.36	33,772,321.68

## 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
两化融合资助项目	200,000.00	100,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金资助	500,000.00	0
研发补助	696,000.00	1,113,000.00
增值税即征即退	1,359,044.12	945,948.64
企业创新能力培育提升支持	508,000.00	0
增值税所得税返还	95,000.00	0
2018 深圳标准专项津贴	102,000.00	0
工贸发展科重大投资项目奖励金	28,571.40	28,571.40
呼吸式双层中空玻璃节能幕墙的产业化建设项目	61,993.62	61,993.62
创新奖励	36,500.00	0
高企奖励	100,000.00	0
科创委创新券	130,040.00	0
专利及知识产权补助	0	61,500.00
生育津贴	112,877.76	34,353.92
工业稳增长奖励	0.00	300,000.00
其他	71,423.61	53,824.00
合计	4,001,450.51	2,699,191.58

**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	-325,733.55	-1,071,000.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,359,985.03	9,187,877.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,598,749.99	
理财产品产生的投资收益	4,003,332.19	18,127,885.28
其他	-382,436.52	
合计	4,056,397.16	26,244,762.41

其他说明：

**46、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	121,506.67	-8,572,843.25
按公允价值计量的投资性房地产		-323,794.00
合计	121,506.67	-8,896,637.25

其他说明：

**47、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	7,114,165.08	
应收账款坏账	-11,483,825.46	
合计	-4,369,660.38	

**48、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,854,963.05
合计		-1,854,963.05

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-27,108.78	-1,551,291.52
合计	-27,108.78	-1,551,291.52

## 50、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
政府补助		303,119.83	
罚款收入	401,931.00	213,905.88	401,931.00
赔偿收入	4,378,501.74	1,500,000.00	4,378,501.74
违约金收入		18,200.00	
增值税即征即退收入			
无法支付的应付款项	1,350.91	0.20	1,350.91
其他	92,108.50	5,030,812.50	92,108.50
合计	4,873,892.15	7,066,038.41	4,873,892.15

## 51、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
对外捐赠	122,000.00		122,000.00
非流动资产报废损失	30,871.84	14,020.21	30,871.84
罚款及滞纳金支出	81,936.95	225,047.87	81,936.95
预计诉讼赔偿款	143,641.00	0.00	143,641.00
其他	116.01	283,092.35	116.01
合计	378,565.80	522,160.43	378,565.80

## 52、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	26,190,753.94	48,132,940.61
递延所得税费用	-2,171,494.23	14,913,239.34
合计	24,019,259.71	63,046,179.95

### (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	152,583,458.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,145,864.59
子公司适用不同税率的影响	-11,360,493.17
调整以前期间所得税的影响	1,081,367.08
非应税收入的影响	-4,339,996.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,659.18
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	380,433.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益	81,433.39
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,039,008.70
其他	613,000.16
所得税费用	24,019,259.71

其他说明

## 53、其他综合收益

详见附注七、35。

## 54、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	901,193.29	2,872,253.69

补贴收入	3,590,774.08	2,028,279.98
收回汇票保证金净额		7,101,000.00
收投标保证金和押金等	37,655,725.50	224,435,277.86
其他经营性往来款等	5,860,054.56	6,855,911.78
合计	48,007,747.43	243,292,723.31

**(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
管理费用	20,255,645.25	12,475,066.93
销售费用	11,139,215.49	3,036,411.56
付投标保证金和押金	109,314,906.03	282,540,434.70
支付汇票保证金净额	161,663,318.36	
其他往来等	4,842,346.84	15,465,822.42
合计	307,215,431.97	313,517,735.61

**(3) 收到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
B 股回购多余资金转回	39,406.61	
合计	39,406.61	

**(4) 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
支付票据贴现借款保证金	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

**55、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	128,564,198.64	230,131,663.19
加：资产减值准备	-4,369,660.38	1,854,963.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,883,064.96	10,105,993.76
无形资产摊销	1,762,127.14	986,452.62
长期待摊费用摊销	216,264.82	348,502.82
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）	27,108.78	-1,551,865.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,871.84	743.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-121,506.67	8,896,637.25
财务费用（收益以“-”号填列）	49,040,124.14	31,237,594.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,056,397.16	-26,244,762.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,881,562.85	-15,384,604.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,956,533.62	30,132,027.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,483,787.38	93,221,757.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,044,489.43	-225,446,791.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-351,001,350.74	-119,226,407.78
其他	-72,214,117.20	-50,488,170.81
经营活动产生的现金流量净额	-372,725,003.11	-31,426,267.64
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	380,145,526.85	951,511,945.70
减：现金的期初余额	956,190,890.68	931,285,535.55
现金及现金等价物净增加额	-576,045,363.83	20,226,410.15

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	61,937,324.17
其中：	--
购买中融利泰公司 55% 股权	61,937,324.17
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,493.86

其中：	--
中融利泰公司	2,493.86
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	61,934,830.31

其他说明：

### (3) 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	380,145,526.85	956,190,890.68
其中：库存现金	3,448.76	5,167.01
可随时用于支付的银行存款	377,446,721.38	953,231,178.60
可随时用于支付的其他货币资金	2,695,356.71	2,954,545.07
三、期末现金及现金等价物余额	380,145,526.85	956,190,890.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	692,581,199.60	432,871,193.08

### 56、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	692,581,199.60	保证金及定期存款
固定资产	50,528,321.98	授信抵押
投资性房地产	309,189,866.37	授信抵押
本公司所持方大置业公司 100% 股权	200,000,000.00	质押借款
合计	1,252,299,387.95	--

### 57、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
货币资金	--	--	35,947,395.48
其中：美元	620,366.03	6.8747	4,264,830.35
港币	30,378,071.73	0.87966	26,722,374.58
新加坡元	222,026.22	5.0805	1,128,004.21

澳大利亚元	126,866.42	4.8156	610,937.93
越南盾	10,107,530,370.00	0.000294862	2,980,323.36
印度卢比	2,420,027.00	0.0995547	240,925.06
应收账款	--	--	55,682,997.22
其中：美元	6,812,046.22	6.8747	46,830,774.15
港币	2,155,386.72	0.87966	1,896,007.49
新加坡元	69,721.50	5.0805	354,220.08
澳大利亚元	1,370,960.11	4.8156	6,601,995.51
预付款项			872,234.44
其中：美元	126,876.00	6.8747	872,234.44
其他应收款			122,372.69
其中：美元	13,682.31	6.8747	94,061.78
澳大利亚元	5,879.00	4.8156	28,310.91
应付账款			128,070.88
其中：澳大利亚元	26,595.00	4.8156	128,070.88
预收账款			19,122,617.36
其中：美元	686,545.42	6.8747	4,719,793.79
港币	16,373,170.97	0.87966	14,402,823.57
其他应付款			1,284,717.08
其中：美元	16,049.00	6.8747	110,332.06
港币	1,332,637.50	0.87966	1,172,267.91
越南盾	7,180,000.00	0.000294862	2,117.11

其他说明：

(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

## 58、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：

套期类别	被套期项目	套期工具	被套期风险
现金流量套期	铝板采购远期交易	铝期货合约	原材料价格上涨，导致预期交易采购成本增加。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两化融合资助项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年专项资金企业信息 化项目资助款	480,000.00	递延收益	
2018 深圳标准专项津贴	102,000.00	其他收益	102,000.00
南山区自主创新产业发展专 项资金资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
增值税即征即退	1,359,044.12	其他收益	1,359,044.12
科创委创新券	130,040.00	其他收益	130,040.00
高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业创新能力培育提升支持 补助	508,000.00	其他收益	508,000.00
东莞市发改委关于组织申报 东莞市分布式光伏发电资金 补助项目	500,000.00	递延收益	12,499.98
芦溪县宣风镇政府招商引资 补助项目	186,282.50	递延收益	1,862.82
呼吸式双层中空玻璃节能幕 墙的产业化建设项目	8,020,000.00	递延收益	61,993.62
工贸发展科重大投资项目奖 励金	2,000,000.00	递延收益	28,571.40
固定资产更新改造补贴	800,000.00	递延收益	
研发补助	696,000.00	其他收益	696,000.00
其他	501,029.66	其他收益/递延收益	301,438.57
合计	16,082,396.28		4,001,450.51

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 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

单位：元

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
深圳市中融利泰投资有限公司	2018年08月09日	61,937,324.17	55.00%	支付现金	2019年06月12日	取得被购买方实际控制权日	0.00	-39,014.15

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	61,937,324.17
--其他	-382,436.51
合并成本合计	61,554,887.66
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,554,887.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	171,756,378.70	171,756,378.70
货币资金	2,493.86	2,493.86
应收款项	8,647,214.00	8,647,214.00
存货	132,393,495.15	132,393,495.15
预付款项	28,500,000.01	28,500,000.01
其他流动资产	116,504.85	116,504.85
递延所得税资产	2,096,670.83	2,096,670.83
负债：	59,838,401.14	59,838,401.14
应付款项	59,838,401.14	59,838,401.14
净资产	111,917,977.56	111,917,977.56
减：少数股东权益	50,363,089.90	50,363,089.90
取得的净资产	61,554,887.66	61,554,887.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以评估机构审定的价值为准。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本期内新设立了间接控制的方大东南亚有限公司（FANGDA SOUTHEAST ASIA COMPANY LIMITED），非同一控制下企业合并增加了深圳市中融利泰投资有限公司，本期合并报表新增两家子公司。

2、本期清算了间接控制的子公司深圳市科迅达软件有限公司，因此本期合并报表减少了一家子公司。

## 九、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
方大智创公司	深圳	深圳	地铁屏蔽门生产、加工、安装	14.00%	86.00%	设立
方大江西新材料	南昌	南昌	生产销售新型材料、复合材料	75.00%	25.00%	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	成都	成都	建筑幕墙材料受托加工		100.00%	设立
世汇国际	维尔京群岛	维尔京群岛	投资	100.00%		设立
东莞方大新材料	东莞	东莞	建筑幕墙产品生产和销售		100.00%	设立
方大物业公司	深圳	深圳	物业管理		100.00%	设立
江西置地	南昌	南昌	房地产开发经营		100.00%	设立
萍乡市方大芦新能源有限公司	萍乡	萍乡	光伏电站工程的设计、安装		100.00%	设立
萍乡市湘东方大新能源有限公司	萍乡	萍乡	光伏电站工程的设计、安装		100.00%	设立
南昌市新建方大新能源有限公司	南昌	南昌	光伏电站工程的设计、安装		100.00%	设立
东莞市方大新能源有限公司	东莞	东莞	光伏电站工程的设计、安装		100.00%	设立
科创源软件公司	深圳	深圳	软件开发		100.00%	设立
智创香港公司	香港	香港	地铁屏蔽门安装		100.00%	设立
鸿骏投资公司	深圳	深圳	投资	98.00%	2.00%	设立
建科澳大利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	建筑幕墙的设计、制作和安装		100.00%	设立
方大云轨公司	深圳	深圳	云轨交通设备的设计、技术开发和销售		100.00%	设立
方大勃瓴科技	上海	上海	建筑幕墙产品生产和销售		100.00%	设立
中融利泰公司	深圳	深圳	房地产开发经营		55.00%	购买
方大东南亚公司	越南	越南	建筑幕墙的设计、制作和安装		100.00%	设立

## 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	69,779,924.33	70,105,657.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-325,733.55	-836,397.74
--综合收益总额	-325,733.55	-836,397.74

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、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其他综合收益的金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及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信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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、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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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17.39%（2018年：18.60%）；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64.65%（2018年：66.83%）。

## (2) 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2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为200,102.18万元（2018年12月31日：264,975.40万元）。

期末，本集团持有的金融资产、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）：

项目	期末数			
	一年以内	一至三年以内	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
应付票据及应付账款	139,661.83	8,436.82	586.92	148,685.57
应付职工薪酬	2,392.54	0.00	0.00	2,392.54
其他应付款	30,791.61	52,312.56	530.86	83,635.03
一年内到期的非流动负债	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
其他流动负债	1,002.36	0.00	0.00	1,002.36
长期借款	0.00	59,397.82	0.00	59,397.82
负债合计	<b>343,848.35</b>	<b>120,147.20</b>	<b>1,117.78</b>	<b>465,113.32</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）：

项目	期初数			
	一年以内	一至三年以内	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	20,800.00			20,800.00
应付票据及应付账款	139,987.76	14,588.41	173.36	154,749.53
应付职工薪酬	4,451.31			4,451.31
其他应付款	25,200.85	55,107.77	1,003.25	81,311.87
一年内到期的非流动负债	20,000.00			20,000.00
其他流动负债	932.87			932.87
长期借款		119,397.82		119,397.82
负债合计	<b>211,372.79</b>	<b>189,094.00</b>	<b>1,176.61</b>	<b>401,643.40</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (3) 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（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本期无浮动利率借款，如果基准利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将不变。（2018年12月31日：9.08万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

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五、57之外币货币性项目说明。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资、按公允价值计量的投资性房地产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场、房产市场价格变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资、投资性房地产价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险。

## 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、向股东返还资本、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2019年6月30日，本集团的资产负债率为53.62%（2018年12月31日：51.26%）。

## 十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	17,375.00			17,375.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,375.00			17,375.00
（3）衍生金融资产	17,375.00			17,375.00
（三）其他权益工具投资			21,674,008.23	21,674,008.23
（四）投资性房地产		5,260,188,084.93		5,260,188,084.93
2.出租的建筑物		5,260,188,084.93		5,260,188,084.93
持续以公允价值计量的资产总额	17,375.00	5,260,188,084.93	21,674,008.23	5,281,879,468.16
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，本集团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和收益法。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、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于其他权益工具投资，因属于非交易性权益工具投资，无可比交易可参考，本集团采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术以评估机构提供的相关资产评估价值为基础，依据自身数据进行计算确认。

## 5、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

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换。新增第三层次计量的其他权益工具投资，属于非交易性权益工具投资，依据新金融工具准则，自2019年1月1日起将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 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

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、一年内到期的长期借款、长期借款等。

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。

## 十二、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	30,000,000.00	10.08%	10.08%

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是熊建明。

其他说明：

截至2019年6月30日，熊建明先生直接持有本公司0.17%的股份，通过深圳市邦林科技发展有限公司、盛久投资有限公司分别间接持有本公司10.08%、8.52%的股份，合计持有本公司18.77%的股份，熊建明先生为本公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注九、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	本集团联营企业
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司	本集团联营企业

江西赣商创新置业股份有限公司	本集团联营企业
----------------	---------

#### 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
深圳市奇见科技有限公司（以下简称奇见科技公司）	同一实际控制人
共青城时利和投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人本企业高级管理人员
沈阳方大半导体照明有限公司（以下简称沈阳方大公司）	清算中的子公司
深圳沃科半导体照明有限公司（以下简称深圳沃科公司）	清算中的孙公司

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市奇见科技有限公司	物业服务及销售商品	22,610.18	15,209.97
深圳市赣商联合投资股份有限公司	物业服务及销售商品	5,060.89	5,060.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）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	房屋建筑物	66,475.80	65,040.67
深圳市奇见科技有限公司	房屋建筑物	207,366.00	134,808.00

##### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方大建科公司	300,000,000.00	2018年08月18日	2020年07月31日	否
方大建科公司	100,000,000.00	2019年06月21日	2020年06月20日	否

方大建科公司	400,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	否
方大建科公司	400,000,000.00	2019年04月17日	2020年04月16日	否
智创科技公司	216,000,000.00	2018年08月06日	2020年07月12日	否
智创科技公司	120,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	否
智创科技公司	150,000,000.00	2019年05月27日	2020年05月26日	否
方大新材料	65,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月25日	否
方大新材料	80,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月23日	否
方大置业公司	1,300,000,000.00	2015年02月03日	2023年02月02日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方大建科公司	600,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	否
方大建科公司	250,000,000.00	2018年09月29日	2019年09月29日	否

关联担保情况说明

- 上述关联担保全部为本集团内权益主体间的关联担保。
- 汇丰银行对本公司、方大建科公司、智创科技公司总授信人民币9000万，暂未约定授信到期日，汇丰银行定期对授信情况评估。其中对授信款使用的限制如下：
 

本公司可使用最高不超过9000万的非融资性银行保函授信。

方大建科公司最高不超过9000万的非承诺性组合循环授信，包含最高不超过9000万的循环贷款、最高不超过9000万的非融资性银行保函授信、最高不超过9000万的银行承兑汇票承兑授信。

智创科技公司最高不超过9000万的非承诺性组合循环授信，包含最高不超过9000万的循环贷款、最高不超过9000万的非融资性银行保函授信、最高不超过5000万的银行承兑汇票承兑授信。

#### (4) 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	4,251,796.50	3,899,726.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	奇见科技公司	984.45	9.84	957.79	28.73
其他应收款	沈阳方大公司	42,877.00	42,877.00	42,877.00	42,877.00

其他应收款	深圳沃科公司	865,802.94	865,802.94	865,802.94	865,802.94
其他应收款	中融利泰公司	0.00	0.00	8,580,127.08	257,403.81

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2017年11月6日, 本公司子公司方大置业公司与邦深电子(深圳)有限公司签订《关于方大邦深产业园(暂用名)城市更新项目之合作开发协议》, 双方协议以合作开发方式开发“工改工”类城市更新项目, 方大置业公司以双方约定的物业分配条款通过更新改造给予甲方物业补偿, 获得项目的独立开发权利。截至2019年6月30日, 方大置业公司已支付保证金2,000.00万元。

(2) 2018年7月, 本公司子公司方大置业公司(甲方)与深圳市亿康置业有限公司(乙方一)、深圳市前海中证鼎锋六号投资企业(有限合伙)(乙方二)签订《深圳市横岗大康村项目合作协议》, 乙方同意将其持有的项目公司全部股权及享有的本项目的全部开发权益转让给甲方, 甲方总共需向乙方支付合作价款6亿元。截至2019年6月30日, 方大置业已向乙方支付保证金5,000.00万元, 支付服务费2,000.00万元, 支付55%股权转让款6,193.73万元。

(3) 本公司子公司方大置业公司开发的方大广场销售合同中约定, 如因卖方的原因造成买方不能按自交房日开始计算的约定期限取得《房产证》的, 卖方需承担违约责任, 截至2019年6月30日已交房未办证的套数为459套。

截至2019年6月30日, 本集团不存在其他应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### ①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2015年6月, 本集团子公司方大建科公司向重庆市第一中级人民法院起诉王卫红要求赔偿2,300.00万元工程款及损失, 并申请诉前保全冻结资金2,300.00万元。2018年6月21日, 重庆市第一中级人民法院做出一审判决, 以(2015)渝一中法民初字第01205号民事判决书判决王卫红在判决书生效之日起十日内向方大建科公司垫付的材料款6,611,425.54元、所垫付的项目部及施工队工资1,292,336.08元、所垫付的税费227,909.13元、所垫付的他案执行划扣款、执行款1,150,000.00元, 逾期利息4,688,191.35元, 合计13,969,862.10元。方大建科公司对一审判决的赔偿金额不服, 已提起上诉, 同时王卫红也提起上诉, 截至本报告日, 二审已判决, 已结案。方大建科公司申请强制执行, 已收回款项13,286,430.88元。

2018年11月27日, 本集团子公司方大建科公司向泉州市丰泽区人民法院起诉泉州恒安世代创业投资有限公司支付工程款10,394,232.91元及逾期支付利息暂定1,911,122.36元, 合计12,305,355.27元, 2019年1月21日已正式立案, 截至本报告日双方已达成和解; 2019年7月份和解金额600万元已收回, 目前正办理结案手续。

2018年11月, 本集团子公司方大建科公司向福州市台江区人民法院起诉福建华浦房地产开发有限公司支付工程款13,810,243.67元及其逾期利息暂计3,044,545.82元, 合计16,854,789.49元, 截至本报告日, 已立案尚未判决。

###### ②未执行完毕的诉讼

2017年9月6日，成都市成华区人民法院以（2017）川0108民初1828号民事判决书判决四川省川塔恒远实业有限公司在判决书生效之日起十日内向方大建科公司支付工程款10,242,182.99元。截至本报告日，方大建科公司已申请执行，尚未收到相关款项。

2018年9月10日，济南市历下区人民法院以（2018）鲁0102民初5367号民事判决书判决山东中弘置业有限公司在判决书生效之日起十日内向本公司支付工程款5,960,429.45元。截至本报告日，本公司已申请执行，并收到62,315.10元执行款，因无其他财产可供执行，法院已终结本次执行，若日后查到其他财产将申请恢复执行。

### 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2019年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	担保起始日	担保终止日
方大置业公司	质押担保	39.56	2015-12-28	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	4241.27	2016-1-26	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	4,260.74	2016-1-29	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	343.47	2016-3-28	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	3,615.06	2016-4-27	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	1,157.69	2016-5-22	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	414.66	2016-5-30	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	3,113.99	2016-6-13	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	1,465.99	2016-6-24	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	4415.64	2016-7-26	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	4,813.23	2016-8-15	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	5,519.40	2016-9-7	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	15,048.01	2016-10-8	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	7,628.15	2016-11-7	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	6,140.11	2016-11-30	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	9,889.21	2017-1-19	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	1,830.24	2017-5-31	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	2,581.45	2017-6-28	2023-2-11
方大置业公司	质押担保	2,879.95	2017-8-30	2023-2-11
<b>合计</b>		<b>79,397.82</b>		

### ④为商品房承购人提供债务担保

本集团房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至2019年6月30日止，本公司承担上述阶段性担保金额为人民币8.46亿元。

截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## （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。

## 十四、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
终止经营	0.00	-339.85	-6,517.75		-6,517.75	-6,517.75

其他说明

(1) 科迅达公司已于2019年1月完成工商注销。

(2) 2019年度终止经营净利润包括：科迅达公司本期净利润为-6,517.75元。

### 2、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：建筑幕墙及材料的研发、设计、生产、施工和销售；
- ②轨道交通分部：地铁屏蔽门的研发、设计、生产、施工和销售；
- 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：光伏电站、光伏建筑一体化（BIPV）等的研发、设计、生产、施工、运营及销售。
- 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	1,006,855,257.95	197,936,254.56	206,299,986.06	7,798,771.34	17,158,094.00	10,157,416.91	1,425,890,946.99
其中：对外交易收入	1,005,451,498.66	197,936,254.56	204,754,339.12	7,546,757.83	10,202,096.83		1,425,890,946.99

其中：主营业务收入	995,621,587.45	196,536,683.63	186,500,042.57	7,798,771.34	0.00	1,797,660.45	1,384,659,424.54
营业成本	859,418,207.71	143,919,488.13	63,231,815.43	3,729,417.42	3,496,588.06	7,729,546.19	1,066,065,970.56
其中：对外交易成本	859,166,194.20	142,515,728.84	57,493,641.50	3,729,417.42	3,160,988.59		1,066,065,970.56
其中：主营业务成本	854,411,800.49	143,678,672.73	61,355,281.06	3,729,417.42	0.00	7,393,946.71	1,055,781,224.98
资产总额	3,433,406,092.35	571,914,096.26	6,900,853,490.01	176,422,676.02	3,200,752,186.15	3,342,545,760.34	10,940,802,780.45
负债总额	2,325,505,651.68	319,505,664.36	3,449,398,034.28	96,894,880.85	1,759,776,694.65	2,084,411,801.66	5,866,669,124.16

## 十五、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,747.06	100.00%	181.39	1.23%	14,565.67	485,607.34	100.00%	14,568.22	3.00%	471,039.12
其中：										
账龄组合	14,747.06	100.00%	181.39	1.23%	14,565.67	485,607.34	100.00%	14,568.22	3.00%	471,039.12
合计	14,747.06	100.00%	181.39	1.23%	14,565.67	485,607.34	100.00%	14,568.22	3.00%	471,039.12

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	14,747.06	181.39	1.23%

1 年以内	14,747.06	181.39	1.23%
合计	14,747.06	181.39	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,747.06
1 年以内	14,747.06
合计	14,747.06

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	14,568.22	181.39	14,568.22		181.39
合计	14,568.22	181.39	14,568.22		181.39

## （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14,747.06元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额181.39元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	1,220,828,678.84	722,543,653.04
合计	1,320,828,678.84	822,543,653.04

### （1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

深圳市方大置业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 其他应收款**

## 1) 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
工程项目借款及代垫费用	136,403.35	165,316.85
员工借款及备用金	152,722.64	52,722.64
罗慧驰	13,030,000.00	13,030,000.00
其他	908,679.94	908,679.94
关联方往来款	1,220,543,860.83	722,429,833.29
合计	1,234,771,666.76	736,586,552.72

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,248.79		13,938,679.94	13,941,928.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,059.19			1,059.19
2019 年 6 月 30 日余额	4,307.98	-	13,938,679.94	13,942,987.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,220,762,287.28
1 年以内	1,220,762,287.28
3 年以上	14,009,379.48

5 年以上	14,009,379.48
合计	1,234,771,666.76

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	13,941,928.73	1,059.19		13,942,987.92
合计	13,941,928.73	1,059.19		13,942,987.92

## 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
方大建科公司	关联方往来款	723,727,258.00	1 年以内	58.61%	0.00
方大置业	关联方往来款	199,164,356.46	1 年以内	16.13%	0.00
江西置地	关联方往来款	157,378,198.75	1 年以内	12.75%	0.00
方大新能源	关联方往来款	90,734,377.09	1 年以内	7.35%	0.00
世汇国际	关联方往来款	30,459,793.09	1 年以内	2.47%	0.00
合计	--	1,201,463,983.39	--	97.30%	

## 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	1,013,339,495.35		1,013,339,495.35	983,339,494.35		983,339,494.35
合计	1,013,339,495.35		1,013,339,495.35	983,339,494.35		983,339,494.35

## (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		
勍瓴科技公司		30,000,001.00		30,000,001.00		

智创科技公司	18,831,241.35			18,831,241.35		
方大新材料公司	74,496,600.00			74,496,600.00		
方大置业公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
世汇国际公司	61,653.00			61,653.00		
鸿骏投资公司	98,000,000.00			98,000,000.00		
方大新能源公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	983,339,494.35	30,000,001.00		1,013,339,495.35		

#### 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	17,142,022.88	3,496,588.06	15,112,290.20	673,578.25
合计	17,142,022.88	3,496,588.06	15,112,290.20	673,578.25

是否已执行新收入准则

 是  否

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,674,941.97
理财产品产生的投资收益	1,155,183.42	4,463,541.25
合计	1,155,183.42	8,138,483.22

### 十六、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	-27,108.78	
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）	3,504,406.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金	355,987.05	

占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	4,003,332.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	882,741.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	16,097.16	
对外委托贷款取得的损益	21,351.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,495,326.37	
减：所得税影响额	-1,952,557.71	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	15,204,690.95	--

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	2.55%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.10	0.10

## 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

### （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