

方正科技集团股份有限公司 2007 年度报告摘要

§ 1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 上海上会会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人方中华，主管会计工作负责人余竞贤及会计机构负责人（会计主管人员）尚义民声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	方正科技
股票代码	600601
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	上海市南京西路 1515 号嘉里中心九楼;上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层
邮政编码	200120
公司国际互联网网址	http://www.foundertech.com
电子信箱	IR@founder.com

2.2 联系人和联系方式

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

§ 3 会计数据和业务数据摘要:

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增 减(%)	2005 年
营业收入	8,418,350,975.45	7,926,445,330.79	6.21	7,432,648,668.25
利润总额	248,019,693.97	213,625,800.82	16.10	212,011,047.04

归属于上市公司股东的净利润	208,124,285.34	178,290,168.93	16.73	176,305,696.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	201,631,348.30	192,792,994.72	4.58	175,883,093.76
经营活动产生的现金流量净额	167,504,195.54	368,706,194.18	-54.57	448,230,133.46
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减 (%)	2005 年末
总资产	5,328,325,961.47	4,107,534,771.87	29.72	3,574,065,439.76
所有者权益 (或股东权益)	2,680,741,267.82	1,796,230,613.64	49.24	1,808,383,436.99

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2007 年	2006 年	本年比上年增减 (%)	2005 年
基本每股收益	0.122*	0.116*	5.58	0.114*
稀释每股收益	0.122	0.116	5.58	0.114
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.118	0.125	-5.56	0.114
全面摊薄净资产收益率 (%)	7.76	9.93	减少 2.17 个百分点	9.75
加权平均净资产收益率 (%)	8.23	10.38	减少 2.15 个百分点	10.25
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	7.52	10.73	减少 3.21 个百分点	9.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.97	11.23	减少 3.26 个百分点	10.22
每股经营活动产生的现金流量净额	0.097	0.380	-74.47	0.462
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减 (%)	2005 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.553	1.851	-16.10	1.863

*: 每股收益依据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2007 年修订)》所规定的方法进行计算。2007 年公司存在配股、派发股票股利和公积金转增股本事宜,在计算列报期间每股收益时考虑了上述因素的影响。

非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-790,168.18
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	9,388,714.74
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-486,140.10
所得税影响	-1,553,437.70
少数股东权益	-66,031.72
合计	6,492,937.04

采用公允价值计量的项目

适用 不适用

3.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

适用 不适用

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	970,447,028	100	270,816,197	194,088,883	291,134,566		756,039,646	1,726,486,674	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	970,447,028	100	270,816,197	194,088,883	291,134,566		756,039,646	1,726,486,674	100
三、股份总数	970,447,028	100	270,816,197	194,088,883	291,134,566		756,039,646	1,726,486,674	100

限售股份变动情况表

适用 不适用

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		430,417			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北大方正集团有限公司	国有法人	9.29	160,356,836	0	0
方正产业控股有限公司	国有法人	2.10	36,268,561	0	0
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.54	9,372,696	0	未知
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.51	8,887,088	0	未知
黄杰	境内自然人	0.23	3,977,898	0	未知
中国银行－万家 180 指数证券投资基金	未知	0.17	2,859,043	0	未知
中国农业银行－大成沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.14	2,417,394	0	未知
中国工商银行－融通巨潮 100 指数证券投资基金	未知	0.12	2,097,276	0	未知
周锦棉	境内自然人	0.10	1,700,000	0	未知
佛山市域信家具有限公司	未知	0.09	1,560,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北大方正集团有限公司	160,356,836		人民币普通股		
方正产业控股有限公司	36,268,561		人民币普通股		
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	9,372,696		人民币普通股		
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	8,887,088		人民币普通股		
黄杰	3,977,898		人民币普通股		
中国银行－万家 180 指数证券投资基金	2,859,043		人民币普通股		
中国农业银行－大成沪深 300 指数证券投资基金	2,417,394		人民币普通股		
中国工商银行－融通巨潮 100 指数证券投资基金	2,097,276		人民币普通股		
周锦棉	1,700,000		人民币普通股		
佛山市域信家具有限公司	1,560,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	1)前 10 名股东中北大方正集团有限公司、方正产业控股有限公司为关联企业, 该两家公司合计持有本公司股票 196,625,397 股, 占公司总股本的 11.39%, 为公司控股股东; (2)前 10 名股东中除上述两家为关联企业外, 未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人; (3)本公司发行股票全部为上市流通人民币普通 A 股。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称：北大方正集团有限公司

法人代表：魏新

注册资本：100,000 万元

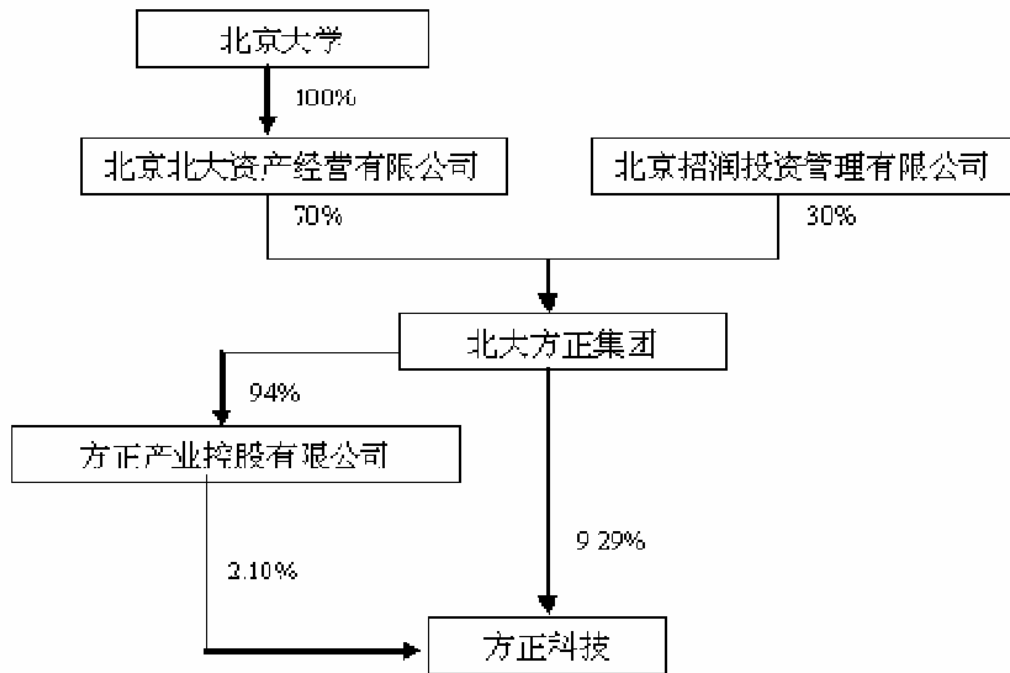
成立日期：1992 年 12 月 12 日

主要经营业务或管理活动：主要经营业务或管理活动：主营制造方正电子出版系统、方正—SUPPER 汉卡、计算机软硬件及相关设备、通讯设备、仪器仪表、办公自动化设备；经营本企业自产产品的技术的出口业务；经营本企业生产所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表及技术的进口业务；开展对外合作生产、“三来一补”业务；物业管理等。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：北京大学

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取
									可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
方中华	董事长	男	44	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		0					是
李友	副董事长	男	43	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		0					是
蒋必金	副董事长	男	44	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		0					是
肖建国	董事	男	50	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		0					是
祁东风	董事、总裁	男	43	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		30.7					否
千新国	董事、副总裁	男	44	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		21.8					否
王善迈	独立董事	男	70	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		2.5					否
刘红宇	独立董事	女	44	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		4.3					否
吕淑琴	独立董事	女	55	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		4.3					否
余丽	监事长	女	42	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		0					是
谢克海	监事	男	43	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		0					是
蒋艳华	监事	女	38	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		6					否
侯郁波	副总裁兼董事会秘书	男	38	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		22.7					否
孙国富	副总裁	男	38	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		17.1					否

余竞贤	财务总监	女	42	2007年5月15日~2010年5月15日	0	0		19.2						否
合计	/	/	/	/	0	0	/	122.6			/	/	/	/

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

(1) 公司报告期内总体经营情况概述

报告期内，本公司主营业务主要包括：“方正”品牌系列的电脑产品（PC）和外部设备等产品的研发、生产、销售、服务业务；生产和销售印刷电路板（PCB）；“实业”牌晒图机、晒图纸、碎纸机等易耗品。

报告期内，公司共实现营业收入 84.18 亿元，比去年增长 6.21%；实现净利润 2.08 亿，比去年增长了 16.73%。

(2) 公司主营业务及经营状况分析

1) PC 行业：

A、整体行业分析

报告期内，中国包括台式 PC、笔记本电脑和 PC 服务器在内的市场，以及包括显示器、打印机、多功能一体机、外部磁盘存储系统、复印机、传真机和扫描仪在内的外设市场保持较高的增长速度，中小企业与消费类市场是带动台式 PC 市场增长的主要动力，笔记本电脑的爆炸性增长成为厂商们趋之若鹜的热点。据 IDC 预测，未来 5 年，中国市场家用笔记本电脑将保持 34% 的复合增长率，商用笔记本电脑的增长率也将达到 19%，2010 年中国大陆地区笔记本将占到整体 PC 市场的 46%，将成为超过商用、家用的第一大 PC 产品。

B、公司经营成果分析

报告期内，公司以效益为中心，以发展为目标，凭借公司的品牌优势、渠道优势和应对市场变化能力确保了公司 PC 产品收入的持续增长，公司在把台式机作为主营产品的时候，把笔记本产品作为重点发展项目，以期取得高增长。报告期内，公司主要生产基地由东莞转至苏州。

C、公司销售、市场、产品、战略合作分析

4-5 月，公司展开“方正科技 2007 年全国渠道推介会”活动。这次推介活动以“渠道领航、共创辉煌”为主题，在一个半月的时间里近百场方正渠道推介会在全国不同的重点区域展开。

6 月，公司举办以“风尚 2007”为主题的暑促发布会。公司发布了暑促政策以及时尚新品。

10 月，举办英特尔一方正战略合作全面升级签约仪式暨新闻发布会，双方共同宣布，今后将展开全面的战略合作，联合研发基于英特尔下一代移动平台 Montevina 的笔记本产品。

12 月，公司在北京召开主题为“中国本色，精彩由我”的新闻发布会。会议发布了 2008 年公司笔记本发展策略，正式宣布启用王力宏担任方正笔记本形象代言人。

2) PCB 行业：

报告期内，中国国内 PCB 发展迅速，技术发展尤其是 HDI（高密度互联板）和 FPC（挠性板）以及刚挠结合技术发展增强了本地供应的能力。通讯用 PCB 产品的研发和生产是目前公司较为突出的竞争优势。

报告期内，公司利用配股募集资金和自有资金，加快建设珠海方正科技 PCB 产业园，该园区最大的项目年产 40 万尺的 HDI 厂已于 2007 年 11 月投产。

通过品牌运营和产业链整合，报告期内，公司 PCB 业务实现收入 5.76 亿元，同比去年增长 35%，净利润 7,934 万元，同比去年增长 83%。

(3) 资产构成、费用、现金流分析

1) 资产构成与上年度相比发生重大变化的原因及分析:

(单位: 人民币元)

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度	变化原因
预付账款	248,730,635.71	187,126,143.54	61,604,492.17	33%	主要是预付 PCB 项目建设过程中的设备和工程款。
存货	515,837,638.99	353,105,592.81	162,732,046.18	46%	主要是为公司加大销售力度进行备货。
固定资产	1,441,181,559.50	551,846,055.77	889,335,503.73	161%	主要是苏州工厂和珠海多层在建工程转入以及珠海多层购入机器设备。
在建工程	100,965,354.15	503,496,262.11	-402,530,907.96	-80%	在建工程减少主要是结转固定资产导致。
无形资产	71,489,835.48	37,609,962.90	33,879,872.58	90%	无形资产增加主要是重庆高密取得的土地使用权。
递延所得税资产	43,443,200.37	27,151,716.67	16,291,483.70	60%	递延所得税资产增加主要是本年计提准备等因素而需增提的递延所得税。
其他应付款	95,671,320.57	180,702,454.87	-85,031,134.30	-47%	主要是本年偿还了占用方正集团的款项。
实收资本	1,726,486,674.00	970,447,028.00	756,039,646.00	78%	实收资本、资本公积、所有者权益的变动主要是本年配股完成以及实施 2006 年度利润分配方案 10 股送 2 股转 3 股所致。
资本公积	347,271,565.58	213,629,661.69	133,641,903.89	63%	
所有者权益	2,717,154,194.18	1,827,041,872.46	890,112,321.72	49%	

2) 费用构成与上年度相比发生重大变化的原因及分析:

(单位: 人民币元)

项目名称	2007年	2006年	比去年同期增减	变化原因
销售费用	135,291,950.82	107,040,571.57	26.39%	主要因为公司加大市场宣传和渠道建设的结果。
管理费用	195,262,804.88	152,151,975.98	28.33%	主要是苏州制造公司的投入运营及工资和折旧等项目的增长导致。
财务费用	51,978,232.47	38,964,417.54	33.40%	主要是公司借款增加、利率上升以及汇兑损失所致。

3) 现金流量与上年度相比发生重大变化的原因及分析:

(单位: 人民币元)

项目名称	2007年	2006年	比去年同期增减	变化原因
经营活动现金流量净额	167,504,195.54	368,706,194.18	-54.57%	公司适当放宽对优质客户的信用,使经营活动现金流量净额有所降低。
筹资活动产生的现金流量净额	759,392,787.21	204,713,370.89	270.95%	筹资活动净现金流量的增大主要因为公司配股募集资金到位。

2、公司未来的发展展望

(1) 公司的发展战略和 2008 年经营计划

1) PC 行业:

纵观 PC 市场的发展态势,公司充分认识到笔记本的市场格局将决定公司未来在 PC 行业的地位,未来笔记本市场的竞争将是对产业链的把握和控制能力的较量。

2008 年公司在保持台式机销量的前提下,将成立独立的笔记本事业部,在笔记本市场上精耕细作。同时投入资金,加强与产业链的深度合作和设计,大力进行渠道拓展和广告推广,通过推出代言人的方式,使品牌形象年轻化,突出笔记本产品的个性化、时尚化和差异化,变成本导向为品质至上。快速提高公司笔记本业务的比重和业界排名。2008 年公司 PC 业务将保持稳中有升的态势,预期销售额会有稳步增长,利润保持稳健。

2) PCB 行业:

近年来,欧美、日本等发达国家逐步将 PCB 生产转移到发展中国家,2007 年亚洲地区(不含日本)

PCB 产值达到 250 亿美元，亚太地区已经成为全球 PCB 产业成长的重心，其中，兼具成本和市场优势的中国大陆，已成为在大环境转变中最具有成长性的市场。2004 年，公司制定了通过 PC 及相关产业的持续稳定扩张战略，积极进入 PCB 产业，实现公司业务相关多元化的发展方向。4 年来，公司持续加大了 PCB 行业特别是 HDI 的投入，更新设备，扩大产能，建设 PCB 产业园。对 PCB 业务单元进行扩张性投入将大幅提升本公司 PCB 收入及利润，改善本公司目前主营业务集中于 PC 领域的业务结构，形成 PC 业务、PCB 业务并重的战略格局。

公司在珠海方正 PCB 产业园中的新 HDI 厂已于 2007 年 11 月试产，预计将在 2008 年底至 2009 年上半年逐渐达到设计产能。同时公司在重庆的 PCB 产业园也已开始建设。公司的目标是成为一家能提供一站式服务及高端 PCB 研究的企业，尽可能实现到 2010 年进入全球 PCB 排名前 50 位的目标。

2008 年公司 PCB 业务由于珠海方正 PCB 产业园新 HDI 厂的投产预计销售额会有 50% 以上的增长。

(2) 资金需求和使用计划

报告期内，公司配股募集资金约 7 亿元于 1 月份到位，由于公司之前以贷款资金已投入建设珠海方正 PCB 产业园，所以该产业园建设顺利，11 月 HDI 新工厂已开始生产。公司在 PCB 产业还会持续投资，重庆 PCB 产业园已开工建设，珠海 HDI 新工厂二期工程 2008 年也会进行持续投入。笔记本产品方面，公司也会持续投入资金，加大市场推广，加强产品设计，增强笔记本销售渠道。

(3) 公司面临的风险因素的分析

历经若干年的高增长，国内 PC 市场增长趋缓，产品价格不断走低。一些跨国 PC 厂商也纷纷进入中国，抢滩国内市场，PC 市场竞争非常激烈。目前 PC 产品的核心部件 CPU 和操作系统软件被 INTEL、AMD 和 Microsoft 等国外厂商垄断，PC 厂商主要向其采购。由于不掌握这些核心技术，PC 厂商必须与这些公司保持良好的合作关系，紧跟这些公司的技术更新的速度，使得 PC 厂商在一定程度上受制于这些大型国外垄断厂商。同时，笔记本业务在 PC 行业比重加大，但笔记本业务目前在公司销售量中占比较少，公司必须加强笔记本业务的投入。

PCB 行业是一个资金、技术密集型行业，技术进步迅速，国内企业与国外发达国家企业之间的差距比较大，针对 PCB 项目投资中可能面临的资金风险、技术风险、人力资源风险等，公司已从 PCB 市场需求、竞争状况、资源供应、建设规模、工艺路线、实施周期、盈利水平及自身项目实施、运营能力等多个角度对投资项目进行了详尽的调查研究和分析比较，并进行了充分的投资风险分析。在未来宏观经济环境、产业政策、市场状况等不发生重大变化的情况下，对 PCB 业务单元扩张性投入将大幅提升公司 PCB 业务收入占主营业务收入的比例，改善公司目前主营业务集中于 PC 领域的业务结构，公司的 PCB 项目利润将会有比较大幅度的提高。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电脑及相关产品	7,714,952,279.73	7,293,983,217.59	5.46	4.07	3.72	增加 0.33 个百分点
多层电路板	575,915,508.89	407,577,696.12	29.23	35.11	23.41	增加 6.71 个百分点
办公用品及设备	57,566,156.57	52,838,029.00	8.21	93.71	105.92	减少 5.45 个百分点
合计	8,348,433,945.19	7,754,398,942.71	7.12	6.09	4.95	增加 1.01 个百分点

6.3 募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	69,559.27		本年度已使用募集资金总额		69,559.27
			已累计使用募集资金总额		69,559.27
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况
增资珠海多层新建 HDI 项目	否	61,823	48,000	是	至 2007 年底已经投入完毕,开始生产并产生效益。
增资杭州速能 PCB 技改项目	否	21,564	7,368.31	是	进行技改并补充流动资金,2006 年公司净利润为 -1,787,464.50 元,2007 年实现净利润 2,941,068.49 元。
合计	/	83,387	55,368.31	/	

变更项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目的资金总额	14,190.95					
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况
增资重庆方正高密电子有限公司投入背板和 FPC 项目	-	14,343.05	14,190.95	是	-	-
合计	/	14,343.05	14,190.95	/		

6.4 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.5 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

6.6 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因
<p>根据新的会计准则,对子公司的投资采用成本法核算,因此母公司利润会和合并利润出现非常大差异。而按照公司法规定,进行利润分配以及提取公积金要以母公司为主体。经上海上会会计师事务所有限公司审计,公司 2007 年度合并实现净利润 208,124,285.34 元,2007 年度期末合并未分配利润为 608,059,947.40 元。2007 年度母公司实现净利润-25,898,601.78 元,2007 年度期末母公司未分配利润为-795,779,591.68 元。2007 年度公司不进行股利分配也不进行资本公积金转增。</p>

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
北大方正集团 有限公司	2004年12月13 日	41,000	连带责任担保	2004年12月13日~ 2012年12月12日	否	是
深圳高科实业 有限公司	2007年7月9日	5,000	连带责任担保	2007年7月9日~ 2008年1月9日	否	否
深圳高科实业 有限公司	2007年7月16 日	5,000	连带责任担保	2007年7月16日~ 2008年1月16日	否	否
报告期内担保发生额合计				10,000		
报告期末担保余额合计				51,000		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				98,600		
报告期末对子公司担保余额合计				66,103		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				117,103		
担保总额占公司净资产的比例（%）				44		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				41,000		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				41,000		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广东方通物流有限公司	368,020.98	-	50,400,179.23	96.39
深圳北大方正数码有限公司	51,973.50	-	291,715,946.73	-
北大方正集团有限公司	6,723,275.29	-	10,209,273.34	66.63
北京北大方正进出口有限公司	73,871.79	-	254,192,401.67	-
合计	7,217,141.56	-	606,517,800.97	-

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 7,227,603.10 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北大方正集团有限公司	404,915,853.53	0	268,145,465.82	13,141,558.41
上海方正信息安全技术有限公司		0		1,519,366.36
合计	404,915,853.53	0	268,145,465.82	14,660,924.77

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 404,915,853.53 元，余额 0 元。

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2007 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财情况

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

2004 年 11 月 23 日公司第七届董事会 2004 年第六次会议审议通过同意与公司控股股东北大方正集团有限公司签署《（商标许可合同）续签协议之补充协议 II》，并经公司 2004 年度第一次临时股东大会审议通过。双方同意在该协议约定的许可期限内（2004 年 10 月 12 日至 2007 年 10 月 11 日）方正集团许可本公司无偿使用《商标许可合同》及《续签协议》所包含的所有商标（系指“方正”系列商标），当约定的许可期限届满后至 2010 年 10 月 11 日期间，在北大方正集团仍然是公司第一大股东、且推荐的董事在公司董事会中仍占控制地位的前提下，公司及下属控股子公司仍可无偿使用许可协议项下的全部商标。

报告期内，公司未向方正集团交纳品牌使用费。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原

盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

适用 不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	期末账面值
申银万国证券股份有限公司	2,941,000.00
上海银行股份有限公司	959,300.00
合计	3,900,300.00

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见

审计意见全文

审计报告

上会师报字(2008)第 0608 号

方正科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方正科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政

策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

沈佳云

中国注册会计师：

赵彧非

中国 上海

二〇〇八年三月二十八日

9.2 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,756,907,899.68	1,407,340,119.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		186,374,269.50	172,733,092.99
应收账款		619,498,587.93	545,488,890.13
预付款项		248,730,635.71	187,126,143.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		65,063,172.46	45,735,881.41
买入返售金融资产			
存货		515,837,638.99	353,105,592.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,392,412,204.27	2,711,529,720.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		58,025,300.00	58,025,300.00
投资性房地产		124,714,931.03	128,295,585.93
固定资产		1,441,181,559.50	551,846,055.77
在建工程		100,965,354.15	503,496,262.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,489,835.48	37,609,962.90
开发支出			
商誉		81,356,056.06	81,356,056.06
长期待摊费用		14,737,520.61	8,224,112.06
递延所得税资产		43,443,200.37	27,151,716.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,935,913,757.20	1,396,005,051.50

资产总计		5,328,325,961.47	4,107,534,771.87
流动负债:			
短期借款		694,400,000.00	605,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		787,693,998.79	779,523,228.40
应付账款		955,181,639.02	639,443,748.53
预收款项		29,253,701.40	16,931,763.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,069,753.73	1,210,326.38
应交税费		-34,024,403.27	-26,327,420.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		95,671,320.57	180,702,454.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		61,538,085.04	1,438,220.07
其他流动负债		900,000.00	
流动负债合计		2,591,684,095.28	2,197,922,321.30
非流动负债:			
长期借款		1,520,234.32	63,046,140.42
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		17,742,437.69	19,524,437.69
预计负债			
递延所得税负债		225,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,487,672.01	82,570,578.11
负债合计		2,611,171,767.29	2,280,492,899.41
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,726,486,674.00	970,447,028.00
资本公积		347,271,565.58	213,629,661.69
减:库存股			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		608,059,947.40	613,884,755.86
外币报表折算差额		-1,076,919.16	-1,730,831.91
归属于母公司所有者权益合计		2,680,741,267.82	1,796,230,613.64
少数股东权益		36,412,926.36	30,811,258.82
所有者权益合计		2,717,154,194.18	1,827,041,872.46
负债和所有者权益总计		5,328,325,961.47	4,107,534,771.87

公司法定代表人:方中华

主管会计工作负责人:余竞贤

会计机构负责人:尚义民

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		212,295,029.68	68,122,340.61
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		91,300.00	25,769,976.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,667,986.06	5,617,363.22
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		214,054,315.74	99,509,679.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,740,154,285.68	1,046,571,618.70
投资性房地产		32,145,604.37	33,345,838.97
固定资产		19,762,780.78	22,028,625.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,890,413.93	838,366.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,802,953,084.76	1,102,784,449.70
资产总计		2,017,007,400.50	1,202,294,129.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		224,526.01	219,456.46

应交税费		127,333.85	177,625.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		739,561,217.54	573,210,537.61
一年内到期的非流动负债		1,538,085.04	1,438,220.07
其他流动负债			
流动负债合计		741,451,162.44	575,045,839.83
非流动负债：			
长期借款		1,520,234.32	3,046,140.42
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,520,234.32	9,046,140.42
负债合计		748,971,396.76	584,091,980.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,726,486,674.00	970,447,028.00
资本公积		337,328,921.42	203,687,017.53
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润		-795,779,591.68	-555,931,896.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,268,036,003.74	618,202,149.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,017,007,400.50	1,202,294,129.68

公司法定代表人：方中华

主管会计工作负责人：余竞贤

会计机构负责人：尚义民

合并利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：方正科技集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,418,350,975.45	7,926,445,330.79
其中：营业收入		8,418,350,975.45	7,926,445,330.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,766,902,856.51	7,391,869,890.11
其中：营业成本		7,766,902,856.51	7,391,869,890.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,802,435.99	6,603,599.95
销售费用		135,291,950.82	107,040,571.57
管理费用		195,262,804.88	152,151,975.98
财务费用		51,978,232.47	38,964,417.54
资产减值损失		21,251,789.33	10,318,498.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		46,382.06	-4,985,597.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,907,287.51	214,510,780.40
加：营业外收入		10,182,264.99	718,831.00
减：营业外支出		2,069,858.53	1,603,810.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		248,019,693.97	213,625,800.82
减：所得税费用		42,009,228.59	35,667,722.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,010,465.38	177,958,078.01
归属于母公司所有者的净利润		208,124,285.34	178,290,168.93
少数股东损益		-2,113,819.96	-332,090.92
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.122	0.116
（二）稀释每股收益		0.122	0.116

公司法定代表人：方中华

主管会计工作负责人：余竞贤

会计机构负责人：尚义民

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：方正科技集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,009,167.20	3,529,848.86
减：营业成本		3,191,593.68	1,957,094.88
营业税金及附加		140,107.76	86,501.47
销售费用			
管理费用		22,985,030.96	25,934,019.68
财务费用		3,183,997.84	3,116,997.72
资产减值损失		437,930.80	-2,706,574.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		46,382.06	-3,737,166.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-25,883,111.78	-28,595,356.99
加：营业外收入		4,510.00	
减：营业外支出		20,000.00	26,000.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,898,601.78	-28,621,356.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,898,601.78	-28,621,356.99

公司法定代表人：方中华 主管会计工作负责人：余竞贤 会计机构负责人：尚义民

合并现金流量表
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:方正科技集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,383,288,020.18	9,165,381,129.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,853,211.80	4,183,536.87
收到其他与经营活动有关的现金		19,272,751.51	18,854,342.76
经营活动现金流入小计		10,417,413,983.49	9,188,419,009.60
购买商品、接受劳务支付的现金		9,700,955,401.15	8,482,327,210.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		149,797,309.66	94,532,268.86
支付的各项税费		148,040,442.74	85,144,451.06
支付其他与经营活动有关的现金		251,116,634.40	157,708,884.61
经营活动现金流出小计		10,249,909,787.95	8,819,712,815.42
经营活动产生的现金流量净额		167,504,195.54	368,706,194.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,382.06	8,125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		404,032.64	3,667,249.44
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		184,928,036.15	
投资活动现金流入小计		185,378,450.85	7,675,374.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,901,046.34	401,406,224.16
投资支付的现金			217,605,458.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		808,901,046.34	619,011,682.39

投资活动产生的现金流量净额		-623,522,595.49	-611,336,307.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		704,308,154.48	7,937,435.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,715,487.50	7,937,435.00
取得借款收到的现金		1,144,400,000.00	1,191,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		134,205,418.81	146,528,853.08
筹资活动现金流入小计		1,982,913,573.29	1,345,466,288.08
偿还债务支付的现金		956,426,041.13	944,340,337.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,958,544.36	82,207,160.50
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		186,136,200.59	114,205,418.81
筹资活动现金流出小计		1,223,520,786.08	1,140,752,917.19
筹资活动产生的现金流量净额		759,392,787.21	204,713,370.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,669,896.75	-5,633,259.21
五、现金及现金等价物净增加额		298,704,490.51	-43,550,002.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,273,134,700.68	1,316,684,702.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,571,839,191.19	1,273,134,700.68

公司法定代表人：方中华 主管会计工作负责人：余竞贤 会计机构负责人：尚义民

母公司现金流量表
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:方正科技集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,215,258.99	2,289,801.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		167,394,823.80	312,963,184.72
经营活动现金流入小计		169,610,082.79	315,252,985.73
购买商品、接受劳务支付的现金			2,289,801.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,026,682.28	4,746,724.66
支付的各项税费		941,803.62	793,809.39
支付其他与经营活动有关的现金		9,159,056.24	106,639,062.65
经营活动现金流出小计		14,127,542.14	114,469,397.71
经营活动产生的现金流量净额		155,482,540.65	200,783,588.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,382.06	8,125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,910.00	
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		25,769,976.15	
投资活动现金流入小计		29,826,268.21	4,008,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,723,293.06	
投资支付的现金		697,582,666.98	198,512,825.00
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		709,305,960.04	198,512,825.00
投资活动产生的现金流量净额		-679,479,691.83	-194,504,700.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		695,592,666.98	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		795,592,666.98	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,426,041.13	81,340,337.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,996,785.60	24,064,629.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		127,422,826.73	105,404,967.07
筹资活动产生的现金流量净额		668,169,840.25	-25,404,967.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		144,172,689.07	-19,126,079.05
加：期初现金及现金等价物余额		68,122,340.61	87,248,419.66
六、期末现金及现金等价物余额		212,295,029.68	68,122,340.61

公司法定代表人：方中华 主管会计工作负责人：余竞贤 会计机构负责人：尚义民

合并所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	970,447,028.00	323,178,953.73		257,422,233.27		384,038,918.62	-1,730,831.91	22,951,314.68	1,956,307,616.39
加：会计政策变更		-109,549,292.04		-257,422,233.27		229,845,837.24		7,859,944.14	-129,265,743.93
前期差错更正									
二、本年初余额	970,447,028.00	213,629,661.69				613,884,755.86	-1,730,831.91	30,811,258.82	1,827,041,872.46
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)	756,039,646.00	133,641,903.89				-5,824,808.46	653,912.75	5,601,667.54	890,112,321.72
(一) 净利润						208,124,285.34		-2,113,819.96	206,010,465.38
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							653,912.75		653,912.75
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							653,912.75		653,912.75
上述(一)和(二)小计						208,124,285.34	653,912.75	-2,113,819.96	206,664,378.13
(三)所有者投入和减少资本	270,816,197.00	424,776,469.98						7,715,487.50	703,308,154.48
1. 所有者投入资本	270,816,197.00	424,776,469.98						8,715,487.50	704,308,154.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-1,000,000.00	-1,000,000.00
(四)利润分配	194,088,882.91					-213,949,093.80			-19,860,210.89
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	194,088,882.91					-213,949,093.80			-19,860,210.89
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	291,134,566.09	-291,134,566.09							
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,134,566.09	-291,134,566.09							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	1,726,486,674.00	347,271,565.58				608,059,947.40	-1,076,919.16	36,412,926.36	2,717,154,194.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	970,447,028.00	323,178,953.73		222,726,315.86		253,755,999.06	-293,272.83	22,779,813.55	1,792,594,837.37
加:会计政策变更		-109,549,292.04		-222,726,315.86		201,247,530.50		345,936.19	-130,682,141.21
前期差错更正									
二、本年初余额	970,447,028.00	213,629,661.69				455,003,529.56	-293,272.83	23,125,749.74	1,661,912,696.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						158,881,226.30	-1,437,559.08	7,685,509.08	165,129,176.30
(一)净利润						178,290,168.93		-332,090.92	177,958,078.01
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							-1,437,559.08		-1,437,559.08
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							-1,437,559.08		-1,437,559.08
上述(一)和(二)小计						178,290,168.93	-1,437,559.08	-332,090.92	176,520,518.93
(三)所有者投入和减少资本								8,017,600.00	8,017,600.00
1.所有者投入资本								8,017,600.00	8,017,600.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									

3. 其他									
(四) 利润分配						-19,408,942.63		-19,408,942.63	
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						-19,408,942.63		-19,408,942.63	
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	970,447,028.00	213,629,661.69				613,884,755.86	-1,730,831.91	30,811,258.82	1,827,041,872.46

公司法定代表人:方中华

主管会计工作负责人:余竞贤

会计机构负责人:尚义民

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	970,447,028.00	393,242,814.86		135,105,672.73	452,536,876.38	1,951,332,391.97
加：会计政策变更		-189,555,797.33		-135,105,672.73	-1,008,468,772.48	-1,333,130,242.54
前期差错更正						
二、本年初余额	970,447,028.00	203,687,017.53			-555,931,896.10	618,202,149.43
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	756,039,646.00	133,641,903.89			-239,847,695.58	649,833,854.31
（一）净利润					-25,898,601.78	-25,898,601.78
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-25,898,601.78	-25,898,601.78
（三）所有者投入和减少资本	270,816,197.00	424,776,469.98				695,592,666.98
1. 所有者投入资本	270,816,197.00	424,776,469.98				695,592,666.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	194,088,882.91				-213,949,093.80	-19,860,210.89
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配	194,088,882.91				-213,949,093.80	-19,860,210.89
3. 其他						

(五) 所有者权益内部结转	291,134,566.09	-291,134,566.09				
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,134,566.09	-291,134,566.09				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	1,726,486,674.00	337,328,921.42			-795,779,591.68	1,268,036,003.74

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	970,447,028.00	393,242,814.86		115,805,847.84	298,247,395.85	1,777,743,086.55
加:会计政策变更		-189,555,797.33		-115,805,847.84	-806,148,992.33	-1,111,510,637.50
前期差错更正						
二、本年初余额	970,447,028.00	203,687,017.53			-507,901,596.48	666,232,449.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-48,030,299.62	-48,030,299.62
(一) 净利润					-28,621,356.99	-28,621,356.99
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					-28,621,356.99	-28,621,356.99
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						

3. 其他						
(四) 利润分配					-19,408,942.63	-19,408,942.63
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-19,408,942.63	-19,408,942.63
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	970,447,028.00	203,687,017.53			-555,931,896.10	618,202,149.43

公司法定代表人:方中华 主管会计工作负责人:余竞贤 会计机构负责人:尚义民

9.3 本报告期会计政策、会计估计和核算方法变更。

根据中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日发布的《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号), 公司从 2007 年 1 月 1 日起执行该通知规定的新企业会计准则, 公司对下列会计政策进行了变更:

<u>变更项目</u>	<u>变更前的会计政策</u>	<u>变更后的会计政策</u>
同一控制合并产生的投资差额	作为长期股权投资差额, 根据一定年限逐年摊销	直接减少股东权益
非同一控制合并产生的投资差额	作为长期股权投资差额, 根据一定年限逐年摊销	作为商誉
母公司对子公司的核算	权益法	成本法
所得税	应付税款法	资产负债表债务法
少数股东权益	单列在负债和股东权益之外	在股东权益中列示
投资性房地产	作为固定资产核算	单列并按成本列示

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务信息的编制和披露》, 公司按《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对 2006 年财务报表进行了追溯调整。

1. 对2006年度合并净利润的调整:

<u>项目</u>	<u>金额</u>
合并净利润(按原会计准则)	184,387,779.60
按《企业会计准则-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对2006年合并净利润进行追溯调整的内容:	
(1). 递延所得税	2,636,700.60
(2). 同一控制下长期股权投资差额摊销的转回	5,815,857.24
(3). 递延所得税对少数股东损益的影响	-54,379.14
(4). 同一控制下企业合并产生的期初至合并日的当期损益	<u>-14,495,789.37</u>
调整后的归属于母公司的合并净利润(按新会计准则)	<u>178,290,168.93</u>

假定公司自 2006 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号, 并以上述时点资产负债表为起点, 将《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需要追溯调整的事项, 对 2006 年度净利润进行模拟备考调整, 该调整与上述调整不存在重大差异。

2. 对2006年12月31日合并股东权益的调整:

项目名称	2007 年年度 报告披露金额	2006 年年度 报告披露金额
股东权益(按原会计准则)	1,933,356,301.71	1,933,356,301.71
长期股权投资差额	-156,535,022.62	-156,535,022.62
其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-156,535,022.62	-156,535,022.62
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-	-
企业合并	-	-
其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值	-	-
所得税	34,155,532.24	34,155,532.24
少数股东权益列报	23,298,308.39	23,298,308.39
根据企业会计准则解释第一号和企业会计准则 实施问题专家组意见第一至第三期的要求重新确认	<u>-7,233,247.26</u>	<u>-</u>
股东权益(按《企业会计准则(2006)》)	<u>1,827,041,872.46</u>	<u>1,834,275,119.72</u>

*: 其中主要系合并报表编制过程中影响的递延所得税-5,739,288.32 元及少数股东权益。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 报告期内, 公司财务报表合并范围未发生重大变化。

董事长: 方中华
方正科技集团股份有限公司
2008 年 3 月 29 日