

方正科技集团股份有限公司

600601

2009 年半年度报告

2009 年 8 月 15 日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	5
七、财务会计报告（未经审计）.....	9
八、备查文件目录.....	66

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：方正科技集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：方正科技

公司英文名称：Founder Technology Group Corp.

公司英文名称缩写：FTG

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：方正科技

公司 A 股代码：600601

3、 公司注册地址：上海市南京西路 1515 号嘉里中心九楼

公司办公地址：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>

公司电子信箱：IR@founder.com

4、 法定代表人：方中华

5、 公司董事会秘书：侯郁波

电话：(021) 58400030

传真：(021) 58408970

E-mail：IR@founder.com

联系地址：上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层

公司证券事务代表：戴继东

电话：(021) 58400030

传真：(021) 58408970

E-mail：IR@founder.com

联系地址：上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层

6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层公司投资者关系管理部

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	5,772,502,816.75	5,049,084,622.84	14.33
所有者权益(或股东权益)	2,832,852,032.92	2,807,640,432.82	0.90
每股净资产(元)	1.6408	1.6262	0.90

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业利润	58,878,569.51	116,802,006.59	-49.59
利润总额	71,928,993.38	117,295,983.72	-38.68
净利润	63,493,498.97	92,678,674.09	-31.49
扣除非经常性损益后的净利润	52,412,165.84	92,327,096.25	-43.23
基本每股收益(元)	0.0368	0.0537	-31.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0304	0.0535	-43.23
稀释每股收益(元)	0.0368	0.0537	-31.49
净资产收益率(%)	2.24	3.30	减少 1.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-283,195,654.24	-173,073,942.53	63.63
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.1640	-0.1002	63.63

2、非经常性损益项目和金额

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	-84,243.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,682,929.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,738.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,963.16
所得税影响额	-1,946,127.58
合计	11,081,333.13

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		359,783 户				
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	报告期内增减	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	11.39	196,625,397	10,268,561	0	无
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.61	10,455,063	-471,633	0	未知
罗从保	境内自然人	0.31	5,386,200	-	0	未知
中国建设银行—博时裕富证券投资基金	其他	0.24	4,218,882	-1,611,370	0	未知
全国社保基金零零五组合	其他	0.15	2,543,594	-	0	未知
车进才	境内自然人	0.14	2,498,800	-	0	未知

中国银行一万家 180 指数证券投资基金	其他	0.14	2,479,592	-639,228	0	未知
周锦棉	境内自然人	0.13	2,210,000	-	0	未知
中国农业银行一大成沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.12	2,120,577	-1,143,084	0	未知
李朝霞	境内自然人	0.12	2,089,300	-	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的数量			股份种类	
北大方正集团有限公司		196,625,397			人民币普通股	
中国银行一嘉实沪深 300 指数证券投资基金		10,455,063			人民币普通股	
罗从保		5,386,200			人民币普通股	
中国建设银行一博时裕富证券投资基金		4,218,882			人民币普通股	
全国社保基金零零五组合		2,543,594			人民币普通股	
车进才		2,498,800			人民币普通股	
中国银行一万家 180 指数证券投资基金		2,479,592			人民币普通股	
周锦棉		2,210,000			人民币普通股	
中国农业银行一大成沪深 300 指数证券投资基金		2,120,577			人民币普通股	
李朝霞		2,089,300			人民币普通股	

(1) 报告期内，北大方正集团有限公司通过上海证券交易所的交易系统以大宗交易的方式受让了方正产业控股有限公司持有的本公司股份 10,268,561 股。本次大宗交易前，方正集团及下属公司方正产业合计持有本公司股票 196,625,397 股，占本公司总股本的 11.39%。本次大宗交易后，方正集团单独持有本公司股份 196,625,397 股，占本公司总股本的 11.39%，方正产业不再持有本公司股份。

(2) 本公司发行股票全部为上市流通人民币普通 A 股。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2009 年 1 月 15 日召开公司第八届董事会 2009 年第一次会议，会议审议通过了关于聘任马征先生担任公司副总裁的议案。

2、公司第八届董事会 2009 年第二次会议审议通过了副董事长蒋必金先生请求辞去公司副董事长及董事职务，董事肖建国先生请求辞去公司董事职务的议案，董事会提名蓝焯先生、徐文彬先生为公司董事候选人。公司 2008 年度股东大会审议通过了选举蓝焯先生、徐文彬先生为公司董事的议案。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现营业收入 36 亿元，与去年同期基本持平，实现净利润 6,278 万元，同比下滑 31%。

报告期内，第一季度由于受到国际金融危机的影响，电子信息产业延续自 2008 年第四季度以来的产业低迷态势，受此影响，公司第一季度 PC 业务出现了一定下滑。近期国家相关刺激消费以及电脑下乡等政策先后出台，公司也加强了成本控制，加大了销售力度，第二季度公司 PC 业务业绩已经扭亏为盈。

报告期内，公司重庆 PCB 产业园逐步投产，公司 PCB 业务成为了公司主要利润来源之一。实现销

售收入 55,650 万元，净利润 5,900 万元。公司将继续加大投入，更新设备，扩大产能，打造集高、精、尖 PCB、系统板产品生产及 PCB 技术研发为一体的产业新集群，最终形成公司 PC 与 PCB 齐头并进、可持续发展的战略格局。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、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	3,002,874,184.14	2,823,184,884.88	5.98	-2.54	-1.79	减少 0.71 个百分点
多层电路板	556,500,197.09	439,668,245.84	20.99	28.00	34.72	减少 3.95 个百分点
办公用品及设备	15,675,297.98	13,630,542.36	13.04	-27.50	-30.10	增加 3.24 个百分点
合计	3,575,049,679.21	3,276,483,673.08	8.35	1.06	1.73	减少 0.61 个百分点

2、公司在经营中出现的问题与困难

公司预计 2009 年下半年，PC 行业仍将处于金融危机后的调整恢复阶段，随着国家有关刺激消费政策的出台，公司将积极拓展渠道，加大成本控制，使公司 PC 业务收入得到平稳回升，经营业绩得到改善。

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。进入 2009 年以后，随着我国三大电信基础运营商重组完成和 3G 牌照的发放，中国手机产业面临新的发展机遇。预计中国 3G 用户从今年下半年开始将快速增长，带动 3G 手机产销量的大幅提高，这些将推动中国手机产业进入一个新的快速增长期，预计市场对 PCB 特别是 HDI 板的需求将上升，公司对 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，公司的 PCB 项目利润还将会比较有大幅度的提高。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。严格按照法律、法规和《公司章程》，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司的运作和管理符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司持续聘请专业财经顾问公司，继续寻求创新投资者关系管理的方式和方法，不断推进投资者关系管理的工作。报告期内，公司重庆 PCB 产业园开业，公司邀请相关财经媒体现场报道。

公司良好的内部控制制度形成了覆盖公司事前、事中和事后的风险控制和监督体系，保证了公司经营合法合规；防范了经营风险和道德风险；保障了公司资产的安全；提高了公司经营效益及效率；

保证了公司信息的真实、准确、完整和公平。

公司第八届董事会 2009 年第二次会议审议通过了《方正科技集团股份有限公司内部控制制度自我评估报告》和《方正科技集团股份有限公司企业社会责任报告》的议案。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年度利润分配方案经 2009 年 4 月 17 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过，以 1,726,486,674 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.22 元（含税），扣税后每 10 股派发现金 0.198 元。公司临 2009-008 号公告公布了公司 2008 年度利润分配方案股权登记日为 2009 年 5 月 22 日；除息日为 2009 年 5 月 25 日；现金红利发放日为 2009 年 6 月 1 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司章程第一百五十六条规定的公司利润分配政策为：（一）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司应重视对投资者的合理投资回报，优先选择现金分配股利方式，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和相关规定拟定预案，由股东大会审议通过；（二）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因；（三）存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司 2008 年度利润分配方案经 2009 年 4 月 17 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过，以 1,726,486,674 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.22 元（含税），现金红利于 2009 年 6 月 1 日发放。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	期末账面值（元）
申银万国证券股份有限公司	2,941,000
上海银行股份有限公司	959,300
合计	3,900,300

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京方诚物业管理有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	房屋租赁	市场价	5,124,022.08	63.97	现金

2、非经营性关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	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	母公司			1,193.12	9,231.09

上海方正信息安全技术有限公司	母公司的控股子公司				151.94
合计				1,193.12	9,383.03

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

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)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
方正科技集团苏州制造有限公司	全资子公司	北大方正集团有限公司	34,000	2004年12月13日	2004年12月13日	2012年12月12日	连带责任担保	否	否	0	否	是	母公司
重庆方正高密电子有限公司	全资子公司	北大方正集团有限公司	2,187	2008年12月30日	2008年12月30日	2016年12月29日	连带责任担保	否	否	0	否	是	母公司
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)								0					
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)								36,187					
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								70,320					
报告期末对子公司担保余额合计 (B)								94,109					
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)								130,296					
担保总额占公司净资产的比例 (%)								46					
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								36,187					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								36,187					

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

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。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
方正科技第八届董事会 2009 年第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
方正科技 2008 年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 3 月 21 日	www.sse.com.cn
方正科技关于召开公司 2008 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
方正科技 2008 年度股东大会再次通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn
方正科技 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
方正科技 2009 年度第一季度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
方正科技 2008 年度分红派息公告以及董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 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		1,601,356,502.73	1,229,743,262.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		260,366,814.67	214,509,684.81
应收账款		595,468,223.37	504,824,719.07
预付款项		189,971,280.32	163,672,246.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			422,400.00
应收股利			
其他应收款		40,733,455.87	49,309,870.66
买入返售金融资产			
存货		510,446,197.60	439,969,201.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,198,342,474.56	2,602,451,385.40
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		129,017,409.63	121,134,275.16
固定资产		1,851,688,214.60	1,630,839,627.67
在建工程		344,822,489.00	445,225,038.57
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		65,316,056.26	67,171,722.57
开发支出			

商誉		81,356,056.06	81,356,056.06
长期待摊费用		13,751,001.52	13,883,927.10
递延所得税资产		30,183,815.12	28,997,290.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,574,160,342.19	2,446,633,237.44
资产总计		5,772,502,816.75	5,049,084,622.84
流动负债:			
短期借款		1,442,528,274.92	612,000,000.00
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		472,579,536.30	466,554,624.27
应付账款		600,300,745.90	757,757,941.00
预收款项		35,299,442.64	37,996,449.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,157,163.51	1,258,061.81
应交税费		-38,124,435.70	-4,577,419.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		135,088,066.68	129,276,622.58
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		10,942,211.54	11,620,831.07
其他流动负债		1,076,250.50	1,519,167.00
流动负债合计		2,660,847,256.29	2,013,406,277.42
非流动负债:			
长期借款		231,000,000.00	176,000,000.00
应付债券			
长期应付款		16,911,473.90	21,814,587.70
专项应付款		9,163,537.69	7,742,437.69
预计负债			
递延所得税负债		93,937.58	137,875.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,168,949.17	205,694,900.44
负债合计		2,918,016,205.46	2,219,101,177.86
股东权益:			
股本		1,726,486,674.00	1,726,486,674.00

资本公积		352,421,565.58	352,421,565.58
减：库存股			
盈余公积		7,611,763.02	7,611,763.02
一般风险准备			
未分配利润		750,025,846.77	724,614,154.22
外币报表折算差额		-3,693,816.45	-3,493,724.00
归属于母公司所有者 权益合计		2,832,852,032.92	2,807,640,432.82
少数股东权益		21,634,578.37	22,343,012.16
股东权益合计		2,854,486,611.29	2,829,983,444.98
负债和股东权益合计		5,772,502,816.75	5,049,084,622.84

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
2009 年 6 月 30 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		139,068,150.32	117,521,303.82
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			334,915,400.00
其他应收款		326,282,134.43	772,301.53
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		465,350,284.75	453,209,005.35
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		1,743,034,285.68	1,710,154,285.68
投资性房地产		30,345,252.47	30,945,369.77
固定资产		17,245,631.02	18,038,988.70
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		8,614,473.05	9,307,760.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,799,239,642.22	1,768,446,404.18
资产总计		2,264,589,926.97	2,221,655,409.53
流动负债:			
短期借款		160,000,000.00	

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		374,779.93	374,779.93
应交税费		79,374.55	300,202.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,192,372.50	76,375,484.38
一年内到期的非流动 负债		843,097.97	1,521,717.50
其他流动负债			
流动负债合计		165,489,624.95	78,572,183.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		165,489,624.95	78,572,183.90
股东权益：			
股本		1,726,486,674.00	1,726,486,674.00
资本公积		340,478,921.42	340,478,921.42
减：库存股			
盈余公积		7,611,763.02	7,611,763.02
未分配利润		24,522,943.58	68,505,867.19
外币报表折算差额			
股东权益合计		2,099,100,302.02	2,143,083,225.63
负债和股东权益合计		2,264,589,926.97	2,221,655,409.53

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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,602,112,023.06	3,589,496,046.30
其中:营业收入		3,602,112,023.06	3,589,496,046.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,543,233,453.55	3,475,954,717.61
其中:营业成本		3,284,978,784.85	3,226,372,476.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,352,674.93	3,532,130.15
销售费用		105,458,447.56	83,474,988.66
管理费用		109,958,115.42	117,343,777.02
财务费用		34,576,174.86	38,644,556.39
资产减值损失		5,909,255.93	6,586,789.08
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)		0	3,260,677.90
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)		58,878,569.51	116,802,006.59
加:营业外收入		13,616,055.08	1,402,782.48
减:营业外支出		565,631.21	908,805.35
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		71,928,993.38	117,295,983.72
减:所得税费用		9,143,928.20	30,288,976.52
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		62,785,065.18	87,007,007.20
归属于母公司所有者的净利润		63,493,498.97	92,678,674.09
少数股东损益		-708,433.79	-5,671,666.89
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0368	0.0537
(二)稀释每股收益		0.0368	0.0537

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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		736,360.05	794,361.71
减:营业成本		673,753.31	644,204.38
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,535,372.74	9,279,092.47
财务费用		3,118,351.19	2,714,145.94
资产减值损失			282,660.12
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)			2,608,542.32
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,591,117.19	-9,517,198.88
加:营业外收入		2,690,000.00	
减:营业外支出			4,276.16
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)		-5,901,117.19	-9,521,475.04
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,901,117.19	-9,521,475.04

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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		3,659,579,039.39	3,833,406,689.45
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		15,364,371.21	14,836,284.76
收到其他与经营活动有关的现金		39,456,972.49	119,237,774.91
经营活动现金流入小计		3,714,400,383.09	3,967,480,749.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,662,046,201.10	3,753,482,271.53
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		98,889,935.14	89,602,991.38
支付的各项税费		94,529,538.19	73,095,814.68
支付其他与经营活动有关的现金		142,130,362.90	224,373,614.06
经营活动现金流出小计		3,997,596,037.33	4,140,554,691.65
经营活动产生的现金流量净额		-283,195,654.24	-173,073,942.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			4,020,839.61
取得投资收益收到的现金		422,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,992.65	330,724.60
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		889,123.15	1,821,636.00
投资活动现金流入小计		1,570,515.80	6,173,200.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,150,855.01	239,814,704.66
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,548,495.67	2,637,160.20
投资活动现金流出小计		140,699,350.68	242,451,864.86
投资活动产生的现金流量净额		-139,128,834.88	-236,278,664.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,431,300.00
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		1,410,026,094.10	737,280,578.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,410,026,094.10	747,711,878.24
偿还债务支付的现金		527,034,050.72	502,883,859.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,439,590.86	26,521,579.57
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		39,662,656.36	3,628,200.00
筹资活动现金流出小计		638,136,297.94	533,033,639.40
筹资活动产生的现金流量净额		771,889,796.16	214,678,238.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-290,186.78	-3,639,459.69
五、现金及现金等价物净增加额		349,275,120.26	-198,313,828.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,813,777.11	1,571,839,191.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,449,088,897.37	1,373,525,363.16

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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		501,461.96	1,748,490.67
经营活动现金流入小计		501,461.96	1,748,490.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,533,740.31	1,942,478.63
支付的各项税费		868,470.05	399,980.74
支付其他与经营活动有关的现金		396,028,660.97	212,260,326.94
经营活动现金流出小计		398,430,871.33	214,602,786.31
经营活动产生的现金流量净额		-397,929,409.37	-212,854,295.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		334,915,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
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		334,915,400.00	9,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,992.81	12,000.00
投资支付的现金		32,880,000.00	
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		33,548,992.81	12,000.00
投资活动产生的现金流量净额		301,366,407.19	-3,000.00
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		160,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		678,619.53	754,542.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,211,531.79	3,358,782.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,890,151.32	4,113,324.89
筹资活动产生的现金流量净额		118,109,848.68	95,886,675.11

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		21,546,846.50	-116,970,620.53
加：期初现金及现金等价物余额		117,521,303.82	212,295,029.68
六、期末现金及现金等价物余额		139,068,150.32	95,324,409.15

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
2009 年 1—6 月

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
	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	1,726,486,674.00	352,421,565.58		7,611,763.02		724,614,154.22	-3,493,724.00	22,343,012.16	2,829,983,444.98
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,726,486,674.00	352,421,565.58		7,611,763.02		724,614,154.22	-3,493,724.00	22,343,012.16	2,829,983,444.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						25,411,692.55	-200,092.45	-708,433.79	24,503,166.31
(一)净利润						63,493,498.97		-708,433.79	62,785,065.18
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							-200,092.45		-200,092.45
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							-200,092.45		-200,092.45
上述(一)和(二)小计						63,493,498.97	-200,092.45	-708,433.79	62,584,972.73
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-38,081,806.42			-38,081,806.42
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						-38,081,806.42			-38,081,806.42
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	1,726,486,674.00	352,421,565.58		7,611,763.02		750,025,846.77	-3,693,816.45	21,634,578.37	2,854,486,611.29

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
	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	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						92,678,674.09	-240,329.22	4,759,633.11	97,197,977.98
（一）净利润						92,678,674.09		-5,671,666.89	87,007,007.20
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-240,329.22		-240,329.22
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							-240,329.22		-240,329.22
上述（一）和（二）小计						92,678,674.09	-240,329.22	-5,671,666.89	86,766,677.98
（三）所有者投入和减少资本								10,431,300.00	10,431,300.00
1. 所有者投入资本								10,431,300.00	10,431,300.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	1,726,486,674.00	347,271,565.58				700,738,621.49	-1,317,248.38	41,172,559.47	2,814,352,172.16

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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,726,486,674.00	340,478,921.42		7,611,763.02	68,505,867.19		2,143,083,225.63
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,726,486,674.00	340,478,921.42		7,611,763.02	68,505,867.19		2,143,083,225.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-43,982,923.61		-43,982,923.61
(一)净利润					-5,901,117.19		-5,901,117.19
(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					-5,901,117.19		-5,901,117.19
(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					-38,081,806.42		-38,081,806.42
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配					-38,081,806.42		-38,081,806.42
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	1,726,486,674.00	340,478,921.42		7,611,763.02	24,522,943.58	2,099,100,302.02

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,726,486,674.00	337,328,921.42			-795,779,591.68		1,268,036,003.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,726,486,674.00	337,328,921.42			-795,779,591.68		1,268,036,003.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,521,475.04		-9,521,475.04
（一）净利润					-9,521,475.04		-9,521,475.04
（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					-9,521,475.04		-9,521,475.04
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							

2. 对所有者（或股东）的分配							
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	1,726,486,674.00	337,328,921.42			-805,301,066.72		1,258,514,528.70

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

(二) 财务报表附注

一、基本情况

方正科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）系于 1985 年 1 月 2 日经中国人民银行上海市分行金管处《沪人金股(1)号》批准公开发行而设立的股份制企业。公司注册资本为人民币 1,726,486,674.00 元，取得上海市工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 3100001005644。

公司经营范围：电子计算机及配件、软件，非危险品化工产品，办公设备及消耗材料，电子仪器，建筑、装潢材料，百货，五金交电，包装材料，经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，税控收款机(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。

公司注册地址：上海市南京西路 1515 号嘉里中心 9 楼

公司办公地址：上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 楼

公司 2009 年半年度财务报表及附注已经公司董事会于 2009 年 8 月 13 日批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按照财政部颁布的《企业会计准则》(包括：《企业会计准则(2006)》、《企业会计准则-应用指南(2006)》、《企业会计准则讲解(2008)》)和中国证券监督管理委员会发布的《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[2007年修订]》的要求并参照《企业会计准则解释》等要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策和会计估计

财务报表的编制基础

以持续经营为财务报表的编制基础。

1. 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币元。

3. 记账基础及计量属性

公司以权责发生制为记账基础。

公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4. 现金等价物

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币交易折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

6. 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

(1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或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；

(3) 按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7. 金融工具

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

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；

② 其他金融负债。

(4) 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(6) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积-其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，

将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(8) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。如：发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(9) 金融资产减值损失的计量

① 应收款项的坏账准备计提方法：

1) 应收账款及其他应收款坏账准备

应收款项坏账核算采用备抵法。根据期末应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，计提坏账准备。坏账准备计提方法为账龄分析法。

应收出口退税、合并报表范围内公司之间的应收款项、资产负债表日后二个月内收回的应收账款不计提坏账准备。

对于应收账款及其他应收款，在资产负债表日对其中单项金额重大的应收款项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例	
	母公司	子公司
1 年以内	10%	5%
1-2 年	30%	10%
2-3 年	60%	30%
3-4 年	80%	70%
4 年以上	100%	100%

2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

③ 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(10) 金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(11) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

8. 存货

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货时按先进先出法计价(子公司上海延中办公用品实业公司采用加权平均法计价)。

(3) 于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
 - ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
 - ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
- 存货跌价准备按单个存货项目或存货类别计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

9. 长期股权投资

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的初始投资成本；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本；

(3) 非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(4) 除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

(5) 下列长期股权投资采用成本法核算：

- ① 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- ② 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(6) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(7) 长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

10. 投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产采用直线法并按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧或摊销率</u>
房屋及建筑物	20 年-40 年	4%-10%	2.4%-4.5%
土地使用权	50 年	-	2.0%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

11. 固定资产及折旧

(1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(3) 固定资产折旧方法为年限平均法，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值 4%或 10% 制定折旧率，预计使用年限如下：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>
房屋及建筑物	10-50 年
机器设备	5-10 年
电子设备	5 年
运输设备	5 年
其他设备	5 年

(4) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

12. 在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

13. 无形资产

(1) 无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(3) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并针对该项无形资产进行减值测试。

(4) 采用直线法在计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用年限
土地使用权	20-50 年
专有技术	10 年
其他	2-5 年

(5) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

14. 研究开发支出

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并时，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

16. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指摊销期超过 1 年(不含 1 年)的其他待摊费用等。公司的长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 借款费用资本化

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指一年及一年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

19. 收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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。

22. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

四、主要税项

流转税：增值税税率 17%

营业税税率 5%

企业所得税：所得税率 25% (有税收优惠政策除外)

报告期税收优惠政策：

子公司北京方正蓝康信息技术有限公司被北京市科学技术委员会评定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司方正科技集团苏州制造有限公司被江苏省科学技术厅评定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司珠海方正科技多层电路板有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，企业所得税减按 18% 的税率征收。

子公司深圳市方正信息系统有限公司被深圳市科技和信息局评定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司北京方正科技信息产品有限公司被北京市科学技术委员会评定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司被上海市科学技术委员会评定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。

子公司杭州方正速能科技有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》自报告期起企业所得税享受“二免三减半”的优惠政策。

子公司珠海方正科技高密电子有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》自报告期起企业所得税享受“二免三减半”的优惠政策。

子公司上海方正科技(香港)有限公司、珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司根据香港特别行政区的税务条例适用 16.5%的利得税税率。

五、合并报表子公司

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	同一控制的实际控制人	注册地	经营范围
北京方正蓝康信息技术有限公司	北大方正集团有限公司	北京市海淀区上地信息路 18 号 上地创新大厦三楼	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；等
方正科技集团苏州制造有限公司	北大方正集团有限公司	苏州工业园区苏虹东路 188 号	计算机、打印机、数码相机、税控收款机及配件的研发生产销售等

(续上表)

子公司全称	注册资本	公司期末投资额	公司持股比率	公司所占表决权比率比例
北京方正蓝康信息技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%
方正科技集团苏州制造有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%

2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	经营范围
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海市香洲区前山白石路 107 号	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层印刷电路板等

(续上表)

子公司全称	注册资本	公司期末投资额	公司持股比率	公司所占表决权比率比例
珠海方正科技多层电路板有限公司	美元 113,778,400.00	美元 96,386,400.00	100.00%	100.00%

3. 通过其他方法取得的子公司

子公司全称	注册地	经营范围
东莞市方正科技电脑有限公司	东莞市石龙镇新城区龙升路 2 号方正科技园	电子计算机、打印机、数码相机及配件的研发、生产、销售等
深圳市方正信息系统有限公司	深圳市福田区深南中路中航苑航都大厦 26 楼	计算机硬件、软件和外国设备的销售和技术开发等
北京方正科技信息产品有限公司	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	法律、法规禁止的，不得经营；应审批的，未获审批前不得经营
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市静安区新闸路 1250 号 A 座 091 室	电子计算机及配件、软件、文教用品、办公机械设备、电子产品等
上海延中办公用品实业公司	上海市静安区巨鹿路 685 号	无碳复写纸，晒图纸，高速油印机、绘图机，晒图机，显影药水消耗材料等
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡安顺路 10 号凯联大厦 12-15#	与计算机、多媒体产品有关的各式附件的进出口代理及交易等
上海方正科技(香港)有限公司	香港湾仔告士打道 200 号明珠兴业中心 28 层	法律、法规禁止的，不得经营；应审批的，未获审批前不得经营
杭州方正速能科技有限公司	杭州余杭区星桥横山	生产；双面和多层刚性及柔性印刷线路板及电子元器件贴片分装产品等

子公司全称	注册地	经营范围
珠海方正科技高密电子有限公司	珠海市斗门富山工业区	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性电路板等
珠海方正印刷电路板发展有限公司	珠海市斗门区富山工业区 北大方正产业园办公楼	销售各种电路板、封装基板及零配件等
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	28/F., The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	经营电路板产品进出口贸易
重庆方正高密电子有限公司	重庆市沙坪坝区西永镇西永路 367 号	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性印刷电路板等
苏州方正科技发展有限公司	苏州工业园区苏虹东路 188 号	高新技术产业投资; 计算机软硬件等销售、技术开发、咨询等

(续上表)

子公司全称	注册资本	公司期末投资额	公司持股比率	公司所占表决权比率比例
东莞市方正科技电脑有限公司	220,000,000.00	202,500,000.00	92.05%	92.05%
深圳市方正信息系统有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00	100.00%	100.00%
北京方正科技信息产品有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	100.00%	100.00%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%
上海延中办公用品实业公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡元 2.00	新加坡元 2.00	100.00%	100.00%
上海方正科技(香港)有限公司	港元 4,000,570.00	港元 4,000,570.00	100.00%	100.00%
杭州方正速能科技有限公司	美元 16,877,500.00	美元 14,308,554.00	100.00%	100.00%
珠海方正科技高密电子有限公司	美元 1,783,500.00	美元 1,783,500.00	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板发展有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	港元 100,000.00	港元 78,000.00	100.00%	100.00%
重庆方正高密电子有限公司	美元 30,000,000.00	美元 30,000,000.00	100.00%	100.00%
苏州方正科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%

六、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			352,655.80			587,191.92
港币	69,353.63	0.8815	61,135.22	111,464.84	0.8819	98,300.83
美元	10,719.59	6.8319	73,235.17	8,635.60	6.8346	59,020.87
欧元	50	9.6408	482.04	50.00	9.6590	482.95
小计			<u>487,508.23</u>			<u>744,996.57</u>
银行存款						
人民币			1,310,022,354.69			900,383,282.97
港币	11,025,324.49	0.8815	9,718,823.54	76,651,720.90	0.8819	67,599,138.90

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	18,592,212.16	6.8319	127,020,134.26	17,404,693.48	6.8346	118,954,118.05
欧元	3,386.86	9.6408	32,652.04	3,386.84	9.6590	32,713.49
新加坡元	9,414.43	4.7139	44,378.68	9,414.43	4.4624	42,010.95
小计			<u>1,446,838,343.21</u>			<u>1,087,011,264.36</u>
其他货币资金						
保函			1,374,581.75			1,188,386.50
票据保证金			150,893,023.61			128,741,099.18
信用证保证金			1,763,045.93			12,057,516.18
小计			<u>154,030,651.29</u>			<u>141,987,001.86</u>
合计			<u>1,601,356,502.73</u>			<u>1,229,743,262.79</u>

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,000,000.00	150,000,000.00
银行承兑汇票	<u>110,366,814.67</u>	<u>64,509,684.81</u>
合计	<u>260,366,814.67</u>	<u>214,509,684.81</u>
其中：已质押的银行承兑汇票	24,214,779.21	24,162,894.56

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类分析

种类	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	比例
单项金额重大的应收账款	160,684,444.03	23.85%	8,034,222.20	10.28%	162,179,578.42	27.96%	8,108,978.92	10.78%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	64,827,096.40	9.62%	58,738,318.23	75.18%	59,165,823.32	10.20%	53,396,791.47	70.96%
其他不重大应收账款	<u>448,083,085.45</u>	<u>66.52%</u>	<u>11,353,862.08</u>	<u>14.53%</u>	<u>358,726,674.46</u>	<u>61.84%</u>	<u>13,741,586.74</u>	<u>18.26%</u>
合计	<u>673,594,625.88</u>		<u>78,126,402.51</u>		<u>580,072,076.20</u>		<u>75,247,357.13</u>	

(2) 应收账款按帐龄分析

账龄	期末余额		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额(原发生数)	占总金额的比例			
不计提准备	254,618,023.51	37.80%	-	254,618,023.51	-
1年以内	343,199,223.87	50.95%	17,159,961.20	326,039,262.67	5.00%
1-2年	5,284,807.73	0.78%	528,480.77	4,756,326.96	10.00%
2-3年	5,665,474.37	0.84%	1,699,642.31	3,965,832.06	30.00%
3-4年	20,295,927.23	3.01%	14,207,149.06	6,088,778.17	70.00%

账龄	期末余额		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额(原发生数)	占总金额的比例			
4 年以上	30,835,804.57	4.58%	30,835,804.57	-	100.00%
全额准备	<u>13,695,364.60</u>	<u>2.03%</u>	<u>13,695,364.60</u>	=	100.00%
合计	<u>673,594,625.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,126,402.51</u>	<u>595,468,223.37</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
	金额(原发生数)	占总金额的比例			
不计提准备	105,980,374.46	18.27%	-	105,980,374.46	-
1 年以内	406,186,097.09	70.02%	20,309,304.85	385,876,792.24	5.00%
1-2 年	5,403,368.07	0.93%	540,336.82	4,863,031.25	10.00%
2-3 年	3,336,413.26	0.58%	1,000,923.99	2,335,489.27	30.00%
3-4 年	19,230,106.20	3.32%	13,461,074.35	5,769,031.85	70.00%
4 年以上	26,240,352.52	4.52%	26,240,352.52	-	100.00%
全额准备	<u>13,695,364.60</u>	<u>2.36%</u>	<u>13,695,364.60</u>	=	100.00%
合计	<u>580,072,076.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>75,247,357.13</u>	<u>504,824,719.07</u>	

应收账款持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款

项目	期末余额	期初余额
北大方正集团有限公司	1,489,650.00	1,490,050.00

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位的总额及比例	160,684,444.03	23.85%	162,179,578.42	27.96%

应收账款中全额计提坏账准备的主要款项列示如下

项目	期末余额
深圳万德工贸公司	2,860,182.50
北京中科创新园高新技术有限公司	2,490,000.00
东莞市盛境电子配件有限公司	2,262,535.93
成都回龙电子科技有限公司	2,261,119.80
北京方正英腾科技发展有限公司	2,108,138.05
上海惠新科技有限公司	<u>1,337,486.60</u>
合计	<u>13,319,462.88</u>

4. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	189,933,096.96	99.98%	157,496,895.21	96.23%
1-2 年	30,150.00	0.02%	2,190,154.68	1.34%
2-3 年	4,882.49	0.00%	3,952,456.97	2.41%
3 年以上	<u>3,150.87</u>	<u>0.00%</u>	<u>32,740.05</u>	<u>0.02%</u>
合计	<u>189,971,280.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>163,672,246.91</u>	<u>100.00%</u>

预付账款中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

预付账款中金额较大的主要款项列示如下

项目	期末余额	期初余额
珠海金德泰电子材料有限公司	87,430,000.00	87,430,000.00
安美特化学有限公司	-	17,415,704.76
合计	<u>87,430,000.00</u>	<u>104,845,704.76</u>

5. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类分析

种类	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	比例
单项金额重大的其他应收款项	132,385,376.35	65.95%	132,385,376.35	82.74%	132,385,376.35	63.33%	132,385,376.35	82.87%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	25,078,820.34	12.49%	24,894,796.22	15.56%	24,377,623.59	11.66%	23,768,638.24	14.88%
其他不重大的其他应收款项	<u>43,264,159.93</u>	<u>21.55%</u>	<u>2,714,728.18</u>	<u>1.70%</u>	<u>52,293,081.96</u>	<u>25.01%</u>	<u>3,592,196.65</u>	<u>2.25%</u>
合计	<u>200,728,356.62</u>		<u>159,994,900.75</u>		<u>209,056,081.90</u>		<u>159,746,211.24</u>	

(2) 其他应收款按帐龄分析

账龄	期末余额				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
不计提准备	7,954,621.52	3.96%	-	7,954,621.52	-
1 年以内	20,873,621.79	10.40%	1,055,744.87	19,817,876.92	5.06%
1-2 年	11,648,118.65	5.80%	1,307,108.70	10,341,009.95	11.22%
2-3 年	3,520,784.10	1.75%	1,075,464.90	2,445,319.20	30.55%
3-4 年	613,413.75	0.31%	438,785.47	174,628.28	71.53%
4 年以上	23,732,420.46	11.82%	23,732,420.46	-	100.00%
全额准备	<u>132,385,376.35</u>	<u>65.95%</u>	<u>132,385,376.35</u>	-	100.00%
合计	<u>200,728,356.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>159,994,900.75</u>	<u>40,733,455.87</u>	

(续上表)

账龄	期初余额				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
不计提准备	6,811,611.44	3.26%	-	6,811,611.44	-
1 年以内	33,182,984.08	15.87%	1,670,801.61	31,512,182.47	5.04%
1-2 年	9,708,155.41	4.64%	1,114,566.05	8,593,589.36	11.48%
2-3 年	2,590,331.03	1.24%	806,828.99	1,783,502.04	31.15%
3-4 年	2,062,937.32	0.99%	1,453,951.97	608,985.35	70.48%
4 年以上	22,314,686.27	10.67%	22,314,686.27	-	100.00%

全额准备	<u>132,385,376.35</u>	<u>63.33%</u>	<u>132,385,376.35</u>	=	100.00%
合计	<u>209,056,081.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>159,746,211.24</u>	<u>49,309,870.66</u>	

其他应收款无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位的总额及比例	124,585,092.24	61.53%	123,537,294.82	59.09%

其他应收款中全额计提坏账准备的主要款项列示如下

项目	期末余额
上海宏宝房地产经营公司	64,598,912.41
许氏企业发展有限公司	26,500,000.00
深圳市恒保股份有限公司	16,250,000.00
上海龙鑫包装企业有限公司	<u>13,046,782.57</u>
合计	<u>120,395,694.98</u>

6. 存货

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	230,363,671.11	16,357,385.74	214,006,285.37	243,242,547.66	12,743,036.87	230,499,510.79
库存商品	160,336,289.53	7,028,420.88	153,307,868.65	78,637,599.84	8,570,796.17	70,066,803.67
发出商品	104,881,197.79	-	104,881,197.79	103,935,230.65	-	103,935,230.65
在产品	32,985,127.75	-	32,985,127.75	31,957,057.55	-	31,957,057.55
低值易耗品	<u>5,265,718.04</u>	=	<u>5,265,718.04</u>	<u>3,510,598.50</u>	=	<u>3,510,598.50</u>
合计	<u>533,832,004.22</u>	<u>23,385,806.62</u>	<u>510,446,197.60</u>	<u>461,283,034.20</u>	<u>21,313,833.04</u>	<u>439,969,201.16</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	12,743,036.87	3,614,348.87	-	16,357,385.74
库存商品	<u>8,570,796.17</u>	<u>-1,542,375.29</u>	=	<u>7,028,420.88</u>
合计	<u>21,313,833.04</u>	<u>2,071,973.58</u>	=	<u>23,385,806.62</u>

7. 长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末余额		
	期末余额	减值准备	账面价值
方正延中传媒有限公司	54,000,000.00	-	54,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	2,941,000.00	-	2,941,000.00
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	2,000,000.00	-
上海银行股份有限公司	959,300.00	-	959,300.00
上海宝鼎投资股份有限公司	<u>125,000.00</u>	=	<u>125,000.00</u>
合计	<u>60,025,300.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>58,025,300.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	期初余额	减值准备	账面价值
方正延中传媒有限公司	54,000,000.00	-	54,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	2,941,000.00	-	2,941,000.00
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	2,000,000.00	-
上海银行股份有限公司	959,300.00	-	959,300.00
上海宝鼎投资股份有限公司	<u>125,000.00</u>	=	<u>125,000.00</u>
合计	<u>60,025,300.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>58,025,300.00</u>

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

8. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋及建筑物	113,739,083.63	8,822,751.61	-	122,561,835.24
土地使用权	<u>25,752,318.56</u>	=	=	<u>25,752,318.56</u>
合计	<u>139,491,402.19</u>	<u>8,822,751.61</u>	=	<u>148,314,153.80</u>
累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	14,013,362.49	939,617.14	-	14,952,979.63
土地使用权	<u>4,343,764.54</u>	=	=	<u>4,343,764.54</u>
合计	<u>18,357,127.03</u>	<u>939,617.14</u>	=	<u>19,296,744.17</u>
账面价值				
房屋及建筑物	99,725,721.14	7,883,134.47	-	107,608,855.61
土地使用权	<u>21,408,554.02</u>	=	=	<u>21,408,554.02</u>
合计	<u>121,134,275.16</u>	<u>7,883,134.47</u>	=	<u>129,017,409.63</u>

9. 固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋及建筑物	1,106,609,790.00	25,006,107.02	-	1,131,615,897.02
机器设备	684,695,797.49	257,378,950.23	2,243,479.54	939,831,268.18
电子设备	84,599,439.68	3,499,390.03	5,460,572.77	82,638,256.94
运输设备	36,233,377.18	603,548.76	1,064,735.00	35,772,190.94
其他设备	62,744,391.98	7,906,927.41	4,675,820.17	65,975,499.22
固定资产改良	<u>10,000,000.00</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>1,984,882,796.33</u>	<u>294,394,923.45</u>	<u>13,444,607.48</u>	<u>2,265,833,112.30</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	93,590,602.87	13,071,213.64	-	106,661,816.51
机器设备	147,623,538.44	43,830,869.18	132,498.20	191,321,909.42
电子设备	49,410,883.57	3,923,603.66	4,506,922.21	48,827,565.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	25,438,477.03	1,750,630.21	692,605.96	26,496,501.28
其他设备	30,074,910.21	3,084,702.67	1,227,263.91	31,932,348.97
固定资产改良	<u>6,416,666.41</u>	<u>999,999.96</u>	=	<u>7,416,666.37</u>
合计	<u>352,555,078.53</u>	<u>66,661,019.32</u>	<u>6,559,290.28</u>	<u>412,656,807.57</u>
减值准备				
房屋及建筑物	881,101.96	-	-	881,101.96
机器设备	163,106.50	-	-	163,106.50
电子设备	25,212.09	-	-	25,212.09
运输设备	-	-	-	-
其他设备	418,669.58	-	-	418,669.58
固定资产改良	=	=	=	=
合计	<u>1,488,090.13</u>	=	=	<u>1,488,090.13</u>
账面价值				
房屋及建筑物	1,012,138,085.17			1,024,072,978.55
机器设备	536,909,152.55			748,346,252.26
电子设备	35,163,344.02			33,785,479.83
运输设备	10,794,900.15			9,275,689.66
其他设备	32,250,812.19			33,624,480.67
固定资产改良	<u>3,583,333.59</u>			<u>2,583,333.63</u>
合计	<u>1,630,839,627.67</u>			<u>1,851,688,214.60</u>

期末抵押情况

被抵押的固定资产项目	被抵押固定资产期末净值	抵押目的
房屋及建筑物	522,924,175.15	获得贷款

10. 在建工程

(1) 账面价值

类别	期末余额	期初余额
账面原值	346,459,176.42	446,861,725.99
减：在建工程减值准备	<u>1,636,687.42</u>	<u>1,636,687.42</u>
账面价值	<u>344,822,489.00</u>	<u>445,225,038.57</u>

(2) 增减变动

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
机器设备	198,375,076.07	70,796,995.99	221,361,270.80	-	47,810,801.26
预付工程款	184,576,097.59	4,212,320.24	13,650,913.74	-	175,137,504.09
在建厂房及配套工程	61,351,991.94	59,600,318.74	-	-	120,952,310.68
其中：资本化利息	872,643.50	-	-	-	872,643.50
李子园工程	1,636,687.42	-	-	-	1,636,687.42
快板厂项目	<u>921,872.97</u>	=	=	=	<u>921,872.97</u>
合计	<u>446,861,725.99</u>	<u>134,612,020.86</u>	<u>235,012,184.54</u>	<u>2,385.89-</u>	<u>346,459,176.42</u>

(3) 减值准备

工程名称	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
李子园工程	1,636,687.42	-	-	1,636,687.42

11. 无形资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	60,938,347.01	61,503,635.54
专有技术	4,149,999.99	5,400,000.00
其他	227,709.25	268,087.03
合计	<u>65,316,056.25</u>	<u>67,171,722.57</u>

(2) 原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	67,511,806.80	-	-	67,511,806.80
专有技术	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00
其他	437,200.74	=	=	437,200.74
合计	<u>93,449,007.54</u>	=	=	<u>93,449,007.54</u>

(3) 累计摊销

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	6,008,171.26	565,288.54	-	6,573,459.80
专有技术	20,100,000.00	1,250,000.00	-	21,350,000.00
其他	169,113.71	40,377.78	=	20,9491.49
合计	<u>26,277,284.97</u>	<u>1,855,666.32</u>	=	<u>28,132,951.29</u>

(4) 其他资料

项目	取得方式	原始金额	累计摊销	其他转出	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权((1))	外购	41,065,477.37	955,434.31	-	40,110,043.06	47年6个月
土地使用权((2))	作价入股	14,000,000.00	4,713,333.64	-	9,286,666.36	16年7个月
土地使用权((3))	外购	6,931,585.04	219,500.17	-	6,712,084.87	48年5个月
土地使用权((4))	外购	4,680,404.55	384,727.61	-	4,295,676.94	44年4个月
土地使用权((5))	划拨	834,339.84	271,160.68	-	563,179.16	13年6个月
方正文杰打印机专用技术	外购	25,000,000.00	21,250,000.00	-	3,750,000.00	1年6个月
USB 密钥身份认证系统	外购	500,000.00	125,000.00	-	375,000.00	7年6个月
计算机软件	外购	437,200.74	213,794.88	=	223,405.86	2年6个月~3年3个月
合计		<u>93,449,007.54</u>	<u>28,132,951.29</u>	=	<u>65,316,056.25</u>	

① 已取得重庆市沙坪坝区 D 房地证 2007 字第 000423 号土地权证(已作出抵押)和沙坪坝区 D 房地证 2007 字第 000422 号。

② 已取得东莞市东府国用(2000)字第特 431 号土地权证。

③ 已取得珠海市粤房地证字第 C3955787 号、粤房地证字第 C4721052 号土地权证，并为中国农业银行珠海市朝阳支行借款作出抵押(最高额抵押合同号 44906200800000886)。

④ 已取得苏州市苏工园国用(2003)字第 111 号土地权证。

⑤ 已取得珠海市珠国用(1995)字第 04020700095 号、珠国用(1997)字第 04020700227 号土地权证。

12. 商誉

子公司名称	期末余额	期初余额	形成来源
珠海方正科技多层电路板有限公司	81,356,056.06	81,356,056.06	非同一控制合并产生的投资差额

13. 长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销
“方佳”商标权	11,634,700.00	9,307,760.03	-	581,734.98
Genesis2000 软件	1,348,730.38	1,060,726.14	-	47,068.02
Ezplan PCB 制前工程自动化软件	1,350,086.52	829,395.48	492,091.20	135,008.64
ERP 系统开发费	3,864,000.00	772,800.00	-	193,200.00
广联小松工程	1,979,637.71	674,453.58	-	199,013.76
装修费	821,294.63	606,233.67	-	113,840.30
杀毒软件系统	281,214.80	243,719.44	-	28,121.52
SZ TEST 专用/万用/复合型治具制作软件	175,000.00	157,499.98	-	17,500.02
AUTOCAD 软件	93,433.20	54,609.92	-	8,700.00
赛门铁克灾难恢复软件	55,500.00	48,100.00	-	5,550.00
嵌入一体机	281,814.46	45,876.29	-	14,529.62
Wave Fax 企业无纸化传真系统	50,000.00	35,833.39	-	4,999.98
Ez Car 电脑荧幕检修系统	35,000.00	31,500.02	-	3,499.98
家具款	3,332,585.60	12,919.40	-	12,919.40
新长联地图软件	50,000.00	2,499.76	-	2,499.76
竟开协同之星软件	1,115,520.00	-	-	-
PLM 项目	980,393.00	-	-	-
专用/万用/复合型治具制作软件 (富山)	146,000.00	-	146,000.00	14,599.98
EZ Car 电脑荧幕检修系统 (富山)	54,000.00	-	54,000.00	5,400.00
K2 工作流软件 (富山)	223,076.93	-	223,076.93	14,871.80
金碟 K/3 HR 系统 (富山)	246,650.00	-	246,650.00	4,110.83
ERP 软件一套	132,467.68	-	132,467.68	29,266.11
飞针检修软件	2,708.74	=	2,708.74	485.43
合计	<u>28,260,813.65</u>	<u>13,883,927.10</u>	<u>1,303,994.55</u>	<u>1,436,920.13</u>

(续上表)

项目	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
“方佳”商标权	2,908,674.95	8,726,025.05	7 年 6 个月
Genesis2000 软件	335,072.26	1,013,658.12	3 年 1 个月
Ezplan PCB 制前工程自动化软件	163,608.48	1,186,478.04	4 年 4 个月
ERP 系统开发费	3,284,400.00	579,600.00	1 年 6 个月
广联小松工程	1,504,197.89	475,439.82	1 年 3 个月
装修费	328,901.26	492,393.37	1 年 11 个月~4 年
杀毒软件系统	65,616.88	215,597.92	3 年 10 个月
SZ TEST 专用/万用/复合型治具制作软件	35,000.04	139,999.96	4 年
AUTOCAD 软件	47,523.28	45,909.92	2 年 5 个月
赛门铁克灾难恢复软件	12,950.00	42,550.00	3 年 10 个月
嵌入一体机	250,467.79	31,346.67	1 年 1 个月
Wave Fax 企业无纸化传真系统	19,166.59	30,833.41	3 年 1 个月

项目	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
Ez Car 电脑荧幕检修系统	6,999.96	28,000.04	4 年
家具款	3,332,585.60	-	1 个月~3 年 6 个月
新长联地图软件	50,000.00	-	-
竟开协同之星软件	1,115,520.00	-	-
PLM 项目	980,393.00	-	-
专用/万用/复合型治具制作软件（富山）	14,599.98	131,400.02	4 年 6 个月
EZ Car 电脑荧幕检修系统（富山）	5,400.00	48,600.00	4 年 6 个月
K2 工作流软件（富山）	14,871.80	208,205.13	4 年 8 个月
金碟 K/3 HR 系统（富山）	4,110.83	242,539.17	4 年 11 个月
ERP 软件一套	29,266.11	103,201.57	4 年 6 个月
飞针检修软件	<u>485.43</u>	<u>9,223.31</u>	4 年 7 个月
合计	<u>14,509,812.13</u>	<u>13,751,001.52</u>	

14. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	13,273,490.63	12,507,581.17
其他应收款坏账准备	3,525,010.82	3,476,798.29
存货跌价准备	4,046,301.75	3,673,898.93
固定资产减值准备	110,590.95	110,590.95
开办费	895,850.01	895,850.01
待弥补亏损	1,026,266.95	1,026,266.95
股权投资差额	<u>7,306,304.01</u>	<u>7,306,304.01</u>
合计	<u>30,183,815.12</u>	<u>28,997,290.31</u>

15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回
应收账款坏账准备	75,247,357.13	2,879,045.38	-
其他应收款坏账准备	159,746,211.24	248,689.51	-
存货跌价准备	21,313,833.04	2,071,973.58	-
长期股权投资减值准备	2,000,000.00	-	-
固定资产减值准备	1,488,090.13	-	-
在建工程减值准备	<u>1,636,687.42</u>	=	=
合计	<u>261,432,178.96</u>	<u>5,199,708.47</u>	=

(续上表)

项目	本期转销	本期转出	期末余额
应收账款坏账准备	-	-	78,126,402.51
其他应收款坏账准备	-	-	159,994,900.75
存货跌价准备	-	-	23,385,806.62
长期股权投资减值准备	-	-	2,000,000.00
固定资产减值准备	-	-	1,488,090.13
在建工程减值准备	=	=	<u>1,636,687.42</u>
合计	=	=	<u>266,631,887.43</u>

16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	1,435,000,000.00	602,000,000.00
抵押借款(注)	7,528,274.92	10,000,000.00
合计	<u>1,442,528,274.92</u>	<u>612,000,000.00</u>

注：参见附注六-9 及附注六-11-(4)

17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	428,750,254.60	426,033,295.27
商业承兑汇票	<u>43,829,281.70</u>	<u>40,521,329.00</u>
合计	<u>472,579,536.30</u>	<u>466,554,624.27</u>

18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	600,300,745.90	757,757,941.00
其中：账龄超过 1 年的余额	132,460,870.84	137,168,505.50

应付账款中公司无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
余额	35,299,442.64	37,996,449.31
其中：账龄超过 1 年的余额	3,553,942.12	4,090,590.56

预收款项中公司无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

20. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,155.52	92,070,633.97	92,206,789.49	-
二、职工福利费	-	1,537,705.00	1,537,705.00	-
三、社会保险费	247,774.60	9,561,216.98	9,588,901.99	220,089.59
其中：1. 医疗保险费	70,829.19	2,180,409.54	2,191,598.04	59,640.69
2. 基本养老保险费	155,960.94	6,729,909.97	6,746,406.48	139,464.43
3. 失业保险费	16,640.91	382,357.38	382,357.38	16,640.91
4. 工伤保险费	2,171.78	191,071.97	191,071.97	2,171.78
5. 生育保险费	2,171.78	77,468.13	77,468.13	2,171.78
6. 年金缴费	-	-	-	-
四、住房公积金	228,546.34	2,034,969.30	1,985,891.90	277,623.74
五、工会经费	447,622.77	63,070.86	49,206.03	461,487.60
六、职工教育经费	197,962.58	-	-	197,962.58
七、其他	-	<u>317,299.11</u>	<u>317,299.11</u>	-
合计	<u>1,258,061.81</u>	<u>105,584,895.22</u>	<u>105,685,793.52</u>	<u>1,157,163.51</u>

21. 应交税费

税种	计缴标准	期末余额	期初余额
企业所得税	应纳税所得额的 25%(除优惠)	13,699,206.38	39,092,280.93
营业税	应税收入的 5%	589,945.99	599,347.69
城建税	应交流转税的 1%、5%或 7%	163,168.95	559,329.64
个人所得税	超额累进税率	601,222.96	469,296.09

税种	计缴标准	期末余额	期初余额
教育费附加	应交流转税的 3%或 4%	96,918.32	310,743.67
房产税	计税价值 1.2%或租金收入 12%	21,052.99	284,627.63
土地使用税	幅度定额税率	139,908.00	96,528.15
堤防维护费	0.13%	87,043.80	89,550.24
印花税	-	166,139.57	87,368.71
防洪基金	应税收入的 0.1%	-	20,619.60
河道管理费	应交流转税的 1%	11,903.55	8,301.08
水利基金	应税收入的 0.1%	38,547.25	4,550.65
增值税	17%	<u>-53,739,493.46</u>	<u>-46,199,963.70</u>
合计		<u>-38,124,435.70</u>	<u>-4,577,419.62</u>

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
余额	135,088,066.68	129,276,622.58
其中：账龄超过 3 年的余额	6,876,495.17	5,420,170.52

其他应付款中公司欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项

项目	期末余额	期初余额
北大方正集团有限公司	92,310,894.40	80,379,672.46

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的融资租赁(注 1)	10,099,113.57	10,099,113.57
按揭抵押借款(注 2)	843,097.97	1,521,717.50
1 年内到期的长期借款	=	=
合计	<u>10,942,211.54</u>	<u>11,620,831.07</u>

注 1：参见附注十二

注 2：抵押物账面价值为 14,362,092.24 元。利息按月支付，本金应于 2009 年 12 月 7 日偿还。

24. 其他流动负债

(1) 账面价值

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,076,250.50	1,519,167.00

(2) 增减变动

项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少
企业挖潜改造重点技改项目	1,200,000.00	600,000.00	-	150,000.00
安全计算机系统研发项目	1,000,000.00	666,667.00	-	166,666.50
企业集群管理信息化项目	280,000.00	140,000.00	-	70,000.00
EMS 技术开发和应用项目	<u>225,000.00</u>	<u>112,500.00</u>	=	<u>56,250.00</u>
合计	<u>2,705,000.00</u>	<u>1,519,167.00</u>	=	<u>442,916.50</u>

(续上表)

项目	累计减少	期末余额	受益期
企业挖潜改造重点技改项目	750,000.00	450,000.00	2007年-2010年
安全计算机系统研发项目	499,999.50	500,000.50	2008年-2010年
企业集群管理信息化项目	210,000.00	70,000.00	2008年-2009年
EMS 技术开发和应用项目	168,750.00	56,250.00	2008年-2009年
合计	<u>1,628,749.50</u>	<u>1,076,250.50</u>	

25. 长期借款

类别	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	145,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	<u>86,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
合计	<u>231,000,000.00</u>	<u>176,000,000.00</u>

注：参见附注六-9 及附注六-11-(4)

26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁(注)	16,911,473.90	21,814,587.70

注：参见附注十二

27. 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
信息化建设资金	7,742,437.69	7,742,437.69
固定资产投资基金	<u>1,421,100.00</u>	≡
合计	<u>9,163,537.69</u>	<u>7,742,437.69</u>

28. 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	93,937.58	137,875.05

29. 股本

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		配股	资本公积转股	未分配利润转股		
境内上市的人民币普通股	1,726,486,674.00	-	--	-	-	1,726,486,674.00

经上海上会会计师事务所有限公司出具上会师报字(2007)第 1459 号验资报告验证。

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	345,273,594.00	-	-	345,273,594.00
其他资本公积	<u>7,147,971.58</u>	≡	≡	<u>7,147,971.58</u>
合计	<u>352,421,565.58</u>	≡	≡	<u>352,421,565.58</u>

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,611,763.02	-	-	7,611,763.02

32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
净利润	63,493,498.97	92,678,674.09
加：年初未分配利润	724,614,154.22	608,059,947.40
其他转入	-	-
可供分配的利润	788,107,653.19	700,738,621.49
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
可供投资者分配的利润	788,107,653.19	700,738,621.49
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	38,081,806.42	-
转作股本的普通股股利	=	=
期末未分配利润	<u>750,025,846.77</u>	<u>700,738,621.49</u>

33. 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
东莞市方正科技电脑系统有限公司	<u>21,646,745.52</u>	<u>22,343,012.16</u>
合计	<u>21,646,745.52</u>	<u>22,343,012.16</u>

34. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,575,049,679.21	3,537,411,424.54
其他业务收入	<u>27,062,343.85</u>	<u>52,084,621.76</u>
合计	<u>3,602,112,023.06</u>	<u>3,589,496,046.30</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,276,483,673.08	3,220,635,176.36
其他业务成本	<u>8,495,111.77</u>	<u>5,737,299.95</u>
合计	<u>3,284,978,784.85</u>	<u>3,226,372,476.31</u>

(3) 按业务种类列示

业务类别	本期金额
------	------

	营业收入	营业成本	营业利润
电脑及相关产品	3,002,874,184.14	2,823,184,884.88	179,689,299.27
多层电路板	556,500,197.09	439,668,245.84	116,831,951.25
服务费	11,373,316.50	-	11,373,316.50
租金	7,106,154.62	1,725,377.26	5,380,777.36
办公用品设备	15,675,297.98	13,630,542.36	2,044,755.62
材料	<u>8,582,872.73</u>	<u>6,769,734.51</u>	<u>1,813,138.22</u>
合计	<u>3,602,112,023.06</u>	<u>3,284,978,784.85</u>	<u>317,133,238.21</u>

(续上表)

业务类别	上期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润
电脑及相关产品	3,081,015,952.76	2,874,784,739.57	206,231,213.19
多层电路板	434,775,452.91	326,350,152.14	108,425,300.77
服务费	40,762,384.31	545,520.94	40,216,863.37
租金	6,524,784.34	3,374,008.65	3,150,775.69
办公用品设备	21,620,018.87	19,500,284.65	2,119,734.22
材料及其他	<u>4,797,453.11</u>	<u>1,817,770.36</u>	<u>2,979,682.75</u>
合计	<u>3,589,496,046.30</u>	<u>3,226,372,476.31</u>	<u>363,123,569.99</u>

(4) 报告期内公司前五名销售金额

项目	本期金额	上期金额
报告期内公司前五名销售总额	1,679,629,587.80	2,016,839,031.85

35. 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,163,366.23	1,976,516.91	应税收入的 5%
城市维护建设税	650,982.50	919,611.28	应交流转税的 1%、5%或 7%
教育费附加	473,266.25	606,589.79	应交流转税的 3%或 4%
水利基金	<u>65,059.95</u>	<u>29,412.17</u>	应税收入的 0.1%
合计	<u>2,352,674.93</u>	<u>3,532,130.15</u>	

36. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	3,182,880.96	8,740,159.37
其他应收款坏账准备	243,689.51	-
存货跌价准备	<u>2,482,685.46</u>	<u>-2,153,370.29</u>
合计	<u>5,909,255.93</u>	<u>6,586,789.08</u>

37. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	38,226,193.59	35,293,822.75
减：利息收入	5,148,786.83	7,851,535.41
汇兑损益	96,560.56	8,498,686.84
票据贴现利息	-	-

项目	本期金额	上期金额
其他	1,402,207.54	2,703,582.21
合计	<u>34,576,174.86</u>	<u>38,644,556.39</u>

38. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期投资之净收益(损失)	-	3,260,677.90
合计	≡	<u>3,260,677.90</u>

39. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,682,929.69	1,393,975.00
罚没收入	-	5,350.13
其他	666,046.81	3,457.35
处理固定资产净收益	<u>267,078.58</u>	-
合计	<u>13,616,055.08</u>	<u>1,402,782.48</u>

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
处理固定资产净损失	351,322.51	719,618.67
捐赠支出	-	189,044.18
其他	<u>214,308.70</u>	<u>142.50</u>
合计	<u>565,631.21</u>	<u>908,805.35</u>

41. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,374,390.48	30,230,596.71
递延所得税费用	<u>-1,230,462.28</u>	<u>58,379.81</u>
合计	<u>9,143,928.20</u>	<u>30,288,976.52</u>

42. 少数股东损益

子公司名称	本期金额	上期金额
东莞市方正科技电脑系统有限公司	-708,433.79	-956,342.83
珠海越亚封装基板技术有限公司	-	<u>-4,715,324.06</u>
合计	<u>-708,433.79</u>	<u>-5,671,666.89</u>

43. 政府补助

项目	本期金额	上期金额
产业发展专项资金	10,516,250.50	300,000.00
其中：从递延收益中转入	1,076,250.50	-
企业挖潜改造重点技改项目	450,000.00	-
安全计算机系统研发项目	500,000.50	-
企业集群管理信息化项目	70,000.00	-

项目	本期金额	上期金额
EMS 技术开发和应用项目	56,250.00	-
软件集成电路退税	-	553,429.08
财政补助	<u>2,166,679.19</u>	<u>540,545.92</u>
合计	<u>12,682,929.69</u>	<u>1,393,975.00</u>

44. 现金(现金流量表)

现金(现金流量表)包括资产负债表日的现金、银行存款、其它货币资金(不包括票据保证金或保函等限定用途之存款)。

项目	期末余额	期初余额
货币资金	1,601,356,502.73	1,229,743,262.79
减: 票据保证金	150,893,023.61	128,741,099.18
保函	<u>1,374,581.75</u>	<u>1,188,386.50</u>
现金合计	<u>1,449,088,897.37</u>	<u>1,099,813,777.11</u>

45. 支付的其他与经营活动有关的现金, 对其中价值较大的分项列示如下

项目	本期金额	上期金额
市场及服务费	55,458,047.87	37,600,156.99
运输及维修费	23,611,095.49	37,552,327.88
网络及租赁费	<u>2,893,235.76</u>	<u>2,228,751.67</u>
合计	<u>81,962,379.12</u>	<u>77,381,236.54</u>
占支付的其他与经营活动有关的现金总额的比例	57.67%	34.49%

46. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
净利润	63,493,498.97	92,678,674.09
加:		
少数股东损益	-708,433.79	-5,671,666.89
包括少数股东损益的净利润	62,785,065.18	87,007,007.20
加:		
资产减值准备	5,909,255.93	6,586,789.08
固定资产折旧	69,528,752.76	48,257,573.85
无形资产摊销	1,694,195.44	1,364,358.30
长期待摊费用摊销	1,621,998.28	1,578,728.93
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)	248,315.76	570,180.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	219,317.04	149,437.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	34,576,174.86	32,266,038.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-3,260,677.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,186,524.81	739,507.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-43,937.47	-75,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,476,996.44	-74,604,337.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-197,347,421.49	-117,560,954.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-190,723,849.28	-156,092,594.64

项目	本期金额	上期金额
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-283,195,654.24</u>	<u>-173,073,942.53</u>

七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类分析

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
其他不重大 应收账款	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>272,281.70</u>		<u>272,281.70</u>		<u>272,281.70</u>		<u>272,281.70</u>	

(2) 应收帐款按帐龄分析

账龄	期末余额				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	-	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-
4年以上	272,281.70	100.00%	272,281.70	-	100.00%
全额准备	=	=	=	=	-
合计	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	=	

(续上表)

账龄	期初余额				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	-	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-
4年以上	272,281.70	100.00%	272,281.70	-	100.00%
全额准备	=	=	=	=	-
合计	<u>272,281.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>272,281.70</u>	=	

应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位的总额及比例	272,281.70	100.00%	272,281.70	100.00%

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类分析

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重 大的其他应 收款项	126,582,092.40	95.97%	126,582,092.40	95.97%	126,582,092.40	95.41%	126,582,092.40	95.97%

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	5,061,159.61	3.82%	5,042,367.94	3.82%	5,039,801.84	3.80%	5,020,010.17	3.81%
其他不重大的其他应收款项	<u>1,016,858.90</u>	<u>0.21%</u>	<u>276,032.17</u>	<u>0.21%</u>	<u>1,050,899.80</u>	<u>0.79%</u>	<u>298,389.94</u>	<u>0.23%</u>
合计	<u>132,660,110.91</u>		<u>131,900,492.51</u>		<u>132,672,794.04</u>		<u>131,900,492.51</u>	

(2) 其他应收款按帐龄分析

账龄	期末余额				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	241,275.79	0.18%	24,127.58	217,148.21	10.00%
1-2年	711,484.21	0.54%	213,445.26	498,038.95	30.00%
2-3年	64,098.90	0.05%	38,459.34	25,639.56	60.00%
3-4年	93,958.37	0.07%	75,166.70	18,791.67	80.00%
4年以上	4,967,201.24	3.74%	4,967,201.24	-	100.00%
全额准备	<u>126,582,092.40</u>	<u>95.42%</u>	<u>126,582,092.40</u>	=	100.00%
合计	<u>132,660,110.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,900,492.51</u>	<u>759,618.40</u>	

(续上表)

账龄	期初余额				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	233,048.37	0.18%	23,304.84	209,743.53	10.00%
1-2年	718,752.53	0.54%	215,625.76	503,126.77	30.00%
2-3年	99,098.90	0.07%	59,459.34	39,639.56	60.00%
3-4年	98,958.37	0.07%	79,166.70	19,791.67	80.00%
4年以上	4,940,843.47	3.72%	4,940,843.47	-	100.00%
全额准备	<u>126,582,092.40</u>	<u>95.42%</u>	<u>126,582,092.40</u>	=	100.00%
合计	<u>132,672,794.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,900,492.51</u>	<u>772,301.53</u>	

其他应收款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位的总额及比例	123,537,294.82	93.12%	123,537,294.82	93.11%

3. 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
按成本法核算的股权投资	60,025,300.00	60,025,300.00
子公司	1,685,008,985.68	1,652,128,985.68
减：长期股权投资减值准备	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>1,743,034,285.68</u>	<u>1,710,154,285.68</u>

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期末余额	期初余额
方正延中传媒有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	2,941,000.00	2,941,000.00

铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	2,000,000.00
上海银行股份有限公司	959,300.00	959,300.00
上海宝鼎投资股份有限公司	<u>125,000.00</u>	<u>125,000.00</u>
合计	<u>60,025,300.00</u>	<u>60,025,300.00</u>

(2) 子公司

被投资公司	经营年限	注册资本		投资比例	
		期末	期初	期末	期初
北京方正蓝康信息技术有限公司	50 年	50,000,000.00	50,000,000.00	80.00%	80.00%
方正科技集团苏州制造有限公司	20 年	100,000,000.00	100,000,000.00	70.00%	70.00%
珠海方正科技多层电路板有限公司	37 年	美元 113,778,400.00	美元 113,778,400.00	69.68%	82.26%
东莞市方正科技电脑有限公司	长期	220,000,000.00	220,000,000.00	92.05%	92.05%
深圳市方正信息系统有限公司	20 年	260,000,000.00	260,000,000.00	88.69%	88.69%
北京方正科技信息产品有限公司	20 年	130,000,000.00	130,000,000.00	88.69%	88.69%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	20 年	50,000,000.00	50,000,000.00	90.00%	90.00%
上海延中办公用品实业公司	不约定	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%
方正科技(新加坡)有限公司	不约定	新加坡元 2.00	新加坡元 2.00	100.00%	100.00%
杭州方正速能科技有限公司	50 年	美元 16,877,500.00	美元 16,877,500.00	58.46%	68.96%
珠海方正科技高密电子有限公司	50 年	美元 1,783,500.00	美元 1,783,500.00	41.22%	41.22%
珠海方正印刷电路板发展有限公司	50 年	42,000,000.00	42,000,000.00	16.67%	16.67%
重庆方正高密电子有限公司	10 年	美元 30,000,000.00	美元 30,000,000.00	75.00%	75.00%
北京方正笔记本电脑产品有限公司	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资公司	期初余额	本期追加投资	本期收回投资	期末余额
北京方正蓝康信息技术有限公司	42,444,982.58	-	-	42,444,982.58
方正科技集团苏州制造有限公司	60,409,257.42	-	-	60,409,257.42
珠海方正科技多层电路板有限公司	675,149,765.82	-	-	675,149,765.82
东莞市方正科技电脑有限公司	205,544,595.38	-	-	205,544,595.38
深圳市方正信息系统有限公司	230,600,000.00	-	-	230,600,000.00
北京方正科技信息产品有限公司	115,300,000.00	-	-	115,300,000.00
上海北大方正科技电脑系统有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
上海延中办公用品实业公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
方正科技(新加坡)有限公司	9.72	-	-	9.72
杭州方正速能科技有限公司	75,673,145.42	-	-	75,673,145.42
珠海方正科技高密电子有限公司	6,084,882.78	32,880,000.00	-	38,964,882.78
珠海方正印刷电路板发展有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
重庆方正高密电子有限公司	168,922,346.56	-	-	168,922,346.56
北京方正笔记本电脑产品有限公司	-	-	-	-
合计	<u>1,652,128,985.68</u>	<u>32,880,000.00</u>		<u>1,685,008,985.68</u>

(3) 长期股权投资减值准备

被投资公司	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
铜陵市寿康城市合作银行	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

4. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分回现金红利	-	-
处置长期投资之净收益(损失)	-	2,608,542.32
非子公司分回的现金红利	=	=
合计	=	<u>2,608,542.32</u>

八、关联方关系及其交易

1 关联方关系

(1) 公司第一大股东有关信息

名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对公司的持股比例	母公司对公司的表决权比例
北大方正集团有限公司	北京市海淀区成府路 298 号	方正电子出版系统、计算机软硬件及相关设备	1,000,000,000.00	10197496-3	11.39%	11.39%

(2) 公司的子公司有关信息

子公司名称	注册地	业务性质
北京方正蓝康信息技术有限公司	北京市海淀区上地信息路 18 号 上地创新大厦 3 层	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；等
方正科技集团苏州制造有限公司	苏州工业园区苏虹东路 188 号	计算机、打印机、数码相机、税控收款机及配件的研发生产销售等
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海市香洲区前山白石路 107 号	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层印刷电路板等
东莞市方正科技电脑有限公司	东莞市石龙镇新城区 龙升路 2 号方正科技园	电子计算机、打印机、数码相机及配件的研发、生产、销售等
深圳市方正信息系统有限公司	深圳市福田区深南中路 中航苑航都大厦 26 楼	计算机硬件、软件和外围设备的销售和技术开发等
北京方正科技信息产品有限公司	北京市海淀区成府路 298 号方正大厦 7 层	法律、法规禁止的，不得经营；应审批的，未获审批前不得经营
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市静安区新闻路 1250 号 A 座 091 室	电子计算机及配件、软件、文教用品、办公机械设备、电子产品等
上海延中办公用品实业公司	上海市静安区巨鹿路 685 号	无碳复写纸，晒图纸，高速油印机、绘图机，晒图机，显影药水，消耗材料等
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡安顺路 10 号凯联大厦 12-15#	与计算机、多媒体产品有关的各式附件的进出口代理及交易等
上海方正科技(香港)有限公司	香港湾仔告士打道 200 号明珠兴业中心 28 层	法律、法规禁止的，不得经营；应审批的，未获审批前不得经营
杭州方正速能科技有限公司	杭州余杭区星桥横山	生产；双面和多层刚性及柔性印刷线路板及电子元器件贴片分装产品等
珠海方正科技高密电子有限公司	珠海市斗门富山工业区	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性电路板等
珠海方正科技印刷电路板发展有限公司	珠海市斗门区富山工业区 北大方正产业园办公楼	销售各种电路板、封装基板及零配件等
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	28/F, The Sun's Group Centre, 200 Gloucester Road, Wanchai Hong Kong	经营电路板产品进出口贸易
重庆方正高密电子有限公司	重庆市沙坪坝区西永镇西永路 367 号	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性印刷电路板等
苏州方正科技发展有限公司	苏州工业园区苏虹东路 188 号	高新技术产业投资；计算机软硬件等销售、技术开发、咨询等

(续上表)

<u>子公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>本企业合计</u> <u>持股比例</u>	<u>本企业合计享</u> <u>有表决权比例</u>
北京方正蓝康信息技术有限公司	50,000,000.00	60041004-6	100.00%	100.00%
方正科技集团苏州制造有限公司	100,000,000.00	75321339-3	100.00%	100.00%
珠海方正科技多层电路板有限公司	美元 113,778,400.00	61749015-0	100.00%	100.00%
东莞市方正科技电脑有限公司	220,000,000.00	71221428-5	92.05%	92.05%
深圳市方正信息系统有限公司	260,000,000.00	73207504-0	100.00%	100.00%
北京方正科技信息产品有限公司	130,000,000.00	72637954-X	100.00%	100.00%
上海北大方正科技电脑系统有限公司	50,000,000.00	13466475-0	100.00%	100.00%
上海延中办公用品实业公司	20,000,000.00	13283249-0	100.00%	100.00%
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡元 2.00	-	100.00%	100.00%
上海方正科技(香港)有限公司	港元 4,000,570.00	-	100.00%	100.00%
杭州方正速能科技有限公司	美元 16,877,500.00	76200335-5	100.00%	100.00%
珠海方正科技高密电子有限公司	美元 1,783,500.00	76932086-3	100.00%	100.00%
珠海方正科技印刷电路板发展有限公司	42,000,000.00	77015442-8	100.00%	100.00%
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	港元 100,000.00	-	100.00%	100.00%
重庆方正高密电子有限公司	美元 30,000,000.00	78746213-6	100.00%	100.00%
苏州方正科技发展有限公司	10,000,000.00	68411904-4	100.00%	100.00%

(3) 其他关联企业

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
方正产业控股有限公司	同受一方控制
北京北大方正电子有限公司	同受一方控制
北京北大方正进出口有限公司	同受一方控制
北京方诚物业管理有限公司	同受一方控制
北京方正奥德计算机系统有限公司	同受一方控制
北京方正世纪信息系统有限公司	同受一方控制
方正软件(苏州)有限公司	同受一方控制
上海方正信息安全技术有限公司	同受一方控制
深圳市北大方正数码科技有限公司	同受一方控制
方正延中传媒有限公司	参股公司且同受一方控制

2 关联方交易

(1) 销售商品

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正集团有限公司		136,285.00
北京方正奥德计算机系统有限公司	5,022,715.84	-
北京北大方正进出口有限公司	362,700.00	

(2) 购买商品

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
深圳市北大方正数码科技有限公司		53,502,477.00
北京北大方正电子有限公司	8,040.00	-

(3) 关联方余额

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款		
北京北大方正进出口有限公司	15,939,448.67	19,063,304.08

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
北京方正奥德计算机系统有限公司	9,863,314.99	6,965,767.22
北大方正集团有限公司	1,490,050.00	1,490,050.00
应付账款		
深圳市北大方正数码科技有限公司		5,187,356.18
北京北大方正电子有限公司	385,770.80	922,314.38
其他应付款		
北大方正集团有限公司	92,310,894.40	80,379,672.46
方正延中传媒有限公司	3,420,000.00	2,280,000.00
上海方正信息安全技术有限公司	1,519,366.36	1,519,366.36
广东方通物流有限公司		21,139.90
方正软件(苏州)有限公司		12,602.17
预收账款		
北京北大方正进出口有限公司	145,293.95	145,293.95

(4) 其他关联交易

① 发生的房屋租赁费及物业管理费

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北大方正集团有限公司		4,569,826.18
北京方诚物业管理有限公司	6,451,465.80	954,387.72
方正延中传媒有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00

② 收取的房屋租赁费及物业管理费

<u>关联方名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
北京方正世纪信息系统有限公司	153,562.86	
北京北大方正进出口有限公司	18,494.05	12,606.76

③ 为公司贷款提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
北大方正集团有限公司	注：820,000,000.00	注：260,000,000.00
方正产业控股有限公司	50,000,000.00	

注：公司与北大方正集团有限公司共同为子公司东莞市方正科技电脑有限公司 6000 万元的借款提供连带责任保证。

④ 为公司开具银行承兑汇票提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
北大方正集团有限公司	112,250,000.00	60,000,000.00
方正产业控股有限公司	32,000,000.00	18,000,000.00

⑤ 为公司开立信用证提供保证

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
北大方正集团有限公司		15,192,228.44

⑥ 向关联方贷款作出保证

关联方名称	期末余额	期初余额
北大方正集团有限公司	340,000,000.00	360,000,000.00

方正软件(苏州)有限公司与公司子公司方正科技集团苏州制造有限公司,共同为北大方正集团有限公司向国家开发银行借入的苏州制造基地项目专项贷款期末余额提供连带责任保证。

⑦ 代理

向代理商销售

关联方名称	本期金额	上期金额
深圳市北大方正数码科技有限公司	85,736,692.94	98,324,987.76
北京北大方正进出口有限公司	224,462,172.97	239,268,823.25

从代理商采购

关联方名称	本期金额	上期金额
深圳市北大方正数码科技有限公司	85,736,692.94	98,324,987.76
北京北大方正进出口有限公司	224,462,172.97	239,268,823.25

⑧ 2007 年度,公司与第一大股东北大方正集团有限公司就《方正品牌商标许可合同》续签协议,北大方正集团有限公司同意公司及下属子公司在 2007 年 10 月 12 日至 2010 年 10 月 11 日期间在指定产品范围内无偿使用方正品牌商标。

九、或有事项

1. 报告期末对非合并报表范围内的关联企业的担保

(1) 保证

担保企业	被担保企业	借款余额	担保起讫日	是否有反担保
方正科技集团苏州制造有限公司	北大方正集团有限公司	34,000 万	2004 年 12 月 13 日至 2012 年 12 月 12 日	否

方正软件(苏州)有限公司与子公司方正科技集团苏州制造有限公司,共同为北大方正集团有限公司向国家开发银行借入的苏州制造基地项目专项贷款提供连带责任担保。

(2) 抵押

担保企业	被担保企业	抵押物期末净值	担保起讫日	是否有反担保
重庆方正高密电子有限公司	北大方正集团有限公司	21,873,914.74 元	2008 年 12 月 30 日至 2016 年 12 月 29 日	否

2. 已在合并报表范围内抵销的债务担保

被担保企业	与本公司关系	担保企业	担保目的	担保金额
珠海方正科技多层电路板有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	24,600.00 万
上海北大方正科技电脑系统有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	20,000.00 万
深圳市方正信息系统有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开具银行承兑汇票	18,000.00 万
东莞市方正科技电脑有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	*6,000.00 万
北京方正科技信息产品有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	5,000.00 万
北京方正科技信息产品有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开具银行承兑汇票	3,500.00 万
珠海方正科技多层电路板有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开具银行承兑汇票	1,421.00 万
深圳市方正信息系统有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	获得贷款	15,000.00 万

<u>被担保企业</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>担保企业</u>	<u>担保目的</u>	<u>担保金额</u>
杭州方正速能科技有限公司	子公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	获得贷款	500 万
珠海方正科技多层电路板有限公司	子公司	方正科技集团股份有限公司	开立信用证	88.00 万
合计				<u>94,409.00 万</u>

*: 公司与第一大股东北大方正集团有限公司共同为子公司东莞市方正科技电脑有限公司 6000 万元的借款提供连带责任保证。

3. 报告期末, 已背书未到期票据金额为 67,945,712.57 元。

十、承诺事项(未结清信用证)

<u>合同内容</u>	<u>币种</u>	<u>未结清金额</u>
购置固定资产	美元	491,400.00
购置固定资产	港元	680,000.00
购置固定资产	日元	18,607,314.00

十二、租赁

1. 子公司珠海方正科技多层电路板有限公司向欧力士融资租赁(中国)有限公司融资租入大型生产设备一批, 合同租赁期限自2008年11月至2011年10月止。

<u>项目</u>	<u>应付融资租赁款</u>	<u>未确认融资费用</u>	<u>合计</u>
一年内到期的非流动负债	12,915,360.00	-2,212,979.05	10,702,380.95
长期应付款	<u>17,220,480.00</u>	<u>-912,273.48</u>	<u>16,308,206.52</u>
合计	<u>30,135,840.00</u>	<u>-3,125,252.53</u>	<u>27,010,587.47</u>

2. 资产负债表日后连续3个会计年度将支付的最低租赁付款额:

<u>年度</u>	<u>最低租赁付款额</u>
2009 年度	6,457,680.00
2010 年度	12,915,360.00
2011 年度	<u>10,762,800.00</u>
合计	<u>30,135,840.00</u>

3. 按合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。报告期末, 未确认融资费用余额为3,125,252.53元。

十三、非经常性损益

<u>非经常性损益项目</u>	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	-84,243.93
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	12,682,929.69
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-

<u>非经常性损益项目</u>	<u>金额</u>
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	451,738.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	13,050,423.87
减：前述非经常性损益应扣除的所得税影响	-1,946,127.58
减：前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	<u>-22,963.16</u>
归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>11,081,333.13</u>

十四、净资产收益率和每股收益

净资产收益率和每股收益依据《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。

<u>项目</u>	<u>金额</u>
归属于公司普通股股东的净利润	63,493,498.97
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	52,412,165.84
归属于公司普通股股东的期末净资产	2,832,852,032.90
全面摊薄净资产收益率	2.24%
加权平均净资产收益率	2.26%
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率	1.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.86%
发行在外的普通股加权平均数	1,726,486,674.00
基本每股收益	0.0368
稀释每股收益	0.0368
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0304
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.0304

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签署的公司半年度报告正本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：方中华
方正科技集团股份有限公司
2009 年 8 月 15 日