

上海方正延中科技集团股份有限公司

2002 年度半年度报告

2002 年 8 月 23 日



目 录

第一章	公司基本情况	4
第二章	会计数据和业务数据摘要	5
第三章	股本变动和主要股东持股情况	6
第四章	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五章	管理层讨论与分析	8
第六章	重要事项	13
第七章	财务报告	19
第八章	备查文件	58

重 要 提 示

本公司董事会及其董事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。

本公司 2002 年半年度财务报告已经安永大华会计师事务所有限责任公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

董事长：魏新

上海方正延中科技集团股份有限公司董事会

二零零二年八月二十三日

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：上海方正延中科技集团股份有限公司
公司法定英文名称：SHANGHAI FOUNDER YANZHONG
SCIENCE&TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD
公司英文名称缩写：FST

二、公司法定代表人：魏 新 先生

三、董 事 会 秘 书：侯郁波 先生
联系地址：上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层
联系电话：(021) 58407668-654
传 真：(021) 58408970
电子信箱：houyb@foundertech.com

四、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
公司网址：http://www.foundertech.com

五、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》
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>
公司半年报备置地点：上海市浦东南路 360 号新上海国际大厦 36 层
董事会秘书处

六、股票上市地：上海证券交易所
股票简称：方正科技
股票代码：600601

七、其他有关资料：

- 1、公司成立于 1985 年 1 月 14 日，在上海市静安区工商管理局注册登记，为上海市第一批股份制上市公司之一。
- 2、企业法人营业执照注册号为：3100001005644
- 3、税务登记号为：310106160h000511715
- 4、公司聘请的会计师事务所为安永大华会计师事务所有限责任公司，其办公地址为：上海市昆山路 146 号。

第二章 会计数据和业务数据摘要

单位：元

指标名称	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	
		调整前	调整后
净利润	56,816,017.12	61,398,873.78	85,878,020.97
扣除非经常性损益后的净利润	53,900,720.32	46,263,286.93	46,261,122.46
每股收益	0.152	0.329	0.459
扣除非经常性损益后的每股收益	0.144	0.248	0.247
净资产收益率(%)	8.82%	10.69%	15.07%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.477	0.296	0.283

指标名称	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
每股净资产	1.725	1.57
调整后的每股净资产	1.683	1.52
股东权益(不含少数股东权益)	643,874,268.05	587,058,250.93

注：扣除非经常性损益金额合计 2,915,296.80 元，涉及项目有：

- 1、补贴收入 19,020,006.00
- 2、营业外收入 460,267.21
- 3、营业外支出 13,677,860.83
- 4、所得税影响 2,887,115.58

公司于 2001 年 7 月 6 日实施了按每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本的方案，公司的总股本由 18662.4 万股变更为 37324.8 万股。除权后，公司上年同期摊薄后每股收益为 0.23 元。

去年同期每股收益调整前后差异较大系按有关规定，对静安区给予本公司下属公司的企业所得税返回进行调整所致。

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、 股本变动情况

报告期内，本公司股份总数及结构未发生变化。

二、 主要股东持股情况

1、本报告期末，公司股东总数为 107，161 户。

2、前十大股东持股情况（截止 20002 年 6 月 30 日）

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股份性质
北京北大方正集团公司	26205514	7.02	流通股
深圳市方正科技有限公司	6820512	1.83	流通股
北京方正蓝康信息技术有限公司	5771290	1.55	流通股
河南方正信息技术有限公司	3901880	1.04	流通股
上海高清数字视频系统有限公司	3610000	0.97	流通股
绍酿劳务	3470100	0.93	流通股
河海泰克	3132620	0.84	流通股
河南观光	3112796	0.83	流通股
德盛电子	3010655	0.81	流通股
星盛投资	2982000	0.80	流通股

（1）持股 5%（含 5%）以上股东所持股份报告期内无质押、冻结等情况。

（2）以上股东中，北京北大方正集团公司、深圳市方正科技有限公司、北京方正蓝康信息技术有限公司、河南方正信息技术有限公司为关联企业。

（3）截止报告期末，上述关联企业与北大方正其他关联企业北大方正投资有限公司、北京正中广告公司、北京北大资源集团公司合计持有本公司股票 43，549，996 股，占公司总股本的 11.67%。

（4）报告期内公司控股股东无变更情况。

（5）报告期内上海高清数字视频系统有限公司从期初的 24，261，800 股减持至期末的 3，610，000 股。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

1、经公司总裁提名，2002 年 3 月 1 日召开的公司第六届董事会 2002 年临时会议审议通过，同意聘任唐学军先生、夏杨军先生为公司副总裁。（见 2002 年 3 月 2 日《中国证券报》和《上海证券报》公司公告临 2002 - 009 号）

2、2002 年 6 月 25 日召开的公司 2001 年度股东大会审议通过，同意张海先生辞去公司董事职务，选举王杰先生、纪宝成先生、刘晓军先生为公司独立董事。（见 2002 年 6 月 26 日《中国证券报》和《上海证券报》公司公告临 2002 - 027 号）

第五章 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

报告期内公司继续实施战略调整，充实公司管理职能，主营业务展现出了健康、可控、持续向上的增长态势。

1、主营业务收入、主营业务利润等指标同比增减情况 单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度 (%)
主营业务收入	2,037,394,897.10	1,719,090,207.51	18.52
主营业务利润	235,165,558.71	177,363,285.07	32.59
管理费用	55,021,085.74	19,275,914.19	185.44
财务费用	21,911,292.68	13,636,362.68	60.68
投资收益	101,870.53	17,186,936.57	-99.41
营业外支出	13,677,860.83	1,296,278.92	955.16
净利润	56,816,017.12	85,878,020.97	-33.84
现金及现金等价物净增加额	-231,206,864.51	-146,840,095.85	-57.46

其中：

(1) 主营业务收入同比增长 18.52%，主要系电脑及配件销售量增长所致；

(2) 主营业务利润同比增长 32.59%，主要系公司在扩大销售收入的同时严格控制成本支出；

(3) 管理费用同比增长 185.44%，主要系上年同期收回以前年度已全额计提坏账准备的其它应收款款，冲减管理费用 3500 万元，扣除该因素，本期在保持收入增长的同时，管理费用仅有少量增长；

(4) 财务费用同比增长 60.68%，主要系随公司销售增长，所需资金加大，银行借款上升所致利息支出增加；

(5) 投资收益同比减少 99.41%，主要系非经常性损益因素造成。上年同期转让法人股等取得非经常性收益 1626.62 万元；

(6) 营业外支出同比增长 955.16%，主要系非经常性损益因素造成。本期因为国嘉实业担保承担连带责任而计提了预计负债 13,500,000.00 元；

(7) 净利润同比减少 33.84%，主要系非经常性损益因素造成；

(8) 现金及现金等价物净增加额同比下降 57.46%，主要系暑期促销策略等原

因所致。为保证暑期促销产品供应，增加了材料储备；暑期促销的信用政策适当放大，增加了应收帐款，现金回流滞后；同时为避免原材料积压和供应商能够及时供货，加大了预付货款的支付额度；

2、报告期末资产指标较期初变动情况

项目	报告期末数	期初数	增减幅度（%）
预付账款	242,909,401.97	116,836,467.39	107.91
应付票据	381,415,005.90	268,109,056.20	42.26
总资产	2,413,913,933.51	2,390,968,339.74	0.96
股东权益	643,874,268.05	587,058,250.93	9.68

其中：

（1）预付账款同比增长 107.91%，主要系为避免原材料积压和供应商能够及时供货，加大了预付货款的支付额度；

（2）应付票据同比增长 42.26%，主要系为降低资金成本，增加了采购业务中票据结算的比例；

（3）总资产同比增长 0.96%，主要源自公司整体的持续增长；

（4）股东权益同比增长 9.68%，系报告期内净利润贡献所致。

二、报告期内主要经营状况

1、报告期内公司主营业务范围及经营状况

公司主要营业范围是电脑及配件、信息产品、软件和办公用品设备等。报告期内公司继续进一步实施公司战略调整，充实公司管理职能，完善和调整重组后的方正科技集团公司的研发、采购、制造、市场和销售服务业务体系，进一步完善公司三大产品公司和四大产品供应链平台。报告期内公司主营业务收入达到 20.37 亿，同比增长了 18.5%，主营业务成本为 17.95 亿，同比增长了 16.75%，实现主营业务利润为 2.35 亿，同比增长 32.6%。

报告期内，在新业务体系下，作为公司主营业务的方正电脑，持续保持了高增长速度；公司下属北京市方正信息产品公司率先推出了国内第一款拥有自

主知识产权的数码相机；方正科技软件公司市场排名和占有率大幅提高；办公用品公司也实现了利润和销售收入的快速增长。在全体员工的辛勤工作和共同努力下，虽然国内整个pc市场竞争相当激烈，但主营业务还是展现出了业界少有的健康、可控、持续向上的增长态势，

报告期内，公司的运营管理水平也大幅提高。上半年公司召开了第一次质量工作会议，全面制定了公司质量方针和质量目标。信息系统建设获得了长足的发展，项目管理日益规范，电子商务和供应链系统运行稳定。服务系统和条码管理系统全面投入使用。在人力资源工作方面，公司修正和完善了招聘、培训、福利、激励机制等人力资源制度。

2、公司主营产品构成情况

（单位：元）

主营业务种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
电脑及配件	4,896,402,545.64	4,667,795,256.29	228,607,289.35
办公用品设备	29,066,607.04	21,617,262.09	7,449,344.95
图书及电子读物	-	-	-
软件	8,257,930.54	4,847,576.05	3,410,354.49
房租收入	-	-	-
公司内行业间相互抵减	<u>-2,896,332,186.12</u>	<u>-2,898,774,886.12</u>	<u>2,442,700.000</u>
合 计	<u>2,037,394,897.10</u>	<u>1,795,485,208.31</u>	<u>241,909,688.79</u>

（1）在电脑市场竞争异常激烈，价格竞争压力大和赢利困难的情形下，报告期内公司的主导产品方正电脑继续保持强劲的发展势头，市场占有率继续保持全国第二的位置，方正电脑品牌的知名度、认可度、以及市场占有率和影响力获得迅速提升。公司加大信息产品的开发和市场拓展，打印机、数码相机和 MP3 的销量增长迅速，使公司产品毛利得到提升。

（2）报告期内方正软件经过调整,壮大了软件与服务产业，成为方正科技综合 IT 产业链中的重要一环。营业毛利得到大幅提升，并且与熊猫软件公司展开全面合作，共同开拓国内杀毒软件市场。

（3）报告期内，办公用品销售稳定，显示出良好的盈利和抗风险能力，取得了较好的经营业绩。主打产品“实业”牌晒图机、晒图纸销量稳居全国榜首。

3、公司主营业务地区构成情况

(单位：元)

主营业务地区	营业收入	营业成本	营业毛利
上海	1,151,608,877.60	1,045,165,650.14	106,443,227.46
华北区	654,192,773.70	628,071,888.43	26,120,885.27
东北区	141,012,521.43	138,051,227.78	2,961,293.65
中南区	902,132,269.45	842,937,955.64	59,194,313.81
华东区	296,370,386.03	290,443,678.45	5,926,707.58
西南区	83,542,481.55	81,197,141.61	2,345,339.94
西北区	110,072,573.95	106,996,555.94	3,076,018.01
香港	146,546,229.68	140,592,210.92	5,954,018.76
东莞	1,448,248,969.83	1,420,803,785.52	27,445,184.31
内部抵减	<u>-2,896,332,186.12</u>	<u>-2,898,774,886.12</u>	<u>2,442,700.00</u>
合计	<u>2,037,394,897.10</u>	<u>1,795,485,208.31</u>	<u>241,909,688.79</u>

4、报告期内无其他对公司主营业务利润产生重大影响的经营业务。

三、报告期内投资情况

1、 本报告期内，公司没有募集资金使用情况，也未有募集资金使用延续至报告期内的情况。

2、 报告期内，非募集资金投资情况

公司对北京方正连宇通信技术有限公司投入 3000 万，报告期内已完成验资及工商登记变更。本公司占增资扩股后北京方正连宇通信技术有限公司 15% 的股权（参见公司 2002 年度第一季度报告）。

四、报告期内实际经营成果与期初计划比较

2001 年度报告中公司预计，2002 年公司全年实现主营业务收入 44 亿，主营业务成本为 39.5 亿。报告期内公司完成主营业务收入 20.37 亿，占全年计划的 46.3%，主营业务成本为 17.95 亿，占全年预算的 45.44%。上半年营业费用及其他费用控制良好，预计 2002 年全年基本能够完成年初制定的目标。

五、下半年经营计划

下半年，公司将继续围绕市场和客户需求，加大新技术、新产品的研发，扩大市场份额，强化费用管理。根据年度经营计划和上半年完成情况，下半年计划完成收入 24.6 亿元，力争成本控制在 22 亿元。为保证下半年目标的完成，

公司拟采取以下措施：

- （1） 加大高附加值产品（如打印机与数码相机）的研发与销售力度，巩固和扩大集团客户群，继续扩大电脑产品的市场份额；
- （2） 加大采购与生产环节的成本考核力度，降低成本支出；
- （3） 严格执行费用预算，努力控制各项费用支出。

第六章 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司根据《上市公司治理准则》完善了公司法人治理结构，并结合国家有关部门的要求进行了全面的自查，完成了《上海方正延中科技集团股份有限公司建立现代企业制度的自查报告》。报告期内公司根据现代企业制度要求建立和完善了独立董事制度，修改了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》和《信息披露管理办法》。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各自独立核算。公司的重大投资决策程序规范、科学。

董事会目前未设专门委员会，本届董事会将在本届任期内逐步考虑设立若干董事会专门委员会。公司将进一步加强与广大股东，特别是中小股东的联系和沟通工作，扩大与股东沟通的有限渠道，根据股东的合理化建议不断改进和提高公司的各项工作。

二、报告期内公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

三、报告期内及延续至报告期内的诉讼事项

- 1、关于北京北大方正集团公司诉本公司股东会召集案的诉讼
- 2、关于李友诉本公司侵害其名誉权案，鉴于由上海高清等四股东提议召开的股东会已不再召开，故李友已不再将本公司列为被告人提请诉讼。

以上二件诉讼案的有关情况详见 2002 年 1 月 19 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》上披露的公司临 2002 - 002 号、临 2002 - 003 号、临 2002 - 004 号公告。

- 3、关于本公司为上海国嘉实业股份有限公司连带担保的借款合同案。

2002 年 5 月 16 日上海市第二中级人民法院作出一审判决，公司应为上海国嘉实业股份有限公司向上海浦东发展银行杨浦支行借款 1,700 万元人民币提供信用担保需承担连带赔偿责任。公司因不服一审判决，已于 2002 年 5 月 30 日向上海市高级人民法院提起上诉，目前该案正在审理中有关情况详见 2002 年 4

月 2 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》上披露的公司临 2002 - 015 号公告和 2002 年 5 月 21 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》上披露的公司临 2002 年 - 022 号。截至 2002 年 6 月 30 日公司按担保金额的 50% 计提预计负债。

四、报告期内公司重大资产出售情况

本公司于 2002 年 6 月 5 日与上宏鞋业签定了《股权转让协议书》，向上宏鞋业转让本公司所持有的延宏房产 89.7% 的股权，股权转让金额为人民币 7770910.43 元，本公司下属公司上海延中办公用品公司于 2002 年 6 月 5 日与天泉建筑公司签定了《股权转让协议书》，向天泉建筑公司转让持有的延宏房产 10.3% 的股权，股权转让金额为人民币 892311.9 元。截至 2002 年 4 月 30 日，延宏房产净资产评估价值为 8501322.81 元。本次转让完成以后，本公司及其下属子公司不再持有延宏房产的股权。本次股权转让有利于本公司集中力量发展主业。（见 2002 年 7 月 13 日《中国证券报》和《上海证券报》）

五、报告期内公司重大关联交易

1、根据公司第六届董事会 2002 年第八次会议审议通过，并经 6 月 25 日公司 2001 年度股东大会表决通过的《关于将公司购销体系关联交易提交 2001 年年度股东大会予以授权的议案》（见公司公告临 2002 - 023 号、临 2002 - 027 号），报告期内公司购销体系发生的销售货物重大关联交易如下：

（单位：元）：

公司名称	金额	占本期销售 百分比(%)
河南方正信息技术有限公司	80,098,193.36	3.92
武汉仁青经济发展有限公司	6,098,061.84	0.30
郑州新世纪自控技术工程有限公司	18,674,872.50	0.91
河南省方正延中信息系统有限公司	6,680,905.55	0.33
沈阳方正信息系统有限公司	9,486,634.55	0.46
重庆方正信息系统有限公司	7,028,613.41	0.34
江苏省方正信息系统有限公司	19,458,448.17	0.95
成都方正信息系统有限公司	13,433,958.11	0.66
长沙方正信息系统有限公司	12,787,096.15	0.63

公司销售给关联方的产品价格参照市场价协商决定。

六、报告期内及前期延续至本报告期公司重大合同及其履行情况：

1、公司无托管、承包、租赁其他公司资产，也不存在其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况发生。

2、报告期内公司担保事项

截至 2002 年 6 月 30 日，公司为下属子公司提供担保：单位：元

被担保单位	担保种类	担保金额	担保起讫日
上海北大方正科技电脑系统有限公司	贷款	385,000,000.00	2001.7.6~2005.3.17
上海北大方正科技电脑系统有限公司	承兑汇票	104,500,000.00	2002.2.7~2004.12.10
东莞市方正科技电脑有限公司	贷款	120,000,000.00	2001.9.13~2003.3.15

截至 2002 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司为以下单位提供担保：

被担保单位	担保种类	担保金额	担保起讫日
上海新延中文化传播有限公司	贷款	55,000,000.00	2001.12.6~2005.6.9
利德科技发展有限公司	贷款	15,000,000.00	2002.6.26~2005.6.9
中国高科集团股份有限公司	贷款	127,500,000.00	2001.8.16~2005.6.15
中国高科集团股份有限公司	信用证	USD790,000.00	2001.9.25~2004.12.31
中国高科集团股份有限公司	承兑汇票	31,500,000.00	2002.5.13~2004.11.30
上海国嘉实业股份有限公司	贷款	27,000,000.00	2001.8.1~2004.7.31
上海爱使股份有限公司	贷款	143,000,000.00	2001.7.31~2005.1.8
上海海鸟企业发展股份有限公司	贷款	47,500,000.00	2001.11.22~2005.3.6.

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的事项，也未有前期延续至报告期内的委托他人现金资产管理的事项。

4、报告期内，2002 年 4 月 8 日公司第六届董事会 2002 年第七次会议审议通过同意与公司控股股东北京北大方正集团公司签署《（商标许可合同）续签协议之补充协议》，并提交公司 2001 年度股东大会通过。双方同意在该协议约定的许可期限内，（2001 年 10 月 12 日至 2004 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）。

在《续签协议》约定的许可期限届满时，双方未能就商标的转让事宜达成转让协议，则在《续签协议》约定的许可期限届满时，在方正集团仍为本公司的第一大股东，并且方正集团推荐的董事在本公司董事会中仍占控制地位的情况下，双方同意将许可期限再延长至 2007 年 10 月 11 日。

在自 2004 年 10 月 12 日至 2007 年 10 月 11 日的许可期限内,本公司每年应向方正集团支付 2800 万元人民币的许可使用费。(见公司公告临 2002 - 021 号、临 2002 - 027 号)

七、报告期内公司继续聘任安永大华会计师事务所有限责任公司(原为“大华会计师事务所有限公司”)为公司财务审计机构。签字注册会计师为朱蕾蕾、杨晓梅。公司预计支付给安永大华会计师事务所有限责任公司 2002 年半年度报告财务审计费用为 30 万元。

八、其他重大事项

2002 年 1 月 22 日公司在广东省东莞市召开了公司 2002 年度第一次临时股东大会。本次股东大会是根据提议股东上海高清数字视频系统有限公司、南大科技园股份有限公司、东大科技园股份有限公司、北京申易通通讯技术有限公司等四股东的提议召开的。会议主要议程修改公司章程的议案、更改公司名称和股票简称的议案、调整授权董事会部分职权的议案均未获通过。

上海高清数字视频系统有限公司、南大科技园股份有限公司、东大科技园股份有限公司、北京申易通通讯技术有限公司等四提议股东撤销了于 2001 年 12 月 17 日提交公司董事会的《关于召开上海方正延中科技集团股份有限公司临时股东大会的请求》和取消了原定于 2002 年 3 月 9 日召开的公司 2002 年度第二次临时股东大会。(见公司公告临 2002 - 010 号)

九、其他重要事项信息索引

公告编号	日期	内容
临 2002 - 001 号	2002 年 1 月 17 日	公司董事会公告
临 2002 - 002 号	2002 年 1 月 19 日	关于北京北大方正集团公司诉本公司股东会召集案的诉讼公告
临 2002 - 003 号	2002 年 1 月 19 日	关于李友诉本公司侵害其名誉权案的诉讼公告
临 2002 - 004 号	2002 年 1 月 19 日	关于北京北大方正集团公司诉本公司股东会召集案的诉讼公告
临 2002 - 005 号	2002 年 1 月 23 日	上海方正延中科技集团股份有限公司 2002 年度第一次临时股东大会决议公告
临 2002 - 006 号	2002 年 2 月 8 日	公司六届董事会第二次会议决议公告
临 2002 - 007 号	2002 年 2 月 9 日	公司六届董事会第三次会议决议公告
临 2002 - 008 号	2002 年 3 月 2 日	上海方正延中科技集团股份有限公司关于变更 2001 年度报告披露日期的公告
临 2002 - 009 号	2002 年 3 月 2 日	公司六届董事会 2002 年临时会议决议公告
临 2002 - 010 号	2002 年 3 月 4 日	上海方正延中科技集团股份有限公司董事会公告
临 2002 - 011 号	2002 年 3 月 22 日	关于提前披露公司年度报告的公告
临 2002 - 012 号	2002 年 3 月 26 日	公司六届董事会 2002 年第四次会议决议公告
临 2002 - 013 号	2002 年 3 月 26 日	关于召开 2002 年度第二次临时股东大会的通知
临 2002 - 014 号	2002 年 3 月 28 日	关于变更年度报告披露时间的公告
临 2002 - 015 号	2002 年 4 月 1 日	关于诉讼事宜的公告
临 2002 - 016 号	2002 年 4 月 6 日	公司六届董事会 2002 年第五次会议决议公告
临 2002 - 017 号	2002 年 4 月 6 日	公司六届监事会 2002 年第一次会议决议公告
	2002 年 4 月 6 日	公司 2001 年度报告摘要
	2002 年 4 月 25 日	公司 2002 年度第一季度报告
临 2002 - 018 号	2002 年 4 月 26 日	关于 2001 年年度报告的补充公告

临 2002 - 019 号	2002 年 4 月 26 日	关于关联交易的补充公告
临 2002 - 020 号	2002 年 4 月 27 日	公司 2002 年度第二次临时股东大会决议公告
临 2002 - 021 号	2002 年 4 月 30 日	关于签署《(商标许可合同) 续签协议》补充协议构成关联交易的公告
临 2002 - 022 号	2002 年 5 月 21 日	关于诉讼事宜的公告
临 2002 - 023 号	2002 年 5 月 21 日	公司六届董事会 2002 年第八次会议决议公告
临 2002 - 024 号	2002 年 5 月 21 日	公司六届监事会 2002 年第二次会议决议公告
临 2002 - 025 号	2002 年 5 月 25 日	公司六届董事会 2002 年第九次会议决议公司暨召开 2001 年度股东大会的通知
临 2002 - 026 号	2002 年 6 月 19 日	公司关于上海高清减持股票的公告
临 2002 - 027 号	2002 年 6 月 26 日	2001 年度股东大会决议公告

公司指定信息披露报刊为：《中国证券报》 www.cs.com.cn
《上海证券报》 www.stocknews.com.cn

第七章 财务报告

审计报告

安永大华业字（2002）第 084 号

上海方正延中科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了 贵公司 2002 年 6 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表、2002 年 1~6 月的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表、2002 年 1~6 月的合并现金流量表和现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中我们结合 贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况及 2002 年 1~6 月的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

安永大华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

朱蕾蕾

杨晓梅

中国 上海 昆山路 146 号

2002 年 8 月 2 日

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注

二零零二年六月三十日

一、公司的基本情况

1、公司的历史沿革

公司于 1985 年 1 月 2 日经中国人民银行上海市分行金管处以沪人金股（1）号文批准公开发行而设立的股份制公司。2001 年 12 月 3 日由上海市工商行政管理局换发《企业法人营业执照》，注册号 3100001005644，现法定代表人魏新。现公司注册资本为 373,249,114.00 元，业经大华会计师事务所有限公司验证并出具华业字（2001）第 1027 号验资报告。

2、公司所属行业和经营范围

公司所处行业：IT 业。

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。

3、主要产品和提供的劳务：“方正”牌系列电脑及配件、打印机和数码相机，“实业”牌晒图机、晒图纸、碎纸机等易耗品。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计准则和会计制度

公司及子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 记帐本位币：人民币。

4、记帐基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5、 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入帐。月末将外币帐户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期的计入当期费用。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

6、 现金等价物的确定标准

母公司及子公司持有的期限短、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，确认为现金等价物。

公司无现金等价物。

7、 短期投资核算方法

（1）短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入帐；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期投资损益。

（2）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

每年末或中期报告期终了，短期投资按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

由于公司期末无短期投资，故未提取短期投资跌价准备。

8、坏帐的核算方法

（1）坏帐的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经公司董事会批准后作为坏帐转销。

（2）坏帐损失核算方法：采用备抵法。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

根据公司董事会决议，坏帐准备的计提范围为除内部往来以外的应收帐款和其他应收款。坏帐准备的计提方法为：除采用个别认定法计提坏帐准备的应收款项外，其余应收款项按帐龄分析计提，并计入当期损益类帐项。具体计提的比例列示如下：

帐龄	计提比例	
	母公司	子公司
1 年以内（含 1 年）	10%	5%
1 ~ 2 年（含 2 年）	30%	10%
2 ~ 3 年（含 3 年）	60%	30%
3 ~ 4 年（含 4 年）	80%	70%
4 年以上	100%	100%

9、待摊费用摊销方法

各待摊费用明细项目按受益期（1 年内）平均摊销。

10、存货核算方法

（1）公司存货的分类

存货是指企业在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物资等。

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品。

（2）取得存货入帐价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记帐。

（3）发出存货的计价方法

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司、东莞市方正科技电脑有限公司、北京市方正科技信息产品有限公司、深圳市方正科技信息系统有限公司、上海方正科技软件有限公司的存货发出采用先进先出法计价；子公司上海延中办公用品实业公司的存货发出采用一次加权平均法计价。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（6）存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

根据公司董事会决议，期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

11、长期投资核算方法

（1）长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

（2）公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

（3）股权投资差额的摊销方法和期限：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按投资期限 10 年平均摊销计入损益。

（4）长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（扣除支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢（折）价摊销后，计入投资收益。

（5）长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

（6）长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。根据公司董事会决议，公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于长期股权投资帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当年度损益。

已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已确认的投资损失的范围内转回。

12、固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

（1）固定资产标准为：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过1年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000元以上，并且使用期超过2年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

（2）固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

（3）固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入帐。

每年末或中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

（4）固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的4%）制定其折旧率，固定资产各类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋建筑物	10～40年	2.4～9.6%	4%
机器设备	5～10年	9.6～19.2%	4%
电子设备	5年	19.2%	4%
运输设备	5年	19.2%	4%
其他设备	5年	19.2%	4%

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

对于房屋、建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的帐面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的帐面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

13、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入帐，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产；每年末或中期报告期终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本： 资产支出已经发生； 借款费用已经发生； 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

15、无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产的计价：除子公司的土地使用权按投入时投资各方确认的价值计价外，其他无形资产均按购入时实际支付的价款计价。

（2）无形资产的摊销方法和摊销年限：

自取得当月起按受益年限与法律规定的有效年限中的较短者平均摊销。各项无形资产的摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	25 年
专用技术	10 年
职工住房使用权	20 年

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

根据董事会决议，自 2001 年 1 月 1 日起，每年末或中期报告期终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

16、长期待摊费用摊销方法

（1）子公司租赁固定资产支出自受益月份起按 5 年平均摊销；

（2）子公司的产品测试系统自受益月份起按 1.5 年平均摊销。

（3）子公司的 ERP 系统开发费自受益月份起按 10 年平均摊销。

（4）子公司的专用模具费自受益月份起按 2 年平均摊销。

（5）汽车使用费自受益月份起按 5 年平均摊销。

（6）监控系统自受益月份起按 3 年平均摊销。

（7）财务软件使用费自受益月份起按 5 年平均摊销。

子公司在筹建期间发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

17、收入确认方法

（1）销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权：发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、主要会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正的说明

（1）会计政策变更：

本年度未发生会计政策变更的事项。

（2）会计差错更正

本年度未发生会计差错变更的事项。

（3）比较会计数据调整

公司委托香港代理公司代为采购、销售电脑零配件，以前年度该业务相关的盈亏已在公司的会计报表中反映，但相应的其他数据尚未汇总纳入公司的上年同期会计报表，由于香港代理业务关系逐渐理顺，从编制 2001 年度会计报表起予以汇总，本次调整了比较上年同期利润及利润分配表数据。该项增加上年同期主营业务收入 216,558,562.65 元，增加上年同期主营业务成本 213,721,585.63 元，增加上年同期营业费用 2,836,977.02 元，减少上年同期财务费用 152,147.19 元。

（4）会计估计变更

本年度未发生会计估计变更的事项。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

20、中期报告中收入与费用的确认和计量原则

根据《企业会计准则 - 中期财务报告》的规定，公司在编制中期财务报告时，收入、费用、收益和损失的计量均以年初至中期末为基础，对于季节性、周期性或偶然性取得的收入，以及不均匀发生的费用，除了在会计年度末允许预计或递延的以外，均在发生时予以确认和计量，不作预提或待摊处理。

21、合并会计报表编制方法

合并范围的确定原则及和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字（1995）11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司本年度的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

公司适用的税种与税率：

税种	税率	计税基数
所得税	33%	应纳税所得额
增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	营业额
城建税	5%或 7%	应纳营业税额、增值税额
费种	费率	计费基数
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额
义务兵优待金	0.3%	应纳营业税额、增值税额
河道工程维检费	0.25%	应纳营业税额、增值税额

其中：

公司及其全资子公司上海延中办公用品实业公司所得税适用税率为 33%。

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司于 2002 年 6 月 7 日经上海市高新技术企业（产品）认定办公室复审，被评定为高新技术企业，所得税适用税率为 33%，减按 15%的税率征收。

子公司东莞市方正科技电脑有限公司于 2001 年 6 月 11 日经广东省科学技术厅复审，被评定为高新技术企业，所得税适用税率为 33%，减按 15%的税率征收。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

三、税项（续）

子公司北京市方正科技信息产品有限公司于 2001 年 10 月 18 日被评为北京市新技术产业开发试验区新技术企业，所得税适用税率为 33%。根据北京市中关村管委会制定的税收优惠政策享受所得税“三免三减”的优惠，即成立后前三年内免交所得税，之后三年所得税减半征收税率为 15%。

子公司深圳市方正信息系统有限公司所得税适用税率为 33%，因深圳经济特区各类企业从事生产经营和其他所得，统一按照 15%优惠税率计税。本期公司经深圳市地方税务局第二检查分局以深地税二函[2002]88 号《关于深圳市方正信息系统有限公司企业减免问题的复函》同意 2002 年度享受免征企业所得税一年。

子公司东莞市方正科技电脑有限公司城建税的税率为 5%，其他公司为 7%。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围

单位：千元

被投资单位全称	主营业务	注册资本	公司 投资额	公司 持股比例	是否 合并	不合并 的原因	是否按权 益法核算
上海北大方正科技电脑系统有限公司	电子计算机及配件、软件、文教用品、办公机械设备、电子产品、非专控通讯设备	50,000	50,000	100%	是		是
东莞市方正科技电脑有限公司	电子计算机及配件的研发、生产、销售和售后服务	70,000	35,000	50%	是*		是
上海延中办公用品实业公司	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，晒图纸，碎纸机。	20,000	20,000	100%	是		是
北京市方正科技信息产品有限公司	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	30,000	30,000	100%	是		是
深圳市方正信息系统有限公司	计算机硬件、软件和外国设备的销售和技术开发；承接计算机网络工程（不含土木工程）及相关技术开发；信息咨询；信息产品的研发（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（具体按深贸进准字第[2001]2013 号资格证书办理）	60,000	60,000	100%	是		是

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

四、控股子公司及合营企业（续）

上海方正科技软件有限公司	计算机软硬件的开发、制造、销售、服务，电子商务应用系统的开发及技术咨询，对计算机技术领域的投资及投资咨询。	20,000	12,000	60%	是	是
--------------	---	--------	--------	-----	---	---

*因公司对子公司东莞市方正科技电脑有限公司的生产、经营、财务活动实施控制，故纳入合并范围。

2、合并范围的变更

公司及其子公司于本期转让了对上海延宏房地产经营有限公司持有的股权，故减少合并范围。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币			707,232.97			728,555.89
美元	3,400.00	8.2771	28,142.14	5,000.00	8.2766	41,383.00
港币				10,159.00	1.0606	10,774.64
小 计			735,375.11			780,713.53
银行存款						
其中：人民币			721,032,414.78			945,549,778.94
美元	217,865.24	8.2771	1,803,292.38	919,667.74	8.2766	7,611,722.02
港币	360,821.33	1.0606	382,718.92	360,851.33	1.0606	382,718.92
小 计			723,218,426.08			953,544,219.88
其他货币资金						
其中：在途资金			5,526,770.00			6,036,978.40
信用卡存款			1,233,314.82			1,269,443.77
社会保险卡存款			393,263.91			571,518.00
票据保证金			119,297,815.56			41,635,506.04
纳税保证金			-			111,140.85
小 计			<u>126,451,164.29</u>			<u>49,624,587.06</u>
合 计			<u>850,404,965.48</u>			<u>1,003,949,520.47</u>

期末其他货币资金余额中票据保证金 119,297,815.56 元系子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司、东莞市方正科技电脑有限公司为开具票据而缴存在银行的保证金。

2、应收票据

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	203,980.00	52,230,000.00
合计	203,980.00	52,230,000.00

3、应收帐款

帐龄	期末余额				年初余额			
	金额	占应收帐款 总额比例 (%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占应收帐款 总额比例 (%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	397,863,380.94	90.20	2.36	9,404,494.77	335,715,634.30	95.62	2.01	6,744,456.07
1~2 年	33,739,300.50	7.65	12.55	4,233,760.07	6,195,166.86	1.76	51.59	3,195,943.00
2~3 年	8,862,561.37	2.01	98.64	8,742,008.47	8,286,649.90	2.36	73.98	6,130,562.02
3 年以上	622,963.79	0.14	99.98	622,842.89	905,930.59	0.26	98.08	888,494.89
合计	441,088,206.60	100.00	5.22	23,003,106.20	351,103,381.65	100.00	4.83	16,959,455.98

本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

本期公司全额计提坏帐准备，或者计提坏帐准备的比例为 40%或 40%以上的明细及计提原因如下：

债务人名称	期末欠款余额	本期计提 坏帐准备	计提比例	帐龄	计提原因
辽宁智能集成系统有限公司	513,000.00	256,500.00	50%	2~3 年	公司提起诉讼并胜诉，但对方未按承诺归还欠款，款项收回的可能性小。
北京方正英腾科技发展有限公司	2,025,680.00	2,025,680.00	100%	2~3 年	公司提起诉讼并胜诉，但因对方被工商局吊销营业执照，款项收回的可能性较小。
湖南大立电脑有限公司	106,049.00	106,049.00	100%	2~3 年	公司已被取消法人资格，余款无收回可能性。
广东正龙怡通计算机系统集成有限公司	26,634.70	26,634.70	100%	1~2 年	挂帐时间较长，虽在追款，但因金额较小，不准备提起诉讼，收回可能性小。
无锡市万众新技术发展有限公司	4,028.72	4,028.72	100%	1~2 年	挂帐时间长，已确定无法收回该款。
武汉市楚康科技公司	74,320.00	74,320.00	100%	1~2 年	挂帐时间长，因对方经办人员变更，无法收回款项。
陕西安进科技发展有限公司	175,771.00	87,885.50	50%	1~2 年	挂帐时间长，已准备提起诉讼，预计有坏帐的可能。
广西南宁市久鼎科技有限责任公司	675,248.00	337,624.00	50%	1 年以下	系超期欠款，未能根据还款协议所述按期归还货款，预计有坏帐的可能。

应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 101,527,203.63 元，占应收帐款总额的 23.02%。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

4、其他应收款

帐龄	期末余额				年初余额			
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	61,752,694.74	24.29	1.07	553,618.97	120,412,075.14	32.22	7.64	9,202,290.47
1~2 年	12,088,727.91	4.75	25.32	3,061,207.59	45,201,154.43	12.09	17.60	7,954,665.07
2~3 年	20,527,249.23	8.07	34.44	7,070,100.51	3,027,175.66	0.81	93.65	2,834,830.18
3 年以上	<u>159,909,812.92</u>	<u>62.89</u>	<u>97.91</u>	<u>156,572,634.88</u>	<u>205,099,907.73</u>	<u>54.88</u>	<u>97.89</u>	<u>200,782,254.49</u>
合计	<u>254,278,484.80</u>	<u>100.00</u>	<u>65.78</u>	<u>167,257,561.95</u>	<u>373,740,312.96</u>	<u>100.00</u>	<u>59.07</u>	<u>220,774,040.21</u>

本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 173,326,848.00 元，占其他应收款总额的 68.16%。

其他应收款期末余额中欠款金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	欠款原因	欠款时间
许氏企业发展公司	69,300,000.00	参建款	4 年以上
上海宏宝房地产经营公司	64,598,912.41	参建款及借款	4 年以上
深圳恒保股份有限公司	16,250,000.00	参建款	4 年以上
上海龙鑫包装企业有限公司	13,046,782.57	未收转让款	4 年以上
Intel Technology Asia Pte Ltd.	10,131,153.02	应收广告费补偿	1 年以内
东莞志信贸易有限公司	8,750,000.00	预付股权收购款	1 年以内
东莞志仁实业投资有限公司	8,750,000.00	预付股权收购款	1 年以内

5、预付货款

帐龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	242,847,461.97	99.97	116,774,527.39	99.95
1~2 年	<u>61,940.00</u>	<u>0.03</u>	<u>61,940.00</u>	<u>0.05</u>
合计	<u>242,909,401.97</u>	<u>100.00</u>	<u>116,836,467.39</u>	<u>100.00</u>

本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

帐龄在 1 年以上的预付款项系尚未结算的款项。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

6、存货

类别	存 货		跌 价 准 备		
	期末余额	年初余额	年初余额	本期计提	本期转回
原材料	247,082,999.11	208,790,061.19	20,789,769.02		2,042,091.78
在产品	30,977,188.76	13,042,531.89			
产成品	5,001,199.96	5,344,619.16	977,021.16		18,474.52
库存商品	<u>160,460,388.93</u>	<u>167,890,851.44</u>	<u>11,566,515.64</u>		<u>63,180.70</u>
合计	<u>443,521,776.76</u>	<u>395,068,063.68</u>	<u>33,333,305.82</u>		<u>2,123,747.00</u>

公司上述存货期末余额中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工、盘盈等。

上述存货期末余额中，没有用于债务担保的存货。

7、待摊费用

类别	期末余额	年初余额
保险费	101,359.57	13,859.36
租赁费	572,908.20	1,284,320.42
律师费	206,000.00	-
养路费	-	69,156.00
其他	<u>208,513.33</u>	<u>309,304.30</u>
合计	<u>1,088,781.10</u>	<u>1,676,640.08</u>

8、长期投资

（1）明细项目如下：

项目	金 额			减值准备			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少
长期股权投资（成本法）	157,987,300.67	30,000,000.00		187,987,300.67	2,000,000.00		
其中：股票投资	5,900,300.00			5,900,300.00	2,000,000.00		
其他长期股权投资	152,087,000.67	30,000,000.00		182,087,000.67	-		
长期债权投资	<u>4,880.00</u>			<u>4,880.00</u>	-		
合计	<u>157,992,180.67</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>187,992,180.67</u>	<u>2,000,000.00</u>		

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

（2）长期股权投资（成本法）

股票投资

被投资公司 名称	股份 类别	股票 数量	占被投资 公司注册资 本的比例	初始 投资成本	期末市价 总额	减值准备 年初余额	减值准备 本期 计提额	减值准备 本期 转回额	减值准备 期末余额
申银万国证券有 限责任公司	法人股	2,200,000	<5%	2,941,000.00	未上市				
铜陵市寿康城市 合作银行		20,000	<5%	2,000,000.00	未上市	2,000,000.00			2,000,000.00
上海银行长寿支 行		24,060	<5%	240,600.00	未上市				
上海银行延安支 行		71,870	<5%	<u>718,700.00</u>	未上市				
小计				<u>5,900,300.00</u>		<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

其他长期股权投资（成本法）

被投资公司 名称	投资 期限	投资金额	占被投资单位 注册资本的比例	减值准备 年初余额	减值准备 本期计提额	减值准备 本期转回额	减值准备 期末余额	减值准备 计提原因
长沙银海电子科技股 份有限公司	无	6,600,000.00	15%					
上海新延中文化传播 有限公司	10 年	54,000,000.00	18%					
利德科技发展有限公 司	20 年	43,487,000.67	18.5%					
长春市方正信息系统 有限公司	20 年	6,000,000.00	20%*					
河南省方正延中信息 系统有限公司	10 年	6,000,000.00	20%*					
沈阳方正信息系统有 限公司	10 年	6,000,000.00	20%*					
重庆方正信息系统有 限公司	10 年	6,000,000.00	20%*					
长沙方正信息系统有 限公司	无	6,000,000.00	20%*					
江苏省方正信息系统 有限公司	10 年	6,000,000.00	20%*					
武汉市方正信息系统 有限公司	无	6,000,000.00	20%*					
成都方正信息系统有 限公司	无	6,000,000.00	20%*					
北京太平洋连宇信息 技术有限公司	无	<u>30,000,000.00</u>	15%					
小 计		<u>182,087,000.67</u>						

*对长春市方正信息系统有限公司等 8 家公司的投资未按权益法核算系公司准备减持对上述公司的股权，故按成本法核算。

+ 长期股权投资合计 187,987,300.67 元。

累计投资期末余额占期末净资产的比例为 29.20%。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

（3）长期债权投资

系债券投资，其明细内容：

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	期末余额
87 电力债券	1,880.00	不计息	1,880.00	已到期	1,880.00
99 煤气债券	<u>3,000.00</u>	不计息	<u>3,000.00</u>	2004 年 1 月 9 日	<u>3,000.00</u>
小计	<u>4,880.00</u>		<u>4,880.00</u>		<u>4,880.00</u>

9、固定资产及累计折旧

固定资产分类	年初余额	本期增加	本期减少	本期转出*	期末余额
(1) 固定资产原值					
房屋建筑物	105,591,026.61	26,172,986.39	-	8,070,000.00	123,694,013.00
机器设备	20,979,029.92	91,500.00	-	-	21,070,529.92
电子设备	10,557,793.31	5,367,058.58	55,681.47	-	15,869,170.42
运输设备	11,617,849.00	5,809,622.93	847,171.08	-	16,580,300.85
其他设备	<u>22,794,631.01</u>	<u>1,872,001.80</u>	<u>220.00</u>	<u>19,320.00</u>	<u>24,647,092.81</u>
合计	<u>171,540,329.85</u>	<u>39,313,169.70</u>	<u>903,072.55</u>	<u>8,089,320.00</u>	<u>201,861,107.00</u>
(2) 累计折旧					
房屋建筑物	3,081,414.97	2,122,098.09		301,280.00	4,902,233.06
机器设备	4,716,478.43	933,513.86			5,649,992.29
电子设备	2,848,275.87	3,223,559.07	21,265.55		6,050,569.39
运输设备	5,361,691.32	1,134,211.29	299,307.41		6,196,595.20
其他设备	<u>8,660,445.63</u>	<u>727,122.16</u>	<u>-</u>	<u>7,109.76</u>	<u>9,380,458.03</u>
合计	<u>24,668,306.22</u>	<u>8,140,504.47</u>	<u>320,572.96</u>	<u>308,389.76</u>	<u>32,179,847.97</u>
(3) 净 值					
房屋建筑物	102,509,611.64				118,791,779.94
机器设备	16,262,551.49				15,420,537.63
电子设备	7,709,517.44				9,818,601.03
运输设备	6,256,157.68				10,383,705.65
其他设备	<u>14,134,185.38</u>				<u>15,266,634.78</u>
合计	<u>146,872,023.63</u>				<u>169,681,259.03</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

(4) 固定资产减值准备

房屋建筑物	881,101.96	881,101.96
机器设备	-	-
电子设备	25,212.09	25,212.09
运输设备	-	-
其他设备	<u>28,821.33</u>	<u>28,821.33</u>
合计	<u>935,135.38</u>	<u>935,135.38</u>

(5) 固定资产净额

房屋建筑物	101,628,509.68	117,910,677.98
机器设备	16,262,551.49	15,420,537.63
电子设备	7,684,305.35	9,793,388.94
运输设备	6,256,157.68	10,383,705.65
其他设备	<u>14,105,364.05</u>	<u>15,237,813.45</u>
合计	<u>145,936,888.25</u>	<u>168,746,123.65</u>

* 本期固定资产转出系子公司上海延宏房地产经营有限公司本年度不纳入合并范围所致。

(6) 固定资产及累计折旧本期增减变动原因分析：

固定资产原值：	
2002-01-01	171,540,329.85
本期增加：	
外购	37,730,188.97
存货转固定资产	1,582,980.73
本期增加小计	<u>39,313,169.70</u>
本期减少：	
报废和出售	903,072.55
固定资产转出	8,089,320.00
本期减少小计	<u>8,992,392.55</u>
2002-06-30	<u>201,861,107.70</u>
累计折旧：	
2002-01-01	24,668,306.22
本期增加：	
计提	8,140,504.47
本期增加小计	<u>8,140,504.47</u>
本期减少：	
报废和出售	320,572.96
固定资产转出	308,389.76
本期减少小计	<u>628,962.72</u>
2002-06-30	<u>32,179,847.97</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

10、无形资产

类别	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
职工住房使用权	510,000.00	187,499.84		5,208.35	182,291.49	15.5 年
土地使用权	14,000,000.00	13,486,666.63		280,000.02	13,206,666.61	23.5 年
专用技术	<u>25,000,000.00</u>	<u>22,500,000.00</u>		<u>1,250,002.00</u>	<u>21,249,998.00</u>	8.5 年
合计		<u>36,174,166.47</u>		<u>1,535,210.37</u>	<u>34,638,956.10</u>	

11、长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件使用费	5,262,949.13	120,588.98	438,005.04	4,945,533.07
租赁固定资产支出	3,059,462.75	191,540.00	847,868.61	2,403,134.14
产品测试系统	62,228.00	-	22,400.00	39,828.00
专用模具	220,617.65	105,300.00	101,895.42	224,022.23
开办费	171,880.23	-	171,880.23	-
汽车使用费	2,820,689.37	1,127,142.16	385,723.96	3,562,107.57
监控系统	<u>50,000.00</u>	-	<u>8,333.33</u>	<u>41,666.67</u>
合计	<u>11,647,827.13</u>	<u>1,544,571.14</u>	<u>1,976,106.59</u>	<u>11,216,291.68</u>

12、其他长期资产

2002 年 6 月 30 日余额为人民币 1,272,147.67 元，系国嘉实业担保事项而被法院冻结的银行存款。

13、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用	100,000,000.00	-
担保	<u>673,000,000.00</u>	<u>708,000,000.00</u>
合计	<u>773,000,000.00</u>	<u>708,000,000.00</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

14、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	251,415,005.90	168,109,056.20
商业承兑汇票	<u>130,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>
合计	<u>381,415,005.90</u>	<u>268,109,056.20</u>

15、应付帐款

2002年6月30日余额为人民币349,034,399.31元，其中应付给持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位北京北大方正集团公司的款项为2,357,505.01元，其明细资料在本附注八中披露。

帐龄在3年以上的应付款项系尚未结算的款项。

16、预收货款

2002年6月30日余额为人民币28,745,367.96元，其中无预收给持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

17、应付股利

2002年6月30日余额为人民币448,431.96元，系子公司东莞市方正科技电脑有限公司应付投资方东莞正龙科技园有限公司的股利。

18、应交税金

税种	期末欠（溢）交额
增值税	5,369,392.98
营业税	79,031.13
城建税	988,622.21
所得税	13,747,198.09
个人所得税	196,631.08
其他	<u>32.70</u>
合计	<u>20,380,908.19</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

19、其他应付款

2002年6月30日余额为人民币159,246,523.71元，其中应付给持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位北京北大方正集团公司的款项为1,915,879.29元，其明细资料在本附注八中披露。

其他应付款期末余额中欠款金额较大的债务人情况：

债权人名称	期末欠款余额	款项内容
亿华国际投资有限公司	127,877,098.26	香港业务暂收款

帐龄在3年以上的应付款项系暂收特约维修站的押金。

20、预提费用

费用类别	期末余额	年初余额	结存原因
房租	1,163,396.44	134,499.50	尚未结算
利息	-	31,878.00	尚未结算
其他	-	<u>2,500.00</u>	尚未结算
合计	<u>1,163,396.44</u>	<u>168,877.50</u>	

21、预计负债

2002年6月30日余额为人民币13,500,000.00元，系为国嘉实业担保承担连带责任而计提的预计负债。

22、一年内到期的长期负债

2002年6月30日余额为人民币1,233,253.90元，系一年内到期的按揭贷款本金。

23、长期借款

2002年6月30日余额为人民币8,995,703.53元，系按揭购买中航苑航都大厦26层办公楼，贷款本金为10,500,000.00元，贷款期限自2001年12月7日至2009年12月7日，还款方式为按月还本付息。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

24、股本

2002年6月30日余额为人民币373,249,114.00元，每股面值1元，其股本结构为（股票种类：普通股A股）

	年初余额	比例	本次变动增减(+、-)	期末余额	比例
			资本公积转股		
一、尚未上市流通股份					
1. 发起人股份					
其中：					
(1) 国家拥有股份					
(2) 境内法人持有股份					
(3) 境外法人持有股份					
(4) 其他					
2. 募集法人股份					
3. 内部职工股					
4. 优先股或其他					
其中：转配股					
基金配售股份					
柜台交易公司内部职					
战略投资者配售股份					
一般法人配售股份					
未上市流通股份合计					
二、已上市流通股份					
1. 人民币普通股	373,249,114.00	100%		373,249,114.00	100%
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已上市流通股份合计	373,249,114.00	100%		373,249,114.00	100%
三、股份总数	373,249,114.00	100%		373,249,114.00	100%

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	173,236,287.05			173,236,287.05
其他资本公积	<u>1,196.72</u>			<u>1,196.72</u>
合计	<u>173,237,483.77</u>			<u>173,237,483.77</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,028,958.70			27,028,958.70
公益金	15,419,395.57			15,419,395.57
任意盈余公积	<u>264,209.04</u>			<u>264,209.04</u>
合计	<u>42,712,563.31</u>			<u>42,712,563.31</u>

27、未分配利润

年初未分配利润额	-2,140,910.15
加：本期合并净利润	56,816,017.12
期末未分配利润余额	54,675,106.97

上年利润实际分配情况：根据公司 2001 年度股东大会通过的有关利润分配决议，2001 年度不进行股利分配，也不进行公积金转增股本。

28、主营业务收入和主营业务成本

（1）业务分部报表

主营业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
电脑及配件	4,896,402,545.64	3,857,076,723.51	4,667,795,256.29	3,683,763,009.69	228,607,289.35	173,313,713.82
办公用品设备	29,066,607.04	28,144,510.98	21,617,262.09	20,568,688.55	7,449,344.95	7,575,822.43
图书及电子读物	-	8,869,580.98	-	6,224,775.44	-	2,644,805.54
软件	8,257,930.54	11,908,634.63	4,847,576.05	10,443,697.34	3,410,354.49	1,464,937.29
房租收入	-	168,096.56	-	129,120.00	-	38,976.56
公司内行业间相互抵减	<u>-2,896,332,186.12</u>	<u>-2,187,077,339.15</u>	<u>-2,898,774,886.12</u>	<u>-2,183,231,995.00</u>	<u>2,442,700.000</u>	<u>-3,845,344.15</u>
合 计	<u>2,037,394,897.10</u>	<u>1,719,090,207.51</u>	<u>1,795,485,208.31</u>	<u>1,537,897,296.02</u>	<u>241,909,688.79</u>	<u>181,192,911.49</u>

（2）地区分部报表

主营业务地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
上海	1,151,608,877.60	1,459,924,018.93	1,045,165,650.14	1,360,627,172.33	106,443,227.46	99,296,846.60
华北区	654,192,773.70	443,694,511.91	628,071,888.43	432,131,301.17	26,120,885.27	11,563,210.74
东北区	141,012,521.43	109,552,774.90	138,051,227.78	107,653,418.01	2,961,293.65	1,899,356.89
中南区	902,132,269.45	223,813,249.17	842,937,955.64	216,624,024.75	59,194,313.81	7,189,224.42
华东区	296,370,386.03	231,728,652.11	290,443,678.45	227,017,498.17	5,926,707.58	4,711,153.94
西南区	83,542,481.55	76,602,481.05	81,197,141.61	74,739,247.97	2,345,339.94	1,863,233.08
西北区	110,072,573.95	73,747,797.30	106,996,555.94	71,561,240.90	3,076,018.01	2,186,556.40
香港	146,546,229.68	216,558,562.65	140,592,210.92	213,721,585.63	5,954,018.76	2,836,977.02
东莞	1,448,248,969.83	1,070,545,498.64	1,420,803,785.52	1,017,053,802.09	27,445,184.31	53,491,696.55
内部抵减	<u>-2,896,332,186.12</u>	<u>-2,187,077,339.15</u>	<u>-2,898,774,886.12</u>	<u>-2,183,231,995.00</u>	<u>2,442,700.00</u>	<u>-3,845,344.15</u>
合计	<u>2,037,394,897.10</u>	<u>1,719,090,207.51</u>	<u>1,795,485,208.31</u>	<u>1,537,897,296.02</u>	<u>241,909,688.79</u>	<u>181,192,911.49</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二 零 零 二 年 六 月 三 十 日

五、会计报表主要项目注释（续）

本期公司向前五名客户的收入总额为 263,990,127.59 元，占公司全部销售收入比例的 12.96%。

29、主营业务税金及附加

税费种类	本期发生额	上年同期发生额
营业税	83,751.03	24,969.78
城市维护建设税	4,023,507.53	2,183,389.97
教育费附加	1,836,277.71	1,223,996.41
其他	<u>800,593.81</u>	<u>397,270.26</u>
合 计	<u>6,744,130.08</u>	<u>3,829,626.42</u>

30、财务费用

费用项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	23,387,982.36	14,763,773.75
减：利息收入	1,906,728.59	1,084,215.68
汇兑损失	57,913.08	
减：汇兑收益	4,487.66	152,147.19
其 他	<u>376,613.49</u>	<u>108,951.80</u>
合 计	<u>21,911,292.68</u>	<u>13,636,362.68</u>

31、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
股票投资收益*		11,740,116.08
委托投资收益		4,526,042.75
联营或合营公司分配来的利润		-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减		-47,513.45
长期投资减值准备计提净额		-1,529,508.81
股权投资处置损益	101,870.53	-
其他投资收益	<u>二</u>	<u>2,497,800.00</u>
合 计	<u>101,870.53</u>	<u>17,186,936.57</u>

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

32、补贴收入

	本期发生额	上年同期发生额
重点企业专项扶持基金	19,000,000.00	28,620,000.00
增值税返还	<u>20,006.00</u>	—
合 计	<u>19,020,006.00</u>	<u>28,620,000.00</u>

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司经[静招商办（1998）44号]文批准享受企业所得税自1998年12月至2003年12月五年内返回而于2002年3月13日收到由静安区人民政府招商办公室从区计委产业导向资金拨付2001年度重点企业专项扶持基金19,000,000.00元。

33、营业外支出

2002年1~6月发生额为人民币13,677,860.83元,其中占本期利润总额10%以上的项目为因对外提供担保而承担的预计负债13,500,000.00元。

34、收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

（1）收到返还的广告费共计11,381,785.33元；

（2）收到由进口代理商承担的贴现息7,146,488.72元；

（3）收到由供应商深圳新天下实业有限公司承担深圳富崎达实业公司税务罚款3,264,766.21元；

（4）利息收入1,904,119.90元；

（5）收到珠海峰霖资金占用费1,901,333.33元。

35、支付的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

（1）支付的管理费用、营业费用113,575,804.79元；

（2）支付票据贴现息9,947,572.05元。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

五、会计报表主要项目注释（续）

36、收到的其他与投资活动有关的现金

主要系收回的暂付款。

37、支付的其他与投资活动有关的现金支出

主要系支付的暂付款。

38、支付的其他与筹资活动有关的现金支出

系支付的票据保证金 77,662,309.52 元及被法院冻结的银行存款 1,272,147.67 元。

39、现金及现金等价物

2002 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额为人民币 731,107,149.92 元，与 2002 年 6 月 30 日货币资金余额 850,404,965.48 元差异 119,297,815.56 元，系出具票据而限定用途的银行存款，故未列入现金及现金等价物。

六、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

帐龄	期末余额				年初余额			
	金额	占应收帐款 总额比例 (%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占应收帐款 总额比例 (%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	238,281,305.86	58.02	0.05	129,531.70	181,822,581.21	44.98	0.31	558,003.11
1~2 年	1,415,766.40	0.34	34.82	493,019.23	19,364,446.22	4.79	37.25	7,213,671.23
2~3 年	16,408,039.23	4.00	35.68	5,855,170.51	2,369,090.85	0.59	96.82	2,293,704.37
3 年以上	<u>154,550,149.26</u>	<u>37.64</u>	<u>98.07</u>	<u>151,571,542.65</u>	<u>200,637,832.47</u>	<u>49.64</u>	<u>98.15</u>	<u>196,926,937.01</u>
合计	<u>410,655,260.75</u>	<u>100.00</u>	<u>38.49</u>	<u>158,049,264.09</u>	<u>404,193,950.75</u>	<u>100.00</u>	<u>51.21</u>	<u>206,992,315.72</u>

本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款欠款金额前五名的欠款金额合计为 180,695,694.98 元，占其他应收款总额的比例为 44.00%。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

六、母公司会计报表主要项目注释（续）

2、长期投资

（1）明细项目如下：

项 目	金 额				减值准备			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期计提	本期转回	期末余额
长期股权投资（权益法）	406,157,038.72	90,087,645.85	7,709,135.91	488,535,548.66				
其中：对子公司投资	406,157,038.72	90,087,645.85	7,709,135.91	488,535,548.66				
长期股权投资（成本法）	86,706,786.85	30,000,000.00	-	116,706,786.85	2,000,000.00			2,000,000.00
其中：股票投资	5,900,300.00	-	-	5,900,300.00	2,000,000.00			2,000,000.00
其他长期股权投资	80,806,486.85	30,000,000.00	-	110,806,486.85	-			-
长期债权投资	4,880.00	-	-	4,880.00	-			-
合 计	492,868,705.57	120,087,645.85	7,709,135.91	605,247,215.51	2,000,000.00			2,000,000.00

（2）长期股权投资（权益法）

长期股权投资（权益法）

被投资单位名称	投资起止期	占被投资公司股权的比例	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额			投资准备		期末余额	减值准备期末余额
					本期增加额	本期现金红利额	累计增加额	本期增加额	累计增加额		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(4)+(5)+(8)+(10)	(12)
上海北大方正科技电脑系统有限公司	无	90%	45,000,000.00	-	73,268,192.54		272,205,050.23	-	-	317,205,050.23	-
东莞市方正科技电脑有限公司	无	50%	35,000,000.00	-	-1,294,426.09		-1,293,110.18	-	-	33,706,889.82	-
上海延中办公用品实业有限公司	无	100%	20,000,000.00	-	11,038,497.41		57,435,687.55	-	-	77,435,687.55	-
上海延宏房地产经营有限公司	无	90%	8,100,000.00	-8,100,000.00	360,864.09		-	-	-	-	-
上海方正科技软件有限公司	20 年	60%	12,000,000.00	-	-381,446.05		-5,173,811.39	-	-	6,826,188.61	-
北京方正信息产品有限公司	无	51%	15,300,000.00		759,108.35		764,012.76	-	-	16,064,012.76	-
深圳方正信息系统有限公司	无	51%	30,600,000.00		6,697,719.69		6,697,719.69	-	-	37,297,719.69	-
小计			166,000,000.00	-8,100,000.00	90,448,509.94		330,635,548.66			488,535,548.66	

公司对上述被投资单位的投资变现不存在重大限制。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

六、母公司会计报表主要项目注释（续）

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期减少额	摊余金额
上海延宏房地产经营有限公司	-30,000.00	投资溢价		-30,000.00	=
小 计	-30,000.00			-30,000.00	=

+ 长期股权投资合计 488,535,548.66 元。

（3）长期股权投资（成本法）

股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	初始投资成本	期末市价总额	减值准备年初余额	减值准备本期计提额	减值准备本期转回额	减值准备期末余额
申银万国证券有限责任公司	法人股	2,200,000	<5%	2,941,000.00	未上市				
上海银行长寿支行		24,060	<5%	240,600.00	未上市				
上海银行延安支行		71,870	<5%	718,700.00	未上市				
铜陵市寿康城市合作银行		20,000	<5%	2,000,000.00	未上市	2,000,000.00			2,000,000.00
小计				5,900,300.00		2,000,000.00			2,000,000.00

其他长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本的比例	减值准备年初余额	减值准备本期计提额	减值准备本期转回额	减值准备期末余额	减值准备计提原因
长沙银海电子科技有限公司	无	3,300,000.00	10%					
上海新延中文化传播有限公司	10 年	54,000,000.00	18%					
利德科技发展有限公司	20 年	23,506,486.85	10%					
北京太平洋连宇信息技术有限公司	无	30,000,000.00	15%					
小 计		110,806,486.85						

+ 长期股权投资合计 116,706,786.85 元。

累计投资期末余额占期末净资产的比例为 39.59%。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

六、母公司会计报表主要项目注释（续）

（4）长期债权投资

系债券投资，其明细内容：

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	期末余额
87 电力债券	1,880.00	不计息	1,880.00	已到期	1,880.00
99 煤气债券	<u>3,000.00</u>	不计息	<u>3,000.00</u>	2004 年 1 月 9 日	<u>3,000.00</u>
小计	<u>4,880.00</u>		<u>4,880.00</u>		<u>4,880.00</u>

3、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
股票投资收益		11,740,116.08
联营或合营公司分配来的利润		-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减	90,087,645.85	64,074,763.93
长期投资减值准备计提净额	-	-1,273,678.01
股权投资处置损益	<u>61,774.52</u>	-
合 计	<u>90,149,420.37</u>	<u>74,541,202.00</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

七、子公司与母公司会计政策是否一致及其对合并财务报表的影响

子公司与母公司会计政策一致，对合并财务报表无影响。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露

（一）存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方情况

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
北大方正集团及其所属企业	北京北大方正集团 北京市海淀区上地信息产业基地上地五街9号（方正大厦）	方正电子出版系统、计算机软硬件及相关设备	本公司第一大股东	全民所有制	张兆东
北京北大资源集团公司	北京市海淀区海淀路46号	电子产品及通信设备、仪器仪表等的技术开发		全民所有制	巩运明
北京方正蓝康信息技术有限公司	北京市海淀区白石桥路54号B803室	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售开发后的产品、办公设备、电讯器材（不含无线电发射设备）、化工、计算机软硬件及外围设备、电子元器件、机械电器设备、建筑材料；电脑动画制作；计算机联网。（未取得专项许可的项目除外）		有限责任公司	张成
北京正中广告公司	北京市海淀区上地产业基地五街9号	设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告。（未取得专项许可的项目除外）		全民所有制	金鸥
北大方正投资有限公司	北京市通州区甘棠工业区	高新技术项目投资管理；企业管理咨询；企业形象策划；市场调查；信息咨询（中介除外）；组织文化艺术交流活动（演出除外）；承办展览展示会；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；购销针纺织品、百货、五金交电化工、计算机软硬件及外部设备、机械电器设备、通顺设备、医疗器械、工艺美术品、建筑材料、金属材料、装饰材料；设备租赁；接受委托提供劳务服务；接受委托对企业进行管理。		有限责任公司	魏新
深圳市方正科技有限公司	深圳市福田区深圳特区报业大厦26层A区	计算机网络技术、通讯技术、信息技术、环保技术、生物工程技术的开发及相关产品的销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）		有限责任公司	易梅
河南方正信息技术有限公司	郑州市农业路东段28号	建筑材料、金属材料、百货、机电产品（不含汽车）、普通机械经销及维修服务、重油、塑料的销售。手机、无绳电话（凭证）、纸张、纸浆、钟表的销售，计算机软件开发及销售。网络信息系统开发、维护（国家有专项规定除外）		有限责任公司	余丽
上海延中办公用品实业公司	上海市巨鹿路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，晒图纸，碎纸机。	子公司	股份有限公司	王红
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市静安区南京西路1515号嘉里中心5楼	电子计算机及配件、软件、文教用品、办公机械、电子设备、电子产品、非专控通讯设备	子公司	有限责任公司	蒋必金
东莞市方正科技电脑有限公司	东莞市石龙新城市中心方正大道正龙科技园	电子计算机及配件的研发、生产、销售和售后服务	子公司	有限责任公司	祝剑秋
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；承接计算机网络工程（不含土木工程）及相关技术开发；信息咨询；信息产品的研发（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（具体按深贸进准字第[2001]2013号资格证书办理）	子公司	有限责任公司	蒋必金
北京方正科技信息产品有限公司	北京市海淀区草桥7号海淀新技术大厦11层19、20、29房间	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	子公司	有限责任公司	蒋必金
上海方正科技软件有限公司	上海张江高科技园区郭守敬路498号浦东软件园1105-F2	计算机软硬件的开发、制造、销售、服务，电子商务应用系统的开发及技术咨询，对计算机技术领域的投资及投资咨询。	子公司	有限责任公司	祝剑秋

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露（续）

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
北大方正集团关联及其所属企业	北京北大方正集团公司	51,050 千元		51,050 千元
	北京北大资源集团公司	80,000 千元		80,000 千元
	北京方正蓝康信息技术有限公司	3,500 千元		3,500 千元
	北京正中广告公司	2,000 千元		2,000 千元
	北大方正投资有限公司	60,000 千元		60,000 千元
	深圳市方正科技有限公司	30,000 千元		30,000 千元
	河南方正信息技术有限公司	19,990 千元	80,010 千元	100,000 千元
上海延中办公用品实业公司	20,000 千元			20,000 千元
上海北大方正科技电脑系统有限公司	50,000 千元			50,000 千元
东莞市方正科技电脑有限公司	70,000 千元			70,000 千元
深圳市方正信息系统有限公司	60,000 千元			60,000 千元
北京方正科技信息产品有限公司	30,000 千元			30,000 千元
上海方正科技软件有限公司	20,000 千元			20,000 千元

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	金额	%			金额	%
北大方正集团关联及其所属企业	北京北大方正集团公司	持有公司股票 11.96			持有公司股票 11.6	
	北京北大资源集团公司	44,655,296 股			43,549,996 股	7
	北京方正蓝康信息技术有限公司					
	北京正中广告公司					
	北大方正投资有限公司					
	深圳市方正科技有限公司					
	河南方正信息技术有限公司					
上海北大方正科技电脑系统有限公司	271,036,240.91	100	74,244,699.41		345,280,940.32	100
东莞市方正科技电脑有限公司	35,001,315.91	50	-1,294,426.09		33,706,889.82	50
上海延中办公用品实业公司	38,433,190.85	100	2,897,587.13		41,330,777.98	100
上海延宏房地产经营有限公司	8,599,039.90	100		-8,599,039.90	-	
深圳市方正信息系统有限公司	60,000,000.00	100	13,132,783.71		73,132,783.71	100
北京方正科技信息产品有限公司	30,009,616.49	100	1,488,447.74		31,498,064.23	100
上海方正科技软件有限公司	7,207,634.66	60	-381,446.05		6,826,188.61	60

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露（续）

（二）不存在控制关系的关联方情况

公司名称	与本公司的关系
武汉仁青经济发展有限公司	本公司股东
郑州新世纪自控技术工程有限公司	本公司股东
北京方正数码有限公司	同一母公司
北京北大方正电子有限公司	同一母公司
北京北大方正进出口有限公司	同一母公司
北京北大正元科技公司	同一母公司
北京北大方正集团深圳万德工贸公司	同一母公司
上海新延中文化传播有限公司	联营公司
利德科技发展有限公司	联营公司
成都方正信息系统有限公司	联营公司
重庆方正信息系统有限公司	联营公司
沈阳方正信息系统有限公司	联营公司
长春市方正信息系统有限公司	联营公司
河南省方正延中信息系统有限公司	联营公司
武汉市方正信息系统有限公司	联营公司
江苏省方正信息系统有限公司	联营公司
长沙方正信息系统有限公司	联营公司

（三）关联方交易

1、采购货物

公司 2002 年 1~6 月及 2001 年度 1~6 月向关联方采购货物的有关明细资料如下（单位：元）：

公司名称	2002 年 1~6 月		2001 年 1~6 月	
	金额	占本期购货百分比(%)	金额	占本期购货百分比(%)
北京北大方正电子有限公司	4,651,894.40	0.25	36,930,403.26	2.27
北京北大方正进出口有限公司	3,207,190.10	0.17	253,194.37	0.02
北京方正数码有限公司			3,472,248.05	0.21

公司向关联方采购货物的价格参照市场价协商决定。

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司于 2002 年 7 月 10 日与北京北大方正电子有限公司就方正家用电脑捆绑 eBook 签订合作协议，由上海北大方正科技电脑系统有限公司向北京北大方正电子有限公司购买 100 万册《方正 e 书房》，价值为 1,000 万元，用于捆绑方正家用系列电脑。按照合同约定，公司已于 4 月 30 日前向北京北大方正电子有限公司支付 600 万元价款，尚余 400 万元将于 10 月 30 日支付。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露（续）

2、销售货物

公司2002年1~6月及2001年度1~6月向关联方销售货物有关明细资料如下
(单位：元)：

公司名称	2002年1~6月		2001年1~6月	
	金额	占本期销售 百分比(%)	金额	占本期销售 百分比(%)
北京北大方正集团公司			92,000.00	0.01
河南方正信息技术有限公司	80,098,193.36	3.92		
武汉仁青经济发展有限公司	6,098,061.84	0.30		
郑州新世纪自控技术工程有限公司	18,674,872.50	0.91		
北京北大方正电子有限公司	3,223,846.61	0.16	8,398,601.73	0.49
上海新延中文化传播有限公司	69,957.26	0.003		
北京方正蓝康信息技术有限公司	3,499,145.30	0.17		
北京方正数码有限公司	1,500.00	0.00		
河南省方正延中信息系统有限公司	6,680,905.55	0.33		
沈阳方正信息系统有限公司	9,486,634.55	0.46		
重庆方正信息系统有限公司	7,028,613.41	0.34		
江苏省方正信息系统有限公司	19,458,448.17	0.95		
成都方正信息系统有限公司	13,433,958.11	0.66		
长沙方正信息系统有限公司	12,787,096.15	0.63		
武汉市方正信息系统有限公司	5,242,560.42	0.26		
长春市方正信息系统有限公司	3,302.56	0.00		

公司销售给关联方的产品价格参照市场价协商决定。

3、公司与关联方应收应付款项余额

2002年6月30日和2001年12月31日关联方应收应付款项（单位：元）

项 目	金 额		占全部应收(付)款项余额的比重 (%)	
	2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日
应收票据				
深圳市方正科技有限公司	-	1,050,000.00		2.01
长沙市方正信息系统有限公司	-	10,000,000.00		19.15
成都方正信息系统有限公司	-	11,000,000.00		21.06
沈阳方正信息系统有限公司	-	12,000,000.00		22.98
江苏省方正信息系统有限公司	-	5,000,000.00		9.57
重庆方正信息系统有限公司	-	10,000,000.00		19.15

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露（续）

应收帐款

北京北大方正电子有限公司	1,467,488.00	1,192,982.48	0.33	0.34
北京北大方正集团深圳万德工贸公司	2,860,182.50	2,860,182.50	0.65	0.81
北京方正蓝康信息技术有限公司	3,667,770.00		0.83	
北京北大正元科技公司	5,796,618.67		1.31	
北京北大方正进出口有限公司	1,701,825.00		0.39	
河南省方正延中信息系统有限公司	2,859,462.49		0.65	
沈阳方正信息系统有限公司	6,161,384.14		1.40	
重庆方正信息系统有限公司	2,783,477.69		0.63	
江苏省方正信息系统有限公司	1,465,938.43		0.33	
武汉市方正信息系统有限公司	2,310,725.84		0.52	

应付帐款

北京北大方正集团公司	2,357,505.01	2,361,657.44	0.68	0.57
北京北大方正电子有限公司	2,664,958.90	2,014,989.43	0.76	0.49
北京北大方正进出口有限公司	521,734.33	440,347.34	0.15	0.11

预付帐款

北京北大方正电子有限公司	6,000,000.00	11,000.00	2.47	0.01
北大方正正元科技有限公司	605,741.38		0.25	
长沙方正信息系统有限公司		1,160,700.00		0.99

预收帐款

北京北大方正电子有限公司	334,607.41	576,639.41	1.16	0.92
长春市方正信息系统有限公司		3,864.00		0.01
武汉仁青经济发展有限公司		27,727,858.08		44.00
北京北大方正进出口有限公司	2,145.00		0.007	
河南方正信息技术有限公司	32,402.77		0.11	
沈阳方正信息系统有限公司	19,343.00		0.07	
长沙方正信息系统有限公司	10,178,397.50		35.41	
成都方正信息系统有限公司	757,585.01		2.64	

4、公司与关联方其他应收款、其他应付款余额

2002 年 6 月 30 日和 2001 年 12 月 31 日与关联方其他应收款和其他应付款余额（单位：元）

项目	金额		占全部其他应收（付）款项余额的比重(%)	
	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
其他应收款				
北京北大方正集团公司		14,759.67		0.004
北京北大方正电子有限公司	15,274.00	104,251.00	0.006	0.03
成都方正信息系统有限公司		2,030,000.00		0.54

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露（续）

沈阳方正信息系统有限公司	301,000.00	2,292,800.00	0.12	0.61
长春市方正信息系统有限公司		17,000,000.00		4.55
深圳市方正科技有限公司	2,790,000.00		1.10	
北京北大方正进出口有限公司	10,372.18		0.004	
其他应付款				
北京北大方正集团公司	1,915,879.29	1,915,879.29	1.20	0.83
北京北大方正电子有限公司	715,000.00	810,000.00	0.45	0.35
上海新延中文化传播有限公司	300,000.00	300,000.00	0.19	0.00

5、其他应披露事项

（1）股权转让

公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司、深圳方正科技信息系统有限公司于 2002 年 6 月 21 日分别与上海新延中文化传播有限公司签订股权转让协议，出让公司持有长沙方正信息系统有限公司等 8 家公司的 2% 股权，转让价格按评估机构对上述 8 家公司进行资产评估后的每股净资产为基础计算。目前尚在办理相关的股权转让手续。

（2）租赁

公司于 2001 年 10 月 1 日与上海新延中文化传播有限公司签订房屋租赁合同，合同约定自 2001 年 10 月 1 日至 2004 年 9 月 30 日上海新延中文化传播有限公司将其拥有的上海浦东新区浦东南路 360 号 36 层办公楼经营租赁给公司使用，月租金为美元 21,247.80 元。本期公司预提 1~6 月租金人民币 1,055,221.00 元。

（3）根据许可协议所支付的费用

2001 年 9 月，公司与北京北大方正集团公司就《方正品牌商标许可合同》续签协议，北京北大方正集团公司同意公司及其下属子公司在 2001 年 10 月 12 日至 2004 年 10 月 11 日期间在指定产品范围内无偿使用商标。

（4）担保

截至 2002 年 6 月 30 日，公司为下属子公司提供担保：

被担保单位	担保种类	担保金额	担保起讫日
上海北大方正科技电脑系统有限公司	贷款	385,000,000.00	2001.7.6~2005.3.17
上海北大方正科技电脑系统有限公司	承兑汇票	104,500,000.00	2002.2.7~2004.12.10
东莞市方正科技电脑有限公司	贷款	120,000,000.00	2001.9.13~2003.3.15
上海新延中文化传播有限公司	贷款	55,000,000.00	2001.12.6~2005.6.9
利德科技发展有限公司	贷款	15,000,000.00	2002.6.26~2005.6.9
		679,500,000.00	

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

八、关联方关系及其交易的披露（续）

（5）已贴现未到期应收票据

截至 2002 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司将收到的关联方出具的尚未到期应收票据共计 117,000,000.00 元已向银行贴现，另有 36,000,000.00 元已背书转让，明细如下：

授票单位名称	金额	状态	票据种类
河南方正信息技术有限公司	25,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
郑州新世纪自控技术工程有限公司	16,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
郑州新世纪自控技术工程有限公司	6,000,000.00	已背书转让未到期	银行承兑汇票
江苏省方正信息系统有限公司	16,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
长沙市方正信息系统有限公司	20,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
成都方正信息系统有限公司	15,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
河南方正信息技术有限公司	30,000,000.00	已背书转让未到期	银行承兑汇票
河南方正信息技术有限公司	25,000,000.00	已贴现未到期	商业承兑汇票
合计	153,000,000.00		

此外，截至 2002 年 6 月 30 日公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司出具给东莞市方正科技电脑有限公司的已贴现未到期商业承兑汇票计 130,000,000.00 元、银行承兑汇票计 85,000,000.00 元；已背书转让未到期银行承兑汇票计 30,000,000.00 元。

其中，本期与中信实业银行广州分行东莞支行签订授信业务合同，授信额度 130,000,000.00 元，授信有效期为 2002 年 1 月 4 日~2003 年 1 月 4 日。双方约定该额度仅限用于被授信人上海北大方正科技电脑系统有限公司向东莞市方正科技电脑有限公司出具商业承兑汇票，并直接到该银行办理贴现业务。该业务由母公司上海方正延中科技集团股份有限公司提供全额连带责任担保。截至 2002 年 6 月 30 日，在上述授信额度内已贴现未到期商业承兑汇票共计 100,000,000.00 元。

九、或有事项

1、截至 2002 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司为以下单位提供担保：

被担保单位	担保种类	担保金额	担保起讫日
关联方（详见附注八.5.(2)）		679,500,000.00	详见附注八.5.(2)
非关联方			
中国高科集团股份有限公司*2*3	贷款	127,500,000.00	2001.8.16~2005.6.15
中国高科集团股份有限公司*2*3	信用证	USD790,000.00	2001.9.25~2004.12.31
中国高科集团股份有限公司	承兑汇票	31,500,000.00	2002.5.13~2004.11.30
上海国嘉实业股份有限公司*1*3	贷款	27,000,000.00	2001.8.1~2004.7.31
上海爱使股份有限公司*3	贷款	143,000,000.00	2001.7.31~2005.1.8
上海海鸟企业发展股份有限公司*3	贷款	47,500,000.00	2001.11.22~2005.3.6.

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

九、或有事项（续）

*¹ 公司为国嘉实业担保的 1,700 万元银行贷款已于 2002 年 4 月 29 日到期，同年 5 月 16 日经上海市第二中级人民法院作出一审判决，由公司对上海国嘉实业股份有限公司向上海浦东发展银行杨浦支行借款的本金及相应利息承担连带责任，并冻结公司银行存款 1,272,147.67 元。公司因不服一审判决，已于 2002 年 5 月 30 日向上海市高级人民法院提起上诉，目前该案正在审理中。截至 2002 年 6 月 30 日公司按担保金额的 50%计提预计负债。

*² 公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司与中国工商银行上海市虹桥开发区支行签订保证合同，为中国高科集团股份有限公司提供担保，最高额度为人民币 5,000 万元。其中已履行的担保为银行贷款人民币 3,500 万元，信用证 USD800,000.00。

*³ 系互为担保。

2、截至 2002 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司将收到的尚未到期应收票据共计 267,000,000.00 元向银行贴现，共计 89,300,000.00 元已背书转让，明细如下：

授票单位名称	金额	状态	票据种类
关联方	153,000,000.00	详见附注八.5.(3)	
珠海峰霖发展有限公司	100,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
中国高科集团河南实业有限公司	50,000,000.00	已贴现未到期	银行承兑汇票
中国高科集团河南实业有限公司	50,000,000.00	已背书转让未到期	银行承兑汇票
河南凯陆实业有限公司	3,300,000.00	已背书转让未到期	银行承兑汇票
合计	356,300,000.00		

十、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、租赁事项

公司无需要披露的重大租赁事项。

十二、资产负债表日后事项

1、调整事项

公司为国嘉实业上海银行金桥支行的 1,000 万元贷款担保已于 2002 年 7 月 31 日，因国嘉实业无力归还贷款，公司预计承担连带责任的可能性较大，故计提预计负债 500 万元。

2、非调整事项

截至报告日，公司于 2002 年 6 月 30 日已贴现未到期、已背书未到期的应收票据中有 202,000,000.00 元已到期兑付。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

十三、债务重组事项

公司无需要披露的重大债务重组事项。

十四、非货币性交易事项

公司无需要披露的重大非货币性交易事项。

十五、其他重要事项

1、公司在香港采购业务产生的供应商给予的政策性返利、市场费等款项，在 2001 年 10 月前，一直滚存在香港代理业务中，为了将此款项尽快返回国内，2001 年 10 月，香港业务代理公司与香港亿华国际投资有限公司、公司下属子公司东莞市方正科技电脑有限公司之间达成委托付款协议，于 2001 年 10 月至 12 月期间，由亿华国际代为向东莞市方正科技电脑有限公司返还供应商供应 CPU 的政策返款共计港币 170,714,689.51 元，减少了公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司帐面的应收返点款。由于在 2001 年度对香港业务予以汇总，致使 2001 年末合并会计报表产生了其他应付款人民币 180,479,679.72 元，本期期末尚有应付款余额人民币 127,877,098.26 元。香港亿华国际投资有限公司 2001 年度的股东结构中有一人现已成为公司员工。

2、本期公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司根据与珠海峰霖发展有限公司签订的销售合同，于 2002 年 2 月 1 日收到珠海峰霖银行承兑汇票 100,000,000.00 元，经背书转让给公司下属子公司东莞市方正科技电脑有限公司，并由东莞市方正科技电脑有限公司贴现。后因销售合同取消，公司于 2002 年 2 月 5 日将资金全额返还珠海峰霖，并于 2002 年 5 月 30 日收到珠海峰霖承担的贴现息 1,901,333.33 元。该票据已于 2002 年 8 月 1 日全部到期兑付。

本期公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司根据与深圳市招商实业发展有限公司签订的采购合同，于 2002 年 1 月 30 日和 2002 年 1 月 31 日共预付深圳招商实业货款 99,730,000.00 元。因深圳招商实业取消合同，公司于 2002 年 1 月 30 日和 1 月 31 日分别收到由深圳招商实业以银行承兑汇票 99,460,000.00 元的退款，并由公司向银行贴现。该票据已于 2002 年 7 月 1 日全部到期兑付。

本期公司下属子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司收到中国高科河南实业有限公司出具的银行承兑汇票共计 100,000,000.00 元，已签定并执行销售业务 23,425,691.64 元，多余预收款由公司以货币资金返还，其中 50,000,000.00 元银行承兑汇票已于 2002 年 7 月 24 日全部到期兑付。

上海方正延中科技集团股份有限公司

会计报表附注（续）

二零零二年六月三十日

十六、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司第六届董事会 2002 年第 12 次会议于 2002 年 8 月 21 日批准报出。

第八章 备查文件

- 1、载有董事长签署的半年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告正文及载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件正本。
- 4、公司章程

以上备查文件均完整备置于公司办公所在地。

上海方正延中科技集团股份有限公司董事会

2002 年 8 月 23 日

资产负债表

会股地年01表

金额单位：元

编制单位：上海方正延中科技集团股份有限公司

2002年6月30日

资 产	注释号	行次	期末数		年初数		负债和股东权益	注释号	行次	期末数		年初数	
			母公司	合并	母公司	合并				母公司	合并	母公司	合并
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	1	2,061,775.94	850,404,965.48	86,201,444.20	1,003,949,520.47	短期借款	13	61	268,000,000.00	773,000,000.00	273,000,000.00	708,000,000.00
短期投资		2					应付票据	14	62		381,415,005.90		268,109,056.20
应收票据	2	3		203,980.00	49,050,000.00	52,230,000.00	应付帐款	15	63		349,034,399.31		414,210,419.66
应收股利		4	4,035,887.67		4,035,887.67		预收帐款	16	64		28,745,367.96		63,020,419.91
应收利息		5					应付工资		65				141,684.77
应收帐款	3	6		418,085,100.40		334,143,925.67	应付福利费		66	770,183.04	1,983,718.23	480,418.29	1,341,085.29
其他应收款	4	7	252,605,996.66	87,020,922.85	197,201,635.03	152,966,272.75	应付股利	17	67		448,431.96		448,431.96
预付帐款	5	8	5,000.00	242,909,401.97	1,190,700.00	116,836,467.39	应交税金	18	68	-3,675,412.26	20,380,908.19	52,324.16	72,378,334.16
应收补贴款		9					其他应付款		69	520.98	635,274.10		2,714,827.16
存 货	6	10		412,312,217.94		361,734,757.86	其他应付款	19	70	530,470.67	159,246,523.71	25,396,127.93	231,153,047.84
待摊费用	7	11	206,000.00	1,088,781.10		1,676,640.08	预提费用	20	71	1,055,221.00	1,163,396.44	31,878.00	168,877.50
							预计负债	21	72	13,500,000.00	13,500,000.00		
一年内到期的长期债权投资		21											
其他流动资产		24		0.00			一年内到期的长期负债	22	78	1,233,253.90	1,233,253.90	1,027,423.13	1,027,423.13
流动资产合计		30	258,914,660.27	2,012,025,369.74	337,679,666.90	2,023,537,584.22	其他流动负债		79				
							流动负债合计		80	281,414,237.33	1,730,786,279.70	299,988,171.51	1,762,713,607.58
长期投资：							长期负债：						
长期股权投资	8	31	603,242,335.51	185,987,300.67	490,863,825.57	155,987,300.67	长期借款	23	81	8,995,703.53	8,995,703.53	9,390,075.56	9,390,075.56
长期债权投资	8	32	4,880.00	4,880.00	4,880.00	4,880.00	应付债券		82				
长期投资合计		33	603,247,215.51	185,992,180.67	490,868,705.57	155,992,180.67	长期应付款		83				
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）		34					专项应付款		84				
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示，合并报表填列）		35					其他长期负债		85				
固定资产：							长期负债合计		87	8,995,703.53	8,995,703.53	9,390,075.56	9,390,075.56
固定资产原值	9	39	72,253,456.45	201,861,107.00	54,035,596.45	171,540,329.85	递延税项：						
减：累计折旧		40	6,039,160.67	32,179,847.97	4,569,747.03	24,668,306.22	递延税款贷项		89				
固定资产净值		41	66,214,295.78	169,681,259.03	49,465,849.42	146,872,023.63	负债合计		90	290,409,940.86	1,739,781,983.23	309,378,247.07	1,772,103,683.14
减：固定资产减值准备	9	42	935,135.38	935,135.38	935,135.38	935,135.38							
固定资产净额		43	65,279,160.40	168,746,123.65	48,530,714.04	145,936,888.25	少数股东权益（合并报表填列）		91		30,257,682.23		31,806,405.67
工程物资		44											
在建工程		45			17,679,693.00	17,679,693.00	股东权益：						
固定资产清理		46		22,864.00			股 本		24	373,249,114.00	373,249,114.00	373,249,114.00	373,249,114.00
固定资产合计		50	65,279,160.40	168,768,987.65	66,210,407.04	163,616,581.25	资本公积		25	173,237,483.77	173,237,483.77	173,237,483.77	173,237,483.77
无形资产及其他资产：							盈余公积		26	8,619,664.80	42,712,563.31	8,619,664.80	42,712,563.31
无形资产	10	51		34,638,956.10		36,174,166.47	其中：法定公益金		26	4,309,832.40	15,419,395.57	4,309,832.40	15,419,395.57
长期待摊费用	11	52	4,804,104.24	11,216,291.68	4,204,389.37	11,647,827.13	减：未确认的投资损失（合并报表填列）		96				
其他长期资产	12	53	1,272,147.67	1,272,147.67			未分配利润		27	88,001,084.66	54,675,106.97	34,478,659.24	-2,140,910.15
无形资产及其他资产合计		54	6,076,251.91	47,127,395.45	4,204,389.37	47,821,993.60							
递延税项：							外币报表折算差额（合并报表填列）		98				
递延税款借项		56					股东权益合计		99	643,107,347.23	643,874,268.05	589,584,921.81	587,058,250.93
资产总计		60	933,517,288.09	2,413,913,933.51	898,963,168.88	2,390,968,339.74	负债和股东权益总计		100	933,517,288.09	2,413,913,933.51	898,963,168.88	2,390,968,339.74

所附附注为本会计报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

会股地年02表

编制单位：上海方正延中科技集团股份有限公司

2002年1-6月

金额单位：元

项 目	注释号	行次	本期实际数		上年同期实际数		项 目	注释号	行次	本期实际数		上年同期实际数	
			母公司	合并	母公司	合并				母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	28	1		2,037,394,897.10		1,719,090,207.51	六、可供分配的利润		25	88,001,084.66	54,675,106.97	29,995,244.58	-5,376,951.01
减：主营业务成本	28	2		1,795,485,208.31		1,537,897,296.02	减：提取法定盈余公积		26				
主营业务税金及附加	29	3		6,744,130.08		3,829,626.42	提取法定公益金		27				
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		4		235,165,558.71		177,363,285.07	提取职工奖励及福利基金（合并报表填列。子公司为外商投资企业的项目）		28				
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		5	-325,920.93	961,105.78	495,645.33	1,728,391.03							
减：营业费用		6		93,750,501.84		83,181,633.43							
管理费用		7	13,141,483.04	55,021,085.74	-21,953,254.08	19,275,914.19							
财务费用	30	8	9,746,247.70	21,911,292.68	6,486,642.37	13,636,362.68	七、可供股东分配的利润		35	88,001,084.66	54,675,106.97	29,995,244.58	-5,376,951.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10	-23,213,651.67	65,443,784.23	15,962,257.04	62,997,765.80	减：应付优先股股利		36				
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	31	11	90,149,420.37	101,870.53	74,541,202.00	17,186,936.57	提取任意盈余公积		37				
补贴收入	32	12		19,020,006.00		28,620,000.00	应付普通股股利		38				
营业外收入		13	88,656.00	460,267.21	10,640.00	274,218.77	转作股本的普通股股利		39				
减：营业外支出	33	14	13,501,999.28	13,677,860.83	727,367.92	1,296,278.92	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		40	88,001,084.66	54,675,106.97	29,995,244.58	-5,376,951.01
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		15	53,522,425.42	71,348,067.14	89,786,731.12	107,782,642.22							
减：所得税		16		16,080,773.46		18,428,999.08	补充资料：						
少数股东损益（合并报表填列）		17		-1,548,723.44		3,670,576.47	1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		41				
加：未确认的投资损失（合并报表填列）		18				194,954.30	2.自然灾害发生的损失		42				
							3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		43				
五、净利润（亏损以“-”号表示）		20	53,522,425.42	56,816,017.12	89,786,731.12	85,878,020.97	4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		44				
加：年初未分配利润		21	34,478,659.24	-2,140,910.15	-59,791,486.54	-91,254,971.98	5.债务重组损失		45				
其他转入		22					6.其他		46				

所附附注为本会计报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海方正延中科技股份有限公司

会报编号03表
金额单位：元

上海方正科技集团股份有限公司										2002年1-6月										金额单位：元			
项 目	注释号	行次	本期实际数		上年同期实际数		项 目	注释号	行次	本期实际数		上年同期实际数		补 充 资 料	注释号	行次	本期实际数		上年同期实际数				
			母公司	合并	母公司	合并				母公司	合并	母公司	合并				母公司	合并					
一、经营活动产生的现金流量：																							
销售商品、提供劳务收到的现金		1		2,733,026,109.39		1,982,948,925.70	吸收投资所收到的现金		26				1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		43		53,522,425.42	56,816,017.12	89,786,731.12	85,076,020.97			
收到的税费返还		2		19,020,006.00		28,620,000.00	其中：子公司吸收少数股东非权益性投资收到的现金		27				净利润（亏损以“-”号填列）		44		-1,548,723.44		3,670,576.47				
收到的其他与经营活动有关的现金	34	3	676,621.55	28,233,570.46	1,066,209.45	29,164,872.71	借款所收到的现金		28	63,000,000.00	343,000,000.00	84,000,000.00	254,000,000.00	加：少数股东本期损益（亏损以“-”号表示）		45				194,954.30			
经营活动现金流入小计		5	676,621.55	2,780,279,685.85	1,066,209.45	2,040,733,798.41	收到的其他与筹资活动有关的现金		29	392,343,417.13				减：未确认的投资损失		46	-2,590,275.38	-2,908,336.39	-27,145,925.38	-10,778,408.40			
购买商品、接受劳务支付的现金		6		2,656,306,185.63	31,200.00	1,782,692,411.65	筹资活动现金流入小计		30	455,343,417.13	343,000,000.00	84,000,000.00	254,000,000.00	加：计提的资产减值准备		47	1,768,721.05	8,140,504.47	629,244.25	4,583,864.72			
支付给职工以及为职工支付的现金		7	6,567,264.57	40,525,695.40	1,307,969.61	30,515,430.00	偿还债务所支付的现金		31	68,334,728.44	278,334,728.44	230,000,000.00	444,000,000.00	无形资产摊销		48		1,535,210.37	317,037.97	1,808,241.53			
支付的所得税		8	1,201,792.07	135,330,789.86	35,309.21	62,765,662.60	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	9,714,648.18	22,516,195.74	6,623,182.75	12,016,273.75	长期待摊费用摊销		49	527,422.29	1,976,106.59	76,905.00	2,531,270.60			
支付的其他与经营活动有关的现金	35	9	6,301,035.87	126,246,054.41	4,616,030.43	112,038,138.47	其中：支付少数股东的股利		33					待摊费用减少（减增加）		50	-206,000.00	587,658.98		-88,948.16			
经营活动现金流出小计		10	14,070,093.11	2,958,408,645.30	5,990,509.25	1,988,011,642.72	支付的其他与筹资活动有关的现金	38	34	412,127,294.04	78,934,457.19			预提费用增加（减减少）		51	1,055,221.00	1,026,396.94		217,343.02			
经营活动现金流量净额		11	-13,393,471.56	-178,128,959.45	-4,924,299.80	52,722,155.69	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35					处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		52	-23,656.00	-23,656.00	685,458.95	1,228,416.73			
							筹资活动现金流出小计		36	490,176,670.66	379,785,381.37	236,623,182.75	456,016,273.75	固定资产报废损失		53		11,551.92					
							筹资活动产生的现金流量净额		40	-34,833,253.53	-36,785,381.37	-152,623,182.75	-202,016,273.75	财务费用		54	9,828,957.33	22,484,677.74	6,623,182.75	12,020,513.61			
														投资损失（减收益）		55	-80,149,420.37	-181,870.53	-75,814,880.01	-18,716,445.38			
														递延税款贷项（减借项）		56							
														存货的减少（减增加）		57		-50,099,874.51		-74,270,953.26			
														经营性应收项目的减少（减增加）		58	2,676,236.05	99,288,158.53	84,134.66	-174,656,997.95			
														经营性应付项目的增加（减减少）		59	-3,303,107.95	-328,812,981.24	-166,189.11	219,490,015.49			
														其他		60	13,500,000.00	13,500,000.00					
														经营活动产生的现金流量净额		65	-13,393,471.56	-178,128,959.45	-4,924,299.80	52,722,155.69			
二、投资活动产生的现金流量：																							
收回投资所收到的现金		12	7,770,910.43	8,700,910.43	6,374,999.92	115,774,999.92	五、现金及现金等价物净增加额		42	-84,139,668.26	-231,206,864.51	-15,154,202.82	-146,840,095.85										
取得投资收益所收到的现金		13			11,740,116.08	18,876,008.83																	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		14	571,519.67	571,519.67	3,000.00	220,253.42																	
收到的其他与投资活动有关的现金	36	15		146,040,083.12	181,349,963.73	94,349,963.73								债务转为资本		66							
投资活动现金流入小计		16	8,342,430.10	155,312,513.22	199,468,079.73	229,221,225.90								一年内到期的可转换公司债券		67							
购建固定资产、无形资产及其他长期资产所支付的现金		18	1,755,373.30	12,992,593.53	902,300.00	46,551,898.75								融资租入固定资产		68							
投资所支付的现金		19	17,500,000.00	17,500,000.00		169,400,000.00																	
支付的其他与投资活动有关的现金	37	20	25,000,000.00	141,116,000.00	56,172,500.00	70,811,065.08								3. 现金及现金等价物净增加情况：									
投资活动现金流出小计		22	44,255,373.30	171,608,593.53	57,074,800.00	226,762,963.83								现金的期末余额	39	69	2,061,775.94	731,107,149.92	85,050,187.08	345,092,936.43			
														减：现金的期初余额	70	70	86,201,444.20	962,314,014.43	100,204,389.90	491,933,032.28			
														加：现金等价物的期末余额		71							
														减：现金等价物的期初余额		72							
投资活动产生的现金流量净额		25	-35,912,943.20	-16,296,078.31	142,393,279.73	2,458,262.97								现金及现金等价物净增加额		73	-84,139,668.26	-231,206,864.51	-15,154,202.82	-146,840,095.85			

所附附注为本会计报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：