

上海方正延中科技集团股份有限公司

2001 年度中期 报 告

重要提示：

本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司中期财务会计报告已经大华会计师事务所有限公司审计并出具无保留意见的审计报告。

一、公司简介

- 1、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
- 2、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：上海市南京西路 1515 号嘉里中心九楼
邮政编码：200040
公司网址：<http://www.foundertech.com>
- 3、公司法定代表人：魏 新 先生
- 4、董 事 会 秘 书：侯郁波 先生
联系地址：上海市南京西路 1515 号嘉里中心九楼
联系电话：(021) 52986118-9017
传 真：(021) 52985038
电子信箱：houyb@foundertech.com
- 5、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>
公司中报备置地点：
上海市南京西路 1515 号嘉里中心九楼董事会秘书处
- 6、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

二、会计数据和业务数据摘要

单位：元

1、主要财务数据和指标

项目	2001年中期	2000年度		2000年中期	
		调整前	调整后	调整前	调整后
净利润	61,398,873.78	124,831,373.16	120,535,716.68	62,171,934.41	58,821,548.01
扣除非经常性损益后的净利润	46,263,286.93	125,840,957.97	124,281,793.95	62,325,934.12	60,021,319.34
总资产	1,400,309,022.46	1,308,750,890.49	1,305,233,932.19	1,048,878,362.96	1,045,898,327.44
资产负债率	55.63%	57.13%	57.37%	55.69%	55.85%
股东权益(不包括少数股东权益)	574,334,487.35	517,426,220.15	513,130,563.67	455,095,980.21	451,745,593.81
每股收益	0.3290	0.6689	0.6459	0.3331	0.3152
净资产收益率(%)	10.69%	24.13%	23.49%	13.66%	13.02%
每股净资产	3.0775	2.7726	2.7495	2.4386	2.4206
调整后每股净资产	3.0194	2.6703	2.6482	2.3829	2.3753
每股经营活动产生的现金流量净额	0.2965	0.0346	0.0195	-0.2844	-0.2844

注：扣除非经营性损益后的净利润扣除主要内容为：(1) 营业外收支净额 -1022060.15 元；(2) 委托投资收益 4526042.75 元；(3) 转让法人股收益 11740116.08 元。

2、净资产收益率和每股收益指标

	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
(1) 主营业务利润	30.39%	32.10%	0.9352	0.9352
(2) 营业利润	10.94%	11.56%	0.3367	0.3367
(3) 净利润	10.69%	11.29%	0.3290	0.3290
(4) 扣除非经常性损益后的净利润	8.06%	8.51%	0.2479	0.2479

注：净资产收益率和每股收益按《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》方法计算。

3、公司在本报告期后实施了按资本公积金每 10 股转增 10 股的利润分配方案，上述方案实施后公司的总股本由原来的 18662.4 万股增至 37324.8 万股。按新股本摊薄计算，本公司 2000 年度每股收益为 0.334 元，每股净资产为 1.39 元。

注：主要财务指标计算方法：

每股收益=净利润 / 报告期末普通股股份总数

净资产收益率=净利润 / 报告期末股东权益 × 100%
 每股净资产=报告期末股东权益 / 报告期末普通股股份总数
 调整后每股净资产=(报告期末股东权益-三年以上应收款项 -待摊费用-待
 处理(流动、固定) 资产净损失-开办费-长期待
 摊费用-住房周转金负数余额) / 报告期末普通股股份总数

三、股本变动和主要股东持股情况

1、股本变动情况

本报告期内公司股本无变动。

附表：

(1) 公司股份变动情况

数量单位：万股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计							
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	18662.4						18662.4
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	18662.4						18662.4
三、股份总数	18662.4						18662.4

公司在本报告期后实施了按资本公积金每 10 股转增 10 股的利润分配方案，上述方案实施后公司的总股本由原来的 18662.4 万股增至 37324.8 万股。

2、主要股东持股情况：

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
北大方正	9351009	5.01
金鑫基金	5602601	3.00
年富实业	2700888	1.45
涪陵建陶	2679701	1.44
宇通创业	2609266	1.40
大显股份	2438679	1.31

泰和基金	2330956	1.25
长沙裕邦	1524000	0.82
凯地投资	1491671	0.80
金裕兴	1476890	0.79

以上股东中北京北大方正集团公司于 2001 年 5 月 15 日发布公告称：截止 5 月 14 日上海证券交易所交易结束后，该公司已经合计购入并持有本公司股份 935.1 万股，成为本公司第一大股东。

四、经营情况的回顾与展望

1、公司报告期内主要经营情况。

公司的主营范围为：电子计算机及配件、软件，办公设备及消耗材料、电子仪器等。

2001 年是公司在资产清理、拓展主业、加大管理取得阶段性成果后再上新台阶的一年，也是构筑以高科技和信息产业为核心内容产业链的一年。上半年面对中国即将加入 WTO 和国内 IT 行业竞争的环境，在统一规划下，准确把握了市场机会，夯实了以 IT 产品制造、软件开发、系统集成、网络服务为核心内容的产业链。

上半年公司董事会、监事会和管理班子的换届工作得以顺利实施，为今后的发展提供了有力的保障。

2001 年中期公司完成主营业务收入 150,253.16 万元，同比增长 35.40%；完成利润总额 7,901.05 万元，同比增长 30.41%；完成净利润 6,139.89 万元，同比增长 4.38%；每股收益达 0.3290 元，同比增长近 4.38%；净资产收益率为 10.69%，同比增长-17.90%。

主营业务发展稳健。

1) 方正电脑业务是公司 IT 产业链中的最基础业务，也是公司最主要的利润来源。上半年，在整个电脑市场激烈竞争的态势下“方正电脑”仍确立了稳定的市场地位和良好的市场优势。据 IDC 的统计报告显示，上半年方正家用电脑首次进入亚太前三名之列，国内市场占有率稳居第二。“方正电脑”品牌已经成为国内知名的电脑品牌之一。

该公司上半年实现销售收入：144,647.07 万元，比上年同期增长 31.43%。其销量比上年同期增长 41.51%。

2) 延中办公用品实业公司 2001 年上半年仍保持了良好的盈利能力，取得了较稳定的经营业绩。实现销售收入 2,814.45 万元，同比增长 9.26%；利润

总额 877.51 万元，同比增长 78.86%；税后利润 781.43 万元，同比增长 87.38%。其核心产品的市场占有率仍稳居全国同业榜首，为公司的主营业务的健康发展提供了较有利的支持。

3) 方正人教电子商务软件开发公司、方正科技软件有限公司上半年基本完成其年初所定的经营业务目标。

2、公司的投资情况

(1) 报告期内本公司无募集资金使用情况。

(2) 报告期内本公司无其他投资。

3、下半年计划

2001 年下半年，公司将在上半年创造较好经营业绩的基础上再接再厉，在确保主营业务健康、持续发展的基础上，紧密围绕 IT 产业适时涉足新的经营领域和启动新的项目，同时充分利用上市公司的平台优势力争实现融资计划。下半年将着重做好以下工作：

(1) 以 IT 产业的发展和壮大带动整体效益的增长。

下半年公司将充分利用资本市场的融资渠道和上市公司的平台优势，加强和健全公司发展战略和产业规划的研究和实践。以现有的 IT 产业为基础，通过运用多种手段，广泛建立国内国际合作，积极探索新的业务方向，把握市场机遇，迅速扩大市场规模，以产业的发展带动公司整体经济效益。

(2) 利用上市公司的平台优势，适时涉足新的经营领域。

2001 年是公司主营业务加速发展的一年，下半年各下属企业要在集团统筹资源、集中决策、统一管理下，加大市场开发力度，促进技术创新，优化产品结构，加强内部管理，提高企业盈利能力，确保各项经营指标的完成，以期实现股本的增长和利润的增长相同步。同时加大新的项目和与主业相关项目的研发力度和资金投入，为公司的可持续性发展奠定基础。

(3) 推行和完善公司的人才引进机制。

下半年公司将加强人才的引进和培训工作，建立和完善人才激励机制。建立核心理念体系，完善内部沟通体系，培育新的团队精神，形成企业向心力。

(4) 以现代化的手段加强和提高企业管理水平。

下半年在总结上半年经验和不足的基础上，公司将加强对下属企业的指导、协调、控制和服务功能，通过运用先进的管理手段实现生产型企业的标准化管理，提高生产效益。同时通过内部挖潜，进一步降低经营成本和材料成本，控

制降低财务费用，全面提升公司的利润水平。

(五) 重要事项

- 1、 公司中期拟定的分配方案：
不进行股利分配，也不进行公积金转增股本。
- 2、 2001年6月28日召开的2000年度股东大会通过了按资本公积金每10股转增10股的2000年度利润分配方案，该方案的具体实施日期为：股权登记日2001年7月5日，除权基准日为2001年7月6日。
- 3、 报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 4、 报告期内本公司无收购兼并、资产重组事项。
- 5、 报告期内本公司无重大关联交易事项。
- 6、 本公司与控股股东在人员、资产、财务上完全分开，即人员独立、资产完整、财务独立。
- 7、 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事宜。
- 8、 报告期内本公司无改聘、解聘会计师事务所事项。
- 9、 报告期内本公司各项业务合同正常进行，无重大合同纠纷发生。
- 10、 报告期内本公司无承诺事项。
- 11、 报告期内本公司委托理财事项。

本公司所属北京方正人教电子商务软件开发有限公司于报告期内委托北京山通投资咨询有限责任公司理财，投资金额29400000元，投入期限2001.1.1至5.31，所得收益4526042.75元。

- 12、 报告期内公司的担保情况：
截止报告期末本公司为上海爱使股份有限公司、上海海鸟电子股份有限公司、上海华晨股份有限公司、上海国嘉实业股份有限公司、上海北大方正科技电脑系统有限公司向银行贷款担保金额分别为：16,300万元、5,150万元、5,000万元、3,000、17,000万元。上述前三家公司为互相担保。
- 13、 报告期内公司无更改名称及股票简称事项。
- 14、 其他重大事项：

(1) 资产、股权转让发生的关联交易

经上海市静安区公证处公证，公司于2001年6月20日将其拥有的华联商厦等十种法人股转让给北大方正投资有限公司，转让价格为18,527,041.00元。截至6月30日已收到转让款18,000,000.00元，收益为11,740,116.08元。

(2) 许可合同

本公司所属上海北大方正科技电脑系统有限公司与北京北大方正电子有限公司在签订协议采购方正文杰系列打印机存货后，于2001年3月5日签订方正文杰打印机专有技术转让协议，转让价格为2,500万元，截至2001年6月30日已支付1,000万元。

(3) 根据许可协议所支付的费用

公司与北京北大方正集团公司签署有关方正品牌使用协议将于2001年10

月 11 日到期，鉴于北京北大方正集团公司向公司在指定产品范围内转让方正商标所有权事宜已于目前进入实质协商阶段，在双方最终签署的《注册商标转让合同》依法生效后，北京北大方正集团公司同意不再收取公司及其下属子公司在 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 10 月 11 日期间在指定产品范围内的品牌使用费。

(4) 2001 年 5 月 11 日至本报告期间，发生了北京裕兴等六家股东通过二级市场购买本公司股票并联合举牌的事件，本公司按照信息披露的原则，依照《上交所上市规则》的有关规定进行了必要的披露，内容详见 2001 年 5 月 11 日至 2001 年 6 月 30 日间《中国证券报》、《上海证券报》公告。

六、财务报告（经审计）

- 1、会计报表（附后）
- 2、会计报表附注

大华会计师事务所有限公司

审计报告

华业字(2001)第1026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2001年6月30日资产负债表和合并资产负债表、2001年1~6月利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2001年1~6月现金流量表和合并现金流量表。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2001年6月30日的财务状况及2001年1~6月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。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师

朱蕾蕾 杨晓梅

中国 上海 昆山路 146 号

2001年7月27日

董事会日期：2001年8月6日

一、公司简介

- 1、公司于 1985 年 1 月 4 日经中国人民银行上海市分行金管处以沪人金股（1）号文批准设立的股份制公司。公司原名为上海延中实业股份有限公司。1998 年 5 月以北京北大方正集团公司为代表的北京大学所属企业通过二级市场购买了公司 5.87% 的股票，成为公司第二大股东。根据 1998 年 9 月公司第 17 次股东大会通过的更改公司名称、股票简称的议案以及 1998 年中期利润分配方案，于 1998 年 10 月 8 日用未分配利润送股，股本总额从 10,368 万元增加到 15,552 万元；公司于 1998 年 11 月 15 日更名为“上海方正延中科技股份有限公司”，又于 1998 年 12 月更名为“上海方正延中科技集团股份有限公司”。原公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司上海公司又抛售了其拥有的公司股票，截至 1999 年 6 月 30 日，以北京北大方正集团公司为代表的北京大学所属企业成为公司第一大股东。1999 年 10 月公司根据第 17 次股东大会决议并报经上海市证券期货监督管理委员会以沪证司[1998]138 号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[1998]88 号文批准，向全体股东配售人民币普通股 31,104,000 股，每股面值为 1 元，溢价发行，每股发行价格为 9 元。经配售股份后，股本增至人民币 186,624,000.00 元，均为社会公众股。1999 年 12 月 24 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，法定代表人为张玉峰，公司注册资本为 18,662.40 万元，业经大华会计师事务所有限公司以华业字（99）第 1145 号验资报告验证。2001 年 6 月 28 日根据公司 2000 年度股东大会决议决定对资本公积以 10：10 转增股本。同时经董事会换届选举，公司董事长为魏新。

公司经济性质：股份制；所属行业：工业。

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。

- 2、主要产品和提供的劳务：“方正”牌系列电脑及打印机、电脑配件，“实业”牌晒图机、晒图纸、碎纸机等易耗品。
- 3、生产经营的概况：

2001 年面对国内 IT 行业竞争的环境，上半年完成主营业务收入 150,253.16 万元，实现净利润 6,139.89 万元，其中方正电脑业务上半年在整个电脑市

场激烈竞争的态势下仍确立了“方正电脑”稳定的市场地位和良好的市场优势，并首次进入亚太前三名之列，保持国内市场占有率稳居第二。同时又开拓了“方正文杰”打印机系列产品，夯实了以IT产品制造、软件开发、系统集成、网络服务为核心内容的产业链。

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、会计制度

本公司及子公司执行《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。

6、现金等价物的确定标准

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。

本公司无现金等价物。

7、坏帐的核算方法

坏帐的确认标准：

（1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收帐款；

（2）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帐款。

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。

坏帐损失核算采用备抵法。根据公司董事会决议，坏帐准备的计提范围为应收款项（包括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%

8、存货核算方法

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品。

各种存货按取得时的实际成本记帐；存货日常核算采用实际成本核算，子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司和东莞市方正科技电脑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存货发出采用一次加权平均法计价；子公司北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司存货发出采用移动加权平均法计价。

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，并按单个存货项目提取存货跌价准备计入当期损益。

9、短期投资核算方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期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。短期投资在中期或期末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。

10、长期投资核算方法：

(1)长期债券投资的计价及收益确认方法：按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期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，并计入投资收益。

(2)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。

(3)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，按投资时实际支付的全部价款入帐。

投资企业对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的，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。

(4)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，并按投资期限平均摊销计入损益。

(5)长期投资减值准备的提取方法：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。预计的长期投资减值损失计入当年度损益类帐项。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。

11、固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、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，并且使用期超过两年的，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：按实际成本或确定的价值计价。

(4)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%

(5)固定资产减值准备的计提：根据董事会决议，自 2001 年 1 月 1 日起，每年末及中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将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。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账，并在其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；在建工程借款所发生的利息支出在交付使用前计入工程成本，交付使用后，计入当期财务费用。

根据董事会决议，自 2001 年 1 月 1 日起，每年末及中期报告期终了，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。

13、无形资产计价和摊销方法

(1)无形资产的计价：除土地使用权按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：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
租赁上海宝安贸易仓储有限公司的经营权	46 年
土地使用权	25 年
技术使用权	10 年
职工住房使用权	20 年
软件	10 年

(3)无形资产减值准备的计提：根据董事会决议，自 2001 年 1 月 1 日起，每年末及中期报告期末了，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。

14、长期待摊费用摊销方法

- (1)办公楼装修费自受益月份起按 5 年平均摊销；
- (2)子公司的产品测试系统自受益月份起按 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。

公司在筹建期间内发生的费用，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。

15、借款费用的核算方法

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、辅助费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：(1) 资产支出已经发生；(2) 借款费用已经发生；(3) 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。

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期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。

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。

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。

16、收入确认原则

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继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，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。按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

他人使用本公司资产：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。

17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

合并会计报表的合并范围及所采用的会计方法：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。

公司无合营企业。

19、会计政策、会计估计的变更

公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会（2000）25号《关于印发企业会计制度的通知》、财会字（2001）17号文《关于印发贯

彻实施《企业会计制度》、《有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司自 2001 年 1 月 1 日起执行新《企业会计制度》和《企业会计准备》及补充规定。改变以下会计政策：

- 1、开办费原按五年期限摊销，现采取一次性进入企业开业当期损益处理；
- 2、期末固定资产原按帐面净值计价，现改为按固定资产净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提固定资产减值准备；
- 3、期末在建工程原按帐面价值计价，现改为按在建工程帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提在建工程减值准备；
- 4、期末无形资产原按帐面价值计价，现改为按无形资产帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提无形资产减值准备；
- 5、长期待摊费用 - 职工住房补贴原按五年期限摊销，现采取一次性进入发生当期的损益处理。

公司自成立至今，无发生委托贷款业务核算业务，不涉及会计政策的变更。

在编制 2001 年度会计报表时，对于上年度会计报表中的项目名称和金额，已按照《企业会计制度》规定的报表格式进行了重新分类和表述；对于本年度会计政策与上年度会计政策的差异，已按照《企业会计制度》及相关会计准则的规定进行了追溯调整，具体如下：

	固定资产 减值准备	在建工程减 值准备	无形资产 减值准备	开办费	长期待摊 费用	影响利润总额
2000 年末						2000 年度
调整前余额	-	-	-	1,001,797.40	598,534.04	
调整后余额	935,135.38	1,636,687.42	123,502.24	-	-	
差额	935,135.38	1,636,687.42	123,502.24	1,001,797.40	598,534.04	4,295,656.48

三、税项

本公司适用的税种与税率：

税种	税率	计税基数
所得税	15 ~ 33%	应纳税所得额
增值税	13 ~ 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

本公司适用的费种与费率：

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15%。

子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司于2001年6月14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15%。

子公司上海新延中文化传播有限公司所得税适用税率为33%。

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15%。

子公司北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司于1999年12月28日被评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15%，并于2000年6月30日经北京市海淀区国家税务局以海国税减免二（2000）字第55号文同意自2000年1月1日起至2002年12月31日止给予免征所得税三年。

子公司上海延宏房地产经营有限公司系中小型企业，其利润总额小于3万元所得税适用税率为18%；利润总额在3~10万元所得税适用税率为27%；利润总额大于10万元所得税适用税率为33%。

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：

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	5,000 万	5,000 万	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	7,000 万	3,500 万	50%	是 ^{*4}		是
上海延中办公用品实业公司	办公用品	2,000 万	2,000 万	100%	是		是
上海新延中文化传播有限公司	音像制品、广告	300 万	300 万	100%	是		是
上海延宏房地产经营有限公司	房地产开发、经营、咨询，物业管理，室内装潢，建筑、装潢材料。	900 万	900 万	100%	是		是
北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司	计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；销售计算机软硬件及外部设备、教学设备；信息咨询；零售国家正式出版的音像制品；国内版图书。	4,000 万	3,000 万	75%	是		是
上海恒鑫装饰玻璃有限公司	玻璃加工	143 万	93 万	65%	否	停业	是
上海延中塑料模具厂	塑料制品	500 万	500 万	100%	否	^{*1}	否
常州延中办公用品设备有限责任公司	办公用品、设备	150 万	147 万	98%	否	^{*2}	是 ^{*3}
武汉延中办公用品有限公司	办公用品、设备、文化用品销售及晒图服务	30 万	30 万	100%	否	^{*2}	是
上海智领商务文化顾问有限公司	企业形象塑造服务	25 万	20 万	80%	否	歇业	是 ^{*3}

上海方正科技软件有限公司 计算机软硬件的开发、制造、销 2,000 万 1,200 万 60% 是 是
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。

*¹ 子公司上海延中塑料模具厂自 2000 年度起承包给个人经营并收取保底利润，故公司对其核算由权益法改为成本法。

*² 根据财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，该部分子公司的资产总额、销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额加总计算出来的比率均未超过母公司的 10%，根据重要性原则，故不纳入合并范围。

*³ 对子公司常州延中办公用品设备有限责任公司、上海智领商务文化顾问有限公司已全额计提长期投资减值准备。

*⁴ 对子公司东莞市方正科技电脑有限公司的生产经营活动实施控制，故纳入合并范围。

2、合并范围的变更

本期公司的合并范围发生变更：由于上海方正科技软件有限公司于上年度因资产总额、销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额加总计算出来的比率均未超过母公司的 10%，根据重要性原则，未予以合并，本年度发生变化，故纳入合并范围，并相应调整年初数。

五、会计报表主要项目注释

（一）合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金	445,619.38	1,353,186.91
银行存款	434,486,101.83	307,250,011.28
其他货币资金		
其中：在途资金	20,784,566.95	18,012,713.66
本票存款	15,000,000.00	-
信用卡存款	176,844.67	44,141.52

社会保险卡存款	54,527.87	56,489.17
小计	36,015,939.49	18,113,344.35
合计	<u>470,947,660.70</u>	<u>326,716,542.54</u>

期末余额较期初余额下降 30.63%，主要原因系公司延长销售信用期，资金回笼速度减慢，以及归还了银行贷款。

2、短期投资

其他投资本期发生额如下：

投资对象	投资内容	投入期限	投资金额	期末余额	所得收益
北京山通投资咨询有限责任公司	委托投资	2001.1.1~5.31	29,400,000.00	-	4,526,042.75
无锡市诗华办公机械有限公司	合作经营	2001.1.1~6.30	30,000,000.00	-	2,497,800.00

3、应收帐款

帐龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	171,749,092.61	89.75	4,533,840.33	301,785,048.62	89.16	7,779,306.76
1~2年	18,608,238.27	9.72	3,685,184.55	31,288,720.75	9.24	3,710,275.68
2~3年	221,970.80	0.12	66,591.24	4,607,462.80	1.36	2,578,495.66
3年以上	789,583.99	0.41	729,073.57	809,414.76	0.24	775,451.94
合计	<u>191,368,885.67</u>	<u>100.00</u>	<u>9,014,689.69</u>	<u>338,490,646.93</u>	<u>100.00</u>	<u>14,843,530.04</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。

应收帐款期末余额中欠款金额最大的前五名债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	欠款原因	欠款时间
King Smile Limited	110,536,527.02	应收补偿费	2年以内
国家税务总局	22,548,300.00	货款	1年以内
上海祺业计算机公司	10,326,226.51	货款	1年以内
可口可乐（中国）饮料有限公司	9,709,500.00	货款	1年以内

国通证券有限责任公司 8,146,458.00 货款 1年以内

期末余额较期初余额增长 76.88%，主要原因系本年度对债务人适当延长信用周期所致。

3、其他应收款

帐龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	41,909,671.73	13.25	297,250.06	89,407,714.04	26.97	1,992,228.73
1~2年	5,875,091.65	1.86	2,008,557.32	24,145,108.71	7.28	7,053,096.26
2~3年	37,488,566.43	11.86	22,608,572.76	31,452,297.28	9.48	24,636,850.53
3年以上	230,898,869.68	73.03	220,462,641.22	186,598,813.91	56.27	185,665,256.62
合计	<u>316,172,199.49</u>	<u>100.00</u>	<u>245,377,021.36</u>	<u>331,603,933.94</u>	<u>100.00</u>	<u>219,347,432.14</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。其他应收款期末余额中欠款金额最大的前五名债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	欠款原因	欠款时间
上海宏宝房地产经营公司	77,899,170.41	参建款	4年以上
许氏企业发展公司	69,300,000.00	参建款	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	借款	4年以上
能源化工总公司	8,530,933.00	借款	4年以上

截至 1999 年 12 月 31 日，公司应收上海宏宝房地产经营公司 100,638,912.41 元，系自 1995 年起投入的参建款，在 1999 年 12 月 31 日公司通过内部审计和外部审计，判断该房产公司由于房产滞销，配套设施和未建项目无法继续，财务状况和现金流量恶化，故对此参建款计提了全额准备。2001 年随着房地产市场的升温，加之上海宏宝房地产经营公司加大销售力度，原滞销的宝安新苑房产现在大部分变现，并且后期项目已有新的参建者投入资金。本期公司与宏宝房产签订回款协议，分两年收回上述款项。因当期收回 3,500 万元，致使公司转销以前年度已计提的坏帐准备。

5、预付货款

帐龄	期初余额		期末余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,507,139.70	99.36	16,268,197.45	98.93
1~2 年	54,759.67	0.64	176,699.67	1.07
2~3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>8,561,899.37</u>	<u>100.00</u>	<u>16,444,897.12</u>	<u>100.00</u>

本帐户期末余额中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位北京北大方正集团公司的欠款有 14,759.67 元，其明细资料在本附注八中披露。

预付帐款期末余额中欠款金额最大的前三名债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	欠款原因	欠款时间
宏伟达机械工程（深圳）有限公司	3,169,940.00	生产线改造款	1 年以内
北京甲骨文软件系统有限公司	2,721,730.60	ERP 项目	1 年以内
盛世长城国际广告有限公司	1,771,015.00	预付广告费	1 年以内

注：预付盛世长城国际广告公司的广告费系预付 7 月广告费用的款项。

6、存货

类别	存 货		跌 价 准 备			
	期初余额	期末余额	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
原材料	163,764,759.59	200,167,100.79	13,632,276.73	6,485,435.60	-	20,117,712.33
在产品	7,624,522.06	28,610,296.62	-	-	-	-
产成品	6,233,311.18	4,124,033.06	233,336.92	424,674.17	-	658,011.09
库存商品	242,365,228.00	228,592,202.48	7,882,381.90	652,766.29	-	8,535,148.19
合 计	<u>419,987,820.83</u>	<u>461,493,632.95</u>	<u>21,747,995.55</u>	<u>7,562,876.06</u>	=	<u>29,310,871.61</u>

7、待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
保险费	16,516.30	15,821.60	24,774.48	7,563.42
租赁费	706,059.21	3,470,395.50	2,909,132.06	1,267,322.65
咨询费	5,000.00	110,953.00	115,953.00	-
养路费	65,084.00	6,662.73	71,746.73	-
装修费	752,547.80	867,697.24	791,895.55	828,349.49
其他	909,245.55	373,416.68	842,496.77	440,165.46
合计	<u>2,454,452.86</u>	<u>4,844,946.75</u>	<u>4,755,998.59</u>	<u>2,543,401.02</u>

8、长期投资

(1) 明细项目如下：

项目	金 额				减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
长期股权投资	31,028,825.57	-	6,422,513.37	24,606,312.20	8,096,203.56	1,529,508.81	-	9,625,712.37
长期债权投资	4,880.00	-	-	4,880.00	-	-	-	-
合 计	<u>31,033,705.57</u>	∓	<u>6,422,513.37</u>	<u>24,611,192.20</u>	<u>8,096,203.56</u>	<u>1,529,508.81</u>	∓	<u>9,625,712.37</u>

(2) 长期股权投资

股票投资期末余额 5,900,300.00 元，其中明细内容为：

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司股权的比例	投资金额	期末市价总额	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			<5%	240,600.00	未上市	
上海银行延安支行			<5%	718,700.00	未上市	
铜陵市寿康城市合作银行			<5%	2,000,000.00	未上市	2,000,000.00
小计				<u>5,900,300.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

其他股权投资期末余额18,706,012.20元，其中：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投 资公司 股权的 比例	期初投资成 本余额	本年投资增减 净额	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)
上海欢乐天地儿童 游乐有限公司	10年	14.29%	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
胡荣华象棋俱乐部	20年	15%	223,628.56	-	-	-	-	-	-	223,628.56	223,628.56
长沙银海电子科技 股份有限公司	无	15%	6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	6,600,000.00	-
上海恒鑫装饰玻璃 有限公司	20年	65%	930,000.00	-	-	-	-930,000.00	-	-	-	-
海鑫针织时装有限 公司	20年	50%	1,002,575.00	-	-	-	-	-	-	1,002,575.00	1,002,575.00
北京威龙快餐食品 公司	20年	10%	410,000.00	-	-	-	-	-	-	410,000.00	410,000.00
常州延中办公用品 设备有限公司	无	98%	1,470,000.00	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	1,470,000.00
穿越文化艺术发展 有限公司	无	49%	490,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00
上海新延中企业发 展有限公司	10年	10%	1,273,678.01	-	-	-	-	-	-	1,273,678.01	1,273,678.01
上海延泉饮料有限 公司	无	10%	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
上海爱使包装有限 公司	无	10%	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
上海延中塑料模具 厂	无	100%	1,215,430.69	-	-	-	-	-	-	1,215,430.69	-
上海智领商务文化 顾问有限公司	20年	80%	200,000.00	-	-	-	55,830.80	-	-	255,830.80	255,830.80
武汉延中办公用品 有限公司	10年	100%	300,000.00	-	-47,513.45	-	-35,130.86	-	-	264,869.14	-
小计			<u>19,615,312.26</u>	∓	<u>-47,513.45</u>	∓	<u>-909,300.06</u>	∓	∓	<u>18,706,012.20</u>	<u>7,625,712.37</u>

+ 长期股权投资合计 24,606,312.20 元。

(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	3,000.00	不计息	3,000.00	2004年1月9日	3,000.00

小计	<u>4,880.00</u>	<u>4,880.00</u>	<u>4,880.00</u>
----	-----------------	-----------------	-----------------

(4)长期投资减值准备

2001年6月30日余额为人民币9,625,712.37元,本年度增加数为1,529,508.81元,原因系:

投资项目	本年计提减值准备金额	计提原因
上海新延中企业发展有限公司	1,273,678.01	已出现资不抵债
上海智领商务文化顾问有限公司	255,830.80	歇业

9、固定资产及累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)固定资产原值				
房屋建筑物	30,550,338.63	-	838,786.08	29,711,552.55
机器设备	10,578,800.12	559,575.61	1,100.00	11,137,275.73
电子设备	8,710,871.68	4,393,624.46	-	13,104,496.14
运输设备	10,072,159.70	931,557.00	1,338,400.00	9,665,316.70
其他设备	15,922,799.85	796,882.59	-	16,719,682.44
合计	<u>75,834,969.98</u>	<u>6,681,639.66</u>	<u>2,178,286.08</u>	<u>80,338,323.56</u>
(2)累计折旧				
房屋建筑物	1,591,865.76	538,746.17	50,327.13	2,080,284.80
机器设备	2,915,117.06	849,855.97	88.00	3,764,885.03
电子设备	4,670,089.44	697,863.71	-	5,367,953.15
运输设备	4,936,813.50	664,390.96	578,188.80	5,023,015.66
其他设备	2,482,870.41	1,833,007.91	-	4,315,878.32
合计	<u>16,596,756.17</u>	<u>4,583,864.72</u>	<u>628,603.93</u>	<u>20,552,016.96</u>
(3)净值				
房屋建筑物	28,958,472.87			27,631,267.75
机器设备	7,663,683.06			7,372,390.70

电子设备	4,040,782.24			7,736,542.99
运输设备	5,135,346.20			4,642,301.04
其他设备	13,439,929.44			12,403,804.12
合计	<u>59,238,213.81</u>			<u>59,786,306.60</u>

(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	28,821.33	-	-	28,821.33
合计	<u>935,135.38</u>	=	=	<u>935,135.38</u>

(5)固定资产净额

房屋建筑物	28,077,370.91			26,750,165.79
机器设备	7,663,683.06			7,372,390.70
电子设备	4,015,570.15			7,711,330.90
运输设备	5,135,346.20			4,642,301.04
其他设备	13,411,108.11			12,374,982.79
合计	<u>58,303,078.43</u>			<u>58,851,171.22</u>

10、在建工程

其中主要为：

工程名称	期初余额	本期增加	其他减少	期末余额	预算数	资金来源	项目进度
新厂房工程	15,000,000.00	24,296,441.50	-	39,296,441.50	5,691.90 万元	自有资金	75%
李子园房产	1,636,687.42	-	-	1,636,687.42		自有资金	100%
立体仓库	500,000.00	1,654,000.00	-	2,154,000.00	718 万元	自有资金	30%

在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额	计提原因
李子园房地产	1,636,687.42	-	-	1,636,687.42	参建项目已结束，余款无法收回

11、无形资产

类别	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	剩余摊销年限
宝安仓储租赁经营权	28,569,493.26	26,085,189.50	-	310,537.97	-	25,774,651.53	41.5 年
职工住房使用权	510,000.00	433,999.88	-	12,750.02	-	421,249.86	16.5 年
土地使用权	14,000,000.00	14,000,000.00	-	233,333.35	-	13,766,666.65	24.5 年
技术使用权	25,000,000.00	-	25,000,000.00	1,250,000.00	-	23,750,000.00	9.5 年
软件	30,800.00	30,476.00	-	1,620.19	-	28,855.81	9.33 年
图书信息使用权	190,000.00	164,669.66	-	-	-	164,669.66	
合计		<u>40,714,335.04</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>1,808,241.53</u>	=	<u>63,906,093.51</u>	

无形资产减值准备

类别	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额	计提原因
图书信息使用权	164,669.66	-	-	164,669.66	无可回收金额

12、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
ERP 系统开发费	-	3,398,858.60	169,942.92	-	3,228,915.68
办公楼装修	4,251,115.64	143,702.00	732,475.94	-	3,662,341.70
产品测试系统	211,556.00	-	71,333.33	-	140,222.67
专用模具	-	357,239.32	49,716.00	-	307,523.32
开办费	1,507,802.41	-	1,507,802.41	-	-
合计	<u>5,970,474.05</u>	<u>3,899,799.92</u>	<u>2,531,270.60</u>	=	<u>7,339,003.37</u>

13、短期借款

2001年6月30日余额为人民币304,000,000.00元，系担保借款。

14、应付票据

2001年6月30日余额为人民币100,000,000.00元，系上海北大方正科技电脑系统有限公司开具给东莞市方正科技电脑有限公司的票据，东莞市方正科技电脑有限公司已于6月30日前将票据贴现。

15、应付帐款

2001年6月30日余额为人民币283,221,771.93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2,361,657.44元，其明细资料在本附注八中披露。

16、预收货款

2001年6月30日余额为人民币28,336,603.97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4,500.00元，其明细资料在本附注八中披露。

17、应付股利

2001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	22,377,894.85
营业税	37,459.42
城建税	1,084,981.14
所得税	4,463,670.71
房产税	12,245.64
其他	204,694.51

合计 28,180,946.27

19、其他应付款

2001年6月30日余额为人民币31,669,629.18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。

20、预提费用

费用类别	期初余额	期末余额	结存原因
房租	59,310.86	251,108.50	尚未结算
其他	8,944.00	34,489.38	尚未结算
合计	<u>68,254.86</u>	<u>285,597.88</u>	

21、股本

2001年6月30日余额为人民币186,624,000.00元，每股面值1元，本期未发生变化，其股本结构为（股票种类：普通股A股）

	期初余额	比例	期末余额	比例
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	186,624,000.00	100%	186,624,000.00	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	186,624,000.00	100%	186,624,000.00	100%
三、股份总数	186,624,000.00	100%	186,624,000.00	100%

22、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	359,861,401.05	-	-	359,861,401.05
股权投资准备	1,116.78	4.20	-	1,120.98
合计	<u>359,862,517.83</u>	<u>4.20</u>	=	<u>359,862,522.03</u>

23、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	24,153,115.01	-	-	24,153,115.01
公益金	11,826,557.52	-	-	11,826,557.52
任意盈余公积	264,209.04	-	-	264,209.04
合计	<u>36,243,881.57</u>	=	=	<u>36,243,881.57</u>

24、未分配利润

(1)2000 年年报所披露的年末未分配利润额	-62,905,228.45
(2)2001 年对期初未分配利润的调整数	-4,295,656.48
(3)调整后 2001 年年初未分配利润额	-67,200,884.93
(4)加：2001 年度中期合并净利润	61,398,873.78
(5)2001 年 6 月 30 日未分配利润余额	-5,802,011.15

注：年初未分配利润变动项目的说明：

项目	调整 2000 年	调整 1999 年	合计
母公司计提的固定资产减值准备	-935,135.38	-	-935,135.38
母公司计提的在建工程减值准备	-1,636,687.42	-	-1,636,687.42
子公司计提的无形资产减值准备属于母公司的份额	-123,502.24	-	-123,502.24
子公司开办费追溯调整属于母公司的份额	-1,001,797.40	-	-1,001,797.40
母公司冲销以前年度职工住房补贴	-598,534.04	-	-598,534.04
合计	<u>-4,295,656.48</u>	=	<u>-4,295,656.48</u>

25、财务费用

费用项目	本期发生额	上年同期发生额	上年发生额
利息支出	14,763,773.75	11,472,695.29	25,758,561.06
减：利息收入	1,084,215.68	1,041,189.33	1,727,338.67
其他	108,951.80	91,311.32	235,740.35
合计	<u>13,788,509.87</u>	<u>10,522,817.28</u>	<u>24,266,962.74</u>

26、其他业务利润

2001 年 1~6 月发生额为人民币 1,728,391.03 元，2000 年同期发生额为人民币 377,494.74 元，2000 年度发生额为人民币 1,298,513.55 元，其中无占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目。

27、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	上年发生额
股票投资收益*	11,740,116.08	1,417,370.75	11,879,688.83

委托投资收益	4,526,042.75	-	1,400,000.00
联营或合营公司分配来的利润	-	253,960.74	255,854.74
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减	-47,513.45	-	7,484.80
长期投资减值准备计提净额	-1,529,508.81	-	4,844,306.48
其他投资收益	2,497,800.00	-	11,357,729.84
合 计	<u>17,186,936.57</u>	<u>1,671,331.49</u>	<u>29,745,064.69</u>

*系本年度公司将拥有的法人股抛售，获益 11,740,116.08 元。

28、营业外收入

2001 年 1~6 月发生额为人民币 274,218.77 元，2000 年同期发生额为人民币 228,162.31 元，2000 年度发生额为人民币 528,103.33 元，其中无占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目。

29、营业外支出

2001 年 1~6 月发生额为人民币 1,296,278.92 元，2000 年同期发生额为人民币 1,427,933.64 元，2000 年度发生额为人民币 4,274,180.60 元，其中无占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目。

30、支付的其他与经营活动有关的现金支出

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期发生额
营业费用	84,770,379.60
管理费用	18,234,575.77

31、支付的其他与投资活动有关的现金支出

主要系暂借款。

(二) 母公司报表主要项目注释

1、应收帐款

帐龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
3年以上	272,281.70	100.00	272,281.70	272,281.70	100.00	272,281.70
合计	<u>272,281.70</u>	<u>100.00</u>	<u>272,281.70</u>	<u>272,281.70</u>	<u>100.00</u>	<u>272,281.70</u>

2、长期投资

(1) 明细项目如下：

项目	金额				减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
一、长期股权投资	360,635,248.63	42,116,867.12	8,744,098.91	394,008,016.84	5,372,575.00	1,273,678.01	-	6,646,253.01
二、长期债权投资	4,880.00	-	-	4,880.00	-	-	-	-
合计	<u>360,640,128.63</u>	<u>42,116,867.12</u>	<u>8,744,098.91</u>	<u>394,012,896.84</u>	<u>5,372,575.00</u>	<u>1,273,678.01</u>	-	<u>6,646,253.01</u>

(2) 长期股权投资

股票投资期末余额 5,900,300.00 元，其中明细内容为：

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司股权的比例	投资金额	期末市价总额	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			<5%	240,600.00	未上市	
上海银行延安支行			<5%	718,700.00	未上市	
铜陵市寿康城市合作银行			<5%	2,000,000.00	未上市	2,000,000.00
小计				<u>5,900,300.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

其他股权投资期末余额388,137,716.84元，其中：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投 资公司 股权的 比例	年初投资成本余 额	本年投资增减净 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	-	28,402,735.40	-	184,598,147.82	-	-	229,598,147.82	-
东莞市方正科技电脑有限公司	无	50%	35,000,000.00	-	4,701,504.77	-	4,701,504.77	-	-	39,701,504.77	-
上海延中办公用品实业公司	无	100%	20,000,000.00	-	7,814,287.46	-	43,180,872.27	-	-	63,180,872.27	-
上海新延中文化传播有限公司	无	90%	2,700,000.00	-	-	-	-2,700,000.00	-	-	-	-
上海延宏房地产经营有限公司	无	90%	8,100,000.00	-	-223,538.93	-	-400,708.43	-	-	7,699,291.57	-
北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司	20年	75%	30,000,000.00	-	1,198,335.29	-	-4,059,344.21	4.20	1,120.98	25,941,776.77	-
上海方正科技软件有限公司	20年	60%	12,000,000.00	-	-2,145,560.06	-	-2,145,560.06	-	-	9,854,439.94	-
上海恒鑫装饰玻璃有限公司	20年	65%	930,000.00	-	-	-	-930,000.00	-	-	-	-
长沙银海电子科技股份有限公司	无	10%	3,300,000.00	-	-	-	-	-	-	3,300,000.00	-
海鑫针织时装有限公司	20年	50%	1,002,575.00	-	-	-	-	-	-	1,002,575.00	1,002,575.00
北京威龙快餐食品公司	20年	10%	410,000.00	-	-	-	-	-	-	410,000.00	410,000.00
常州延中办公用品设备有限公司	无	98%	1,470,000.00	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	1,470,000.00
穿越文化艺术发展有限公司	无	49%	490,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00
上海新延中企业发展有限公司	10年	10%	1,273,678.01	-	-	-	-	-	-	1,273,678.01	1,273,678.01
上海延泉饮料有限公司	无	10%	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
上海爱使包装有限公司	无	10%	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
上海延中塑料模具厂	无	100%	1,215,430.69	-	-	-	-	-	-	1,215,430.69	-
小计			<u>165,891,683.70</u>	；	<u>39,747,763.93</u>	；	<u>222,244,912.16</u>	<u>4.20</u>	<u>1,120.98</u>	<u>388,137,716.84</u>	<u>4,646,253.01</u>

股权投资差额期末余额-30,000.00元，其中：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	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	<u>-30,000.00</u>				<u>-30,000.00</u>

+ + 长期股权投资合计 394,008,016.84元。

(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	3,000.00	不计息	3,000.00	2004 年 1 月 9 日	3,000.00
小计	<u>4,880.00</u>		<u>4,880.00</u>		<u>4,880.00</u>

(4)长期投资减值准备

2001 年 6 月 30 日余额为人民币 6,646,253.01 元，本年度增加数为 1,273,678.01 元，系上海新延中企业发展有限公司已出现资不抵债。

3、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	上年发生额
股票投资收益	11,740,116.08	1,417,370.75	7,425,069.95
联营或合营公司分配来的利润	-	253,960.74	255,854.74
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减	39,747,763.93	66,693,138.00	137,468,188.26
长期投资减值准备计提净额	-1,273,678.01	-	4,767,935.04
合 计	<u>50,214,202.00</u>	<u>68,364,469.49</u>	<u>149,917,047.99</u>

*系本年度公司将拥有的法人股抛售，获益 11,740,116.08 元。

六、其他报表项目

未确认的投资损失 2001 年 6 月 30 日余额为人民币 2,593,905.10 元，具体
明细如下：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海新延中文化传播有限公司	2,398,950.80	194,954.30	-	2,593,905.10
合 计	<u>2,398,950.80</u>	<u>194,954.30</u>	=	<u>2,593,905.10</u>

七、分行业资料

收入占主营业务收入 10%（含 10%）以上的行业的营业收入、营业成本和
营业毛利情况如下：

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	上年发生额	本期发生额	上年同期发生额	上年发生额	本期发生额	上年同期发生额	上年发生额
电脑及配件	2,517,016,205.33	1,906,892,240.75	4,583,957,536.43	2,346,539,468.53	1,753,406,800.89	4,233,560,665.74	170,476,736.80	153,485,439.86	350,396,870.69
办公用品设备	28,144,510.98	25,758,392.06	53,960,930.35	20,568,688.55	18,278,172.65	38,419,634.19	7,575,822.43	7,480,219.41	15,541,296.16
图书及电子读物	8,869,580.98	744,395.26	8,828,157.00	6,224,775.44	438,154.42	7,046,180.68	2,644,805.54	306,240.84	1,781,976.32
软件	11,908,634.63	-	-	10,443,697.34	-	-	1,464,937.29	-	-
房租收入	168,096.56	-	435,734.85	129,120.00	-	98,052.50	38,976.56	-	337,682.35
塑料制品模具	-	1,703,336.88	-	-	1,568,394.70	-	-	134,942.18	-
公司内行业间相互抵减	-1,063,575,383.62	-825,434,656.61	-1,948,655,058.37	-1,059,730,039.47	-825,434,656.61	-1,948,655,058.37	-3,845,344.15	-	-
合计	1,502,531,644.86	1,109,663,708.34	2,698,527,300.26	1,324,175,710.39	948,256,866.05	2,330,469,474.74	178,355,934.47	161,406,842.29	368,057,825.52

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

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
北京大学 所属关联企业	北京北大方正集团公司	北京海淀区上地信息产业基地上地五街9号(方正大厦)	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	北京海淀区海淀路46号		全民所有制	巩运明
上海延中办公用品实业公司	上海市巨鹿路685号	办公用品	子公司	股份有限公司	孙岳麟
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、办公机械设备、电子产品、非专控通讯设备	子公司	有限责任公司	祝剑秋
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
北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司	北京市海淀区西三环北路19号	计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；销售计算机软硬件及外部设备、教学设备；信息咨询；零售国家正式出版的音像制品；国内版图书。	子公司	有限责任公司	祝剑秋

上海延宏房地产经营有限公司	上海市静安区武宁南路 428 号	房地产开发、经营、咨询，物业管理，室内装潢，建筑、装潢材料。	子公司	有限责任公司	祝剑秋
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
上海延中塑料模具厂	巨鹿路 685 号	塑料制品	子公司	股份有限公司	张巩
上海新延中文化传播有限公司	宛平南路 240 弄 5 号 201 室	音像制品、广告	子公司	有限责任公司	苏惠清
上海恒鑫装饰玻璃有限公司	巨鹿路 685 号	玻璃加工	子公司	中外合资	何彬
上海智领商务文化顾问有限公司	上海市天钥桥路 1 号	企业形象塑造服务	孙子公司	有限责任公司	孙岳麟
武汉延中办公用品有限公司	武汉洪山八一路文化市场 97 号	办公用品、设备、文化用品销售及晒图服务	孙子公司	有限责任公司	王新桂

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称		期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
北京大学 所属关联 企业	北京北大方正集团公司	5,105 万元			5,105 万元
	北京北大资源集团公司	8,000 万元			8,000 万元
上海延中办公用品实业公司		2,000 万元			2,000 万元
上海北大方正科技电脑系统有限公司		5,000 万元			5,000 万元
东莞市方正科技电脑有限公司		7,000 万元			7,000 万元
北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司		4,000 万元			4,000 万元
上海延宏房地产经营有限公司		900 万元			900 万元
上海方正科技软件有限公司		2,000 万元			2,000 万元
上海延中塑料模具厂		500 万元			500 万元
上海新延中文化传播有限公司		300 万元			300 万元
上海恒鑫装饰玻璃有限公司		143 万元			143 万元
上海智领商务文化顾问有限公司		25 万元			25 万元

武汉延中办公用品有限公司	30 万元			30 万元
--------------	-------	--	--	-------

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		期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
		金额	%			金额	%
北京大学所属关联企业	北京北大方正集团公司	持有延中股票 8,139,981 股	4.36			持有延中股票 9,351,009 股	5.01
	北京北大资源集团公司						
上海北大方正科技电脑系统有限公司		223,550,458.24	100	31,558,594.89		255,109,053.13	100
东莞市方正科技电脑有限公司		35,000,000.00	50	4,701,504.77		39,701,504.77	50
上海延中办公用品实业公司		32,131,224.49	100	4,683,265.63		36,814,490.12	100
北京方正人教电子商务软件开发有限责任公司		24,743,437.28	75	1,198,339.49		25,941,776.77	75
上海延宏房地产经营有限公司		8,803,145.00	100	-248,376.59		8,554,768.41	100
上海方正科技软件有限公司		12,000,000.00	60	-2,145,560.06		9,854,439.94	60
上海新延中文化传播有限公司		-	100			-	100
上海延中塑料模具厂		1,215,430.69	100			1,215,430.69	100
上海恒鑫装饰玻璃有限公司		-	65			-	65
上海智领商务文化顾问有限公司		255,830.80	80		255,830.80	-	80
武汉延中办公用品有限公司		312,382.59	100	-47,513.45		264,869.14	100

(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
北京方正数码有限公司	同一母公司
方正(香港)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
北大方正投资有限公司	同一董事长

(三) 关联方交易

1、采购货物

本公司 2001 年 1~6 月及 2000 年 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	2001 年 1~6 月		2000 年 1~6 月	
	金额	占年度购货百分比(%)	金额	占年度购货百分比(%)
北京北大正元科技公司	-	-	44,136,887.08	4.28
北京北大方正电子有限公司	36,930,403.26	2.70	176,900.00	0.02
北京北大方正进出口有限公司	253,194.37	0.02	-	-
北京方正数码有限公司	3,472,248.05	0.25	-	-

公司向关联方采购货物的价格参照市场价协商决定。

2、销售货物

本公司 2001 年 1~6 月和 2000 年 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	2001 年 1~6 月		2000 年 1~6 月	
	金额	占年度销售百分比(%)	金额	占年度销售百分比(%)
北京北大方正集团公司	92,000.00	0.01	77,184.61	0.01
北京北大方正电子有限公司	8,398,601.73	0.56	40,620,885.51	3.66
北京北大方正集团深圳育星公司	-	-	771,237.61	0.07

公司销售给关联方的产品价格参照市场价协商决定。

3、本公司与关联方应收应付款项余额

2001 年 6 月 30 日和 2000 年 6 月 30 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(%)	
	2001 年 6 月 30 日	2000 年 12 月 31 日	2001 年 6 月 30 日	2000 年 12 月 31 日
应收帐款				
北京北大方正电子有限公司	1,192,982.48	2,076,497.50	0.35	1.09

北京北大方正集团深圳万德工贸公司	2,860,182.50	2,860,182.50	0.84	1.49
应付帐款				
北京北大方正集团公司	2,361,657.44	2,041,390.04	0.83	1.09
北京北大方正电子有限公司	3,571,953.80	459,770.80	1.26	0.24
北京方正数码有限公司	1,067,050.85	32,222.22	0.38	0.02
预付帐款				
北京北大方正集团公司	14,759.67	14,759.67	0.09	0.17
北京北大方正电子有限公司	568,153.63	400,000.00	3.45	4.67
北京北大方正进出口有限公司	9,013.45	-	0.05	-
预收帐款				
北京北大方正集团公司	4,500.00	4,500.00	0.02	0.02
北京北大方正电子有限公司	630,325.41	462,826.57	2.22	1.63

4、本公司与关联方其他应收款、其他应付款余额

2001年6月30日和2000年6月30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(%)	
	2001年 6月30日	2000年 12月31日	2001年 6月30日	2000年 12月31日
其他应收款				
北京北大方正电子有限公司	153,459.00	883.20	0.05	0.0003
北京北大正元科技公司	70,000.00	-	0.02	-
上海智领商务文化顾问有限公司	20,000.00	-	0.01	-
上海延中塑料模具厂	1,996,196.63	1,996,196.63	0.60	0.63
其他应付款				

北京北大方正集团公司	1,915,879.29	6,915,879.29	6.05	38.02
方正（香港）有限公司	66,227.20	66,227.20	0.21	0.36
北京北大方正电子有限公司	15,000,000.00	380,535.00	47.36	2.09
北京北大正元科技公司	93,200.00	93,200.00	0.29	0.51

5、其他应披露事项

(1) 资产、股权转让发生的关联交易

经上海市静安区公证处公证，公司于 2001 年 6 月 20 日将其拥有的华联商厦等十种法人股转让给北大方正投资有限公司，转让价格为 18,527,041.00 元。截至 6 月 30 日已收到转让款 18,000,000.00 元，收益为 11,740,116.08 元。

(2) 许可合同

公司与北京北大方正电子有限公司在签订协议采购方正文杰系列打印机存货后，于 2001 年 3 月 5 日签订方正文杰打印机专有技术转让协议，转让价格为 2,500 万元，截至 2001 年 6 月 30 日已支付 1,000 万元。

(3) 根据许可协议所支付的费用

公司与北京北大方正集团公司签署有关方正品牌使用协议将于 2001 年 10 月 11 日到期，鉴于北京北大方正集团公司向公司在指定产品范围内转让方正商标所有权事宜已于目前进入实质协商阶段，在双方最终签署的《注册商标转让合同》依法生效后，北京北大方正集团公司同意不再收取公司及其下属子公司在 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 10 月 11 日期间在指定产品范围内的品牌使用费。

九、或有事项

截至 2001 年 6 月 30 日，公司为以下单位提供担保：

被担保单位	担保金额	担保起讫日
上海爱使股份有限公司*	163,000,000.00	2000.07.05 ~ 2002.04.10
上海海鸟电子股份有限公司*	51,500,000.00	2000.12.05 ~ 2001.12.06
上海华晨集团股份有限公司*	50,000,000.00	2001.03.09 ~ 2002.03.21
上海国嘉实业股份有限公司*	30,000,000.00	2000.07.26 ~ 2001.10.31

上海北大方正科技电脑系统有限公司 170,000,000.00 2000.07.06 ~ 2001.12.21

*说明：上述均为互相担保。

十、承诺事项

截至 2001 年 6 月 30 日，公司有以下承诺：

- 1、子公司东莞市方正科技电脑有限公司为建造厂房和立体仓库支出的预算约为 6,409.90 万元，尚有 1,955.96 万元将于 2001 年下半年支付。
- 2、子公司上海北大方正科技电脑系统有限公司为购买打印机专有技术的协议价格为 2,500 万元，尚有 1,500 万元将于 2001 年下半年支付。

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中的非调整事项

根据公司 2000 年度股东大会决议决定将资本公积以 10：10 转增股本，并于 2001 年 7 月 6 日实施该转增方案，经本次转增后，股本增至人民币 373,249,114.00 元，业经大华会计师事务所有限公司以华业字(2001)第 1027 号验资报告验证。

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、公司于 2001 年 1 月 18 日与上海爱使股份有限公司就上海龙鑫包装企业有限公司、上海程鑫塑料包装有限公司及担保人上海爱使股份有限公司所欠公司款项之纠纷，以及上海爱使股份有限公司与公司之间关于上海龙鑫包装企业有限公司及上海程鑫塑料包装有限公司股权转让纠纷事宜达成协议，所欠之款及涉及的担保责任均顺延三年解决。

2、本附注利润表涉及的 2000 年 1~6 月发生额未经审计。

七、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本。
- 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、报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的公告。
- 4、公司章程。
- 5、其他证券市场公布的中期报告文本。

附件：财务报表

二 一年度企业会计报表

资产负债表

会企地年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

2001年6月30日

资 产	注释号	行次	年初数		期末数		负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	行次	年初数		期末数	
			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	100,204,389.90	470,947,660.70	85,050,187.08	326,716,542.54	短期借款	13	61	280,000,000.00	494,000,000.00	134,000,000.00	304,000,000.00
短期投资	2	2					应付票据	14	62				100,000,000.00
应收票据		3					应付帐款	15	63		188,058,431.49		283,221,771.93
应收股利		4	4,035,887.67		4,035,887.67		预收帐款	16	64		16,219,833.87		28,336,603.97
应收利息		5					应付工资		65		28,092.58		1,124.76
应收帐款	3	6		182,354,195.98		323,647,116.89	应付福利费		66	216,014.21	932,975.05	242,849.85	1,746,906.99
其他应收款	4	7	290,065,202.58	70,795,178.13	193,318,323.58	112,256,501.80	应付股利	17	67		448,431.96		448,431.96
预付帐款	5	8	165,116.00	8,561,899.37	70,000.00	16,444,897.12	应交税金	18	68	17,832.81	29,478,020.45	31,425.40	28,180,946.27
应收补贴款		9		28,620,000.00			其他应付款		69	426.57	1,433,747.58	953.97	1,165,131.87
存 货	6	10		398,239,825.28		432,182,761.34	其他应付款	19	70	1,595,446.56	18,187,768.25	388,301.82	31,669,629.18
待摊费用	7	11		2,454,452.86		2,543,401.02	预提费用	20	71		68,254.86		285,597.88
							预计负债		72				
一年内到期的长期债权投资		21					一年内到期的长期负债		73				
其他流动资产		24					其他流动负债		74				
流动资产合计		30	394,470,596.15	1,161,973,212.32	282,474,398.33	1,213,791,220.71	流动负债合计		80	281,829,720.15	748,855,556.09	134,663,531.04	779,056,144.81
长期投资：							长期负债：						
长期股权投资	8	31	355,262,673.63	22,932,622.01	387,361,763.83	14,980,599.83	长期借款		81				
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	355,267,553.63	22,937,502.01	387,366,643.83	14,985,479.83	长期应付款		83				
其中：合并价差		33-1					专项应付款						
固定资产：							其他长期负债		86				
固定资产原值	9	38	25,138,916.67	75,834,969.98	24,302,430.59	80,338,323.56	长期负债合计		87				
减：累计折旧	9	39	3,347,083.13	16,596,756.17	3,926,000.25	20,552,016.96	递延税项：						
固定资产净值		40	21,791,833.54	59,238,213.81	20,376,430.34	59,786,306.60	递延税款贷项		88				
减：固定资产减值准备	9	41	935,135.38	935,135.38	935,135.38	935,135.38	负债合计		90	281,829,720.15	748,855,556.09	134,663,531.04	779,056,144.81
固定资产净额		42	20,856,698.16	58,303,078.43	19,441,294.96	58,851,171.22	少数股东权益（合并报表填列）		90-1		43,247,812.43		46,918,390.30
工程物资		43					所有者权益（或股东权益）：						
在建工程	10	44		15,500,000.00		41,607,578.00	实收资本（或股本）	21	91	186,624,000.00	186,624,000.00	186,624,000.00	186,624,000.00
固定资产清理		45				-6,854.52	减：已归还投资		92				
固定资产合计		50	20,856,698.16	73,803,078.43	19,441,294.96	100,451,894.70	实收资本（或股本）净额		93	186,624,000.00	186,624,000.00	186,624,000.00	186,624,000.00
无形资产及其他资产：							资本公积	22	94	359,862,517.83	359,862,517.83	359,862,522.03	359,862,522.03
无形资产	11	51	26,319,189.50	40,549,665.38	26,002,151.53	63,741,423.85	盈余公积	23	95		36,243,881.57		36,243,881.57
长期待摊费用	12	52	230,714.00	5,970,474.05	153,809.00	7,339,003.37	其中：法定公益金		96		11,826,557.52		11,826,557.52
其他长期资产		53					减：未确认的投资损失（合并报表填列）	六	96-1		2,398,950.80		2,593,905.10
无形资产及其他资产合计		55	26,549,903.50	46,520,139.43	26,155,960.53	71,080,427.22	未分配利润（未弥补亏损以“-”表示）	24	97	-31,171,486.54	-67,200,884.93	34,288,244.58	-5,802,011.15
递延税项：							外币报表折算差额（合并报表填列）		97-1				
递延税款借项		56					所有者权益（或股东权益）合计		99	515,315,031.29	513,130,563.67	580,774,766.61	574,334,487.35
资产总计		60	797,144,751.44	1,305,233,932.19	715,438,297.65	1,400,309,022.46	负债和所有者权益（或股东权益）合计		100	797,144,751.44	1,305,233,932.19	715,438,297.65	1,400,309,022.46

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

二 一年度企业会计报表
利润及利润分配表

会企地年02表

编制单位：上海方正延中科技集团股份有限公司

2001年度1-6月

金额单位：元

项 目	注 释 号	行 次	2001年1-6月		2000年1-6月(未经审计)		2000年全年		项 目	注 释 号	行 次	2001年1-6月		2000年1-6月(未经审计)		2000年全年	
			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	母公司	合并
一、主营业务收入		1	1,502,531,644.86		1,109,663,708.34		2,698,527,300.26	六、可供分配的利润		8	34,288,244.58	-5,802,011.15	-91,925,721.27	-107,651,690.96	-31,171,486.54	-45,935,126.56	
减：主营业务成本		2	1,324,175,710.39		948,256,866.05		2,330,469,474.74	减：提取法定盈余公积		9						14,167,699.55	
主营业务税金及附加		3	3,829,626.42		2,350,882.37		5,825,470.47	提取法定公益金		10						7,083,849.78	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		4	174,526,308.05		159,055,959.92		362,232,355.05	提取职工奖励及福利基金		11							
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		5	495,645.33	1,728,391.03	354,131.25	377,494.74	23,844.75	1,298,513.55	提取储备基金		12						
减：营业费用		6	80,344,656.41		72,662,171.16		190,474,232.38	提取企业发展基金		13							
管理费用		7	-21,953,254.08	19,275,914.19	1,770,423.88	16,139,729.35	12,626,960.95	51,445,553.90	利润归还投资		14						
财务费用		8	6,486,642.37	13,788,509.87	6,346,612.17	10,522,817.28	14,102,691.44	24,266,962.74	补充流动资金		15						
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10	15,962,257.04	62,845,618.61	-7,762,904.80	60,108,736.87	-26,705,807.64	97,344,119.58	归还借款的利润		15-1						
加：投资收益(损失以“-”号填列)		11	50,214,202.00	17,186,936.57	68,364,469.49	1,671,331.49	149,917,047.99	29,745,064.69	单项留用的利润		15-2						
补贴收入		12				4,000.00	27,323,110.25		七、可供投资者分配的利润		16	34,288,244.58	-5,802,011.15	-91,925,721.27	-107,651,690.96	-31,171,486.54	-67,186,675.89
营业外收入		13	10,640.00	274,218.77	4,943.50	228,162.31	6,739.50	528,103.33	减：应付优先股股利		17						
减：营业外支出		14	727,367.92	1,296,278.92	1,039,509.42	1,427,933.64	2,896,746.35	4,274,180.60	提取任意盈余公积		18					14,209.04	
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		15	65,459,731.12	79,010,495.03	59,566,998.77	60,584,297.03	120,321,233.50	150,666,217.25	应付普通股股利		19						
减：所得税		16		14,135,999.08		753,446.21		29,765,727.16	转作股本的普通股股利		20						
少数股东损益(合并报表填列)				3,670,576.47		10,085.94		-304,127.87	八、未分配利润		25	34,288,244.58	-5,802,011.15	-91,925,721.27	-107,651,690.96	-31,171,486.54	-67,200,884.93
加：未确认的投资损失(合并报表填列)				194,954.30		-999,216.87		-668,901.28	补充资料：								
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益									1.出售、处置部门或被投资单位所得收益								
2.自然灾害发生的损失									2.自然灾害发生的损失								
五、净利润(亏损以“-”号表示)		20/1	65,459,731.12	61,398,873.78	59,566,998.77	58,821,548.01	120,321,233.50	120,535,716.68	3.会计政策变更增加(或减少)利润总额								
加：年初未分配利润		2	-31,171,486.54	-67,200,884.93	-151,492,720.04	-166,473,238.97	-151,492,720.04	-166,473,238.97	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额								
减：减少注册资本减少的未分配利润		3							5.债务重组损失								
加：其他转入		4					2,395.73		6.其他								

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

二 一年度企业会计报表
现金流量表

会企地年03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

2001年度1 - 6月

项 目	注 释 号	行次	母公司金额	合并金额	项 目	注 释 号	行次	母公司金额	合并金额
一、经营活动产生的现金流量：					补充资料：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1		2,911,845,650.33	1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：				
收到的税费返还		3		28,620,000.00	净利润		57	65,459,731.12	61,398,873.78
收到的其他与经营活动有关的现金		8	1,066,209.45	2,242,075.33	加：少数股东本期损益（合并报表填列）（亏损以“-”号表示）		57-1		3,670,576.47
现金流入小计		9	1,066,209.45	2,942,707,725.66	减：未确认的投资损失（合并报表填列）		57-2		194,954.30
购买商品，接受劳务支付的现金		10	31,200.00	2,684,890,716.59	加：计提的资产减值准备		58	-27,145,925.38	-10,778,408.40
支付给职工以及为职工支付的现金		12	1,307,969.61	30,515,430.00	固定资产折旧		59	629,244.25	4,583,864.72
支付的各项税费		13	35,309.21	62,765,662.60	无形资产摊销		60	317,037.97	1,808,241.53
支付的其他与经营活动有关的现金		30	4,616,030.43	109,209,022.95	长期待摊费用摊销		61	76,905.00	2,531,270.60
现金流出小计		20	5,990,509.25	2,887,380,832.14	待摊费用减少（减增加）		64		-88,948.16
经营活动产生的现金流量净额		21	-4,924,299.80	55,326,893.52	预提费用增加（减减少）		65		217,343.02
二、投资活动产生的现金流量：					处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		66	685,458.95	1,228,416.73
收回投资所收到的现金		22	6,374,999.92	115,774,999.92	固定资产报废损失		67		
取得投资收益所收到的现金		23	11,740,116.08	18,876,008.83	财务费用		68	6,623,182.75	12,016,273.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		25	3,000.00	220,253.42	投资损失（减收益）		69	-51,487,880.01	-18,716,445.38
收到的其他与投资活动有关的现金		28	181,349,963.73	94,349,963.73	递延税款贷项（减借项）		70		
现金流入小计		29	199,468,079.73	229,221,225.90	存货的减少（减增加）		71		-43,769,605.73
购建固定资产、无形资产其他长期资产所支付的现金		30	902,300.00	46,551,898.75	经营性应收项目的减少（减增加）		72	84,134.66	-189,026,932.27
投资所支付的现金		31		109,400,000.00	经营性应付项目的增加（减减少）		73	-166,189.11	230,447,327.16
支付的其他与投资活动有关的现金		31	56,172,500.00	70,811,065.08	其他		74		
现金流出小计		36	57,074,800.00	226,762,963.83	经营活动产生的现金流量净额		75	-4,924,299.80	55,326,893.52
投资活动产生的现金流量净额		37	142,393,279.73	2,458,262.07	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
三、筹资活动产生的现金流量：					债务转为资本		76		
吸收投资所收到的现金		38			一年内到期的可转换公司债券		77		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金（合并报表填列）		39			融资租赁固定资产		78		
借款所收到的现金		40	84,000,000.00	254,000,000.00	3. 现金及现金等价物净增加情况：				
收到的其他与筹资活动有关的现金		43			现金的期末余额		79	85,050,187.08	326,716,542.54
现金流入小计		44	84,000,000.00	254,000,000.00	减：现金的期初余额		80	100,204,389.90	470,947,660.70
偿还债务所支付的现金		45	230,000,000.00	444,000,000.00	现金等价物的期末余额		81		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	6,623,182.75	12,016,273.75	减：现金等价物的期初余额		82		
其中：子公司支付给少数股东的股利（合并报表填列）		47			现金及现金等价物增加净额		83	-15,154,202.82	-144,231,118.16
支付的其他与筹资活动有关的现金		52							
现金流出小计		53	236,623,182.75	456,016,273.75					
筹资活动产生的现金流量净额		54	-152,623,182.75	-202,016,273.75					
四、汇率变动对现金的影响		55							
五、现金及现金等价物净增加额		56	-15,154,202.82	-144,231,118.16					

法定代表人：

财务总监：

会计主管：