

## Disclosure

## 方正科技集团股份有限公司 2008 年度报告摘要

(上接 51 页)  
监事会对公司对外投资、收购出售资产等交易行为进行了审查，认为这些交易价格是本公司公允的原则来确定的，其中无内幕交易行为发生，也未损害任何股东的利益或造成公司资产流失。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

在报告期内公司发生的重大关联交易行为中，交易双方都遵守了市场的原则，价格公允，无损害上市公司的利益和中小股东权益的情况发生。

8.6 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告 □未经审计 √已审计

审计意见 □标准无保留意见 √非标意见

审计意见全文

审计报告 上会师报字(2009)第 0420 号

方正科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方正科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的要求执行了审计工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及询问了解，以获取有关财务报表金额和披露的合理性，评估会计政策的选择性和会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

上海立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

刘小军 中信证券会计师：

赵成海 中信上海 二〇〇九年三月二十日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目 别注 期末余额 年初余额

流动资产：

货币资金 六-1 1,229,743,262.79 1,750,907,899.68

结算备付金

拆出资金

交易性金融资产

应收股息

应收利息 六-2 214,509,884.81 186,374,261.91

应收帐款 六-3 504,824,719.07 619,458,587.93

预计坏帐

六-4 163,672,246.91 28,730,635.71

应收保费

应收分保账款

应收分保合同准备金

应收利息

应收股利 六-5 42,400.00

其他应收款 六-5 49,300,870.66 65,663,172.46

买入返售金融资产

存货 六-6 439,969,201.16 515,837,638.99

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计 2,602,451,385.40 3,902,412,324.27

非流动资产：

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期股权投资

长期股权投资 六-7 58,025,300.00 58,025,300.00

投资性房地产 六-8 121,134,275.16 124,714,931.03

固定资产 六-9 1,630,839,427.67 1,411,164,559.50

在建工程 六-10 445,225,085.67 10,065,354.15

工程物资

固定资产清理

生产性生物资产

油气资产

无形资产 六-11 67,171,722.57 71,489,835.48

开发支出

商誉 六-12 81,356,066.06 81,356,066.06

长期待摊费用 六-13 13,883,307.10 14,737,320.61

递延所得税资产 六-14 20,997,290.31 43,443,200.37

其他非流动资产

非流动资产合计 2,446,633,277.44 1,935,913,757.20

资产总计 5,049,884,623.84 5,328,325,961.47

流动负债：

短期借款 六-15 612,000,000.00 694,400,000.00

向中央银行借款

吸收存款及垫款

应付帐款

交易性金融负债

应付债券

应付股利 六-16 457,419.42 -34,024,403.27

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 六-17 21,914,567.70

应付利息 六-18 17,742,437.69

应付股利 六-19 37,996,449.31

应付股利(按权责发生制计算) 六-20 1,259,661.81 1,069,733.73

应付票据及应付帐款

应付职工薪酬 六-21 4,577,419.42 -34,024,403.27

应付股利 六-22 129,276,622.58 95,671,320.57

应付股利(按权责发生制计算) 六-23 11,620,831.07 6,053,865.04

其他流动负债 六-24 159,167.00 90,000.00

流动负债合计 2,013,406,272.42 259,684,095.28

非流动负债：

长期借款 六-25 176,000,000.00 1,520,294.32

应付债券 六-26 21,914,567.70

长期应付款 六-27 7,742,437.69

预计负债 六-28 137,875.05 225,000.00

递延所得税负债 六-29 205,694,904.44 19,487,072.01

负债合计 2,219,101,177.86 261,171,767.29

股东权益：

股本 六-30 1,726,486,674.00 1,726,486,674.00

资本公积 六-30 352,421,565.58 347,271,565.58

减：库存股 六-31 7,611,763.02

一般风险准备 六-32 724,164,154.22 668,070,947.40

外币报表折算差额 六-33 -1,033,240.00 -1,074,931.16

归属于母公司所有者权益合计 2,807,440,423.42 2,680,741,207.82

少数股东权益 六-33 22,343,021.16 36,412,028.36

股东权益合计 2,829,983,448.58 277,154,194.18

股东权益(按权责发生制计算) 5,049,884,623.84 5,328,325,961.47

公司法定代表人：方中华 主管会计工作负责人：余竞贤 会计机构负责人：尚义民

母公司资产负表

2008 年 12 月 31 日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目 别注 期末余额 年初余额

流动资产：

货币资金 六-1 117,521,303.83 212,295,029.68

应收账款 六-2 334,515,480.00

应收票据 六-3 772,301.53 1,667,986.04

预付款项 六-4 91,300.00

应收利息 六-5 1,000.00

应收股利 六-6 453,299,005.35 214,054,315.24

存货合计 1,000.00 214,054,315.24

流动资产合计 453,299,005.35 214,054,315.24

非流动资产：

可供出售金融资产

长期股权投资 六-7 1,701,514,268.68 1,701,514,268.68

投资性房地产 六-8 30,945,309.77 32,145,044.37

固定资产 六-9 18,058,988.71 19,762,780.78

在建工程 六-10 9,300,000.00 10,000,000.00

工程物资 六-11 1,000.00 1,000.00

长期待摊费用 六-12 9,300,000.00 9,300,000.00

递延所得税资产 六-13 1,000.00 1,000.00

其他非流动资产 六-14 1,000.00 1,000.00

非流动资产合计 1,701,514,268.68 1,701,514,268.68

资产总计 453,299,005.35 214,054,315.24

流动负债：

短期借款 六-15 1,000.00 1,000.00

应付票据 六-16 1,000.00 1,000.00

应付帐款 六-17 334,515,480.00

应付职工薪酬 六-18 772,301.53

预付款项 六-19 4,577,419.42

应付股利 六-20 1,259,661.81

应付利息 六-21 4,577,419.42