

	頁次
公司資料	2
財務概要	3-4
集團公司地點	5
年度大事紀要	6-7
主席報告	8-15
董事及高級管理人員簡介	16-18
股東週年大會通告	19-21
董事會報告	22-30
核數師報告	31
綜合損益表	32
綜合確認損益表	33
綜合資產負債表	34
綜合現金流量表	35-36
資產負債表	37
財務報表附註	38-72
投資物業詳情	73
五年財務概要	74

## 董事會

### 執行董事

王選教授 (主席)  
張旋龍先生 (總裁)  
張兆東先生  
魏新教授  
李漢生先生  
羅韶宇先生

### 獨立非執行董事

胡鴻烈博士  
李發中先生

## 公司秘書

鄧玉寶女士

## 註冊辦事處

Cedar House  
41 Cedar Avenue  
Hamilton HM12  
Bermuda

## 總辦事處及主要營業地點

香港  
新界  
荃灣  
海盛路9號  
有線電視大樓  
14樓1408室

## 主要往來銀行

中南銀行  
華比富通銀行

## 法律顧問

顧愷仁律師事務所

## 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港中環  
夏慤道10號  
和記大廈15樓

## 股份過戶登記處

### 股份過戶登記總處：

Butterfield Corporate Services Limited  
Rosebank Centre  
14 Bermudiana Road  
Hamilton  
Bermuda

### 香港股份過戶登記分處：

香港中央證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓  
1712-1716室

## 網址

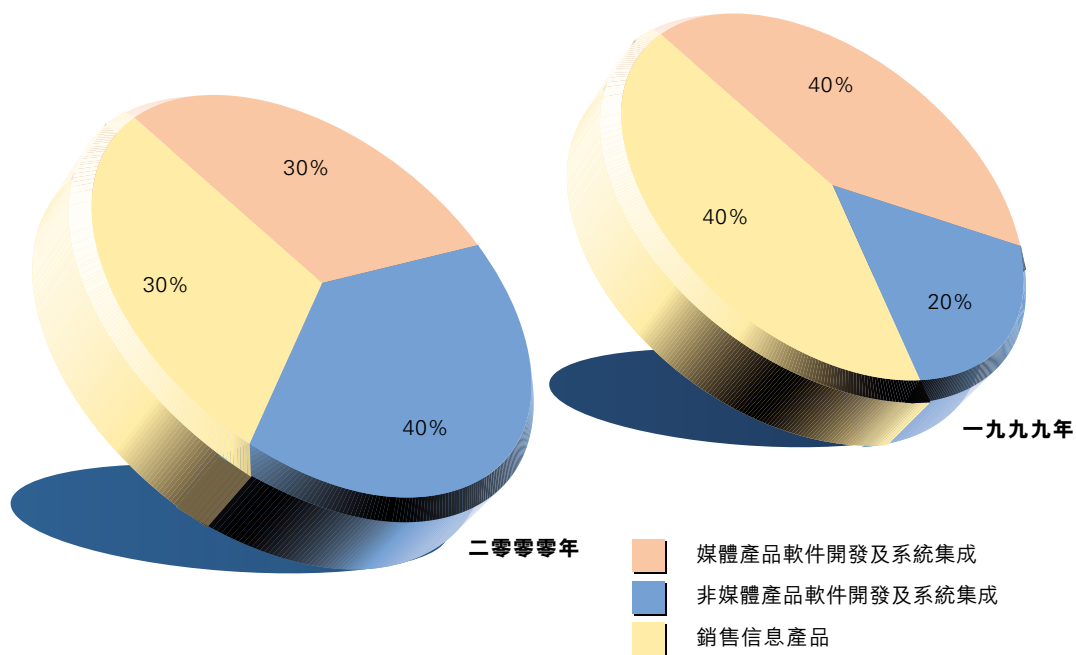
<http://www.founder.com.hk>

## 財務摘要

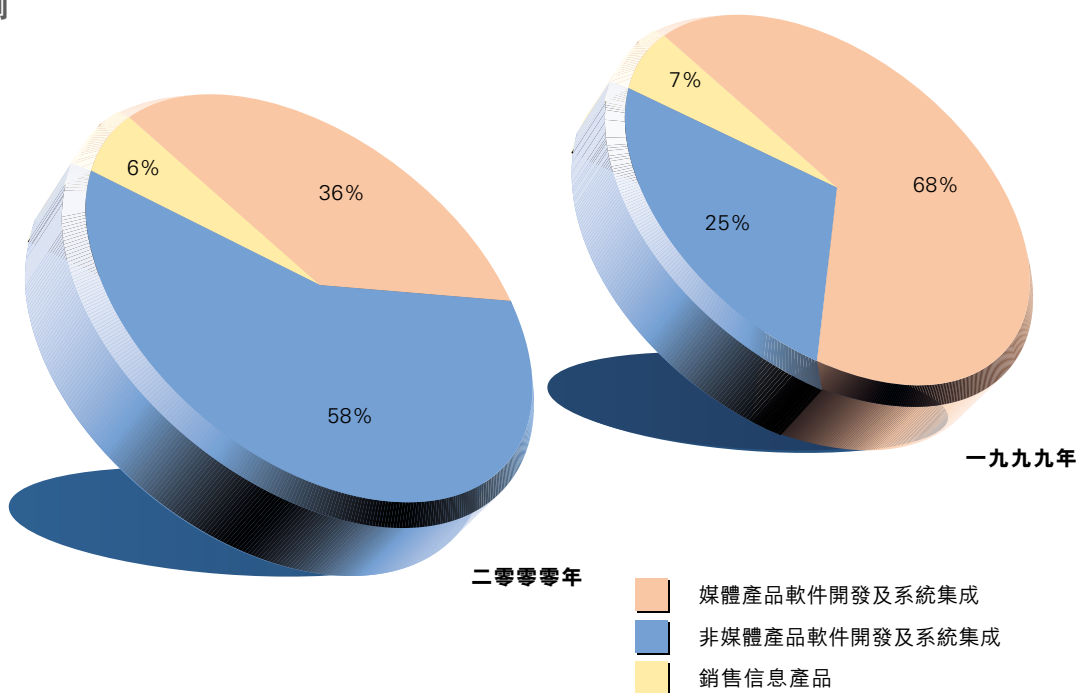
年份	二零零零年	一九九九年	一九九八年	一九九七年	一九九六年
營業額 (百萬港元)	<b>2,088</b>	1,583	2,164	1,973	1,483
總資產 (百萬港元)	<b>1,484</b>	1,159	1,163	1,363	1,242
總負債 (百萬港元)	<b>716</b>	601	491	552	528
淨資產 (百萬港元)	<b>768</b>	558	672	811	714
每股淨資產值 (港元)	<b>0.68</b>	0.50	0.84	1.23	1.30
營運資金比率 (倍)	<b>1.84</b>	1.71	2.02	2.16	2.08
長期負債比率 (倍)	<b>0.005</b>	0.008	0.011	0.014	0.013
員工總人數 (於結算日)	<b>2,673</b>	2,400	2,900	2,800	2,000

# 財務摘要

## 營業額



## 毛利



# 集團公司地點



# 二 零 零 零 年 度 大 事 紀 要

## 二 零 零 零 年 三 月      透 過 協 議 計 劃 完 成 集 團 重 組

香港高等法院於二零零零年三月三十日認可協議計劃，而方正(香港)有限公司透過協議計劃成為方正控股有限公司之全資附屬公司。自二零零零年三月三十一日起，方正(香港)有限公司之上市地位由方正控股有限公司之股份取代。

## 二 零 零 零 年 四 月      推 出 方 正 翔 宇 網 站 建 設 及 內 容 發 佈 系 統 2.0 版 (「 方 正 翔 宇 2.0 版 」)

方正翔宇2.0版為建立網站及在互聯網發佈訊息之多用途工具。除廣州日報網上版「大洋網站」外，中華人民共和國多家電視台與互聯網內容供應商均採用此套系統。

## 二 零 零 零 年 五 月      向 榮 文 科 技 ( 集 團 ) 有 限 公 司 出 售 Founder Data Corporation International Limited 70% 權 益

二零零零年五月十七日與香港聯合交易所上市公司榮文科技(集團)有限公司(「榮文科技」)訂立買賣協議，出售本集團所持Founder Data Corporation International Limited 70%權益，代價為307,690,000港元，以發行307,690,000股每股面值1.00港元之榮文科技股份之方式支付。該項交易其後於二零零零年九月二十八日完成，而榮文科技自此成為本集團之聯營公司。

# 二 零 零 零 年 度 大 事 紀 要

## 二 零 零 零 年 九 月      軟 庫 金 融 集 團 投 資 方 正 株 式 會 社

知名國際風險投資者軟庫金融集團透過旗下兩家科技投資基金注資十億日圓，入股本集團於日本註冊成立從事系統集成業務之附屬公司方正株式會社約17%權益。

## 委 任 PUC Founder (MSC) Berhad 之 上 市 保 薦 人

本集團於馬來西亞註冊成立之49%聯營公司PUC Founder (MSC) Berhad就其股份於馬來西亞自動報價交易所 (Malaysian Exchange of Securities Dealing and Automated Quotation Bhd.) 上市而委任保薦人，預期將於二零零一年第二季得知上市申請結果。

## 二 零 零 零 年 十 月      三 菱 商 事 株 式 會 社 投 資 方 正 株 式 會 社

繼軟庫金融集團注資方正株式會社後，著名國際貿易企業三菱商事株式會社斥資146,000,000日圓入股方正株式會社約2.5%權益。

## 二 零 零 零 年 十 一 月      成 立 方 正 數 碼 ( 控 股 ) 有 限 公 司

榮文科技(集團)有限公司於二零零零年十一月十六日更名為方正數碼(控股)有限公司，成為本集團非媒體電子商務業務之旗艦公司。

## 二 零 零 零 年 十 二 月      為 中 國 人 民 保 險 公 司 建 立 呼 叫 中 心 系 統

北京方正奧德計算機系統有限公司取得合約，為中國人民保險公司建立全國呼叫中心系統。

# 主席報告



李漢生先生

魏新教授

王選教授

張旋龍先生

張兆東先生

羅韶宇先生



# 主席報告

本人謹此提呈本集團截至二零零零年十二月三十一日止年度之年報。

## 財務業績

本集團截至二零零零年十二月三十一日止年度之經審核綜合除稅及少數股東權益後溢利為181,000,000港元，而上年度則為虧損223,000,000港元。截至二零零零年十二月三十一日止年度之營業額為2,088,000,000港元，較一九九九年之營業額1,583,000,000港元增加32%。

## 股息

董事會並不建議派發本年度任何股息。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 本年度經營業績

在重組業務及加強內部管理控制後，本集團在本年度成功轉虧為盈。按主要業務劃分之本集團營業額及毛利分析如下：

	二零零零年 百萬港元	一九九九年 百萬港元	增減百分比%
<b>營業額</b>			
軟件開發及系統集成			
— 媒體業務	646	633	2%
— 非媒體業務	846	316	168%
	<u>1,492</u>	<u>949</u>	57%
銷售信息產品	596	634	(6%)
	<u>2,088</u>	<u>1,583</u>	32%

	二零零零年 百萬港元	一九九九年 百萬港元	增減百分比%
<b>毛利</b>			
軟件開發及系統集成			
— 媒體業務	155	136	14%
— 非媒體業務	251	50	402%
	<u>406</u>	<u>186</u>	118%
銷售信息產品	28	14	100%
	<u>434</u>	<u>200</u>	117%

## (A) 軟件開發及系統集成

### 媒體業務

本集團媒體業之核心業務仍以報章、出版、商業印刷、電視及電台為主。為維持在中文電子出版系統方面之領導地位，本集團於本年度推出多種新產品，包括方正淵博報業信息倉儲系統(新聞數據搜尋系統)、方正翔宇網站建設及內容發佈系統2.0版(建立網站及透過互聯網發佈資訊之通用應用程式)及電稿通。隨著互聯網應用日廣，為配合客戶之需求，方正文韜新聞採編系統、方正飛騰集成組版系統及方正經略廣告管理系統等各種電子出版系統亦已經過改良，現可在互聯網使用瀏覽器操作。

截至二零零零年十二月三十一日止年度，本集團之電子出版系統成功獲得多位主要客戶採用，包括中國珠海特區報、上海證券報、華商報及烏魯木齊晚報與香港賽馬會。包括上海在線、中青在線及北京電視台網站等超過30個媒體網站已安裝方正翔宇網站建設及內容發佈系統2.0版，亦與湖北日報及文匯新民

報業集團訂立有關採用直接制版系統之合約。此外，更與中國最大新聞集團之人民日報訂立價值約20,000,000元人民幣有關報章出版之供應合約。

因應中國廣播及電視數碼化過程不斷加快，本集團加強市場推廣工作，推廣數碼媒體系統，例如方正無憂數字播控系統、方正無限非線性編輯系統、方正奧思多媒體創作系統、方正新聞採編系統、方正交互式視頻網站系統及方正虛擬佈景系統。於回顧年度，本集團獲得中國中央電視台、中國中央電視台海外中心、湖南經濟電視台、河南電視台、濟南電視台、瀋陽電視台及上海東方廣播電台簽約安裝數碼媒體系統。

## 非媒體業務

非媒體業務之營業額在回顧年度大幅上升，主要是由於在一九九九年下半年收購北京方正奧德計算機系統有限公司（「方正奧德」）所致。

本集團利用廣泛之關係網絡及優秀服務與技術支援，已在中國金融與銀行業、保險業、航空業、政府、電訊業及電力業建立穩健客戶基礎。本集團之主要客戶包括中國工商銀行（「工商銀行」）及中國建設銀行。現時，方正奧德被視為工商銀行最大之電腦系統供應商，並為該銀行大部份分行提供服務。

截至二零零零年十二月三十一日止年度，本集團在中國取得多份有關電子付款、數碼影像管理、電子核證、自助服務及網絡工程之合約，其中包括為中國人民保險公司安裝全國呼叫中心系統，並為湖南、湖北、四川、貴州及西藏各省稅務局進行金稅工程第二期網絡建設工程。此外，本集團亦獲得多份有關日本電子市場解決方案之合約。

## (B) 銷售信息產品

銷售信息產品之營業額減少6%至約596,000,000港元。毛利率增至4.8%，而一九九九年則為2.2%。

本集團現時經營十多種本身品牌及Sun Microsystems、IBM、蘋果電腦、康柏及3Com等若干世界著名品牌之產品系列。該等產品系列包括伺服器、工作站、筆記型電腦、鐳射印表機、噴墨式繪圖儀、掃描器及網絡產品。

## 出售附屬公司

本公司於二零零零年五月十七日訂立買賣協議，向榮文科技(集團)有限公司(「榮文科技」)出售本集團所持之Founder Data Corporation International Limited 70%權益，代價為307,690,000港元，將以發行307,690,000股每股面值1.00港元之榮文科技股份之方式支付。Founder Data Corporation International Limited為本公司擁有70%權益之附屬公司，主要從事非媒體電子商貿業務。此外，本公司則按每股1.00港元之價格額外認購16,000,000股榮文科技股份。該項交易其後已於二零零零年九月二十八日完成。自此以後，榮文科技成為本集團之聯營公司。出售附屬公司所得之收益約79,000,000港元已於出售完成當時計入本集團賬目。於二零零零年十一月十六日，榮文科技更名為方正數碼(控股)有限公司，成為本集團非媒體電子商貿業務之旗艦。

二零零零年九月，知名國際風險投資公司軟庫金融集團透過旗下兩家科技投資基金注資十億日圓，入股方正株式會社約17%權益。二零零零年十月，著名國際貿易企業三菱商事株式會社亦斥資146,000,000日圓入股方正株式會社約2.5%權益。本集團相信將可與此兩名策略夥伴攜手更進一步開拓日本市場。由於本集團所持方正株式會社之權益由100%攤薄至約80%，故本集團賬目計入視為出售附屬公司所得盈利約63,000,000港元。

## 集團重組

為更靈活制訂未來發展計劃及鞏固本集團之國際地位，本集團根據協議計劃進行重組，方正(香港)有限公司成為本公司之全資附屬公司。自二零零零年三月三十一日起，本公司股份取代方正(香港)有限公司之股份上市。

## 僱員

本集團於二零零零年十二月三十一日聘有共2,673名(一九九九年：2,630名)僱員，其中2,492名(一九九九年：2,464名)駐於中國。二零零零年十二月三十一日之僱員數目按職能分析如下：

銷售及推廣	581
售後服務	502
研究及開發	651
會計及財務	134
行政及管理	527
其他	278
	<hr/>
	2,673
	<hr/> <hr/>

僱員之薪酬及年度花紅按其職位及表現而定。除退休福利計劃及醫療保險外，本集團亦為僱員提供在職培訓。此外，為讓僱員分享本集團之發展成果，本公司通過購股權計劃，本公司董事可據此酌情向本公司及各附屬公司之董事及僱員授出可認購本公司股份之購股權。

本集團在招聘或培訓僱員方面從無遇上任何問題。本集團旗下各公司過去亦無出現任何勞資糾紛。本公司董事認為本集團僱員關係良好。

## 前景及未來計劃

二零零零年十二月三十一日，現有之主要軟件開發及系統集成合約總值約1,162,000,000港元，其中約246,000,000港元之合約尚未完成。本集團於二零零一年首季取得約222,000,000港元之新合約。

媒體業務方面，本集團致力在可見將來保持中文電子出版系統之龍頭地位，並會向西方客戶推廣Eagle RIP系統，同時亦將集中市場推廣資源拓展西方市場。

本集團針對媒體業新開發之產品「e-book」綜合系統已於二零零零年十二月由北京大學學生進行測試，結果令人滿意。預期「e-book」綜合系統將於二零零二年初推出市場。

另一方面，本集團亦正利用北京北大方正集團公司所開發之指紋技術為基礎，開發多種工業及消費產品。預期待有關指紋技術產品將於二零零一年下半年推出市場。

除北京之研究開發小組外，本集團於二零零零年下旬在珠海、武漢、深圳及多倫多等地增設研究開發小組，以應付海外軟件發展及系統集成業務之需求。

本集團現正計劃引入新投資者，重組有關銷售信息產品之業務。本集團將擴展自行開發之信息產品業務，惟會縮減有關銷售非自行開發信息產品業務之規模。承如於二零零零年向榮文科技轉移非媒體電子商貿業務及技術，本集團續會物色更多轉讓本身技術之機會，以取得溢利。本集團預期此舉將有助提升本集團日後之盈利能力。

## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

於二零零零年十二月三十一日，本集團之資產總值約為1,484,000,000港元，其中包括負債約716,000,000港元及股本約768,000,000港元。本集團於二零零零年十二月三十一日之每股資產淨值為0.68港元，而一九九九年十二月三十一日則為0.50港元。

本集團於二零零零年十二月三十一日之現金及銀行結餘共約358,000,000港元，扣除銀行貸款及透支約162,000,000港元後，本集團之現金結餘淨額約為196,000,000港元，而一九九九年十二月三十一日則為169,000,000港元。於二零零零年十二月三十一日，本集團之營運資金比率為1.84（一九九九年：1.71），而長期債務對股本比率為0.005（一九九九年：0.008），就此而言，股本指資本與儲備之和。

## **資產抵押**

於二零零零年十二月三十一日，本集團位於香港之所有土地及樓宇、若干投資物業，以及約42,000,000港元之定期存款已按予銀行，作為本集團銀行信貸之抵押。

## **財務政策**

本集團實行穩健之財務政策，嚴格控制現金及風險管理。現金一般存作短期港元存款。

## **或然負債**

二零零零年十二月三十一日，本公司就給予銀行有關若干附屬公司所獲信貸之擔保而有或然負債42,000,000港元。

## **致謝**

本人謹藉此機會代表董事會感謝各供應商、客戶、銀行及業務夥伴之一直支持，並感謝上下員工於過去一年之努力與貢獻。

主席

**王選**

二零零一年四月二十四日

## 董事及高級管理人員簡介

### 執行董事

**王選教授**，64歲，本公司主席兼方正數碼(控股)有限公司聯席名譽主席，亦為北京大學教授及本集團創辦人之一。王教授於一九五八年畢業於北京大學數學系，其後在北京大學從事教學及科研工作，現為中國科學院院士、中國工程學院院士及第三世界學院院士，亦為第九屆全國人大常委會委員、全國人大教科文衛委員會副主任。王教授現任北京大學計算機研究所所長。

**張旋龍先生**，45歲，本公司總裁兼方正數碼(控股)有限公司主席。張先生為北京大學企業研究所客座研究員，亦為本集團創辦人之一，在資訊科技行業方面擁有豐富經驗。

**張兆東先生**，51歲，本公司執行董事，現任本公司主要股東北京北大方正集團公司董事長。張先生於一九七七年畢業於北京大學地球物理系，現任北京大學研究員。

**魏新教授**，45歲，本公司及方正數碼(控股)有限公司之執行董事，亦為北京大學教授、副財務總監兼教育經濟研究所常務副院長。魏教授畢業於北京大學，取得經濟教育、教育規劃及財務碩士學位，現為世界銀行負責之中國教育項目專業人士小組成員。

**李漢生先生**，42歲，本公司執行董事兼方正數碼(控股)有限公司總裁，於一九八三年在香港大學計算機技術及應用數學系畢業。一九九九年五月加入本集團前，李先生曾於知名國際資訊科技公司之中國分公司任職達十二年之久，出任該中國分公司之信息產品事業部總經理。

**羅韶宇先生**，35歲，本公司執行董事兼北京方正奧德計算機系統有限公司(「方正奧德」)主席。羅先生於一九八七年在北京大學畢業，取得計算機學士學位，一九九零年取得中國科學院心理研究所碩士學位。羅先生為方正奧德創辦人之一，在金融行業電腦系統集成方面擁有豐富經驗。



# 董事及高級管理人員簡介

## 獨立非執行董事

**胡鴻烈博士**，G.B.S.、O.B.E.、PhD、PhD、J.P.，81歲，擁有逾四十五年執業大律師經驗，香港樹仁學院校監，亦為全國政治協商委員會常務委員及中國國際經濟貿易仲裁委員會委員。胡博士亦擔任中國青少年犯罪研究會顧問。

**李發中先生**，40歲，香港執業會計師，陳李羅會計師事務所合夥人。李先生為英國公認會計師公會及香港會計師公會之資深會員，持有英國華威大學工商管理碩士學位。

## 高級管理人員

**葉嘉揚先生**，46歲，本集團創辦人之一，具有豐富電腦業經營管理經驗。葉先生為本公司副總裁兼方正資訊科技股份有限公司董事長兼總經理，負責本集團於台灣市場之業務。葉先生為本公司總裁張旋龍先生之妹夫。

**肖建國教授**，44歲，北京大學教授兼博士研究生導師，一九八二年獲大連海運學院學士學位，其後取得北京大學計算機碩士學位。肖教授於一九八七年加入本集團，現為北京方正電子有限公司總裁及負責本集團研究開發工作之方正技術研究院院長。肖教授亦為北京北大方正集團公司副董事長。

**馮文賢先生**，41歲，本公司之集團財務總監，英格蘭及威爾斯特計會計師公會資深會員兼香港會計師公會會員。馮先生為香港執業會計師，持有英國紐卡素大學之經濟會計學士學位，並曾在英國及香港多家國際會計師行工作逾十年。二零零零年十月加入本集團前，馮先生於香港一家上市公司擔任集團財務總監超逾八年。

## 董事及高級管理人員簡介

**管祥紅先生**，34歲，方正株式會社總裁，亦為日本通產省認定之一級工程師，畢業於北京大學電子工程系，擁有在日本從事工廠自動化及電子出版行業之豐富經驗。管先生主要負責本集團在日本及南韓市場之業務。

**施朝陽先生**，34歲，方正(香港)有限公司總裁助理兼地區業務總經理，一九八九年畢業於香港摩利臣山工業學院電子工程系，二零零一年取得澳洲梅鐸大學工商管理碩士學位，擁有豐富電子出版行業經驗。施先生目前主要負責方正(香港)有限公司之策略規劃及業務發展。

**鄭雲城先生**，37歲，獲馬來西亞理科學應用科學系學士學位，在電腦及電子出版行業擁有豐富經驗。鄭先生於一九九五年加入本集團，現任馬來西亞方正有限公司及PUC Founder (MSC) Berhad董事總經理，負責本集團在馬來西亞及新加坡市場之業務。

**徐文生先生**，32歲，方正奧德計算機系統有限公司總裁。徐先生於一九九零年畢業於大連理工大學計算機系，在金融行業電腦系統集成方面擁有豐富經驗。

**郭亮珠女士**，36歲，方正(香港)有限公司行政部總經理。郭女士於二零零一年畢業於澳洲梅鐸大學，持有工商管理碩士學位。郭女士現時負責方正(香港)有限公司之採購及行政事務。

# 股東週年大會通告

**茲通告**方正控股有限公司將於二零零一年五月三十一日上午十一時正假座香港新界荃灣海盛路9號有線電視大樓14樓1408室舉行股東週年大會，以商討以下事項：

1. 省覽及考慮截至二零零零年十二月三十一日止年度之經審核財務報表、董事會報告及核數師報告。
2. 重選退任董事並授權董事會釐定其酬金。
3. 委任肖建國先生為新董事。
4. 重新委任核數師並授權董事會釐定其酬金。
5. 作為特別事項，討論並酌情通過以下決議案為普通決議案：

(A) **「動議：**

- (a) 在本決議案(b)段之規限下，一般及無條件批准本公司董事會於有關期間(定義見下文)內行使本公司所有權力，根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則及一切適用之法例，購回本公司股本中每股0.10港元之股份(「股份」)；
- (b) 本公司根據本決議案(a)段可購回之股份面值總額不得超過通過決議案當日本公司已發行股本面值總額10%；及
- (c) 就本決議案而言，「有關期間」乃指由通過本決議案當日起至下列最早日期為止之期間：
  - (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
  - (ii) 任何適用法例或本公司之公司細則規定本公司須召開下屆股東週年大會之期限屆滿之日；及
  - (iii) 於本公司股東大會上通過普通決議案撤回或修訂本決議案之日。」

# 股東週年大會通告

(B) 「動議：

- (a) 在本決議案(c)段之規限下，一般及無條件批准本公司董事會於有關期間(定義見下文)內行使本公司所有權力配發、發行及處理本公司之額外股份，以及作出或授出需要或可能需要行使該等權力之建議、協議及購股權(包括認股權證、債券及可兌換為本公司股份之證券)；
- (b) 本決議案(a)段所述之批准授權本公司董事會於有關期間(定義見下文)內作出或授出需要或可能需要於有關期間結束後行使該等權力之建議、協議及購股權(包括認股權證、債券及可兌換為本公司股份之證券)；
- (c) 本公司董事會依據本決議案(a)段所載批准而配發或有條件或無條件同意配發(不論依據購股權或其他原因)之股本(不包括(i)因行使本公司所發行之任何可換股證券所附換股權而發行者、(ii)因行使認股權證認購本公司股份或因行使本公司所採納之任何購股權計劃所授購股權而發行者、(iii)根據本公司之公司細則用以替代全部或部份股息或作為紅股而發行者、或(iv)就本公司按比例(零碎配額除外)向任何類別本公司證券持有人(就此而言不包括任何居於有關發售不獲當地法例許可之地方者)提呈發售任何本公司證券而發行者)面值總額不得超過通過本決議案當日本公司已發行股本面值總額20%，而上述批准亦須受此限制；及
- (d) 就本決議案而言，「有關期間」乃指由通過本決議案當日起至下列最早日期為止之期間：
  - (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
  - (ii) 任何適用法例或本公司之公司細則規定本公司須召開下屆股東週年大會之期限屆滿之日；及
  - (iii) 於本公司股東大會上通過普通決議案撤回或修訂本決議案之日。」

# 股東週年大會通告

- (C) 「動議擴大本公司根據載有本決議案之本公司股東週年大會通告(「通告」)所載普通決議案5(B)向董事會授出可行使本公司所有權力配發、發行及處理本公司股份之一般授權，加入面值總額相等於本公司根據通告所載普通決議案5(A)所授權力購回之本公司股本面值總額，惟有關增幅不得超過通過本決議案當日本公司已發行股本面值總額10%。」

承董事會命

公司秘書

**鄧玉寶**

香港，二零零一年四月二十四日

附註：

- (1) 凡有權出席大會及在會上投票之股東均可委任一位或多位代表出席大會，並可於投票表決時代其投票。受委代表毋須為本公司股東。填妥及交回代表委任表格後，股東屆時仍可親自出席大會及在會上投票。
- (2) 代表委任表格連同經簽署之授權書(如有)或其他授權文件(如有)或經由公證人簽署證明或董事會以其他方式認可之該等授權文件副本，最遲須於大會(或其任何續會)指定舉行時間48小時前交回本公司之總辦事處兼主要營業地點，地址為香港新界荃灣海盛路9號有線電視大樓14樓1408室，方為有效。
- (3) 根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，向股東提供必須資料，以便股東就投票贊成或反對以上普通決議案5(A)批准授出本公司購回本身股份之一般授權作出知情決定之說明文件，將連同二零零零年度年報寄發予本公司股東。

# 董事會報告

董事會謹此呈報本公司及本集團截至二零零零年十二月三十一日止年度之經審核財務報表。

## 集團重組

本公司於一九九九年九月二十四日在百慕達根據百慕達一九八一年公司法(修訂本)註冊成立為受豁免有限公司。根據獲香港高等法院認可而於二零零零年三月三十一日生效之協議計劃，方正(香港)有限公司於當日起成為本公司之全資附屬公司，同時撤銷於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之上市地位，由本公司之股份代替在聯交所上市。有關協議計劃之詳情見財務報表附註2。

## 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。各附屬公司之主要業務資料載於財務報表附註14。本集團主要業務之性質在年內並無改變。

## 分類資料

截至二零零零年十二月三十一日止年度本集團營業額及經營溢利／(虧損)貢獻按主要業務及經營地區分析如下：

	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
按業務劃分：		
軟件開發及系統集成	1,492,128	948,760
銷售信息產品	595,725	634,313
總營業額	<u>2,087,853</u>	<u>1,583,073</u>
軟件開發及系統集成	206,983	(99,209)
銷售信息產品	(13,244)	(119,292)
經營溢利／(虧損)總額	<u>193,739</u>	<u>(218,501)</u>

## 分類資料 (續)

	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
按地區劃分：		
中華人民共和國(「中國」)		
香港	194,629	248,079
其他地區	1,829,998	1,289,976
其他國家	63,226	45,018
總營業額	<u>2,087,853</u>	<u>1,583,073</u>
中國：		
香港	(34,944)	(44,954)
其他地區	187,258	(172,057)
其他國家	41,425	(1,490)
經營溢利／(虧損)總額	<u>193,739</u>	<u>(218,501)</u>

## 業績及股息

本集團截至二零零零年十二月三十一日止年度之溢利及本公司與本集團於該日之狀況分別載於第32至72頁之財務報表。

董事會並不建議派發本年度任何股息。

## 財務資料概要

本集團過去五個財政年度業績及資產與負債之概要載於第74頁，乃摘錄自經審核財務報表，並已按需要重新分類。該概要並不屬於經審核財務報表。

## 固定資產及投資物業

本集團固定資產及投資物業之變動詳情載於財務報表附註12。本集團投資物業之資料載於年報第73頁。

## 附屬公司

本公司附屬公司之資料載於財務報表附註14。

## 聯合控制機構及聯營公司

本公司及本集團之聯合控制機構及聯營公司權益之詳情分別載於財務報表附註15及16。

## 銀行貸款及透支

本集團之銀行貸款及透支詳情載於財務報表附註25。

## 股本及購股權

本公司股本及購股權於年內之變動詳情及理由載於財務報表附註27。

## 優先購股權

本公司細則及百慕達法例並無關於優先購股權之條文，規定本公司須按比例向原有股東發售新股。

## 買賣或贖回本公司之上市證券

本公司及各附屬公司於年內均無買賣或贖回本公司之上市證券。



## 儲備

本公司及本集團年內之儲備變動詳情見財務報表附註28。

## 可供分派儲備

於二零零零年十二月三十一日，本公司可供分派之儲備為446,083,000港元。此外，本公司有共約27,660,000港元股份溢價賬可以繳足紅股之方式分派。

## 主要客戶及供應商

在回顧年度向本集團五大客戶銷售之總額佔全年銷售總額不足30%。本年度向本集團五大供應商採購之總額佔全年採購總額31%（一九九九年：38%），其中向最大供應商採購之總額佔13%（一九九九年：24%）。

本公司各董事、彼等之聯繫人士或股東（就董事所知擁有本公司已發行股本超過5%者）並無擁有本集團五大客戶或五大供應商任何實際權益。

## 董事

本公司年內之董事為：

### 執行董事：

王選

張旋龍

張兆東

魏新

李漢生

（於二零零零年九月一日委任）

羅韶宇

（於二零零零年九月一日委任）

## 董事 (續)

### 獨立非執行董事：

胡鴻烈

李發中

根據本公司細則，張旋龍、張兆東、李漢生及羅韶宇將於應屆股東週年大會退任，惟符合資格並願意重選連任。

## 董事及高級管理人員履歷

本公司董事及本集團高級管理人員之履歷載於年報第16至18頁。

## 董事及五名最高薪僱員之酬金

本集團董事及五名最高薪僱員之酬金分別載於財務報表附註7及8。

## 董事之服務合約

王選、張旋龍、張兆東及魏新均與本公司訂立服務合約，自二零零零年三月三十一日起為期五年。李漢生及羅韶宇與本公司已訂立服務合約，自二零零零年九月一日起為期兩年。董事或本公司可向對方發出不少於一年之通知終止有關服務合約。

除上述者外，擬在應屆股東週年大會重選之董事並無與本公司訂立一年內本公司不作賠償(法定賠償除外)則不可終止之服務合約。

## 董事擁有之合約權益

各董事於本公司或其附屬公司於年內訂立而對本集團業務有重大影響之合約中概無任何重大權益。

## 董事擁有之股份權益

於二零零零年十二月三十一日，按本公司根據證券(披露權益)條例(「披露權益條例」)第29條設立之登記冊所示，董事所擁有本公司聯營公司方正數碼(控股)有限公司之股本權益如下：

董事姓名	所持普通股數目及權益性質
	個人權益
張旋龍	36,890,100
魏新	3,956,000
張兆東	3,956,000
李漢生	21,890,100
	<hr/>
	66,692,200
	<hr/> <hr/>

此外，張旋龍代表本公司擁有若干附屬公司之股本。此乃純粹旨在符合公司股東最低數目之規定。

除上述者及下文「董事收購股份之權利」所披露者外，各董事及其聯繫人士概無擁有披露權益條例所界定本公司或任何聯營公司之個人、家屬、公司或其他權益。

## 董事收購股份之權利

本公司曾根據本公司之購股權計劃向若干董事授出認購本公司普通股之購股權，詳情如下：

董事姓名	於一九九九年 十二月三十一日 之購股權數目及 年終未行使之		
	購股權數目	購股權行使期	購股權行使價 港元
王選	10,800,000	21.12.1998至6.12.2005	1.397
張旋龍	9,360,000	21.12.1998至6.12.2005	1.397
	<u>20,160,000</u>		

除上述者外，各董事、其配偶或18歲以下子女在年內並無獲授權利，以致可透過收購本公司股份或債券而獲益，而本公司及各附屬公司亦無訂立任何安排使董事可獲得任何其他法人團體之上述權利。

本公司購股權計劃之其他資料載於財務報表附註27。

## 主要股東

於二零零零年十二月三十一日，本公司按照披露權益條例第16(1)條規定設立之權益登記冊載有以下關於本公司股本10%或以上之權益紀錄：

股東名稱	所持股份數目	%
北京大學	393,402,210	35.01
北京北大方正集團公司(「北大方正」)	393,402,210	35.01

註：北大方正由北京大學全資擁有。北京大學名下所列權益即因其擁有北大方正權益而視為擁有之股份權益。

## 主要股東 (續)

除上述者外，並無任何人士根據披露權益條例第16(1)節需登記所持本公司股本權益。

## 關連交易

本集團年內向北大方正支付租金開支約14,142,000港元。

本公司之獨立非執行董事已審閱上述關連交易，並向董事會確認認為上述交易(i)乃在本集團日常業務中進行；(ii)已按交易有關協議之條款支付有關款項；及(iii)對本公司股東公平合理。

## 退休福利計劃

本集團之香港僱員均已加入強制性公積金豁免之職業性退休保障計劃或強制性公積金退休福利計劃。而於中國之僱員則參與中國政府管理之強制性中央退休金計劃。年內計入損益表之僱員退休金計劃詳情載於財務報表附註5。

## 最佳應用守則

董事認為，本集團於年報所述會計年度一直遵守香港聯合交易所有限公司上市規則附錄14所載之最佳應用守則，惟本公司之獨立非執行董事並無指定任期，而須根據本公司之組織章程細則於本公司股東週年大會輪流退任及膺選連任。

於年報所述會計年度，本公司根據最佳應用守則第14段，由兩名獨立非執行董事成立審核委員會。

## 核數師

安永會計師事務所將於應屆股東週年大會退任，屆時將提呈決議案建議重新委任其為本公司核數師。

代表董事會

主席

**王選**

二零零一年四月二十四日



## 致方正控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

列位股東

本核數師已審核第32至72頁按照香港公認會計準則編撰之財務報表。

## 董事及核數師各自之責任

貴公司之董事須負責編撰真實而公允之財務報表。在編撰真實而公允之財務報表時，必須選擇及貫徹採用合適之會計政策。本核數師之責任在於根據審核結果對財務報表作出獨立意見，並向股東報告。

## 意見之基礎

本核數師乃按照香港會計師公會所頒佈之核數準則進行審核工作。審核範圍包括以抽樣方式查核與財務報表所載數額及披露事項有關之憑證，亦包括評估董事編撰財務報表時所作之重大估計與判斷及所採用會計政策是否適用於貴公司及貴集團之具體情況，以及有否貫徹採用及充份披露有關估計、判斷及會計政策。

本核數師規劃及進行審核時，以取得吾等認為必須之一切資料及解釋為目標，作為本核數師合理確定財務報表有否重大錯誤陳述之充份憑據。本核數師於作出意見時，亦已衡量財務報表所載資料在整體上是否足夠。本核數師相信上述審核工作可為本核數師之意見提供合理基礎。

## 意見

本核數師認為，財務報表真實公允反映貴公司及貴集團於二零零零年十二月三十一日之財政狀況及貴集團於截至該日止年度之溢利及現金流量，並已按香港公司條例之規定作出披露。

## 安永會計師事務所

執業會計師

香港，二零零一年四月二十四日

# 綜合損益表

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
營業額	4	2,087,853	1,583,073
銷售成本		<u>(1,653,433)</u>	<u>(1,382,910)</u>
毛利		434,420	200,163
其他收益		193,608	6,019
銷售及分銷成本		(178,078)	(132,792)
行政費用		(186,843)	(171,088)
其他經營費用		<u>(69,368)</u>	<u>(120,803)</u>
經營業務溢利／(虧損)	5	193,739	(218,501)
財務費用	6	(9,065)	(9,552)
分佔損益：			
聯合控制機構		1,445	5,602
聯營公司		<u>(6,499)</u>	<u>—</u>
除稅前溢利／(虧損)		179,620	(222,451)
稅項	9	<u>(1,315)</u>	<u>(879)</u>
未計少數股東權益前溢利／(虧損)		178,305	(223,330)
少數股東權益		<u>2,701</u>	<u>259</u>
股東應佔日常業務溢利／(虧損)淨額	10	<u>181,006</u>	<u>(223,071)</u>
每股盈利／(虧損)	11		
基本		<u>16.2 仙</u>	<u>(23.4) 仙</u>
攤薄		<u>15.9 仙</u>	<u>不適用</u>



# 綜合確認損益表

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
換算外國機構財務報表之匯兌差額	28	<u>296</u>	<u>1,324</u>
未於損益表確認之溢利淨額		<b>296</b>	1,324
股東應佔年度溢利／(虧損)淨額		<u><b>181,006</b></u>	<u>(223,071)</u>
確認收益／(虧損)總額		<b>181,302</b>	(221,747)
直接從儲備撇銷之商譽	28	<u>—</u>	<u>(284,760)</u>
		<u><b>181,302</b></u>	<u>(506,507)</u>

# 綜合資產負債表

二零零零年十二月三十一日

	附註	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
<b>非流動資產</b>			
固定資產	12	109,722	115,078
遞延發展成本	13	1,215	—
於聯合控制機構之權益	15	5,463	26,674
於聯營公司之權益	16	112,918	—
長期投資	17	1,647	—
		<u>230,965</u>	<u>141,752</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	18	382,864	282,801
貿易應收款項	19	345,871	310,840
預付款項、按金及其他應收款項	20	165,848	77,512
可退回稅項		—	367
已抵押定期存款	21	42,009	40,000
現金及現金等值物	22	316,556	306,212
		<u>1,253,148</u>	<u>1,017,732</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	23	287,513	182,572
應付稅項		1,502	354
其他應付款項及應計費用	24	234,826	238,791
計息銀行借貸	25	158,213	172,778
		<u>682,054</u>	<u>594,495</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>571,094</u>	<u>423,237</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>802,059</u>	<u>564,989</u>
<b>非流動負債</b>			
計息銀行借貸	25	3,992	4,718
		<u>798,067</u>	<u>560,271</u>
少數股東權益		<u>29,622</u>	<u>2,424</u>
		<u>768,445</u>	<u>557,847</u>
<b>股本及儲備</b>			
已發行股本	27	112,380	110,865
儲備	28	656,065	446,982
		<u>768,445</u>	<u>557,847</u>

魏新  
董事

張旋龍  
董事

# 綜合現金流量表

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
<b>經營業務流動現金淨額</b>	29(a)	<b>(28,639)</b>	(161,546)
<b>投資回報及財務開支</b>			
已收利息		<b>6,819</b>	4,412
已付利息		<b>(9,065)</b>	(9,552)
投資回報及財務開支現金流出淨額		<b>(2,246)</b>	(5,140)
<b>稅項</b>			
已付海外稅項		<b>(160)</b>	(571)
已退回之中國稅項		<b>275</b>	1,193
已退回稅項淨額		<b>115</b>	622
<b>投資活動</b>			
購置固定資產		<b>(47,656)</b>	(26,728)
出售固定資產所得收益		<b>27,487</b>	9,938
出售附屬公司部份股權所得款項		<b>4,338</b>	—
購買長期投資		<b>(7,273)</b>	—
押予銀行之定期存款增加		<b>(2,009)</b>	(40,000)
遞延開發費用增加		<b>(1,215)</b>	—
於聯合控制機構之投資增加		—	(7,776)
應付聯合控制機構之款項增加／(減少)		<b>(8,553)</b>	8,553
於聯營公司之投資增加		<b>(38,767)</b>	—
應付聯營公司之款項增加		<b>3,898</b>	—
應收聯營公司之款項增加		<b>(11,122)</b>	—
收購附屬公司	29(c)	—	35,240
出售附屬公司	29(d)	<b>(31,013)</b>	—
出售分公司業務	29(e)	<b>5,979</b>	—
出售聯合控制機構		<b>27,811</b>	—
投資活動現金流出淨額		<b>(78,095)</b>	(20,773)
<b>未計融資活動前之現金流出淨額</b>		<b>(108,865)</b>	(186,837)

# 綜合現金流量表

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
<b>融資活動</b>	29(b)		
發行股本所得收益		29,296	71,763
發行股份費用		—	(65)
新增銀行貸款		263,984	238,010
償還銀行貸款		(271,788)	(97,828)
少數股東提供之資金		96,249	2,683
融資活動現金流入淨額		117,741	214,563
<b>現金及現金等值物增加</b>		8,876	27,726
年初現金及現金等值物		305,910	277,285
匯率變動影響，淨值		574	899
<b>年終現金及現金等值物</b>		315,360	305,910
<b>現金及現金等值物結餘分析</b>			
現金及銀行結餘		300,784	251,975
定期存款		15,772	54,237
銀行透支		(1,196)	(302)
		315,360	305,910

# 資產負債表

二零二零年十二月三十一日

	附註	二零二零年 千港元
<b>非流動資產</b>		
附屬公司權益	14	263,038
聯營公司權益	16	323,692
		<u>586,730</u>
<b>流動資產</b>		
其他應收款項	20	172
		<u>172</u>
<b>流動負債</b>		
應計費用	24	779
		<u>779</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(607)</u>
		<u>586,123</u>
<b>資本及儲備</b>		
已發行股本	27	112,380
儲備	28	473,743
		<u>473,743</u>
		<u>586,123</u>

魏新  
董事

張旋龍  
董事

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 1. 公司資料

方正控股有限公司之總部及主要業務位於香港新界荃灣海盛路9號有線電視大樓14樓1408室。

年內，本集團之主要業務如下：

- 軟件開發及系統集成
- 銷售信息產品
- 物業投資

## 2. 集團重組

本公司於一九九九年九月二十四日在百慕達根據百慕達一九八一年公司法(修訂本)註冊成立為受豁免有限公司。根據獲香港高等法院認可而於二零零零年三月三十一日生效之協議計劃，方正(香港)有限公司(「方正香港」)成為本公司全資附屬公司。

本公司股份於二零零零年三月三十一日起開始在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)買賣，而方正香港同時撤銷上市地位。本集團重組之其他細節載於二零零零年一月三日之計劃文件。

由於本公司於一九九九年十二月三十一日並無任何資產或負債，故此並無呈列該日資產負債表之比較數字。

## 3. 主要會計政策概要

### 編撰基準

財務報表乃根據香港會計實務準則、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定，按歷史成本會計法(下文所詳述投資物業及土地與樓宇之定期重新測量除外)編撰。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 3. 主要會計政策概要 (續)

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及各附屬公司截至二零零零年十二月三十一日止年度之財務報表。年內成立、收購或出售之附屬公司之業績分別於實際成立或收購日期起計入或計至實際出售日期止，惟集團重組則以合併會計法入賬。於採用合併會計法時，本公司視為本集團於過去兩個呈報年度(而非自集團重組生效日期起)之控股公司。

集團內公司間一切重大交易及結餘已於合併時對銷。

董事認為，按上述基準編撰綜合財務報表可更公平反映本集團之整體業績、流動現金及財政狀況。

### 附屬公司

聯合控制機構以外之附屬公司乃本公司直接或間接控制其過半數表決權或已發行股本，或控制其董事會組成之公司。

於附屬公司之權益按成本入賬，惟倘董事認為出現永久減值，則撇減至董事釐定之價值。

### 合資經營公司

合資經營公司指根據合約安排成立之合營企業，由本集團與其他各方共同控制其經濟活動，而並無任何一方單方面擁有有關經濟活動之控制權。

由本集團與其他各方根據合營安排成立並擁有其中權益之獨立公司為聯合控制機構。

本集團所佔聯合控制機構之收購後業績及儲備分別計入綜合損益表及綜合儲備。本集團所佔聯合控制機構權益乃按權益會計法計算，扣除董事認為必須之非短期減值撥備後，計入綜合資產負債表之本集團所佔資產淨值。

### 3. 主要會計政策概要 (續)

#### 聯營公司

聯營公司指附屬公司或合資經營公司以外，由本集團擁有一般最少20%股本表決權之長期權益，並可對其發揮重大影響之公司。

本集團所佔聯營公司之收購後業績及儲備分別計入綜合損益表及綜合儲備。本集團所佔聯營公司權益乃按權益會計法計算，扣除董事認為必須之非短期減值撥備後，計入綜合資產負債表之本集團所佔資產淨值。

聯營公司業績按已收及應收股息計入本公司之損益表。本公司於聯營公司之權益按原值扣除董事認為必須之非短期減值撥備入賬。

#### 商譽

綜合附屬公司及收購聯營公司與聯合控制機構所產生之商譽，指所付收購代價高於所收購淨資產公平價值之差額，於收購年度在儲備撇銷。出售附屬公司、聯營公司或聯合控制機構時，過往在儲備撇銷之有關商譽部份將撤回，計入出售盈虧。

#### 固定資產及折舊

投資物業以外之固定資產按成本或估值減累積折舊入賬。資產之成本包括購買價及將其達致運作狀況及地點作擬定用途之任何直接應計費用。固定資產投產後所涉維修保養等開支，一般於產生期間計入損益表。倘有關開支明顯可提高日後使用有關固定資產之預期經濟收益，則該等開支將撥作固定資產之額外成本。

投資物業以外固定資產之價值變動一概作重估儲備變動。倘儲備總額不足以彌補個別資產之重估減值，則額外減值將計入損益表，而其後任何重估增值均按先前所扣減值計入損益表。出售重估資產時，重估儲備有關過往估值之部份將撥入保留溢利作為儲備變動。



### 3. 主要會計政策概要 (續)

#### 固定資產及折舊 (續)

折舊乃於計入資產之估計餘值後，按估計可使用期以直線法撇銷有關成本或估值。所用主要年率如下：

土地及樓宇	按租期
租賃物業裝修	20%或按租期(以較短者為準)
傢俬、裝置及設備	10% — 33 $\frac{1}{3}$ %
汽車	20% — 30%

出售或棄用固定資產之盈虧乃出售所得收益淨額與有關資產賬面值之差額，計入損益表。

#### 投資物業

投資物業指建築工程和發展已完成，並因投資潛力而打算長期持有之土地及樓宇權益。該等投資物業不計算折舊，而按照各財政年度年終時進行之年度專業估值以公開市值入賬。投資物業價值之變動列為投資物業重估儲備變動處理。倘投資物業重估儲備總額從不足以彌補整體之重估減值，則額外減值將計入損益表，而其後任何重估增值均按先前所扣減值計入損益表。

出售投資物業時，重估儲備有關過往估值之部份將計入損益表。

#### 研究及開發費用

所有研究費用均於產生期間計入損益表。

開發新產品計劃之開支僅會於計劃能清楚界定、開支可分別確認及可靠計算、有合理根據確定計劃技術上可行，且產品具有商業價值之情況下才會撥充資本及遞延計算。不符合上述條件之產品開發開支均於產生時列作開支。

遞延開發費用以直線法按有關產品自商業投產日期起不超過三年之商業可使用期攤銷。

### 3. 主要會計政策概要 (續)

#### 營業租賃

資產所有權之全部利益與風險仍歸於租賃公司之租賃列作營業租賃。營業租賃之租金按照租期以直線法扣除或計入損益表。

#### 長期投資

擬持續或長期持有之非上市股本證券長期投資均按個別投資項目之成本減董事認為非短期減值撥備入賬。

倘證券出現減值，則證券之賬面值會減至董事估計之公平值，而有關減值則會於產生期間自損益表扣除。倘導致出現減值之情況及事件終止，且有證據顯示新情況及事件會於可預見將來持續，則之前扣除之減值金額將計入損益表，惟以之前扣減之金額為限。

#### 存貨

存貨主要為貿易存貨，按成本與可變現淨值兩者較低者入賬。成本以先進先出法計算，而可變現淨值則為估計售價減預期完成及出售產品所需之其他費用之差額。

#### 遞延稅項

遞延稅項對於在可預見將來或會成為負債之一切重大時差採用負債法作出撥備。除非遞延稅項資產毫無疑問可以變現，否則遞延稅項資產不會入賬。

#### 外幣交易

外幣交易按交易當日之適用匯率換算。在結算日以外幣為單位之貨幣資產及負債按該日之適用匯率換算。匯兌差額計入損益表。

綜合賬目時，海外附屬公司、聯合控制機構及聯營公司之財務報表均按結算日之適用匯率換算為港元，由此產生之換算差額計入匯兌變動儲備。

### 3. 主要會計政策概要 (續)

#### 退休福利計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例為所有合資格僱員提供定額供款退休福利計劃。有關供款按僱員基本薪金百分比釐定，於根據該等計劃規則應支付時自損益表扣除。該計劃資產由獨立管理之基金持有，與本集團之資產分開管理。倘僱員於全數領取本集團僱主供款前退出強制性公積金豁免之職業性退休福利計劃，則本集團可以沒收供款扣減日後應付之供款。就強制性公積金退休福利計劃而言，本集團之僱主供款一旦作出，即屬於僱員所有，惟根據該計劃之規則，本集團之僱主自願供款則可於未符合資格全數領取之僱員離職時退回。

中華人民共和國(「中國」)之僱員均參與中國政府管理之強制性中央退休金計劃。該計劃之資產由獨立管理之基金持有，與本集團資產分開管理。有關供款按僱員基本薪金百分比釐定，於根據計劃規定應支付時自損益表扣除。

#### 收益確認

收益會於本集團可獲得有關經濟利益而收益能可靠衡量時按以下基準入賬：

- (a) 銷售貨品之收益於擁有權之重大風險及利益轉移至買家時入賬，惟本集團對所售貨品不得保有通常與擁有權有關之管理權及實際控制權；
- (b) 提供服務之收益於有關交易根據合約條款完成時入賬；
- (c) 出售固定資產出售之收益於擁有權之大部份風險及利益轉移至買家，而本集團毋須進一步作出重大行動及／或繼續參與以完成合約之情況下入賬；
- (d) 利息收入按時間比例按未償還本金及實際適用利率入賬；而
- (e) 租金收入就租期按時間比例入賬。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 3. 主要會計政策概要 (續)

### 關連人士

倘一方有能力直接或間接控制另一方，或對其財務及營運決策有重大影響，則雙方視為有關連。關連人士亦指受到共同控制或共同重大影響之人士。關連人士可以是個人或法人團體。

### 現金等值物

就綜合現金流量表而言，現金等值物指可兌換為已知數額現金或購入後三個月內到期之短期高流通投資，惟不包括須於借貸日期起計三個月內償還之銀行墊款。就資產負債表之分類而言，現金等值物指與現金性質相似而無限定用途之資產。

## 4. 營業額及收益

營業額指年內扣除退貨及折扣之售出貨品發票淨值以及所提供服務之價值。

營業額及收益分析如下：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
軟件開發及系統集成	1,492,128	948,760
銷售信息產品	595,725	634,313
營業額	2,087,853	1,583,073
租金收入	1,995	1,458
利息收入	6,819	4,412
出售固定資產所得款項	27,487	9,938
出售附屬公司所得款項	210	—
出售附屬公司部份股權所得款項	4,338	—
出售分公司業務所得款項	9,084	—
出售聯合控制機構所得款項	27,811	—
收益	2,165,597	1,598,881

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 5. 經營業務之溢利／(虧損)

本集團之經營業務溢利／(虧損)已扣除／(計入)下列各項：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
研究及開發費用		
年度開支	24,576	46,191
攤銷遞延開支	—	3,343
撤銷遞延開支	—	2,162
	<u>24,576</u>	<u>51,696</u>
僱員成本(包括董事酬金—附註7)：		
工資及薪酬	142,202	122,484
退休金供款*	7,170	4,523
減：已沒收供款	(206)	(92)
	<u>149,166</u>	<u>126,915</u>
核數師酬金	2,300	2,400
所售存貨成本	1,589,102	1,345,146
折舊	18,675	41,676
出售固定資產虧損／(盈利)	(6,145)	4,785
出售分公司虧損	8,249	—
出售聯合控制機構虧損	3,398	—
營業租賃之土地及樓宇租金	29,073	31,188
重估減值—土地及樓宇	2,582	10,978
重估減值—投資物業	2,280	5,440
長期投資減值撥備	5,626	—
貿易呆賬撥備	8,939	55,171
匯兌虧損淨額	15	10
出售附屬公司盈利	(79,116)	—
視為出售附屬公司盈利	(62,680)	—
出售附屬公司部份股權盈利	(3,452)	—
利息收入	(6,819)	(4,412)
租金收入—總額及淨額	<u>(1,995)</u>	<u>(1,458)</u>

\* 於二零零零年十二月三十一日，本集團並無大量沒收供款可用作減少未來年度退休福利計劃供款。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 6. 財務費用

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
銀行貸款及透支利息	<u>9,065</u>	<u>9,552</u>

## 7. 董事酬金

根據上市規則及公司條例第161條披露之董事酬金如下：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
袍金	<u>824</u>	<u>1,069</u>
其他酬金：		
薪酬、津貼及實物利益	<u>1,163</u>	<u>1,486</u>
退休福利計劃供款	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>1,203</u>	<u>1,526</u>
	<u>2,027</u>	<u>2,595</u>

袍金包括應付予獨立非執行董事之264,000港元(一九九九年：264,000港元)。年內概無任何應付予獨立非執行董事之其他酬金(一九九九年：無)。

董事酬金範圍如下：

	董事人數	
	二零零零年	一九九九年
零—1,000,000港元	<u>8</u>	<u>13</u>

年內，董事並無根據任何安排放棄或同意放棄任何酬金。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 8. 五名最高薪僱員

年內五名最高薪僱員包括一名董事(一九九九年：一位)，有關酬金詳情載於上文附註7。餘下四名最高薪非董事僱員(一九九九年：四位)之酬金詳情如下：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
薪酬、津貼及實物利益	3,162	5,272
退休金計劃供款	43	188
	<u>3,205</u>	<u>5,460</u>

上述最高薪非董事僱員之酬金範圍如下：

	僱員人數	
	二零零零年	一九九九年
零—1,000,000港元	3	2
1,000,001港元—1,500,000港元	—	1
1,500,001港元—2,000,000港元	1	—
2,500,001港元—3,000,000港元	—	1
	<u>4</u>	<u>4</u>

## 9. 稅項

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
本集團：		
香港以外地區	1,033	879
聯營公司應佔稅項	282	—
	<u>1,315</u>	<u>879</u>
年度稅項支出		

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 9. 稅項 (續)

因年內在香港並無應課稅溢利，故並無計提香港利得稅。

本集團之中國全資附屬公司北京北大方正電子有限公司由一九九八年一月一日起至二零零零年十二月三十一日止三個財政年度僅須按標準稅率50%繳納中國所得稅。本集團之中國全資附屬公司北京方正奧德計算機系統有限公司自一九九九年十二月三十一日止三個財政年度獲豁免中國所得稅，其後於第四至六年(包括首尾兩年)則按標準稅率50%繳納中國所得稅。現時中國附屬公司之標準稅率為15%。由於本年度有關中國附屬公司仍在免稅期內或有虧損，因此並無作出中國所得稅撥備。

其他地區應課稅溢利之稅項乃按本集團營業地區之有關稅率，根據當地現行法例、詮釋及慣例計算。

本年度並無重大未撥備遞延稅項(一九九九年：無)。

## 10. 股東應佔日常業務溢利／(虧損)淨額

本公司財務報表所示股東應佔日常業務虧損淨額為2,126,000港元。

## 11. 每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)乃根據年內股東應佔日常業務溢利／(虧損)淨額181,006,000港元(一九九九年：虧損223,071,000港元)及年內已發行普通股之加權平均數1,116,405,000股(一九九九年：951,275,000股)計算。

每股攤薄盈利乃根據年內股東應佔溢利淨額181,006,000港元計算。計算所用之普通股加權平均數，乃計算每股基本盈利所用之年內已發行普通股之加權平均數1,116,405,000股加上假設年內全數行使購股權而無償發行之普通股加權平均數23,986,000股。

由於截至一九九九年十二月三十一日止年度之未行使購股權有反攤薄影響，因此並無計算該年度之每股攤薄虧損。



# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 12. 固定資產

### 本集團

	投資物業 千港元	位於香港之 土地及 樓宇 千港元	位於中國之 土地及 樓宇 千港元	租賃物業 裝修 千港元	傢俬、裝置 及設備 千港元	汽車 千港元	合計 千港元
成本或估值：							
二零零零年一月一日	18,480	25,300	14,551	6,312	109,632	23,814	198,089
添置	—	—	—	6,405	40,725	526	47,656
出售	—	—	—	—	(60,562)	(4,697)	(65,259)
出售分公司	—	—	(136)	—	(2,494)	(542)	(3,172)
出售附屬公司	—	—	—	(1,669)	(5,958)	—	(7,627)
重估減值	(2,280)	(3,600)	—	—	—	—	(5,880)
匯兌調整	—	—	56	(13)	173	83	299
二零零零年 十二月三十一日	16,200	21,700	14,471	11,035	81,516	19,184	164,106
累積折舊：							
二零零零年一月一日	—	—	124	5,964	65,839	11,084	83,011
年內撥備	—	1,018	297	166	14,135	3,059	18,675
出售	—	—	—	—	(41,042)	(2,875)	(43,917)
出售分公司	—	—	(22)	—	(1,564)	(245)	(1,831)
出售附屬公司	—	—	—	—	(707)	—	(707)
重估撥回	—	(1,018)	—	—	—	—	(1,018)
匯兌調整	—	—	—	(1)	133	39	171
二零零零年 十二月三十一日	—	—	399	6,129	36,794	11,062	54,384
賬面淨值：							
二零零零年 十二月三十一日	16,200	21,700	14,072	4,906	44,722	8,122	109,722
一九九九年 十二月三十一日	18,480	25,300	14,427	348	43,793	12,730	115,078
成本及估值分析：							
成本	—	—	14,471	11,035	81,516	19,184	126,206
二零零零年 十二月三十一日 之估值	16,200	21,700	—	—	—	—	37,900
	16,200	21,700	14,471	11,035	81,516	19,184	164,106

本集團於香港之土地及樓宇於二零零零年十二月三十一日由獨立專業測量師中原地產顧問有限公司按公開市值及現有用途重新估值。

倘本集團於香港之土地及樓宇按過往成本減累積折舊列賬，則有關賬面值則應約為38,649,000港元（一九九九年：39,541,000港元）。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 12. 固定資產 (續)

上述本集團之土地及樓宇乃按下列租約期持有：

	香港 千港元	中國 千港元	合計 千港元
按成本：			
長期租約	—	14,471	14,471
按估值：			
中期租約	21,700	—	21,700
	<u>21,700</u>	<u>14,471</u>	<u>36,171</u>

本集團之投資物業位於香港，按中期租約持有。

本集團之投資物業於二零零零年十二月三十一日由獨立專業測量師中原地產顧問有限公司按公開市值及現有用途重新估值。

本集團投資物業之詳情載於年報第73頁。

本集團位於香港之所有土地及樓宇以及若干投資物業均已抵押予銀行，作為銀行信貸之擔保(附註25)。

## 13. 遞延開發費用

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
成本：		
年初	11,868	13,969
添置	1,215	—
撇銷	—	(2,162)
匯兌調整	29	61
十二月三十一日	<u>13,112</u>	<u>11,868</u>
累積攤銷：		
年初	11,868	8,482
年內撥備	—	3,343
匯兌調整	29	43
十二月三十一日	<u>11,897</u>	<u>11,868</u>
賬面淨值：		
十二月三十一日	<u>1,215</u>	<u>—</u>

# 財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

## 14. 於附屬公司之權益

	本公司 二零二零年 千港元
非上市股份，成本	559,088
應收附屬公司款項	11,610
應付附屬公司款項	(307,660)
	<u>263,038</u>

應收／應付附屬公司之款項並無抵押、免息且無既定還款期。

主要附屬公司之資料如下：

公司名稱	註冊成立／ 註冊／ 經營地點	已發行普通股本 ／註冊資本面值	本公司所佔 股權百分比		主要業務
			直接	間接	
方正(香港)有限公司	香港	普通股本 110,879,989港元	100%	—	系統集成及 銷售信息產品
北京北大方正電子 有限公司	中華人民 共和國	註冊資本 130,000,000港元	—	100%	軟件開發、 系統集成及 銷售信息產品
Sparkling Idea Limited	英屬處女 羣島／香港	普通股本 1美元	—	100%	投資控股
Founder Systems (B.V.I.) Limited	英屬處女 羣島／香港	普通股本 1美元	—	100%	系統集成及 銷售信息產品
北京方正奧德計算機 系統有限公司	中華人民 共和國	註冊資本 8,000,000港元	—	100%	軟件開發及 系統集成

# 財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

## 14. 於附屬公司之權益 (續)

公司名稱	註冊成立／ 註冊／ 經營地點	已發行普通股本 ／註冊資本面值	本公司所佔 股權百分比		主要業務
			直接	間接	
鋒運有限公司	香港	普通股本 2港元	—	100%	物業持有
偉通有限公司	香港	普通股本 2港元	—	100%	物業持有
新悅有限公司	香港	普通股本 2港元	—	100%	物業持有
誠暉有限公司	香港	普通股本 2港元	—	100%	物業持有
True Luck Group Limited	英屬處女 群島	普通股本 1美元	—	100%	投資控股
Founder Technology (Canada) Corp.*	加拿大	普通股本 100加元	—	100%	系統集成
PUC Founder (M) Sdn. Bhd.*	馬來西亞	普通股本 馬來西亞幣 500,000元	—	100%	投資控股
PUC Founder (S) Pte. Ltd.*	新加坡 共和國	普通股本 坡幣200,000元	—	100%	系統集成
方正株式會社*	日本	普通股本 62,150,000日元	—	79.4%	系統集成
Power Print Inc.*	日本	普通股本 400,000,000日元	—	52.72% **	印刷
Founder Info Service Limited*	英屬處女 群島	普通股本 2,000,000美元	—	75.17% **	投資控股
北京方正國際有限公司*	中國人民 共和國	普通股本 500,000美元	—	79.4% **	出版雜誌
方正資訊科技 有限公司*	台灣	普通股本 新台幣40,000,000元	—	70%	系統集成
網赫資訊科技股份有限公司*	台灣	普通股本 新台幣21,021,730元	—	35.7% *	出版

# 財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

## 14. 於附屬公司之權益 (續)

公司名稱	註冊成立/ 註冊/ 經營地點	已發行普通股本 /註冊資本面值	本公司所佔 股權百分比		主要業務
			直接	間接	
飛網控股有限公司*	薩摩亞 群島/台灣	普通股本 6,000,000美元	—	35.7% **	投資控股

\* 賬目並非由香港安永會計師事務所或安永國際其他成員公司審核

\*\* 於年內註冊成立

上表載列董事認為對本集團業績有重大影響或組成本集團資產淨值主要部份之本公司附屬公司。董事認為載列其他附屬公司之詳情將過於冗長。

## 15. 於聯合控制機構之權益

	本集團	
	二零二零年 千港元	一九九九年 千港元
應佔資產淨值	5,463	35,227
應付聯合控制機構	—	(8,553)
	<u>5,463</u>	<u>26,674</u>

聯合控制機構之資料如下：

公司名稱	業務架構	註冊成立及 營業地點	百分比			主要業務
			所佔權益	投票權益	所佔溢利	
北京北佳信息系統 有限公司	中國合資企業	中華人民 共和國	30%	30%	30%	軟件開發及 銷售信息產品

本公司間接持有上述聯合控制機構投資。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 16. 於聯營公司之權益

	本集團		本公司	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
香港上市股份，成本	—	—	323,692	—
分佔資產淨值	105,694	—	—	—
應收聯營公司款項	11,122	—	—	—
應付聯營公司款項	(3,898)	—	—	—
	<u>112,918</u>	<u>—</u>	<u>323,692</u>	<u>—</u>
上市股份於結算日之市值	<u>388,430</u>	<u>—</u>	<u>388,430</u>	<u>—</u>

應收／應付聯營公司之款項並無抵押、免息且無既定還款期。

聯營公司資料如下：

公司名稱	業務架構	註冊成立／ 註冊／ 經營地點	本集團所佔股權百分比		主要業務
			二零零零年	一九九九年	
方正數碼(控股)有限公司	公司	百慕達／香港 及中華人民共和國	39.45%	—	設計、製造及 經銷消費及 工業電子產品、 提供管理服務、 電子商務服務 及軟件銷售
PUC Founder (MSC) Berhad*	公司	馬來西亞	49%	100%	提供電腦軟件及 開發服務
飛網科技股份有限公司*	公司	台灣	16.07%	—	網站設計及 系統集成

\* 賬目並非由香港安永會計師事務所或安永國際其他成員公司審核

除方正數碼(控股)有限公司乃由本公司直接持有外，以上聯營公司股權均透過附屬公司持有。

# 財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

## 16. 於聯營公司之權益 (續)

本集團所佔聯營公司資產淨值包括分佔聯交所上市公司方正數碼(控股)有限公司之資產淨值，董事認為對本集團之財務報表意義重大。方正數碼(控股)有限公司二零二零年十二月三十一日之綜合資產淨值及截至該日止年度之綜合業績如下：

	千港元
固定資產	110,387
於聯營公司之權益	32,318
長期投資	1,075
遞延發展成本	4,980
流動資產	277,124
流動負債	(164,512)
長期負債	(4,619)
少數股東權益	(3,331)
	<hr/>
分佔資產淨值	<u>253,422</u>

	千港元
營業額	<u>258,664</u>
除稅前虧損	(36,761)
稅項	<u>(3,075)</u>
未計少數股東權益前虧損	(39,836)
少數股東權益	<u>(5)</u>
股東應佔虧損淨額	<u>(39,841)</u>

本集團應佔二零二零年九月二十八日後綜合虧損淨額已按權益會計法計入本集團之財務報表，詳情如下：

	千港元
分佔聯營公司虧損	(7,288)
分佔稅項	<u>(282)</u>
	<hr/>
	<u>(7,570)</u>

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 17. 長期投資

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
未上市股本投資，成本值	7,273	—
減值撥備	(5,626)	—
	<u>1,647</u>	<u>—</u>
未上市股本投資，公平價值	<u>1,647</u>	<u>—</u>

## 18. 存貨

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
商品	<u>382,864</u>	<u>282,801</u>

並無重大存貨按可變現淨值列賬。

## 19. 貿易應收款項

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
貿易應收款項	<u>345,871</u>	<u>310,840</u>



# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 19. 貿易應收款項 (續)

大部份客戶交易均以記賬形式進行，惟新客戶一般須預繳款項。發票一般會於發出後30至90日支付。本集團對各客戶均設有信貸上限，並會嚴格監管未償還之應收款項，而高級管理層亦會定期檢討逾期結餘。

貿易應收款項賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
1至6個月	301,043	258,718
7至12個月	28,497	24,848
13至24個月	14,898	26,811
超過24個月	1,433	463
	<u>345,871</u>	<u>310,840</u>

## 20. 預付款項、按金及其他應收款項

	本集團		本公司
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	二零零零年 千港元
預付款項	85,028	38,952	—
按金及其他應收賬款	80,820	38,560	172
	<u>165,848</u>	<u>77,512</u>	<u>172</u>

## 21. 已抵押定期存款

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
定期存款	<u>42,009</u>	<u>40,000</u>

於二零零零年十二月三十一日，本集團若干定期存款已抵押予銀行，作為所獲銀行信貸之擔保。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 22. 現金及現金等值物

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
現金及銀行存款	300,784	251,975
定期存款	15,772	54,237
	<u>316,556</u>	<u>306,212</u>

## 23. 貿易應付款項

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
貿易應付款項	<u>287,513</u>	<u>182,572</u>

貿易應付款項賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
1至6個月	225,791	93,737
7至12個月	60,545	47,664
1至2年	1,036	34,670
超過2年	141	6,501
	<u>287,513</u>	<u>182,572</u>

## 24. 其他應付款項及應計費用

	本集團		本公司
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	二零零零年 千港元
應計費用	88,388	56,886	779
其他負債	37,163	21,321	—
貿易預收款項	109,275	160,584	—
	<u>234,826</u>	<u>238,791</u>	<u>779</u>

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 25. 計息銀行借貸

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
銀行透支：		
有抵押	<u>1,196</u>	<u>302</u>
銀行貸款：		
有抵押	<u>4,730</u>	<u>5,359</u>
無抵押	<u>141,420</u>	<u>148,785</u>
	<u>146,150</u>	<u>154,144</u>
信託收據貸款：		
有抵押	<u>14,859</u>	<u>23,050</u>
	<u>162,205</u>	<u>177,496</u>
須於一年內或要求時償還之銀行透支	<u>1,196</u>	<u>302</u>
須於下列時間償還之銀行貸款及信託收據貸款：		
一年內或要求時	<u>157,017</u>	<u>172,476</u>
第二年	<u>824</u>	<u>711</u>
第三至五年(包括首尾兩年)	<u>3,059</u>	<u>2,639</u>
五年後	<u>109</u>	<u>1,368</u>
	<u>161,009</u>	<u>177,194</u>
	<u>162,205</u>	<u>177,496</u>
列作流動負債之部份	<u>(158,213)</u>	<u>(172,778)</u>
長期部份	<u>3,992</u>	<u>4,718</u>

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 25. 計息銀行借貸 (續)

- (a) 本集團之若干銀行貸款及透支以下列各項作抵押：
- (i) 於結算日總面值約6,600,000港元(一九九九年：7,880,000港元)之本集團若干香港投資物業之按揭。
  - (ii) 於結算日賬面淨值共約21,700,000港元(一九九九年：25,300,000港元)之本集團香港土地及樓宇之按揭。
  - (iii) 本集團約42,009,000港元(一九九九年：40,000,000港元)銀行結餘之按揭。
- (b) 本集團於結算日約141,420,000港元(一九九九年：140,785,000港元)之無抵押銀行貸款由本集團主要股東北京北大方正集團公司(「北大方正」)提供擔保。

## 26. 遞延稅項

財務報表並無計入之本集團遞延稅務資產之主要成份如下：

	並無撥備	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
加速折舊免稅額	—	234
稅務虧損	<b>16,199</b>	19,371
	<b>16,199</b>	19,605

由於本集團投資物業之重估並無時間差異，因此並無計算有關潛在遞延稅項。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 27. 股本

### 股份

本公司  
二零零零年  
千港元

法定股本：

1,600,000,000股每股面值0.10港元之普通股 160,000

已發行及繳足股本：

1,123,799,893股每股面值0.10港元之普通股 112,380

本公司之普通股本於註冊成立日期一九九九年九月二十四日至二零零零年十二月三十一日有如下變動：

- (a) 於註冊成立當日，本公司之法定股本為100,000港元，分為1,000,000股每股面值0.10港元股份，全部股份已於一九九九年九月二十七日以無償方式配發及發行。
- (b) 二零零零年三月三十一日，本集團增設1,599,000,000股每股面值0.10港元之額外股份，將法定股本增至160,000,000港元。該等額外股份在各方面均與當時已發行之股份享有同等權益。
- (c) 二零零零年三月三十一日，根據本集團重組，本公司(i)配發及發行1,107,799,893股每股面值0.10港元之入賬列為繳足新股份，並(ii)按面值將上文(a)所述以未繳股款方式配發及發行之1,000,000股股份入賬列為繳足，作為收購方正香港全部已發行股本之代價。
- (d) 因按認購價每股1.944港元行使15,000,000份購股權之認購權而發行合共15,000,000股每股面值0.10港元之普通股，獲得未扣除有關開支之現金代價總額約29,160,000港元。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 27. 股本 (續)

年內有關本公司上述法定及已發行股本變動之交易概述如下：

	法定股份 數目	已發行股份 數目	已發行股份 面值 千港元
無償發行作為代價之股份	1,000,000	1,000,000	100
法定股本增加	1,599,000,000	—	—
作為收購方正香港全部已發行股本權益之代價而發行之股份	—	1,107,799,893	110,780
行使購股權而發行之股份	—	15,000,000	1,500
	<u>1,600,000,000</u>	<u>1,123,799,893</u>	<u>112,380</u>

本集團重組時方正香港流通之已發行股本包括1,108,799,893股每股面值0.10港元普通股。

綜合資產負債表所示股本比較數字110,865,000港元乃於本集團重組前之控股公司方正香港之股本。該股本指1,108,649,893股每股面值0.10港元之普通股。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 27. 股本 (續)

### 購股權

於一九九五年十二月七日，方正香港通過購股權計劃(「計劃」)。據此，董事可酌情授予本公司及各附屬公司董事或僱員可認購方正香港股份之購股權。根據計劃授出之購股權，可認購之股份數目最多不得超過方正香港當時已發行股本10%。該計劃自通過日期起計有效期為十年。根據本集團重組，計劃已於二零零零年三月三十一日終止，由本公司條款相同之購股權計劃取代。

年內可認購本公司普通股之購股權變動如下：

年初	於二零零零年 一月十日 行使	於二零零零年 三月二日 行使	於二零零零年 六月二十八日 行使	於二零零零年 三月三十日 失效	於二零零零年 十二月三十一日	行使價	行使期
20,160,000	—	—	—	—	20,160,000	1.397港元	一九九八年 十二月十一日至 二零零零年 十二月六日
1,050,600	(50,000)	(100,000)	—	(600)	900,000	0.912港元	一九九九年 四月十六日至 二零零零年 十二月六日
25,000,000	—	—	(15,000,000)	—	10,000,000	1.944港元	一九九九年 十一月一日至 二零零零年 十二月六日
<u>46,210,600</u>	<u>(50,000)</u>	<u>(100,000)</u>	<u>(15,000,000)</u>	<u>(600)</u>	<u>31,060,000</u>		

就本公司目前之股本架構而言，全數行使尚未行使之購股權將導致額外發行31,060,000股每股面值0.10港元之額外普通股，未扣除有關發行開支之現金代價總額約為48,424,000港元。

# 財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

## 28. 儲備

### 本集團

	股份溢價賬	繳入盈餘	資本儲備	商譽儲備	土地及樓宇 重估儲備	匯兌波動 儲備	一般儲備	保留溢利/ (累積虧損)	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
一九九九年一月一日	506,153	—	—	—	601	833	38,838	46,244	592,669
發行股份	360,885	—	—	—	—	—	—	—	360,885
發行股份開支	(65)	—	—	—	—	—	—	—	(65)
收購時產生之商譽	—	—	—	(284,760)	—	—	—	—	(284,760)
年度虧損	—	—	—	—	—	—	—	(223,071)	(223,071)
匯兌調整	—	—	—	—	—	1,324	—	—	1,324
一九九九年 十二月三十一日及 年初	866,973	—	—	(284,760)	601	2,157	38,838	(176,827)	446,982
發行股份	27,781	—	—	—	—	—	—	—	27,781
本集團重組	(867,094)	867,094	—	—	—	—	—	—	—
轉撥	—	(284,760)	—	284,760	—	—	—	—	—
年度溢利	—	—	—	—	—	—	—	181,006	181,006
撥往一般儲備	—	—	—	—	—	—	4,028	(4,028)	—
撥往資本儲備	—	—	62,680	—	—	—	—	(62,680)	—
匯兌調整	—	—	—	—	—	296	—	—	296
二零二零年十二月三十一日	<u>27,660</u>	<u>582,334</u>	<u>62,680</u>	<u>—</u>	<u>601</u>	<u>2,453</u>	<u>42,866</u>	<u>(62,529)</u>	<u>656,065</u>
下列公司之儲備：									
本公司及各附屬公司	27,660	582,334	62,680	—	601	2,293	42,866	(59,530)	658,904
聯合控制機構	—	—	—	—	—	85	—	3,782	3,867
聯營公司	—	—	—	—	—	75	—	(6,781)	(6,706)
二零二零年 十二月三十一日	<u>27,660</u>	<u>582,334</u>	<u>62,680</u>	<u>—</u>	<u>601</u>	<u>2,453</u>	<u>42,866</u>	<u>(62,529)</u>	<u>656,065</u>
本公司及各附屬公司	866,973	—	—	(284,760)	601	2,087	38,838	(179,164)	444,575
聯合控制機構	—	—	—	—	—	70	—	2,337	2,407
聯營公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
一九九九年 十二月三十一日	<u>866,973</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(284,760)</u>	<u>601</u>	<u>2,157</u>	<u>38,838</u>	<u>(176,827)</u>	<u>446,982</u>

本集團之繳入盈餘指根據本集團重組而購入之附屬公司股份面值及股份溢價賬高於本公司所發行交換股份面值之差額。

本集團之資本儲備即所佔附屬公司不可分派儲備數額增加。



# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 28. 儲備 (續)

根據中國有關法規，本公司各中國附屬公司及聯合控制機構均須將除稅後溢利(按中國會計標準及法規釐定)最少10%轉撥往一般儲備基金，直至該儲備基金之款額達至註冊資本50%為止。每年轉撥之款額須由有關附屬公司及聯合控制機構之董事會根據其組織章程細則批准。

年內，本集團一家中國附屬公司向一般儲備轉撥約4,260,000元人民幣(4,000,000港元)之款項，相等於註冊資本50%。

### 本公司

	股份溢價賬	繳入盈餘	累積虧損	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元
本集團重組	—	448,209	—	448,209
發行股份	27,660	—	—	27,660
年度虧損	—	—	(2,126)	(2,126)
	<u>27,660</u>	<u>448,209</u>	<u>(2,126)</u>	<u>473,743</u>

本公司之繳入盈餘指本集團重組而購入之方正香港股份之公平價值高於本公司所發行交換股份面值之差額。根據百慕達一九八一年公司法(修訂本)，本公司可於若干情況下將繳入盈餘分派予股東。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 29. 綜合現金流量表附註

### (a) 經營業務溢利／(虧損)與經營業務現金流出淨額對賬

	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
經營業務溢利／(虧損)	193,739	(218,501)
利息收入	(6,819)	(4,412)
出售附屬公司盈利	(79,116)	—
視為出售附屬公司部份股權盈利	(62,680)	—
出售附屬公司部份股權盈利	(3,452)	—
出售分公司虧損	8,249	—
出售聯合控制機構虧損	3,398	—
折舊	18,675	41,676
出售固定資產虧損／(盈利)	(6,145)	4,785
土地及樓宇重估減值	2,582	10,978
投資物業重估減值	2,280	5,440
遞延開發費用攤銷	—	3,343
遞延開發費用撇銷	—	2,162
長期投資減值撥備	5,626	—
可退回稅項減少	367	—
存貨增加	(102,368)	(19,838)
貿易應收款項減少／(增加)	(46,963)	13,315
預付款項減少／(增加)	(47,033)	17,071
按金及其他應收賬款減少／(增加)	(48,034)	10,207
貿易應付款項增加／(減少)	106,377	(4,863)
應計費用增加	32,885	15,851
其他負債增加／(減少)	58,628	(13,951)
貿易預收款項增加／(減少)	(49,807)	82,655
信託收據貸款減少	(8,191)	(108,101)
匯兌差額	(837)	637
經營業務現金流出淨額	<u>(28,639)</u>	<u>(161,546)</u>

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 29. 綜合現金流量表附註 (續)

### (b) 年內融資變動分析

	股本 (包括股份溢價) 千港元	銀行貸款 (3個月 後屆滿) 千港元	少數股東 權益 千港元
一九九九年一月一日之結餘	586,140	13,336	—
融資活動現金流入淨額	71,698	140,182	2,683
發行普通股收購附屬公司	320,000	—	—
分佔附屬公司除稅後虧損	—	—	(259)
匯兌差額	—	626	—
一九九九年十二月三十一日及年初之結餘	977,838	154,144	2,424
融資活動現金流入／(流出)淨額	29,296	(7,804)	96,249
少數股東收購之權益	—	—	881
分佔附屬公司除稅後虧損	—	—	(2,701)
分佔附屬公司外匯儲備	—	—	(161)
視為出售附屬公司	—	—	(62,680)
出售附屬公司	—	—	(4,390)
轉撥往繳入盈餘	(867,094)	—	—
匯兌差額	—	(190)	—
二零零零年十二月三十一日之結餘	140,040	146,150	29,622

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 29. 綜合現金流量表附註 (續)

### (c) 收購附屬公司

	一九九九年 千港元
所收購資產淨值：	
現金及銀行結餘	35,240
收購時產生之商譽	<u>284,760</u>
	<u>320,000</u>
支付方式：	
發行股份	<u>320,000</u>

收購附屬公司之現金及現金等值物流入淨額分析如下：

	一九九九年 千港元
現金代價	—
所收購現金及銀行結餘	<u>35,240</u>
收購附屬公司之現金及現金等值物流入淨額	<u>35,240</u>

一九九九年收購之附屬公司應佔截至一九九九年十二月三十一日止年度之營業額約89,284,000港元，並對該年度之綜合除稅後虧損提供約9,262,000港元之溢利貢獻。

一九九九年收購之附屬公司佔本集團之經營現金流量淨額約9,618,000港元、投資回報淨額及財務開支方面佔約48,000港元、應佔投資業務淨額約11,101,000港元，而財務活動方面則佔約35,243,000港元，但對稅項並無重大影響。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 29. 綜合現金流量表附註 (續)

### (d) 出售附屬公司

	二零零零年 千港元
所售資產淨值：	
固定資產	6,920
於聯營公司之權益	10,839
現金及銀行結餘	31,223
應收賬款	261
存貨	552
預付款項及其他應收款項	5,013
應付賬款及其他應計負債	(44,852)
少數股東權益	(4,390)
	<u>5,566</u>
出售盈利	<u>79,116</u>
	<u><u>84,682</u></u>
支付方式：	
現金	210
股份	84,472
	<u>84,682</u>

出售附屬公司之現金及現金等值物流入淨額分析如下：

	二零零零年 千港元
現金代價	210
所售現金及銀行結餘	(31,223)
出售附屬公司之現金及現金等值物流入淨額	<u><u>(31,013)</u></u>

二零零零年出售之附屬公司佔營業額約3,953,000港元，而對截至二零零零年十二月三十一日止年度之除稅後綜合溢利則有約11,605,000港元之虧損影響。

現金流量方面，二零零零年出售之附屬公司佔本集團經營現金流量約15,237,000港元，而在投資回報及財務開支方面佔約10,271,000港元、佔投資活動約16,864,000港元，而在財務活動方面則佔約22,255,000港元，但對稅項並無重大影響。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 29. 綜合現金流量表附註 (續)

### (e) 出售分公司

	二零零零年 千港元
所售資產淨值：	
固定資產	1,341
現金及銀行結餘	3,105
應收賬款	11,671
存貨	1,753
預付款項及其他應收款項	1,718
應付賬款及其他應計負債	(2,255)
	<hr/>
	17,333
出售分公司虧損	(8,249)
	<hr/>
	9,084
	<hr/> <hr/>
支付方式：	
現金	9,084
	<hr/> <hr/>
出售分公司之現金及現金等值物流入淨額如下：	
	二零零零年 千港元
現金代價	9,084
所售現金及銀行結餘	(3,105)
	<hr/>
出售分公司之現金及現金等值物流入淨額	5,979
	<hr/> <hr/>

二零零零年出售之分公司對截至二零零零年十二月三十一日止年度之現金流量、營業額及綜合除稅後溢利並無重大影響。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 30. 或然負債

於結算日，財務報表並無撥備之或然負債如下：

	本公司 二零零零年 千港元
就附屬公司所獲信貸而向銀行作出之擔保	<u>42,000</u>

於二零零零年十二月三十一日，本公司就附屬公司所獲信貸而向銀行作出之擔保已全數動用。

## 31. 承諾

### 營業租賃承擔

於二零零零年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷之營業租賃而於下年度應付款項之承擔如下：

	本集團	
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
土地及樓宇之屆滿期限：		
一年內	2,424	3,434
第二至五年(包括首尾兩年)	4,229	6,954
五年後	<u>14,142</u>	<u>15,377</u>
	<u>20,795</u>	<u>25,765</u>

除上文所述者外，本公司及本集團於結算日並無其他重大承諾。

# 財務報表附註

二零零零年十二月三十一日

## 32. 關連人士交易

本集團於年內與關連人士進行之交易如下：

	註	本集團	
		二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
付予北大方正之租金開支	(i)	14,142	14,088
付予北大方正之研究及開發費用	(i)	—	4,039
向聯合控制機構出售存貨	(ii)	—	5,824
向聯營公司出售存貨	(ii)	48,402	—
向聯合控制機構購買存貨	(iii)	—	8,739
北大方正提供銀行擔保	(iv)	141,420	140,785

註：

- (i) 有關開支乃按交易協定之條款而支付。
- (ii) 存貨乃按公開價格及本集團授予其他客戶之相若條例售出。
- (iii) 董事認為存貨乃按公開價格及供應商授予其他客戶之相若條例購買。
- (iv) 有關擔保乃就附屬公司所獲貸款而向中國銀行提供。

## 33. 批核財務報表

董事會已於二零零一年四月二十四日批核財務報表。



# 投資物業詳情

二零零零年十二月三十一日

地點	用途	租期
香港 新界 荃灣 海盛路9號 有線電視大樓 14樓1、2a、2b 3a、3b、4a及4b室	出租辦公室物業／倉庫	中期租約
香港 新界 深井 青山公路38號 海韻花園 商場第2層 第324號住宅車位	出租車位	中期租約
香港 新界 元朗 天水圍 天湖路1號 嘉湖山莊 樂湖居 第3座29樓B室	出租住宅物業	中期租約
香港 新界 屯門青霞里9號 容龍居 第2座8樓B室 及第1層60號 車位	出租住宅物業及車位	中期租約
香港 新界 荃灣 青山公路620號 麗城花園 第2期 第2座 12樓D室	出租住宅物業	中期租約

# 五年財務概要

二零零零年十二月三十一日

以下為本集團過去五個財政年度之業績及資產與負債之概要，乃摘錄自經審核財務報表並按需要重新分類及就集團重組作出調整。

## 業績

	截至十二月三十一日年度				
	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	一九九八年 千港元	一九九七年 千港元	一九九六年 千港元
營業額	<b>2,087,853</b>	1,583,073	2,164,248	1,973,409	1,483,351
經營業務溢利／(虧損)	<b>184,674</b>	(228,053)	(162,385)	142,534	126,934
應佔溢利減虧損：					
聯合控制機構	<b>1,445</b>	5,602	(3,265)	—	—
聯營公司	<b>(6,499)</b>	—	—	—	—
除稅前溢利／(虧損)	<b>179,620</b>	(222,451)	(165,650)	142,534	126,934
稅項	<b>(1,315)</b>	(879)	(46)	757	(131)
未計少數股東 權益前溢利／(虧損)	<b>178,305</b>	(223,330)	(165,696)	143,291	126,803
少數股東權益	<b>2,701</b>	259	—	—	—
股東應佔日常業務溢利／ (虧損)淨額	<b>181,006</b>	(223,071)	(165,696)	143,291	126,803

## 資產與負債

	二零零零年	一九九九年	一九九八年	一九九七年	一九九六年
	十二月三十一日 千港元	十二月三十一日 千港元	十二月三十一日 千港元	十二月三十一日 千港元	十二月三十一日 千港元
資產總值	<b>1,484,113</b>	1,159,484	1,163,392	1,362,704	1,241,511
負債總值	<b>(686,046)</b>	(599,213)	(490,736)	(551,953)	(527,889)
少數股東權益	<b>(29,622)</b>	(2,424)	—	—	—
資產淨值	<b>768,445</b>	557,847	672,656	810,751	713,622