

远东实业股份有限公司 2003 年半年度财务报告

(一) 本公司财务报告未经审计。

(二) 会计报表

资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	合并报表		母公司报表	
		2003.06.30	2002.12.31	2003.06.30	2002.12.31
流动资产:					
货币资金	5.1	86,637,385.81	126,449,024.85	26,675,627.85	37,527,744.34
短期投资					
应收票据					
应收股利				689,035.25	689,035.25
应收利息					
应收帐款	5.2	27,502,530.30	4,567,703.19	25,701,250.31	2,742,842.22
其他应收款	5.3	56,040,551.14	18,517,667.64	25,759,843.76	5,321,409.67
预付帐款	5.4	23,408,287.41	14,281,126.42	2,602,429.95	2,303,026.42
应收补贴款	5.5	41,039,124.60	16,827,301.05	41,039,124.60	16,827,301.05
存货	5.6	59,303,967.07	78,641,334.73	53,168,015.41	73,249,562.74
待摊费用	5.7	429,954.81	260,834.15	244,200.93	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		294,361,801.14	259,544,992.03	175,879,528.06	138,660,921.69
长期投资:					
长期股权投资	5.8	2,847,248.34	3,839,342.24	108,243,683.81	112,227,778.56
长期债权投资					
长期投资合计		2,847,248.34	3,839,342.24	108,243,683.81	112,227,778.56
固定资产:					
固定资产原价	5.9	131,738,318.11	128,083,936.22	122,568,435.94	119,672,478.36
减：累计折旧		35,939,650.97	32,212,389.95	33,100,055.85	29,986,541.80
固定资产净值		95,798,667.14	95,871,546.27	89,468,380.09	89,685,936.56
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		95,798,667.14	95,871,546.27	89,468,380.09	89,685,936.56
工程物资					
在建工程	5.10	10,062,660.00	11,183,968.38	9,982,660.00	11,183,968.38
固定资产清理					
固定资产合计		105,861,327.14	107,055,514.65	99,451,040.09	100,869,904.94
无形资产及其他资产					
无形资产	5.11	17,569,545.50	17,953,049.85	12,756,599.66	12,991,856.01
长期待摊费用	5.12	2,955,620.91	3,388,349.63	2,881,958.77	3,285,562.47
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		20,525,166.41	21,341,399.48	15,638,558.43	16,277,418.48
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		423,595,543.03	391,781,248.40	399,212,810.39	368,036,023.67

资产负债表 (续)

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2003.06.30	2002.12.31	2003.06.30	2002.12.31
流动负债:					
短期借款	5.13	22,415,800.00	8,800,000.00	12,415,800.00	
应付票据					
应付帐款	5.14	37,910,902.56	35,400,419.57	37,262,643.56	35,224,206.57
预收帐款	5.14	4,438,947.78	12,431,115.64	4,316,247.78	12,370,415.64
应付工资		51,334.00	106,711.22		
应付福利费		647,878.59	230,941.53	360,730.68	
应付股利	5.15	365,257.66	494,751.74	99,495.52	228,989.40
应交税金	5.16	-7,022,286.09	-21,272,345.73	-6,935,191.36	-21,295,726.86
其他应交款		34.57	10,193.03		
其他应付款	5.14	6,789,752.94	2,217,552.19	6,568,644.07	1,799,856.53
预提费用	5.17	9,729,719.64	4,738,336.37	9,729,719.64	4,738,336.37
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		75,327,341.65	43,157,675.56	63,818,089.89	33,066,077.65
长期负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		1,941,365.70	2,156,579.70		
其他长期负债					
长期负债合计		1,941,365.70	2,156,579.70		
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		77,268,707.35	45,314,255.26	63,818,089.89	33,066,077.65
少数股东权益		10,932,115.18	11,497,047.12		
股东权益：					
股本	5.18	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00
减：已归还投资					
股本净额		198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00
资本公积	5.19	91,442,520.16	91,442,520.16	91,442,520.16	91,442,520.16
盈余公积	5.20	29,927,259.06	29,927,259.06	27,550,228.09	27,550,228.09
其中：法定公益金	5.20	5,814,151.79	5,814,151.79	5,814,151.79	5,814,151.79
未分配利润	5.21	15,274,941.28	14,850,166.80	17,651,972.25	17,227,197.77
股东权益合计		335,394,720.50	334,969,946.02	335,394,720.50	334,969,946.02
负债和股东权益合计		423,595,543.03	391,781,248.40	399,212,810.39	368,036,023.67

利润及利润分配表

单位：人民币元

项 目	附注	合并报表		母公司报表	
		2003年6月	2002年6月	2003年6月	2002年6月
一、主营业务收入	5.22	182,530,167.30	165,870,699.58	181,395,081.79	161,608,972.29
减：主营业务成本	5.23	167,508,720.56	147,450,172.31	167,112,603.77	145,259,363.38
主营业务税金及附加		30,715.77	17,946.42		
二、主营业务利润		14,990,730.97	18,402,580.85	14,282,478.02	16,349,608.91
加：其他业务利润		535,785.92	94,450.00	535,785.92	94,450.00
减：营业费用		6,138,918.41	6,249,021.57	4,452,103.14	5,162,812.52
管理费用	5.24	8,312,872.25	7,876,353.43	5,878,059.43	6,472,417.08
财务费用	5.25	879,414.17	790,753.94	749,721.40	595,347.47
三、营业利润		195,312.06	3,580,901.91	3,738,379.97	4,213,481.84
加：投资收益	5.26	6,877.56	479,644.85	-3,173,094.75	-34,125.11
补贴收入	5.27	475,176.00	186,758.00	475,176.00	186,758.00
营业外收入		425.12	336,613.66		286,245.51
减：营业外支出		140,070.35	127,949.18	125,780.35	127,949.18
四、利润总额		537,720.39	4,455,969.24	914,680.87	4,524,411.06
减：所得税	5.28	489,906.39	554,212.98	489,906.39	547,851.44
少数股东收益		-376,960.48	-74,803.36		
五、净利润		424,774.48	3,976,559.62	424,774.48	3,976,559.62
加：年初未分配利润		14,850,166.80	16,577,742.95	17,227,197.77	16,577,742.95
其他转入					
六、可供分配的利润		15,274,941.28	20,554,302.57	17,651,972.25	20,554,302.57
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		15,274,941.28	20,554,302.57	17,651,972.25	20,554,302.57
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		15,274,941.28	20,554,302.57	17,651,972.25	20,554,302.57

利润报表补充资料：

项目	本期实际数		上期实际数	
	合并	母公司	合并	母公司
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				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

现 金 流 量 表

单位：人民币元

项 目	合并数	母公司
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	121,763,654.93	120,628,569.42
收到的税费返还	1,488,661.27	1,400,000.00
收到的其它与经营活动有关的现金	3,335,981.66	475,176.00
现金流入小计	126,588,297.86	122,503,745.42
购买商品、接受劳务支付的现金	142,057,548.89	126,587,125.46
支付给职工以及为职工支付的现金	17,167,540.25	15,639,269.32
支付的各项税费	740,159.34	489,906.39
支付的其它与经营活动有关的现金	17,312,417.95	1,292,496.26
现金流出小计	177,277,666.43	144,008,797.43
经营活动产生的现金流量净额	-50,689,368.57	-21,505,052.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	811,000.00	811,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额		-
收到的其它与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	811,000.00	811,000.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	2,453,073.51	1,694,649.20
投资所支付的现金	-	-
支付的其它与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	2,453,073.51	1,694,649.20
投资活动产生的现金流量净额	-1,642,073.51	-883,649.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
借款所收到的现金	22,415,800.00	12,415,800.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	36,125.52	
现金流入小计	22,451,925.52	12,415,800.00
偿还债务所支付的现金	8,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,132,122.48	879,215.28
支付的其它与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	9,932,122.48	879,215.28
筹资活动产生的现金流量净额	12,519,803.04	11,536,584.72
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-39,811,639.04	-10,852,116.49

现金流量表 (续)

单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	424,774.48	424,774.48
少数股东本期收益	-376,960.48	
加：计提资产减值准备	-	-
固定资产折旧	3,715,118.71	3,113,514.05
无形资产摊销	383,504.35	235,256.35
长期待摊费用摊销	432,728.72	403,603.70
待摊费用减少(减：增加)	-169,120.66	-244,200.93
预提费用增加(减：减少)	4,991,383.27	4,991,383.27
处置固定资产、无形资产和 其它长期资产的损失(减：收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	966,503.08	749,721.40
投资损失(减：收益)	-6,877.56	3,173,094.75
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	19,337,367.66	20,081,547.53
经营性应收项目的减少(减：增加)	-106,827,165.60	-67,908,069.46
经营性应付项目的增加(减：减少)	26,439,375.46	13,474,322.85
其它	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-50,689,368.57	-21,505,052.01
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	86,637,385.81	26,675,627.85
减：现金的期初余额	126,449,024.85	37,527,744.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,811,639.04	-10,852,116.49

净资产收益率及每股收益计算表

单位：人民币元

报告期利润	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
2003 年上半年				
主营业务利润	4.47%	4.47%	0.0754	0.0754
营业利润	0.05%	0.05%	0.0010	0.0010
净利润	0.13%	0.13%	0.0021	0.0021
扣除非经常性损益后的净利润	0.02%	0.02%	0.0004	0.0004
2002 年上半年				
主营业务利润	5.44%	5.44%	0.0925	0.0925
营业利润	1.06%	1.06%	0.0180	0.0180
净利润	1.18%	1.18%	0.0200	0.0200
扣除非经常性损益后的净利润	1.12%	1.12%	0.0190	0.0190

2003 年上半年度资产减值准备明细表（母公司）

单位金额：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	3,831,041.43	-		3,831,041.43
其中：应收帐款	1,165,025.49	-		1,165,025.49
其他应收款	2,666,015.94	-		2,666,015.94
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,511,280.00	-	-	1,511,280.00
其中：库存商品	-			-
原材料	1,511,280.00	-		1,511,280.00
四、长期投资减值准备合计	194,948.70	-	194,948.70	-
其中：长期股权投资	194,948.70	-	194,948.70	-
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

2003 年上半年度资产减值准备明细表（合并）

单位金额：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	3,913,053.27			3,913,053.27
其中：应收帐款	1,178,969.51		-	1,178,969.51
其他应收款	2,734,083.76			2,734,083.76
二、短期投资跌价准备合计	-			-
其中：股票投资	-			-
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,511,280.00		-	1,511,280.00
其中：库存商品	-			-
原材料	1,511,280.00			1,511,280.00
四、长期投资减值准备合计	194,948.70		194,948.70	-
其中：长期股权投资	194,948.70		194,948.70	-
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

股东权益增减变动表 (母公司)

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本 年 数	上 年 数
一、股本：		
年初余额	198,750,000.00	198,750,000.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	198,750,000.00	198,750,000.00
二、资本公积：		
年初余额	91,442,520.16	91,442,520.16
本年增加数	-	-
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
关联交易差价		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	91,442,520.16	91,442,520.16
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	21,736,076.30	21,654,894.45
本年增加数	-	81,181.85
其中：从净利润中提取数		81,181.85
其中：法定盈余公积		81,181.85
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	21,736,076.30	21,736,076.30
其中：法定盈余公积	21,736,076.30	21,736,076.30
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	5,814,151.79	5,732,969.94
本年增加数	-	81,181.85
其中：从净利润中提取数	-	81,181.85
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	5,814,151.79	5,814,151.79
五、未分配利润		
年初未分配利润	17,227,197.77	16,577,742.95
本年净利润 (净亏损以“-”号填列)	424,774.48	811,818.52
本年利润分配	-	162,363.70
年末未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)	17,651,972.25	17,227,197.77

(三) 会计报表附注

附注 1：公司的基本情况

远东实业股份有限公司(以下简称“本公司”)是经江苏省体改委 1993 年 10 月批准成立的定向募集股份有限公司,经中国证监会批准,1996 年 12 月 31 日于深圳证券交易所上网发行人民币普通股 12,500,000 股,1997 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市流通。公司简称:远东股份;股票代码:000681。1998 年后,本公司经过转送股及配股,股本已增至 198,750,000 股。

公司主要设置部门:总裁办公室及人事部、资产管理投资计划部、股证事务部、财务计划部、生产技术部、经营营销部等。

经营范围:主要开发、生产计算机软、硬件并提供相关技术和工程咨询、服务、培训;生产服装、床上用品、装饰品、鞋帽、纺织品、服装辅料、包装材料等。

附注 2：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《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础;以历史成本为计价原则。

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折合人民币入帐。月末将货币性项目中的外币余额按照月末市场汇价进行调整,按月末汇率折合的记帐本位币金额与帐面记帐本位币金额之间的差额,作为汇兑损益,计入当期损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理;属于筹建期间的,计入长期待摊费用。

6、现金等价物的确定

现金等价物指企业持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款（包括税金和手续费等相关费用）扣除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后的余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资跌价准备按投资总体成本高于市价的差额提取。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后，在原先已确认的投资损失金额内转回。

8、坏账损失核算方法

坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行清偿义务超过三年以上而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备，坏账准备的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一年以内	0.5%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

9、存货核算方法

1) 分类

本公司的存货分为原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

2) 计价及摊销

各类存货的购入与入库均按实际成本计价；

原材料领用和出库按加权平均法计价；

产品成本按分批法核算，每一批别为一成本核算对象；

低值易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

3) 存货采用永续盘存制。

4) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面清查时，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使单个存货成本高于其可变现净值，在中期末

或年终按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

1) 初始投资成本的确定

(1) 公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。

(2) 公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按再减去补价后的金额作为初始投资成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的金额作为初始投资成本。

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

2) 股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，按一定期限平均摊销，计入损益。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

3) 长期股权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

对于股票投资或其它股权投资，若持有被投资单位有表决权

资本总额 20% 以下，或持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不足 50% 但具有实际控制权的采用权益法核算并合并会计报表。

11、长期债权投资核算方法

1) 初始投资成本的确定

(1) 公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算；

(2) 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本；

(3) 以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按再减去补价后的金额作为初始投资成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的金额作为初始投资成本。

2) 长期债权投资的溢价及折价

公司购入的长期债权投资，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。

3) 长期债权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

12、长期投资减值准备核算方法

期末对长期投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则将可收回金额低于账面价值的差额作为当期投资损失，于中期期末

或年度终了提取长期投资减值准备。

13、固定资产核算方法

1) 固定资产的标准:使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产经营主要设备但使用年限在二年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产;

2) 固定资产的分类:房屋建筑物、机器设备、运输设备和其它设备;

3) 固定资产按取得时的成本(包括买价、进口关税、运输和保险费等相关费用和为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出以及为取得固定资产而缴纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费)作为入账价值;

4) 固定资产采用直线法计提折旧,残值率为原值的 10%,其折旧年限及分类折旧率分别为:

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	30~40 年	2.25%~3%
机器设备	10~14 年	6.43%~9%
运输设备	5 年	18%
其它设备	8-14 年	6.43%~11.25%

5) 固定资产减值准备

期末对固定资产进行逐项检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法:

在建工程是指兴建中的厂房、设备及其它设施,在建工程在完工交付使用后,按实际发生的全部支出确认为固定资产;若所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,应自达到预定可使用状态之日起,按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧,待办理竣工决算手续后再作调整。

期末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,在中期期末或年度终了计提在建工程减值准备。

15、无形资产核算方法:

无形资产的计价

无形资产在取得时,按实际成本计量。取得时的实际成本按

以下方法确定：

(1) 本公司对购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本；

(2) 对投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

(3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

(4) 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为实际成本；

(5) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。
无形资产的摊销

各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

(4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司的土地使用权按 50 年平均摊销;信息安全技术按 20 年平均摊销；软件按 5 年平均摊销。

3) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在中期末或年度终了计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用

有明确受益期的，按受益期平均摊销，其它项目视具体情况而定。

17、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化；属于固定资产达到预定可使用状态后发生的，则计入当期的财务费用。

18、收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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，确认营业收入实现。

提供劳务：按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、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为前提。

他人使用公司资产：他人使用公司资产在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时，确认收入实现。利息收入按让渡资产使用权时间和适用利率计算确定，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。

19、所得税的会计处理

采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司及纳入合并范围的控股子公司的会计报表及其它有关资料为依据，将它们之间的投资、内部往来、资产购销和其它重大交易及未实现损益全部抵销的基础上，逐项合并并计算少数股东权益和少数股东收益。

少数股东权益的数额是根据母公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据母公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司拥有的投资收益后的余额计算确定。

21、主要会计政策、会计估计变更的说明

公司 2003 年未有会计政策、会计估计变更事项。

附注 3：税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

1、流转税

增值税：产品、商品销售适用增值税，税率为 17%。

营业税：一般劳务及其它收入适用营业税，税率为 5%。

2、城建税及教育费附加

城建税、教育费附加：以各纳税单位属地税务规定计算缴纳。

3、所得税：根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》和《关于外商投资企业免征、减征地方所得税规定》，公司所得税按 12% 的税率缴纳。

子公司常州远东科技有限公司本年度为所得税减半征收年度，执行税率为 7.5%。

子公司北京远东网络安全研究院根据财税字(94)001 号和京税二(94)268 号文件规定，自 2001 年 7 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日间暂免征收企业所得税。

子公司常州市远东网络安全技术有限公司本年度所得税率为 33%。

4、房产税：自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，税率为 1.2%，出租房产以房产出租收入为计税依据，税率为 12%。

附注 4：控股子公司及合营企业

一、控股子公司概况：

公司名称	注册资本	经营范围	母公司投资额	权益比例
常州远东科技有限公司	310.96 万美元	生产、销售计算机硬件 承接计算机网络工程	19,336,004.16 元	75%
北京远东网络安全研究院	4,202 万元	网络安全理论研究网络 安全产品的研制开发等	36,770,000.00 元	87.51%
常州市远东网络安全技术有限公司	6,310 万元	计算机软、硬件技术开发、 转让和咨询；销售自产产品	56,790,000.00 元	90%

二、报告期内，本公司与常州服装集团有限公司签订《股权转让协议》，并已出售常州市远东美食园的全部股权。

三、本公司联营企业：常州市远东久佰年服饰有限公司，注册资本为 100 万元，本公司出资 50 万元，法定代表人为杨宇新，主营经营范围：服装加工，内销。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

下列项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位

1、货币资金

项 目	2003.06.30	2002.12.31
现 金	154,297.62	210,014.83
银行存款	86,483,088.19	126,239,010.02
合 计	86,637,385.81	126,449,024.85

2、应收账款

(1) 账龄分析

	2003.06.30	比例(%)	坏账准备	2002.12.31	比例(%)	坏账准备
1 年以内	27,334,694.11	95.30	21,999.63	4,399,867.00	76.56	21,999.63
1~2 年	0			30,000.00	0.52	1,500.00
2~3 年	126,285.36	0.44	11,128.54	96,285.36	1.68	9,628.54
3 年以上	1,220,520.34	4.26	1,145,841.34	1,220,520.34	21.24	1,145,841.34
合 计	28,681,499.81	100.00	1,178,969.51	5,746,672.70	100.00	1,178,969.51

(2) 应收账款中无持有 5% 以上股份的股东欠款。

(3) 本公司应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2413.50 万元，占应收账款总余额的 84.15%。

3、其它应收款

(1) 按账龄分类

	2003.06.30	比例(%)	坏账准备	2002.12.31	比例(%)	坏账准备
1 年以内	53,696,277.23	91.36	77,185.46	16,173,393.73	76.10	77,185.46
1~2 年	2,150,262.27	3.66	107,513.11	2,150,262.27	10.12	107,513.11
2~3 年	2,656,226.90	4.52	2,284,286.69	2,656,226.90	12.50	2,284,286.69
3 年以上	271,868.50	0.46	265,098.50	271,868.50	1.28	265,098.50
合 计	58,774,634.90	100.00	2,734,083.76	21,251,751.40	100.00	2,734,083.76

(2) 本公司其它应收款主要明细项目列示如下：

	2003.06.30	欠款时间	欠款原因
安徽高科技市场拓展有限公司	5,991,399.80	2002 年	往来款
常州神力水电股份有限公司	2,242,960.00	1999 年	应收回投资款
常州亚东服装有限公司	1,964,155.00	2001 年	往来款
湖北省企业信息网络有限公司	3,100,000.00	2002 年	往来款

(3) 其它应收款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

(4) 本公司其它应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 1,491.16 万元，占其它应收款总余额的 25.36%。

4、预付账款

(1) 按账龄分类

	2003.06.30	比例(%)	2002.12.31	比例(%)
1 年以内	20,878,287.41	89.19	11,685,544.53	81.83
1~2 年	2,530,000.00	10.81	2,595,581.89	18.17
合计	23,408,287.41	100.00	14,281,126.42	100.00

(2) 预付账款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

5、应收补贴款

	2003.06.30	2002.12.31
	41,039,124.60	16,827,301.05

注：内容为外销产品应收的出口退税款。

6、存货

项 目	2003.06.30		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	25,057,102.00	1,511,280.00	20,939,495.83	1,511,280.00
包装物	25,152.71		1,124,808.72	
在产品	13,099,705.46		29,748,899.49	
库存商品	17,414,483.48		23,987,803.69	
低值易耗品	0		1,607.00	
外购商品	5,218,803.42		4,350,000.00	
合计	60,815,247.07	1,511,280.00	80,152,614.73	1,511,280.00

注：存货可变现净值是按正常经营过程中的估计售价扣去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

7、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁费	122,158.01		98,021.50	24,136.51
装修费	125,947.87	54,249.97	125,947.87	54,249.97
养路费	4,200.00	4,200.00	6,300.00	2,100.00
汽车保险费	7,194.27	38,768.00	8,247.96	37,714.31
报刊费	1,334.00	0	1334.00	0
汽车租赁费		6,960.00	3,480.00	3,480.00
软件制版费		93,475.00		93,475.00
财产保险费		429,598.04	214,799.02	214,799.02
合计	260,834.15	627,251.01	458,130.35	429,954.81

8、长期股权投资

其它股权投资：

被投资单位	投资比例	原始投资额	期末余额
常州永东服饰洗水有限公司	41.58%	231.75 万	234.60 万
常州市远东久佰年服饰有限公司	50%	50 万	50.12 万

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

固定资产类别	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋建筑物	54,912,957.45	1,191,308.38		56,104,265.83
机器设备	47,357,409.98	1,541,841.20		48,899,251.18
运输设备	6,824,820.30	190,000.00	61,000.00	6,953,820.30
其它设备	18,988,748.49	852,232.31	60,000.00	19,780,980.80
合计	128,083,936.22	3,775,381.89	121,000.00	131,738,318.113

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	7,104,149.57	761,710.47		7,865,860.04
机器设备	16,267,324.94	1,655,766.19		17,923,091.13
运输设备	3,141,676.69	392,322.60	54,900.00	3,479,099.29
其它设备	5,699,238.75	982,921.76	10,560.00	6,671,600.51
合计	32,212,389.95	3,792,721.02	65,460.00	35,939,650.97

注：本期增加额中在建工程转入数为 119.13 万元。

本公司固定资产中无置换、抵押、担保等情况。

10、在建工程 (单位：万元)

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其它减少额	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
预付工程款	116.75	10.64		5.64	121.75	募集资金	90%
新厂房	119.13		119.13		0	募集资金	
其它	0.81				0.81	自筹资金	
神力公司拆债厂房	875.70				875.70		
阳光花园接建预付款	6.00	2.00			8.00		
合计	1,118.39	12.64	119.13	5.64	1006.26		

在建工程期初数、本期增加、本期转入固定资产、其它减少额和期末数中均无借款费用的资本化金额。

11.无形资产

项目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	5,072,350.00	4,201,596.61		50,723.52	4,150,873.09	40年 11个月
土地使用权(租)	2,000,180.00	2,000,180.00		100,009.02	1,900,170.98	9年 6个月
土地使用权(租)	7,100,000.00	6,790,079.40		84,523.81	6,705,555.59	39年 9个月
信息安全技术	5,250,000.00	4,834,375.00		131,250.00	4,703,125.00	17年 11个月
软件	144,979.80	103,902.19		14,497.98	89,404.21	3年 1个月
VPN	25,000.00	22,916.65		2,500.02	20416.63	4年 1个月
合计	19,592,509.80	17,953,049.85		383,504.35	17,569,545.50	

注：土地使用权是母公司通过交纳土地出让金而取得的。

信息安全技术为子公司北京远东网络安全研究院投资方信息安全国家重点实验室作为资本投入。该项无形资产已经江苏中天资产评估事务所有限公司按照收益现值法评估，并出具苏中资评报字（2001）第17号评估报告书。

12、长期待摊费用

类别	原始发生额	期初金额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末金额	剩余摊销年限
电力扩容费	977,882.01	439,690.13		48,893.82	587,085.70	390,796.31	4 年
总部装修费	774,389.56	215,108.24		215,108.24	774,389.56	0	0
老厂土地租赁费	260,000.00	225,333.28		13,000.02	47,666.74	212,333.26	8 年 2 个月
新厂装修改造	2,532,032.44	2,405,430.82		126,601.62	253,203.24	2,278,829.20	9 年
子公司装潢	149,916.00	102,787.16	-	29,125.02	76,253.86	73,662.14	
合计	4,694,220.01	3,388,349.63		432,728.72	1,738,599.10	2,955,620.91	

13、短期借款

银行借款	2003.06.30	2002.12.31
信用	2,241.58 万元	
质押		880 万元
合计	2,241.58 万元	880 万元

14、应付账款、预收账款、其它应付款

应付账款、预收账款和其它应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

无账龄超过 3 年的大额应付账款和其它应付款，也无账龄超过 1 年的大额预收账款。

15、应付股利

	2003.06.30	2002.12.31
香港侨通发展有限公司		79,884.73
公众股利及税金	99,495.32	99,495.32
香港汇杰国际有限公司	265,762.34	265,762.34
北京天恩保利投资公司		47,794.12
常州卫生材料厂等		1,815.23
合计	365,257.66	494,751.74

16、应交税金

税种	2003.06.30	2002.12.31	执行税率
增值税	-7,185,405.42	-21,219,902.62	销项税率为 17% 出口产品执行“免抵退”政策
营业税	5,410.00	-4,500.00	按应税收入的 5%
所得税	128,763.32	-65,264.04	各公司按各自税率执行
其他	28,946.01	17,320.93	
合计	-7,022,286.09	-21,272,345.73	

17、预提费用

项 目	2003.06.30	2002.12.31	期末结存余额的原因
出口货物运费	53,908.93	181,834.53	按合同预提尚未支付
临时工工资	2,726,301.62	2,029,063.76	预提尚未支付
预提加工成本	6,949,509.09	2,445,997.29	
12 月份电费		81,440.79	
合 计	9,729,719.64	4,783,336.37	

18、股 本 公司股份变动情况表 (数量单位:股)

	2002.12.31	本期增加	2003.06.30
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	122,780,457.0		122,780,457.0
其中: 境内法人持有股份	68,472,649.5		68,472,649.5
外资法人持有股份	54,307,807.5		54,307,807.5
2、募集法人股	17,844,543.0		17,844,543.0
尚未流通股份合计	140,625,000.0		140,625,000.0
已流通股份 (境内上市的人民币普通股)	58,125,000.0		58,125,000.0
三、股份总数	198,750,000.0		198,750,000.0

19、资本公积

项 目	2003.06.30	2002.12.31
股本溢价	91,336,650.02	91,336,650.02
其它资本公积	115,710.98	115,710.98
被投资单位外币资本折算差额	-9,840.84	-9,840.84
合 计	91,442,520.16	91,442,520.16

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	24,113,107.27			24,113,107.27
法定公益金	5,814,151.79			5,814,151.79
合计	29,927,259.06			29,927,259.06

注: 本公司 本期 未计提的法定盈余公积金和公益金。

21、未分配利润

(1)2002 年 12 月 31 日未分配利润余额 14,850,166.80

(2)加: 2003 年上半年度合并净利润 424,774.48

(3)减: 提取法定盈余公积金 0

提取法定公益金 0

提取职工奖励及福利基金 0

(4)2003 年 6 月 3 日未分配利润余额 15,274,941.28

22、主营业务收入

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
服装产品	181,395,081.79	161,608,972.29
计算机及软件产品	1,135,085.51	4,161,727.29
合 计	182,530,167.30	165,770,699.58

注：本公司前五名客户的主营业务收入总额为 12,350 万元，占全部主营业务收入总额的 67.66%。

23、主营业务成本

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
服装产品	167,112,603.77	145,259,363.38
计算机及软件产品	396,116.79	2,096,358.93
合 计	167,508,720.56	147,355,722.31

24、管理费用

2003 年上半年	2002 年上半年
8,312,872.25	7,876,353.43

25、财务费用

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
利息支出	467,760.56	532,312.00
减：利息收入	161,648.10	457,660.80
汇兑损失	85,791.52	33,615.55
减：汇兑收益	3.23	0
其 他	487,513.42	682,487.19
合 计	879,414.17	790,753.94

26、投资收益

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
股权投资收益	6,877.56	
股票投资收益	0	479,644.85
合 计	6,877.56	479,644.85

27、补贴收入

2003 年上半年	2002 年上半年
475,176.00	186,758.00

注：系根据苏外经贸财[2001]692 号文，对一般现汇贸易出口收汇给予每美元 0.03 元人民币的贴息取得的收入。

28、所得税

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
利润总额	537,720.39	4455969.24
所得税费用	489,906.39	554,212.98

29、支付的其它与经营活动有关的现金

2003 年上半年发生额为到 1731.24 万元，其中价值较大的项目列示如下：(单位：万元)

项 目	2003 年上半年
办公费	257.19
运费	250.78
交际应酬费	54.03
销售佣金	35.44
商检费	30.06
保险费	29.96

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

下列项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位

1、应收账款

(1)按账龄分类

	2003.06.30	比例(%)	坏账准备	2002.12.31	比例(%)	坏账准备
1 年以内	25,569,470.10	95.17	13,055.61	2,611,062.01	66.82	13,055.61
1~2 年				30,000.00	0.77	1,500.00
2~3 年	76,285.36	0.28	6,128.54	46,285.36	1.18	4,628.54
3 年以上	1,220,520.34	4.55	1,145,841.34	1,220,520.34	31.23	1,145,841.34
合 计	26,866,275.80	100.00	1,165,025.49	3,907,867.71	100.00	1,165,025.49

(2)母公司应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,413.5 万元，占应收账款总余额的 89.83%。

(3)应收账款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

2、其它应收款

(1)按账龄分类

	2003.06.30	比例(%)	坏账准备	2002.12.31	比例(%)	坏账准备
1 年以内	23,467,383.30	82.56	15,144.25	3,028,850.01	37.92	15,144.25
1~2 年	2,031,230.00	7.15	101,561.50	2,031,230.00	25.43	101,561.50
2~3 年	2,655,476.90	9.34	2,284,211.69	2,655,476.90	33.25	2,284,211.69
3 年以上	271,868.50	0.95	265,098.50	271,868.50	3.40	265,098.50
合 计	28,425,859.7	100	2,666,015.94	7,987,425.41	100	2,666,015.94

(2) 本公司其它应收款主要明细项目列示如下：

	2003.06.30	欠款时间	欠款原因
常州神力水电股份有限公司	2,242,960.00	1999 年	应收回投资款
常州亚东服装有限公司	1,964,155.00	2001 年	往来款
常州永东服饰洗水制衣公司	2,861,053.45	2002 年	往来款
常州市远东科技有限公司	20,000,000.00	2003 年	往来款

(3) 本公司其它应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,675.27 万元，占其它应收款总余额的 94.11%。

(4) 其它应收款中无持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

其它股权投资：

被投资单位	投资起止期	投资比例	原始投资额 (万元)	期末余额 (万元)
常州远东科技有限公司	1999 年 10 月至 2014 年 9 月	75%	1,933.60	1,962.70
北京远东网络安全研究院	2001 年 6 月至 2005 年 5 月	87.51%	3,677.00	3,279.08
常州市远东网络安全技术有限公司	2001 年 12 月至 2021 年 12 月	90%	5,679.00	5,297.87
常州永东服饰洗水制衣公司		41.58%	231.75	234.60
常州市远东久佰年服饰有限公司		50%	50.00	50.12
合 计			11,571.35	10,824.37

4、主营业务收支

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
主营业务收入	181,395,081.79	161,608,972.29
主营业务支出	167,112,603.77	145,259,363.38
营业毛利	14,282,478.02	16,349,608.91

5、投资收益

项 目	2003 年上半年	2002 年上半年
股票投资收益	0	479,644.85
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-3,173,094.75	-513,769.96
合 计	-3,173,094.75	-34,126.11

附注 7：关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
常州远东科技有限公司	常州市	计算机软硬件	子公司	有限责任公司	潘华平
北京远东网络安全研究院	北京市	网络安全产品	子公司	民办非企业单位	王学保
常州市远东网络安全技术有限公司	常州市	计算机软硬件	子公司	有限责任公司	李晓卫

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
常州远东科技有限公司	25,741,521.20			25,741,521.20
北京远东网络安全研究院	42,020,000.00			42,020,000.00
常州市远东网络安全技术有限公司	63,100,000.00			63,100,000.00

(三)存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2003.06.30		2002.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
常州远东科技有限公司	19,336,004.16	75%	19,336,004.16	75%
常州市远东网络安全技术有限公司	56,790,000.00	90%	56,790,000.00	90%
北京远东网络安全研究院	36,770,000.00	87.51%	21,000,000.00	80%

(四)不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
北京天恩保利投资管理有限公司	主要投资者
常州亚东服装有限公司	主要投资者一致
常州永东服饰洗水制衣公司	合营企业
常州市远东久佰年服饰有限公司	联营企业

(五)关联方应收应付款项余额

其它应收款	2003.06.30	2002.12.31
北京天恩保利投资管理有限公司		50,000.00
常州亚东服装有限公司	1,964,155.00	1,964,155.00
常州永东服饰洗水制衣公司	2,861,053.45	417,785.67
常州市远东久佰年服饰有限公司	311,415.40	1,612,992.28

(六)关联方交易

公司与常州永东服饰洗水制衣公司主要交易事项

销售材料、提供水电汽等	45.72 万元
厂房出租	76.26 万元

公司与常州市远东久佰年服饰有限公司主要交易事项

提供辅料	2.27 万元
提供水电汽	2.39 万元
接受加工劳务	15.74 万元

附注 8：或有事项

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无需说明的或有事项。

附注 9：期后事项

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无需说明的期后事项。

附注 10：承诺事项

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无需说明的承诺事项。