

远东实业股份有限公司

审 计 报 告

2008 年度、2009 年 1-3 月

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、备考合并资产负债表	3-4
三、备考合并利润表	5
四、备考合并现金流量表	6
五、备考合并财务报表附注	7-39

委托单位：远东实业股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）85866876、85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2009】第 1089 号

远东实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的远东实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照备考合并财务报表附注三中所所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表，2008 年度、2009 年 1-3 月的备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护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而导致的重大错报；（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规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部

控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述 2008 年度及 2009 年 1-3 月的备考合并财务报表已按备考合并财务报表附注三所示编制基础编制。

本报告仅供贵公司因本次拟向特定对象非公开发行股票及重大关联交易事宜用于向中国证券监督管理委员会等政府相关主管部门报送有关申请文件使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

利安达会计师事务所

有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇〇九年四月二十六日

备考合并资产负债表（资产）

编制单位：远东实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2009-3-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金	六. 1	107,066,772.88	124,007,273.88
交易性金融资产	六. 2	525,348.83	445,681.55
应收票据		-	-
应收账款	六. 3	1,526,988.48	1,337,868.84
预付账款	六. 4	50,092,801.81	50,092,801.81
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六. 5	5,137,080.32	6,610,608.19
存货	六. 6	218,628,172.56	213,193,904.50
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		382,977,164.88	395,688,138.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六. 7	20,678,582.00	20,678,582.00
投资性房地产	六. 8	62,000,629.98	62,432,188.80
固定资产	六. 9	49,816,946.39	53,143,648.78
在建工程	六. 10	3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产清理		-	-
无形资产	六. 11	10,240,018.47	10,388,046.63
科研开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六. 12	62,833.03	69,333.04
递延所得税资产	六. 13	10,827.12	12,352.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		145,809,836.99	149,724,151.45
资产总计		528,787,001.87	545,412,290.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表的组成部分)

备考合并资产负债表（负债）

编制单位：远东实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2009-3-31	2008-12-31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六. 16	30,007,405.23	45,770,110.76
预收账款	六. 17	28,469,244.97	20,881,691.25
应付职工薪酬	六. 18	1,272,146.22	2,607,269.52
应交税费	六. 19	-2,457,438.40	-392,907.69
应付利息	六. 20	107,455.44	21,944.04
应付股利	六. 21	365,257.86	365,257.86
其他应付款	六. 22	23,361,379.48	24,123,003.88
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		81,125,450.80	93,376,369.62
非流动负债：			
长期借款	六. 23	76,151,366.94	77,261,494.15
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		76,151,366.94	77,261,494.15
负债合计		157,276,817.74	170,637,863.77
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		371,269,623.91	374,535,062.94
少数股东权益		240,560.22	239,363.51
股东权益合计		371,510,184.13	374,774,426.45
负债及股东权益总计		528,787,001.87	545,412,290.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表的组成部分)

备考合并利润表

编制单位：远东实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2009年1-3月	2008年度
一、营业收入	六. 24	2,660,156.98	23,729,696.96
减：营业成本	六. 24	989,555.80	22,127,459.64
营业税金及附加	六. 25	417,562.26	1,886,721.84
销售费用		219,207.91	3,017,172.62
管理费用	六. 26	5,689,358.29	41,398,528.54
财务费用		-116,527.45	1,371,214.07
资产减值损失	六. 27	-19,324.79	-7,575,000.04
加：公允价值变动收益	六. 28	79,667.28	-547,617.53
投资收益	六. 29	-	12,302,846.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		-4,440,007.76	-26,741,170.63
加：营业外收入	六. 30	1,359,875.78	5,797,107.95
减：营业外支出	六. 31	13,535.78	10,290,463.53
其中：非流动资产处置损失		-	10,065,602.20
三、利润总额		-3,093,667.76	-31,234,526.21
减：所得税费用	六. 32	170,574.56	556,435.57
四、净利润		-3,264,242.32	-31,790,961.78
归属于母公司所有者的净利润		-3,265,439.03	-31,743,364.10
少数股东损益		1,196.71	-47,597.68
五、每股收益：			
基本每股收益		-0.01	-0.08
稀释每股收益		-0.01	-0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表的组成部分)

备考合并现金流量表

编制单位：远东实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-3月	2008年度
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		10,086,054.65	40,756,446.95
收到的税费返还		-	472,120.86
收到的其他与经营活动有关的现金	六. 33	1,670,363.40	61,108,916.75
经营活动现金流入小计		11,756,418.05	102,337,484.56
购买商品、接受劳务支付的现金		20,126,456.24	72,641,618.98
支付给职工以及为职工支付的现金		4,041,249.33	24,018,943.51
支付的各项税费		3,651,005.98	5,601,559.59
支付的其他与经营活动有关的现金	六. 33	2,708,209.88	64,143,968.97
经营活动现金流出小计		30,526,921.43	166,406,091.05
经营活动产生的现金流量净额		-18,770,503.38	-64,068,606.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	39,991,885.53
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,629,342.59	11,001,608.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,629,342.59	50,993,493.91
购建固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,887.01	4,005,600.37
投资支付的现金		-	33,146,811.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		404,887.01	37,152,411.70
投资活动产生的现金流量净额		4,224,455.58	13,841,082.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现		-	-
借款所收到的现金		-	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	230,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,127,315.17	51,970,481.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,267,138.03	7,619,757.80
支付的其他与筹资活动有关的现金	六. 33	-	27,693,451.92
筹资活动现金流出小计		2,394,453.20	87,283,690.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,394,453.20	142,716,309.23
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-16,940,501.00	92,488,784.95
年初现金及现金等价物余额		124,007,273.88	31,518,488.93
六、年末现金及现金等价物余额		107,066,772.88	124,007,273.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表的组成部分)

远东实业股份有限公司

备考合并财务报表附注

2008 年度、2009 年 1-3 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

远东实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是1993年10月经江苏省体改委批准成立的定向募集股份有限公司，1996年12月31日经中国证监会批准于深圳证券交易所上网发行人民币普通股12,500,000股，当时注册资本为5,000万元，并于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。至1998年，本公司经过转送股及配股,股本已增至198,750,000股。所属行业为：计算机软件开发、软件、服务业类。

2006 年度 6 月 30 日公司召开股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3 股的股份对价，非流通股股东向流通股股东支付了 17,437,501 股股票。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2009 年 3 月 31 日，股本总数为 198,750,000 股，其中：有限售条件股份为 36,287,524 股，占股份总数的 18.26%，无限售条件股份为 162,462,476 股，占股份总数的 81.74%。

公司注册资本为 19,875 万元，经营范围为：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。

二、 资产重组事项

(一) 本次向特定对象非公开发行股票预案

根据《远东实业股份有限公司向沈阳雅都投资有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组方案》，本公司拟向实际控制人姜放之妻罗兰控制的沈阳雅都投资有限公司定向发行股票为对价，收购其持有的沈阳云峰投资有限责任公司 100%的股权。

本公司委托北京天健兴业资产评估有限公司对沈阳云峰投资有限责任公司以2009年3月31日为基准日的净资产进行评估，并于2009年4月27日出具了天兴评报字(2009)第30号《资产评估报告》。根据该资产评估报告书，云峰公司评估后的净资产为42,231.78万元，按发行价格2.03元/股，拟向沈阳雅都投资有限公司非公开发行股票20,804万股。

(二) 拟购买资产基本情况

沈阳云峰投资有限责任公司（以下简称“云峰公司”）原名为“沈阳云峰房产开发有限责任公司”，于2000年8月经沈阳市工商行政管理局核准注册成立，于2008年12月，公司更名为沈阳云峰投资有限责任公司。

云峰公司成立时注册资本1,000.00万元，系沈阳云峰工贸总公司和自然人谢静共同出资，经历次变更，止2008年12月，云峰公司注册资本变更为17,000.00万元，股东变更为沈阳雅都投资有限公司，持股比例为100%。

云峰公司注册资本和股东历次变更情况如下：

变更事项	变更日期	注册资本	股东名称	持股比 例	验证机构及报告文号
股权转让	2002-4-30	1,000.00	姜放	80%	公信验字[2002]541 号验资报告
			姜澎	20%	
			辽宁玛莉蓝混凝土有限公司	85.71%	
增 资	2006-12-13	7,000.00	姜放	11.43%	辽公信验字[2006]55 号验资报告
			姜澎	2.86%	
			辽宁凯锐混凝土有限公司	85.71%	
股权转让	2007-6-20	7,000.00	郭若非	11.43%	辽公信验字[2007]22 号验资报告
			姜澎	2.86%	
股权转让	2008-3-28	7,000.00	辽宁凯锐混凝土有限公司	85.71%	辽公信验字[2008]5 号验资报告
			郭若非	14.29%	
股权转让	2008-5-22	7,000.00	沈阳雅都污水处理有限公司	85.71%	辽公信验字[2008]14 号验资报告
			郭若非	14.29%	
股权转让	2008-12-11	7,000.00	沈阳雅都污水处理有限公司	100.00%	辽公信验字[2008]15 号验资报告
增资更名	2008-12-11	17,000.00	沈阳雅都投资有限公司	100.00%	辽公信验字[2008]16 号验资报告

云峰公司经营范围：产业投资（法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）；土地整理；房产开发及经营；自有房屋租赁。

三、 备考合并财务报表的编制基础与方法

本公司2008年12月31日和2009年3月31日的备考合并资产负债表，2008年度和2009年度1-3月的备考合并利润表、备考合并现金流量表（以下简称为“备考合并财务报表”）是按照下述各项基础模拟编制的。

（一）本备考合并财务报表主要就公司本次拟向特定对象非公开发行股票事宜，按中国证券监督管理委员会有关上市公司重大收购、出售、置换资产行为的规范和要求而编制，供本公司用于向中国证券监督管理委员会等政府相关主管部门报送有关申请文件之用途。本公司管理层确认，考虑本备考合并财务报表之特殊目的，管理层未再模拟编制母公司财务报表

及附注，亦未编制备考合并股东权益变动表。

（二）本备考合并财务报表系假设本附注二所述的交易方案完成后的公司架构在报告期期初已经存在，即本公司于2008年1月1日已取得云峰公司100%的股权，以此假定的公司架构为会计主体，以业经南京立信永华会计师事务所有限公司审计的远东实业股份有限公司财务报表、利安达会计师事务所有限公司审计的云峰公司财务报表为基础而汇总编制，并未考虑本次拟收购云峰公司净资产评估的增减值。

（三）本备考合并财务报表是基于本备考合并财务报表附注四的各项主要会计政策、会计估计而编制，该等会计政策、会计估计系根据企业会计准则规定厘定，本备考合并范围内的各子公司报告期间已一致采用该会计政策。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计量属性

本公司采用权责发生制为记账基础。

本公司在对财务报表项目进行计量时，除在附注中特别说明的计量属性外，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期财务报表的计量属性未发生变化。

6. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率，作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

8. 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

本公司所属子公司的股票和基金投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

9. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于往来的款项按个别进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司对合并范围内的关联方往来按信用风险特征组合的坏帐准备计提比例计提坏帐。

对于其他的未计提特别坏帐的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	0.5%
1 年至 2 年	5%
2 年至 3 年	10%
3 年至 4 年	30%
4 年至 5 年	50%
5 年以上	100%

10. 存货核算方法

(1) 存货的分类

存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发产品。非开发产品包括原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销；

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

(2) 发出存货的计价方法

①原材料领用和出库按加权平均法计价；

②产品成本按分批法核算，每一批别为一成本核算对象；

③低值易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

④房地产开发产品成本计量：在建开发产品按实际成本入账，待项目完工并验收合格后计入已完工开发产品；尚未结算的按预计成本计入已完工开发产品，决算后按实际发生数与预计成本的差异调整已完工开发产品；已完工开发产品按实际成本入账，发出时按实际销售面积占可销售面积比例结转相应的在建开发产品成本。

(3) 公共配套设施的核算方法

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11. 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

12. 固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	5%、10%	2.25%-3.00%
机器设备	10-14 年	10%	6.43%-9.00%
运输设备	5 年	5%、10%	18.00%-19.00%
其他设备	5-14 年	5%、10%	6.43%-19.00%

13. 在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

自无形资产可供使用时起，选择反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式进行摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。其应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应改变摊销期限和摊销方法。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，截止本期期末，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

15. 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，没有明确受益年限的，按不短于 5 年的期限摊销。

16. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 长期股权投资

公司持有的对投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

公司对子公司、联营企业及合营企业的投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，该减值损失一经确认，不再转回。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

17. 长期股权投资的核算

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之

和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配

额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

18. 借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基

本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

20. 职工薪酬的确认和计量

本公司职工薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费和按政府规定比例计提的医疗保险费、养老保险费、及其他社会保险费。

职工薪酬在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本或劳务成本、固定资产或无形资产成本和当期损益。

21. 收入确认原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司房地产销售确认的具体标准：

①房产竣工并验收合格；

②与购买方签定了房屋销售合同；

③与购买方按约履行了标志房屋交付的相关手续，或发生了房屋销售合同约定的公司已向购买方交付房屋的情形，公司不再对该房产实施继续管理权和实际控制权；

④相关收入已经取得或取得了购买方按房屋销售合同约定交付房产的付款证明。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

22. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（6）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23. 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

报告期无会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

五、 税项

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	产品、商品销售收入	17%
营业税	房地产销售收入等	5%
城市维护建设税	营业税	7%
房产税	租赁收入	12%、
	固定资产原值的70%	1.2%
教育费附加	营业税	3%
契税	相关项目金额	出让金额 4%
土地增值税一注1	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：本公司土地增值税暂按住宅商品房收入的 1%和商用商品房的 1.5%预征。

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2009-3-31			2008-12-31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			244,087.68			150,376.46
银行存款						
人民币			106,803,844.41			123,838,874.52
美元(原币)	1,295.49	6.8359	8,855.84	1,176.07	6.8346	8,037.95
其他货币资金						
人民币			9,984.95			9,984.95
合 计			<u>107,066,772.88</u>			<u>124,007,273.88</u>
其中：美元	1,295.49	6.8359	8,855.84	1,176.07	6.8346	8,037.95

(1) 其他货币资金为存出投资款。

(2) 2009 年 3 月 31 日的货币资金余额不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜在收回风险的款项的情况。

2、 交易性金融资产

项 目	2009-3-31	2008-12-31
股票投资	525,348.83	445,681.55

截止 2009 年 3 月 31 日，本公司的交易性金融资产变现不存在重大限制的情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	2009-3-31				2008-12-31			
	账面价值	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面价值	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项计提的应收款项								
	12,424,675.73	74.63%	100.00%	12,424,675.73	12,423,082.81	75.48%	100.00%	12,423,082.81
2、按类似信用风险特征计提坏账准备的应收款项								
1 年以内	685,178.15	4.12%	0.50%	2,480.89	495,710.33	3.01%	0.50%	2,478.55
1-2 年	105,190.72	0.63%	5.00%	5,259.54	105,450.68	0.64%	5.00%	5,272.53
2-3 年	702,636.89	4.22%	10.00%	70,263.69	702,746.75	4.27%	10.00%	70,274.68
3-4 年	148,711.00	0.89%	30.00%	44,613.30	148,711.00	0.90%	30.00%	44,613.30
4-5 年	15,778.28	0.09%	50.00%	7,889.14	15,778.28	0.10%	50.00%	7,889.14
5 年以上	2,567,880.87	15.42%	100.00%	2,567,880.87	2,567,880.87	15.60%	100.00%	2,567,880.87
合 计	<u>16,650,051.64</u>	<u>100.00%</u>		<u>15,123,063.16</u>	<u>16,459,360.72</u>	<u>100.00%</u>		<u>15,121,491.88</u>

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日, 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	备 注
G-SQUARED	6,431,588.23	1 年以上	38.63%	已全额计提 坏账准备
北京往来文化传播有限公司	3,641,600.00	3-4 年	21.87%	
WOOLWORTHS	1,366,982.03	1-2 年	8.21%	
湖北新电有限公司	1,100,000.00	5 年以上	6.61%	
常州市卫东服装厂	384,811.12	4 年以上	2.31%	
合 计	<u>12,924,981.38</u>		<u>77.63%</u>	

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日, 单项计提坏帐的应收账款

项 目	金 额
G-SQUARED	6,431,588.23
常州市卫东服装厂	240,068.93
上海华宁进出口有限	131,066.91
上海明天纺织制衣有限公司	35,662.05
WOOLWORTHS	1,366,982.03
COMPASS THORBECKESTRAAT	297,422.01
ALBET WESTERMAN	280,285.57
北京往来文化传播有限公司	3,641,600.00
合 计	<u>12,424,675.73</u>

(4) 截止 2009 年 3 月 31 日, 无应收关联方的款项。

4、 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2009-3-31</u>		<u>2008-12-31</u>	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	50,000,000.00	99.81%	50,000,000.00	99.81%
1-2 年	73,154.81	0.15%	73,154.81	0.15%
2-3 年	8,707.00	0.02%	8,707.00	0.02%
3 年以上	10,940.00	0.02%	10,940.00	0.02%
合 计	<u>50,092,801.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,092,801.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日, 金额较大的预付款项

欠款人名称	金 额	性质或内容
沈阳航高基地管委会	50,000,000.00	保证金

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	2009-3-31				2008-12-31			
	账面价值	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面价值	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项计提的应收款项								
	6,621,454.66	42.26%	100.00%	6,621,454.66	6,621,454.66	38.58%	100.00%	6,621,454.66
2、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项								
1 年以内	2,768,977.46	17.67%	0.50%	13,938.39	3,963,891.40	23.09%	0.50%	19,819.46
1-2 年	1,983,518.21	12.66%	5.00%	99,176.41	2,283,028.21	13.30%	5.00%	114,151.41
2-3 年	110,472.64	0.70%	10.00%	11,047.26	110,472.64	0.64%	10.00%	11,047.26
3-4 年	353,706.60	2.26%	30.00%	106,111.98	353,706.60	2.06%	30.00%	106,111.98
4-5 年	301,278.90	1.92%	50.00%	150,599.45	301,278.90	1.76%	50.00%	150,639.45
5 年以上	3,530,635.83	22.53%	100.00%	3,530,635.83	3,530,635.83	20.57%	100.00%	3,530,635.83
合 计	<u>15,670,044.30</u>	<u>100.00%</u>		<u>10,532,963.98</u>	<u>17,164,468.24</u>	<u>100.00%</u>		<u>10,553,860.05</u>

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日，其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	备注
东莞粤龙物业发展公司	资金往来	2,840,454.66	3-4 年	18.13%	已全额提
常州市开天染织有限公司	资金往来	2,600,000.00	4-5 年	16.59%	坏账准备
常州假日房地产公司	资金往来	2,000,000.00	1 年以内	12.76%	
溧阳神力公司	资金往来	1,141,960.00	5 年以上	7.29%	
湖北全通电讯有限公司	资金往来	860,000.00	4 年以上	5.49%	
合 计		<u>9,442,414.66</u>		<u>60.26%</u>	

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日，单项计提坏帐的其他应收款

项 目	金 额
东莞粤龙物业发展公司	2,840,454.66
常州开天染织有限公司	2,600,000.00
安徽紫微皇贡酒业	300,000.00
广州翔祺	300,000.00
湖北全通电讯公司	385,000.00
北京往来文化传播有限公司	100,000.00
安徽福达永盛网络传播有限公司	96,000.00
合 计	<u>6,621,454.66</u>

(4) 截止 2009 年 3 月 31 日，无应收关联方的其他应收款。

6、 存货

(1) 存货明细

项 目	2009-3-31			2008-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	226,996.18	226,996.18		226,996.18	226,996.18	
包装物	1,012.78	1,012.78		1,012.78	1,012.78	
产成品（库存商品）	2,273,485.98	2,250,485.98	23,000.00	2,273,485.98	2,250,485.98	23,000.00
在建开发产品	218,605,172.56		218,605,172.56	213,170,904.50		213,170,904.50
其中：借款费用资本化	11,304,658.68		11,304,658.68	9,610,832.29		9,610,832.29
合 计	<u>221,106,667.50</u>	<u>2,478,494.94</u>	<u>218,628,172.56</u>	<u>215,672,399.44</u>	<u>2,478,494.94</u>	<u>213,193,904.50</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2008-12-31	本期计提额	本期减少额		其他减少	2009-3-31
			转回	转销		
原材料	226,996.18					226,996.18
包装物	1,012.78					1,012.78
产成品(库存商品)	2,250,485.98					2,250,485.98
合 计	<u>2,478,494.94</u>					<u>2,478,494.94</u>

(3) 截至 2009 年 3 月 31 日止，在建开发产品余额中 131,838,451.06 元用于债务抵押担保，详见附注六.23 长期借款。

7、 长期股权投资

(1) 项目分类

项目分类	2009-3-31	2008-12-31
成本法核算的长期股权投资	36,770,000.00	36,770,000.00
权益法核算的长期股权投资	2,115,993.17	2,115,993.17
减：长期投资减值准备	18,207,411.17	18,207,411.17
合 计	<u>20,678,582.00</u>	<u>20,678,582.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始金额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
北京远东网络安全研究院	36,770,000.00	36,770,000.00			36,770,000.00

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始金额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
常州永东服饰洗水有限公司	2,317,504.00	1,567,670.29			1,567,670.29
常州市远东久佰年服饰有限公司	500,000.00	548,322.88			548,322.88
合 计	<u>2,817,504.00</u>	<u>2,115,993.17</u>			<u>2,115,993.17</u>

(4) 长期投资减值准备

被投资单位	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
北京远东网络安全研究院	16,091,418.00			16,091,418.00
常州永东服饰洗水有限公司	1,567,670.29			1,567,670.29
常州市远东久佰年服饰有限公司	548,322.88			548,322.88
合 计	18,207,411.17			18,207,411.17

8、 投资性房地产

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-3-31
1.原 价	71,972,089.19			71,972,089.19
其中：房屋、建筑物	59,020,159.33			59,020,159.33
土地使用权	12,951,929.86			12,951,929.86
2.累计折旧（摊销）	9,539,900.39	431,558.82		9,971,459.21
其中：房屋、建筑物	7,462,194.76	350,609.25		7,812,804.01
土地使用权	2,077,705.63	80,949.57		2,158,655.20
3.减值准备				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
4.账面价值	62,432,188.80			62,000,629.98
其中：房屋、建筑物	51,557,964.57			51,207,355.32
土地使用权	10,874,224.23			10,793,274.66

截止 2009 年 3 月 31 日，云峰公司将其投资性房地产一乐购超市用于债务抵押担保，详见附注六.23 长期借款。

9、 固定资产

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-3-31
1、固定资产原价	105,440,683.71	414,887.01	3,111,105.10	102,744,465.62
其中：房屋建筑物	54,993,163.23		3,106,155.10	51,887,008.13
机器设备	2,681,979.49			2,681,979.49
其他设备	18,035,260.84	125,887.01		18,161,147.85
电子设备	19,302,219.32		4,950.00	19,297,269.32
运输工具	4,311,793.95	289,000.00		4,600,793.95
固定资产装修	6,116,266.88			6,116,266.88
2、累计折旧	39,840,584.34	877,877.14	247,392.84	40,471,068.64
其中：房屋建筑物	14,905,503.94	195,629.32	244,776.96	14,856,356.30
机器设备	1,003,200.90	230,384.13		1,233,585.03
其他设备	10,740,873.81	294,337.50		11,035,211.31
电子设备	8,001,090.83	30,335.88	2,615.88	8,028,810.83
运输工具	2,563,479.82	76,256.87		2,639,736.69
固定资产装修	2,626,435.04	50,933.44		2,677,368.48

3、固定资产减值准备	<u>12,456,450.59</u>	<u>12,456,450.59</u>
其中：房屋建筑物	1,374,837.74	1,374,837.74
机器设备	116,550.64	116,550.64
其他设备	214,866.05	214,866.05
电子设备	10,714,004.55	10,714,004.55
运输工具	36,191.61	36,191.61
固定资产装修		
4、固定资产净额	<u>53,143,648.78</u>	<u>49,816,946.39</u>

10、 在建工程

工程项目名称	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-3-31
			转入固定资产	其他减少	
溧阳神力资产	2,172,860.00				2,172,860.00
在建商业用房	3,000,000.00				3,000,000.00
合 计	<u>5,172,860.00</u>				<u>5,172,860.00</u>
在建工程减值准备					
溧阳神力资产	2,172,860.00				2,172,860.00
在建商业用房					
合 计	<u>2,172,860.00</u>				<u>2,172,860.00</u>
账面净值					
溧阳神力资产					
在建商业用房	3,000,000.00				3,000,000.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>				<u>3,000,000.00</u>

11、 无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
土地使用权(租赁)	2,000,180.00			2,000,180.00
土地使用权(出让)	5,072,350.00			5,072,350.00
土地使用权(出让)	7,100,000.00			7,100,000.00
财务软件	7,500.00			7,500.00
防火墙涉密证书	30,000.00			30,000.00
文档保护系统	120,000.00			120,000.00
远程风险评估系统	390,000.00			390,000.00
数据海量存储系统	300,000.00			300,000.00
防火墙系列	95,000.00			95,000.00
E-Engine 服务中间件软件转让费	7,900,000.00			7,900,000.00
虹膜技术转让费	2,500,000.00			2,500,000.00
虚拟专用网 VPN 产品非专利技术	2,500,000.00			2,500,000.00
用友软件	108,000.00			108,000.00
内网安全管理系统	4,500,000.00			4,500,000.00
合 计	<u>32,623,030.00</u>			<u>32,623,030.00</u>

(2) 累计摊销

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
土地使用权(租赁)	1,200,108.24	25,361.76		1,225,470.00
土地使用权(出让)	1,479,435.63	50,004.51		1,529,440.14
土地使用权(出让)	1,324,206.21	42,261.90		1,366,468.11
财务软件	7,500.00			7,500.00
防火墙涉密证书	26,665.60			26,665.60
文档保护系统	75,000.00			75,000.00
远程风险评估系统	194,999.98			194,999.98
数据海量存储系统	183,333.29	24,999.99		208,333.28
防火墙系列	95,000.00			95,000.00
E-Engine 服务中间件软件转让费	4,871,666.67			4,871,666.67
虹膜技术转让费	2,104,900.85			2,104,900.85
虚拟专用网 VPN 产品非专利技术	572,935.00			572,935.00
用友软件	5,400.00	5,400.00		10,800.00
内网安全管理系统	675,000.00			675,000.00
合 计	<u>12,816,151.47</u>	<u>148,028.16</u>		<u>12,964,179.63</u>

(3) 减值准备

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
土地使用权(租赁)				
土地使用权(出让)				
土地使用权(出让)				
财务软件				
防火墙涉密证书	3,334.40			3,334.40
文档保护系统	45,000.00			45,000.00
远程风险评估系统	195,000.02			195,000.02
数据海量存储系统				
防火墙系列				
E-Engine 服务中间件软件转让费	3,028,333.33			3,028,333.33
虹膜技术转让费	395,099.15			395,099.15
虚拟专用网 VPN 产品非专利技术	1,927,065.00			1,927,065.00
用友软件				
内网安全管理系统	3,825,000.00			3,825,000.00
合 计	<u>9,418,831.90</u>			<u>9,418,831.90</u>

(4) 账面净值

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-3-31
土地使用权(租赁)	800,071.76			774,710.00
土地使用权(出让)	3,592,914.37			3,542,909.86
土地使用权(出让)	5,775,793.79			5,733,531.89
财务软件				
防火墙涉密证书				
文档保护系统				

远程风险评估系统		
数据海量存储系统	116,666.71	91,666.72
防火墙系列		
E-Engine 服务中间件软件转让费		
虹膜技术转让费		
虚拟专用网 VPN 产品非专利技术		
用友软件	102,600.00	97,200.00
内网安全管理系统		
合 计	<u>10,388,046.63</u>	<u>10,240,018.47</u>

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009-3-31	剩余摊销期限
老土地租	260,000.00	69,333.04		6,500.01	197,166.97	62,833.03	29 个月
合 计	<u>260,000.00</u>	<u>69,333.04</u>		<u>6,500.01</u>	<u>197,166.97</u>	<u>62,833.03</u>	

13、递延所得税资产

(1) 项目明细

项 目	2008-12-31	本年发生	本年转回	税率变化调整	2009-3-31
应收款项计提的减值损失	12,352.20		1,525.08		10,827.12

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日，引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项 目	2009-3-31	2008-12-31
坏账准备	43,308.48	49,408.81

(3) 未确认的递延所得税资产

项 目	可抵扣暂时性差异	未确认原因
计提坏帐准备超出税务标准额	25,612,718.66	考虑公司的目前的经营状况， 亏损金额较大，未来发展方向 尚不明确，故未确认。
计提存货跌价准备	2,478,494.94	
无形资产的减值	9,418,831.90	
固定资产的减值	12,456,450.59	
在建工程的减值	2,172,860.00	
长期投资减值	18,207,411.17	
合 计	<u>70,346,767.26</u>	

14、资产减值准备

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少 转回	转销	其他减少	2009-3-31
坏帐准备	25,675,351.93	1,760.63	21,085.42			25,656,027.14
存货跌价准备	2,478,494.94					2,478,494.94
长期投资减值准备	18,207,411.17					18,207,411.17
固定资产减值准备	12,456,450.59					12,456,450.59
无形资产减值准备	9,418,831.90					9,418,831.90
在建工程减值准备	2,172,860.00					2,172,860.00
合 计	<u>70,409,400.53</u>	<u>1,760.63</u>	<u>21,085.42</u>			<u>70,390,075.74</u>

15、所有权受到限制的资产

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-3-31
用于抵押担保的资产				
（一）投资性房地产	61,394,321.49			61,394,321.49
房屋建筑物（原值）	48,442,391.63			48,442,391.63
土地使用权（原值）	12,951,929.86			12,951,929.86
（二）存货	129,393,401.24	2,445,049.82		131,838,451.06
在建开发产品—亚洲时尚中心	129,393,401.24	2,445,049.82		131,838,451.06
合 计	190,787,722.73	2,445,049.82		193,232,772.55

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2009-3-31	2008-12-31
1 年以内	26,422,919.50	42,519,175.96
1-2 年	1,009,237.40	1,018,201.40
2-3 年	606,526.87	606,526.87
3-4 年	162,376.14	162,376.14
4-5 年	358,256.64	15,756.64
5 年以上	1,448,088.68	1,448,073.75
合 计	30,007,405.23	45,770,110.76

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日，无欠关联方款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2009-3-31	2008-12-31
1 年以内	28,398,053.24	20,216,797.22
1-2 年	60,091.73	653,794.03
2-3 年	11,100.00	11,100.00
合 计	28,469,244.97	20,881,691.25

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日，无欠关联方款项。

(4) 截止 2009 年 3 月 31 日，预收款项余额中 24,005,046.81 元，系云峰公司在建开发项目—亚洲时尚中心的预售房产款。

18、应付职工薪酬

项 目	2008-12-31	本年增加	本年支付	2009-3-31
工资、奖金、津贴和补贴	227,093.42	1,711,996.93	1,792,829.52	146,260.83
职工福利费		149,530.00	149,530.00	
社会保险费		365,766.23	365,766.23	
住房公积金		149,172.00	149,172.00	
工会经费和职工教育经费	37,295.34	12,910.20	5,655.78	44,549.76
解除劳动关系补偿	2,342,880.76	170,340.07	1,431,885.20	1,081,335.63
合 计	2,607,269.52	2,559,715.43	3,894,838.73	1,272,146.22

19、 应交税费

项 目	2009-3-31	2008-12-31
增值税	-27,854.71	520,152.74
企业所得税	-1,236,663.63	-442,802.96
营业税	-1,055,060.97	-846,903.41
城市维护建设费	-74,237.52	-60,739.24
教育费附加	-42,255.20	-34,435.64
房产税	-247,533.28	33,090.00
土地使用税	23,863.29	9,197.50
土地增值税	-234,849.41	-216,316.70
个人所得税	437,153.03	526,323.67
其他		119,526.35
合 计	<u>-2,457,438.40</u>	<u>-392,907.69</u>

20、 应付利息

项 目	2009-3-31	2008-12-31
长期借款	107,455.44	21,944.04

21、 应付股利

投资者名称或类别	2009-3-31	2008-12-31
香港汇杰国际有限公司	265,762.34	265,762.34
公众股利及税金	99,495.32	99,495.32
中行江苏信托投资公司	0.20	0.20
合 计	<u>365,257.86</u>	<u>365,257.86</u>

22、 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2009-3-31	2008-12-31
1 年以内	5,924,285.01	6,685,909.41
1-2 年	12,890,522.23	12,890,522.23
2-3 年	172,780.63	172,780.63
3-4 年	685,041.72	685,041.72
4-5 年	2,843,985.12	2,843,985.12
5 年以上	844,764.77	844,764.77
合 计	<u>23,361,379.48</u>	<u>24,123,003.88</u>

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日，金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容
北京远东网络安全研究院	20,678,582.00	资金往来

北京远东网络安全研究院期末余额详见本财务报表注释五.2 之母公司不能控制的其他被投资单位。

(3) 截止 2009 年 3 月 31 日，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 截止 2009 年 3 月 31 日, 关联方欠款为 20,688,567.32 元, 占其他应付款余额的 88.56%。

23、长期借款

类 别	2009-3-31	2008-12-31
抵押借款	76,151,366.94	77,261,494.15

(1) 长期借款明细

借款单位	2009-3-31			年利率	借款条件
	借款本金	借款日	合同到期日		
盛京银行	49,440,000.00	2008 年 12 月	2010 年 12 月	7.020%	抵押借款
东亚银行(中国)沈阳分行	26,711,366.94	2007 年 11 月	2017 年 11 月	7.038%	抵押借款
合 计	<u>76,151,366.94</u>				

(2) 截止 2009 年 3 月 31 日, 本公司用于抵押借款的抵押物情况

抵押物项目	原 值	账面价值	抵押担保余额	债务到期日
(一) 投资性房地产				
房屋及建筑物（原值）	48,442,391.63	42,402,230.92	26,711,366.94	2017 年 11 月
土地使用权(原值)	12,951,929.86	10,793,274.66		
(二) 存货				
开发成本-亚洲时尚中心	131,838,451.06	131,838,451.06	49,440,000.00	2010 年 12 月
合 计	193,232,772.55	185,033,956.64	76,151,366.94	

24、营业收入及营业成本

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
营业收入	2,660,156.98	23,729,696.96
营业成本	989,555.80	22,127,459.64

按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	2009 年 1-3 月	2008 年度	2009 年 1-3 月	2008 年度
服装		10,328,462.50		15,737,151.66
硬件销售		1,070,913.46	307,486.40	843,054.10
软件销售	152,307.69	272,873.96	140,649.58	48,516.38
技术咨询、服务费	10,800.00	4,400.00		
其他	43,347.00	148,366.00		
出租房屋	2,453,702.29	10,163,672.50	541,419.82	2,091,008.24
销售原辅料		1,741,008.54		3,407,729.26
合 计	<u>2,660,156.98</u>	<u>23,729,696.96</u>	<u>989,555.80</u>	<u>22,127,459.64</u>

25、营业税金及附加

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
营业税	112,911.21	458,821.93
城市维护建设税	7,786.69	35,797.17
教育费附加	8,007.53	20,805.23

地方教育费附加	1,016.01	4,305.51
房产税	243,843.27	1,191,631.50
土地使用税	43,997.55	175,360.50
合 计	<u>417,562.26</u>	<u>1,886,721.84</u>

26、管理费用

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
职工薪酬	2,626,458.66	21,403,774.36
差旅费	426,709.72	2,504,109.54
税费	295,070.02	911,318.82
业务招待费	161,964.85	1,225,460.85
审计咨询费	130,000.00	2,349,402.44
办公费	172,495.74	1,598,537.20
水电费	149,240.04	532,789.80
资产摊销	971,551.18	7,712,740.38
其他	755,868.08	3,160,395.15
合 计	<u>5,689,358.29</u>	<u>41,398,528.54</u>

27、资产减值损失

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
坏账损失	-19,324.79	-19,999,449.59
存货跌价损失		218,898.10
在建工程减值损失		2,172,860.00
长期股权投资减值损失		2,151,418.00
固定资产减值损失		2,501,494.73
无形资产减值损失		5,379,778.72
合 计	<u>-19,324.79</u>	<u>-7,575,000.04</u>

28、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2009 年 1-3 月	2008 年度
金融工具	79,667.28	-547,617.53

29、投资收益

项目或被投资单位名称	2009 年 1-3 月	2008 年度
股权处置收益		12,102,040.41
金融资产投资收益		200,806.20
合 计		<u>12,302,846.61</u>

30、营业外收入

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
非流动资产处置利得合计	1,353,633.78	5,456,632.10
其中：固定资产处置利得	1,353,633.78	5,456,632.10
应付款项转入	1,542.00	73,978.27
其他	4,700.00	126,497.58
政府补贴		140,000.00
合 计	<u>1,359,875.78</u>	<u>5,797,107.95</u>

31、营业外支出

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
公益性捐赠		136,280.00
其 他	13,535.78	88,581.33
固定资产清理净损失		10,065,602.20
合 计	<u>13,535.78</u>	<u>10,290,463.53</u>

32、所得税费用

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
上年所得税费用		16,158.06
本年所得税费用	169,049.48	407,099.80
递延所得税费用	1,525.08	133,177.71
所得税费用	<u>170,574.56</u>	<u>556,435.57</u>

33、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
保证金		20,647,625.63
收到承包人款		7,479,522.31
单位往来	1,544,495.20	32,602,041.38
营业外收入	4,700.00	126,484.78
利息收入	121,168.20	253,242.65
合 计	<u>1,670,363.40</u>	<u>61,108,916.75</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
航高项目保证金		50,000,000.00
差旅费	330,559.33	2,248,727.01
审计、评估费、律师费	1,609,410.45	3,625,344.89
办公费	239,747.00	1,616,412.91
其他	70,059.80	1,911,208.01
招待费	154,184.11	1,186,683.75
营销推广费	22,000.00	894,367.00
单位往来	7,526.30	871,298.85
水电费	178,484.85	483,063.80
汽车费	62,847.59	480,359.84
通信费	33,390.45	344,007.23
对外贸易费用		255,463.46
董事会费		227,032.22
合 计	<u>2,708,209.88</u>	<u>64,143,968.97</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
其他暂借款		27,693,451.92

(4) 现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
净利润	-3,264,242.32	-31,790,961.78
加：资产减值准备	-19,324.79	-22,994,550.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,111,642.42	8,516,094.79
无形资产摊销	286,560.27	2,161,315.53
长期待摊费用摊销	6,500.01	26,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,692,692.81	4,648,109.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		547,617.53
财务费用（收益以“-”号填列）		79,093.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,667.28	-12,302,846.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,525.08	133,177.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,062,444.17	-38,177,557.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,291,849.46	-49,390,937.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,350,209.25	74,476,839.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-18,770,503.38</u>	<u>-64,068,606.49</u>

七、 关联方关系及交易

1.存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业性质	法定代 表人	组织机构 代码
沈阳雅都投资有限公司	沈阳市	产业投资	母公司	有限责任公司	罗兰	67199069_0
姜放、罗兰			本公司的实际 控制人	自然人、夫妻		
常州远东科技有限公司	常州市	计算机软硬件	子公司	中外合资有限 责任公司	应建德	71746126-9
远东网安科技有 限公司	常州市	计算机软硬件	子公司	有限责任公司	应建德	73376640-9
远东文化产业有 限公司	常州市	动画游戏	子公司	有限责任公司	周小南	78633636-5
北京远东网安信 息技术有限公司	北京市	网络安全产 品	子公司	有限责任公司	应建德	76216593-6
沈阳云峰投资有 限责任公司	沈阳市	房地产	子公司	有限责任公司	姜 放	720987042

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

公司名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.3.31
沈阳雅都投资有限公司	800			800
常州远东科技有限公司	310.96 万美元			310.96 万美元
远东网安科技有限公司	6,310			6,310

公司名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.3.31
远东文化产业有限公司	1,100			1,100
北京远东网安信息技术有限公司	1,000			1,000
沈阳云峰投资有限责任公司	17,000			17,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

企业名称	2008.12.31		本期增加		本期减少		2009.3.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
常州远东科技有限公司	301.63 万 美元	97%					301.63 万 美元	97%
远东网安科技有限公司	5,679	90%					5,679	90%
远东文化产业有限公司	1,000	90.91%					1,000	90.91%
北京远东网安信息技术有限公司	1,000	100%					1,000	100%
沈阳云峰投资有限责任公司	17,000	100%					17,000	100%

2、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
北京远东网络安全研究院	本公司投资的民办非企业单位
常州市远东久佰年服饰有限公司	合营企业
姜 澎	与姜放为兄弟关系
沈阳鑫潮置业有限公司	姜放控股子公司

3、关联方交易

关联方股权转让

2008年3月,本公司之子公司云峰公司出资3,000,000.00元投资盛京银行股份有限公司,于2008年10月以账面价转让给了自然人姜澎。2008年6月,云峰公司出资29,800,000.00元购买沈阳鑫潮置业有限公司持有的北京鑫潮房地产开发有限公司的100%的股权,于2008年12月以投资成本价转让给了李思顿和吴海建。

4、关联方往来款项余额

项目	关联方	金额		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重	
		2009.3.31	2008.12.31	2009.3.31	2008.12.31
其他应付款：					
	常州市远东久佰年服饰有限公司	9,985.32	9,985.32	0.04%	0.04%
	北京远东网络安全研究院	20,678,582.00	20,678,582.00	88.52%	85.72%

八、 补充资料

(1) 备考合并财务报表与原始合并财务报表主要指标差异

项 目	备考财务报表金额	原始财务报表金额	差 异
2009年3月31日净资产	371,510,184.13	120,814,113.82	250,696,070.31

2009 年 3 月 31 日总资产	528,787,001.87	152,228,734.99	376,558,266.88
2009 年 1-3 月净利润	-3,264,242.32	-3,751,835.24	487,592.92
2008 年度净利润	-31,790,961.78	-33,169,974.36	1,379,012.58

(2) 非经常性损益明细表（损失以“—”表示）

项 目	2009 年 1-3 月	2008 年度
非流动资产处置损益	1,353,633.78	7,492,231.95
委托他人投资或管理资产的损益(收取承包人的费用)		7,479,522.31
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	79,667.28	-346,811.33
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-300,000.00	-11,502,404.56
除上述各项之外的其他营业外支出净额	-13,535.78	-224,022.97
营业外收入	6,242.00	340,475.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		26,541,744.94
非经常性损益合计	<u>1,126,007.28</u>	<u>29,780,736.19</u>
减:少数股东权益的影响	3,119.11	-95,241.15
非经常性损益影响所得税额		3,941.19
年度非经常性（净）损益	1,122,888.17	29,872,036.15
扣除非经常性损益后的净利润	<u>-4,387,130.49</u>	<u>-61,662,997.93</u>

(3) 净资产收益率、每股收益

报告期	报告期利润	净资产收益率		每股收益（注）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
2009 年 1-3 月	归属于公司普通股股东的净利润	-0.88%	-0.88%	-0.01	-0.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18%	-1.18%	-0.01	-0.01
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-8.49%	-10.43%	-0.08	-0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.46%	-20.25%	-0.15	-0.15

注：计算每股收益的股本系按照本次定向增发完成后的股本 40680 万股模拟计算。

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会会计字[2007]9 号《公开发行证券公司信息披露规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》（2007 年修订）所载之计算公式计算。

远东实业股份有限公司

二〇〇九年四月二十六日