

财务报告(未经审计)

资产负债表

编制单位: 远东实业股份有限公司

2009年06月30日

单位: (人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	51,046,644.82	33,629,550.25	57,051,739.18	43,728,508.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	630,509.64		445,681.55	
应收票据				
应收账款	1,737,231.38	976,542.04	1,337,868.84	1,288,813.40
预付款项	92,801.81	81,861.81	92,801.81	81,861.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		689,035.25		689,035.25
其他应收款	4,345,837.50	3,491,886.93	4,411,390.75	3,037,211.38
买入返售金融资产				
存货	0.00	0.00	23,000.00	0.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	57,853,025.15	38,868,876.28	63,362,482.13	48,825,430.25
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
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	0.00	37,393,207.42	20,678,582.00	58,071,789.42
投资性房地产	8,742,141.86	8,742,141.86	8,868,106.94	8,868,106.94
固定资产	47,923,708.53	46,251,453.45	52,361,554.43	47,596,162.28
在建工程	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	10,091,990.31	10,025,323.58	10,388,046.63	10,271,379.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	56,333.02	56,333.02	69,333.04	69,333.04
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	69,814,173.72	105,468,459.33	95,365,623.04	127,876,771.60
资产总计	127,667,198.87	144,337,335.61	158,728,105.17	176,702,201.85

流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	3,378,681.31	2,001,801.31	3,319,616.80	2,134,416.80
预收款项	3,074,238.17	2,984,798.17	2,669,620.30	2,590,080.30
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	511,670.58	401,689.58	2,471,883.22	2,471,902.22
应交税费	459,408.87	457,537.57	1,213,205.57	1,242,020.55
应付利息				
应付股利	365,257.86	99,495.52	365,257.86	99,495.52
其他应付款	2,792,682.96	21,416,119.18	24,122,572.36	43,008,218.75
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	10,581,939.75	27,361,441.33	34,162,156.11	51,546,134.14
非流动负债:				
长期借款				
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	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	10,581,939.75	27,361,441.33	34,162,156.11	51,546,134.14
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00
资本公积	87,671,138.02	91,413,112.19	87,671,138.02	91,413,112.19
减:库存股				
盈余公积	28,799,296.51	28,799,296.51	28,799,296.51	28,799,296.51
一般风险准备				
未分配利润	-198,375,439.88	-201,986,514.42	-190,893,848.98	-193,806,340.99
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	116,844,994.65	116,975,894.28	124,326,585.55	125,156,067.71
少数股东权益	240,264.47		239,363.51	
所有者权益合计	117,085,259.12	116,975,894.28	124,565,949.06	125,156,067.71
负债和所有者权益总计	127,667,198.87	144,337,335.61	158,728,105.17	176,702,201.85

利润表

编制单位：远东实业股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,447,169.08	432,486.07	9,190,036.41	8,983,978.17
其中：营业收入	1,447,169.08	432,486.07	9,190,036.41	8,983,978.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	10,464,065.80	8,655,266.78	32,327,563.58	18,826,783.92
其中：营业成本	1,285,499.67	662,363.69	7,407,142.97	6,965,092.97
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	62,917.35	41,129.90	138,323.33	132,335.86
销售费用	182,032.57	4,407.50	1,128,624.35	716,161.78
管理费用	9,655,962.63	8,006,618.47	12,343,892.19	10,175,255.69
财务费用	-111,784.57	-61,042.30	703,200.51	760,567.56
资产减值损失	-610,561.85	1,789.52	10,606,380.23	77,370.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	184,828.09	0.00	-452,472.04	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	6,137,902.38	5,937,096.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,832,068.63	-8,222,780.71	-17,452,096.83	-3,905,709.57
加：营业外收入	1,375,414.47	53,343.28	2,287,054.28	2,285,366.78
减：营业外支出	24,035.78	10,736.00	352,448.84	337,977.37
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,480,689.94	-8,180,173.43	-15,517,491.39	-1,958,320.16
减：所得税费用	0.00	0.00	16,429.72	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,480,689.94	-8,180,173.43	-15,533,921.11	-1,958,320.16
归属于母公司所有者的净利润	-7,481,590.90	-8,180,173.43	-14,812,977.91	-1,958,320.16

少数股东损益	900.96		-720,943.20	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.038	-0.041	-0.075	-0.010
（二）稀释每股收益	-0.038	-0.041	-0.075	-0.010

现金流量表

编制单位：远东实业股份有限公司

2009年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	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	568,242.50	100,000.00	8,396,592.64	8,139,995.10
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	0.00	0.00	138,982.17	138,982.17
收到其他与经营活动有关的现金	1,492,975.62	1,047,470.33	8,061,033.21	12,991,576.50
经营活动现金流入小计	2,061,218.12	1,147,470.33	16,596,608.02	21,270,553.77
购买商品、接受劳务支付的现金	491,519.65	112,513.25	2,434,808.43	2,170,996.83
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	5,712,594.71	5,303,973.78	11,796,074.21	10,951,318.19
支付的各项税费	2,214,826.92	1,775,005.31	17,210.87	-48,515.23
支付其他与经营活动有关的现金	4,557,651.20	4,356,936.15	8,759,741.44	8,012,799.43

经营活动现金流出小计	12,976,592.48	11,548,428.49	23,007,834.95	21,086,599.22
经营活动产生的现金流量净额	-10,915,374.36	-10,400,958.16	-6,411,226.93	183,954.55
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	3,197,860.55	3,197,860.55
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	-251,665.84	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,958,280.00	350,000.00	1,072,000.00	1,072,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,958,280.00	350,000.00	4,018,194.71	4,269,860.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,000.00	48,000.00	1,558,801.00	1,184,350.00
投资支付的现金	0.00	0.00	7,500,000.00	7,500,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	39,737.02	0.00
投资活动现金流出小计	48,000.00	48,000.00	9,098,538.02	8,684,350.00
投资活动产生的现金流量净额	4,910,280.00	302,000.00	-5,080,343.31	-4,414,489.45
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还债务支付的现金				

分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-6,005,094.36	-10,098,958.16	-11,491,570.24	-4,230,534.90
加：期初现金及现金等价物余额	57,051,739.18	43,728,508.41	27,196,787.72	6,203,447.47
六、期末现金及现金等价物余额	51,046,644.82	33,629,550.25	15,705,217.48	1,972,912.57

合并所有者权益变动表

编制单位：远东实业股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	198,750,000.00	87,671,138.02		28,799,296.51		-190,893,848.98		239,363.51	124,565,949.06	198,750,000.00	92,025,353.71		28,799,296.51		-157,771,472.30	-267,853.29	4,403,221.53	165,938,546.16		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	198,750,000.00	87,671,138.02		28,799,296.51		-190,893,848.98		239,363.51	124,565,949.06	198,750,000.00	92,025,353.71		28,799,296.51		-157,771,472.30	-267,853.29	4,403,221.53	165,938,546.16		
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）						-7,481,590.90		900.96	-7,480,689.94						-8,393,653.25	267,853.29	-720,943.20	-8,846,743.16		
（一）净利润						-7,481,590.90		900.96	-7,480,689.94						-14,812,977.91		-720,943.20	-15,533,921.11		
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失															6,419,324.66	267,853.29		6,687,177.95		
1. 可供出售金融 资产公允价值变动净 额																				

资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	198,750,000.00	87,671,138.02		28,799,296.51		-198,375,439.88		240,264.47	117,085,259.12	198,750,000.00	92,025,353.71		28,799,296.51		-166,165,125.55		3,682,278.33	157,091,803.00

母公司所有者权益变动表

编制单位：远东实业股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额						上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	198,750,00 0.00	91,413,112 .19		28,799,296 .51	-193,806,3 40.99	125,156,06 7.71	198,750,00 0.00	91,413,112 .19		28,799,296 .51	-108,080,9 37.26	210,881,47 1.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	198,750,00 0.00	91,413,112 .19		28,799,296 .51	-193,806,3 40.99	125,156,06 7.71	198,750,00 0.00	91,413,112 .19		28,799,296 .51	-108,080,9 37.26	210,881,47 1.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-8,180,173. 43	-8,180,173. 43					-1,958,320. 16	-1,958,320. 16
(一) 净利润					-8,180,173. 43	-8,180,173. 43					-1,958,320. 16	-1,958,320. 16
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响												
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影												

响												
4. 其他												
上述(一)和(二)小计					-8,180,173.43	-8,180,173.43					-1,958,320.16	-1,958,320.16
(三)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(五)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	198,750,000.00	91,413,112.19		28,799,296.51	-201,986,514.42	116,975,894.28	198,750,000.00	91,413,112.19		28,799,296.51	-110,039,257.42	208,923,151.28

2009 年中期财务报表附注

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 6 月 30 日，股本总数为 198,750,000 股，其中：有限售条件股份为 36,272,399 股，占股份总数的 18.25%，无限售条件股份为 162,477,601 股，占股份总数的 81.75%。

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、 财务报表编制基础

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。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 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。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 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。

5) 金融资产的减值准备

- ① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7. 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：

<u>应收款项账龄</u>	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%

8. 存货核算方法

1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

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。

3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4) 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。

9. 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—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。

10. 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	10%	2.25%-3%
机器设备	10-14 年	10%	6.43%-9%
运输设备	5 年	10%	18%
其他设备	8-14 年	10%	6.43%-11.25%

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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）。

16. 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。

17. 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。

(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。

18. 确认递延所得税资产的依据

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。

19. 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

本期无会计政策变更和会计差错更正

五、 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：一般劳务及其他收入适用营业税，税率为 5%。

2、 所得税

本公司及下属子公司适用 25%的企业所得税率。

3、 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%。

六、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1. 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
常州远东科技有限公司	中外合资有限责任公司	310.96 万美元	计算机 软硬件	2530.65	2530.65	97%	97%	97%
远东网安科技有限公司（原常州市远东网络安全技术有限公司）	中外合资有限责任公司	6310	计算机 软硬件	5679.00	5679.00	90%	90%	90%
北京远东网安信息技术有限公司	有限责任公司	1000	网络安全 全产品	1000	1000	100%	100%	100%
远东文化产业有限公司	有限责任公司	1100	动画 游戏	1000	1000	90.91%	90.91%	90.91%

2. 本期合并报表范围的变更情况

本期合并报表的合并范围未发生变化。

3. 母公司不能控制的其他被投资单位注销进展情况

远东实业股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会曾审议通过了《北京远东网络安全研究院因国家有关政策的调整、申请解散清算的议案》（详见 2007 年 11 月 9 日巨潮资讯网及《证券日报》相关公告）。北京市民政局于 2009 年 6 月 14 日出具京民民许准注字[2009]57 号〈行政许可决定书〉，已准予北京远东网络安全研究院注销登记，并收缴登记证书和印章。

4. 少数股东权益和少数股东损益

项目	本期少数股东			期末金额
	期初金额	损益增减	其他增减	
少数股东权益				
常州远东科技有限公司	388,423.38	-705.22		387,718.16
远东网安科技有限公司	-148,186.05	-430.33		-148,616.38
远东文化产业有限公司	-1,806.06	-10.53		-1,816.59
北京远东网安信息技术有限公司	932.24	2,047.04		2,979.28
合计	239,363.51	900.96		240,264.47

七、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

1. 货币资金

项目	2009.6.30			2008.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						-
人民币			62,897.10	-		72,230.47
美元(原币)				-		-
银行存款				-		-
人民币			50,964,911.09	-		56,961,485.81
美元(原币)	1,295.64	6.8319	8,851.68	1,176.07	6.8346	8,037.95
港币(原币)				-		-
小计			51,036,659.87	-		56,969,523.76
其他货币资金				--		-
人民币			9,984.95	-		9,984.95
合计			51,046,644.82	-		57,051,739.18
其中：美元	1,295.64	6.8319	8,851.68	1,176.07	6.8346	8,037.95
港币				-		-

1) 其他货币资金分类表

期末其他货币资金	金额
存出投资款	9,984.95

2) 2009年6月30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	2009.6.30 公允价值	2008.12.31 公允价值
股票投资	630,509.64	445,681.55

截止 2009 年 6 月 30 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	2009.6.30				2008.12.31			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	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	12,419,774.40	73.68%	100%	12,419,774.40	12,423,082.81	75.48%	100%	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	897,427.30	5.32%	0.50%	4,487.14	495,710.33	3.01%	0.50%	2,478.55
1-2年	105,190.72	0.62%	5%	5,259.54	105,450.68	0.64%	5%	5,272.53
2-3年	702,636.89	4.17%	10%	70,263.69	702,746.75	4.27%	10%	70,274.68
3-4年	148,711.00	0.88%	30%	44,613.30	148,711.00	0.90%	30%	44,613.30
4-5年	15,778.28	0.09%	50%	7,889.14	15,778.28	0.10%	50%	7,889.14
5年以上	2,567,880.87	15.24%	100%	2,567,880.87	2,567,880.87	15.60%	100%	2,567,880.87
合计	<u>16,857,399.46</u>	100.00%		<u>15,120,168.08</u>	<u>16,459,360.72</u>	100.00%		<u>15,121,491.88</u>

截止 2009 年 6 月 30 日，单项计提坏帐的应收账款明细列示如下：

母公司-远东实业股份有限公司：

A、 G-SQUARED 应收账款期末余额 940,854.64 美元折合人民币 6,427,824.82 元，由于该债务人进入破产保护程序，本期全额计提了坏账准备；

B、 常州市卫东服装厂应收账款期末余额 384,811.12 元, 240,068.93 元全额计提了特别坏账准备，其余 144,742.19 元亦按信用等级计提 100%坏账；

C、 上海华宁进出口有限公司应收账款期末余额 131,066.91 元，以前年度全额计提了坏账准备；

D、 上海明天纺织制衣有限公司应收账款期末余额 35,662.05 元，以前年度全额计提了坏账准备；

E、 WOOLWORTHS 应收账款期末余额 199,971.04 美元折合人民币 1,366,182.15 元，以前年度全额计提了坏账准备；

F、 COMPASS THORBECKESTRAAT 应收账款期末余额 43,508.83 美元折合人民币 297,247.98 元，以前年度全额计提了坏账准备；

G、 ALBET WESTERMAN 应收账款期末余额 41,002 美元折合 280,121.56 元，以前年度全额计提了坏账准备。

常州远东科技有限公司：

与北京往来文化传播有限公司应收账款余额 1,400,000.00 元，以前年度全额计提了坏账准备。

北京远东网安信息技术有限公司：

与北京往来文化传播有限公司应收账款余额 2,241,600.00 元，以前年度全额计提了坏账准备。

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2) 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
G-SQUARED	6,427,824.82	1 年以上	38.13%
北京往来文化传播有限公司	3,641,600.00	3-4 年	21.60%

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
WOOLWORTHS	1,366,182.15	1-2 年	8.10%
湖北新电有限公司	1,100,000.00	5 年以上	6.53%
常州市卫东服装厂	384,811.12	4 年以上	2.28%

3) 期末无关联方应收项。

4) 本期账龄与上期账龄不衔接的原因：

本中报的账龄划分的原则是：对于年初余额的账龄本期末未重新修订，沿用期初的账龄段，本期又发生的定义为一年以内。

4. 其他应收款

1) 其他应收款构成

项目	2009.6.30				2008.12.31			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	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	44.66%	100%	6,621,454.66	6,621,454.66	44.39%	100%	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	2,993,960.49	20.19%	0.50%	14,969.80	2,563,391.40	17.19%	0.50%	12,816.96
1-2年	914,891.96	6.17%	5%	45,704.60	1,434,901.96	9.62%	5%	71,745.10
2-3年	110,472.64	0.75%	10%	11,047.26	110,472.64	0.74%	10%	11,047.26
3-4年	353,706.60	2.39%	30%	106,111.98	353,706.60	2.37%	30%	106,111.98
4-5年	301,278.90	2.03%	50%	150,639.45	301,278.90	2.02%	50%	150,639.45
5年以上	3,530,635.83	23.81%	100%	3,530,635.83	3,530,635.83	23.67%	100%	3,530,635.83
合计	<u>14,826,401.08</u>	100.00%		<u>10,480,563.58</u>	<u>14,915,841.99</u>	100%		<u>10,504,451.24</u>

	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	-		-	0.00%
1-2 年	73,154.81	78.83%	73,154.81	78.83%
2-3 年	8,707.00	9.38%	8,707.00	9.38%
3 年以上	10,940.00	11.79%	10,940.00	11.79%
合计	<u>92,801.81</u>	100%	<u>92,801.81</u>	100%

6. 存货及存货跌价准备

项目	2009.6.30		2008.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	179,598.38	179,598.38	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）	1,681,160.98	1,681,160.98	2,273,485.98	2,250,485.98
合计	<u>1,861,772.14</u>	<u>1,861,772.14</u>	<u>2,501,494.94</u>	<u>2,478,494.94</u>

存货跌价准备

存货种类	2008.12.31 余额	本期 计提额	本期减少额 转回 转销	其他 减少	2009.6.30 余额
原材料	226,996.18		47,397.80		179,598.38
包装物	1,012.78				1,012.78
产成品(库存商品)	2,250,485.98		569,325.00		1,681,160.98
	<u>2,478,494.94</u>		<u>616,722.80</u>		<u>1,861,772.14</u>

7. 长期股权投资

(1) 项目分类	2009.6.30	2008.12.31
成本法核算的长期股权投资	0.00	36,770,000.0
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	2,115,993.17	18,207,411.1
合计	0.00	20,678,582.0

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31 账面余额	本期 投资 增减 额	其他转出	2009.6.30 账面余额
北京远东网络安全研究院	36,770,000.00	36,770,000.00	-	36,770,000.00 0	0.00

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	初始金额	2008.12.31 账面 余额	本期投资 增减额	2009.6.30 账面余额
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	2,817,504.00	2,115,993.17	-	2,115,993.17

(4) 长期投资减值准备

被投资 单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京远东网络安全研究院	16,091,418.00		16,091,418.00	0.00
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		16,091,418.00	2,115,993.17

8. 投资性房地产

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
原价合计	10,577,767.70			10,577,767.70
其中：已出租的建筑物	10,577,767.70			10,577,767.70
累计折旧或累计摊销合计	1,709,660.76	125,965.08		1,835,625.84
其中：已出租的建筑物	1,709,660.76	125,965.08		1,835,625.84
投资性房地产减值准备累计金额合计				
投资性房地产账面价值合计	8,868,106.94	-125,965.08		8,742,141.86
其中：已出租的建筑物	8,868,106.94	-125,965.08		8,742,141.86

公司将位于常州市新北区岷江路 1 号的闲置房产转出租，租赁期间是 2006 年 11 月 20 日至 2009 年 11 月 19 日。

9. 固定资产原价及累计折旧

1) 固定资产原价

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	重分类调整	2009.6.30
房屋建筑物	56,621,723.23		3,116,655.10	-1,628,560.00	51,876,508.13
机器设备	1,053,419.49			1,628,560.00	2,681,979.49
其他设备	17,884,130.84	58,500.00			17,942,630.84
电子设备	19,302,219.32		4,950.00		19,297,269.32
运输工具	3,651,793.95				3,651,793.95
固定资产装修	6,116,266.88				6,116,266.88
合 计	104,629,553.71	58,500.00	3,121,605.10		101,566,448.61

2) 累计折旧

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	重分类调整	2009.6.30
房屋建筑物	14,905,503.94	578,754.38	245,248.96		15,239,009.36
机器设备	1,003,200.90	278,300.52			1,281,501.42
其他设备	10,711,838.16	563,426.67			11,275,264.83
电子设备	8,001,090.83	60,593.55	2,615.88		8,059,068.50
运输工具	2,563,479.82	90,597.08			2,654,076.90
固定资产装修	2,626,435.04	50,933.44			2,677,368.48
合 计	39,811,548.69	1,622,606.14	247,864.84		41,186,289.49

3) 固定资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
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	-	-
合 计	12,456,450.59	12,456,450.59
固定资产净值	52,361,554.43	47,923,708.53

10. 在建工程

工程项目 名称	2008.12.31	本期 增加	本期减少		2009.6.30
			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	5,172,860.00				5,172,860.00
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					
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	3,000,000.00				3,000,000.00

11. 无形资产

项目	2008.12.31	本期增加	本期 减少	其他 转出	2009.6.30
无形资产原值					
土地使用权(租赁)	2,000,180.00	-	-	-	2,000,180.00
老厂区土地使用权(出让)	5,072,350.00	-	-	-	5,072,350.00
新厂区土地使用权(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

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	其他转出	2009.6.30
E-Engine 服务中间件软件	7,900,000.00	-	-	-	7,900,000.00
转让费					
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	32,623,030.00				32,623,030.00
累计摊销					
土地使用权(租赁)	1,200,108.24	50,723.52			1,250,831.76
老厂区土地使用权(出让)	1,479,435.63	100,009.02			1,579,444.65
新厂区土地使用权(出让)	1,324,206.21	84,523.80			1,408,730.01
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	49,999.98	-	-	233,333.27
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	10,800.00	-	-	16,200.00
内网安全管理系统	675,000.00	-	-	-	675,000.00
合计	12,816,151.47	296,056.32			13,112,207.79
减值准备					
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
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

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	其他转出	2009.6.30
内网安全管理系统	3,825,000.00	-	-	-	3,825,000.00
合计	9,418,831.90	-			9,418,831.90
账面净值					
土地使用权(租赁)	898,642.76	-	-	-	847,919.24
老厂区土地使用权(出让)	3,494,343.37	-	-	-	3,394,334.35
新厂区土地使用权(出让)	5,775,793.79	-	-	-	5,691,269.99
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	-	-	-	66,666.73
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	-	-	-	91,800.00
内网安全管理系统	-	-	-	-	-
合计	10,388,046.63				10,091,990.31

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	2009.6.30	剩余摊销期限
老厂土地 租赁费	260,000.00	69,333.04	-	13,000.02	203,666.98	56,333.02	2年2个月

13. 递延所得税资产

未确认的递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异额	未确认原因
计提坏帐准备超出税务标准额	25,600,731.66	考虑公司的目前的经营状况，
计提存货跌价	1,861,772.14	亏损金额较大，未来发展方向
无形资产的减值	9,418,831.90	尚不明确，故未确认。
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	2,115,993.17
合计	53,626,639.46

14. 资产减值准备

项目	2008.12.31	本期增加数	价值回升 转回	本年转回数 其他减少	转销	其他 减少	2009.6.30
坏帐准备	25,625,943.12	6,160.95	31,372.4 1	-	-	-	25,600,731.6 6
存货跌价准备	2,478,494.94	-	-	-	616,722.80	-	1,861,772.14
长期投资减值准备	18,207,411.17	-	-	-	16,091,418.00	-	2,115,993.17
固定资产减值准备	12,456,450.59	-	-	-	-	-	12,456,450.5 9
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	70,359,991.72	6,160.95	31,372.4 1	-	16,708,140.80	-	53,626,639.4 6

15. 应付账款

帐龄	2009.6.30	2008.12.31
1 年以内	370,795.17	199,100.50
1-2 年	869,964.90	898,928.90
2-3 年	522,862.77	606,401.27
3-4 年	162,376.14	162,376.14
4-5 年	4,593.65	4,736.24
5 年以上	1,448,088.68	1,448,073.75
合计	3,378,681.31	3,319,616.80

- 1) 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2) 期末余额中无欠关联方款项。

16. 预收账款

帐龄	2009.6.30	2008.12.31
1 年以内	3,003,081.60	2,598,440.00
1-2 年	60,056.57	60,080.30
2-3 年	11,100.00	11,100.00

帐龄	2009.6.30	2008.12.31
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	3,074,238.17	2,669,620.30

- 1) 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2) 期末余额中无欠关联方款项。

17. 应付职工薪酬

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	其他转出	2009.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	76,696.34	2,498,169.46	2,574,865.80	-	-
职工福利费	-	163,847.50	163,847.50	-	-
社会保险费	423.00	484,063.91	427,046.29	-	57,440.62
其中：					
基本养老保险费	320.00	307,384.94	269,793.41	-	37,911.53
医疗保险费	83.00	126,269.78	113,070.66	-	13,282.12
失业保险费	20.00	31,714.57	27,828.41	-	3,906.16
工伤保险费	-	10,393.92	9,093.47	-	1,300.45
生育保险费	-	8,300.70	7,260.34	-	1,040.36
住房公积金及住房补贴	-442.00	254,934.00	254,934.00	-	-442.00
工会会费	52,325.12	-	-	-	52,325.12
解除劳动关系补偿	2,342,880.76	325,225.19	2,265,759.11	-	402,346.84
教育经费	-	438.00	438.00	-	-
合计	2,471,883.22	3,726,678.06	5,686,890.70	-	511,670.58

期末数比期初数减少 1,960,212.64 元，减少比例为 79.30%，原因为：本期支付了上期计划解除劳动关系的人员的经济补偿。

18. 应付股利

投资者名称或类别	2009.6.30	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	365,257.86	365,257.86

19. 应交税费

税种	2009.6.30	2008.12.31
增值税	-29,983.43	520,152.74
教育费附加	280.51	330.90
营业税	23,909.10	22,260.10
城建税	339.89	102.21
企业所得税	-	-
其他	--	119,526.35
个人所得税	429,762.89	517,833.27
房产税	35,099.91	33,000.00
合计	459,408.87	1,213,205.57

应交税费期末数比期初数减少 753,796.70 元，减少比例为 62.13%，主要原因为：本期已停止生产，收入的减少导致税金的减少。

20. 其他应付款

帐龄	2009.6.30	2008.12.31
1 年以内	2,297,403.62	6,685,477.89
1-2 年	1,333,519.57	12,890,522.23
2-3 年	172,780.63	172,780.63
3-4 年	115,732.87	685,041.72
4-5 年	28,481.50	2,843,985.12
5 年以上	844,764.77	844,764.77
合计	2,792,682.96	24,122,572.36
其中：预提费用	-	-

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

- 1) 期末余额中关联方欠款为 9,985.32 元，占其他应付款余额的 0.36%。详见本附注九.4。

21. 股本

股权类别或	2008.12.3	比例	本期增加（万元）	2009.6.3	比例
-------	-----------	----	----------	----------	----

投资者名称			发 行 送 公 积 金			其 他			小 计
			新 股	股	转 股				
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	-	-	-	-	-				
(2). 国有法人持股	411.78	2.07%	-	-	-	-	-	411.78	2.07%
(3). 其他内资持股	647.05	3.26%	-	-	-	-1.51	-1.51	645.53	3.25%
其中:	-	-	-	-	-			-	-
境内非国有法人持股	645.53	3.25%	-	-	-	-	-	645.53	3.25%
境内自然人持股	1.51	0.01%	-	-	-	-1.51	-1.51	-	-
(4). 外资持股	2,569.92	12.93%	-	-	-			2,569.92	12.93%
其中:									
境外法人持股	2,569.92	12.93%	-	-	-			2,569.92	12.93%
境外自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
有限售条件股份合计	3,628.75	18.26%	-	-	-			3,627.24	18.25%
2. 无限售条件股份	-	-	-	-	-			-	-
(1). 人民币普通股	16,246.25	81.74%	-	-	-	1.51	1.51	16,247.76	81.75%
(2). 境内上市的外资股	-	-	-	-	-			-	-
(3). 境外上市的外资股	-	-	-	-	-			-	-
(4). 其他	-	-	-	-	-			-	-
无限售条件股份合计	16,246.25	81.74%	-	-	-	1.51	1.51	16,247.76	81.75%
合计	<u>19,875.00</u>	100.00%	-	-	-	-	-	<u>19,875.00</u>	100.00%

22. 资本公积

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	其他转出	2009.6.30
	<u>86,982,434.3</u>				
1、资本（股本）溢价	3	-	-	-	86,982,434.33
2、其他资本公积	688,703.69	-	-	-	688,703.69
其中：权益法核算下被投资单位其他权益变动	612,241.52	-	-	-	612,241.52
原制度转入	76,462.17	-	-	-	76,462.17
	<u>86,982,434.3</u>				<u>86,982,434.33</u>

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	其他转出	2009.6.30
合计	87,671,138.02	-	-	-	87,671,138.02

23. 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	28,799,296.51	-	-	28,799,296.51

24. 未分配利润

项目	金额
上年年末未分配利润	-190,893,848.98
调整期初未分配利润（调增+，调减-）	-
本年年初未分配利润	-190,893,848.98
加：本期净利润	-7,329,927.23
其他转入	-
减：提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	-198,375,439.88

25. 营业收入及营业成本

项目	2009.1-6			2008.1-6		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	820,669.08	626,500.00	1,447,169.08	9,190,036.41	0.00	9,190,036.41
营业成本	1,159,534.59	125,965.08	1,285,499.67	7,407,142.97	0.00	7,407,142.97
营业利润	-338,865.51	500,534.92	161,669.41	1,782,893.44	0.00	1,782,893.44

1) 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	
	2009.1-6	2008.1-6	2009.1-6	2008.1-6
服装	-194,013.93	8,252,583.17	536,398.61	6,839,127.89
硬件销售	101,478.64	1,070,913.46	100,000.00	370,615.00
软件销售	552,818.37	146,079.08	448,135.98	71,435.00
技术咨询、服务费	10,800.00	4,193.16	-	-
其他	0.00	66,586.00	-	466.20

项目	营业收入		营业成本	
	2009.1-6	2008.1-6	2009.1-6	2008.1-6
房租收入等	976,086.00	720,595.00	200,965.08	125,498.88
合计	1,447,169.08	9,190,036.41	1,285,499.67	7,407,142.97

本期营业收入和营业成本与比上期大幅减少，是由于：本公司服装主业自 2008 年 9 月正式停产，本期只有少量的与网络安全有关的零星收入。

26. 营业税金及附加

项目	2009.1-6	2008.1-6
营业税	49,759.30	40,649.05
城建税	2,388.12	3,783.00
教育费附加	10,769.93	6,123.88
其他	-	1,236.00
房产税	-	86,471.40
印花税	-	-
合计	62,917.35	138,323.33

27. 资产减值损失

项目	2009.1-6	2008.1-6
坏账损失	6,160.95	10,677,815.23
存货跌价损失	-616,722.80	-71,435.00
在建工程减值损失	-	0.00
长期股权投资减值损失	-	0.00
固定资产减值损失	-	0.00
无形资产减值损失	-	0.00
合计	-610,561.85	10,606,380.23

28. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2009.1-6	2008.1-6
金融工具	184,828.09	-452,472.04

本公司对交易性金融资产采用公允价值核算，形成的公允价值与投资成本之间的差异，列入公允价值变动收益。

29. 投资收益

项目或被投资单位名称	2009.1-6	2008.1-6
权益法核算的损益调整	0.00	-79,317.77
股权转让收益	0.00	6,016,413.95
金融资产投资收益	0.00	200,806.20
合计	0.00	6,137,902.38

30. 营业外收入

项目	2009.1-6	2008.1-6
非流动资产处置利得合计	1,353,633.78	2,250,622.99
其中：固定资产处置利得	1,353,633.78	2,250,622.99
应付款项转入	1,542.00	0.00
赔偿款	-	-
罚款净收入	4,700.00	-
其他	-	36,431.29
游戏上线公测奖励	-	-
政府补贴	-	0.00
流通股东出售股票得利	15,538.69	-
合计	<u>1,375,414.47</u>	<u>2,287,054.28</u>

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 911,639.81 元，减少比例为 39.86%，主要原因：上期本公司处置了部分房产取得收益。

31. 营业外支出

项目	2009.1-6	2008.1-6
公益性捐赠	-	116,280.00
固定资产盘亏损失	4,337.75	-
罚款	500.00	10,996.00
三项基金	537.03	-
其他	8,161.00	139,203.50
固定资产清理净损失	10,500.00	85,969.34
合计	<u>24,035.78</u>	<u>352,448.84</u>

营业外支出本期数比上期数减少 328,413.06 元，减少比例为 93.18%，减少原因为：本公司上期打包处置了与服装有关的设备所致。

32. 所得税费用

项目	2009.1-6	2008.1-6
上年所得税费用	-	16,158.06
本年所得税费用	-	271.66
递延所得税费用	-	-
所得税费用	-	16,429.72

33. 现金流量表附注

1) 现金流量表补充资料

项目	2009.1-6	2008.1-6
将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-7,480,689.94	-15,533,921.11
计提资产减值准备	-25,211.46	-10,606,380.23
固定资产折旧	1,622,606.14	3,249,348.48
投资性房地产成本摊销	125,965.08	125,965.08
无形资产摊销	296,056.32	522,429.04
长期待摊费用摊销	13,000.02	252,299.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-1,343,133.78	-2,181,702.94
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-184,828.09	452,472.04
财务费用	-	-
投资收益	0.00	-6,137,902.38
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	0.00	1,319,087.14
经营性应收项目的减少	-738,427.16	-4,289,712.45
经营性应付项目的增加	-3,200,711.49	5,204,030.44
经营活动产生的现金流量净额	-10,915,374.36	-6,411,226.93
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	-	-
现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末余额	51,046,644.82	15,164,390.44
减: 现金的期初余额	57,051,739.18	26,053,188.64
加: 现金等价物的期末余额	-	540,827.04

项目	2009.1-6	2008.1-6
减：现金等价物的期初余额	-	1,143,599.08
现金及现金等价物净增加额	-6,005,094.36	-11,,491,570.24
2) 现金和现金等价物		
项目	2009.6.30	2008.6.30
现金	51,046,644.82	15,164,390.44
其中：库存现金	62,897.10	109,186.70
可随时用于支付的银行存款	50,973,762.77	7,067,961.26
可随时用于支付的其他货币资金	9,984.95	7,987,242.48
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	51,046,644.82	15,164,390.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

八、 母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 应收账款

1) 应收账款构成

项 目	2009.6.30				2008.12.31			
	账面余额	占总额 比例	坏 账 准 备 计 提 比例	坏账准备	账面余额	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	8,778,174.40	83.68%	100%	8,778,174.40	8,781,482.81	81.28%	100%	8,781,482.81
2、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项								
1 年 以 内	186,923.45	1.78%	0.50%	934.62	495,710.33	4.59%	0.50%	2,478.55
1-2 年	105,190.72	1.00%	5%	5,259.54	105,450.68	0.98%	5%	5,272.53
2-3 年	661,972.43	6.31%	10%	66,197.24	667,285.15	6.18%	10%	66,728.52
3-4	125,511.00	1.20%	30%	37,653.30	125,511.00	1.16%	30%	37,653.30

项 目 年 度	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	坏账准备	计提比例	坏账准备	金额	坏账准备	计提比例	坏账准备
4-5 年	13,978.28	0.12%	50%	6,989.14	13,978.28	0.13%	50%	6,989.14
5 年 以 上	619,662.20	5.91%	100%	619,662.20	614,760.87	5.69%	100%	614,760.87
合 计	10,491,412.48	100.00%		9,514,870.44	10,804,179.12	100.00%		9,515,365.72

2) 单项计提坏帐的应收账款明细:

A、G-SQUARED 应收账款期末余额 940,854.64 美元折合人民币 6,427,824.82 元, 由于该债务人进入破产保护程序, 本期全额计提了坏账准备;

B、常州市卫东服装厂应收账款期末余额 384,811.12 元, 240,068.93 元全额计提了特别坏账准备, 其余 144,742.19 元亦按信用等级计提 100% 坏账;

C、上海华宁进出口有限公司应收账款期末余额 131,066.91 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

D、上海明天纺织制衣有限公司应收账款期末余额 35,662.05 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

E、WOOLWORTHS 应收账款期末余额 199,971.04 美元折合人民币 1,366,182.15 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

F、COMPASS THORBECKESTRAAT 应收账款期末余额 43,508.83 美元折合人民币 297,247.98 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

G、ALBET WESTERMAN 应收账款期末余额 41,002 美元折合 280,121.56 元, 以前年度全额计提了坏账准备。

3) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4) 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
G-SQUARED	6,427,824.82	1 年以上	61.27%
WOOLWORTHS	1,366,182.15	1-2 年	13.02%

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
常州市卫东服装厂	384,811.12	4 年以上	3.67%
乐佐良	380,213.20	5 年以上	3.62%
COMPASS			
THORBECKESTRAAT	297,247.98	1-2 年	2.83%

5) 期末无应收关联方款项。

6) 本期账龄与上期账龄不衔接的原因：

本中报的账龄划分的原则是：对于年初余额的账龄本期末未重新修订，沿用期初的账龄段，本期又发生的定义为一年以内。

2. 其他应收款

1) 其他应收款构成

项目	2009.6.30				2008.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	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	6,040,454.66	49.37%	100 %	6,040,454.66	6,040,454.66	51.28%	100 %	6,040,454.66
2、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项								
1 年以内	2,994,318.65	24.47%	0.50%	14,971.59	2,537,358.30	21.54%	0.50%	12,686.79
1-2 年	175,201.96	1.43%	5 %	8,760.10	175,201.96	1.49%	5 %	8,760.10
2-3 年	51,432.00	0.42%	10 %	5,143.20	51,432.00	0.44%	10 %	5,143.20
3-4 年	309,731.80	2.53%	30%	92,919.54	309,731.80	2.63%	30%	92,919.54
4-5 年	165,993.90	1.36%	50 %	82,996.95	165,993.90	1.41%	50 %	82,996.95
5 年以上	2,498,319.33	20.42%	100%	2,498,319.33	2,498,319.33	21.21%	100%	2,498,319.33
合计	12,235,452.30	100.00%		8,743,565.37	11,778,491.95	100.00%		8,741,280.57

2) 个别单项计提坏帐的其他应收款明细:

A、应收东莞粤龙物业发展公司 2,840,454.66 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

B、应收常州开天染织有限公司 2,600,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

C、应收安徽紫徽皇贡酒业 300,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备;

D、应收广州翔祺 300,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备

3) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4) 期末其他应收款中金额前五名

债权人排名	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
东莞粤龙物业发展公司	2,840,454.66	3~4 年	23.21%
常州市开天染织有限公司	2,600,000.00	4~5 年	21.25%
常州假日房地产公司	2,000,000.00	1 年以内	16.35%
溧阳神力公司	1,141,960.00	5 年以上	9.33%
新东制衣公司	330,000.00	5 年以上	2.70%

5) 期末无关联方其他应收款项。

6) 本期账龄与上期账龄不衔接的原因:

本中报的账龄划分的原则是: 对于年初余额的账龄本期末未重新修订, 沿用期初的账龄段, 本期又发生的定义为一年以内。

3. 长期股权投资

项目分类	2009.6.30	2008.12.31
成本法核算的长期股权投资	94,596,480.19	131,366,480.19
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	59,319,265.94	75,410,683.94
合 计	37,393,207.42	58,071,789.42

1) 权益法核算的被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	经济性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
常州市远东久佰年服饰有限公司	常州市	常州市有限公司责任公司	50%	50%	-	-	-
联营企业							

被投资单位名称	注册地	经济性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
常州永东服饰洗水有限公司	常州市	有限责任公司	41.57%	41.57%	-	-	-

2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31	本期投资增减额	2009.6.30	减值准备
常州远东科技有限公司	25,306,480.19	25,306,480.19	-	25,306,480.19	12,747,457.46
北京远东网络安全研究院	36,770,000.00	36,770,000.00	-	0.00	0.00
远东网安科技有限公司	56,790,000.00	56,790,000.00	-	56,790,000.00	44,455,815.31
常州远东文化产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
北京远东网安信息技术有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-
合计	131,366,480.19	131,366,480.19	-	94,596,480.19	57,203,272.77

3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.12.31	本期权益增减额	2009.6.30	减值准备
一、联营企业					
常州永东服饰洗水有限公司	2,317,504.00	1,567,670.29	-	1,567,670.29	1,567,670.29
二、合营企业					
常州市远东久佰年服饰有限公司	500,000.00	548,322.88	-	548,322.88	548,322.88
合计	2,817,504.00	2,115,993.17	-	2,115,993.17	2,115,993.17

4) 长期投资减值准备

被投资单位名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
常州远东科技有限公司	12,747,457.46	-	-	12,747,457.46
远东网安科技有限	44,455,815.31	-	-	44,455,815.31

公司					
北京远东网络安全研究院	16,091,418.00	-	16,091,418.00		0.00
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	75,410,683.94	-	16,091,418.00	59,319,265.94	

4. 营业收入及营业成本

项目	2009.1-6			2008.1-6		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	-194,013.93	626,500.00	432,486.07	8,983,978.17	0.00	8,983,978.17
营业成本	536,398.61	125,965.08	662,363.69	6,965,092.97	0.00	6,965,092.97
营业利润	-730,412.54	500,534.92	229,877.62	2,018,885.20	0.00	2,018,885.20

1) 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	
	2009.1-6	2008.1-6	2009.1-6	2008.1-6
服装	-194,013.93	8,252,583.17	536,398.61	6,839,127.89
房租	626,500.00	720,595.00	125,965.08	125,498.88
其他		10,800.00		466.20
合计	432,486.07	8,983,978.17	662,363.69	6,965,092.97

本期无主营业务收入的原因为：本公司服装主业自 2008 年 9 月正式停产至今。

九、关联方关系及其交易

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	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
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	常州市	动画游戏	子公司	有限责任	周小南	78633636-5

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企 业关 系	业务性 质	法定代 表人	组织机 构代 码
公司 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
姜放			本公司的 实际控 制人	自然 人		

(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	2009.6.30
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	6310	-	-	6310
远东文化产业有限公司	1100	-	-	1100
北京远东网安信息技术有限公司	1000	-	-	1000

(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		2009.6.30	
	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	5679	90%	-	-	-	-	5679	90%
远东文化产业 有限公司	1000	90.91%	-	-	-	-	1000	90.91%
北京远东网安 信息技术有限 公司	1000	100%	-	-	-	-	1000	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
常州市远东久佰年服饰有限公司	合营企业
常州市永东服饰洗水有限公司	联营企业

3、关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

4、关联方往来款项余额 (单位: 元)

项目	关联方	金额	占所属科目全部应收 (付)款项余额的比重 (%)

	2009.6.30	2008.12.31	2009.6.30	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%

十、或有事项

本公司于 2007 年 12 月与香港统盛投资有限公司 UNI-HARVEST INVESTMENT LIMITED（以下简称：统盛公司）签订了《股权转让协议书》，将持有的远东实业股份香港有限公司的 90% 的股权转让给统盛公司，转让价款为 720 万港币，在该协议的第一条中约定“自「遠東香港」成立起至本協議簽訂生效之日止，所發生的所得稅項均由原股東按出資比例承擔，統盛公司無需負擔此期間發生的或有的稅項”。

本公司 2008 年 9 月收到香港税务局发给远东实业股份香港有限公司（以下简称：香港远东）的税函，目前税务局正对香港远东 2005 年和 2006 年的收入进行利得税的评税过程，至本报告日该部分收入应补交的税负金额尚不能确定。

香港远东的或有税案结果将给本公司的财务造成重大不利影响。

截止 2009 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需说明的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无需说明的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

半年度利润分配预案

根据本公司 2009 年 8 月 4 日召开的董事会决议，本公司 2009 半年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十三、其他事项说明

1. 租赁

经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	8,746,399.83	8,868,106.94

2. 研究院已经完成注销

根据公司 2007 年 11 月 8 日的第二次临时股东大会决议，审议通过了《北京远东网络安全研究院因国家政策的调整，申请解散清算的议案》，北京远东网络安全研究院进入清算程序，税务注销工作已于 2008 年完成。北京市民政局于 2009 年 6 月 14 日出具京民民许准字[2009]57 号〈行政许可决定书〉，已准予北京远东网络安全研究院注销登记，并收缴登记证书和印章。截止 2009 年 6 月 30 日北京远东网络安全研究院已完成注销。

3. 资产重组

2008 年 12 月 29 日本公司六届董事会第六次会议公告审议并通过了《关于公司向沈阳雅都投资有限公司(以下简称：雅都投资)发行股份购买资产的议案》：发行若干股份购买雅都投资持有的沈阳云峰投资有限责任公司（以下简称：云峰公司）100% 股权，即雅都投资对云峰公司的全部出资，占云峰公司注册资本的 100%；本次发行股份购买资产的审计基准日、评估基准日，即 2008 年 12 月 31 日；发行股份面值：每股面值 1 元；发行价格：为本公司方董事会通过本次发行股份预案相关决议公告前 20 个交易日甲方股票交易均价，即每股 2.03 元；发行数量：为标的资产的价值（预估值约 4.2 亿元）除以发行价格（即每股 2.03 元）后的数量，约 20,690 万股。本公司于 2009 年 1 月 5 日发布了《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（关联交易）预案》的公告，目前该事项尚在审批中，能否成功具有很大的不确定性。

4. 经营提示

截至报告期末，本公司 2006 年、2007 年、2008 年连续三年严重亏损，公司股票已于 2008 年年度报告公布后暂停上市。公司与原主业相关的资产已转让，主营业务拟进行转换，2008 年 12 月 29 日董事会审议通过的《关于公司向沈阳雅都投资有限公司(以下简称：雅都投资)发行股份购买资产的议案》若无实质性进展，将对本公司持续经营能力构成重大影响。

5. 出售资产

为盘活闲置资产，整合公司资产结构，本公司下属子公司于 2009 年 1 月 18 日将位于北京市海淀区玉泉路甲 12 号玉海大厦 8 层的房产出售，其中 8101 房间建筑面积为 101.66 平方米、8102 房间建筑面积为 190.94 平方米，总计建筑面积 292.6 平方米转让给北京瑞华欣隆科技有限责任公司；8103 房间建筑面积为 104.15 平方米，8104 房间建筑面积为 104.15 平方米，总计建筑面积 208.3 平方米转让给自然人冯力先生。本次累计出售房产面积为 500.9

平方米，转让总价款 4,608,280.00 元，截止 2008 年 12 月 31 日转让资产的帐面价值为 2,921,189.14 元。

6. 持有待售资产

本公司处置了溧阳的固定资产和在建工程给殷梅芳（乙方），协议签订时间是 2008 年 5 月 15 日，主要条款摘录如下： 1、资产的转让价格为 400 万元，本合同签订后 20 日内乙方支付 250 万元，余款 150 万元于 2009 年 12 月 30 日前付清； 2、资产及权属资料的交付：甲方收到乙方支付的全部转让款 400 万元后 3 日内，将上述全部资产的权属资料交付给乙方。 3、房地权属变更及税费：乙方收到甲方交付的资产权属资料后，即可向有关房地产管理部门办理房地产权属变更手续，所涉税费由甲乙双方依法各自承担。根据该项协议，本公司对这部分溧阳的长期资产按账面价值与可收回金额 4,000,000.00 之间的差额计提了减值准备，计算过程如下：

溧阳神力资产	账面金额
其中:在建工程	2,172,860.00
固定资产原值	6,951,990.00
累计折旧	-1,246,534.91
溧阳资产的账面价值合计	7,878,315.09
可收回金额	4,000,000.00
计提减值准备	- 3,878,315.09

7. 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2009 年 8 月 4 日批准报出。

远东实业股份有限公司

二零零九年八月六日