



南京立信永华会计师事务所有限公司

立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：南京中山北路26号新晨国际大厦8-10楼

邮编：210008

电话：86-25-83311788

传真：86-25-83309819

网址：www.njyhcpa.com

BDO CHINA JIANG SU SHU LUN PAN

Certified Public Accountants

Floor 8-10, Xinchun International Mansion

No. 26 Zhongshan North Road, Nanjing, China

P.C.: 210008

TEL: 86-25-83311788

FAX: 86-25-83309819

http:// www.njyhcpa.com

# 审计报告

宁信会审字（2011）0109 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“远东公司”）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2010年度的利润表和合并利润表、2010年度的现金流量表和合并现金流量表、2010年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是远东公司管理层的责任。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，远东公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了远东公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

### 四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至 2010 年 12 月 31 日，远东公司主营业务连续亏损，与原主业相关的资产已转让，主营业务拟进行转换。重大资产重组项目尚没有实质性进展，公司董事会正在积极寻找新的重组项目，因重大资产重组需中国证监会核准，因此，重大资产重组方案最终能否成功实施存在不确定性。远东公司已在财务报表附注十充分披露了资产重组方案的进展情况，但重组方案最终能否成功实施，远东公司能否持续经营仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

南京立信永华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京

2011 年 3 月 16 日

## 资产负债表

编制单位：远东实业股份有限公司

2010年12月31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	87,510,565.68	68,254,793.05	96,769,338.10	78,766,678.95
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			718,371.28	
应收票据				
应收账款			837,919.51	801,496.39
预付款项	16,875,000.00		81,861.81	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	600,971.24	13,404,998.99	2,188,955.04	1,440,643.72
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	104,986,536.92	82,348,827.29	100,596,445.74	81,779,716.12
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		31,848,608.38		31,848,608.38
投资性房地产	500,126.45	500,126.45	1,019,683.60	1,019,683.60
固定资产	19,759,463.56	19,273,760.80	31,479,437.10	30,704,802.72
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	3,849,455.97	3,849,455.97	4,189,187.80	4,172,521.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	17,332.96	17,332.96	43,333.00	43,333.00
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	27,126,378.94	58,489,284.56	39,731,641.50	70,788,948.75
资产总计	132,112,915.86	140,838,111.85	140,328,087.24	152,568,664.87
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	809,919.69	809,919.69	3,091,669.59	2,001,669.59
预收款项	159,284.34	121,684.34	3,947,624.04	4,460,024.04
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	335,727.13	335,727.13	447,597.13	337,597.13
应交税费	376,824.28	374,374.06	411,383.30	403,422.05
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	805,724.74	16,020,647.52	3,504,437.96	21,321,537.89
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	2,852,738.04	17,761,848.26	11,767,969.88	28,623,746.22
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				
负债合计	2,852,738.04	17,761,848.26	11,767,969.88	28,623,746.22
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				
专项储备				
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	-186,142,672.3 2	-195,886,145.11	-186,774,032.33	-195,017,490.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益 合计	129,077,762.21	123,076,263.59	128,446,402.20	123,944,918.65
少数股东权益	182,415.61		113,715.16	
所有者权益合计	129,260,177.82	123,076,263.59	128,560,117.36	123,944,918.65
负债和所有者权益总计	132,112,915.86	140,838,111.85	140,328,087.24	152,568,664.87

## 利润表

编制单位：远东实业股份有限公司      2010 年度      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	141,675.00	104,229.00	2,800,715.71	1,072,619.91
其中：营业收入	141,675.00	104,229.00	2,800,715.71	1,072,619.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	11,485,223.62	11,052,541.09	20,142,148.55	22,766,082.89
其中：营业成本	215,347.03	215,347.03	1,571,793.53	693,657.55
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	11,644.77	7,479.71	115,046.94	68,312.46
销售费用			432,307.10	4,407.50
管理费用	10,078,767.45	9,814,086.85	17,747,453.65	16,215,257.88
财务费用	-333,872.77	-266,595.11	-198,029.99	-116,304.16
资产减值损失	1,513,337.14	1,282,222.61	473,577.32	5,900,751.66
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	189,814.72		272,689.73	
投资收益（损失以“-” 号填列）	29,785.29	102,813.38	4,296.34	4,296.34
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）	-11,123,948.61	-10,845,498.71	-17,064,446.77	-21,689,166.64
加：营业外收入	12,311,148.25	10,459,858.38	23,398,086.24	22,076,015.05
减：营业外支出	487,139.18	483,014.73	2,339,471.17	1,597,997.47
其中：非流动资产处置 损失	205.21			
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	700,060.46	-868,655.06	3,994,168.30	-1,211,149.06
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	700,060.46	-868,655.06	3,994,168.30	-1,211,149.06
归属于母公司所有者 的净利润	631,360.01	-868,655.06	4,119,816.65	-1,211,149.06
少数股东损益	68,700.45		-125,648.35	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.003	-0.004	0.02	-0.01

（二）稀释每股收益	0.003	-0.004	0.02	-0.01
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	700,060.46	-868,655.06	3,994,168.30	-1,211,149.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	631,360.01	-868,655.06	4,119,816.65	-1,211,149.06
归属于少数股东的综合收益总额	68,700.45		-125,648.35	

## 现金流量表

编制单位：远东实业股份有限公司

2010 年度

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	155,411.91	117,965.91	3,676,478.22	1,614,434.12
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				
收到其他与经营活动有关的现金	735,594.22	1,033,496.10	823,898.73	292,547.51
经营活动现金流入小计	891,006.13	1,151,462.01	4,500,376.95	1,906,981.63
购买商品、接受劳务支付的现金	16,936,042.34	61,042.34	1,126,893.47	131,007.07
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	4,789,248.14	4,678,351.30	7,911,138.62	7,440,551.51
支付的各项税费	816,117.56	771,652.25	2,899,293.84	2,740,082.99

支付其他与经营活动有关的现金	4,328,566.80	21,447,242.81	8,166,752.76	7,645,149.55
经营活动现金流出小计	26,869,974.84	26,958,288.70	20,104,078.69	17,956,791.12
经营活动产生的现金流量净额	-25,978,968.71	-25,806,826.69	-15,603,701.74	-16,049,809.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	811,624.58	102,813.38		
取得投资收益收到的现金	126,346.71			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,782,225.00	15,192,127.41	55,365,982.68	51,132,662.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,296.34	3,296.34
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	16,720,196.29	15,294,940.79	55,369,279.02	51,135,958.39
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
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计			48,000.00	48,000.00
投资活动产生的现金流量净额	16,720,196.29	15,294,940.79	55,321,279.02	51,087,958.39
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	
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	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00		0.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			21.64	21.64
五、现金及现金等价物净增加额	-9,258,772.42	-10,511,885.90	39,717,598.92	35,038,170.54
加：期初现金及现金等价物余额	96,769,338.10	78,766,678.95	57,051,739.18	43,728,508.41
六、期末现金及现金等价物余额	87,510,565.68	68,254,793.05	96,769,338.10	78,766,678.95

## 合并所有者权益变动表

编制单位：远东实业股份有限公司

2010 年度

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	专项 储备	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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	198,750.00	87,671,138.02	0.00		28,799,296.51		-186,774,032.33		113,715.16	128,560.11	7.36	198,750.00	87,671,138.02		28,799,296.51		-190,893,848.98		239,363.51	124,565.94	9.06	
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	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,774,032.33		113,715.16	128,560.11	7.36	198,750.00	87,671,138.02		28,799,296.51		-190,893,848.98		239,363.51	124,565.94	9.06	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						631,360.01		68,700.45	700,060.46								4,119,816.65		-125,648.35	3,994,168.30		
(一) 净利润						631,360.01		68,700.45	700,060.46								4,119,816.65		-125,648.35	3,994,168.30		
(二) 其他综合收益																						

上述（一）和（二）小计							631,360.01		68,700.45	700,060.46							4,119,816.65		-125,648.35	3,994,168.30
（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. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 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																				
（六）专项储备																				

1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	198,750,000.00	87,671,138.02	0.00		28,799,296.51		-186,142,672.32		182,415.61	129,260,177.82	198,750,000.00	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,774,032.33		113,715.16	128,560,117.36

### 所有者权益变动表

编制单位：远东实业股份有限公司

2010 年度

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,017,490.05	123,944,918.65	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-193,806,340.99	125,156,067.71
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	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,017,490.05	123,944,918.65	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-193,806,340.99	125,156,067.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-868,655.06	-868,655.06							-1,211,149.06	-1,211,149.06

(一) 净利润							-868,65 5.06	-868,65 5.06							-1,211,1 49.06	-1,211,1 49.06
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							-868,65 5.06	-868,65 5.06							-1,211,1 49.06	-1,211,1 49.06
(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. 提取一般风险准 备																
3. 对所有者(或股 东)的分配																
4. 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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,886,145.11	123,076,263.59	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,017,490.05	123,944,918.65

# 远东实业股份有限公司

## 二〇一〇年度财务报表附注

### 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，公司的企业法人营业执照注册号320407000002144。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。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2010年12月31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%。

截至2010年12月31日，本公司累计发行股本总数 19875万股，公司注册资本为19875万元，经营范围为：开发、生产计算机软、硬件，销售自产产品并提供相关技术和工程咨询、服务、培训，转让本企业所开发的技术；生产服装、床上用品、装饰品、鞋帽、纺织品、服务辅料等。公司注册地和办公地址：常州市钟楼区清潭荆川南路。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

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。

#### 2. 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

## 8. 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。

## 9. 金融资产和金融负债的核算方法

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (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) 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）的减值准备计提**

- 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。

## 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项的单项金额重大是指：占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项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：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0.5%	0.5%
1 年至 2 年	5%	5%
2 年至 3 年	10%	10%
3 年至 4 年	30%	30%
4 年至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项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。

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

**11. 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) 存货可变现净值的确定依据及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的；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。

## 12. 长期股权投资的核算

### (1) 投资成本确定

#### 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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(a) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(b) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；

## 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) 后续计量及损益确认

### ① 后续计量

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。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。

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）。

## ② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

## (3) 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。

## (4) 减值准备计提

重大影响以下的、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，其减值损失是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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13. 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建筑物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。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14. 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：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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%

#### (5) 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## **15. 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。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 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。

### (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。

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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 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. 无形资产核算方法

#### (1) 无形资产的计价方法

##### ① 公司取得无形资产时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 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

## (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，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。

## (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 18. 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。

## 19. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 20. 收入确认原则

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21. 政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## **(2) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 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。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **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**

### **(1) 本期无会计政策变更和会计估计变更**

### **(2) 会计差错更正：**

#### **a、会计差错更正的内容以及原因：**

本公司在 2010 年 9 月 7 日收到中国证监会《行政处罚决定书》([2010]33 号)，中国证监会对公司的调查、审理已终结；《行政处罚决定书》中对公司的本期以及上期财务报表影响的事项说明：

2005 年远东股份通过北京研究院、北京网安、远东科技虚构与北京往来文化传播有限公司（以下简称“北京往来文化”，北京往来文化由北京研究院和北京网安实际控制）签订的技术开发合同和产品销售合同共计 7 份，虚增上述三家子公司主营业务收入分别为 249 万元、406.31 万元、310 万元，共计 965.31 万元，导致远东股份 2005 年年报虚增利润 945.08 万元。

由于以上事项发生在 2005 年，与此虚构销售业务有关的应收款项在 2009 年期初的余额为：

远东科技：（应收账款）应收北京往来文化传播有限公司 1,400,000.00 元，全额计提了坏账准备；

北京网信：（应收账款）应收北京往来文化传播有限公司 2,241,600.00 元， 全额计提了坏账准备；

远东文化：（其他应收款）应收北京往来文化传播有限公司 100,000.00 元，全额计提了坏账准备；

b、 差错的影响：

综上，该项会计差错更正对公司会计报表的列报不产生影响，只是影响附注中应收账款和其他应收款的披露，上述事项使得 2009 年度应收账款虚增 3,741,600.00 元；坏账准备虚增 3,741,600.00 元。由于公司在 2010 年度核销了以上应收款项，使得本期核销的应收款项虚增了 3,741,600.00 元；

c、 差错更正的结果

公司更正了上年同期的应收账款和坏账准备的附注、其他应收款和坏账准备的附注，其中：（1）、应收账款的原值减少 3,641,600.00 元，坏账准备减少 3,641,600.00 元，应收账款的净值不变。（2）其他应收款的原值调减 100,000.00 元，坏账准备调减 100,000.00 元，其他应收款的净值不变。

### 三、 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均适用 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%。

### 四、 企业合并及合并财务报表

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	子公司 类型	注册地	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(%)	是否 合并 报表
常州远东科 技有限公司	控股子 公司	常州新 北区泔 江路1号	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	是
远东网安科 技有限公司	控股子 公司	常州新 北区泔 江路1号	中外合 资有限 责任公 司	6310	计算机 软硬件	5679.00	5679.00	99.70	99.70	是
北京远东网 安信息技 术有限公 司	子公司 的子公 司	北京海 淀区玉 海园二 里21号 210室	有限责 任公司	1000	网络安 全产品	1000	1000	99.775	99.775	是
常州远东文 化产业有 限公司	控股子 公司	常州新 北区泔 江路1号	有限责 任公司	1100	动画游 戏	1000	1000	99.9773	99.9773	是

### (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更。

### (3) 母公司不能控制的其他被投资单位

无母公司不能控制的其他被投资单位。

### (4) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本期少数股东	其他增减	期末金额
		损益增减		
少数股东权益				
(1) 常州远东科技有限公司	266,658.51	77,598.54		344,257.05
(2) 远东网安科技有限公司	-153,544.50	-8,405.70		-161,950.20
(3) 常州远东文化产业有限公司	-2,057.05	321.12		-1,735.93
(4) 北京远东网安信息技术有限公司	2,658.2	-813.51		1,844.69
合计	113,715.16	68,700.45	-	182,415.61

## 五、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	年末余额			年初余额		
	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						
其中：人民币			46,961.04			14,746.64
小计			46,961.04			14,746.64
银行存款						
其中：人民币			87,455,009.75			96,735,718.66
美元	1,297.79	6.6227	8,594.89	1,296.31	6.8282	8,851.46
小计			87,463,604.64			96,744,570.12
其他货币资金						
其中：人民币						10,021.34
小计						10,021.34
合计			87,510,565.68			96,769,338.10

截止 2010 年 12 月 31 日止，货币资金中有 16 万的银行存款被冻结。

冻结原因：根据江苏省常州市新北区人民法院的《民事判决书》（文号（2010）新民初字第 0192 号），原告王勇于 2010 年 1 月 7 日对本公司和沈耀新进行了起诉，称本公司与沈耀新签订了建设施工合同，约定将本公司宿舍楼、餐厅改造装饰工程交由沈耀新施工，随后原告王勇与沈耀新签订工程项目承包协议一份，由原告为本公司进行工程施工，工程造价 18 万元，施工完成验收后，沈耀新拖欠原告施工款 150,617.70 元，并经原告多次索要未果，于是原告于 2010 年对本公司和沈耀新一起进行了民事诉讼，要求被告立即支付拖欠款项并按银行同期贷款利率支付利息；故法院于 2010 年 1 月对本公司在中国工商银行新区支行的账户资金中的 16 万进行了冻结，并且在 2010 年 12 月 15 日判定由于证据不足驳回了原告的诉讼请求。

本公司被冻结的 16 万元的银行存款已于 2011 年 2 月解冻。

## 2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	-	-
基金投资	-	718,371.28

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司已经处置了公司持有的交易性金融资产。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	7,789,785.91	62.32	7,789,785.91	100.00
按组合计提减值准备的应收账款								
账龄分析法	-	-	-	-	4,097,676.60	32.78	3,259,757.09	79.55
小计	-	-	-	-	4,097,676.60	32.78	3,259,757.09	79.55
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	612,718.90	4.90	612,718.90	100.00
合计	-	-	-	-	12,500,181.41	100.00	11,662,261.90	93.30

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	186,281.80	4.55	9,314.09
2至3年	-	-	-	105,370.66	2.57	10,537.07
3至4年	-	-	-	702,518.15	17.14	210,755.44
4至5年	-	-	-	148,711.00	3.63	74,355.50
5年以上	-	-	-	2,954,794.99	72.11	2,954,794.99
合计	-	-	-	4,097,676.60	100.00	3,259,757.09

(3) 应收账款中无应收关联方款项和持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本期应收账款核销 12,500,181.41 元，明细如下：

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
美国 G-SQUARED 公司	6,424,343.65	该公司已经进入破产程序，无法收回	否
南非 WOOLWORTHS 公司	1,365,442.26	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
COMPASS THORBECKESTRAAT 公司	297,086.99	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
ALBET WESTERMAN 公司	279,969.86	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 SUMIKIN BUSSAN CORPORATION 公司	179,244.01	已过诉讼时效且无法联系该单位	否

日本 HIROTA 公司	85,370.66	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 SUNWELL 公司	72,536.72	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
DEAL TV LIMITED	64,867.90	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
NAARTJIE CUSTOM KIDS 公司	59,045.22	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
LEVI STRAUSS	29,891.13	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 MITSUBISHI 公司	11,231.71	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 NISHIE TRADING 公司	6,340.26	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
EVERDEAL EESTI	6,221.86	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
乐佐良	380,213.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海华宁进出口有限公司	131,066.91	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江苏炜赋集团南通江海经济发展有限公司	279,549.70	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市卫东服装厂	384,811.12	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛市众联时装有限公司	125,511.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州威尔斯服装制造有限公司	72,514.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州福兰克服饰有限公司	7,504.44	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海丰田诚服装有限公司	5,351.43	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
宜兴高青制衣有限公司	3,504.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛市鑫晟服装厂	3,480.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛市龙华服饰有限公司	1,701.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛金飞气体供应公司常州经营部	1,600.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡新中润国际集团中润有限公司	1,328.28	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
西安纺织品进出口公司	1,278.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
鄂州多佳贸易有限公司	1,122.41	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州华捷服饰有限公司	71,079.91	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海明天纺织制衣有限公司	35,662.05	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市宏大自动化装备厂	30,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡市梦丹蓝服饰有限公司	25,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
戴文徽	21,913.80	已过诉讼时效且无法联系该人	否
王珍妮	20,000.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否
上海檀霖纺织品有限公司	815.93	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
武汉新电电子发展有限公司	546,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海成捷信息科技有限公司	300,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
西安交大捷普网络科技有限公司	28,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州斯瑞特科技公司	23,200.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市中油国际大酒店有限公司	8,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市公安局国内安全保卫支队	6,061.60	已过诉讼时效且无法联系该单位	否

安远一中	800.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州理研	600.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
湖北新电电子有限公司	1,100,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市广信信息技术有限公司	720.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市英特电子通讯技术有限公司	200.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
合计	12,500,181.41	--	--

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	2,840,454.66	22.05	2,840,454.66	100.00
按组合计提减值准备的应收账款								
账龄分析法	750,306.87	100.00	149,335.63	100.00	9,348,158.92	72.55	7,159,203.88	76.58
小计	750,306.87	100.00	149,335.63	100.00	9,348,158.92	72.55	7,159,203.88	76.58
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	696,000.00	5.40	696,000.00	100.00
合计	750,306.87	100.00	149,335.63	100.00	12,884,613.58	100.00	10,695,658.54	100.00

##### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	64,593.44	8.61	322.97	147,454.99	1.58	737.28
1 至 2 年	18,433.57	2.46	921.67	1,035,040.12	11.07	51,751.99
2 至 3 年	265,539.86	35.39	26,553.99	888,218.89	9.50	88,821.89
3 至 4 年	400,290.00	53.35	120,087.00	110,327.00	1.18	33,098.10
4 至 5 年	-	-	-	364,646.60	3.90	182,323.30
5 年以上	1,450.00	0.19	1,450.00	6,802,471.32	72.77	6,802,471.32
合计	750,306.87	100.00	149,335.63	9,348,158.92	100.00	7,159,203.88

##### (3) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款中欠款前五名的情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
内蒙古百辰商贸有限责任公司	资金往来	400,000.00	3-4 年	53.31%

应收出口退税款	退税款	257,895.06	2-3 年	34.37%
中国石油化工股份有限公司	预付汽油费	30,000.00	1 年以内	4.00%
江苏省电力公司常州供电公司	预付电费	26,923.25	1 年以内	3.59%
李华平	备用金	15,600.00	3 年以内	2.08%
合计	--	730,418.31	--	97.35%

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期其他应收款核销 11,221,740.54 元，明细如下：

单位名称	核销 金额	核销原因	是否因关联交易产生
常州市开天染织有限公司	2,600,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
溧阳神力公司	1,141,960.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
东莞粤龙物业发展有限公司	2,840,454.66	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州新东制衣公司	330,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
广州市翔祺服饰贸易有限公司	300,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
安徽紫徽皇贡酒业	300,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市中级人民法院	250,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
远东服装公司	135,665.09	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市政建筑公司外环路工程专户	140,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
浙江中大	135,998.50	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海厚实时装贸易有限公司	133,863.51	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江阴市华士色织厂	112,139.50	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡海江印染有限公司	92,188.35	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
姜伟	73,322.94	已过诉讼时效且无法联系该人	否
美国 G-SQUARED 公司	63,378.55	已破产无法收回	否
苏州市帆顺织染有限公司	45,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江苏盐城中级法院	39,281.67	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
中国纺织进出口商会(叶涛)	30,835.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海裕辉软件开发有限公司	15,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市天奥电梯有限公司	10,500.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡技立印染有限公司	10,454.05	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市第二人民医院	9,248.80	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
吴小明	1,795.60	已过诉讼时效且无法联系该人	否
常州有机化工厂	5,784.68	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
吴江东联丝绸有限公司	4,408.82	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
绍兴飞亚印染有限公司	2,496.05	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海科晟服装检验修整有限公司	984.40	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
通标标准技术服务有限公司上海分公司	982.90	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江阴市璜土澄常漂染厂	833.80	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海佳彬服饰有限公司	673.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海市供电公司	723.89	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
江阴红星实业股份有限公司	504.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡世纪服装辅料有限公司	424.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
刘军	410.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否

烟台和田鸿达服装有限公司	259.50	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
甲乙（常熟）纺染有限公司	193.47	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海外服服饰检整有限公司	127.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
王惠玉	95,011.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
魏良全	77,020.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
彭竣成	66,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
李向南	50,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
陆美	30,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
俞广交	20,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
徐学辉	20,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
戴文徽	13,540.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
胡克荣	10,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
孙嘉华	5,356.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
曹克社	5,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
朱建理	4,375.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
陈海鹏	2,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
徐丽	1,932.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
刘毅	1,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
刘作人	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
季克勤	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
丁翔	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
陈锋平	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
江苏金宏翔绣品有限公司	30,990.80	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州市皇冠服饰厂	20,257.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州宝佳针织有限公司	9,407.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
威海云龙复合纺织材料有限公司	6,432.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常熟市联环服饰有限公司(佛山景福)	5,840.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州晨悦纺织品有限公司	4,300.01	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
南通天创纺织有限公司	2,275.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州市伊曼织造有限公司	2,000.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
青岛友利得工艺品有限公司	360.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
湖北全通投资电讯有限公司	760,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
湖北省企业网络有限公司	150,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
安徽高科技市场拓展有限公司	68,699.80	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
深圳市慧明泰贸易有限公司	60,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市计算机网络信息安全协会	83,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
深圳市迪鑫科技开发有限公司	17,240.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
彭竣成	132,200.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
姜伟	75,255.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
尚秉亮	69,605.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
唐晓岚	30,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
刘爱海	16,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
魏良全	13,850.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
常州市政府采购中心	11,000.00	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
路世强	7,500.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否
李大庆	6,500.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否

卞心龙	3,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
邓环建	2,800.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
北京塞迪经纬文化传播有限公司	2,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
吕显首	2,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
姜伟	1,610.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否
江苏省软件企业协会	1,100.00	已过诉讼时效	否
赵力和	1,100.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
常州市新区纸箱印刷厂	1,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
庞南	620.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
许一凡	600.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
吴红胜	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
李罡	300.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
常州新江南大饭店	180.60	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
刘爱林	154.80	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
重庆爱思网安信息技术有限公司	9,600.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
北京万网	800.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
珠海时代	540.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
湖北全通电讯有限公司	100,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
广州市天河区中智科技发展有限公司	70,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
中科院研究生院	60,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
张必友	36,355.60	已过诉讼时效且无法联系该人	否
安徽省保密技术服务站	2,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
北京胜瑞前方科贸有限公司	1,300.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州侨光建设有限公司	750.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
高华	592.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
安徽福达永盛网络传播有限公司	96,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州中华恐龙园有限公司艺术团	11,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
合计	11,221,740.54		

## 5. 预付账款

### (1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	16,875,000.00	100.00%	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	73,154.81	89.36%
3年以上	-	-	8,707.00	10.64%
合计	16,875,000.00	100.00%	81,861.81	100.00%

### (2) 大额预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
北京中外名人影视制作有限责任公司	合作关系	16,875,000.00	一年以内	电视剧拍摄款
合计	--	16,875,000.00	--	--

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

## 6. 存货及存货跌价准备

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,598.38	179,598.38	-	179,598.38	179,598.38	-
包装物	1,012.78	1,012.78	-	1,012.78	1,012.78	-
产成品	1,681,160.98	1,681,160.98	-	1,681,160.98	1,681,160.98	-
合计	1,861,772.14	1,861,772.14	-	1,861,772.14	1,861,772.14	-

### 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	179,598.38	-	-	-	179,598.38
包装物	1,012.78	-	-	-	1,012.78
产成品	1,681,160.98	-	-	-	1,681,160.98
合计	1,861,772.14	-	-	-	1,861,772.14

## 7. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业			548,322.88	548,322.88
联营企业	1,567,670.29	1,567,670.29	1,567,670.29	1,567,670.29
合计	1,567,670.29	1,567,670.29	2,115,993.17	2,115,993.17

### (1) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	年末账面余额	在被投资单位持股比例(%)
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	-	-
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	41.57

合 计	2,817,504.00	2,115,993.17	548,322.88	1,567,670.29	--
-----	--------------	--------------	------------	--------------	----

本期减少的原因：本期核销了对常州市远东久佰年服饰有限公司的长期股权投资，故本期转出了相应的长期股权投资减值准备 548,322.88 元。

## (2) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数	计提原因
常州市远东久佰年服饰有限公司	548,322.88	-	548,322.88	-	--
常州永东服饰洗水有限公司	1,567,670.29	-	-	1,567,670.29	
合 计	2,115,993.17	-	548,322.88	1,567,670.29	--

本期减少的原因：本期核销了对常州市远东久佰年服饰有限公司的长期股权投资，故本期转回了相应的长期股权投资减值准备 548,322.88 元。

## 8. 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额			本期减少额		年末余额
		购 置	自用房地产 或存货转入	本期折旧或 摊销	处 置	转为自 用房地	
1. 原价合计	1,494,041.30	-	958,876.29	-	1,494,041.30	-	958,876.29
其中：房屋、建筑物	1,494,041.30	-	958,876.29	-	1,494,041.30	-	958,876.29
2. 累计折旧或累计摊销合计	474,357.70	-	-	503,571.04	519,178.90	-	458,749.84
其中：房屋、建筑物	474,357.70	-	-	503,571.04	519,178.90	-	458,749.84
3. 投资性房地产减值准备累计 金额合计	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-
4. 投资性房地产账面价值合计	1,019,683.60	-	-	-	-	-	500,126.45
其中：房屋、建筑物	1,019,683.60	-	-	-	-	-	500,126.45

## 9. 固定资产原价及累计折旧

### (1) 固定资产原价

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	43,909,094.54	-	14,180,802.03	29,728,292.51
机器设备	1,862,834.88	-	226,062.87	1,636,772.01
运输工具	3,074,981.53	-	334,470.00	2,740,511.53
其他设备	6,129,698.23	-	573,514.13	5,556,184.10
电子设备	28,920.00	-	26,050.00	2,870.00
合 计	55,005,529.18	-	15,340,899.03	39,664,630.15

本期减少数是转让部分房产与机器设备，其他设备，运输设备、详见十（四）。

## (2) 累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期计提	本期减少	年末余额
房屋建筑物	14,616,354.54	-	1,064,155.32	2,874,469.27	12,806,040.59
机器设备	666,676.61	-	184,543.98	109,512.23	741,708.36
运输工具	2,226,326.14	-	182,760.84	301,023.00	2,108,063.98
其他设备	4,291,982.70	-	300,109.19	345,464.73	4,246,627.16
电子设备	19,297.00	-	4,159.68	20,730.18	2,726.50
合计	21,820,636.99	-	1,735,729.01	3,651,199.41	19,905,166.59

本期减少数是转让部分房产与机器设备，其他设备，运输设备详见十（四）。

## (3) 固定资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,374,837.74	-	1,374,837.74	-
机器设备	116,550.64	-	116,550.64	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	214,066.71	-	214,066.71	-
电子设备	-	-	-	-
合计	1,705,455.09	-	1,705,455.09	-

固定资产减值准备本期减少数是：期初持有待售资产—溧阳神力资产（包括房产、机器设备及其他设备）于本期办理完产权交接手续，故将账面价值转出。

## (4) 固定资产账面价值

项目	年初余额	期末余额
房屋建筑物	27,917,902.26	16,922,251.92
机器设备	1,079,607.63	895,063.65
运输工具	848,655.39	632,447.55
其他设备	1,623,648.82	1,309,556.94
电子设备	9,623.00	143.50
合计	31,479,437.10	19,759,463.56

## 10. 在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			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

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
合 计	5,172,860.00	-	-	2,172,860.00	3,000,000.00
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

1、在建工程中在建商业用房屋原值 3,000,000.00 元，本期未发生变化，产生原因为：本公司的宿舍楼被房产开发公司拆迁，拆迁补偿的金额为 800 万元，其中现金 500 万元，两层商业用房折合人民币 300 万元，对于尚未收到的两层商业用房本公司作为“在建工程”核算。

2、上期持有待售的资产-溧阳神力资产（已全额计提减值准备）于本期完成产权交割手续，故转销了账面原值 2,172,860.00 元和减值准备 2,172,860.00 元。

## 11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
<b>无形资产原值</b>					
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)	-	1,782,746.70	1,782,746.70	-	-
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
<b>合计</b>	<b>25,523,030.00</b>	<b>1,782,746.70</b>	<b>1,782,746.70</b>	<b>-</b>	<b>25,523,030.00</b>
<b>累计摊销</b>					
土地使用权(租赁)	1,400,126.28	200,018.04	-	-	1,600,144.32
土地使用权(出让)	1,580,882.67	101,447.04	-	-	1,682,329.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
土地使用权(出让)	-	-	-	-	-
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	283,333.25	16,666.75	-	-	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	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	27,000.00	21,600.00	-	-	48,600.00
内网安全管理系统	675,000.00	-	-	-	675,000.00
<b>合计</b>	<b>11,915,010.30</b>	<b>339,731.83</b>	-	-	<b>12,254,742.13</b>
<b>减值准备</b>					
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
内网安全管理系统	3,825,000.00	-	-	-	3,825,000.00
<b>合计</b>	<b>9,418,831.90</b>	-	-	-	<b>9,418,831.90</b>
<b>账面净值</b>					
土地使用权(租赁)	600,053.72	-	-	-	400,035.68
土地使用权(出让)	3,491,467.33	-	-	-	3,390,020.29
土地使用权(出让)	-	-	-	-	-
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	16,666.75	-	-	-	-
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	81,000.00	-	-	-	59,400.00
内网安全管理系统	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,189,187.80</b>	-	-	-	<b>3,849,455.97</b>

本期减少的土地使用权原值为 1,782,746.70 元：本公司于 2010 年 11 月 10 日将位于芜湖市银湖中路 34 号房

产（面积 664.99 平方米），出售给芜湖润鑫科技贸易有限公司。由于该房产是通过抵债的方式由法院判决取得，当时未取得土地使用权证。本期转让，需要先办理土地过户，向政府补缴土地出让金和相关税费，取得土地使用权证后方可办理房产的转让。故公司在支付土地出让金和相关税费时记入无形资产-土地使用权，12 月份完成房屋和土地过户手续，同时结转无形资产土地使用权。

## 12. 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
老厂房土地租赁费	260,000.00	43,333.00	-	26,000.04	242,667.04	17,332.96	8 个月
合计	260,000.00	43,333.00	-	26,000.04	242,667.04	17,332.96	--

## 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
计提坏账准备	149,335.63	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	1,861,772.14	
无形资产的减值	9,418,831.90	
固定资产的减值	1,705,455.09	
长期投资减值	1,567,670.29	
合计	14,703,065.05	--

## 14. 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加数	本年转回数			其他减少	年末余额
			价值回升转回	本期核销	合计		
坏账准备	22,357,920.44	1,513,337.14	-	23,721,921.95	23,721,921.95	-	149,335.63
存货跌价准备	1,861,772.14	-	-	-	-	-	1,861,772.14
长期投资减值准备	2,115,993.17	-	-	548,322.88	548,322.88	-	1,567,670.29
固定资产减值准备	1,705,455.09	-	-	1,705,455.09	1,705,455.09	-	-
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	2,172,860.00	-	-
合计	39,632,832.74	1,513,337.14	-	28,148,559.92	28,148,559.92	-	12,997,609.96

资产减值准备期末数比期初数减少 26,635,222.78 元，减少比例为 67.20%，减少原因为：（1）公司本期核销了应收账款 12,500,181.41 元、其他应收款 11,221,740.54 元。（2）长期股权投资减值准备本期减少原因为：公司投资单位常州市远东久佰年服饰有限公司本期注销清算，核销长期股权投资原值及减值准备 548,322.88 元。（3）固定资产和在建工程减值准备本期减少原因为：本期公司出售了已提减值准备的固定资产和在建工程，相应的减值准备同时核销。

## 15. 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	-	-
1-2年	-	83,883.93
2-3年	2,534.10	806,426.40
3-4年	-	606,246.60
4-5年	-	142,376.14
5年以上	807,385.59	1,452,736.52
合计	809,919.69	3,091,669.59

- (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。
- (3) 本期核销应付账款为2,211,865.50元，明细如下：

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市卓纶贸易有限公司	133,031.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
日本丸红公司	165,020.25	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
武进市华福纺织有限公司	113,321.70	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
江阴利阳纺织有限公司	112,756.70	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
驰达公司	93,899.32	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市东亚漂染厂	92,254.20	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
产品外销	62,523.85	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
溧阳羽绒厂	41,678.00	长达10年以上且无后续业务发生对方未催收	否
上海中村商标有限公司	38,234.11	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市丰庆针织有限公司	31,327.30	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
武进市南夏墅炼染厂	21,750.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
江苏三房巷股份公司	20,000.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
南通市港闸区坚德利制衣厂	20,000.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
美国客户	15,871.47	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
丝绸公司	15,865.01	长达10年以上且无后续业务发生对方未催收	否
绍兴县中大工艺针织厂	14,085.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
上海高士线业有限公司	11,464.66	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
江苏省纺织原料物资公司国贸一部	10,337.43	长达2-3年且无后续业务发生对方未催收	否
无锡丝印厂	9,175.00	长达10年以上且无后续业务发生对方未催收	否
金坛亚达服装厂	9,142.10	长达10年以上且无后续业务发生对方未催收	否
上海震霸经贸有限公司	8,512.61	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否

升利兰服装砂洗公司	7,827.34	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
江阴灯芯绒厂	6,992.88	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
天鸿商业发展公司	5,707.26	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
南通通海纺织品有限公司	5,536.10	长达 4 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市城南纺织机械配件有限公司	4,895.50	长达 4 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
兰陵色织厂	4,262.50	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
中南色织有限公司	4,094.13	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
武进市湖塘印染厂	3,509.63	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
扬子江服装厂	3,140.00	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
璜土针织厂	3,079.81	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
金坛衬衫厂	2,831.00	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
东方时装公司	2,763.00	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
湖州华源天昌印染有限公司	2,686.32	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
嘉善海滨服饰辅料厂	2,658.90	长达 2-4 年且无后续业务发生对方未催收	否
常州市恒威办公家具经营部	2,550.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
无锡轻工品进出口公司	2,502.76	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
昆山华成织染公司	2,499.00	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市永红化纤布厂	1,776.94	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市绿洲纺织有限公司	1,748.40	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
扬州印染厂	1,682.02	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
无锡会西染整厂	1,650.00	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市阳光制冷配件经营部	1,450.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
南通市恒涛纺织品有限公司	1,331.95	长达 4 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
建安劳务公司	1,207.04	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
金坛振华服装厂	1,196.91	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
国耀房地产公司	1,100.00	长达 10 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
日里服装辅料(上海)有限公司	936.4	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
武汉万成科技有限公司	270,000.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州潮流互动网络技术公司	40,000.00	账龄长达 3-4 年, 且无后续业务发生对方未催收	否
上海广电应确信有限公司	20,000.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
郑州质尚科贸有限公司	360,000.00	账龄长达 3-4 年, 且无后续业务发生对方未催收	否
西安星胜网络技术有限公司	400,000.00	账龄长达 3-4 年, 且无后续业务发生对方未催收	否
合计	2,211,865.50	--	--

## 16. 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	61,677.00	1,350,000.00
1-2年	-	2,526,500.00
2-3年	26,500.00	60,024.04
3-4年	60,007.34	11,100.00
4-5年	11,100.00	-
5年以上	-	-
合计	159,284.34	3,947,624.04

(1) 本期预收帐款大幅减少，是由于上期持有待售资产在本期完成产权资料的变更，故将预收的房屋转让款在本期转销，相关的持有待售资产的转让协议内容如下：

本公司（甲方）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、房地产权属变更及税费：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。2008 年度，本公司根据该项协议，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

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司已收到殷梅芳资产转让款 400 万元（其中：期初预收账款余额 385 万元，另于 2010 年 1 月 14 日收回 15 万元）。产权资料的交接手续已办理完毕，故将账面预收款项与相关的资产科目转销，该项持有待售资产交易的完成对本期损益不产生影响。

(2) 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。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

## 17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	-	3,667,534.93	3,667,534.93	-
职工福利费	-	99,466.80	99,466.80	-
社会保险费	-	740,135.65	740,135.65	-
其中：基本养老保险费	-	463,938.52	463,938.52	-
医疗保险费	-	213,164.53	213,164.53	-
失业保险费	-	39,966.00	39,966.00	-
工伤保险费	-	10,268.94	10,268.94	-
生育保险费	-	12,797.66	12,797.66	-
大病医疗保险费	-	-	-	-
住房公积金及住房补贴	-	356,608.00	356,608.00	-
工会会费	58,934.66	7,240.95	7,240.95	58,934.66
教育经费	-	2,508.00	2,508.00	-
解除劳动关系补偿	388,662.47	-	111,870.00	276,792.47
其他	-	-	-	-
合计	447,597.13	4,873,494.33	4,985,364.33	335,727.13

## 18. 应付股利

投资者名称或类别	期末欠付股利金额	期初欠付股利金额
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	年末余额	年初余额
增值税	-24,755.91	-19,897.63
教育费附加	71.40	2.70
营业税	-3,083.85	8,542.50
城建税	124.94	4.73
企业所得税	-	-
个人所得税	411,868.94	419,311.00
房产税	-7,401.24	3,420.00
合计	376,824.28	411,383.30

期末营业税和房产税为负数的原因：本期租赁老厂房一年，预交了下一年度房租收入对应的税金，由于对应房租收入应下期确认，故相应的税金待下期结转损益。

## 20. 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	10,138.00	965,032.00
1-2年	-	45,926.62
2-3年	2,467.81	1,351,319.57
3-4年	793,118.93	172,780.63
4-5年	-	96,132.87
5年以上	-	873,246.27
合计	805,724.74	3,504,437.96

(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) 本期核销其他应付款的金额为 1,618,738.51 元，明细如下：

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
临时工押金	499,930.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
日本 SUMIKIN BUSSAN CORPORATION 公司	170,545.42	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
职工互济金	113,694.60	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市兰特嘉百货有限公司	83,241.50	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
计划生育保证金	80,114.62	长达 4 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
薛家服装厂	64,000.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
安徽高科技市场拓展有限公司	50,000.00	长达 3 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市华东装璜总公司	45,259.13	长达 4 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
[077]其他	35,596.74	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
沈勇暂交款	31,368.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
合同工信用金	26,262.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州市医保中心	15,109.25	长达 3 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
李大庆	14,112.00	长达 3 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
职工床铺押金	13,970.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
常州新东制衣公司	13,731.23	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
徐国华	13,327.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
丹阳市鸣凤线厂	10,000.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
无锡星火制衣有限公司	10,000.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
[099]其他	6,352.58	长达 3 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
朱东岩	4,055.30	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
钥匙押金	2,417.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
叶松	1,950.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
盱眙合同工	1,887.85	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
医保手册工本费	1,318.80	长达 3 年以上且无后续业务发生对方未催收	否
北京尚羽联合服务公司	26,000.00	长达 5 年以上且无后续业务发生对方未催收	否

常州市科隆投资咨询有限公司	20,000.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
福州加力加数码网络公司	100,000.00	长达5年以上且无后续业务发生对方未催收	否
点卡合作伙伴	164,495.49	长达3年以上且无后续业务发生对方未催收	否
合计	1,618,738.51	--	--

## 21. 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	年末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股（每股面值人民币1元）	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00	198,750,000.00

本年本公司股本变动金额如下：

股权类别或投资者名称	年初金额 (万元)	比例	本期增加(万元)					年末余额 (万元)	比例
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
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	645.54	3.25%	-	-	-	-	-	645.54	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	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
(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	3,627.24	18.25%	-	-	-	-	-	3,627.24	18.25%
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	16,247.76	81.75%	-	-	-	-	-	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	16,247.76	81.75%	-	-	-	-	-	16,247.76	81.75%
合计	19,875.00	100.00%	-	-	-	-	-	19,875.00	100.00%

## 22. 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	其他转出	年末数
1、资本（股本）溢价	86,982,434.33	-	-	-	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
合计	87,671,138.02	-	-	-	87,671,138.02

### 23. 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	28,799,296.51	-	-	28,799,296.51

### 24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-186,774,032.33	-
加：归属于母公司所有者的净利润	631,360.01	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-186,142,672.32	-

### 25. 营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	-	141,675.00	141,675.00	1,187,168.71	1,613,547.00	2,800,715.71
营业成本	163,334.47	52,012.56	215,347.03	1,354,381.53	217,412.00	1,571,793.53
营业利润	-163,334.47	89,662.44	-73,672.03	-167,212.82	1,396,135.00	1,228,922.18

#### (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	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
服装	-	-	-	476,245.55
软件销售	-	306,153.85	-	140,649.58
技术咨询、服务费	-	881,014.86	-	737,486.40
增值税补交	-	-	163,334.47	-
房租收入等	141,675.00	1,613,547.00	52,012.56	217,412.00
合计	141,675.00	2,800,715.71	215,347.03	1,571,793.53

### 26. 营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	8,963.75	98,230.36
城建税	790.84	4,489.20
教育费附加	1,890.18	12,327.38
合计	11,644.77	115,046.94

## 27. 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	-	417,621.00
修理费用	-	2,134.20
差旅费	-	1,876.50
快件费	-	110.00
其他	-	2,923.7
交通费	-	58.00
电话费	-	1,619.70
福利费	-	3,120.00
办公费	-	64.00
运输费	-	2,780.00
合计	-	432,307.10

## 28. 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
办公费	92,675.67	321,902.96
保险费	42,939.08	40,023.86
补偿金	-	385,469.22
差旅费	1,035,845.10	1,407,646.56
房产税	459,595.99	455,609.20
福利费	150,723.07	355,785.10
工会经费	29,646.72	47,380.55
工资费用	3,667,083.49	4,248,538.83
会务费	1,030.00	65,169.85
检测费	494.00	14,514.00
交际应酬费	243,967.16	654,049.19
快递费	2,480.00	6,454.40
劳务费	84,480.00	935,610.03
其他	270,817.81	1,931,216.39
其他资产摊销	26,000.04	26,000.04

汽车费用	183,933.39	217,559.41
社保	561,978.03	710,663.58
水电费	102,586.88	391,648.05
税费	37,487.18	43,290.32
诉讼费	30,000.00	-
通信费	143,667.06	144,704.33
土地使用税	158,509.85	309,133.58
无形资产摊销	308,665.08	528,250.74
物料消耗	44,375.47	400.00
物业，水，电费	14,259.92	69,966.67
修理费	50,490.85	70,253.35
印花税	2,077.20	1,421.30
运输费	-	58,130.00
折旧费	1,735,729.01	3,034,545.12
职工培训费	6,302.40	5,933.40
中介机构费用	412,000.00	1,007,000.00
住房公积金	178,927.00	225,818.62
装修费	-	33,365.00
合计	10,078,767.45	17,747,453.65

## 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	343,394.22	217,184.49
汇兑损失	249.69	8,048.57
减：汇兑收益	-	-
手续费	976.83	11,105.93
其他	8,294.93	-
合计	-333,872.77	-198,029.99

## 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,513,337.14	473,577.32
合计	1,513,337.14	473,577.32

## 31. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 金融工具	189,814.72	272,689.73

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。

### 32. 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
股权投资投资收益	-	4,296.34
其中：处置长期股权投资收益	-	4,296.34
金融资产投资收益	29,785.29	-
其中：持有交易性金融资产期间取得的投资收益	29,785.29	-
合计	29,785.29	4,296.34

本公司投资收益汇回无重大限制。

### 33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,179,657.96	23,349,442.96	8,179,657.96
其中：固定资产处置利得	4,992,950.36	16,297,293.05	4,992,950.36
投资性房地产处置利得	3,186,707.60	7,052,149.91	3,186,707.60
处置废旧物资	299,001.88	-	299,001.88
应付款项核销收入	3,832,488.41	-	3,832,488.41
罚款净收入	-	4,700.00	-
其他	-	43,943.28	-
合计	12,311,148.25	23,398,086.24	12,311,148.25

### 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠	-	-	-
罚款	402,856.21	658.63	402,856.21
滞纳金	83,480.21	-	83,480.21
三项基金	597.55	537.03	597.55
其他	-	8,161.00	-
固定资产清理净损失	-	2,330,114.51	-
处置非流动资产损失	205.21	-	205.21

合计	487,139.18	2,339,471.17	487,139.18
----	------------	--------------	------------

### 35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算，计算过程如下：

项目	序号	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	631,360.01	4,119,816.65
非经常性损益	B	11,727,217.15	20,136,704.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,095,857.14	-16,016,887.80
期初股份总数	D	198,750,000.00	198,750,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（包含追溯调整的部分）	F	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-	-
因回购等减少股份数	H	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-	-
报告期缩股数	J	-	-
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	198,750,000	198,750,000
基本每股收益	$M=A / L$	0.003	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.06	-0.08

#### 2、稀释每股收益

本公司无具有稀释性的潜在普通股。故稀释每股收益即为基本每股收益。

### 36. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	343,394.22	217,184.49
收往来款	291,923.00	500,000.00
其他	100,277.00	106,714.24
合计	735,594.22	823,898.73

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
审计、咨询费	600,000.00	2,506,410.45
差旅费	1,034,787.10	1,426,272.16
劳务费	84,480.00	935,610.03

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	74,749.67	747,099.01
交际应酬费	243,967.16	606,432.49
水电费	49,751.28	603,464.71
物业费	14,259.92	-
汽车费用	163,080.59	328,278.23
其他	279,659.39	280,604.89
通信费	124,584.22	147,146.50
押金	100,000.00	-
评估费	32,000.00	140,000.00
退住房押金	-	135,600.00
修理费	50,490.85	72,387.55
会务费	1,830.00	65,169.85
运输费	-	59,757.50
交通费	20,452.80	-
保险费	32,642.89	40,023.86
顾问费	80,000.00	30,000.00
检测费	494.00	14,514.00
财务费用-手续费	-	9,082.48
快递费	2,460.00	6,564.40
职工培训费	-	5,735.00
出口报关费	-	2,780.00
手续费	8,971.76	2,023.45
物料消耗	44,375.47	1,796.20
单位往来	105,402.27	-
员工借款	46,282.00	-
房屋定金返还	550,000.00	-
质量保证金	68,000.00	-
诉讼费	30,000.00	-
罚款支出	484,014.73	-
网络通信费	1,830.70	-
合计	4,328,566.80	8,166,752.76

### (3) 现金流量表补充资料

项目	2010.1-12	2009.1-12
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
1. 净利润	700,060.46	3,994,168.30
2. 计提资产减值准备	1,513,337.14	473,577.32
3. 固定资产折旧	1,735,729.01	3,034,545.12

项目	2010.1-12	2009.1-12
4.投资性房地产成本摊销	52,012.56	217,412.00
5.无形资产摊销	339,731.83	549,850.74
6.长期待摊费用摊销	26,000.04	26,000.04
7.处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-8,478,454.63	-23,366,167.80
8.固定资产报废损失		2,325,776.76
9.公允价值变动损失	-189,814.72	-272,689.73
10.财务费用		-21.64
11.投资损失	-29,785.29	-4,296.34
12.递延所得税资产减少		
13.递延所得税负债增加		
14.存货的减少(减增加)		639,722.80
15.经营性应收项目的减少	-26,938,606.93	1,663,173.18
16.经营性应付项目的增加	5,290,821.82	-4,269,029.69
17.其他		-615,722.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,978,968.71</b>	<b>-15,603,701.74</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	87,510,565.68	96,769,338.10
减：现金的期初余额	96,769,338.10	57,051,739.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-9,258,772.42</b>	<b>39,717,598.92</b>

#### (4) 现金和现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金	87,510,565.68	96,769,338.10
其中：库存现金	46,961.04	14,746.64
可随时用于支付的银行存款	87,463,604.64	96,744,570.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	10,021.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	87,510,565.68	96,769,338.10

## 六、关联方关系及其交易

### 1.本企业的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	关联性质	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
物华实业有限公司	母公司	有限公司	香港	姜放	投资	50万港币	15.46	15.46	姜放	09572874-000-03-09-3 (商业登记证号)

### 2.本企业的子公司情况

金额单位：万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
常州远东科技有限公司	非全资	中外合资有限责任公司	常州市	应建德	生产计算机软件、硬件，承接计算机网络工程和相关的技术	310.96万美元	97	97	71746126-9
远东网安科技有限公司	非全资	有限责任公司	常州市	应建德	计算机软、硬件技术开发、转让和咨询	6,310	99.7	99.7	73376640-9
常州远东文化产业有限公司	非全资	有限责任公司	常州市	周小南	文化及娱乐产品、动画网络游戏的技术开发，互联网络的传播、互联网络游戏及娱乐的技术开发，移动通信网络游戏及娱乐的技术开发	1,100	99.973	99.973	78633636-5
北京远东网安信息技术有限公司	非全资	有限责任公司	北京市	应建德	研制、开发、销售远东网络安全系列产品的、承担网络安全系统工程及相关咨询、业务培训	1,000	99.775	99.775	76216593-6

### 3.本企业的合营和联营企业情况

金额单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业														
常州永东服饰洗水有限公司(注2)	有限责任公司	常州				41.57								

注1：常州市远东久佰年服饰有限公司于2005年停业至今，本公司已于2007年度按账面对该公司长期投资余额全额计提了长期投资减值准备，该被投资单位已经于本期注销，故核销了对其的长期股权投资。

注 2: 常州永东服饰洗水有限公司于 2006 年 5 月后停业至今, 本公司已于 2007 年度按账面对该公司长期投资余额全额计提了长期投资减值准备。

#### 4. 关联方交易

本公司本期未发生关联方交易。

### 七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无需说明的其他重大或有事项。

### 八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无需说明的其他重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

#### 1. 本年度利润分配预案

根据本公司 2011 年 3 月 16 日召开的董事会决议, 本公司 2010 年度拟不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

截止 2010 年 12 月 31 日, 除上述事项外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

### 十、其他事项说明

#### (一) 租赁

##### 1、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
1. 房屋及建筑物	500,126.45	1,019,683.60

#### (二) 资产重组

2009 年第一次临时股东大会审议通过的非公开发行股份购买资产方案的相关议案, 有效期为自股东大会审议通过之日起十二个月。上述股东大会决议有效期已过, 本次非公开发行股份购买资产方案的相关决

议已自动失效。为保护全体股东的利益，公司计划待本次重大资产重组项目审批有实质性进展后尽快召开董事会和股东大会重新审议相关议案。同时，在本次重大资产重组项目没有实质性进展期间，公司董事会也会积极寻找新的重组项目，以尽快、彻底改善公司财务状况，提高持续经营能力，使公司股票尽早恢复上市。重大资产重组尚需中国证监会的核准，因此，重大资产重组方案最终能否成功实施存在不确定性。

### （三）经营提示

截至报告期末，本公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年无主业，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。重大资产重组项目尚没有实质性进展，公司董事会正在积极寻找新的重组项目，因重大资产重组需中国证监会核准，因此，重大资产重组方案最终能否成功实施存在不确定性。若无实质性进展，将对本公司持续经营能力构成重大影响。因此，公司在积极推进重组的进程中也在谋求公司主营业务新的拓展。2010 年公司利用子公司常州远东文化产业公司拥有广播影视制作资质的主营优势，积极发展文化产业，先后与两家传媒公司合作投拍三部电视连续剧，上述业务都将于 2011 年完成，有望形成公司新的主营业务和新的利润增长点。

### （四）出售资产

#### 1、母公司本期处置资产的情况：

##### （1） 处置期初持有待售资产---溧阳房产：

本公司 2008 年 7 月 29 日通过了第五届三十四次董事会会议决议，决议通过了《关于转让溧阳资产的议案》，协议内容如下：

本公司（甲方）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，协议主要内容如下： 1、资产的转让价格为 4,000,000.00 元，本合同签订后 20 日内乙方支付 2,500,000.00 元，余款 1,500,000.00 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 4,000,000.00 元后 3 日内，将上述全部资产的权属资料交付给乙方。3、房地产权属变更及税费：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。2008 年度，本公司根据该项协议，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 元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

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司已收到殷梅芳资产转让款 4,000,000.00 元（其中：期初预收账款余额 385 万元，另于 2010 年 1 月 14 日收回 150,000.00 元）。产权资料的交接手续已办理完毕，故将账面预收转让款项与相关的资产科目转销，该项持有待售资产交易的完成对本期损益不产生影响。

(2) 处置阳光花园房产：

公司于 2009 年 12 月 27 日与受让方签订《房屋买卖合同》，受让方为自然人：周建龙（以下简称乙方）；本公司将坐落于常州市新北区的阳光花园 101 幢别墅房屋出卖给乙方，合同价款为 2,410,000.00 元，已于 2010 年 2 月 4 日办理完房产证和土地证的过户手续。

处置该项资产对损益的影响：固定资产原值 935,196 元，累计折旧 273,014.78 元，净值 662,181.22 元；处置收入为 2,410,000.00 元，相关税费 171,833.00 元，处置净收益为：1,575,985.78 元。

(3) 处置北京玉泉路房产：

本公司董事会第十八次会议，审议通过了《关于出售北京市海淀区玉泉路甲 12 号玉海大厦 6 层房产》的议案。

2010 年 8 月 11 日，本公司与自然人梁舰（以下称乙方）签订《房地产买卖合同》，将本公司位于北京市海淀区玉泉路甲 12 号的房产出售给乙方，合同价款为 8,600,000.00 万元，已于 2010 年 9 月 13 日办理完房产证和土地证的过户手续。

处置该项资产对损益的影响：固定资产原值 5,822,910.94，累计折旧 1,179,139.61 元，固定资产净值：4,643,771.33，房产处置收入 8,600,000.00 元，与处置房产相关的税金以及费用 904,131.51 元，清理净收益 3,052,097.16 元。

(4) 处置投资性房地产-芜湖房产：

公司在 2010 年 11 月 11 日召开董事会，审议通过了《芜湖房屋买卖合同》的议案。

公司于 2010 年 11 月 10 日与买方（崔建群）签订了《房屋买卖合同》，房价总额为 4,161,570.00 元；该处房产已经由江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司出具了资产评估报告（立信永华评报字（2010）第 183 号）。

处置该项资产对损益的影响：该房地产原值为 1,494,041.30 元；累计折旧为 519,178.90 元，取得价款：4,161,570.00 元；税金以及土地出让金由对方承担，处置收益：3,186,707.60 元。

(5) 处置运输工具-广本轿车：

公司在 2010 年 4 月份处置了一辆广州本田轿车，转让价格是 40,000.00 元；该车辆原值为：334,470.00 元，累计折旧：301,023.00 元，净值为：33,447.00 元；处置收入：40,000.00 元，支付的相关税费 2,538.21 元，取得处置净损益：4,014.79 元。

2、子公司常州远东科技有限公司处置资产情况：

科技公司在 2010 年 11 月召开董事会，会议决定将常州新北区长江路 105 号侨晖阁 16 层 A 座之商住楼和常州新北区嘉新花苑 A 座 6 楼 D 室的闲置房产一并出售给自然人崔小龙，房屋转让单价为 4200 元/平方米，房屋转让总价为 1,096,956.00 元。其中嘉新花苑 A 座 6 楼 D 室的有关产权交割手续在 2010 年 12 月 28 日完成（合同约定价款为 542,136.00 元，每平方米单价为 4,200.00 元）；另一套新北区长江路 105 号侨晖阁 16 层 A 座的相关的交易手续至 2010 年 12 月 31 日尚未办理。

处置嘉新花苑 A 座 6 楼 D 室房产对公司损益的影响：房产原值为 265,255.80 元，累计折旧为：141,332.44 元，净值为 123,923.36 元，处置收入为 542,136.00 元，相关的税费为 57,360.01 元，处置净收益为：360,852.63 元。

## （五）其他

公司于 2010 年 09 月 7 日收到收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2010]33 号），中国证监会对公司的调查、审理已终结。

### （一）中国证监会认定的违法事实

#### 1、未如实披露关联方关系

2004 年 11 月，子公司北京远东网络安全研究院（以下简称“北京研究院”，远东股份持股 87.5%）出资 15 万元设立了北京锦华瑞欣科技发展有限公司（以下简称“北京锦华瑞欣”），但远东股份未在 2004 年至 2006 年年报中如实披露与北京锦华瑞欣之间存在关联方关系。

#### 2、未如实披露短期投资

1999 年至 2005 年，本公司及其子公司常州远东科技有限公司（以下简称“远东科技”）、北京研究院和北京远东网安信息技术有限公司（以下简称“北京网安”）先后在常州、合肥、南京、北京等地 5 家证券营业部开设 10 个资金账户进行短期投资，除北京网安（18XXX18 账户）外，其他投资均未在年报中如实披露。

#### 3、虚构销售业务

2005 年本公司通过北京研究院、北京网安、远东科技虚构与北京往来文化传播有限公司（以下简称“北京往来文化”，北京往来文化由北京研究院和北京网安实际控制）签订的技术开发合同和产品销售合同共计 7 份，虚增上述三家子公司主营业务收入分别为 2,490,000.00 元、4,063,100.00 元、3,100,000.00 元，共计 9,653,100.00 元，导致本公司 2005 年年报虚增利润 9,450,800.00 元。

### （二）《行政处罚决定书》对公司财务报表的影响：

#### 1、未如实披露关联方关系

由于北京远东网络安全研究院于 2009 年已经注销，故该事项对本期报表的财务数据不存在影响。

#### 2、未如实披露短期投资

由于该事项发生的时间为 1999 年至 2005 年，故对本期财务报表的数据不存在影响。

### 3、虚构销售业务

由于该事项发生在 2005 年，与此虚构销售业务有关的应收款项在 2009 年期初的余额为：

远东科技：（应收账款）应收北京往来文化传播有限公司 1,400,000.00 元，全额计提了坏账准备；

北京网信：（应收账款）应收北京往来文化传播有限公司 2,241,600.00 元，全额计提了坏账准备。

远东文化：（其他应收款）应收北京往来文化传播有限公司 100,000.00 元，全额计提了坏账准备；

由于上述与北京往来文化传播有限公司的应收款项于 2009 年期初已经全部计提坏账准备，这部分款项已于 2010 年 1 月份予以核销，故对本期的报表的财务数据不产生影响。

本期对前期虚构销售业务事项做了差错更正，对 2009 年以及 2010 年的财务数据影响见注释（二）.23 说明。

## 十一、 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，凡未注明期初数的均为期末数）

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	7,789,785.91	74.29	7,789,785.91	100.00
按组合计提减值准备的应收账款								
账龄分析法	-	-	-	-	2,084,095.00	19.87	1,282,598.61	61.54
小计	-	-	-	-	2,084,095.00	19.87	1,282,598.61	61.54
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	612,718.90	5.84	612,718.90	100.00
合计	-	-	-	-	10,486,599.81	100.00	9,685,103.42	92.36

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-

1至2年	-	-	-	186,281.80	8.94	9,314.08
2至3年	-	-	-	105,370.66	5.06	10,537.07
3至4年	-	-	-	667,056.55	32.01	200,116.97
4至5年	-	-	-	125,511.00	6.02	62,755.50
5年以上	-	-	-	999,874.99	47.98	999,874.99
合计	-	-	-	2,084,095.00	100.00	1,282,598.61

(3) 应收账款中无应收关联方款项和持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本期母公司应收账款核销 10,486,599.81 元，明细如下：

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
美国 G-SQUARED 公司	6,424,343.65	该公司已经破产，无法收回	否
南非 WOOLWORTHS 公司	1,365,442.26	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
COMPASS THORBECKESTRAAT 公司	297,086.99	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
ALBET WESTERMAN 公司	279,969.86	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 SUMIKIN BUSSAN CORPORATION 公司	179,244.01	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 HIROTA 公司	85,370.66	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 SUNWELL 公司	72,536.72	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
DEAL TV LIMITED	64,867.90	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
NAARTJIE CUSTOM KIDS 公司	59,045.22	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
LEVI STRAUSS	29,891.13	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 MITSUBISHI 公司	11,231.71	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
日本 NISHIE TRADING 公司	6,340.26	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
EVERDEAL EESTI	6,221.86	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
乐佐良	380,213.20	已过诉讼时效且无法联系该人	否
上海华宁进出口有限公司	131,066.91	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江苏炜赋集团南通江海经济发展有限公司	279,549.70	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市卫东服装厂	384,811.12	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛市众联时装有限公司	125,511.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州威尔斯服装制造有限公司	72,514.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州福兰克服饰有限公司	7,504.44	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海丰田诚服装有限公司	5,351.43	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
宜兴高青制衣有限公司	3,504.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛市鑫晟服装厂	3,480.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛市龙华服饰有限公司	1,701.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
金坛金飞气体供应公司常州经营部	1,600.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡新中润国际集团中润有限公司	1,328.28	已过诉讼时效且无法联系该单位	否

西安纺织品进出口公司	1,278.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
鄂州多佳贸易有限公司	1,122.41	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州华捷服饰有限公司	71,079.91	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海明天纺织制衣有限公司	35,662.05	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市宏大自动化装备厂	30,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡市梦丹蓝服饰有限公司	25,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
戴文徽	21,913.80	已过诉讼时效且无法联系该人	否
王珍妮	20,000.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否
上海檀霖纺织品有限公司	815.93	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
合计	10,486,599.81	--	--

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					2,840,454.66	27.40	2,840,454.66	100.00
按组合计提减值准备的应收账款								
账龄分析法	13,498,432.96	100.00	93,433.97	100.00	6,927,884.55	66.82	5,487,240.83	79.21
小计	13,498,432.96	100.00	93,433.97	100.00	6,927,884.55	66.82	5,487,240.83	79.21
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	600,000.00	5.78	600,000.00	100.00
合计	13,498,432.96	100.00	93,433.97	100.00	10,368,339.21	100.00	8,927,695.49	86.11

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	13,216,715.10	97.91	66,083.58	139,923.42	2.02	699.62
1至2年	16,428.00	0.12	821.40	1,028,290.12	14.84	51,414.50
2至3年	265,289.86	1.97	26,528.99	148,528.89	2.15	14,852.89
3至4年	-	-	-	51,432.00	0.74	15,429.60
4至5年	-	-	-	309,731.80	4.47	154,865.90
5年以上	-	-	-	5,249,978.32	75.78	5,249,978.32
合计	13,498,432.96	100.00	93,433.97	6,927,884.55	100.00	5,487,240.83

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款中欠款前五名的情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
常州远东文化产业有限公司	资金往来	13,152,121.66	1 年以内	97.43%
应收出口退税款	出口退税款	257,895.06	2-3 年	1.91%
中国石油化工股份有限公司	预付汽油费	30,000.00	1 年以内	0.22%
江苏省电力公司常州供电公司	代付服装厂电费	26,923.25	1 年以内	0.20%
李华平	食堂借款	15,600.00	3 年以内	0.12%
合计		13,482,539.97		99.88%

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日, 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期母公司核销其他应收款 9,314,987.74 元, 明细如下:

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常州市开天染织有限公司	2,600,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
溧阳神力公司	1,141,960.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
东莞粤龙物业发展有限公司	2,840,454.66	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州新东制衣公司	330,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
广州市翔祺服饰贸易有限公司	300,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
安徽紫徽皇贡酒业	300,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市中级人民法院	250,000.00	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
远东服装公司	135,665.09	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市政建筑公司外环路工程专户	140,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
浙江中大	135,998.50	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海厚实时装贸易有限公司	133,863.51	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江阴市华士色织厂	112,139.50	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡海江印染有限公司	92,188.35	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
姜伟	73,322.94	已过诉讼时效且无法联系该人	否
美国 G-SQUARED 公司	63,378.55	公司已破产无法收回	否
苏州市帆顺织染有限公司	45,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江苏盐城中级法院	39,281.67	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
中国纺织进出口商会(叶涛)	30,835.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海裕辉软件开发有限公司	15,000.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市天奥电梯有限公司	10,500.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡技立印染有限公司	10,454.05	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
常州市第二人民医院	9,248.80	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
吴小明	1,795.60	已过诉讼时效且无法联系该人	否
常州有机化工厂	5,784.68	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
吴江东联丝绸有限公司	4,408.82	已过诉讼时效且无法联系该单位	否

绍兴飞亚印染有限公司	2,496.05	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海科息服装检验修整有限公司	984.40	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
通标标准技术服务有限公司上海分公司	982.90	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
江阴市璜土澄常漂染厂	833.80	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海佳彬服饰有限公司	673.20	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海市供电公司	723.89	已过诉讼时效且无法联系当事人	否
江阴红星实业股份有限公司	504.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
无锡世纪服装辅料有限公司	424.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
刘军	410.00	已过诉讼时效且无法联系该人	否
烟台和田鸿达服装有限公司	259.50	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
甲乙（常熟）纺染有限公司	193.47	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
上海外服服饰检整有限公司	127.00	已过诉讼时效且无法联系该单位	否
王惠玉	95,011.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
魏良全	77,020.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
彭竣成	66,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
李向南	50,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
陆美	30,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
俞广交	20,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
徐学辉	20,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
戴文徽	13,540.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
胡克荣	10,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
孙嘉华	5,356.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
曹克社	5,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
朱建理	4,375.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
陈海鹏	2,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
徐丽	1,932.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
刘毅	1,000.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
刘作人	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
季克勤	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
丁翔	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
陈锋平	500.00	已过诉讼时效且无法联系该个人	否
江苏金宏翔绣品有限公司	30,990.80	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州市皇冠服饰厂	20,257.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州宝佳针织有限公司	9,407.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
威海云龙复合纺织材料有限公司	6,432.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常熟市联环服饰有限公司(佛山景福)	5,840.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
常州晨悦纺织品有限公司	4,300.01	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否
南通天创纺织有限公司	2,275.00	无法联系该单位且超过诉讼时效期	否

常州市伊曼织造有限公司	2,000.00	无法联系该单位且超过诉讼时效	否
青岛友利得工艺品有限公司	360.00	无法联系该单位且超过诉讼时效	否
合计	9,314,987.74	--	--

### 3. 长期股权投资

项目分类	期末数	期初数
成本法核算的长期股权投资	94,596,480.19	94,596,480.19
权益法核算的长期股权投资	1,567,670.29	2,115,993.17
减：长期投资减值准备	64,315,542.10	64,863,864.98
合计	31,848,608.38	31,848,608.38

#### (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
一、合营企业							
二、联营企业							
常州永东服饰洗水有限公司	常州市	有限公司 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	期初余额	本期投资增减 额	期末余额	减值准备
1.常州远东科技有限公司	25,306,480.19	25,306,480.19	-	25,306,480.19	16,684,521.46
2.远东网安科技有限公司	56,790,000.00	56,790,000.00	-	56,790,000.00	46,063,350.35
3.常州远东文化产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
4.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	94,596,480.19	94,596,480.19	-	94,596,480.19	62,747,871.81

#### (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	期初余额	本期权益增减额	期末余额	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	-	-
合计	2,817,504.00	2,115,993.17	-548,322.88	1,567,670.29	1,567,670.29

#### (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
1.常州远东科技有限公司	16,684,521.46	-	-	16,684,521.46
2.远东网安科技有限公司	46,063,350.35	-	-	46,063,350.35
3.北京远东网络安全研究院	-	-	-	-
4.常州永东服饰洗水有限公司	1,567,670.29	-	-	1,567,670.29
5.常州市远东久佰年服饰有限公司	548,322.88	-	548,322.88	-
合计	64,863,864.98	-	548,322.88	64,315,542.10

#### 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	-	104,229.00	104,229.00	-93,380.09	1,166,000.00	1,072,619.91
营业成本	163,334.47	52,012.56	215,347.03	476,245.55	217,412.00	693,657.55
营业利润	-163,334.47	52,216.44	-111,118.03	-569,625.64	948,588.00	378,962.36

##### (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	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
服装		-93,380.09		476,245.55
房租	163,334.47	1,166,000.00	52,012.56	217,412.00
增值税补交			163,334.47	
合计	163,334.47	1,072,619.91	215,347.03	693,657.55

本期营业利润与上期相比，减少 490,080.39 元，主要原因为：对外出租的房产减少，由此导致了房租收入的减少。

#### 5. 现金流量表补充资料

项目	2010.1-12	2009.1-12
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
1. 净利润	-868,655.06	-1,211,149.06
2. 计提资产减值准备	1,282,222.61	5,900,751.66
3. 固定资产折旧	1,584,324.56	2,687,548.46
4. 投资性房地产成本摊销	52,012.56	217,412.00
5. 无形资产摊销	323,065.08	449,850.78
6. 长期待摊费用摊销	26,000.04	26,000.04
7. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-8,027,865.46	-22,048,434.36
8. 固定资产报废损失	-	1,597,602.84
9. 公允价值变动损失	-	-

项目	2010.1-12	2009.1-12
10.财务费用	-	-21.64
11.投资损失	-102,813.38	-4,296.34
12.递延所得税资产减少	-	-
13.递延所得税负债增加	-	-
14.存货的减少（减增加）	-	-
15.经营性应收项目的减少	-13,131,969.68	496,482.05
16.经营性应付项目的增加	-6,943,147.96	-4,162,555.92
17.其他	-	1,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,806,826.69</b>	<b>-16,049,809.49</b>
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	68,254,793.05	78,766,678.95
减：现金的期初余额	78,766,678.95	43,728,508.41
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-10,511,885.90</b>	<b>35,038,170.54</b>

## 十二、补充资料

### 1. 当期归属于普通股股东的非经常性损益：

项目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,478,454.63	21,023,624.79
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-300,000.00	-1,200,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	219,600.01	272,689.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,345,554.44	39,286.62
合 计	<b>11,743,609.08</b>	<b>20,135,601.14</b>
减：非经常性损益相应的所得税	-	-
减：少数股东享有部分	16,391.93	-1,103.31
非经常性损益影响的净利润	11,727,217.15	20,136,704.45

### 2. 净资产收益率与每股收益

报告期	报告期利润	净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.003	0.003
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.58%	-0.06	-0.06
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.02	0.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.67%	-0.08	-0.08

### 十三、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因说明
交易性金融资产	-	718,371.28	-100.00	母公司以及下属子公司已在 2010 年 12 月份将持有的交易性资产全部处置，期末余额为零。
应收账款	-	837,919.51	-100.00	考虑到应收账款的可收回性很低，母公司以及下属子公司本年度将应收账款全部核销。
其他应收款	600,971.24	2,188,955.04	-72.55	本期核销了大部分其他应收款；
预付款项	16,875,000.00	81,861.81	20,514.01	本期下属子公司远东文化投资拍摄电视剧，预付了 16,875,000.00 元作为电视剧制作款项，且由于本年度电视剧尚未制作完成尚未结转成本。
投资性房地产	500,126.45	1,019,683.60	-50.95	本期将位于出租的芜湖房产进行了处置，投资性房地产减少了 1,019,683.60 元，并将位于荆川的老厂房进行了出租，新增了投资性房地产。
固定资产	19,759,463.56	31,479,437.10	-37.23	本期本公司及子公司科技公司、北京网信处置了几处房产及配套设施、一辆广州本田汽车及其他一些电子设备等；
长期待摊费用	17,332.96	43,333.00	-60.00	本期摊销所致；
应付账款	809,919.69	3,091,669.59	-73.80	本期核销了大部分应付款项
预收款项	159,284.34	3,947,624.04	-95.97	期初预收溧阳房产处置款 385 万元，本期过户手续办理完毕，将其转入了固定资产清理；
其他应付款	805,724.74	3,504,437.96	-77.01	本期核销了大部分应付款项。
利润表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因说明
营业收入	141,675.00	2,800,715.71	-94.94	主要为出租房屋减少，导致房租收入减少。
营业成本	215,347.03	1,571,793.53	-86.30	主要为出租房屋减少，导致房屋租赁成本减少；以及需要补交以前年度的增值税 163,334.47。
营业税金及附加	11,644.77	115,046.94	-89.88	本期的房租收入减少，由此导致税金的减少。
销售费用	-	432,307.10	-100.00	本公司主业停止，本期未发生销售费用。
管理费用	10,078,767.45	17,747,453.65	-43.21	固定资产减少致本期折旧费减少 1,298,816.11 元；劳务费减少 851,130.03 元；差旅费减少

				371,801.46 元；
财务费用	-333,872.77	-198,029.99	68.60	本年度利息收入增加；
资产减值损失	1,513,337.14	473,577.32	219.55	核销款项发生的损失致资产减值损失增加 1,472,308.89 元
公允价值变动净收益	189,814.72	272,689.73	-30.39	交易性金融资产的市价上升导致的公允价值的变动。
投资收益	29,785.29	4,296.34	593.27	处置交易性金融资产的收益增加
营业外收入	12,311,148.25	23,398,086.24	-47.38	本期处置固定资产取得的收益少于上期
营业外支出	487,139.18	2,339,471.17	-79.18	2009 年由于出售办公用房导致更换办公地点报废了一批固定资产增加营业外支出；本年度营业外支出主要是支付给证监会的罚款 40 万元

#### 十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 16 日批准报出。

远东实业股份有限公司

二〇一一年三月十六日