



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路95号
邮编: 200002
电话: 86-21-63391168
传真: 86-21-63391558

SHUI LIN PRACTICED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

31 Nanjing East Road
Shanghai, China, 200002
Tel: 86-21-63391168
Fax: 86-21-63391558

审计报告

信会师报字【2012】第510370号

远东实业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的远东实业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2012年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2012年1-6月的利润表和合并利润表、2012年1-6月的现金流量表和合并现金流量表、2012年1-6月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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。

审计报告第1页

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼
邮编: 200002
电话: 86-21-63391166
传真: 86-21-63392558

SHU LJUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

11, Nandi Nan Jing Dong Road
Shanghai, China, 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

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, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一二年八月三日

1、合并资产负债表

编制单位： 远东实业股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		128,265,693.85	103,284,152.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			0
应收票据		0	0
应收账款		12,063,689.1	13,248,621.54
预付款项		120,792.8	73,160.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			0
应收股利			0
其他应收款		59,417.38	14,931,869.16
买入返售金融资产			
存货		2	6,169,123.39
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		141,509.43	0
流动资产合计		140,651,104.56	137,706,926.97
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			
投资性房地产			
固定资产		668,037.56	780,429.38
在建工程		3,000,000	3,000,000
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		27,000	37,800
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,695,037.56	3,818,229.38
资产总计		144,346,142.12	141,525,156.35
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
预收款项		56,849.78	59,526.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		644,203.66	650,964.44
应交税费		596,431.03	394,903.33
应付利息			0
应付股利		99,495.52	99,495.52
其他应付款		786,261.45	1,076,261.45
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			0
其他流动负债			0
流动负债合计		2,993,161.13	3,091,070.91
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			0
长期应付款			0
专项应付款			0
预计负债			0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,993,161.13	3,091,070.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		198,750,000	198,750,000
资本公积		91,398,175.79	91,398,175.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,799,296.51	28,799,296.51
一般风险准备			
未分配利润		-177,594,491.31	-180,513,386.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		141,352,980.99	138,434,085.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		141,352,980.99	138,434,085.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144,346,142.12	141,525,156.35

法定代表人：姜放

主管会计工作负责人：王丽荣

会计机构负责人：王丽荣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		114,871,665.07	103,265,170.77
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		120,792.8	73,160.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,023,441.87	28,389,509.74
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,509.43	
流动资产合计		133,157,409.17	131,727,840.87
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,000,000	11,000,000
投资性房地产			
固定资产		668,037.56	780,429.38
在建工程		3,000,000	3,000,000
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		27,000	37,800
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,695,037.56	14,818,229.38
资产总计		147,852,446.73	146,546,070.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		809,919.69	809,919.69
预收款项		56,849.78	59,526.48
应付职工薪酬		644,203.66	650,964.44
应交税费		596,431.03	394,903.33
应付利息			
应付股利		99,495.52	99,495.52
其他应付款		785,961.45	1,075,961.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,992,861.13	3,090,770.91
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	0
负债合计		2,992,861.13	3,090,770.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		198,750,000	198,750,000
资本公积		91,413,112.19	91,413,112.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,799,296.51	28,799,296.51
未分配利润		-174,102,823.1	-175,507,109.36
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		144,859,585.6	143,455,299.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,852,446.73	146,546,070.25

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,816,510	48,618
其中：营业收入		14,816,510	48,618
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,897,614.45	5,942,809.73
其中：营业成本		6,515,240.21	14,383.14
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		1,115,028.31	2,847.51
销售费用		1,481,651	
管理费用		3,136,285.57	6,067,779.92
财务费用		-271,137.98	-176,211.14
资产减值损失		-79,452.66	34,010.3
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		2,918,895.55	-5,894,191.73
加：营业外收入			2,650
减：营业外支出			37.45
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,918,895.55	-5,891,579.18
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,918,895.55	-5,891,579.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,918,895.55	-6,057,684.41
少数股东损益			166,105.23
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益		0.01	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,918,895.55	-5,891,579.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,918,895.55	-6,057,684.41
归属于少数股东的综合收益总额			166,105.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：姜放

主管会计工作负责人：王丽荣

会计机构负责人：王丽荣



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,227,000	48,618
减：营业成本			14,383.14
营业税金及附加		292,712	2,847.51
销售费用			
管理费用		3,135,735.57	5,983,400.55
财务费用		-252,851.7	-131,129.35
资产减值损失		647,117.87	607,522.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,404,286.26	-6,428,406.33
加：营业外收入			2,650
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,404,286.26	-6,425,756.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,404,286.26	-6,425,756.33
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,404,286.26	-6,425,756.33

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	16,007,396.88	
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
收到其他与经营活动有关的现金	272,756.29	389,448.49
经营活动现金流入小计	16,280,153.17	389,448.49
购买商品、接受劳务支付的现金	346,118.82	1,903,821.42
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	1,607,675.42	2,425,352.75
支付的各项税费	866,111.31	197,783.24
支付其他与经营活动有关的现金	3,478,706.29	2,099,542.5
经营活动现金流出小计	6,298,611.84	6,626,499.91
经营活动产生的现金流量净额	9,981,541.33	-6,237,051.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000,000	100,000
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	15,000,000	100,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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	0	0
投资活动产生的现金流量净额	15,000,000	100,000
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	0
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	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
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	24,981,541.33	-6,137,051.42
加：期初现金及现金等价物余额	103,284,152.52	87,510,565.68
六、期末现金及现金等价物余额	128,265,693.85	81,373,514.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	253,406.47	141,448.22
经营活动现金流入小计	253,406.47	141,448.22

购买商品、接受劳务支付的现金		28,821.42
支付给职工以及为职工支付的现金	1,607,675.42	2,425,352.75
支付的各项税费	43,795	192,665.79
支付其他与经营活动有关的现金	1,995,441.75	18,243,178.78
经营活动现金流出小计	3,646,912.17	20,890,018.74
经营活动产生的现金流量净额	-3,393,505.7	-20,748,570.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000,000	
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	15,000,000	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	0	0
投资活动产生的现金流量净额	15,000,000	0
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	0
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		
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	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	11,606,494.3	-20,748,570.52
加：期初现金及现金等价物余额	103,265,170.77	68,254,793.05
六、期末现金及现金等价物余额	114,871,665.07	47,506,222.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	198,750,000	91,398,175.79			28,799,296.51		-180,513,386.86			138,434,085.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	198,750,000	91,398,175.79			28,799,296.51		-180,513,386.86			138,434,085.44
三、本期增减变动金额（减少）							2,918,89			2,918,895.

以“—”号填列)							5.55			55
(一) 净利润							2,918,895.55			2,918,895.55
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,918,895.55			2,918,895.55
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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、本期末余额	198,750,000	91,398,175.79			28,799,296.51		-177,594,491.31			141,352,980.99

上年金额

单位：元

项目	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
	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	198,750,000	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,142,672.32		182,415.61	129,260,177.82
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,142,672.32		182,415.61	129,260,177.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		3,727,037.77					5,629,285.46		-182,415.61	9,173,907.62
(一) 净利润							5,629,285.46		188,607.68	5,817,893.14
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,629,285.46		188,607.68	5,817,893.14
(三) 所有者投入和减少资本	0	-1,725	0	0	0	0	0	0	1,725	0
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		-1,725							1,725	
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	-372,748.29	-372,748.29

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									-372,748.29	-372,748.29
（五）所有者权益内部结转	0	3,728,762.77	0	0	0	0	0	0	0	3,728,762.77
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		3,728,762.77								3,728,762.77
（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	91,398,175.79			28,799,296.51				-180,513,386.86	138,434,085.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额								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		
一、上年年末余额	198,750,000	91,413,112.19			28,799,296.51		-175,507,109.36	143,455,299.34	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	198,750,000	91,413,112.19			28,799,296.51		-175,507,109.36	143,455,299.34	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,404,286.26	1,404,286.26	
（一）净利润							1,404,286.26	1,404,286.26	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							1,404,286.26	1,404,286.26	
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	91,413,112.19			28,799,296.51		-174,102,823.1	144,859,585.6

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	198,750,000	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,886,145.11	123,076,263.59
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	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,886,145.11	123,076,263.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,379,035.75	20,379,035.75
（一）净利润							20,379,035.75	20,379,035.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							20,379,035.75	20,379,035.75
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	91,413,112.19			28,799,296.51		-175,507,109.36	143,455,299.34

远东实业股份有限公司

2012年1-6月财务报表附注

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320400400000497。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2012年6月30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：常州市钟楼区清潭荆川南路。办公地址：常州市钟楼区西新桥二村。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

(六) 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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公

积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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；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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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、其他应收款、预付账款等，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的平均价)活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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。

(十) 应收款项坏账准备

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、产成品、库存商品和低值易耗品等。

库存商品包含本公司已入库的电视剧产成品之实际成本。

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电视剧成本的入库和发出计价方法：委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本，计入“库存商品”科目核算。

销售库存商品（电视剧），自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 1 年的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、 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、库存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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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、 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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

公司对存在减值迹象的，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。

(十四) 固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

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。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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的各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(十七) 无形资产

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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计的使用期限

每期末，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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、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。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。

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。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并

与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

（二十）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十一）收入

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、 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。

3、 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。

4、 拍摄电视剧收入

在符合收入确认条件之日起，不超过 12 月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。计划收入比例除有特殊情况随时调整外，在年度内不作变动。如果预计影片不再拥有发行、销售市场，将未结转的成本予以全部结转。

(二十二) 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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，

计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

说明：与合作拍摄影视剧收入有关的税金由合作方代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常州远东文化产业有限公司	控股子公司	常州新北区滨江路1号	有限责任公司	1,100	动画游戏	1,100		100%	100%	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

(二) 合并范围发生变更的说明

无

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)

(一) 货币资金

项目	期末余额			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						
人民币			11,336.81			32,482.84
小计			11,336.81			32,482.84
银行存款						
人民币			128,246,136.19			103,243,066.13
美元	1,299.76	6.3249	8,220.85	1,299.10	6.6227	8,603.55
小计			128,254,357.04	1,299.10		103,251,669.68
合计			128,265,693.85			103,284,152.52

截止 2012 年 06 月 30 日止，货币资金中无使用权受限的情况。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,124,310.65	100	60,621.55	0.50	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上								
合计	12,124,310.65	100	60,621.55	0.50	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	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坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	12,124,310.65	100	60,621.55	0.50	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50
组合小计	12,124,310.65	100	60,621.55	0.50	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,124,310.65	100	60,621.55	0.50	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	12,124,310.65	100	60,621.55	13,315,197.53	100	66,575.99
1-2年						
2-3年						
3年以上						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	12,124,310.65	100	60,621.55	13,315,197.53	100	66,575.99

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、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京中外名人影视制作有限责任公司	联合摄制电视剧合作方	12,124,310.65	1年以内	100

(三) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	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(%)
1年以内(含1年)	54,050.00	87.77	270.25	0.50	15,000,000.00	100.00	75,000.00	0.50
1-2年(含2年)					1,830.70		91.54	5.00
2-3年(含3年)	1830.70	2.97	183.07	10.00	5,700.00		570.00	10.00
3至4年(含4年)	5700.00	9.26	1,710.00	30.00				

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
4至5年(含5年)								
5年以上								
合计	61,580.70	100.00	2,163.32	3.51	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50

2、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	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坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	61,580.70	100.00	2163.32	3.51	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50
组合小计	61,580.70	100.00	2163.32	3.51	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	61,580.70	100.00	2163.32	3.51	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50

其他应收款种类的说明:

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	54,050.00	87.77	270.25	15,000,000.00	99.95	75,000.00
1—2年				1,830.70	0.01	91.54
2—3年	1830.70	2.97	183.07	5,700.00	0.04	570.00
3—4年	5700.00	9.26	1,710.00			
4—5年						
5年以上						
合计	61,580.70	100.00	2,163.32	15,007,530.70	100.00	75,661.54

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、其他应收款的主要明细

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款	性质或内容
------	--------	------	----	--------	-------

				总额的比例(%)	
叶涛	公司员工	54,050.00	1 年以内	87.77	备用金
合计		54,050.00		87.77	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	120,792.80	100.00	73,160.36	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	120,792.80	100.00	73,160.36	100.00

2、 预付款项的主要明细

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
常州快捷航空票务服务有限公司	机票供应商	106,690.00	1 年以内	预付机票款
合计		106,690.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			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						
包装物						
产成品						
库存商品	2.00		2.00	6,169,123.39		6,169,123.39
合计	2.00		2.00	6,169,123.39		6,169,123.39

注：期末库存商品 2 元为子公司远东文化本期拍摄的电视剧《革命人永远是年轻》及《老爸的筒子楼》的象征性保留成本。两部电视剧已摄制完成，并获得了国家广电总局批复的发行许可证，截止 2012 年 06 月 30 日已在多家电视台播出，销售播放计划已经完成，存货应全部结转营业成本，由于企业拥有两部电视剧的版权，故在存货中象征性的每部电视剧保留 1 元的成本。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	141,509.43	
合计	141,509.43	

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		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				
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	1,567,670.29	1,567,670.29

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	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
联营企业							
常州永东服饰洗水有限公司	41.57%	41.57%					

常州永东服饰洗水有限公司于 2006 年 5 月后停业至今，已多年未提供报表。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。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
常州永东服饰洗水有限公司	权益法	2,317,504.00	1,567,670.29		1,567,670.29	41.57%	41.57%	1,567,670.29		
合计		2,317,504.00	1,567,670.29		1,567,670.29	41.57%	41.57%	1,567,670.29		

(八) 固定资产

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,349,577.53				3,349,577.53
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,628,560.00				1,628,560.00
运输工具	1,642,537.53				1,642,537.53
其他设备	78,480.00				78,480.00
电子设备					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,098,607.23		112,391.82		2,210,999.05
其中：房屋及建筑物					
机器设备	918,019.08		65,312.28		983,331.36
运输工具	1,160,759.35		41,636.34		1,202,395.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	19,828.80	5,443.20		25,272.00
电子设备				
三、固定资产账面净值合计	1,250,970.30			1,138,578.48
其中：房屋及建筑物				
机器设备	710,540.92			645,228.64
运输工具	481,778.18			440,141.84
其他设备	58,651.20			53,208.00
电子设备				
四、减值准备合计	470,540.92			470,540.92
其中：房屋及建筑物				
机器设备	470,540.92			470,540.92
运输工具				
其他设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	780,429.38			668,037.56
其中：房屋及建筑物				
机器设备	240,000.00			174,687.72
运输工具	481,778.18			440,141.84
其他设备	58,651.20			53,208.00
电子设备				

本期折旧额 112,391.82 元。

(九) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建商业用房	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

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地产开发公司拆迁，拆迁补偿的金额为 8,000,000.00 元，其中现金 5,000,000.00 元，两层商业用房折合人民币 3,000,000.00 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。目前已基本完工，计划年底交房。

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产原值合计	415,500.00			415,500.00
(1)财务软件	7,500.00			7,500.00
(2)数据海量存储系统	300,000.00			300,000.00
(3)用友软件	108,000.00			108,000.00
累计摊销合计	377,700.00	10,800.00		388,500.00
(1)财务软件	7,500.00			7,500.00
(2)数据海量存储系统	300,000.00			300,000.00
(3)用友软件	70,200.00	10,800.00		81,000.00
账面净值合计	37,800.00			27,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)用友软件	37,800.00			27,000.00

本期摊销额 10,800.00 元。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额	未确认原因
计提坏账准备	62,784.87	142,237.53	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			
无形资产的减值			
固定资产的减值	470,540.92	470,540.92	
长期投资减值	1,567,670.29	1,567,670.29	
合计	2,100,996.08	2,180,448.74	

(十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
计提坏账准备	142,237.53	1,501.78	80,954.44		62,784.87
固定资产的减值	470,540.92				470,540.92
长期投资减值	1,567,670.29				1,567,670.29
合计	2,180,448.74	1,501.78	80,954.44		2,100,996.08

资产减值明细情况的说明：

有关各类资产本期计提减值准备的原因，详见各类资产的附注。

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		2,534.10
4-5 年	2,534.10	
5 年以上	807,385.59	807,385.59
合计	809,919.69	809,919.69

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 5 年以上的应付款项为以前年度的暂估的货款，一直未支付。

(十四) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		59,526.48
5年以上	56,849.78	
合计	56,849.78	59,526.48

2、 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,288,931.85	1,288,931.85	
(2) 职工福利费		3,767.90	3,767.90	
(3) 社会保险费	6,760.78	201,524.98	208,285.76	
其中: 医疗保险费	1,261.96	63,170.23	64,432.19	
基本养老保险费	4,887.84	118,798.52	123,686.36	
年金缴费				
失业保险费	610.98	11,845.30	12,456.28	
工伤保险费		2,965.81	2,965.81	
生育保险费		4,745.12	4,745.12	
(4) 住房公积金		56,658.00	56,658.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会会费	58,934.66			58,934.66
(7) 教育经费		160.00	160.00	
(8) 解除劳动关系补偿	585,269.00			585,269.00
(9) 其他				
合计	650,964.44	1,551,042.73	1,557,803.51	644,203.66

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-99,106.61	-79,134.03
教育费附加	13,067.50	
营业税	261,350.00	
城建税	18,294.50	
企业所得税		
个人所得税	402,825.64	451,537.36
房产税		

税费项目	期末余额	年初余额
印花税		22,500.00
合计	596,431.03	394,903.33

(十七) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
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	99,495.52	99,495.52	

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,000.00	300,000.00
1-2 年		5,000.00
2-3 年	5,000.00	
3-4 年		300.00
4-5 年	300.00	770,961.45
5 年以上	770,961.45	
合计	786,261.45	1,076,261.45

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

5 年以上的应付款项 770,961.45 元，为应付远东实业股份香港有限公司的往来款。

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
远东实业股份香港有限公司	770,961.45	资金往来	

(十九) 股本

股权类别或投资者名称	年初金额 (万元)	本期变动增 (+) 减 (-) (万元)					年末余额 (万元)
		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						411.78
(3). 其他内资持股	645.54						645.54

股权类别或投资者名称	年初金额 (万元)	本期变动增 (+) 减 (-) (万元)					年末余额 (万元)
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
其中:							
境内非国有法人持股	645.54						645.54
境内自然人持股							
(4). 外资持股	2,569.92						2,569.92
其中:							
境外法人持股	2,569.92						2,569.92
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	3,627.24						3,627.24
2. 无限售条件股份							
(1). 人民币普通股	16,247.76						16,247.76
(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						16,247.76
合计	19,875.00						19,875.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	91,321,713.62			91,321,713.62
小计	91,321,713.62			91,321,713.62
2. 其他资本公积				
原制度资本公积转入	76,462.17			76,462.17
小计	76,462.17			76,462.17
合计	91,398,175.79			91,398,175.79

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,799,296.51			28,799,296.51
合计	28,799,296.51			28,799,296.51

(二十二) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-180,513,386.86	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,918,895.55	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	-177,594,491.31	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额			上期金额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入		14,816,510.00	14,816,510.00		48,618.00	48,618.00
营业成本		6,515,240.21	6,515,240.21		14,383.14	14,383.14

2、 按产品类别列示营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租收入等			48,618.00	14,383.14
电视剧拍摄	14,816,510.00	6,515,240.21		
合计	14,816,510.00	6,515,240.21	48,618.00	14,383.14

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西电视台卫视频道	7,000,000.00	47.24%
上海东方娱乐传媒集团有限公司	2,100,000.00	14.17%
北京电视台	962,500.00	6.50%
山西广播电视台	875,000.00	5.91%
江苏城市联合电视传媒有限责任公司	752,500.00	5.08%
合计	11,690,000.00	78.90%

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,002,175.50	2,430.90	5%
城市维护建设税	70,152.29	253.18	7%
教育费附加	42,700.52	163.43	5%
合计	1,115,028.31	2,847.51	

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
发行费用	1,481,651.00	
合计	1,481,651.00	

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
办公费	11,082.68	96,431.15
保险费		20,441.15
差旅费	345,918.40	802,311.25
房产税		134,111.05
福利费	3,767.90	133,705.78
工会经费	14,868.19	14,628.04
工资费用	1,288,931.85	1,769,940.22
会务费	6800.00	-
交际应酬费	289,147.05	109,258.59
快递费	3,454.40	3,916.50
劳务费		42,240.00
其他	262,958.25	90,475.00
其他资产摊销		13,000.02
汽车费用	124,240.80	179,081.79
社保	201,524.98	316,226.71
税费	7,587.00	11,685.60
通信费	46,867.04	45,530.14
无形资产摊销	10,800.00	361,550.31
物业、水、电费	5,497.01	69,259.40
重组费用		300,000.00
修理费	3,630.20	60,965.25
折旧费	112,391.82	771,884.58
职工培训费	160.00	410.00
中介机构费用	280,000.00	498,000.00
住房公积金	56,658.00	92,102.00
房租	60,000.00	
土地使用税		60,625.39
信息披露费用		70,000.00
合计	3,136,285.57	6,067,779.92

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	272,756.29	182,860.49
汇兑损益	-2,289.83	-1,637.45
手续费	3,908.14	7,769.32
其他		517.48
合计	-271,137.98	-176,211.14

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-79,452.66	34,010.30
合计	-79,452.66	34,010.30

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		650.00	
其中：固定资产处置利得			
投资性房地产处置利得			
处置废旧物资		650.00	
其他			
应付款项核销收入			
赔偿款		2,000.00	
政府补助			
合计		2,650.00	

(三十) 营业外支出

营业外支出的说明：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款			
滞纳金			
三项基金		37.45	
处置非流动资产损失			
补交以前年度拆迁款的税金			
拆迁补偿款			
其他			
合计		37.45	

(三十一) 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

基本每股收益=PO÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,918,895.55	-6,057,684.41
非经常性损益		-297,387.45
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	2,918,895.55	-5,760,296.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	198,750,000	198,750,000
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.03

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	198,750,000	198,750,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	198,750,000	198,750,000

(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。

(三十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	272,756.29	182,860.49
收往来款		203,938.00
政府补助		
其他		2,650.00
合计	272,756.29	389,448.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
电视剧发行费用	1,481,651.00	
个人往来	54,050.00	20,000.00
网络通信费	46,867.04	
单位往来		
房屋定金返还		
审计咨询费等	580,000.00	
押金		
手续费	3,908.14	7,769.32
汇兑损益		-1,637.45

项目	本期金额	上期金额
罚款滞纳金		
管理费用中的付现费用	1,139,770.54	2,027,910.22
其他	172,459.57	45,500.41
合计	3,478,706.29	2,099,542.50

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,918,895.55	-5,891,579.18
加：资产减值准备	-79,452.66	34,010.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,391.82	771,884.58
投资性房地产成本摊销		14,383.14
无形资产摊销	10,800.00	361,550.31
长期待摊费用摊销		13,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,169,121.39	-10,000,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,279,304.99	39,771,397.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,129,090.22	-31,311,698.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,981,541.33	-6,237,051.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	128,265,693.85	81,373,514.26
减：现金的期初余额	103,284,152.52	87,510,565.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,981,541.33	-6,137,051.42

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	128,265,693.85	81,373,514.26
其中：库存现金	11,336.81	30,287.35
可随时用于支付的银行存款	128,254,357.04	81,343,226.91
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	128,265,693.85	81,373,514.26

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

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)

(二) 本公司的子公司情况：

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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
常州远东文化产业有限公司	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	100%	100%	78633636-5

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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(%)	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)	有限责任公司	常州				41.57	41.57		

注：常州永东服饰洗水有限公司于 2006 年 5 月后停业至今，已多年未提供报表。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。

(四) 关联交易情况

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

2、 本公司无应披露未披露的关联交易

七、 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

为了实现公司主营业务转型，增强公司盈利能力，促进公司未来可持续发展，本公司于 2012 年 6 月 20 日与深圳艾特凡斯智能科技有限公司原股东江苏仁众投资管理有限公司、程波、王星、钟祥明、高新良、陈坤及汤芝加等法人和自然人签订股权转让协议，收购深圳艾特凡斯智能科技有限公司 51% 的股权。股权转让价款参照中联资产评估集团有限公司出具的《远东实业股份有限公司拟收购深圳艾特凡斯智能科技有限公司 51% 股权项目评估报告》所确定的评估值为基准，并经各方协商，标的股权的转让总价款为 1200 万元。2012 年 6 月 20 日远东股份有限公司第七届董事会第三次会议审议通过了该议案；2012 年 7 月 6 日远东股份实业有限公司 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了该决议。首笔股权转让款 600 万元已于 2012 年 7 月 9 日支付，工商变更登记已于 2012 年 7 月 17 日完成。

除上述事项外，本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 资产重组

2011 年 10 月 17 日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于远东实业股份有限公司吸

收合并四川永祥股份有限公司具体方案的议案》等重大资产重组事项。2011年11月1日，公司发布公告，因近期市场环境发生变化，为了维护全体股东权益，公司拟对本次交易的具体方案进行调整，并取消原定于2011年11月3日召开之2011年第二次临时股东大会。2012年3月30日，公司发布了《关于重大资产重组相关事项的公告》，同时决定对本次交易的标的资产四川永祥股份有限公司进行重新评估。2012年7月3日，公司发布了《关于终止筹划重大资产重组事项的公告》，因太阳能光伏为代表的新兴能源产业的市场环境发生重大变化，市场行情不容乐观，本次筹划的重大资产重组事项难以继续推进，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项。目前公司致力于主营业务的全面转型，尚无其他重组计划。

(二) 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。

2012年7月3日，公司发布《关于终止筹划重大资产重组事项的公告》，因太阳能光伏为代表的新兴能源产业的市场环境发生重大变化，市场行情不容乐观，本次筹划的重大资产重组事项难以继续推进，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项。至此公司自2008年始积极推进的重大资产重组工作，至今未能成功。2010年为寻求新的利润增长点，公司适时进入文化产业市场，2010年8月份公司第六届董事会第十八次会议全票审议通过了《常州远东文化产业有限公司与北京中外名人影视制作有限责任公司签署联合摄制电视剧〈老爸的美好年代〉合同书》、《常州远东文化产业有限公司与北京中外名人影视制作有限责任公司签署联合摄制电视剧〈革命人永远是年轻〉合同书》的议案。目前，联合摄制的电视剧已完成发行工作，电视剧取得的营业收入形成公司新的利润增长点，并使公司本报告期实现扭亏为盈。

为了进一步拓展公司在文化产业领域的业务范围，增强公司的持续经营能力，推动公司业务的全面转型。2012年6月20日，公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于公司收购深圳艾特凡斯智能科技有限公司51%股权的议案》，公司与江苏仁众投资管理有限公司、程波、王星、钟祥明、高新良、陈坤、汤芝加及深圳艾特凡斯智能科技有限公司签署了《关于深圳艾特凡斯智能科技有限公司的股权转让协议书》，公司以1200万元受让深圳艾特凡斯智能科技有限公司51%股权。本次收购将进一步拓展公司在文化科技产业领域的布局，明确公司在文化科技服务、文化主题演艺、动漫制作、文化主题旅游等领域的战略定位，实现公司主营业务的全面转型。本次收购完成后，公司的可持续盈利能力将从根本上得到改善。

公司在2012年7月6日的股东大会上通过了《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，公司的主营业务将由服装加工全面转型进入文化科技领域，公司将继续寻求相关产业上的发展，以增强公司的持续经营能力。目前，公司不存在需到期偿还债务，不存在可能造成重大损失的未决诉讼及其他可能造成重大损失的未决事项。没有可能对公司造成重大损失的情形存在。

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)

(一) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	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其他应收款								
账龄分析法	19,365,702.36	100.00	1,342,260.49	6.93	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39
小计	19,365,702.36	100.00	1,342,260.49	6.93	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款								
合计	19,365,702.36	100.00	1,342,260.49	6.93	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39

2、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1年以内(含1年)	5,281,050.00	27.27	26,405.25	0.50	16,875,000.00	58.02	84,375.00	0.50
1-2年(含2年)	1,875,000.00	9.68	93,750.00	5.00	12,203,952.36	41.96	610,197.62	5.00
2-3年(含3年)	12,203,952.36	63.02	1,220,395.24	10.00	5,700.00	0.02	570.00	10.00
3至4年(含4年)	5,700.00	0.03	1,710.00	30.00				
4至5年(含5年)								
5年以上								
合计	19,365,702.36	100.00	1,342,260.49	6.93	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	5,281,050.00	27.27	26,405.25	16,875,000.00	58.02	84,375.00
1-2年	1,875,000.00	9.68	93,750.00	12,203,952.36	41.96	610,197.62
2-3年	12,203,952.36	63.02	1,220,395.24	5,700.00	0.02	570.00
3-4年	5,700.00	0.03	1,710.00			
4-5年						
5年以上						

合计	19,365,702.36	100.00	1,342,260.49	29,084,652.36	100.00	695,142.62
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	------------

3、 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、 大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
常州远东文化产业有限公司	子公司	19,304,121.66	3 年以内	99.68	资金往来
叶涛	员工	54,050.00	1 年以内	0.28	备用金

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
常州远东文化产业有限公司	子公司	19,304,121.66	99.68
合计		19,304,121.66	99.68

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
常州永东服饰 洗车有限公司	权益法	2,317,504.00	1,567,670.29			1,567,670.29	41.57	41.57		1,567,670.29		
权益法小计		2,317,504.00	1,567,670.29			1,567,670.29				1,567,670.29		
子公司：												
常州远东文化 产业有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00						
合计		13,317,504.00	12,567,670.29			12,567,670.29				1,567,670.29		

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额			上期金额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入		5,227,000.00	5,227,000.00		48,618.00	48,618.00
营业成本					14,383.14	14,383.14

2、按产品类别列示营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租收入等			48,618.00	14,383.14
咨询服务收入	4,800,000.00			
资金占用费收入	427,000.00			
合计	5,227,000.00		48,618.00	14,383.14

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,404,286.26	-6,425,756.33
加：资产减值准备	647,117.87	607,522.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,391.82	707,591.28
投资性房地产成本摊销		14,383.14
无形资产摊销	10,800.00	361,550.31
长期待摊费用摊销		13,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,470,191.87	-988,536.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-97,909.78	-15,038,324.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,393,505.70	-20,748,570.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	114,871,665.07	47,506,222.53
减：现金的期初余额	103,265,170.77	68,254,793.05
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,606,494.30	-20,748,570.52

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		-300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		2,612.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计		-297,387.45

(二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	120,792.80	73,160.36	65.11%	本期增加预付的机票款
其他应收款	59,417.38	14,931,869.16	-99.60%	本期收到应收的土地收储款1500万元
存货	2.00	6,169,123.39	-100.00%	两部电视剧均已拍摄播放完毕,存货结转营业成本,每部电视剧版权仅象征性保留1元存货成本
其他流动资产	141,509.43			本期增加待摊的信息披露服务费
应交税费	596,431.03	394,903.33	51.03%	本期增加了咨询服务收入和资金占用费收入计提的营业税金及附加
营业收入	14,816,510.00	48,618.00	30375.36%	本期的营业收入为电视剧投放市场形成的,电视剧于上期的下半年投放市场,故去年的同期无此收入。
营业成本	6,515,240.21	14,383.14	45197.76%	本期的营业成本为电视剧投放市场形成的,电视剧于上期的下半年投放市场,故去年的同期无此成本。
营业税金及附加	1,115,028.31	2,847.51	39058.01%	本期税金为电视剧投放市场形成的收入、咨询服务收入和资金占用费收入计提的营业税金及

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				附加, 去年的同期无此收入。
销售费用	1,481,651.00			本期的销售费用为电视剧投放市场形成的, 电视剧于上期的下半年投放市场, 故去年的同期无此费用。
管理费用	3,136,285.57	6,067,779.92	-48.31%	公司业务缩减, 管理费用支出大幅减少

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 3 日批准报出。

远东实业股份有限公司
二〇一二年八月七日