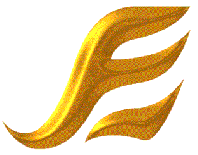
**远东实业股份有限公司**

**（000681）**



**2008 年年度报告**

**二 OO 九年三月九日**

# 第一节 重要提示及目录

**重要提示**

 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载 资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容 的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

 本报告已经公司第六届董事会第八次会议审议通过，本次会议应出 席董事 8 人，实际出席董事 8 人。

 南京立信永华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见 的审计报告。

 公司董事长姜放先生、总会计师及会计机构负责人王丽荣女士声明： 保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

**目 录**

[第 一 节 重 要提 示 及目录 1](#_TOC_250003)

[第 二 节 公 司基本 情 况简介 2](#_TOC_250002)

[第 三 节 会 计 数据和 业 务数 据 摘要 4](#_TOC_250001)

[第 四 节 股 本变动 及 股东情况 7](#_TOC_250000)

第五 节 董事、监 事、高级管理 人员和员工情况 12

第 六 节 公司 治 理结构 19

第 七 节 股东 大 会情 况 简介 23

第 八 节 董事 会 报告 24

第 九 节 监事 会 报告 35

第 十 节 重要 事项 39

第 十一 节 财 务 报告 50

第十二节 备查文件目录 121

1

# 第二节 公司基本情况简介

**一、 公司法定中、英文名称及简称**

中 文：远东实业股份有限公司

英 文：Far East Industrial Stock Co.,Ltd.

简 称：\*ST 远东 **二、 公司法定代表人：姜放 三、 董事会秘书：邹亮**

##### 联系地址：江苏省常州市新北区岷江路 1 号 联系电话：0519－85130681 传真号码：0519－85132666 电子信箱：[ss000681@163.com](mailto:ss000681@163.com)

**四、 公司注册地址：江苏省常州市清潭荆川南路**

公司办公地址：江苏省常州市新北区岷江路 1 号 邮政编码：213022 互联网网址：[http://www.chinafareast.com](http://www.chinafareast.com/) 电子信箱：[ss000681@163.com](mailto:ss000681@163.com)

**五、 公司选定的信息披露报纸：《证券日报》**

登载公司年度报告的网址： [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

**六、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所** 股票简称：\*ST 远东 股票代码：000681

#### 七、 其他有关资料

##### （一）公司首次注册登记日期、地点：

1993 年 10 月 25 日在江苏省常州市注册登记

（二）公司变更注册登记日期：

2007 年 10 月 31 日变更法定代表人

2008 年 7 月 21 日变更法定代表人

（三）营业执照注册号：320400400000497

（四）公司税务登记号码： 苏税常字 320400608117856

2

（五）组织机构代码：60811785-6

（六）公司聘请的会计师事务所名称与办公地址： 名称：南京立信永华会计师事务所有限公司 办公地址：南京市鼓楼区中山北路 26 号 8-10 层

3

# 第三节 会计数据和业务数据摘要

**一、本年度主要利润指标**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 营业利润 | -28,675,953.81 |
| 利润总额 | -33,153,544.64 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -33,122,376.68 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后  的净利润 | -63,014,118.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,445,293.96 |

扣除的非经常性损益项目及金额：

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金 额 |
| 非流动资产处置损益 | 7,492,231.95 |
| 委托他人投资或管理资产损益 | 7,479,522.31 |
| 交易性金融资产公允价值变动损益 | -346,811.33 |
| 企业重组费用、安置职工支出、整合费用等 | -11,502,404.56 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 132,217.63 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 26,541,744.94 |
| 少数股东权益影响额 | 95,241.15 |
| 合 计 | 29,891,742.09 |

**二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标（合并）**

（一）主要会计数据:

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 本年比上年增  减（％） |  |
| 2008 年 | 2007 年 | 2006 年 |
|  |  |  |
| 营业收入 | 15,118,684.46 | 39,372,444.20 | -61.60% | 55,144,757.64 |
| 利润总额 | -33,153,544.64 | -126,666,075.33 | 73.83% | -43,077,821.97 |
| 归属于上市  公司股东的净利润 | -33,122,376.68 | -121,589,432.18 | 72.76% | -41,143,522.89 |

4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 归属于上市公司股东的扣  除非经常性损益的净利润 | -63,014,118.77 | -121,734,132.17 | 48.24% | -44,392,337.35 |
| 经营活动产生的现金  流量净额 | 15,445,293.96 | -14,070,644.32 | 209.77% | -27,248,567.95 |
|  |  |  | 本年末比上年  末增减（％） |  |
| 2008 年末 | 2007 年末 | 2006 年末 |
|  |  |  |
| 总资产 | 158,728,105.17 | 202,105,632.38 | -21.46% | 326,902,611.48 |
| 所有者权益（或股东权益 | ） 124,326,585.55 | 161,535,324.63 | -23.03% | 277,894,467.77 |
| 股本 | 198,750,000.00 | 198,750,000.00 | 0.00% | 198,750,000.00 |

（二）主要财务指标:

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 本年比上年增减  （％） |  |
| 2008 年 | 2007 年 | 2006 年 |
|  |  |  |
| 基本每股收益（元/股） | -0.17 | -0.61 | 72.13% | -0.21 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.17 | -0.61 | 72.13% | -0.21 |
| 扣除非经常性损益后的  基本每股收益（元/股） | -0.32 | -0.61 | 48.24% | -0.21 |
| 全面摊薄净资产收益率（% | ） -26.64% | -75.27% | 48.63% | -14.81% |
| 加权平均净资产收益率（% | ） -22.85% | -56.01% | 33.16% | -13.72% |
| 扣除非经常性损益后全面  摊薄净资产收益率（%） | -50.68% | -75.36% | 24.68% | -15.97% |
| 扣除非经常性损益后的加权  平均净资产收益率（%） | -43.47% | -57.35% | 13.88% | -14.80% |
| 每股经营活动产生的现金  流量净额（元/股） | 0.08 | -0.07 | 214.29% | -0.14 |
|  |  |  | 本年末比上年末  增减（％） |  |
| 2008 年末 | 2007 年末 | 2006 年末 |
|  |  |  |
| 归属于上市公司股东的每股  净资产（元/股） | 0.63 | 0.81 | -22.22% | 1.40 |

**三、按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收**

**益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求计算的 2008 年 度净资产收益率及每股收益如下：**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期间 | 财务指标 | 净资产收益率 | | 每股收益（元/股） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2008  年度 | 归属于公司普通股 股东的净利润 | -26.64% | -22.85% | -0.17 | -0.17 |

5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 扣除非经常性损益 后归属于公司普通  股股东的净利润 | -50.68% | -43.47% | -0.32 | -0.32 |
| 2007  年度 | 归属于公司普通股 股东的净利润 | -75.27% | -56.01% | -0.61 | -0.61 |
| 扣除非经常性损益  后归属于公司普通 | -75.36% | -57.35% | -0.63 | -0.63 |
|  | 股股东的净利润 |  |  |  |  |

6

# 第四节 股本变动及股东情况

**一、股本变动情况**

**（一）股份变动情况表**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 | 发行  新股 | 送  股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| **一、有限售条件股份** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2.国有法人持股 | 14,055,314 | 7.07% | 0 | 0 | 0 | -9,937,500 | -9,937,500 | 4,117,814 | 2.07% |
| 3.其他内资持股 | 19,361,247 | 9.74% | 0 | 0 | 0 | -12,905,900 | -12,905,900 | 6,455,347 | 3.25% |
| 其中:境内非国有法人持股 | 19,361,247 | 9.74% | 0 | 0 | 0 | -12,905,900 | -12,905,900 | 6,455,347 | 3.25% |
| 境内自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4.外资持股 | 35,636,738 | 17.93% | 0 | 0 | 0 | -9,937,500 | -9,937,500 | 25,699,238 | 12.93% |
| 其中:境外法人持股 | 35,636,738 | 17.93% | 0 | 0 | 0 | -9,937,500 | -9,937,500 | 25,699,238 | 12.93% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 69,088,793 | 34.76% | 0 | 0 | 0 | -32,801,269 | -32,801,269 | 36,287,524 | 18.26% |
| 5、高管股份 | 35,494 | 0.02% | 0 | 0 | 0 | -20,369 | -20,369 | 15,125 | 0.01% |
| **二、无限售条件股份** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.人民币普通股 | 129,661,207 | 65.24% | 0 | 0 | 0 | +32,801,269 | +32,801,269 | 162,462,476 | 81.74% |
| 2.境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3.境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4.其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 无限售条件股份 | 129,661,207 | 65.24% | 0 | 0 | 0 | +32,801,269 | +32,801,269 | 162,462,476 | 81.74% |
| **三、股份总数** | 198,750,000 | 100% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198,750,000 | 100% |

**（二）限售股份变动情况表**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限  售股数 | 本年解除 限售股数 | 本年增加 限售股数 | 年末限  售股数 | 限售 原因 | 解除限 售日期 |
| 物华实业有限公司 | 35,636,738 | 5,031,600 | 0 | 25,699,238 | 股改 | 2008.9.26  2009.8.27 |

7

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 常州服装集团有限公司 | 14,318,325 | 9,937,500 | 0 | 4,380,825 | 股改 | 2008.9.26  2009.8.27 |
| 中国东方资产管理公司 | 14,055,314 | 9,937,500 | 0 | 4,117,814 | 股改 | 2008.9.26  2009.8.27 |
| 深圳市君利得商贸有限公司 | 0 | 4,905,900 | 0 | 0 | 股改 | 2008.9.26  见注（1） |
| 北京天恩保利投资有限公司 | 2,968,400 | 2,968,400 | 0 | 0 | 股改 | 2008.9.26 |
| 扬州印染厂 | 2,074,522 | 0 | 0 | 2,074,522 | 股改 | 见注（2） |
| 王毓敏 | 14,625 | 0 | 0 | 14,625 | 监事 |  |
| 方 峰 | 500 | 0 | 0 | 500 | 独立 董事 |  |
| 朱祥英 | 24,375 | 24,375 | 0 | 0 | 离职  监事 | 2008.3.24 |
| 合计 | 69,092,799 | 32,805,275 | 0 | 36,287,524 |  |  |

注（1）：2008 年 1 月 18 日，物华实业股份有限公司与深圳市君利得商贸有限公 司签署了《股份转让协议书》，物华公司将其持有的本公司股份 12,905,900 股(其 中 4,905,900 股限售流通股已于 2008 年 9 月 26 日解除限售)转让给深圳市君利得 商贸有限公司（详见 2008 年 1 月 23 日巨潮资讯网及《证券日报》公告）。

（2）扬州印染厂已经破产，其持有的股份已经转让给江苏省国际信托投资有限 责任公司，但过户手续还没有完成。在股权分置改革时，其送股由常州市远金服 装有限公司代为垫付，故其限售股份上市须获得常州市远金服装有限公司的同 意。

**（三）证券发行与上市情况**

1、截止本报告期末，公司前三年未有增发新股、配售股份等股票

发行与上市情况。

2、本报告期内，公司股份总数未发生变化。股份结构变化是由于

有限售条件股份转为无限售条件股份所致。

3、截至目前，公司无内部职工股。

**二、股东和实际控制人情况**

**（一）股东总数及持股情况（截止 2008 年 12 月 31 日）**

8

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **期末股东总数** | | **12,750** | | | | | | |
| **前 10 名股东持股情况** | | | | | | | | |
| 序号 | 股 东 名 称 | 股东性质 | 持股  比例 | 持股总数 | 报告期内  增减数量 | 持有有限  售条件股 份数量 | | 质押或冻结  股份数量 |
| 1 | 物华实业有限公司 | 境外法人 | 15.46 | %30,730,838 | -14,843,400 | 25,699,238 | | 2,000,000 |
| 2 | 常州服装集团有限公司 | 境内非国有  法人 | 8.72% | 17,322,925 | -6,932,900 | 4,380,825 | | 0 |
| 3 | 中国东方资产管理公司 | 国有法人 | 6.06% | 12,053,689 | -2,001,625 | 4,117,814 | | 0 |
| 4 | 深圳市君利得商贸有限公司 | 境内非国有  法人 | 5.28% | 10,497,200 | 10,497,200 | 0 | | 0 |
| 5 | 富嘉兴 | 境内自然人 | 3.10% | 6,157,499 | 6,157,499 | 0 | | 0 |
| 6 | 常州市中房房地产开发有限公司 | 境内非国有  法人 | 2.53% | 5,023,549 | 5,023,549 | 0 | | 0 |
| 7 | 常州市远金服装有限公司 | 境内非国有  法人 | 1.76% | 3,503,950 | -837,809 | 0 | | 0 |
| 8 | 北京天恩保利投资有限公司 | 境内非国有  法人 | 1.52% | 3,018,400 | 0 | 0 | | 0 |
| 9 | 扬州印染厂 | 境内非国有  法人 | 1.04% | 2,074,522 | 0 | 0 | | 0 |
| 10 | 田瑜 | 境内自然人 | 1.02% | 2,020,000 | 2,020,000 | 0 | | 0 |
| **前 10 名无限售条件股东持股情况** | | | | | | | | |
| 序号 | 股 东 名 称 | 持有无限售条件股份数量 | | | | | 股份种类 | |
| 1 | 常州服装集团有限公司 | 12,942,100 | | | | | 人民币普通股 | |
| 2 | 深圳市君利得商贸有限公司 | 10,497,200 | | | | | 人民币普通股 | |
| 3 | 中国东方资产管理公司 | 7,935,875 | | | | | 人民币普通股 | |
| 4 | 富嘉兴 | 6,157,499 | | | | | 人民币普通股 | |
| 5 | 物华实业有限公司 | 5,031,600 | | | | | 人民币普通股 | |
| 6 | 常州市中房房地产开发有限公司 | 5,023,549 | | | | | 人民币普通股 | |
| 7 | 常州市远金服装有限公司 | 3,503,950 | | | | | 人民币普通股 | |
| 8 | 北京天恩保利投资有限公司 | 3,018,400 | | | | | 人民币普通股 | |
| 9 | 田瑜 | 2,020,000 | | | | | 人民币普通股 | |
| 10 | 侨通发展有限公司 | 1,999,401 | | | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 本公司未知以上股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | |

9

注：物华公司已于2009年1月21日将其质押给自然人王建生先生的本公司200万股限售

流通股解除质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除质押登记手续。

**（二）公司控股股东情况 1、报告期内控股股东及实际控制人变更情况** 物华实业有限公司原实际控制人林晓滨先生（Grant Lin Xiao-Bin）

##### 与自然人姜放先生（Frank Jiang）于 2008 年 5 月 27 日签署了《股权转 换及股权置换协议》，林晓滨先生将所持有的物华实业有限公司股东金 叶有限公司（Gold Petal Company Limited）和好时全球有限公司(Prime Time Wordwide Corporation)的 100%股权全部转让给姜放先生，并于 2008 年 6 月 10 日完成上述股权过户及相关变更手续。

本次股权转让完成后，姜放先生持有金叶有限公司（Gold Petal Company Limited ） 和 好 时 全 球 有 限 公司 (Prime Time Wordwide Corporation)的 100%股权，从而持有物华实业 100%的股权及物华实业 持有本公司 30,730,838 股的股份数（占本公司总股数的 15.46%），成为 物华实业及本公司的实际控制人。

相关公告分别刊登于 2008 年 5 月 30 日、6 月 7 日和 6 月 11 日《证

券日报》和巨潮资讯网。 **2、公司控股股东物华实业有限公司基本情况** 物华实业有限公司（Ocean－Land Induetrial Holdings Limited）成立

##### 于 1985 年 3 月 22 日，其负责人为姜放先生，公司主要从事贸易和投资

业务，注册资本为 50 万港元。

**（三）公司实际控制人情况**

**1、公司与第一大股东之间的产权关系及控制关系图**

姜放

姜放

##### ↓100％ ↓100％

金叶有限公司

好时全球有限公司

##### ↓55％ ↓45％

物华实业有限公司

↓15.46%

远东实业股份有限公司

10

**2、公司控制人为自然人姜放先生，其通过 100%控股金叶有限公**

**司、好时全球有限公司控股物华实业有限公司。**

金叶有限公司（Gold Petal Company Limited）成立于 1998 年 1 月 2 日，注册资本为 5 万美元，公司地址为英属处女岛屈托拉镇 146 号，主 要从事贸易和投资业务，占物华实业有限公司公司总股本的 55%。

好时全球有限公司(Prime Time Wordwide Corporation) 成立于 1998 年 1 月 2 日，注册资本为 5 万美元，公司地址为英属处女岛屈托拉镇 146 号，主要从事贸易和投资业务，占物华实业有限公司公司总股本的 45%。

姜放先生，男，美国籍，1955 年生。1992 年涉足房地产业；1989 年 12 月-2005 年 9 月任沈阳玛莉蓝国际实业有限公司董事长；2005 年 9 月-2008 年 5 月任美国 Great China International Holding, Inc.首席执行官； 现任远东实业股份有限公司董事长兼总裁。

**（四）其他持股 10%以上的法人股东**

报告期内本公司无其他持股 10%以上的法人股东。

11

**第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况**

**一、董事、监事和高级管理人员情况**

**（一）基本情况**

**1、现任董事、监事、高级管理人员基本情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 年  龄 | 性 别 | 任职期限 | 年初持股  数（股） | 年末持股  数（股） | 变动  原因 |
| 姜放 | 董事长 | 53 | 男 | 2008 年 7 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 总裁 | 2008 年 7 月-2011 年 9 月 |
| 周小南 | 副董事长 | 50 | 男 | 2007 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 应建德  （见注） | 董事 | 61 | 男 | 2005 年 9 月-2008 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 副总裁 | 2007 年 8 月-2011 年 9 月 |
| 俞鲲鹏 | 董事 | 39 | 男 | 2008 年 7 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 张 毅 | 董事 | 37 | 男 | 2007 年 11 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 王锡民 | 董事 | 55 | 男 | 2007 年 11 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 孙琦 | 独立董事 | 41 | 男 | 2008 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 刘玉平 | 独立董事 | 45 | 男 | 2008 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 赵莉 | 独立董事 | 41 | 女 | 2008 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 梅良诚 | 监事会主席 | 54 | 男 | 2007 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 梁南南 | 监事 | 28 | 女 | 2008 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 邹志英（注） | 监事 | 56 | 女 | 2005 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 袁国伟（注） | 监事 | 58 | 男 | 2005 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 喻小菱 | 监事 | 49 | 女 | 2008 年 9 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 王丽荣 | 总会计师 | 45 | 女 | 2008 年 6 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 邹亮 | 董事会秘书 | 28 | 女 | 2008 年 6 月-2011 年 9 月 | 0 | 0 | -- |
| 副总裁 | 2008 年 6 月-2011 年 9 月 |

注：为消除立案调查对公司的影响，公司董事应建德先生同意辞去其在公司 担任的董事及副总裁职务，监事袁国伟先生、邹志英女士同意辞去其在公司担任 的监事职责。上述三位董、监事已于2009 年1月16日主动向董事会递交了书面辞 职报告。公告详见公司于2009年1月21日在《证券日报》及巨潮资讯网上的相关 公告。

12

**2、现任董事、监事在股东单位任职情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 任职的股东单位名称 | 在股东单位 担任的职务 | 任职期限 |
| 姜放 | 物华实业有限公司 | 法人代表 | 2008 至今 |
| 应建德 | 中国东方资产管理公司 | 高级经理 资深级经济师 | 2000-2007.2  2007.3 退休 |
| 邹志英 | 中国东方资产管理公司 | 经理 | 2000-2007.1  2007.2 退休 |

**（二）现任董事、监事、高级管理人员近五年的工作简历和其他单**

**位任职或兼职情况**

姜放，董事长兼总裁，男，美国籍，1955 年生，大专学历。1992 年涉足房地产业；1989 年 12 月-2005 年 9 月任沈阳玛莉蓝国际实业有 限公司董事长；2005 年 9 月-2008 年 5 月任美国 Great China International Holding, Inc.首席执行官；现任远东实业股份有限公司董事长兼总裁。 目前姜放先生实际控制的物华实业有限公司持有本公司股票 30,730,838 股，占公司总股本的 15.46%。

周小南，副董事长，男，1958 年 8 月出生，本科文化，中共党员。 1979 年 5 月-1981 年 10 月任常州服装机械厂工人、团支部副书记；1981 年 10 月-1992 年 12 月任常州服装联合公司副科长、科长；1992 年 12 月-1993 年 4 月任常州服装集团公司实业公司副经理；1993 年 4 月-1994 年 2 月任常州服装五厂厂长；1994 年 2 月-1994 年 10 月任常州市汇达 实业公司经理；1994 年 10 月-1996 年 1 月任常州服装四厂厂长；1996 年 1 月-2007 年 5 月任常州服装集团有限公司总经理助理、副总经理； 2007 年 5 月至今任常州工贸国有资产经营有限公司副总经理。

俞鲲鹏，董事，男，1969 年出生，大专学历，土建工程师。1990 年 9 月-1993 年 6 月先后任辽宁省机械化工程施工公司 技术员、项目经 理；1993 年 7 月-2002 年 5 月 任沈阳明威房屋开发有限公司土建工程 师、综合办公室主任、副总经理；2002 年 6 月-2008 年任沈阳玛莉蓝国 际实业有限责任公司房产开发分公司副总经理；现任沈阳云峰投资有限 公司副总经理。

张毅，董事，男，1971 年 1 月出生，研究生学历。1992 年-1993 年

13

在深圳发展银行学习；1994 年-1997 年任香港宝达投资有限公司副总经 理；1998 年-2000 年任深圳汉亚实业发展有限公司总经理；1998 年-2007 年任尊皇高尔夫国际(集团)有限公司董事长；2002 年-2007 年深圳尊皇 数码科技开发有限公司董事长。

王锡民，董事，男，1953 年 10 月出生，大专文化，经济师职称， 中共党员。1970 年 10 月-1977 年 6 月任常州市二粮库政工科办事员； 1977 年 6-1982 年 12 月任常州市粮食局团委副书记；1982 年 12 月-1985 年 7 月任常州市一粮库书记；1985 年 7 月-1991 年 6 月任良茂商厦(议价 公司) 总经理；1991 年 6 月-1995 年 9 月任市委老干部局活动室主任； 1995 年 9 月-1997 年 10 月任中国包装物资常州公司副总经理；1997 年

10 月-1999 年 8 月任远东公司内销部经理；1999 年 8 月-2007 年 6 月任 常州服装集团公司投资发展处处长；2007 年 6 月至今任常州工贸国资公 司资产管理部部长。

应建德，董事，男，1947 年生，清华大学冶金铸造专业毕业，高级 经济师，中共党员。1970 年-1983 年在无锡探矿机械厂工作；1983 年-1985 年在无锡市经委技改科任职；1985 年-2000 年任中国银行无锡市分行行 长；2000 年至今任中国东方资产管理公司南京办事处资产经营二部无锡 业务部高级经理、南京办事处资深级经济师，2007 年退休。

刘玉平，独立董事，男，山东龙口市人，1963 年生，经济学博士， 教授，博士生导师，中国注册会计师，中国注册资产评估师，中国资产 评估协会首批资深会员。1985 年 6 月-1994 年 7 月任中央财经大学教师； 1994 年 8 月-2003 年 11 月先后任中央财经大学财政系权研室主任、副 主任；2003 年 11 月-2006 年 6 月任中央财经大学财政与公共管理学院 副院长；2006 年 6 月至今任中央财经大学财政学院副院长，中央财经大 学资产评估研究所所长。北京市海淀区第七届、第八届政协委员。

孙琦，独立董事，男，1967 年 4 月出生，管理学博士、工学硕士、 东北大学教授。1990 年-1999 年，在辽宁省计划经济委员会、辽宁省政 府所属辽宁省投资集团公司及省直规模最大的综合性企业辽宁创业（投 资）集团有限公司工作，任工程师、副处长、处长等职务；2000 年-2002 年，在中国科学院系统工作，委派任中国科学院所属高新技术企业的董 事、常务副总经理；2003 年-2005 年，任美国国际投资有限公司中国区

14

投资总监。现兼任中国 A 股上市公司锦化氯碱股份有限公司独立董事。

赵莉，独立董事，女，1967 年 9 月出生，毕业于中国政法大学，法 律专业硕士。1985 年-1993 年任内蒙古对外经济协作办经贸总公司会计； 1993 年-1999 年 汕头特区物资进出总公司内蒙古办事处主任；2000 年

-2005 年任爱德律师事务所律师、合伙人；2006 年-2007 年任 北京道可 特律师事务所律师；2008 至今北京高朋律师事务所律师 。

梅良诚，监事会主席，男，1954 年生，大专学历。2000年12月至 2007年6月任常州纺织国资公司综合部副经理、办公室副主任、主任、 党办主任；2005年5月至今任常州银洋经济发展公司总经理；2007年1月 至今在常州市纺织工业协会任秘书长；2007年6月至今任常州工贸国有 资产经营有限公司综合管理部长。

邹志英，监事，女，1952 年生，上海财经大学企业管理专业毕业， 硕士，高级经济师，中共党员。1969 年参加工作，历任无锡市人民银 行国外业务部科员、无锡市中行信贷科科员、外汇信贷科副科长、处长、 风险管理处处长、风险管理部经理等职；2000年至2007年1月任中国东 方资产管理公司南京办事处资产经营二部无锡业务组经理；2007年2月 退休。

梁南南，监事，女，1980年生，本科学历。2003年3月至2003年7月 在沈阳中兴通讯任客服经理；2003年12月至2005年3月在金德管业集团 任文案；2005年4月至2008年6月任沈阳云峰房产开发有限公司办公室主 任。现任远东实业股份有限公司办公室副主任兼人力资源部副部长。

袁国伟，职工监事，男，1950年生，大专学历，助理经济师。曾任 常州服装设计研究所办公室主任，常州华利达服装有限公司办公室主 任、总经理助理，常州服装集团进出口部经理，本公司内销部经理；1999 年9月起任本公司监事；现任远东实业股份有限公司办公室主任。

喻小菱，职工监事，女，1959年生，中专学历，主管医师。1976年 9月-1979年6月任常州割绒厂保健站医生；1979年7月-1988年12月任常州 广化医院医生；1988年至今任远东服装分公司保健站站长兼工会主席。 王丽荣，总会计师，女， 1963 年生，大专学历，高级会计师。1985

年-1995 年任沈阳市汽车发动机厂成本管理；1995 年-2005 年 9 月任沈 阳玛莉蓝国际实业有限责任公司总会计师； 2005 年 9 月-2008 年 5 月

15

任美国 Great China International Holding, Inc.首席财务官。

邹亮，副总裁兼董秘，女，1980 年出生，本科学历。2002 年 12 月

-2004 年 12 月任沈阳玛莉蓝有限责任公司董事长助理；2005 年 1 月-2005 年 12 月任沈阳玛莉蓝有限责任公司下属公司执行副总经理；2006 年 1 月-2008 年 5 月任 Great China InternationalHoldings.Inc.上市运营部经理 兼董事会秘书。

**（三）年度报酬情况**

**1、公司董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依**

**据**

决策程序：根据《公司章程》和《薪酬与考核委员会工作细则》的有

关规定，本公司董事报酬由公司薪酬与考核委员会提出董事的薪酬计划， 报经董事会同意后，提交股东大会审议通过并实施；监事报酬由监事会提 出，提交公司股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员的报酬须报董 事会批准。

确定依据 ：根据董事、监事及高级管理人员管理岗位的主要范围、 职责、重要性，参照同行业其他相关企业相关岗位的薪酬水平并结合本 公司的具体情况制定薪酬标准。

**2、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报酬期间 | 报酬总额（万元） |
| 姜 放 | 董事长、总裁 | 2008.07-12 | 38.4 |
| 周小南 | 副董事长 | 2008.01-12 | 4.0 |
| 应建德 | 董事、副总裁 | 2008.01-12 | 40.7 |
| 俞鲲鹏 | 董事 | 2008.07-12 | 3.5 |
| 王锡民 | 董事 | 2008.01-12 | 4.0 |
| 张 毅 | 董事 | 2008.01-12 | 4.0 |
| 孙 琦 | 独立董事 | 2008.09-12 | 1.5 |
| 刘玉平 | 独立董事 | 2008.09-12 | 1.5 |
| 赵 莉 | 独立董事 | 2008.09-12 | 1.5 |
| 梅良诚 | 监事会主席 | 2008.01-12 | 3.8 |
| 梁南南 | 监事 | 2008.06-12 | 6.9 |

16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 邹志英 | 监事 | 2008.01-12 | 3.8 |
| 袁国伟 | 职工监事 | 2008.01-12 | 17.6 |
| 喻小菱 | 职工监事 | 2008.09-12 | 5.0 |
| 王丽荣 | 总会计师 | 2008.06-12 | 16.5 |
| 邹 亮 | 董事会秘书  副总裁 | 2008.06-12 | 12.2 |
| **报告期内离职董、监事及高级管理人员** | | | |
| 宋 军 | 董事长 | 2008.01-06 | 31.8 |
| 侯荣森 | 董事 | 2008.01-06 | 1.7 |
| 叶德华 | 独立董事 | 2008.01-09 | 4.2 |
| 方 峰 | 独立董事 | 2008.01-09 | 4.2 |
| 王和伦 | 独立董事 | 2008.01-09 | 4.2 |
| 吴 宁 | 监事 | 2008.01-09 | 2.7 |
| 孙海平 | 监事 | 2008.01-09 | 2.7 |
| 张东升 | 监事 | 2008.01-09 | 2.7 |
| 王毓敏 | 监事 | 2008.01-09 | 2.7 |
| 陈 伟 | 副总裁 | 2008.01-07 | 6.9 |
| 李政卮 | 董事会秘书 总会计师 | 2008.01-06 | 13.5 |
| 合 计 | |  | 242.2 |

**（四）报告期内选举和离任的董事、监事和高级管理人员情况**

2008 年 1 月 28 日第五届董事会二十四次会议，聘任陈伟先生为公 司副总裁，李政卮先生为公司董事会秘书；

2008 年 6 月 2 日第五届董事会三十次会议，聘任邹亮女士担任公司 副总裁、代董事会秘书，宋军先生辞去公司董事长、董事职务，侯荣森 先生辞去公司董事职务，李政卮先生辞去公司董事会秘书职务；

2008 年 6 月 12 日第五届董事会三十一次会议，李政卮先生辞去公 司总会计师职务，聘任王丽荣女士担任公司总会计师；

2008 年 7 月 5 日召开的 2008 年第二次临时股东大会，选举姜放先 生、俞鲲鹏先生为公司第五届董事会董事；

2008 年 7 月 5 日第五届董事会三十二次会议，选举姜放先生为公司

17

第五届董事会董事长；

2008 年 7 月 17 日第五届董事会三十三次会议，聘任姜放先生为公 司总裁，应建德先生为公司副总裁；

2008 年 7 月 31 日第五届董事会三十五次，因工作原因免去陈伟先 生公司副总裁的职务；

2008 年 9 月 22 召开的 2008 年第三次临时股东大会，因第五届董事 会、监事会任期届满，对董事会、监事会进行了换届选举。叶德华先生、 方峰先生、王和伦先生分别辞去独立董事的职务，选举姜放先生、俞鲲 鹏先生、张毅先生、周小南先生、王锡民先生、应建德先生、刘玉平先 生、孙琦先生、赵莉女士为司第六届董事会董事，其中刘玉平先生、孙 琦先生、赵莉女士为独立董事；吴宁先生、孙海平先生、张东升先生、 王毓敏女士分别辞去公司监事职务，选举梅良诚先生、梁南南女士、邹 志英女士、袁国伟先生、喻小菱女士为公司第六届监事会监事。

2008 年 9 月 22 日第六届董事会一次会议，选举姜放先生为第六届 董事会董事长，选举周小南先生为第六届董事会副董事长；选举邹亮女 士为第六届董事会秘书；第六届监事会一次会议，选举梅良诚先生为第 六届监事会主席。

**二、员工情况**

截止本报告期末，公司现有职工 95 人，其中：财务人员 12 人、行 政后勤人员 30 人、生产人员 33 人、技术人员 20 人。上述人员中，具 备大专以上学历的有 35 人，中专及高中学历的有 35 人，高中以下学历 的有 25 人。公司没有需承担费用的离退休职工。

18

**第六节 公司治理结构**

**一、公司治理情况**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和中国证监会 有关公司治理规范性文件，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理 水平。

1、报告期内，公司严格遵照中国证监会公告([2008]27 号)和江苏证 监局《关于开展上市公司治理专项活动相关工作的通知》的要求，对照

《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规、部门规章，对开展加强 上市公司治理专项活动的整改情况进行了全面的梳理，并制订了持续改 进计划，经公司第五届董事会三十三次会议审议通过后于 2008 年 7 月 19 日在《证券日报》和巨潮资讯网进行了披露。

2、公司已按要求具备《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事 会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理的制度性文件。2008 年 5 月 19 日，公司召开 2007 年度股东大会，对《公司章程》进行了修订， 明确规定对大股东所持股份“占用即冻结”，建立了防止大股东占用资 金、侵害公司利益的长效机制（详见 2008 年 5 月 19 日《证券日报》和 巨潮资讯网公告）。2008 年 7 月 29 日,经公司第五届董事会三十四次会 议审议通过了《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》，从制度上 防止了大股东占用资金、分割上市公司利益行为的发生（详见 2008 年 7 月 29 日《证券日报》和巨潮资讯网公告）。

3、根据江苏证监局《关于进一步规范上市公司与大股东及其他关 联方资金往来的通知》的文件精神，公司第五届董事会三十四次会议审 议通过了《关于大股东及其他关联方资金往来、资金占用的自查报告》， 对公司存在的大股东及其他关联方资金占用问题列出整改计划（详见 2008 年 7 月 29 日《证券日报》和巨潮资讯网公告）。按既定计划，2008 年 12 月 15 日，公司实际控制人姜放先生以现金形式全部偿还公司存在 的大股东及其他关联方占用的资金。本报告期末，公司已不存在大股东 及其他关联方占用情况（详见 2008 年 12 月 22 日在《证券日报》和巨 潮资讯网《关于大股东关联方资金占用的还款公告》）。

19

**二、独立董事履行职责情况**

1、因报告期内公司第五届董事会独立董事叶德华先生、方峰先生、 王和伦先生任期届满，公司在 2008 年 9 月 22 日召开的 2008 年第三次 临时股东大会上选举刘玉平先生、孙琦先生、赵莉女士为公司第六届董 事会独立董事。

报告期内，公司第五届和第六届董事会独立董事均能按照中国证 监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准 则》和《公司章程》的有关规定，按要求出席公司的董事会和股东大会， 认真、独立的履行职责，参与公司重大事项的决策并发表独立意见，提 高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小股东的利 益。

第五届董事会独立董事出席董事会的情况：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 应参加 次数 | 亲自出 席次数 | 委托出 席次数 | 缺席 次数 | 备注 |
|  |  |  |  |  | 第五届董事会二十五次会议叶德华、方 |
| 方峰 | 15 | 14 | 1 | 0 | 峰委托王和伦出席会议并代为行使表 |
|  |  |  |  |  | 决权； |
| 叶德华 | 15 | 13 | 2 | 0 |
| 第五届董事会二十八次会议叶德华、王 |
| 和伦委托方峰出席会议并代为行使表 |
| 王和伦 | 15 | 13 | 2 | 0 | 决权； |
| 第五届董事会三十次会议王和伦委托 |
| 叶德华出席会议并代为行使表决权。 |

第六届董事会独立董事出席董事会的情况：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 应参加  次数 | 亲自出  席次数 | 委托出  席次数 | 缺席  次数 | 备注 |
| 孙琦 | 6 | 6 | 0 | 0 |  |
| 刘玉平 | 6 | 6 | 0 | 0 |
| 赵莉 | 6 | 6 | 0 | 0 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他 事项没有提出异议。

20

**三、公司与控股股东“五分开”情况**

公司与控股股东物华实业有限公司在业务、人员、资产、机构、财 务上始终做到严格分开。

**1、业务方面：**公司具有独立、完整的开展业务的资产、人力、资

##### 质，具有自主经营的能力，各项业务均独立于控股股东，与控股股东不 存在同业竞争。

**2、人员方面：**公司建立了独立的人事制度和完整的工资管理体系，

##### 拥有独立的员工队伍。公司的总裁、副总裁、总会计师、董事会秘书等 高级管理人员均在本公司专职工作并领取报酬，不在控股股东之间双重 任职。

**3、资产方面：**公司拥有独立的生产及配套设施，对所拥有的资产

##### 具有完全的控制权和支配权。截至2008年12月15日，物华实业实际控制 人姜放先生已用现金方式全部偿还了物华实业及其关联方对本公司的 资金占用款项及担保款项，公司与控股股东之间做到了产权关系明确、 清晰。

**4、机构方面：**公司建立和完善了法人治理结构，拥有独立于控股

##### 股东的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会均独立运作。

**5、财务方面：**公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算 体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，依法独立纳税，并独立 进行财务决策。

**四、内部控制自我评价**

详见公司同日在证券日报和巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）

上披露的《公司2008年度内部控制自我评价报告》。 **五、独立董事对内部控制自我评价发表的意见** 公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况，公司各项内

##### 部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司现有的内 控制度已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系， 预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的错误，保护公司资产 的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性。 报告期内，公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定 进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、

21

信息披露的内部控制严格、充分、有效。公司不存在其他违反深圳证券

交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形。

**六、监事会对内部控制自我评价发表的意见**

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公 司 2008 年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司自我评 价发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部 控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了公司内部控制制度， 保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

2、公司已建立较完善的内部组织机构，内部审计部门及人员配备

齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、报告期内，公司不存在违反深圳证券交易所《上市公司内部控 制指引》及公司《内部控制制度》的情形。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价真实、准确，反映

了公司内部控制的实际情况。

**七、公司对高级管理人员的考评及激励机制**

公司高级管理人员由董事会聘任，高级管理人员的工作对董事会负 责，接受董事会的考评和奖惩，接受独立董事、监事会的监督和检查。 董事会委托监事会对高管人员实行离任审计。

董事会设立的薪酬和考核委员会根据《薪酬与考核委员会工作细 则》，对公司高级管理人员的工作进行考评。依据公司主要财务指标、 经营目标完成情况等各项指标，在年终对公司高级管理人员进行相应的 奖惩。公司将积极研究对高级管理人员的长效激励机制。

**八、公司社会责任报告**

本公司未披露公司履行社会责任的报告。

22

**第七节 股东大会情况简介**

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，会议的召开均符合相关法律 法规及《公司法》、《公司章程》的规定，江苏东晟律师事务所见证了五 次股东大会并分别出具了法律意见书。具体情况如下：

**一、2008 年第一次临时股东大会**

2008 年 2 月 16 日，公司召开 2008 年第一次临时股东大会，出席大 会的股东和代理人共 8 人，代表股份 8768.8702 万股，占公司总股份的

44.12％。本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2008 年 2

月 19 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**二、2007 年年度股东大会**

2008 年 5 月 19 日，公司召开 2007 年年度股东大会，出席大会的股 东和代理人共 9 人，代表股份 6583.8766 万股，占公司总股份的 33.13

％。本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2008 年 5 月 20

日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**三、2008 年第二次临时股东大会**

2008 年 7 月 5 日，公司召开 2008 年第二次临时股东大会，出席大 会的股东和代理人共 10 人，代表股份 7981.2266 万股，占公司总股份的 40.16％。本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2008 年 7 月 8 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**四、2008 年第三次临时股东大会**

2008 年 9 月 22 日，公司召开 2008 年第三次临时股东大会，出席

大会的股东和代理人共 9 人，代表股份 9066.9675 万股，占公司总股份 的 45.62％。本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2008 年 9 月 23 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**五、2008 年第四次临时股东大会**

2008 年 12 月 25 日，公司召开 2008 年第四次临时股东大会，出席 大会的股东和代理人共 7 人，代表股份 8215.0551 万股，占公司总股份 的 41.33％。本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2008 年 12 月 26 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

23

**第八节 董事会报告**

**一、报告期内公司经营情况**

**（一）公司总体经营情况**

2008 年 6 月，通过股权转让方式，公司的实际控制人由林晓滨先生 变更为姜放先生。但是由于受人民币升值、劳动力成本提高等大环境的 影响较深，公司的主营业务之一--服装生产加工效益下滑，利润萎缩， 年初设定扭亏为盈的设想落空。同时，由于自身开发技术水平落后等因 素影响，公司的动漫产业也陷入举步维艰的境地。

面对此种情况，公司董事会清楚的认识到只有通过重组才能让公司 彻底摆脱困境。为了为日后重组转型做好铺垫，董事会根据公司未来的 发展规划并结合自身的实际情况，在本报告期内重点解决了以下几方面 的问题： 1、公司完成了服装主业停产、分子公司清理整顿、闲置设备 处置及服装分公司经济性裁员等工作。2、羁绊公司多年的大股东及其 他关联方资金占用问题已由公司大股东实际控制人姜放先生按照既定 的清偿计划，用现金的方式，对大股东及其关联方对本公司的资金占用 款项及担保款项进行了偿还。3、公司连续三年财务报告非标保留事项 等历史遗留问题也得到彻底解决。

为了彻底摆脱经营困境，实现可持续发展，公司于 2008 年 12 月 2 日申请股票停牌，正式启动重大资产重组程序。公司计划向沈阳雅都投 资有限公司非公开发行股份以购买其持有的沈阳云峰投资有限公司资 产。2008 年 12 月 29 日公司召开第六届董事会第六次会议，审议并披露 了资产重组预案等公告，目前重组工作正在积极推进中。

**（二）公司的经营范围及主营业务**

公司经营范围：主要开发、生产、销售计算机软、硬件及其相关 产品、信息安全产品，提供系统工程咨询、服务、培训、电子商务、数 字通讯、数码产品及相关产品的技术转让等；生产服装、床上用品、装 饰品、鞋帽、皮具、针、纺织品、服装辅料、包装材料等，从事非配额 许可证管理商品、非专营商品的收购出口业务；从事广播电视动画节目 的制作、发行，文化及娱乐产品的技术开发，动画网络游戏的技术开发， 互联网络传播、互联网络游戏及娱乐的技术开发，移动通讯网络游戏及 娱乐的技术开发，广播影视网影视娱乐的技术开发，物业管理。

报告期公司实现主营业务收入 1,206.36 万元，比去年同期减少 2,524.23 万元，实现主营业务利润-456.50 万元，比去年同期增加-351.92 万元，实现净利润-3,317 万元，比上年同期减少亏损 9,377 万元。

**（三）报告期内公司主营业务收入、主营业务利润构成情况**

24

单位 ： 万 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分 行 业  或 产 品 | 主 营业 务 收入 | | | 主 营业 务 成 本 | | 主 营业 务 利润率 % | | |
| 2008 年度 | 2007 年度 | | 2008 年度 | 2007 年度 | 2008 年度 | | 2007 年度 |
| 服装 产 品 | 1,032.84 | 3,533.12 | | 1,573.72 | 3,763.78 | - 52.37 | | - 6.53 |
| 网 络 产 品 及  软 件 产 品 | 134.38 | 156.19 | | 84.30 | 65.24 | 37.27 | | 58.23 |
| 网 络 开发 、 技术 开发 及 技术 服 务 | 39.14 | 41.28 | | 4.85 | 6.15 | 87.61 | | 85.10 |
| 分 地区 | 主 营业 务 收入 | | 比上年增减（%） | | 主 营业 务 利润 | | 比上 年 增 减（ %） | |
| 境 外 | 732.08 | | - 61.10 | | - 617.75 | | 82.88 | |
| 境 内 | 474.28 | | - 75.48 | | 161.25 | | - 47.94 | |

1、报告期内，公司主营业务、产品品种及结构发生较大变化。 公司主业服装加工业务由盛转衰，已连续多年亏损，直接影响了

远东公司的正常运转。为了阻止主业对公司整体经营的不利影响，董事 会在本报告期内已对服装主业实施全面停产，同时，对下属控股子公司 进行了清理，分别根据业务开展情况对部分子公司业务实施了歇业或清 算处理。公司下一步拟通过重组来整合主业，以彻底解决公司未来的持 续发展问题。

2、报告期内，本公司前五名供应商合计的采购额 97.86 万元，占 公司全年采购总额的 27.96％；报告期内，本公司前五名客户合计的销 售额为 740.62 万元，占公司全部销售总额的 61.40％。

**（四）报告期主要财务指标变动情况及变动原因**

单位 ： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 比上年增 减（％） |  |
| 项 目 | 2008 年 | 2007 年 | 变动原因 |
|  |  |  |  |
| 营业收入 | 15,118,684.46 | 39,372,444.20 | -61.60% | 服装产量减少，导致收入减少所致 |
|  | 20,537,418.56 | 38,895,683.92 | -47.20% | 营业收入减少，成本相应减少所致 |
| 营业成本 |
|  |
|  | -28,675,953.81 | -126,280,689.17 | 77.29% | 本年度收回关联方欠款，导致以前年度计提  的资产减值在本年度冲回，营业利润增加 |
| 营业利润 |
|  |
|  | -33,153,544.64 | -126,666,075.33 | 73.83% | 营业利润增加所致 |
| 利润总额 |
|  |
| 所有者权益（或  股东权益） | 124,326,585.55 | 161,535,324.63 | -23.03% | 本年亏损导致净利润减少所致 |
|  | -0.17 | -0.61 | 72.13% | 本年净利润比去年增加导致每股收益  增加所致 |
| 基本每股收益 |
|  |

25

**（五）报告期内公司资产构成及费用变动情况**

**1、公司资产构成情况**

本报告期末，公司总资产为 158,728,105.17 元，主要构成情况如下：

单位 ： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 占总资产 比例（%） | 2007 年度 | 比上年度增 减比例(%) | 增减变动原因 |
| 货币资金 | 57,051,739.18 | 35.94 | 26,053,188.64 | 118.98 | 收回关联方欠款等 |
| 应收帐款 | 1,337,868.84 | 0.84 | 11,209,274.19 | -88.06 | 收回关联方欠款所致 |
| 存货 | 23,000.00 | 0.014 | 10,319,792.25 | -99.78 | 处置服装库存面料和成品 |
| 长期股  权投资 | 20,678,582.00 | 13.03 | 24,610,383.60 | -15.98 | 子公司不纳入合并范围 |
| 固定资产 | 52,361,554.43 | 32.99 | 79,405,234.86 | -34.06 | 处置部分房产和设备 |
| 在建工程 | 3,000,000.00 | 1.89 | 2,172,860.00 | 38.07 | 计提减值和拆迁补偿 |

**2、公司费用财务数据变动情况**

单位 ： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 比上年度增减 比例(%) | 变动原因 |
| 营业费用 | 1,433,574.80 | 2,577,333.26 | -44.38 | 服装定单减少所致 |
| 管理费用 | 39,071,684.28 | 33,617,787.88 | 16.22 | 经济性裁员补偿金 |
| 财务费用 | 1,349,980.28 | 2,870,061.72 | -52.96 | 出口定单减少，结汇减少 |
| 所得税 | 16,429.72 | 278,281.70 | -94.10 | 利润减少 |
| 总资产 | 158,728,105.17 | 202,105,632.38 | -21.46 | 本年度亏损和计提资产减值所致 |

**（六）报告期内，公司现金流量财务数据变动情况**

单位 ： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 比上年度增 减比例(%) | 增减变动原因 |
| 经营活动产生的现 金流量净额 | 15,445,293.96 | -14,070,644.32 | 209.77 | 收回关联方欠款所致 |
| 投资活动产生的现 金流量净额 | 15,553,256.58 | -5,208,370.71 | 398.62 | 处置子公司收回投资款和 处置部分固定资产所致 |
| 筹资活动产生的现 金流量净额 | 0 | 3,457,784.25 | 0 | 合并范围减少所致 |

**（七）与公允价值计量相关的项目**

公司除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外，公司其他未采用公允价 值计量方式，未来将根据公司情况建立相关内部控制制度。

26

单位 ：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 比上年度增减 比例(%) | 增减变动原因 |
| 交易性金融资产 | 445,681.55 | 1,143,599.08 | -61.03 | 市价下跌导致公允价值变动 |

**（八）持有外币金融资产、金融负债情况**

本公司未持有外币金融资产，不存在金融负债情况。

**（九）主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析**

**1、北京远东网络安全研究院：**本公司持股 87.5％,中科院所属国家 信息安全重点实验室持股 12.5％，注册资金为人民币 4202 万元。主要 从事网络安全理论研究、网络安全产品的研制开发和承担网络安全系统 工程及相关咨询、业务培训。本报告期末，该院总资产 2,068.36 万元， 实现净利润-1,669.26 万元。由于本公司的控股子公司财务报表需按照上 市公司的规定执行，与北京市社团办的财务要求规定不符，因此，2006 年度年审未予通过。为了不使上市公司资产流失，经公司于 2007 年 10

月 20 日召开的五届十七次董事会审议，通过了《北京远东网络安全研

究院因国家有关政策的调整，申请解散清算的议案》，后经公司于 2007 年 11 月 8 日召开的 2007 年第二次临时股东大会审议，通过了《北京远 东网络安全研究院因国家有关政策的调整，申请解散清算的议案》。公 告刊登在 2007 年 11 月 9 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。现清算工 作已基本结束，但为确保公司对北京远东网络安全研究院所拥有的权 益，此事项尚在处理之中。

**2、远东网安科技有限公司：**本公司持股 90％，常州远东科技有限

##### 公司持股 10％，注册资本为人民币 6,310 万元。公司主要从事网络安全 产品的开发、生产和销售，以及承接网络安全系统工程。公司获国家保 密局“涉及国家秘密的计算机系统集成资质”；远东网安的 2000 系列防 火墙产品获信息产业部“2003 年用户推荐的防火墙产品”称号；享受江苏 省软件产品优惠退税政策；“江苏省高科技企业”。本报告期末，公司总 资产 2,095 万元，比上年同期减少 24.2%；实现净利润-816.34 万元，比 上年同期增加 61.54 %。

**3、常州远东科技有限公司：**本公司持股 97％，注册资本 310.96

##### 万美元。公司主要从事生产、销售计算机软件、硬件，承接计算机网络

工程和相关的技术服务；主要进行系统集成和高新技术产品的服务和贸

27

易业务。公司被江苏省科技厅和信息产业厅认定为“江苏省高新技术企 业”和“江苏省软件企业”，并享受软件企业的税收优惠政策。本报告期 末，公司总资产为 1,392.48 万元，比上年同期增加 7.98%；实现净利润 214.5 万元，比上年同期增加 118.68%；。

**4、北京远东网安信息技术有限公司：**远东网安科技有限公司持股

##### 75％，注册资本 1000 万元，公司主要从事网络安全理论研究，网络安 全产品的研制开发，专注北京网络安全产品和技术市场的开发工作。本 报告期末，公司总资产 2,036.34 万元，比上年同期增加 4.42%；实现净 利润-291.52 万元，比上年同期减少 687.25%。本报告期内，经公司于 2008 年 11 月 5 日召开的第六届三次董事会审议通过《关于将研究院持 有的网信公司的 25%股权过户至本公司的议案》、《关于变更网信法定代 表人的议案》，将北京远东网络安全研究院持有的 25%股份转让给本公 司，其法定代表人变更为应建德先生，转让及变更工作已全部完成。

**5、远东实业股份（香港）有限公司：**本公司持股 90％，注册资本

##### 50 万港元。公司主要从事贸易业务。鉴于香港与国内财务制度的差异， 经公司于 2007 年 12 月 29 日召开的五届二十二次董事会会议通讯表决， 审议通过了《关于远东实业股份（香港）有限公司股权转让的议案》， 转让金额为 720 万元港币。公告刊登在 2008 年 1 月 23 日的《证券日报》 和巨潮资讯网上。目前，已完成股权过户。

**6、常州远东文化产业有限公司：**本公司持股 90.9％，注册资本 1100

##### 万元，主要从事文化及娱乐产品的技术开发；动漫网游产品的技术开发； 互联网络传播、互联网游戏及娱乐的技术开发；移动通讯网络游戏及娱 乐技术的开发；广播影视网影视娱乐的技术开发；物业的经营管理等。 本报告期末，公司总资产 545 万元，比上年同期减少 15.26%；实现净 利润-455.30 万元，比上年同期增加 10.99 %。

**二、公司未来发展展望**

**（一）2009 年的经营计划和目标**

1、2009年公司将全力推进重组进程，注入优良资产，通过转型后

的主营业务来恢复公司持续经营能力，提高公司的盈利能力，为公司股

28

票恢复上市创造积极有利的条件，以维护中小股东利益。

2、在暂停上市期间，公司将会加大信息披露管理，保证信息披露 的准确性和及时性。同时，公司将会加强与投资者的沟通，建立多渠道 的联系方式，增强公司经营管理的透明度，以妥善应对和化解公司暂停 上市相关风险。

3、进一步建立和完善公司法人治理结构和管理体制，强化财务审 计监督，健全财产管理制度，防止资产流失的同时盘活现有存量资产， 对所属资产进行统一有效的管理，以提高资产的运营质量。

**（二）公司面临的困难及应对措施**

由于 2008 年公司主营业务的凋敝，公司在 2009 年没有主营业务 作为经济支撑，而目前重大资产重组尚未获得审批，其持续经营能力存 在不确定性。因此，公司将调整产业结构和发展策略，重点推动重组工 作，同时利用现有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，寻求市场前景较为广阔的文化产业项目，以 增加企业效益。

公司因连续三年亏损，如 2009 年不能保证盈利，公司将面临终止

上市的风险，所以 2009 年公司重点推进重组工作，加大资产重组力度， 积极配合各专业机构的调查，引进优质资产，使公司获得新的发展机遇， 屏蔽企业风险。

**（三）公司所处行业的发展趋势**

目前，公司服装主业已全面停顿，除全力推进重组工作外，公司将 尽可能的挖掘现有文化产业的潜力。中国文化市场经过多年的经营，已 经逐步形成了集娱乐市场、电影市场、音像市场等组成的统一、开放、 竞争、有序的文化市场体系。从投资回报的角度来讲，文化产业的资本 盈利率较高；从消费角度来看，文化产品是与日俱增的消费热点。“十 一五”规划已经把文化产业作为调整经济结构的重要举措，从中央到地 方出台了一系列鼓励文化产业发展的政策措施。国民经济的快速增长和 国民收入水平的提高，开拓出文化产业新的发展空间。

29

**三、报告期投资情况**

**（一）募集资金的使用情况**

公司前次募集资金（2000 年 10 月 A 股配股）14,573.93 万元，至 2003 年度已全部完成项目投资（详见本公司 2003 年度报告）。报告期内， 公司无募集资金投资项目。

**（二）非募集资金投资情况**

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**四、董事会日常工作情况**

**（一）报告期内董事会会议情况及决议内容**

报告期内，本公司共召开了 21 次董事会会议，会议召开及披露情 况如下：

1、公司于 2008 年 1 月 19 日以通讯表决方式召开了五届董事会二 十三次会议，决议公告刊登在 2008 年 1 月 22 日的《证券日报》和巨潮 资讯网上。

2、公司于 2008 年 1 月 28 日以通讯表决方式召开了五届董事会二 十四次会议，决议公告刊登在 2008 年 1 月 31 日的《证券日报》和巨潮 资讯网上。

3、公司于 2008 年 2 月 16 日召开了五届董事会二十五次会议，决

议公告刊登在 2008 年 2 月 19 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 4、公司于 2008 年 3 月 12 日召开了五届董事会二十六次会议，决

议公告刊登在 2008 年 3 月 27 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 5、公司于 2008 年 4 月 3 日召开了五届董事会二十七次会议，决议

公告刊登在 2008 年 4 月 9 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 6、公司于 2008 年 4 月 16 日召开了五届董事会二十八次会议，此

次会议审议了 2007 年年度报告及相关议案，由于年度报告延期披露， 公司在五届董事会二十九次会议上重新审议了上述议案，因此未做公 告。

7、公司于 2008 年 4 月 26 日以通讯表决方式召开了五届董事会二 十九次会议，决议公告刊登在 2008 年 4 月 29 日的《证券日报》和巨潮 资讯网上。

30

8、公司于 2008 年 6 月 2 日召开了五届董事会三十次会议，决议 公告刊登在 2008 年 6 月 6 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

9、公司于 2008 年 6 月 12 日以通讯表决方式召开了五届董事会三 十一次会议，决议公告刊登在 2008 年 6 月 13 日的《证券日报》和巨潮 资讯网上。

10、公司于 2008 年 7 月 5 日召开了五届董事会三十二次会议，决

议公告刊登在 2008 年 7 月 8 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 11、公司于 2008 年 7 月 17 日以通讯表决方式召开了五届董事会

三十三次会议，决议公告刊登在 2008 年 7 月 19 日的《证券日报》和巨 潮资讯网上。

12、公司于 2008 年 7 月 29 日以通讯表决方式召开了五届董事会三 十四次会议，决议公告刊登在 2008 年 7 月 30 日的《证券日报》和巨潮 资讯网上。

13、公司于 2008 年 7 月 31 日召开了五届董事会三十五次会议，

决议公告刊登在 2008 年 8 月 4 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 14、公司于 2008 年 8 月 14 日以通讯表决方式召开了五届董事会

三十六次会议，决议公告刊登在 2008 年 8 月 16 日的《证券日报》和巨 潮资讯网上。

15、公司于 2008 年 9 月 2 日召开了五届董事会三十七次会议，决

议公告刊登在 2008 年 9 月 4 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 16、公司于 2008 年 9 月 22 日召开了六届董事会一次会议，决议

公告刊登在 2008 年 9 月 23 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 17、公司于 2008 年 10 月 22 日以通讯表决方式召开了六届董事会

二次会议，因本次董事会会议审议内容仅为 2008 年第三季度报告，按

深交所规定决议可免于公告。

18、公司于 2008 年 11 月 4 日以通讯表决方式召开了六届董事会 三次会议，决议公告刊登在 2008 年 11 月 5 日的《证券日报》和巨潮资 讯网上。

19、公司于 2008 年 11 月 17 日召开了六届董事会四次会议，决议 公告刊登在 2008 年 11 月 20 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

20、公司于 2008 年 12 月 5 日以通讯表决方式召开了六届董事会

31

五次会议，决议公告刊登在 2008 年 12 月 10 日的《证券日报》和巨潮

资讯网上。

21、公司于 2008 年 12 月 29 日召开了六届董事会六次会议，决议 公告刊登在 2009 年 1 月 5 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**（二）董事会对股东大会决议的执行情况**

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》等有关法律、 法规的要求，规范地行使董事会的职权及股东大会授予的权限，勤勉尽 责，认真贯彻执行股东大会的有关决议。

**（三）审计委员会履职情况**

报告期内，公司董事会审计委员会按照中国证监会公告（[2008]48 号）和公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，主要履行了以下工 作职责：

1、认真审阅了公司 2008 年年度报告工作安排及相关资料，与负责 公司年度审计工作的南京立信永华会计师事务所有限公司注册会计师 协商，对公司 2008 年度财务报告审计安排进行了审核确认；

2、在年审会计师事务所进场前认真审阅了公司初步编制的财务会 计报表，并出具了书面审议意见认为：公司财务会计报表事项真实，资 料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大错报、漏报 情况，未发现公司报告期内有对外违规担保情况及异常关联交易情况； 3、公司年审会计师事务所出具初步审计意见后，董事会审计委员 会再一次审阅了公司 2008 年度财务会计报表，并形成书面审议意见认 为：公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债表日后事项，公司

财务报表已经按照新企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制，在 所有重大方面公允反映了公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量；

4、在南京立信永华会计师事务所有限公司出具 2008 年度审计报告 后，董事会审计委员会召开会议，对会计师事务所从事公司本年度的审 计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会 计师事务所的议案进行表决并形成决议，鉴于南京立信永华会计师事务 所有限公司在公司 2008 年度审计工作中表现出的执业能力及勤勉、尽 责的工作精神，提议继续聘请南京立信永华会计师事务所有限公司为公

32

司 2009 年度审计机构。

**（四）董事会薪酬与考核委员会履职情况**

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照 《董事会薪酬与考 核委员会工作细则》认真履行职责，对公司年度报告中董事、监事和高 管人员所披露薪酬事项进行了审核。报告期内，督促公司根据发展要求， 认真研究对公司经营层和控股企业经营班子的考核办法和自身的薪酬 体系。

**五、本次利润分配预案**

**（一）公司前三年现金分红情况**

单位 ： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 合并报表中归属于母公  ）  司所有者的净利润 | 占合并报表中归属于母公司 所有者的净利润的比率 |
|  | 现金分红金额（含税 |
|  |  |
| 2007 年 | 0.00 | -121,589,432.18 | 0.00% |
| 2006 年 | 0.00 | -41,143,522.89 | 0.00% |
| 2005 年 | 0.00 | 4,667,326.94 | 0.00% |

**（二）2008 年度利润分配预案**

经南京立信永华会计师事务所有限公司审计，公司 2008 年度实现 净利润为-33,122,376.68 元，加期初未分配利润-157,771,472.30 元，可供 股东分配的利润为-190,893,848.98 元。公司本年度拟不进行利润分配， 也不进行资本公积金转赠股本。本次利润分配预案需提交年度股东大会 审议批准后执行。

**（三）独立董事就本年度利润分配预案发表的独立意见**

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治 理准则》以及相关法律法规的规定，作为远东实业股份有限公司独立董 事，现就 2008 年度利润分配预案发表如下意见：

公司 2008 年度实现利润-33,122,376.68 元，用于弥补未分配利润后 仍为负值，本年度不进行现金利润分配，符合有关规定和公司的实际情 况，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

特此说明。

独立董事：刘玉平、孙琦、赵莉

2009 年 3 月 9 日

33

**六、其它事项**

**（一）报告期内，公司选定的信息披露报纸和媒体仍为《证券日报》**

**和巨潮资讯网（**[**http://www.cninfo.com.cn**](http://www.cninfo.com.cn/)**），没有改变。**

**（二）独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见**

作为远东实业股份有限公司独立董事，我们根据中国证监会证监发

【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担 保若干问题的通知》及中国证监会和中国银监会联合发布的证监发

【2005】120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定， 对报告期内公司对外担保情况进行了认真核查，现就公司对外担保情况 发表如下独立意见：

截止报告期末，公司及控股子公司未签署对外担保协议，公司无对

外担保余额，无违规担保行为。

特此说明。

独立董事：刘玉平、孙琦、赵莉

2009 年 3 月 9 日

34

**第九节 监事会报告**

**一、监事会工作情况**

2008 年，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要 求，认真履行职责，列席了公司的董事会会议和股东大会，并针对公司 的重大事项及时召开监事会会议；对公司财务及公司董事、总裁和其他 高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，积极维护公司及股东 的合法权益。

**二、报告期内监事会召开会议十一次**

1、公司于 2008 年 2 月 16 日在公司总部召开了五届监事会十三次 会议。审议通过如下决议：

（1）监事会认为：李晓卫先生对常州金鼎会计师事务所出具的离

任审计报告没有发表不同意见，视同认可；

（2）审议通过常金鼎专审（2007）第 49 号《关于常州远东文化产 业有限公司法定代表人李晓卫先生任职期间财务状况的审计报告》；

（3）审议通过常金鼎专审（2007）第 50 号《关于北京远东网安信 息技术有限公司法定代表人李晓卫先生任职期间财务状况的审计报 告》；

（4）审议通过常金鼎专审（2007）第51号《关于远东网安科技有 限公司法定代表人李晓卫先生任职期间财务状况的审计报告》。

以上决议公告刊登在 2008 年 2 月 19 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

2、公司于 2008 年 4 月 3 日在公司总部召开了五届监事会十四次 会议。审议通过如下决议：

（1）审议通过了《关于服装承包经营核算方案的议案》；

（2）审议通过了《关于常州远东中美视光科技有限公司投资合作

合同的议案》；

（3）审议通过了《关于提名姜华元先生出任常州远东中美视光科

技有限公司董事的议案》；

（4）审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》；

（5）审议通过了《关于2006年度计提应收款项特别坏账事项补充

35

审议的议案》。

以上决议公告刊登在2008年4月9日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

3、公司于 2008 年 4 月 16 日召开了五届监事会十五次会议，此次

会议审议了 2007 年年度报告及相关议案，由于年度报告延期披露，公 司在五届董事会十六次会议上重新审议了上述议案，因此未做公告。

4、公司于 2008 年 4 月 26 日以通讯表决方式召开了五届监事会十

六次会议。审议通过如下决议：

（1）审议了《关于计提2007年度母、子公司各项资产减值准备的 议案》；

（2）审议了《关于计提2007年度母、子公司特别坏帐准备的议案》；

（3）审议了《关于审议远东服装分公司2007年资产盘盈、盘亏处

理建议的议案》；

（4）审议了《公司2007年度报告及摘要》；

（5）审议了《公司2007年度财务报告》；

（6）审议了《公司2007年度利润分配预案》；

（7）审议了《公司2007年度监事会工作报告》；

（8）审议了《公司内部控制自我评价的报告》；

（9）审议了《会计政策、会计估计和前期差错更正的议案》；

（10）审议了《公司董事会对会计师事务所出具的保留意见的审计 报告的专项说明》；

（11）审议了《公司2008年第一季度报告》。

以上决议公告刊登在 2008 年 4 月 29 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

5、公司于 2008 年 7 月 5 日召开了五届监事会十七次会议。审议 通过如下决议：

（1）审议通过了《关于计提2007年度远东股份（香港）有限公司 长期投资减值的补充议案》；

（2）审议通过了《关于计提2007年度远东股份（香港）有限公司

特别坏账准备的补充议案》；

（3）审议通过了《关于聘任南京立信永华会计师事务所有限公司

就原第一大股东实际控制人及其控制的企业对公司关联往来资金欠款

36

进行专项审计的议案》。

以上决议公告刊登在 2008 年 4 月 29 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

6、公司于 2008 年 8 月 14 日以通讯表决方式召开了五届监事会十

八次会议。审议通过如下决议：

审议通过了《2008 年半年度报告全文及摘要》。

因本次监事会会议审议内容仅为 2008 年半年度报告，按深交所规

定决议可免于公告。

7、公司于 2008 年 9 月 2 日在上海召开了监事会五届十九次会议。 审议通过如下决议：

审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。

以上决议公告刊登在 2008 年 9 月 4 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

8、公司于 2008 年 9 月 22 日在北京召开了六届监事会一次会议。 审议通过如下决议：

审议通过了《关于选举公司第六届监事会主席的议案》。

以上决议公告刊登在 2008 年 9 月 23 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

9、公司于 2008 年 10 月 22 日以通讯表决方式召开了六届监事会

二次会议。审议通过如下决议：

审议通过了《2008 年三季度报告》。

因本次监事会会议审议内容仅为 2008 年三季度报告，按深交所规 定决议可免于公告。

10、公司于 2008 年 11 月 17 日在北京召开了六届监事会三次会议。 审议通过如下决议：

审议通过了《远东实业股份有限公司出售库存商品及闲置设备》议

案。

以上决议公告刊登在 2008 年 11 月 20 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

11、公司于 2008 年 12 月 29 日在常州召开了六届监事会四次会议。 审议通过如下决议：

37

审议通过了《远东实业股份有限公司向沈阳雅都投资有限公司发

行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）预案》。

以上决议公告刊登在 2009 年 1 月 5 日的《证券日报》和巨潮资讯网

上。

**三、监事会对公司有关事项发表的独立意见 1、公司依法运作情况** 报告期内，监事会成员通过列席董事会会议、股东大会，参与了公

##### 司重大经营决策讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事 会认为 2008 年度公司的工作能按照《公司法》、《公司章程》及其他有 关法规制度进行规范运作，经营决策程序合法，完善建立了内部管理制 度等内控机制，公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，能勤勉尽 职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司利益，没有发现 违法、违规和损害公司利益的行为。

**2、检查公司财务情况**

监事会认为：南京立信永华会计师事务所有限公司出具的财务审计 报告客观反映了公司 2008 年度的财务状况和经营成果。对有关事项做 出的评价是客观公正的。

**3、最近一次募集资金使用情况**

报告期内，无募集资金投资项目。

**4、公司收购及出售资产情况**

报告期内，经公司六届董事会五次会议和 2008 年第四次临时股东

大会审议通过，公司以协议转让方式出售库存商品与闲置设备，于 2008 年 12 月 5 日与自然人阮焕江先生签署了《资产转让协议》，资产转让价 格为 860 万元人民币。目前，转让工作已全部完成。

**5、公司关联交易情况**

监事会认为，公司 2008 年度发生的服装分公司承包经营及公司大 股东为此承包经营提供担保的关联交易事项决策程序合规，交易价格公 平合理，符合公司发展及生产经营的需要，没有损害公司利益的情形。

38

**第十节 重要事项**

**一、重大诉讼、仲裁事项**

公司于 2008 年 11 月 24 日收到常州市中级人民法院受理案件通知 书，正式立案受理本公司起诉常州亚东服装有限公司拖欠本公司货款 11,460,137.53 元一案，公告刊登于 2008 年 11 月 25 日的《证券日报》 和巨潮资讯网。2008 年 12 月 8 日公司再次于《证券日报》和巨潮资讯 网刊登公告，本公司与常州亚东服装有限公司双方对股权抵债及退货存 在争议，追加诉讼 8,587,488.10 元，请求常州市中级人民法院判令常州 亚东服装有限公司立即偿还货款 20,047,625.63 元。

2008 年 12 月 2 日本公司开始筹划发行股份购买资产的重大重组事 项，为避免此项资金占用给重组工作带来障碍，2008 年 12 月 15 日本公 司实际控制人姜放先生划入款项 20,047,625.63 元作为常州亚东服装有 限公司清偿拖欠货款的保证金并承诺对于上述款项经生效法律文书确 认并经法院强制执行后常州亚东服装有限仍不能清偿的部分，姜放先生 愿意承担连带清偿责任，本公司可以直接从担保金中予以扣除。鉴于常 州亚东服装有限公司已被吊销营业执照多年，上述款项难以追索，同时 此项资金占用对本公司可能存在的不利影响也已消除，为避免形成高额 的诉讼费用，经姜放先生同意，本公司向常州市中级人民法院就上述事 项申请撤诉, 常州市中级人民法院予以准许。

**二、公司在报告期内证券投资情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 证券  品种 | 证券  代码 | 证券简称 | 初始投  资金额 | 持有数量  (股) | 期末账面值 | 占期末证券总  投资比例(%) | 报告期损益 |
| 基金 | 112002 | 易策二号 | 1,058,486.00 | 455,241.62 | 445,681.55 | 100% | -748,423.73 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | 89,405.00 | - | 0.00 | 0.00% | - |
| 报告期已出售股票、  基金投资损益 | | | - | - | - | - | 200,806.20 |
| 合计 | | | 1,147,891.00 | 455,241.62 | 445,681.55 | 100% | -547,617.53 |

#### 三、公司在报告期内无持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上

**市公司股权情况。**

**四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项情况**

39

1、报告期内，经公司六届董事会五次会议和 2008 年第四次临时股 东大会审议通过了《出售资产公告》，并于 2008 年 12 月 5 日与自然人 阮焕江先生签署了《资产转让协议》，公司以协议转让方式出售库存商 品与闲置设备，资产转让价格为 860 万元人民币。公告刊登在 2008 年

12 月 10 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。目前，转让工作已全部完

成。

2、常州远东中美视光科技有限公司（以下简称“远东视光“）是公 司于 2008 年 4 月 3 日与其他投资人共同发起设立的，其中本公司占其

投资总额的 25%，需出资 1000 万元，实际支付了注册资金 750 万元（详

见 2008 年 2 月 19 日、2008 年 4 月 9 日《证券日报》和巨潮资讯网， 远东股份五届二十六次、二十七次董事会会议公告）。

鉴于远东视光设立后相关协作关系未能确定，至今尚不能确定正式 投产时间，该项目投资前途不明。为避免可能出现的投资风险，2008 年 7 月 31 日公司第五届三十五次董事会会议审议通过了《关于解散常州 远东中美视光科技有限公司的议案》（详见 2008 年 8 月 4 日《证券日报》 和巨潮资讯网，远东股份五届三十五次董事会会议公告），公司董事会 要求远东视光的其他股东方立刻组成清算小组，对远东视光投资的 3D 电视项目进行清算，并解散远东视光，收回本公司已投资未使用的资金。 公司对常州远东中美视光科技有限公司实际投入资金 7,500,000.00 元， 清算后共收回货币资金 7,044,397.50 元，收回实物资产 120,000.00 元， 清算损失 335,602.50 元。2009 年 1 月 4 日，常州市工商行政管理局新北 分局核准注销常州远东中美视光科技有限公司。

3、由于本公司的控股子公司北京远东网络安全研究院的财务报表 需按照上市公司的规定执行，与北京市社团办的财务要求规定不符，因 此，2006 年度年审未予通过。为了不使上市公司资产流失，经公司于 2007 年 10 月 20 日召开的五届十七次董事会审议，通过了《北京远东网 络安全研究院因国家有关政策的调整，申请解散清算的议案》，后经公 司于 2007 年 11 月 8 日召开的 2007 年第二次临时股东大会审议，通过 了《北京远东网络安全研究院因国家有关政策的调整，申请解散清算的 议案》。公告刊登在 2007 年 11 月 9 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。 现清算工作已基本结束，但为确保公司对北京远东网络安全研究院所拥

40

有的权益，此事项尚在处理之中。

4、报告期内公司启动了向特定对象沈阳雅都投资有限公司发行股 份购买资产暨重大资产重组（关联交易）工作，并已召开董事会公开披 露《公司沈阳雅都投资有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组（关 联交易）的预案》等相关信息。

**五、报告期内重大关联交易事项**

**（一）报告期内公司重大关联交易事项**

2008 年 1 月 28 日和 2008 年 4 月 3 日，在公司的五届二十四次和二 十七次董事会议审议并通过了《服装分公司承包经营方案（ 兼承包经 营合同）》和《关于服装承包经营核算方案的议案》。公司于 2008 年 1

月 28 日与本公司副总裁陈伟及吕树仪签署了《服装分公司承包经营方 案（兼承包经营合同）》，承包期限从 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，为期 3 年；承包利润每年人民币 200 万元；本公司大股东物华实 业有限公司（物华实业）对承包方所保证的承包利润和可能形成的债务 提供连带责任保证。关联交易公告刊登在 2008 年 4 月 9 日的《证券日 报》和巨潮资讯网上。

公司独立董事对上述关联交易进行了事前认可，同意将此项关联交 易提交董事会审议，并发表独立意见认为，上述关联交易决策程序符合 法律法规和公司章程的规定。此项关联交易是在协商一致的基础上达成 的，关联方在本协议中提供担保，此项关联交易的目的是为避免本公司 下属服装分公司长期亏损而形成的承包合同提供担保，保证本公司资产 的完整性和独立性而进行的。

2008 年 7 月 31 日公司第五届董事会三十五次会议审议通过了《关 于终止服装分公司承包经营合同的议案》，物华实业有限公司作为《服 装分公司承包经营方案（兼承包经营合同）》中的担保方，在第一大股 东物华实业有限公司实际控制人发生变化后，对承包经营的服装分公司 进行了半年审计，经过审计发现服装分公司上半年在经营管理上存在重 大问题并造成严重亏损。经本公司与承包人及承包经营担保方协商，一 致同意：担保方物华实业有限公司在确保承包方按合同约定，按承包时 间支付远东公司承包利润和承担相应债务和费用的前提下，于 2008 年 7

月 31 日与服装分公司承包人终止《服装分公司承包经营方案（兼承包

41

经营合同）》。公告刊登在 2008 年 8 月 4 日的《证券日报》和巨潮资讯 网上。

2008 年 12 月 12 日本公司大股东实际控制人姜放先生以现金形式偿 还了上述承包合同中涉及的承包利润及承担相应债务和费用所形成的 担保款 7,479,522.31 元。《关于大股东关联方资金占用还款公告》刊登在 2008 年 12 月 22 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**（二）报告期内公司控股股东及其他关联方占用资金情况**

公司于 2008 年 7 月披露了《关于大股东及其他关联方资金往来、 资金占用的自查报告》，并按照既定的清偿计划。截止 2008 年 12 月 15 日本公司大股东实际控制人姜放先生以现金方式全部偿还了物华实业 有限公司及其他关联方对本公司的资金占用款项及担保款项。至报告期 末，控股股东及其他关联方占用公司非经营性资金占用额为 0 元。

公司独立董事对此发表意见：经过对公司的控股股东及其他关联方

2008 年度占用公司资金情况进行了认真的核查。认为：截止 2008 年 12

月 31 日公司与控股股东及其他关联方之间存在的资金占用情况已全部

消除，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。 南京立信永华会计师事务所对此出具的专项说明如下：

**【专 项 说 明】**

宁信会专字（2009）0015号

远东实业股份有限公司全体股东： 我们接受委托，审计了远东实业股份有限公司（以下简称远东公司）财务

报表，包括2008年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2008年度的合 并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股 东权益变动表，以及财务报表附注。并于2009年3月5日出具了宁信会审字

（2009）0118号无保留意见的审计报告。 根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规

范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发

42

［2003］56号文）的要求，远东公司编制了本专项说明所附的2008年度控股 股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称占用资金情况表）。

编制和对外披露占用资金情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是远 东公司的责任，我们对占用资金情况表所载资料与我们审计远东公司2008年度 财务报告时所复核的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行了核对，在所 有重大方面未发现不一致。为了更好地理解2008年度远东公司控股股东及其他 关联方占用资金情况，占用资金情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为远东公司向监管部门披露控股股东及其他关联方占用 资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：远东实业股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方占用资金情 况表

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 南京 中国注册会计师

二○○九年三月五日

43

**远东实业股份有限公司 2008 年年度报告**



**远东实业股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方占用资金情况表**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金占用  方类别 | 资金占用方名称 | 占用方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核 算的会计科 目 | 2008 年期初占  用资金余额 | 2008 年度占  用累计发生金 额（不含占用 资金利息） | 2008 年度 占用资金 的利息 | 2008 年度偿还 累计发生金额 | 2008 年期末  占用资金余额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
| 上市公司 的子公司 及其附属 企业 | 常州远东科技有  限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,129,246.25 | 400.00 |  | 9,613,752.56 | -8,484,106.31 | 资金往来 | 非经营性资金占用 |
| 常州远东文化产  业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 469,306.00 | 440,905.18 |  | 5,066,614.43 | -4,156,403.25 | 资金往来 | 非经营性资金占用 |
| 远东网安科技有  限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,250,000.00 | 164,989.6 |  | 4,867,358.08 | -3,452,368.48 | 资金往来 | 非经营性资金占用 |
| 其他关联 人及其附 属企业 | REACH WEII, INC. | 前任实际控  制人控制的  企业 | 应收账款 | 1,059,973.53 | - | - | 1,059,973.53 | - | [注 4] | 经营性往来 |
| 常州亚东服装有 限公司 | 本公司大股 东具有重大 影响的公司 | 应收账款 | 5,603,900.00 | - | - | 5,603,900.00 | - | [注 2] | 非经营性往来 |
| 应收账款 | 14,443,725.63 | - | - | 14,443,725.63 | - | [注 2] | 经营性往来 |
| 其他应收款 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 | - | [注 2] | 非经营性往来 |
| 香港汇杰国际有 限公司 | 控股子公司  少数股东 | 其他应收款 | 5,139,011.79 | - | - | 5,139,011.79 | - | [注 5] | 非经营性往来 |
| 预付账款 | 5,970,476.03 | - | - | 5,970,476.03 | - | [注 5] | 非经营性往来 |
| 北京天恩保利投  资管理有限公司 | 股东之一 | 应收账款 | 50,000.00 | - | - | 50,000.00 | - | [注 3] | 非经营性往来 |
| 北京远东网络安  全研究院 | 本公司投资 的民办非企 业单位 | 其他应收款 | 4,769,351.13 | - | - | 4,769,351.13 | - | [注 1] | 非经营性往来 |

企业负责人：姜放 财务负责人: 王丽荣 会计机构负责人: 王丽荣

44

[注1] 本公司的子公司北京远东网络安全研究院（以下简称研究院）于2007 年11月开始清算， 本期未纳入合并范围，故将研究院与本公司的期末往来余 额列于关联方占用资金情况表中。

[注 2] 常州亚东服装有限公司期初欠本公司及下属子公司的款项 20,647,625.63

元，远东公司的实际控制人姜放已于 2008 年 12 月 15 日划入上述等额的款项作 为常州亚东服装有限公司清偿上述两笔款项的保证金，愿承担连带清偿责任。同 时本公司收到姜放在 2009 年 2 月出具的承诺书，愿以上述保证金代常州亚东服 装有限公司偿还其欠本公司及下属子公司的 20,647,625.63 元的欠款。

[注3] 北京天恩保利投资管理有限公司（以下简称“天恩保利”）期初欠本 公司的子公司常州远东科技有限公司50,000.00元，天恩保利已于2008年8月29 日将该笔欠款归还给常州远东科技有限公司，该款直接划入远东公司中国工商 银行常州市新区支行账上。

[注4]期初REACH WEII, INC.欠本公司1,059,973.53元（原币金额为145,110.28

美元），香港汇杰国际有限公司欠本公司5,139,011.79元；上述两笔款项，均由 本公司的实际控制人姜放在2008年12月代为偿还。 [注5]期初预付香港汇杰国际有限公司5,970,476.03元，由于 2008年11月20日 远东科技的董事会决议和股东会决议均对2000年11月28日汇杰国际与远东公 司签订的股权转让协议（协议内容：汇杰国际将其持有的远东科技有限公司（本 公司的子公司，以下简称“远东科技”）的22%的股权转让给本公司，作价 684,112.00美元）的效力予以追认，并继续履行。

2008年12月8日远东科技的股权转让事项已经常州国家高新技术产业开 发区管委会文件常开委经（2008）322号文批复，同时于2008年12月9日取得 江苏省人民政府重新颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书，编号：商 外资苏府资字（1999）32707号。上述股权转让事项的工商变更登记已于2008 年12月16日完成，并于2008年12月16日取得变更后的营业执照。上述预付款 项转为购买远东科技的22%的股权款。

远东实业股份有限公司

二○○九年三月五日

45

**六、重大合同及其履行情况**

**（一）报告期内，公司发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他**

**公司托管、承包、租赁本公司资产事项**

1、报告期内，本公司将位于新北厂区的闲置办公场所租赁给国光 集团，租赁金额每年 115 万元，租赁期限为 2006 年 12 月 1 日至 2009 年 11 月 19 日。

2、本公司 2008 年 1 月 28 日与陈伟、吕树仪签署了《服装分公司 承包经营方案（兼承包经营合同）》，承包期限从 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，为期 3 年；承包利润每年人民币 200 万元；本公司大 股东物华实业有限公司（物华实业）对承包方所保证的承包利润和可能 形成的债务提供连带责任保证。公告刊登在 2008 年 1 月 31 日的《证券 日报》和巨潮资讯网上。

2008 年 7 月 31 日公司第五届董事会三十五次会议审议通过了《关 于终止服装分公司承包经营合同的议案》，物华实业有限公司作为《服 装分公司承包经营方案（兼承包经营合同）》中的担保方，在第一大股 东物华实业有限公司实际控制人发生变化后，对承包经营的服装分公司 进行了半年审计，经过审计发现服装分公司上半年在经营管理上存在重 大问题并造成严重亏损。经本公司与承包人及承包经营担保方协商，一 致同意：担保方物华实业有限公司在确保承包方按合同约定，按承包时 间支付远东公司承包利润和承担相应债务和费用的前提下，于 2008 年 7

月 31 日与服装分公司承包人终止《服装分公司承包经营方案（兼承包

经营合同）》。公告刊登在 2008 年 8 月 4 日的《证券日报》和巨潮资讯 网上。

2008 年 12 月 12 日本公司大股东实际控制人姜放先生以现金形式偿 还了上述承包合同中涉及的承包利润及承担相应债务和费用所形成的 担保款 7,479,522.31 元。《关于大股东关联方资金占用还款公告》刊登在 2008 年 12 月 22 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

**（二）报告期内，公司无重大担保事项。**

**（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。**

**七、报告期内，本公司或持有 5%以上的股东承诺事项**

46

1、报告期内，公司原非流通股东均严格按照《公司股权分置改革 方案》中承诺执行，具体承诺事项及其履行情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 |
|  | (1)所持有的非流通股股份自改革方案实施之日 |  |
| 物华实业有限公司 | 起，在 12 个月内不上市交易； |  |
| 常州服装集团有限公司 | (2)公司持股 5%以上的参与股权分置改革的非流 |  |
| 通股股东承诺，其持有的非流通股股份自改革方 | 严格按照 |
| 中国东方资产管理公司 | 案实施之日起，在 12 个月内不上市交易，在上述 | 承诺执行 |
| 禁售期满后的第一个 12 个月内通过深圳证券交易 |  |
| 北京天恩保利投资有限公司 | 所挂牌交易出售原非流通股股份数量占远东股份 |  |
| 总数的比例不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。 |  |

【注】：2008 年 1 月 18 日，深圳市君利得商贸有限公司与香港物华实业有限公 司签署了，深圳市君利得商贸有限公司受让香港物华实业有限公司持有的远东股 份 12,905,900 股(其中 800 万股流通股和可上市交易时间为 2008 年 8 月 27 日的

490.59 万股限售流通股)，占远东股份总股份数的 6.49％。根据《股份转让协议 书》的约定，深圳市君利得商贸有限公司将继续履行该等股份所附带的全部股东 权利和义务。本报告期内，深圳市君利得商贸有限公司严格按照承诺履行了相关 承诺。

2、报告期内，公司实际控制人在权益变动报告书中作出的承诺：

2008 年 5 月 27 日，本公司第一大股东物华实业股份有限公司（以 下简称“物华实业”）实际控制人林晓滨先生（Grant Lin Xiao-Bin）与 自然人姜放先生（Frank Jiang）签署《股权转换及股权置换协议》，在 2008 年 6 月 5 日公告的《Frank Jiang 详式权益变动报告书》中本公司实 际控制人姜放先生（Frank Jiang）作出承诺如下：

(1) 本人将在 2008 年 7 月 15 日前委托远东实业聘请具备证券从 业资格的会计师事务所，就林晓滨（Grant Lin Xiao-Bin）及其控制的企 业对远东实业的关联往来资金欠款进行专项审计，并出具《专项审计报 告》；

(2) 《专项审计报告》完成后 10 个工作日内，本人将提议召开远 东实业董事会会议审议《专项审计报告》；在董事会会议审议通过后将

《专项审计报告》提交远东实业股东大会审议；

(3) 《专项审计报告》获远东实业股东大会审议通过后 10 个工作

47

日内，本人将按照《专项审计报告》的审计结论，以现金的形式代替林 晓滨（Grant LinXiao-Bin）及其控制的企业偿还对于远东实业的往来欠 款。

截止 2008 年 12 月 15 日本公司实际控制人姜放先生以现金行式全

部偿还了上述欠款，严格履行了承诺。

**八、报告期内公司聘任会计师事务所情况**

2008 年 5 月 19 日，公司 2007 年年度股东大会决议继续聘用南京立 信永华会计师事务所有限责任承担公司 2008 年度审计工作。报告期公

司支付给该会计师事务所的报酬为 60 万元。该会计师事务所已为公司

提供审计服务 2 年。

**九、报告期内，不存在公司董事会及董事、高级管理人员、公司股 东、实际控制人等在报告期内受到中国证监会及证券交易所稽查、行政 处罚、通报批评、公开谴责等情形。**

**十、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的 股东涉嫌违规买卖公司股票情况**

2008 年 6 月 5 日公司第二大股东常州服装集团有限公司(以下简称 “服装集团”)误买入本公司股票 4600 股，买入价格为 5.16 元，涉嫌违 规所得收益 16882 元。按照有关规定，此部分收益归上市公司所有。服 装集团已于 2008 年 6 月 10 日将上述收益划入本公司帐户。详见 2008 年 6 月 7 日公司在《证券日报》及巨潮资讯网上的公告。

**十一、报告期内，公司没有接受特定对象调研、沟通和采访等活动 的情况发生。**

**十二、报告期内公司其它重大事项**

1、2008年1月18日，公司第一大股东物华实业股份有限公司与深圳 市君利得商贸有限公司签署《股份转让协议书》，香港物华将其持有的 本公司股份12,905,900股(其中800万股流通股和可上市交易时间为2008 年8月27日的490.59万股限售流通股)转让给君利得公司，占本公司股份 总数的6.49％，股份转让价格为每股6.72元，总价款共计86,727,648元。 转让完成后君利得公司成为本公司第四大股东，香港物华仍是本公司第 一大股东。

48

2、2008年5月27日，本公司第一大股东物华实业股份有限公司（以 下简称“物华实业”）实际控制人林晓滨先生（GrantLin Xiao-Bin）与自 然人姜放先生（Frank Jiang）签署《股权转换及股权置换协议》，林晓滨 将所持有的香港物华股东金叶有限公司（Gold Petal Company Limited） 和好时全球有限公司(Prime Time World Wide Corporation)的100%股权 全部转让给姜放。上述股权转让完成后，姜放将持有物华实业股东100% 的股权及物华实业所持有本公司 30,730,838股份(占本公司股份总数的 15.46%)，成为本公司及物华实业的实际控制人。

**十三、期后事项**

2008年12月29日本公司召开第六届董事会第六次会议审议通过了

《关于公司向沈阳雅都投资有限公司发行股份购买资产的议案》，《公司 向沈阳雅都投资有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交 易）预案》，《附生效条件的<远东实业股份有限公司与沈阳雅都投资有 限公司发行股份购买资产暨关联交易协议书>的议案》等议案。2008年 12月29日本公司与沈阳雅都投资有限公司签署了《发行股份购买资产暨 关联交易协议书》，本公司计划向沈阳雅都投资有限公司非公开发行股 份购买资产，资产的预估值约为人民币4.2亿元。为完成本次交易，公司 计划向雅都公司非公开发行股份约20,690万股，发行价格为2.03元/股， 所发行的股份为人民币普通股，每股面值1元。此次交易尚需满足多项 交易条件方可完成，包括但不限于：召开此交易的第二次董事会审议通 过此交易的相关议案；公司股东大会对本次重大资产重组的批准；中国 证监会对此次重大资产重组行为的核准和中国证监会豁免雅都公司要 约收购义务。上述方案能否通过公司董事会、股东大会审议以及能否取 得政府主管部门的批准或核准存在不确定性，公司就上述事项取得相关 政府部门的批准和核准时间也存在不确定性。此次交易具体内容刊登于 2009年1月5日的《证券日报》及巨潮资讯网上。

49

**第十一节 财务报告**

**一、审计报告**

**审计报告**

宁信会审字（2009）0118 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2008年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2008年度的合并利润

表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股东权益变 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

50

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贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营 成果和现金流量。

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 二○○九年三月五日

51

**二、财务报表**

**资产负债表**

编制单位：远东实业股份有限公司 2008 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 年初余额 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 流动资产： |  |  |  |  |
| 货币资金 | 57,051,739.18 | 43,728,508.41 | 26,053,188.64 | 6,203,447.47 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 | 445,681.55 |  | 1,143,599.08 |  |
| 应收票据 |  |  |  |  |
| 应收账款 | 1,337,868.84 | 1,288,813.40 | 11,209,274.19 | 5,173,859.03 |
| 预付款项 | 92,801.81 | 81,861.81 | 19,354,901.08 | 9,272,311.69 |
| 应收保费 |  |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |
| 应收股利 |  | 689,035.25 |  | 689,035.25 |
| 其他应收款 | 4,411,390.75 | 3,037,211.38 | 5,875,616.03 | 4,542,378.49 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |
| 存货 | 23,000.00 | 0.00 | 10,319,792.25 | 9,720,598.39 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 63,362,482.13 | 48,825,430.25 | 73,956,371.27 | 35,601,630.32 |
| 非流动资产： |  |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 20,678,582.00 | 58,071,789.42 | 24,610,383.60 | 109,433,558.21 |
| 投资性房地产 | 8,868,106.94 | 8,868,106.94 | 9,120,037.10 | 9,120,037.10 |
| 固定资产 | 52,361,554.43 | 47,596,162.28 | 79,405,234.86 | 71,493,400.79 |
| 在建工程 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 2,172,860.00 | 2,172,860.00 |
| 工程物资 |  |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |  |
| 无形资产 | 10,388,046.63 | 10,271,379.92 | 12,745,412.47 | 10,639,292.60 |
| 开发支出 |  |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 69,333.04 | 69,333.04 | 95,333.08 | 2,135,268.54 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 非流动资产合计 | 95,365,623.04 | 127,876,771.60 | 128,149,261.11 | 204,994,417.24 |
| 资产总计 | 158,728,105.17 | 176,702,201.85 | 202,105,632.38 | 240,596,047.56 |

52

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 |  |  | 5,949,399.48 |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |  |
| 应付账款 | 3,319,616.80 | 2,134,416.80 | 4,830,641.92 | 3,720,641.92 |
| 预收款项 | 2,669,620.30 | 2,590,080.30 | 599,508.27 | 567,008.27 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 2,471,883.22 | 2,471,902.22 | 190,304.12 | 187,325.12 |
| 应交税费 | 1,213,205.57 | 1,242,020.55 | 432,964.86 | 552,107.67 |
| 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 | 24,122,572.36 | 43,008,218.75 | 23,635,352.21 | 24,587,997.62 |
| 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 | 34,162,156.11 | 51,546,134.14 | 36,003,428.72 | 29,714,576.12 |
| 非流动负债： |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  | 163,657.50 |  |
| 预计负债 |  |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 0.00 | 0.00 | 163,657.50 | 0.00 |
| 负债合计 | 34,162,156.11 | 51,546,134.14 | 36,167,086.22 | 29,714,576.12 |
| 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 | 92,025,353.71 | 91,413,112.19 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 28,799,296.51 | 28,799,296.51 | 28,799,296.51 | 28,799,296.51 |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |
| 未分配利润 | -190,893,848.98 | -193,806,340.99 | -157,771,472.30 | -108,080,937.26 |
| 外币报表折算差额 | 0.00 | 0.00 | -267,853.29 | 0.00 |
| 归属于母公司所有者权益  合计 | 124,326,585.55 | 125,156,067.71 | 161,535,324.63 | 210,881,471.44 |
| 少数股东权益 | 239,363.51 |  | 4,403,221.53 |  |
| 所有者权益合计 | 124,565,949.06 | 125,156,067.71 | 165,938,546.16 | 210,881,471.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 158,728,105.17 | 176,702,201.85 | 202,105,632.38 | 240,596,047.56 |

53

**利润表**

编制单位：远东实业股份有限公司 2008 年 1 月 1 日-12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | 上期金额 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 一、营业总收入 | 15,118,684.46 | 13,383,471.04 | 39,372,444.20 | 21,872,291.52 |
| 其中：营业收入 | 15,118,684.46 | 13,383,471.04 | 39,372,444.20 | 21,872,291.52 |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 | 55,549,867.35 | 100,268,749.43 | 170,192,449.83 | 93,734,533.88 |
| 其中：营业成本 | 20,537,418.56 | 19,620,848.08 | 38,895,683.92 | 24,559,447.18 |
| 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 | 199,498.64 | 162,761.29 | 254,627.74 | 183,033.87 |
| 销售费用 | 1,433,574.80 | 903,719.29 | 2,577,333.26 | 1,660,706.83 |
| 管理费用 | 39,071,684.28 | 34,531,979.29 | 33,617,787.88 | 16,341,605.60 |
| 财务费用 | 1,349,980.28 | 857,759.63 | 2,870,061.72 | 1,117,818.72 |
| 资产减值损失 | -7,042,289.21 | 44,191,681.85 | 91,976,955.31 | 49,871,921.68 |
| 加：公允价值变动收益  （损失以“-”号填列） | -547,617.53 |  | 86,913.02 |  |
| 投资收益（损失以  “-”号填列） | 12,302,846.61 | 5,682,715.75 | 4,452,403.44 |  |
| 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） | -28,675,953.81 | -81,202,562.64 | -126,280,689.17 | -71,862,242.36 |
| 加：营业外收入 | 5,797,107.95 | 5,601,062.25 | 810,499.61 | 609,888.54 |
| 减：营业外支出 | 10,274,698.78 | 10,123,903.34 | 1,195,885.77 | 785,797.75 |
| 其中：非流动资产处  置损失 |  |  |  |  |
| 四、利润总额（亏损总额  以“-”号填列） | -33,153,544.64 | -85,725,403.73 | -126,666,075.33 | -72,038,151.57 |
| 减：所得税费用 | 16,429.72 |  | 278,281.70 | 273,797.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”  号填列） | -33,169,974.36 | -85,725,403.73 | -126,944,357.03 | -72,311,949.29 |
| 归属于母公司所有者  的净利润 | -33,122,376.68 |  | -121,589,432.18 |  |
| 少数股东损益 | -47,597.68 |  | -5,354,924.85 |  |
| 六、每股收益： |  |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | -0.17 | -0.43 | -0.61 | -0.36 |
| （二）稀释每股收益 | -0.17 | -0.43 | -0.61 | -0.36 |

54

**现金流量表**

编制单位：远东实业股份有限公司 2008 年 1 月 1 日-12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | 上期金额 | |
| 项目 |
| 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 | 14,527,077.23 | 12,057,078.75 | 37,261,617.94 | 21,353,631.77 |
| 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 | 472,120.86 | 472,120.86 | 2,757,989.14 | 2,675,279.12 |
| 收到其他与经营活动有关  的现金 | 50,867,586.16 | 55,910,295.52 | 14,598,970.48 | 16,684,803.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 65,866,784.25 | 68,439,495.13 | 54,618,577.56 | 40,713,714.79 |
| 购买商品、接受劳务支付  的现金 | 15,228,873.24 | 14,320,689.53 | 25,542,827.90 | 12,731,762.47 |
| 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 | 21,807,468.68 | 20,070,928.76 | 21,965,804.12 | 18,645,895.31 |
| 支付的各项税费 | 1,106,763.93 | 986,111.17 | 640,697.68 | 451,007.57 |
| 支付其他与经营活动有关  的现金 | 12,278,384.44 | 11,268,622.73 | 20,539,892.18 | 9,185,911.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 50,421,490.29 | 46,646,352.19 | 68,689,221.88 | 41,014,576.59 |
| 经营活动产生的现金  流量净额 | 15,445,293.96 | 21,793,142.94 | -14,070,644.32 | -300,861.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | ： |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 7,191,885.53 | 6,493,968.00 | 4,116,072.23 |  |

55

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 取得投资收益收到的现金 |  |  | 4,539,316.46 |  |
| 处置固定资产、无形资产  和其他长期资产收回的现金净 额 | 11,001,608.38 | 11,027,000.00 | 560,530.00 |  |
| 处置子公司及其他营业单  位收到的现金净额 |  |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 18,193,493.91 | 17,520,968.00 | 9,215,918.69 |  |
| 购建固定资产、无形资产  和其他长期资产支付的现金 | 2,293,426.00 | 1,789,050.00 | 1,917,756.58 | 945,029.48 |
| 投资支付的现金 | 346,811.33 |  |  |  |
| 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 |  |  | 12,506,532.82 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 2,640,237.33 | 1,789,050.00 | 14,424,289.40 | 945,029.48 |
| 投资活动产生的现金  流量净额 | 15,553,256.58 | 15,731,918.00 | -5,208,370.71 | -945,029.48 |
| 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 |  |  | 3,874,338.97 |  |
| 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 |  | 3,874,338.97 |  |
| 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 |  |  | 416,554.72 |  |
| 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 |  | 416,554.72 |  |
| 筹资活动产生的现金  流量净额 | 0.00 |  | 3,457,784.25 |  |
| 四、汇率变动对现金及现金等  价物的影响 | 0.00 |  | 383,877.40 |  |
| 五、现金及现金等价物净增加  额 | 30,998,550.54 | 37,525,060.94 | -15,437,353.38 | -1,245,891.28 |
| 加：期初现金及现金等价  物余额 | 26,053,188.64 | 6,203,447.47 | 41,490,542.02 | 7,449,338.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余  额 | 57,051,739.18 | 43,728,508.41 | 26,053,188.64 | 6,203,447.47 |

56

**合并所有者权益变动表**

编制单位：远东实业股份有限公司 2008 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |  |  | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |  |  |
| 所有者  权益合  计 | 所有者  权益合  计 |
| 项目 | 实收资 本（或  股本） |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 | 实收资 本（或  股本） |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 资本公  积 | 减：库  存股 | 盈余公  积 | 一般风 险准备 | 未分配  利润 | 资本公  积 | 减：库  存股 | 盈余公  积 | 一般风 险准备 | 未分配  利润 |
|  | 其他 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 198,750,  000.00 | 92,025,3  53.71 | 0.00 | 28,799,2  96.51 | 0.00 | -157,77  1,472.30 | -267,85  3.29 | 4,403,22  1.53 | 165,938,  546.16 | 198,750,  000.00 | 94,198,8  83.40 |  | 28,799,2  96.51 |  | -43,046,  780.27 | -806,93  1.87 | 11,836,6  41.20 | 289,731,  108.97 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 198,750,  000.00 | 92,025,3  53.71 | 0.00 | 28,799,2  96.51 | 0.00 | -157,77  1,472.30 | -267,85  3.29 | 4,403,22  1.53 | 165,938,  546.16 | 198,750,  000.00 | 94,198,8  83.40 |  | 28,799,2  96.51 |  | -43,046,  780.27 | -806,93  1.87 | 11,836,6  41.20 | 289,731,  108.97 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本年增减变动金额  （减少以“-”号填列） |  | -4,354,2  15.69 |  |  |  | -33,122,  376.68 | 267,853.  29 | -4,163,8  58.02 | -41,372,  597.10 |  | -2,173,5  29.69 |  |  |  | -114,72  4,692.03 | 539,078.  58 | -7,433,4  19.67 | -123,79  2,562.81 |
|  |  |  |  |  |  | -33,122,  376.68 |  | -47,597.  68 | -33,169,  974.36 |  |  |  |  |  | -121,58  9,432.18 |  | -5,354,9  24.85 | -126,94  4,357.03 |
| （一）净利润 |
|  |
| （二）直接计入所有者  权益的利得和损失 |  | -4,354,2  15.69 |  |  |  |  | 267,853.  29 | -4,116,2  60.34 | -8,202,6  22.74 |  | -2,173,5  29.69 |  |  |  | 6,864,74  0.15 | 539,078.  58 | -2,078,4  94.82 | 3,151,79  4.22 |
| 1．可供出售金融资  产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资  单位其他所有者权益变 动的影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权  益项目相关的所得税影 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

57

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | -4,354,2  15.69 |  |  |  |  | 267,853.  29 | -4,116,2  60.34 | -8,202,6  22.74 |  | -2,173,5  29.69 |  |  |  | 6,864,74  0.15 | 539,078.  58 | -2,078,4  94.82 | 3,151,79  4.22 |
| 上述（一）和（二）小  计 |  | -4,354,2  15.69 |  |  |  | -33,122,  376.68 | 267,853.  29 | -4,163,8  58.02 | -41,372,  597.10 |  | -2,173,5  29.69 |  |  |  | -114,72  4,692.03 | 539,078.  58 | -7,433,4  19.67 | -123,79  2,562.81 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 198,750,  000.00 | 87,671,1  38.02 |  | 28,799,2  96.51 |  | -190,89  3,848.98 |  | 239,363.  51 | 124,565,  949.06 | 198,750,  000.00 | 92,025,3  53.71 |  | 28,799,2  96.51 |  | -157,77  1,472.30 | -267,85  3.29 | 4,403,22  1.53 | 165,938,  546.16 |

58

**所有者权益变动表**

编制单位：远东实业股份有限公司 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | |
| 实收 资本  （或 股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 所有者  权益合  计 | 实收资 本（或  股本） | 所有者  权益合  计 |
| 项目 | 资本公  积 | 减：库  存股 | 盈余公  积 | 一般风 险准备 | 未分配  利润 | 资本公  积 | 减：库  存股 | 盈余公  积 | 一般风 险准备 | 未分配  利润 |
| 其他 | 其他 |
|  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |
|  | 198,750  ,000.00 | 91,413,1  12.19 | 0.00 | 28,799,2  96.51 | 0.00 | -108,08  0,937.26 |  | 210,881,  471.44 | 198,750,  000.00 | 91,413,1  12.19 | 0.00 | 28,799,2  96.51 |  | -35,768,  987.97 |  | 283,193,  420.73 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
| 1.会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 2.前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 3.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 198,750  ,000.00 | 91,413,1  12.19 |  | 28,799,2  96.51 | 0.00 | -108,08  0,937.26 |  | 210,881,  471.44 | 198,750,  000.00 | 91,413,1  12.19 |  | 28,799,2  96.51 |  | -35,768,  987.97 |  | 283,193,  420.73 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本年增减变动金额  （减少以“-”号填列） |  |  |  |  |  | -85,725  403.73 |  | -85,725,  403.73 |  |  |  |  |  | -72,311,  949.29 |  | -72,311,  949.29 |
|  |  |  |  |  |  | -85,725,  403.73 |  | -85,725,  403.73 |  |  |  |  |  | -72,311,  949.29 |  | -72,311,  949.29 |
| （一）净利润 |
|  |
| （二）直接计入所有者  权益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售金融资  产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．现金流量套期工  具公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权 益项目相关的所得税影  响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

59

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小  计 |  |  |  |  |  | -85,725,  403.73 |  | -85,725,  403.73 |  |  |  |  |  | -72,311,  949.29 |  | -72,311,  949.29 |
| （三）所有者投入和减 少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所 有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有者（或股 东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部  结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资 本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资 本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏  损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 198,750  ,000.00 | 91,413,1  12.19 |  | 28,799,2  96.51 |  | -193,80  6,340.99 |  | 125,156,  067.71 | 198,750,  000.00 | 91,413,1  12.19 |  | 28,799,2  96.51 |  | -108,08  0,937.26 |  | 210,881,  471.44 |

60

**财务报表附注**

**一、 公司基本情况**

远东实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是1993年10月经江苏省体改委批准 成立的定向募集股份有限公司， 1996年12月31日经中国证监会批准于深圳证券交易所上网 发行人民币普通股12,500,000股，当时注册资本为5,000万元，并于1997年1月21日在深圳证券 交易所上市流通。公司简称：远东股份；股票代码：000681。至1998年，本公司经过转送股 及配股,股本已增至198,750,000股。所属行业为：计算机软件开发、软件、服务业类。

2006 年度 6 月 30 日公司召开股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东 为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东 每持有 10 股将获得 3 股的股份对价，非流通股股东向流通股股东支付了 17,437,501 股股票。 实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2008 年 12 月 31 日，股本总数为 198,750,000 股，其中：有限售条件股份为 36,287,524 股，占股份总数的 18.26%， 无限售条件股份为 162,462,476 股，占股份总数的 81.74%。

公司注册资本为 19,875 万元，经营范围为：主要开发、生产计算机软、硬件并提供相关 技术和工程咨询、服务、培训；生产服装、 床上用品、装饰品、鞋帽、纺织品、服装辅料、 包装材料等。

二、 财务报表编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

**1. 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计量属性

本公司采用权责发生制为记账基础。

61

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

本期财务报表的计量属性未发生变化。

4. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易

于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**5. 外币业务核算方法** 外币业务采用交易发生日的即期汇率，作为折算汇率折合成人民币记账。 外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

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

6. 金融资产和金融负债的核算方法

**(1) 金融资产和金融负债的分类**

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损

益。

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

62

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：

63

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(5) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素 后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的 公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备 持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

64

公司对合并范围内的关联方往来按信用风险特征组合的坏帐准备计提比例计提坏帐。

对于其他的未计提特别坏帐的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按

账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例

（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

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

8. 存货核算方法

**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

①原材料领用和出库按加权平均法计价；

②产品成本按分批法核算，每一批别为一成本核算对象；

③低值易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中， 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经 过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估 计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

65

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

10. 固定资产的计价和折旧方法

**(1) 固定资产确认条件**

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

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

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的

成本以购买价款的现值为基础确定。

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

66

成。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

(4) 固定资产折旧计提方法

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

值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 30-40 年 | 10% | 2.25%-3% |
| 机器设备 | 10-14 年 | 10% | 6.43%-9% |
| 运输设备 | 5 年 | 10% | 18% |
| 其他设备 | 8-14 年 | 10% | 6.43%-11.25% |
| **11. 在建工程核算方法** |  |  |  |
| **(1) 在建工程类别** |  |  |  |

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产 的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的， 自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

67

入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12. 无形资产核算方法

**(1) 无形资产的计价方法**

按成本进行初始计量；

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账 价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。 **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据 每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。 经复核，截止本期期末，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

68

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

14. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

**(1) 长期股权投资**

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

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

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是

否存在可能发生减值的迹象。

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

都进行减值测试。

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

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

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

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

期间不再转回。

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

资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生

69

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

15. 长期股权投资的核算

**(1) 初始计量**

① 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出 的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各 项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之 和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很 可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放

的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

70

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资 产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成 本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(3) 后续计量及收益确认

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

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

调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配 额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所

有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部

71

分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

16. 借款费用资本化

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现 金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

止资本化。

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

72

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

17. 收入确认原则

**(1) 销售商品**

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

18. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时 性差异产生的递延所得税资产。

19. 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本期无会计政策变更和会计差错更正

五、 税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

1、流转税

增值税：产品、商品销售适用增值税，税率为 17%。

营业税：一般劳务及其他收入适用营业税，税率为 5%。

73

2、所得税

本公司及下属子公司适用 25%的企业所得税率。

3、房产税

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

依据，税率为 12%。

六、 企业合并及合并财务报表

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

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

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

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。 本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1. 非企业合并方式取得的子公司

本公 本公司 合并

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单 | 业务 | 注册资 | 经营范 | 本公司  期末实 | 实质上构  成对子公 |
| 位全称 | 性质 | 本 | 围 | 际投资  额 | 司的净投  资的余额 |
|  | 中外 |  |  |  |  |

常州远东 合资 科技有限 有限 公司 责任 公司

远东网安 科技有限 中外 公司（ 原 合资

310.96

万美元

计 算机

软硬件 2530.65 2530.65

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 司合 | 合计享 | 范围 |
| 计持 | 有的表 | 内表 |
| 股比 | 决权比 | 决权 |
| 例 | 例 | 比例 |
| 97% | 97% | 97% |

常州市远 有限 东网络安 责任 全技术有 公司 限公司） 北京远东 有限

技术有限 公司 公司

计 算机

6310 软硬件

全产品

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 网安信息 责任 1000 网络安 1000 | 1000 | 100% | 100% | 100% |
| 远东文化 有限 动画 产业有限 责任 1100 游戏 1000 | 1000 | 90.91% | 90.91% | 90.91% |
| 74 |  |  |  |  |

5679.00 5679.00 90% 90% 90%

本公 本公司 合并

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | 本公司 | 实质上构 |
| 被投资单 | 业务 | 注册资 | 经营范 | 期末实 | 成对子公 |
| 位全称 | 性质 | 本 | 围 | 际投资 | 司的净投 |
|  |  |  |  | 额 | 资的余额 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 司合 | 合计享 | 范围 |
| 计持 | 有的表 | 内表 |
| 股比 | 决权比 | 决权 |
| 例 | 例 | 比例 |

公司 公司

2. 本期合并报表范围的变更情况

本期减少合并单位 1 家，原因为：本公司于 2007 年 12 月与香港统盛投资有限公司 UNI-HARVEST INVESTMENT LIMITED（以下简称“统盛公司”）签订了《股权转让协议书》，将持 有的远东实业股份香港有限公司的 90%的股权转让给统盛公司，转让价款为 720 万港币，并 于 2007 年 12 月 31 日将股东变更事项提交到香港政府商业公司注册登记处更改在册股东，

2008 年该交易已完成，故本公司对远东实业股份香港有限公司不再具有控制权，本公司在

2008 年度不再将远东实业股份香港有限公司纳入合并报表范围。

3. 母公司不能控制的其他被投资单位

本公司投资 3,677 万元（持股比例 87.51%）设立的北京远东网络安全研究院，属于在民 政部门注册的民办非企业单位，根据《社会团体登记管理条例》（1998 年 10 月 25 日国务院 令第 250 号发布）第二十九条 ：社会团体的资产来源必须合法，任何单位和个人不得侵占、 私分或者挪用社会团体的资产。 社会团体的经费，以及开展章程规定的活动按照国家有关 规定所取得的合法收入，必须用于章程规定的业务活动，不得在会员中分配。本公司对北京 远东网络安全研究院具有经营管理权，但不具有控制权，故不在合并报表范围之内。

4. 少数股东权益和少数股东损益

项目 期初金额

本期少数股

东损益增减 其他增减 期末金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 少数股东权益  常州远东科技有限公司 | 2,700,620.26 | 536,241.27 | -2,848,438.15 | 388,423.38 |
| 远东网安科技有限公司 | -1,030,797.26 | -204,086.50 | 1,086,697.71 | -148,186.05 |
| 远东文化产业有限公司 | -13,983.92 | -1,033.54 | 13,211.40 | -1,806.06 |
| 北京远东网安信息技术有限公司 | 2,747,382.45 | -378,718.91 | -2,367,731.30 | 932.24 |
| 合计 | 4,403,221.53 | -47,597.68 | -4,116,260.34 | 239,363.51 |

少数股东权益的减少 4,116,260.34 元，是由于（1）2000 年 11 月 28 日本公司与香港汇杰 国际有限公司签署了《股权转让协议》，香港汇杰国际有限公司将其持有的远东科技有限公 司（本公司的子公司）的 22%的股权转让给本公司，作价 684,112.00 美元。由于此后一直未 向政府主管机关呈送关于股权转让的申请报告，没有办理股权过户登记手续。本公司于 2008

年向政府主管机关递交了股权转让并过户的相关申请报告，此股权转让事项已于 2008 年 12

75

月 8 日经常州国家高新技术产业开发区管委会批复，并于 2008 年 12 月 9 日取得了江苏省人 民政府重新颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书。公司已在工商行政管理部门办理 了变更登记手续，江苏省常州工商行政管理局于 2008 年 12 月 16 日颁发了变更后的营业执 照，上述股权转让事项全部完成，常州远东科技有限公司少数股权由 25%减少为 3%，该事 项导致少数股东权益的减少。（2）本公司于 2008 年 11 月 4 日收购北京远东网络安全研究院 持有的北京远东网安信息技术有限公司 25%股权，该事项导致少数股东权益的减少。 七、 **合并财务报表主要项目注释**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明

期初数的均为期末数）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. 货币资金** |  | 2008.12.31 | |  |  | 2007.12.31 | |  |
| 项目 | 外币金 | 折算率 | | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | | 人民币金额 |
|  | 额 |  | |  |  |  | |  |
| 现金 |  |  | | - | - |  | | - |
| 人民币 | - |  | | 72,230.47 | - |  | | 82,034.29 |
| 美元(原币) | - |  | | - | 1,703.15 | 7.3046 | | 12,440.83 |
| 银行存款 | - |  | | - | - |  | | - |
| 人民币 | - |  | | 56,961,485.81 | - |  | | 18,311,858.86 |
| 美元(原币) | 1,176.07 | 6.8346 | | 8,037.95 | 2,874.43 | 7.3046 | | 20,996.56 |
| 港币(原币) | - |  | | - | 15,216.69 | 0.9365 | | 14,249.96 |
| 小计 | - | | 56,969,523.76 | | - 18,441,580.50 | | | |
| 其他货币资金 | -- | | - | | - - | | | |
| 人民币 | - | | 9,984.95 | | - 7,611,608.14 | | | |
| 合计 | - | | 57,051,739.18 | | - 26,053,188.64 | | | |
| 其中：美元 | 1,176.07 | 6.8346 | 8,037.95 | | 4,577.58 | 7.3046 | 33,437.39 | |
| 港币 | - |  | - | | 15,216.69 | 0.9365 | 14,249.96 | |

(1) 其他货币资金分类表

期末其他货币资金 金额

存出投资款 9,984.95

(2) 货币资金期末数比期初数增加了 30,998,550.54 元，增加比例为 118.98%，增加原因为：本 期收回关联方欠款导致经营活动的现金流净增加 1550 万，处置持有的远东实业股份香港有限 公司的 90%的股权收回投资款 700 万元，处置固定资产导致投资活动的资金增加 836 万元。

(3) 2008 年 12 月 31 日的货币资金余额不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜

在收回风险的款项的情况。

76

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. 交易性金融资产**  项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
| 股票投资 | 445,681.55 | 1,143,599.08 |

交易性金融资产期末数比期初数减少 697,917.53 元，减少比例为 61.03%，减少原因主要 为：市价下跌导致的公允价值的变动。

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司的交易性金融资产变现不存在重大限制的情况。

77

远东实业股份有限公司 2008 年年度报告



**3. 应收账款**

(1) 应收账款构成

期末数 期初数

项目

账面余额

占总额

比例

坏账准备

计提比例

坏账准备 账面余额

占总额

比例

坏账准备

计提比例

坏账准备

1、单项计提的应收款项

12,423,082.81 75.48% 100% 12,423,082.81 36,914,657.93 86.63% 84% 31,184,473.81

2、按类似信用风险特征计提坏账准备的应收款项

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 495,710.33 | 3.01% | 0.50% | 2,478.55 |  | 4,605,811.25 | 10.81% | 0.5% | 23,029.06 |
| 1-2 年 | 105,450.68 | 0.64% | 5% | 5,272.53 |  | 719,535.83 | 1.69% | 5% | 35,976.79 |
| 2-3 年 | 702,746.75 | 4.27% | 10% | 70,274.68 |  | 202,711.00 | 0.48% | 10% | 20,271.10 |
| 3-4 年 | 148,711.00 | 0.90% | 30% | 44,613.30 |  | 15,778.28 | 0.04% | 30% | 4,733.48 |
| 4-5 年 | 15,778.28 | 0.10% | 50% | 7,889.14 |  | 38,528.28 | 0.09% | 50% | 19,264.14 |
| 5 年以上 | 2,567,880.87 | 15.60% | 100% | 2,567,880.87 |  | 114,397.20 | 0.27% | 100% | 114,397.20 |
| 合计 | 16,459,360.72 | 100.00% |  | 15,121,491.88 |  | 42,611,419.77 | 100.00% |  | 31,402,145.58 |

78

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，单项计提坏帐的应收账款明细列示如下：

母公司-远东实业股份有限公司：

A、 G-SQUARED 应收账款期末余额 6,430,365.13 元，由于 G-SQUARED 公司进入了破产保护程 序，本期根据其款项的可收回程度全额计提了坏账准备；

B、 常州市卫东服装厂应收账款期末余额 384,811.12 元以前年度全额计提了特别坏账准备；

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

备；

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

准备；

E、 WOOLWORTHS 应收账款期末余额 199,971.04 美元折合 1,366,722.07 元, 以前年度全额计提 了坏账准备；

F、 COMPASS THORBECKESTRAAT 应收账款期末余额 43,508.83 美元折合人民币 297,365.45 元,

以前年度全额计提了坏账准备；

G、 ALBET WESTERMAN 应收账款期末余额 41,002 美元折合 280,232.27 元, 以前年度全额计提 了坏账准备。

常州远东科技有限公司：

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

准备。

北京远东网安信息技术有限公司：

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

备。

(3) 本期实际核销的应收账款

项目 核销金额 性质 原因 是否关联方 应收账款 1.390.600.00 货款 帐龄在 5 年以上 否

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名 金额 账龄 占应收账款总额的比 例

G-SQUARED 6,430,365.13 1 年以上 39.07%

79

债务人排名 金额 账龄 占应收账款总额的比 例

北京往来文化传 播有限公司 湖北新电有限 公司

WOOLWORTHS

常州市卫东服 装厂

(5) 期末无关联方应收项。

3,641,600.00 3-4 年 22.12%

1,646,000.00 5 年以上 10.00%

1,366,722.07 1-2 年 8.30%

384,811.12 4 年以上 2.34%

(6) 截止 2008 年 12 月 31 日，以前年度已全额或大比例计提坏账准备、本期又全额或部分

收回的应收账款为：

a、期初应收常州亚东服装有限公司的款项 20,047,625.63 元，以前年度按余额的 99%计提了 19,847,149.37 元坏账准备，由于 2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控 制人姜放对该笔款项的收回提供了等额的保证金，导致以前年度计提的坏账在本期转回。同 时本公司收到姜放在 2009 年 2 月 24 日出具的承诺书：姜放愿以上述保证金代常州亚东服装 有限公司偿还其欠本公司 20,047,625.63 元的欠款。

b、 期初应收 REACH WELL,INC.的款项为 1,059,972.53 元, 以前年度按 95%计提了 1,006,973.90 元坏账准备，由于 2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控制人姜放代 为偿还了该笔欠款，导致以前年度计提的坏账在本期转回。

(7) 本期账龄与上期账龄不衔接的原因

5 年以上的账龄段与上期 4-5 年和 5 年以上账龄段的合计数不匹配的原因：a、上期计提特别

坏账，本期账龄满 5 年转为按信用等级计提坏账。

80

远东实业股份有限公司 2008 年年度报告



**4. 其他应收款**

(1) 其他应收款构成

项目 期末数 期初数

账面余额

1、单项计提的应收款项

占总额

比例

坏账准备

计提比例

坏账准备 账面余额

占总额

比例

坏账准备

计提比例

坏账准备

6,621,454.66 44.39% 100% 6,621,454.66 17,283,806.16 74.38% 95.24% 16,461,452.03

2、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 2,563,391.40 | 17.19% | 0.50% | 12,816.96 |  | 4,018,726.50 | 17.30% | 0.5% | 23,474.26 |
| 1-2 年 | 1,434,901.96 | 9.62% | 5% | 71,745.10 |  | 187,375.33 | 0.81% | 5% | 9,368.77 |
| 2-3 年 | 110,472.64 | 0.74% | 10% | 11,047.26 |  | 428,416.60 | 1.84% | 10% | 42,841.66 |
| 3-4 年 | 353,706.60 | 2.37% | 30% | 106,111.98 |  | 419,694.60 | 1.81% | 30% | 125,908.39 |
| 4-5 年 | 301,278.90 | 2.02% | 50% | 150,639.45 |  | 401,283.92 | 1.73% | 50% | 200,641.96 |
| 5 年以上 | 3,530,635.83 | 23.67% | 100% | 3,530,635.83 |  | 496,661.49 | 2.14% | 100% | 496,661.50 |
| 合计 | 14,915,841.99 | 100% |  | 10,504,451.24 |  | 23,235,964.60 | 100.00% |  | 17,360,348.57 |

81

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，单项计提坏帐的其他应收款明细列示如下：

母公司-远东实业股份有限公司：

A、 应收东莞粤龙物业发展公司 2,840,454.66 元, 以前年度全额计提了坏账准备； B、 应收常州开天染织有限公司 2,600,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备； C、 应收安徽紫徽皇贡酒业 300,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备；

D、 应收广州翔祺 300,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备；

常州远东网安科技有限公司：

A、 应收湖北全通电讯公司 385,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备；

远东文化产业有限公司：

A、 应收北京往来文化传播有限公司 100,000.00 元，以前年度全额计提了坏账准备； B、 应收安徽福达永盛网络传播有限公司 96,000.00 元，以前年度全额计提了坏账准备； 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。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (3) 期末其他应收款中欠款金额前五名  债务人排名 性质或内 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比 |
| 容 |  | 例 |
| 东莞粤龙物业发展 资金往来 |  |  |
| 公司 2,840,454.66  常州市开天染织有 资金往来 | 3-4 年 | 19.04% |
| 限公司 2,600,000.00  常州假日房地产公 资金往来 | 4-5 年 | 17.43% |
| 司 2,000,000.00 | 1 年以内 | 13.41% |
| 溧阳神力公司 资金往来 1,141,960.00 | 5 年以上 | 7.66% |
| 内蒙古百辰公司 资金往来 1,100,000.00 | 1-2 年 | 7.37% |

(4) 期末无关联方其他应收款项。

(5) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款为：

应收香港汇杰国际有限公司 5,139,011.79 元, 以前年度按期末余额的 99% 计提了 5,087,621.67 元坏账准备。由于 2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控 制人姜放代为偿还了该笔欠款，导致以前年度计提的坏账在本期转回。

期初应收常州亚东服装有限公司 600,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备。由于

82

2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控制人姜放对该笔款项的收回提供

了等额的保证金，导致以前年度计提的坏账在本期转回。同时本公司收到姜放在 2009 年 2

月 24 日出具的承诺书：姜放愿以上述保证金代常州亚东服装有限公司偿还欠本公司的子公 司 600,000.00 的欠款

(6) 本期账龄与上期账龄不衔接的原因

5 年以上的账龄段与上期 4-5 年和 5 年以上账龄段的合计数不匹配的原因：a、上期计提 特别坏账，本期账龄满 5 年转为按信用等级计提坏账。b、账龄 5 年以上的预付款项调整入 其他应收款所致。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **5. 预付账款**  (1) 账龄分析 |  | | | |
|  | 期末数 |  | 期初数 |  |
| 账龄 |  |  |  |  |
|  | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 1 年以内 | - | 0.00% | 12,731,719.49 | 65.78% |
| 1-2 年 | 73,154.81 | 78.83% | 1,608,707.00 | 8.32% |
| 2-3 年 | 8,707.00 | 9.38% | 4,566,561.91 | 23.59% |
| 3 年以上 | 10,940.00 | 11.79% | 447,912.68 | 2.31% |
| 合计 | 92,801.81 | 100% | 19,354,901.08 | 100.00% |

(2) 预付账款期末数比期初减少 19,262,099.27 元，减少比例为 99.52％，减少原因为：期初预付 香港汇杰国际有限公司转让持有远东科技 22%的股权转让款 5,970,476.03 元转入长期股权投 资；期初预付北京华安永诚开发的“内网安全管理系统”完工，由预付账款转入无形资产 4,500,000.00 元，期初预付的房屋装修款 160 万元，已经完工本期转入“固定资产”。

6. 存货及存货跌价准备

期末数 期初数

项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 账面余额  226,996.18 |  | 跌价准备  226,996.18 |  | 账面余额  17,064,086.02 |  | 跌价准备  13,631,062.45 |
| 包装物 | 1,012.78 |  | 1,012.78 |  | 65,043.05 |  | - |
| 产成品（库存商品） | 2,273,485.98 |  | 2,250,485.98 |  | 10,869,810.27 |  | 4,048,084.64 |
| 合计 | 2,501,494.94 |  | 2,478,494.94 |  | 27,998,939.34 |  | 17,679,147.09 |

存货期末比期初减少 25,497,444.40 元，减少比例为 91.07%，原因为：本公司处置了与原 服装主业有关的存货 23,839,553.73 元所致。

存货跌价准备

83

存货种类 期初账面 本期

本期减少额

其他 期末账面

余额 计提额 转回 转销 减少 余额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 13,631,062.45 | 179,598.38 | - 13,583,664.65 | - 226,996.18 |
| 包装物 | - | 1,012.78 | - - | - 1,012.78 |
| 产成品(库存商品) | 4,048,084.64 | 38,286.94 | - 1,835,885.60 | - 2,250,485.98 |
|  | 17,679,147.09 | 218,898.10 | - 15,419,550.25 | - 2,478,494.94 |

存货跌价准备减少 15,200,652.15 元，减少比例 85.98%，是由于处置上述库存转回的存货

跌价所致。本期计提存货跌价，详见十三.10。

7. 长期股权投资

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) 项目分类 | | 2008.12.31 | |  | 2007.12.31 | |
| 成本法核算的长期股权投资 | | 36,770,000.00 | |  | 61,757,840.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资 | | 2,115,993.17 | |  | 2,115,993.17 | |
| 减：长期投资减值准备 | | 18,207,411.17 | |  | 39,263,449.57 | |
| 合 计 | | 20,678,582.00 | |  | 24,610,383.60 | |
| (2) 成本法核算的长期股权投资 | |  | |  |  | |
|  | |  | | 本期 |  | |
| 被投资单位名称 | 初始金额 2007.12.31 投资 其他转出 2008.12.31 | | | | | |
| 账面余额 增减 账面余额  额 | | | | | | |
| 北京远东网络安 36,770,000.00  全研究院 | | | 36,770,000.00 | - - | | 36,770,000.00 |
| 亚洲高尔夫娱乐  有限公司 (Asia US800,000.00 Golf and Resort | | | 6,246,960.00 | - -6,246,960.00 | | - |
| Limited)  IPTV Corporation US2,400,000.00 | | | 18,740,880.00 | - -18,740,880.00 | | - |
| 合 计 24,987,840.00 | | | 61,757,840.00 | - 24,987,840.00 | | 36,770,000.00 |

(3)权益法核算的长期股权投资

被投资

单位名称 初始金额

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 额 |  |
| 常州永东服饰洗水有限 2,317,504.00  公司 | 1,567,670.29 | - | 1,567,670.29 |
| 常州市远东久佰年服饰 500,000.00  有限公司 | 548,322.88 | - | 548,322.88 |
| 常州远东中美视光有限 7,500,000.00 |  | - |  |

2007.12.31 账面余 额

本期投 资增减

2008.12.31

账面余额

公司

84

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计  (4)长期投资减值准备  被投资 | 2,817,504.00 | 2,115,993.17 | - 2,115,993.17 | |
| 单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 期末数 | |
| 北京远东网络安全研究  院 13,940,000.00  亚洲高尔夫娱乐有限公 | | 2,151,418.00 | - | 16,091,418.00 |
| 司  (AsiaGolfandResortLimited) 6,246,960.00 | | - | 6,246,960.00 | - |
| IPTVCorporation 16,960,496.40 | | - | 16,960,496.40 | - |
| 常州永东服饰洗水有限  公司 1,567,670.29 | | - | - | 1,567,670.29 |
| 常州市远东久佰年服饰  有限公司 548,322.88 | | - | - | 548,322.88 |
| 合计 39,263,449.57 | | 2,151,418.00 | 23,207,456.40 | 18,207,411.17 |

成本法核算的长期股权投资期末数比期初数减少 24,987,840.00 元，减少比例为 40.46%， 减少原因为：远东实业香港有限公司不再纳入合并范围,期初数中包含的该子公司账上的长 期股权投资在本期末的报表数据中不再反映。

长期投资减值准备本期增加 2,151,418.00 元，增加原因为：

北京远东网络安全研究院处于清算中,本公司根据研究院的可变现净值,对该项长期投资

增提了 2,151,418.00 元的减值准备；

长期投资减值准备本期减少 23,207,456.40 元，减少原因为：远东实业香港有限公司不 再纳入合并范围，期初数中包含的该子公司账上的长期股权投资减值准备在本期末的报表 数据中不再反映。

本期对常州远东中美视光有限公司的长期投资情况详见十三.7。

8. 投资性房地产

项 目 期初余额 本期增加额 本期减

少额

期末余额

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 原价合计 | 10,577,767.70 | - | - 10,577,767.70 |
| 其中：已出租的建筑物 | 10,577,767.70 | - | - 10,577,767.70 |
| 累计折旧或累计摊销合计 | 1,457,730.60 | 251,930.16 | - 1,709,660.76 |
| 其中：已出租的建筑物 | 1,457,730.60 | 251,930.16 | - 1,709,660.76 |
| 投资性房地产减值准备累计金 额合计 投资性房地产账面价值合计 | 9,120,037.10 | 251,930.16- | - 8,868,106.94 |
| 其中：已出租的建筑物 | 9,120,037.10 | 251,930.16- | - 8,868,106.94 |
|  | 85 |  |  |

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

日至 2009 年 11 月 19 日。

9. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 期末余额 |
| 房屋建筑物 | 64,406,913.81 | 522,338.00 | 8,307,528.58 | - 56,621,723.23 |
| 机器设备 | 45,479,569.92 | - | 44,426,150.43 | - 1,053,419.49 |
| 其他设备 | 17,459,242.05 | 1,309,126.23 | 884,237.44 | - 17,884,130.84 |
| 电子设备 | 19,384,831.63 | 10,645.00 | 93,257.31 | - 19,302,219.32 |
| 运输工具 | 6,023,379.17 | 598,775.05 | 2,970,360.27 | - 3,651,793.95 |
| 固定资产装修 | 3,836,266.88 | 2,280,000.00 | - | - 6,116,266.88 |
| 合 计 | 156,590,203.46 | 4,720,884.28 | 56,681,534.03 | - 104,629,553.71 |

固定资产原值的期末数比期初数减少 51,960,649.75 元，减少比例为 33.18%，原因为：本 公司处置了部分房产、运输工具和与原服装主业有关的机器设备所致。

(2) 累计折旧

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 期末余额 |
| 房屋建筑物 | 14,930,292.26 | 1,752,132.16 | 1,983,694.83 | - 14,698,729.59 |
| 机器设备 | 27,657,097.05 | 2,979,168.15 | 29,422,625.85 | - 1,213,639.35 |
| 其他设备 | 10,019,264.94 | 1,337,427.32 | 655,748.31 | - 10,700,943.95 |
| 电子设备 | 7,667,983.54 | 125,168.53 | 84,047.80 | - 7,709,104.27 |
| 运输工具 | 5,159,043.53 | 320,842.06 | 2,617,189.10 | - 2,862,696.49 |
| 固定资产装修 | 1,796,331.42 | 830,103.62 | - | - 2,626,435.04 |
| 合 计 | 67,230,012.74 | 7,344,841.84 | 34,763,305.89 | - 39,811,548.69 |

累计折旧的期末数比期初数减少 27,418,464.05 元，减少比例为 40.78%，原因为：本公司

处置了部分房产、运输工具和与原服装主业有关的机器设备相应的转出累计折旧所致。

(3) 固定资产减值准备

项 目 期初余额 本期增加 本期减少 期末余额

86

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | - | 1,374,837.74 | - 1,374,837.74 |
| 机器设备 | - | 116,550.64 | - 116,550.64 |
| 其他设备 | - | 214,866.05 | - 214,866.05 |
| 电子设备 | 9,954,955.86 | 759,048.69 | - 10,714,004.55 |
| 运输工具 | - | 36,191.61 | - 36,191.61 |
| 固定资产装修 | - | - | - - |

合 计 9,954,955.86 2,501,494.73 - 12,456,450.59

固定资产净值 79,405,234.86 52,361,554.43

本期房屋建筑物计提减值1,374,837.74元，原因见十三、9。

10. 在建工程

工程项目

本期减少

名称 期初数 本期增加 转入固定

资产 其他减少

期末数

溧阳神力 资产 在建商业 用房

2,172,860.00 - - - 2,172,860.00

- 3,000,000.00 - - 3,000,000.00

合 计 2,172,860.00 3,000,000.00 - - 5,172,860.00

在建工程 减值准备 溧阳神力 资产 在建商业 用房

- - - -

- 2,172,860.00 - - 2,172,860.00

- - - -

账面净值 - - - -

溧阳神力 资产 在建商业 用房

2,172,860.00 - - -

- - - - 3,000,000.00

合 计 2,172,860.00 - - - 3,000,000.00

在建工程原值期末数比期初数增加3,000,000.00元，增加比例为138.07%，增加原因为： 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。

在建工程减值准备期末比期初增加2,172,860.00元，增加的原因为：本公司（甲方）2008

87

年5月15日与殷梅芳（乙方）签订了转让溧阳的在建工程和固定资产的协议，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，将上述全部资产及相关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。4、如2009年12月30日前乙方未能付清全部转让款 400万元，则甲方有权向人民法院提起诉讼，要求相关方停止损害、恢复原样、返还资产， 同时甲方向乙方返还已收取的转让款项。 5、本合同的生效：本合同自甲方收到乙方支付 的全部转让款项后生效。根据该协议本公司对溧阳的房产和在建工程按总价400万元的变现 价值对在建工程2,172,860.00元100%计提减值，房屋按400万元的变现价与账面价值的差额 1,374,837.74元计提了减值。

11. 无形资产

项目 期初余额 本期增加 本期 其他

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 减少 | 转出 |
| **无形资产原值** |  |  |  |
| 土地使用权(租赁) | 2,000,180.00 | - - | 2,000,180.0  0 |
| 土地使用权(出让) | 5,072,350.00 | - - | 5,072,350.0  0 |
| 土地使用权(出让) | 7,100,000.00 | - - | 7,100,000.0  0 |
| 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  E-Fngine 服务中间件 | 95,000.00 | - - | - 95,000.00 |

期末余额

-

-

-

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

2,500,000.00 - - - 2,500,000.00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非专利技术  用友软件 | - | 108,000.00 | - - 108,000.00 |
| 内网安全管理系统 | - | 4,500,000.00 | - - 4,500,000.00 |
| 合计 | 28,015,030.00 | **4,608,000.00** | - - **32,623,030.00** |

88

项目 期初余额 本期增加 本期 其他

减少 转出

期末余额

累计摊销

土地使用权(租赁) 1,000,090.20 101,447.04 - - 1,101,537.24

土地使用权(出让) 1,377,988.59 200,018.04 - - 1,578,006.63

土地使用权(出让) 1,155,158.61 169,047.60 - - 1,324,206.21

财务软件 7,812.50 -312.50 - - 7,500.00

防火墙涉密证书 16,666.00 9,999.60 - - 26,665.60

文档保护系统 15,000.00 60,000.00 - - 75,000.00

远程风险评估系统 65,000.00 129,999.98 - - 194,999.98

数据海量存储系统 83,333.33 99,999.96 - - 183,333.29

防火墙系列 85,016.60 9,983.40 - - 95,000.00

E-Fngine 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

447,931.00 125,004.00 - - 572,935.00

用友软件 - 5,400.00 - - 5,400.00

内网安全管理系统 - 675,000.00 - - 675,000.00

合计 11,230,564.35 **1,585,587.12** - - **12,816,151.47**

减值准备

E-Fngine 服务中间件

3,028,333.33 - - - 3,028,333.33

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 软件转让费  虹膜技术转让费 | 395,099.15 | - | - - |
| 虚拟专用网 VPN 产品 |  |  |  |
|  | 615,620.70 | 1,311,444.30 | - - |
| 非专利技术 |  |  |  |
| 防火墙涉密证书 | - | 3,334.40 | - - |
| 文档保护系统 | - | 45,000.00 | - - |
| 远程风险评估系统 | - | 195,000.02 | - - |
| 内网安全管理系统 |  | 3,825,000.00 | - - |
| 合计 | 4,039,053.18 | **5,379,778.72** | - - |
| **账面净值** |  |  |  |
| 土地使用权(租赁) | 1,000,089.80 | - | - - |
| 土地使用权(出让) | 3,694,361.41 | - | - - |

395,099.15

1,927,065.00

3,334.40

45,000.00

195,000.02

3,825,000.00

9,418,831.90

898,642.76

3,494,343.3

7

89

项目 期初余额 本期增加 本期 其他

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 减少 | 转出 |
| 土地使用权(出让) | 5,944,841.39 | - - | 5,775,793.7  9 |
| 财务软件 | -312.50 | - - | - - |
| 防火墙涉密证书 | 13,334.00 | - - | - - |
| 文档保护系统 | 105,000.00 | - - | - - |
| 远程风险评估系统 | 325,000.00 | - - | - - |
| 数据海量存储系统 | 216,666.67 | - - | - 116,666.71 |
| 防火墙系列  E-Fngine 服务中间件 | 9,983.40 | - - | - - |

期末余额

-

软件转让费

- - - -

-

虹膜技术转让费 - - - - -

虚拟专用网 VPN 产品

1,436,448.30 - - -

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非专利技术  用友软件 | - | -  - - - 102,600.00 |
| 内网安全管理系统 | - | - - - - |
| 合计 | 12,745,412.47 | - - - **10,388,046.63** |

无形资产减值准备本期比上期增加5,379,778.72元，增加比例为133.19%，增加的原因为 本公司下属的北京远东网安信息技术有限公司和远东网安科技有限公司停止原来的网络安 全有关的主业，故对上述与网络安全有关的无形资产按期末账面价值100%计提减值。

12. 长期待摊费用

原始发生

项目

额 期初数

本期

增加 本期摊销 累计摊销 期末数

剩余摊 销期限

老 土 地

租赁费

260,000.00 95,333.08 - 26,000.04 190,666.96 69,333.04 2 年 8 个

月

合计 260,000.00 95,333.08 26,000.04 190,666.96 69,333.04

13. 递延所得税资产

未确认的递延所得税资产

可抵扣暂时性

项目

差异额 未确认原因

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 计提坏帐准备超出税务标准额 | 25,625,943.12 | 考虑公司的目前的经营状况， |
| 计提存货跌价 | 2,478,494.94 | 亏损金额较大，未来发展方向 |
| 无形资产的减值 | 9,418,831.90 | 尚不明确，故未确认。 |
| 固定资产的减值 | 12,456,450.59 |  |

90

|  |  |
| --- | --- |
| 在建工程的减值 | 2,172,860.00 |
| 长期投资减值 | 18,207,411.17 |
| 交易性金融资产 | 547,617.53 |
| 合计 | 70,907,609.25 |
| **14. 资产减值准备** |  |

项目 期初余额 本期增加数 价 值

回 升

转回

本年转回数

其他减少 转销

其他减少 期末余额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏 帐  准备 | 48,762,494.15 | 7,435,520.92 | - 28,359,924.98 - 2,212,146.97 | 25,625,943.12 |
| 存 货 |  |  |  |  |
| 跌 价 |  |  |  |  |
| 准备  长 期 | 17,679,147.09 | 218,898.10 | - - 15,419,550.25 - | 2,478,494.94 |
| 投 资 |  |  |  |  |
| 减 值 |  |  |  |  |
| 准备  固 定 | 39,263,449.57 | 2,151,418.00 | - - - 23,207,456.40 | 18,207,411.17 |
| 资 产 |  |  |  |  |
| 减 值 |  |  |  |  |
| 准备  无 形 | 9,954,955.86 | 2,501,494.73 | - - - - | 12,456,450.59 |
| 资 产 |  |  |  |  |
| 减 值 |  |  |  |  |
| 准备  在 建 | 4,039,053.18 | 5,379,778.72 | - - - - | 9,418,831.90 |
| 工 程 |  |  |  |  |
| 减 值 |  |  |  |  |
| 准备 | - | 2,172,860.00 | - - - - 2,172,860.00 | |
| 合 |  |  |  | |
| 计 | 119,699,099.85 | 19,859,970.47 | 28,359,924.98 15,419,550.25 25,419,603.37 70,359,991.72 | |

其他减少 25,419,603.37 元，减少原因为：（1）远东实业香港有限公司本期不再纳入合并 范围，期初数中包含的该子公司账上的坏账准备和长期投资减值准备在本期末的报表数据中 不再反映，在“其他减少”中列示。（2）坏账准备的转回是因为：本期收回了关联方占用资金， 转回以前年度计提的坏账准备。（3）存货跌价准备的转回是因为：本公司处置了与原服装主 业有关的存货相应的转销已计提的存货跌价准备所致。

15. 短期借款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| 信用借款 | - | 5,949,399.48 |

期初外币借款为子公司香港远东的借款，美元金额为 814,473.00 元，折算汇率 7.3046，

折合人民币 5,949,399.48 元。期末减少的原因：香港远东本期不纳入合并范围

16. 应付账款

帐龄 期末数 期初数

91

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 帐龄 | 期末数 |  | 期初数 |
| 1 年以内 | 199,100.50 |  | 2,033,865.96 |
| 1-2 年 | 898,928.90 |  | 701,952.62 |
| 2-3 年 | 606,401.27 |  | 162,544.00 |
| 3-4 年 | 162,376.14 |  | 15,175.67 |
| 4-5 年 | 4,736.24 |  | 297,789.86 |
| 5 年以上 | 1,448,073.75 |  | 1,619,313.81 |
| 合计 | 3,319,616.80 |  | 4,830,641.92 |

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

17. 预收账款

帐龄 期末数 期初数

1 年以内 2,598,440.00 578,350.68

1-2 年 60,080.30 13,603.60

2-3 年 11,100.00 -

3-4 年 - 2,200.00

4-5 年 - -

5 年以上 - 5,353.99

合计 2,669,620.30 599,508.27

(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) 预收账款期末数比期初数增加 2,070,112.03 元，增加比例为 345.30%，增加原因为：本期 预收了处置溧阳房产的预收款项 250 万元。

18. 应付职工薪酬

项目 期初余额 本期增加 本期减少

工资、奖金、津 贴和补贴

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2,979.00 | 15,764,012.94 | 15,690,295.60 | - 76,696.34 |
| - | 273,319.21 | 273,319.21 | - - |
| - | 3,465,637.32 | 3,465,214.32 | - 423.00 |
| - | 2,230,195.00 | 2,229,875.00 | -  320.00 |

职工福利费

社会保险费

其中：

基本养老

保险费

其他

转出 期末余额

92

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他  转出 | 期末余额 |
| 医疗保险费 - | 826,192.99 | 826,109.99 | - | 83.00 |
| 失业保险费 - | 227,585.62 | 227,565.62 | - | 20.00 |
| 工伤保险费 - | 77,523.52 | 77,523.52 | - | - |
| 生育保险费 - | 60,788.25 | 60,788.25 | - | - |

大病医疗

-

保险费 - 3,211.60 3,211.60 -

住房公积金及住

房补贴 - 1,056,699.00 1,056,699.00 - -

工会会费 187,325.12 23,682.66 159,124.66 - 51,883.12

解除劳动关系补

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| - | 9,653,593.64 | 7,310,712.88 | - 2,342,880.76 |
| - | 114,885.00 | 114,885.00 | - - |
| 190,304.12 | 30,351,829.77 | 28,070,250.67 | - 2,471,883.22 |

偿 其他 合计

期末数比期初数增加的原因为：公司的经济性裁员计划中尚有部分职工的辞退手续未办

理完毕，补偿金尚未支付。

19. 应付股利

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资者名称或类别 | 期初欠付股利金额 | |  | 期末欠付股利金额 |
| 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  **20. 应交税费** | 365,257.86 | |  | 365,257.86 |
| 税种 | 期末数 |  | | 期初数 |
| 增值税 | 520,152.74 |  | | -56,880.74 |
| 教育费附加 | 330.90 |  | | 228.20 |
| 营业税 | 22,260.10 |  | | 21,050.00 |
| 城建税 | 102.21 |  | | 66.53 |
| 企业所得税 | - |  | | 673.06 |
| 其他 | 119,526.35 |  | | 33,629.57 |
| 个人所得税 | 517,833.27 |  | | 434,198.24 |
| 房产税 | 33,000.00 |  | | - |
| 合计 | **1,213,205.57** |  | | 432,964.86 |

应交税费期末数比期初数增加 780,240.71 元，增加比例为 180.21%，主要原因为本期打

93

包处置了库存的材料和产成品及库存商品所致。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **21. 其他应付款**  帐龄 | 期末数 |  | 期初数 |
| 1 年以内 | 6,685,477.89 |  | 17,994,548.83 |
| 1-2 年 | 12,890,522.23 |  | 238,696.23 |
| 2-3 年 | 172,780.63 |  | 1,499,209.68 |
| 3-4 年 | 685,041.72 |  | 2,974,403.70 |
| 4-5 年 | 2,843,985.12 |  | 144,359.95 |
| 5 年以上 | 844,764.77 |  | 784,133.82 |
| 合计 | 24,122,572.36 |  | 23,635,352.21 |
| 其中：预提费用 | - |  | 639,170.45 |

(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) 期末余额中关联方欠款为 20,688,567.32 元，占其他应付款余额的 85.76%。详见本附注九.4。

(3) 金额较大的其他应付款

客户名称 金额 性质或内容

北京远东网络安全研究院 20,678,582.00 资金往来

北京远东网络安全研究院为本公司的控股子公司，于 2007 年 11 月开始进行清算，故 2008

年未纳入合并范围，此金额未能于合并报表中抵消。

22. 专项应付款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 拨款项目名称 | 期初数 | 本期新增 | 本期结转 | 期末数 |
| 新北会计中心 | 23,657.50 | 15,582.50 | 39,240.00 | - |
| 动漫园拨款 | 140,000.00 | - | 140,000.00 | - |

合计 163,657.50 - - -

23. 股本

股权类别或

期初 金

本期增加（万元）

期末余

投资者名称

1．有限售条件 股份 (1).国家持股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| -  1,405.53 | -  7.07% | - -  - - | - -  - -993.75 | -  -993.75 | -  411.78 | -  2.07% |
| 1,939.67 | 9.76% | - - | - -1,292.62 | -1,292.62 | 647.05 | 3.26% |
| - | - | - - | - - | - | - | - |
| 1,936.12 | 9.74% | - - | - -1,290.59 | -1,290.59 | 645.53 | 3.25% |
|  |  | 94 |  |  |  |  |

(2). 国有 法 人

持股

(3). 其他内 资

持股

其中：

境内非国有法

额 （ 万

元）

比例 发 行 送

新股 股

公积金

转股 其他 小计

额 （ 万 比例

元）

股权类别或

期初 金

本期增加（万元）

期末余

投资者名称 人持股

境内自然人持

股 (4).外资持股 其中： 境外法人持股 境外自然人持

股

有限售条件股 份合计 2．无限售条件 股份

(1). 人民 币 普

通股

(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

合计

额 （ 万

元）

比例 发 行 送

新股 股

公积金

转股 其他 小计

额 （ 万 比例

元）

24. 资本公

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.55 | 0.02% | - - - -2.04 | -2.04 | 1.51 | 0.01% |
| 3,563.67 | 17.93% | - - - -993.75 | -993.75 | 2,569.92 | 12.93% |
| 3,563.67 | 17.93% | - - - -993.75 | -993.75 | 2,569.92 | 12.93% |
| - | - | - - - - | - | - | - |
| 6,908.88 | 34.76% | - - - -3,280.13 | -3,280.13 | 3,628.75 | 18.26% |
| - | - | - - - - | - | - | - |
| 12,966.12 | 65.24% | - - - 3,280.13 | 3,280.13 | 16,246.25 | 81.74% |
| - | - | - - - - | - | - | - |
| - | - | - - - - | - | - | - |
| - | - | - - - - | - | - | - |
| 12,966.12 | 65.24% | - - - 3,280.13 | 3,280.13 | 16,246.25 | 81.74% |
| 19,875.00 | 100.00% | - - - - | - | 19,875.00 | 100.00% |
| **积** | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 其他转出 | 期末数 |
| 1、资本（股本）溢  价 | 91,336,650.02 |  | - 4,354,215.69 | - | 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

3、购买少数股权投

资成本超过享有净

资产份额的部分 - - - - -

合计 92,025,353.71 - 4,354,215.69 - 87,671,138.02

资本溢价本期减少 4,354,215.69 元，是购买常州远东科技有限公司和北京远东网安信息技

术有限公司的少数股权投资成本超过享有净资产份额形成的。

25. 盈余公积

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 本期减少 期末数 |
| 法定盈余公积  **26. 未分配利润** | 28,799,296.51 | - - 28,799,296.51 |
|  |  | 95 |

项目 金额

上年年末未分配利润 -157,771,472.30

调整期初未分配利润（调增＋，调减－） -

本年年初未分配利润 -157,771,472.30

加：本期净利润 -33,122,376.68

其他转入

减：提取法定盈余公积 -

期末未分配利润 -190,893,848.98

27. 营业收入及营业成本

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生数    主营业务 其他业务 小计 | | | 上期发生数    主营业务 其他业务 小计 | | |
| 营业收入 | 12,063,675.92 | 3,055,008.54 | 15,118,684.46 | 38,165,058.87 | 1,207,385.33 | 39,372,444.20 |
| 营业成本 | 16,628,722.14 | 3,908,696.42 | 20,537,418.56 | 38,445,522.28 | 450,161.64 | 38,895,683.92 |
| 营业利润 | -4,565,046.22 | -853,687.88 | -5,418,734.10 | -280,463.41 | 757,223.69 | 476,760.28 |

本期营业利润亏损较大的原因为：本公司服装主业自 2008 年 9 月正式停产，并对原与

服装主业有关的库存打包销售所致。

(1) 按业务类别列示营业收入、营业成本

营业收入 营业成本

项目

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 服装 | 本期发生数  10,328,462.50 | 上期发生数  35,331,266.17 | |  | 本期发生数  15,737,151.66 | | 上期发生数  37,637,820.48 | |
| 硬件销售 | 1,070,913.46 | 419,923.08 | |  | 843,054.10 | | 155,065.00 | |
| 软件销售 | 272,873.96 | 1,141,991.50 | |  | 48516.38 | | 497,473.05 | |
| 技术咨询、服 |  |  | |  |  | |  | |
| 务费  点卡收入 | 4,400.00  - | 303,253.97  109,663.66 | | -  - | | | -  61,574.00 | |
| 其他 | 148,366.00 | 365,476.61 | | - | | | 93,589.75 | |
| 房租收入等 | 1,552,660.00 | 1,015,094.87 | | 500,967.16 | | | 450,161.64 | |
| 销售原辅料 | 1,741,008.54 | - | | 3,407,729.26 | | | - | |
| 小计 | 15,118,684.46 | 38,686,669.86 | | 20537418.56 | | | 38,895,683.92 | |
| 公司内各业 |  |  | |  | | |  | |
| 务分部相互 |  |  | |  |  | |  | |
| 抵销 - | |  | 685,774.34 | | | - |  | - |
| 合计 15,118,684.46 | |  | 39,372,444.20 | | | 20,537,418.56 |  | 38,895,683.92 |
| **28. 营业税金及附加** | |  |  | | |  |  |  |
| 项目 | |  | 本期发生数 | | |  |  | 上期发生数 |
|  | |  | 96 | | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业税 | 28,271.30 |  | 85,898.49 |
| 城建税 | 5,658.63 |  | 22,477.91 |
| 教育费附加 | 7,888.71 |  | 25,590.02 |
| 其他 | - |  | 61.32 |
| 房产税 | 157,680.00 |  | 117,600.00 |
| 印花税 | - |  | 3,000.00 |
| 合计 | 199,498.64 |  | 254,627.74 |
| **29. 资产减值损失** |  |  |  |
| 项目 | 本期发生额 |  | 上期发生额 |
| 坏账损失 | -19,466,738.76 |  | 29,053,601.06 |
| 存货跌价损失 | 218,898.10 |  | 11,291,046.12 |
| 在建工程减值损失 | 2,172,860.00 |  | - |
| 长期股权投资减值损失 | 2,151,418.00 |  | 39,263,449.57 |
| 固定资产减值损失 | 2,501,494.73 |  | 9,954,955.86 |
| 无形资产减值损失 | 5,379,778.72 |  | 2,413,902.70 |
|  | 合计 | -7,042,289.21 |  | 91,976,955.31 |

资产减值损失的本期发生数比上期减少 99,019,244.52 元，减少比例为 107.66%，减少的 原因：（1）本期收回了上期计提特别坏账的关联方欠款和上期计提了特别坏账的款项本期还 款得到保证，导致上期计提的坏账本期转回。

30. 公允价值变动收益

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 金融工具 | -547,617.53 | 86,913.02 |

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。

31. 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 | 12,102,040.41 | - |
| 金融资产投资收益 | 200,806.20 | 4,452,403.44 |
| 合计 | 12,302,846.61 | 4,452,403.44 |

2008 年度，本公司投资收益汇回无重大限制。 本期的股权投资收益为本期转让了持有的香港远东 90%的股权，转让收益为 6,016,413.95

97

元；处置常州远东中美视光科技有限公司的投资损失为 333,698.20 元。

32. 营业外收入

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |  | 上期发生额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 5,456,632.10 |  | 542,640.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 5,456,632.10 |  | 542,640.80 |
| 应付款项转入 | 73,978.27 |  | - |
| 赔偿款 | - |  | 2,000.00 |
| 罚款净收入 | - |  | 160,998.79 |
| 其他 | 126,497.58 |  | 30.00 |
| 游戏上线公测奖励 | - |  | 82,710.02 |
| 政府补贴 | 140,000.00 |  | - |
| 流通股东出售股票得利 | - |  | 22,120.00 |
| 合计 | 5,797,107.95 |  | 810,499.61 |

营业外收入本期发生数比上期发生数增加 4,986,608.34 元，增加比例为 615.25％，主要原 因为：本期处置了部分房产。

33. 营业外支出

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |  | 上期发生额 |
| 公益性捐赠 | 126,280.00 |  | - |
| 固定资产盘亏损失 | - |  | 245,578.80 |
| 罚款 | 81,978.22 |  | 10,000.00 |
| 三项基金 | - |  | 337.70 |
| 其他 | 838.36 |  | 402,851.12 |
| 固定资产清理净损失 | 10,065,602.20 |  | 537,118.15 |
| 合计 | 10,274,698.78 |  | 1,195,885.77 |

营业外支出本期数比上期数增加 9,078,813.01 元，增加比例为 759.17％，增加原因为：本

期打包处置了与原服装主业有关的设备。

34. 所得税费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 上年所得税费用 | 16,158.06 | 273,797.72 |
| 本年所得税费用 | 271.66 | 4,483.98 |
| 递延所得税费用 | - | - |

98

项目 本期发生额 上期发生额

所得税费用 **16,429.72 278,281.70**

35. 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 |
| 保证金 | 20,647,625.63 |
| 单位往来 | 21,828,437.86 |
| 收到承包人款 | 7,479,522.31 |
| 个人往来 | 497,138.81 |
| 利息收入 | 188,449.70 |
| 营业外收入 | 126,484.78 |
| 其他 | 60,017.07 |
| 押金 | 39,910.00 |
| 合计 | 50,867,586.16 |
| (2) 支付的其他与经营活动有关的现金 |  |
| 项目 | 本期发生额 |
| 重组费用 | 1,937,942.45 |
| 差旅费 | 1,581,881.68 |
| 审计咨询费 | 1,252,682.44 |
| 业务招待费 | 914,764.76 |
| 个人往来 | 795,222.33 |
| 低值易耗品摊销 | 500,135.02 |
| 董事会费 | 227,032.22 |
| 办公费 | 460,613.48 |
| 保险费 | 142,326.82 |
| 房租 | 136,512.00 |
| 公益性捐赠支出 | 126,288.00 |
| 报关费 | 9,540.00 |
| 财务费用--手续费 | 83,360.88 |
| 单位往来 | 76,076.52 |
| 电话费 | 5,215.00 |
| 罚款及滞纳金 | 82,808.58 |

99

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 房产税 | 4,419.00 |
| 服务费 | 6,400.00 |
| 顾问费 | 80,000.00 |
| 会务费 | 90,518.14 |
| 降温费 | 1,000.00 |
| 交通费 | 10,995.46 |
| 快递费 | 42,999.89 |
| 劳动保护费 | 832.00 |
| 劳务费 | 383,221.26 |
| 绿化费 | 10,242.00 |
| 培训费 | 1,900.00 |
| 评估费 | 160,720.00 |
| 其他 | 779,015.71 |
| 汽车费用 | 480,359.84 |
| 商检费 | 40,227.00 |
| 水电费 | 483,063.80 |
| 诉讼费 | 156,858.00 |
| 通讯费 | 338,792.23 |
| 土地使用费 | 450,146.93 |
| 物业费 | 112,211.28 |
| 修理费 | 44,980.16 |
| 押金 | 7,733.10 |
| 运输费 | 205,696.46 |
| 装修费 | 23,650.00 |
| 咨询费 | 30,000.00 |
| 总计 | 12,278,384.44 |

(3) 现金流量表补充资料

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 2008.1-12 |  | 2007.1-12 |
| **将净利润调节为经营活动的现金流量：**  净利润 |  | -33,169,974.36 |  | -126,944,357.03 |
| 计提资产减值准备 |  | -22,461,839.48 |  | 91,976,955.31 |
| 固定资产折旧 |  | 7,343,851.66 |  | 10,251,036.96 |
| 投资性房地产成本摊销 |  | 251,930.16 |  | 249,205.08 |
|  | 100 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008.1-12 |  | 2007.1-12 |
| 无形资产摊销 | 1,585,587.12 |  | 3,127,499.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 26,000.04 |  | 124,863.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资 | | | |
| 产的损失(减收益) | 4,648,109.68 |  | 85,596.65 |
| 固定资产报废损失 | - |  | 706,258.57 |
| 公允价值变动损失 | 547,617.53 |  | -86,913.02 |
| 财务费用 | - |  | 416,554.72 |
| 投资收益 | -12,302,846.61 |  | -4,452,403.44 |
| 递延所得税资产减少 | - |  | - |
| 递延所得税负债增加 | - |  | - |
| 存货的减少（减增加） | 25,644,907.50 |  | -1,040,721.29 |
| 经营性应收项目的减少 | -9,567,043.95 |  | 3,247,737.27 |
| 经营性应付项目的增加 | 52,898,994.67 |  | 8,268,042.59 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | **15,445,293.96** |  | **-14,070,644.32** |
| **不涉及现金收支的投资和筹资活动：** |  |  |  |
| 债务转为资本 | - |  | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - |  | - |
| 融资租入固定资产 | - |  | - |
| 现金及现金等价物净增加情况： |  |  |  |
| 现金的期末余额 | 57,051,739.18 |  | 26,053,188.64 |
| 减：现金的期初余额 | 26,053,188.64 |  | 41,490,542.02 |
| 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** | **30,998,550.54** |  | **-15,437,353.38** |
| (4) 现金和现金等价物 |  |  |  |
| 项目 | 本期数 | 上期数 | |
| 现金 | 57,051,739.18 | 26,053,188.64 | |
| 其中：库存现金 | 72,230.47 | 94,475.12 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 56,969,523.76 | 18,347,105.38 | |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 9,984.95 | 7,611,608.14 | |
| 现金等价物 | - | - | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 57,051,739.18 | 26,053,188.64 | |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限  制的现金和现金等价物 - | | | - |
|  |  |  |  |

八、 **母公司财务报表主要项目注释**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注

101

明期初数的均为期末数）

102

远东实业股份有限公司 2008 年年度报告



**1. 应收账款**

(1) 应收账款构成

项目 期末数 期初数

坏账准备计提比

账面余额 占总额比例 坏账准备计提比例 坏账准备 账面余额 占总额比例

例

坏账准备

1、单项计提的应收款项

8,781,482.81 81.28% 100% 8,781,482.81 24,117,377.71 82.63% 98.95% 23,863,902.83

2、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 495,710.33 | 4.59% | 0.50% | 2,478.55 |  | 4,137,291.25 | 14.17% | 0.5% | 20,686.46 |
| 1-2 年 | 105,450.68 | 0.98% | 5% | 5,272.53 |  | 684,074.23 | 2.34% | 5% | 34,203.71 |
| 2-3 年 | 667,285.15 | 6.18% | 10% | 66,728.52 |  | 145,511.00 | 0.50% | 10% | 14,551.10 |
| 3-4 年 | 125,511.00 | 1.16% | 30% | 37,653.30 |  | 13,978.28 | 0.05% | 30% | 4,193.48 |
| 4-5 年 | 13,978.28 | 0.13% | 50% | 6,989.14 |  | 26,328.28 | 0.09% | 50% | 13,164.14 |
| 5 年以上 | 614,760.87 | 5.69% | 100% | 614,760.87 |  | 63,477.20 | 0.22% | 100% | 63,477.20 |
| 合计 | 10,804,179.12 | 100.00% |  | 9,515,365.72 |  | 29,188,037.95 | 100.00% |  | 24,014,178.92 |

103

(2) 单项计提坏帐的应收账款明细：

A、 G-SQUARED 应收账款期末余额 6,430,365.13 元, 由于该债务人进入破产保护程序，本期

全 额计提了坏账准备；

B、 常州市卫东服装厂应收账款期末余额 384,811.12 元,以前年度全额计提了特别坏账准备；

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

备；

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

准备；

E、 WOOLWORTHS 应收账款期末余额 199,971.04 美元折合 1,366,722.07 元, 以前年度全额计提 了坏账准备；

F、 COMPASS THORBECKESTRAAT 应收账款期末余额 43,508.83 美元折合人民币 297,365.45 元,

以前年度全额计提了坏账准备；

G、ALBET WESTERMAN 应收账款期末余额 41,002 美元折合 280,232.27 元, 以前年度全额计提 了坏账准备。

(3) 期末应收账款中无持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位欠款。 (4) 期末应收账款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债务人排名 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的  比例 |
| G-SQUARED | 6,430,365.13 | 1 年以上 | 59.52% |
| WOOLWORTHS | 1,366,722.07 | 1-2 年 | 12.65% |
| 常州市卫东服装厂 | 384,811.12 | 4 年以上 | 3.56% |
| 乐佐良 | 380,213.20 | 5 年以上 | 3.52% |
| 中山市英帅服装有限公司 | 309,254.70 | 1 年以内 | 2.86% |
| (5) 期末无应收关联方款项。 |  |  |  |

(6) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回或得到偿还保证的的应 收账款

a、期初应收常州亚东服装有限公司的款项 20,047,625.63 元，以前年度按余额的 99%计提了 19,847,149.37 元坏账准备，由于 2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控 制人姜放对该笔款项的收回提供了等额的保证金，导致以前年度计提的坏账在本期转回。同 时本公司收到姜放在 2009 年 2 月出具的承诺书：姜放愿以上述保证金代常州亚东服装有限 公司偿还其欠本公司的 20,047,625.63 元的欠款。

104

b、期初应收 REACH WELL,INC.的款项为 1,059,972.53 元, 以前年度按 95%计提了 1,006,973.90 元坏账准备，由于 2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控制人姜放代 为偿还了该笔欠款，导致以前年度计提的坏账在本期转回。

(7) 本期账龄与上期账龄不衔接的原因

本期末 5 年以上的账龄与上期不匹配的原因，是因为上期计提特别坏账的部分款项，本

期账龄满 5 年转为按信用等级计提 100%的坏账形成的。

105

远东实业股份有限公司 2008 年年度报告



**2. 其他应收款**

(1) 其他应收款构成

期末数 期初数

项目 账面余额 占总额比 例

坏账准备

计提比例 坏账准备 账面余额

占总额

比例

坏账准备

计提比例 坏账准备

1、单项计提的应收款项

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6,040,454.66 | | 51.28% | 100 % | 6,040,454.66 | 12,583,569.56 | | 70.59% | 99.59% | 12,532,179.44 |
| 2、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项 | | | | | | | | | |
| 1 年以内 | 2,537,358.30 | 21.54% | 0.50% | 12,686.79 |  | 2,748,512.65 | 15.42% | 0.5% | 13,742.56 |
| 1-2 年 | 175,201.96 | 1.49% | 5 % | 8,760.10 |  | 1,302,418.67 | 7.31% | 5% | 65,120.93 |
| 2-3 年 | 51,432.00 | 0.44% | 10 % | 5,143.20 |  | 312,591.80 | 1.75% | 10% | 31,259.18 |
| 3-4 年 | 309,731.80 | 2.63% | 30% | 92,919.54 |  | 192,993.90 | 1.08% | 30% | 57,898.17 |
| 4-5 年 | 165,993.90 | 1.41% | 50 % | 82,996.95 |  | 204,984.40 | 1.15% | 50% | 102,492.20 |
| 5 年以上 | 2,498,319.33 | 21.21% | 100% | 2,498,319.33 |  | 481,098.89 | 2.70% | 100% | 481,098.90 |
| 合计 | 11,778,491.95 | 100.00% |  | 8,741,280.57 |  | 17,826,169.87 | 100.00% |  | 13,283,791.38 |

106

(2) 个别单项计提坏帐的其他应收款明细：

A、应收东莞粤龙物业发展公司 2,840,454.66 元, 以前年度全额计提了坏账准备； B、应收常州开天染织有限公司 2,600,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备； C、应收安徽紫徽皇贡酒业 300,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备； D、应收广州翔祺 300,000.00 元, 以前年度全额计提了坏账准备

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位欠款。 (4) 期末其他应收款中金额前五名

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债权人排名 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的  比例 |
| 东莞粤龙物业发展公司 | 2,840,454.66 | 3~4 年 | 24.12% |
| 常州市开天染织有限公司 | 2,600,000.00 | 4~5 年 | 22.07% |
| 常州假日房地产公司 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 16.98% |
| 溧阳神力公司 | 1,141,960.00 | 5 年以上 | 9.70% |
| 新东制衣公司 | 330,000.00 | 5 年以上 | 2.80% |

(5) 期末无关联方其他应收款项。

(6) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款 期初应收香港汇杰国际有限公司 5,139,011.79 元, 以前年度按期末余额的 99%计提了

5,087,621.67 元坏账准备，由于 2008 年 6 月本公司的实际控制人发生变更，变更后的实际控 制人姜放代为偿还了该笔欠款，导致以前年度计提的坏账在本期转回。

(7) 本期末 5 年以上的账龄与上期不匹配的原因，是因为上期计提特别坏账的部分款项，本

期账龄满 5 年转为按信用等级计提 100%的坏账形成的。

3. 长期股权投资

|  |  |
| --- | --- |
| 项目分类 2008.12.31 | 2007.12.31 |
| 成本法核算的长期股权投资 131,366,480.19 | 123,373,558.21 |
| 权益法核算的长期股权投资 2,115,993.17 | 2,115,993.17 |

减：长期投资减值准备 75,410,683.94 16,055,993.17

合 计 58,071,789.42 109,433,558.21

107

(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

合营企业

本企业持股

比例

本企业在被投资单 位表决权比例

期末净资 产总额

本期营 业收入 总额

本期

净利润

常州市远东久佰年服饰有限公司 常州市 有限公司责任公司 50% 50% - - -

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 |
| 常州远东科技有限公司 | 25,306,480.19 | 19,336,004.16 | 5,970,476.03 | 25,306,480.19 | 12,747,457.46 |
| 北京远东网络安全研究院 | 36,770,000.00 | 36,770,000.00 | - | 36,770,000.00 | 16,091,418.00 |
| 远东网安科技有限公司 | 56,790,000.00 | 56,790,000.00 | - | 56,790,000.00 | 44,455,815.31 |

远东实业股份（香港）有限公

司 - 477,554.05 -477,554.05 - -

常州远东文化产业有限公司 10,000,000.00 10,000,000.00 - 10,000,000.00 -

北京远东网安信息技术有限

公司 2,500,000.00 - 2,500,000.00 2,500,000.00 -

合 计 128,866,480.19 123,373,558.21 7,992,921.98 131,366,480.19 73,294,690.77

108

(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 |
| 500,000.00 |  | 548,322.88 |  | - 548,322.88 |  | 548,322.88 |
| 2,817,504.00 |  | 2,115,993.17 |  | - 2,115,993.17 |  | 2,115,993.17 |

二、合营企业 常州市远东久佰年服饰有 限公司

合 计

(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 |
| 常州远东科技有限公司 |  | 12,747,457.46 |  | 12,747,457.46 |
| 远东网安科技有限公司 |  | 44,455,815.31 |  | 44,455,815.31 |
| 北京远东网络安全研究院 | 13,940,000.00 | 2,151,418.00 |  | - 16,091,418.00 |
| 常州永东服饰洗水有限公司 | 1,567,670.29 | - |  | - 1,567,670.29 |
| 常州市远东久佰年服饰有限公司 | 548,322.88 | - |  | - 548,322.88 |
| 合 计 | 16,055,993.17 | 59,354,690.77 |  | - 75,410,683.94 |

109

**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 10,328,462.50 | 3,055,008.54 | 13,383,471.04 | |  | 20,857,196.65 | | | 1,015,094.87 | 21,872,291.52 |
| 营 业  成本 15,737,151.66 | 3,883,696.42 | 19,620,848.08 | |  | 24,109,285.54 | | | 450,161.64 | 24,559,447.18 |
| 营 业  利润 -5,408,689.16 | -828,687.88 | -6,237,377.04 | |  | -3,252,088.89 | | | 564,933.23 | -2,687,155.66 |
| **(1) 按业务类别列示营业收入、营业成本**  营业收入 营业成本 | | | | | | | | | |
| 项目 |  | |  | | |  |  | |  |
|  | 本期发生数 | | 上期发生数 | | |  | 本期发生数 | | 上期发生数 |
| 服装 | 10,328,462.50 | | 20,857,196.65 | | |  | 15,737,151.66 | | 24,109,285.54 |
| 房租 | 1,314,000.00 | | 1,015,094.87 | | |  | 475,967.16 | | 450,161.64 |
| 销售原材料 | 1,741,008.54 | | - | | |  | 3,407,729.26 | | - |
| 合计 | 13,383,471.04 | | 21,872,291.52 | | |  | 19,620,848.08 | | 24,559,447.18 |

本期营业利润亏损较大的原因为：本公司服装主业自 2008 年 9 月正式停产，以低于账

面价值的售价打包销售了与服装主业有关的库存所致。

九、关联方关系及其交易

**1.存在控制关系的关联方情况**

（1）存在控制关系的关联方

企业名称 注册地

址

常州远东科技有限公

主营业务 与本企业

关系

计算机软

业务性

质

中外合资

法定代

表人

组织机构

代码

司 常州市

远东网安科技有限

公司 常州市

远东文化产业有限

硬件 子公司

计算机软

硬件 子公司

有限责任

公司 有限责任 公司 有限责任

|  |  |
| --- | --- |
| 应建德 | 73376640-9 |
| 周小南 | 78633636-5 |
| 应建德 | 76216593-6 |

应建德 71746126-9

公司 常州市 动画游戏 子公司 公司

北京远东网安信息 技术有限公司 北京市

姜放

网络安全

产品 子公司

本公司的 实际控制 人

有限责任 公司

自然人

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

110

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 常州远东科技有限公司 310.96 万美元 | - | - | 310.96 万美元 |
| 远东网安科技有限公司 6310 | - | - | 6310 |
| 远东文化产业有限公司 1100 | - | - | 1100 |
| 北京远东网安信息技术有限公司 1000 | - | - | 1000 |

（3）存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

期初数 本期增加 本期减少 期末数

企业名称 金额 比例％ 金额 比例

％

金 比例

额 ％ 金额 比例％

常州 远东 科技 有限公司 远东 网 安 科技 有限公司 远 东文 化 产业 有限公司 北 京 远东 网安 信 息技 术 有限 公司

233.22 万

75%

68.41 万

22% - -

301.63 万

美元 97%

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 美元  5679 | 90% | 美元  - | - - - 5679 90% | |
| 1000 | 90.91% | - | - - - 1000 | 90.91% |
| 1000 | 100% | - | - - - 1000 | 100% |

2、不存在控制关系的关联方情况

单位名称 与本公司的关系

北京天恩保利投资有限公司 本公司投资者

北京远东网络安全研究院 本公司投资的民办非企业单位

常州亚东服装有限公司 本公司大股东具有重大影响的公司

常州市远东久佰年服饰有限公司 合营企业

Reach Well Inc. 前任实际控制人林晓滨的公司

林旭辉 与前任实际控制人关系密切的家庭成员

香港汇杰国际有限公司 子公司的股东

3、关联方交易

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

向关联方销售货物

企业名称 本期金额 上期金额

111

金额（万元）

占年度（同期） 同类交易百分 比（％）

金额（万元）

占年度（同期） 同类交易百分 比（％）

REACH WELL,INC. - - 323.95 8.23%

4、关联方往来款项余额（单位：元）

期末金额 占所属科目全部应

收（付）款项余额的

项目 关联方

比重（%）

应收账款：

常州亚东服装有限公 司 北京天恩保利投资管 理有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本期末  - | 上期末  20,047,625.63 | 本期末  - | 上期末  47.05% |
| - | 50,000.00 | - | 0.12% |
| -  -  - | 1,059,973.53  600,000.00 | -  - | 2.49%  2.58% |
| - | 5,139,011.79 | - | 22.12% |
| - | 4,769,351.13 | - | 20.53% |

REACH WEII, INC.

其他应收款：

常州亚东服装有限公 司 香港汇杰国际有限公 司 北京远东网络安全研 究院

预付账款：

香港汇杰国际有限公 司

- 5,970,476.03 - 23.39%

其他应付款：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 常州市远东久佰年服 | 9,985.32 | 10,385.32 | 0.04% | 0.04% |
| 饰有限公司 |  |  |  |  |
| 北京远东网络安全研 | 20,678,582.00 | 18,609,035.13 | 85.72% | 78.75% |
| 究院 |  |  |  |  |
| 林旭辉 |  | 605,880.00 |  | 2.56% |

（1）常州亚东服装有限公司期初欠本公司及下属子公司的款项 2,0,647,625.63 元，远东公司

的实际控制人姜放已于 2008 年 12 月 15 日划入上述等额的款项作为常州亚东服装有限公司

清偿上述两笔款项的保证金，愿承担连带清偿责任；同时本公司收到姜放在 2009 年 2 月 24 日出具的承诺书：姜放愿以上述保证金代常州亚东服装有限公司偿还其欠本公司及下属子公 司的 20,647,625.63 元的欠款。

（2）北京天恩保利投资管理有限公司（以下简称“天恩保利”）期初欠本公司的子公司常州 远东科技有限公司50,000.00元，天恩保利已于2008年8月29日将该笔欠款归还给常州远东科 技有限公司，该款直接划入远东公司中国工商银行常州市新区支行账上。

112

（3）期初 REACH WEII, INC.欠本公司 1,059,973.53 元（原币金额为 145,110.28 美元），香港汇杰 国际有限公司欠本公司 5,139,011.79 元；上述两笔款项，均由本公司的实际控制人姜放在 2008 年 12 月代为偿还。

（4）期初预付香港汇杰国际有限公司 5,970,476.03 元，由于 2008 年 11 月 20 日远东科技的

董事会决议和股东会决议均对 2000 年 11 月 28 日汇杰国际与远东公司签订的股权转让协议

（协议内容：汇杰国际将其持有的远东科技有限公司（本公司的子公司，以下简称“远东科 技”）的 22%的股权转让给本公司，作价 684,112.00 美元）的效力予以追认，并继续履行。

2008 年 12 月 8 日远东科技的股权转让事项已经常州国家高新技术产业开发区管委会文 件常开委经（2008）322 号文批复，同时于 2008 年 12 月 9 日取得江苏省人民政府重新颁发 的中华人民共和国外商投资企业批准证书，编号：商外资苏府资字（1999）32707 号。

上述股权转让事项的工商变更登记已于 2008 年 12 月 16 日完成，并于 2008 年 12 月 16 日取得变更后的营业执照。上述预付款项转为购买远东科技的 22%的股权款。 **十、或有事项**

本公司于 2007 年 12 月与香港统盛投资有限公司 UNI-HARVEST INVESTMENT LIMITED（以 下简称：统盛公司）签订了《股权转让协议书》，将持有的远东实业股份香港有限公司的 90% 的股权转让给统盛公司，转让价款为 720 万港币，在该协议的第一條中约定“自「遠東香港」 成立起至本協議簽訂生效之日止，所發生的所得稅項均由原股东按出資比例承擔，统盛公司 無需負擔此期間發生的或有的稅項”。

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

香港远东的或有税案结果将给本公司的财务造成重大不利影响。

截止 2008 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需说明的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大承诺事项**。 十二、资产负债表日后事项**

1.本年度利润分配预案

根据本公司 2009 年 3 月 5 日召开的董事会决议，本公司累计亏损不进行利润分配，也不进 行资本公积金转增股本。

2. 出售资产

113

为盘活闲置资产，整合公司资产结构，本公司下属子公司于2009年1月18日将位于北京 市海淀区玉泉路甲12 号玉海大厦8 层的房产出售，其中8101 房间建筑面积为101.66 平方 米、8102 房间建筑面积为190.94 平方米，总计建筑面积292.6 平方米转让给北京瑞华欣隆科 技有限责任公司；8103 房间建筑面积为104.15 平方米，8104房间建筑面积为104.15 平方米， 总计建筑面积208.3 平方米转让给自然人冯力先生。本次累计出售房产面积为500.9 平方米， 转让总价款4,608,280.00元，截止2008年12月31日转让资产的帐面价值为2,921,189.14元。

截止 2008 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。

十三、其他事项说明

**1.租赁**

经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
| 房屋及建筑物  **2.研究院的清算事项** | 8,868,106.94 | 9,120,037.10 |

根据公司 2007 年 11 月 8 日的第二次临时股东大会决议，审议通过了《北京远东网络安 全研究院因国家政策的调整，申请解散清算的议案》，北京远东网络安全研究院进入清算程 序，目前税务注销工作已于 2008 年完成；并于 2009 年 2 月 16 日通过网上申报至社会团体管 理办公室—民办非企业单位管理处（民正部门）申请公司注销，注销申请正在审批流程中。 按正常规定，民政部门应在 20 个工作日批准，后经科委批准完成最后的注销手续。

3.服装分公司的承包经营

2008年1月28日本公司与陈伟和吕树仪签订《远东实业股份有限公司服装分公司承包经 营方案（兼承包经营合同）》，承包期限2008年1月1日至2010年12月31日，承包的利润指标： 2008年保证服装分公司全年现金利润人民币200万元，2009年保证服装分公司全年现金利润 人民币200万元，2010年保证服装分公司全年现金利润人民币200万元，作为承包的基本条件， 远东股份提供清潭老厂作为生产基地，包括水电设施、生产工具及相应的生活设施。本公 司的大股东物华实业有限公司（物华实业）对承包方所保证的承包利润和可能形成的债务 提供连带责任保证。

但2008年中报显示，服装分公司亏损的数额在加大，没有止损的迹象，故2008年7月底 决定停止承包，2008年9月服装的生产正式停止，根据上述承包协议，本公司应收承包人陈 伟、吕树仪所欠的上交利润和应承担的亏损共计7,479,522.31元，此款已由实际控制人姜放代

114

归还，该款项本公司冲减了管理费用、和主营业务成本，该事项增加了公司利润7,479,522.31

元。

4.诉讼事项

本公司于2008年11月26日发布《重大诉讼公告》，就本公司和本公司的子公司远东网安 同时起诉常州亚东服装有限公司拖欠本公司款项20,047,625.63、拖欠远东网安款项600,000.00 元的事项，要求判令被告立即归还本公司和本公司子公司货款等款项共计人民币 20,647,625.63元。 本公司于2008年11月24日收到常州市中级人民法院受理案件通知书，就公 司起诉常州亚东服装有限公司一案正式立案受理。

诉讼进展：鉴于常州亚东服装有限公司已被吊销营业执照多年，上述款项难以追索，同 时，因本公司实际控制人姜放为该笔款项的收回提供了等额的保证金,此项资金占用对本公 司可能存在的不利影响也已消除，为避免形成高额的诉讼费用，经姜放先生同意，本公司向 常州市中级人民法院就上述事项申请撤诉, 常州市中级人民法院予以准许。

5.资产重组

2008 年 12 月 29 日本公司六届董事会第六次会议公告审议并通过了《关于公司向沈阳 雅都投资有限公司(以下简称：雅都投资)发行股份购买资产的议案》: 发行若干股份购买雅 都投资持有的沈阳云峰投资有限责任公司（以下简称：云峰公司）100%股权，即雅都投资 对云峰公司的全部出资，占云峰公司注册资本的 100％；本次发行股份购买资产的审计基准 日、评估基准日，即 2008 年 12 月 31 日；发行股份面值：每股面值 1 元；发行价格：为

本公司方董事会通过本次发行股份预案相关决议公告前 20 个交易日甲方股票交易均价，即

每股 2.03 元；发行数量：为标的资产的价值（预估值约 4.2 亿元）除以发行价格（即每股

2.03 元）后的数量，约 20,690 万股。本公司于 2009 年 1 月 5 日发布了《远东实业股份有限 公司向沈阳雅都投资有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）预案》的公告， 目前该事项尚在审批中，能否成功具有很大的不确定性。

6.经营提示

截至报告期末，本公司 2006 年、2007 年、2008 年连续三年严重亏损，公司股票将于

2008 年年度报告公布后暂停上市。公司与原主业相关的资产已转让，主营业务拟进行转换，

2008 年 12 月 29 日董事会审议通过的《关于公司向沈阳雅都投资有限公司(以下简称：雅都 投资)发行股份购买资产的议案》若无实质性进展，将对本公司持续经营能力构成重大影响。 **7.对外投资的处置**

本公司五届二十七次董事会会议于 4 月 3 日召开，审议通过了《关于常州远东中美视光

科技有限公司投资合作合同的议案》，2008 年 3 月 14 日本公司（甲）与上海九鼎企业管理

115

有限公司（乙）、青岛明杰投资管理有限公司（丙）、林亚琳（丁）和熬非（戊）等各方共 同出资建立常州远东中美视光科技有限公司（以下简称中美视光），中美视光投资总额为人 民币 4000 万元，注册资金为人民币 3000 万元，本公司以现金出资 1000 万元，占投资总额的 25%；乙方以现金出资 1000 万元，占投资总额的 25%；丙方以现金出资 500 万元，占投资总 额的 12.5%；丁方以现金出资 400 万元，占投资总额的 10%；戊方以现金出资 1100 万元，占 投资总额的 27.5%。

由于中美视光成立后一直没有实际经营，为了保证资产的安全，本公司第五届三十五次 董事会会议于2008年7月31日召开，审议通过了《关于解散常州远东中美视光科技有限公司 的议案》，2008年8月2日中美视光召集全体股东在北京召开了中美视光2008年第二次临时股 东大会，会议通过了《关于解散公司进行清算的议案》及《成立清算小组的议案》。2009 年1月4日中美视光公司收到常州市工商行政管理局新北分局出具的编号为公司注销[2009]第 01040001号《准予注销登记通知书》（04070121），常州市工商行政管理局新北分局已核准 注销中美视光公司，相关注销登记手续已办理完毕。

公司对常州远东中美视光科技有限公司实际投入资金7,500,000.00元，此次清算共收回资 产7,166,301.80元，清算损失333,698.20元，转入2008年当期损益。 **8.报告期内大额往来款项全额计提坏账准备的情况**

本公司于 2008 年 12 月 1 日收到美国破产法院,加州中央区洛衫矶分院寄给本公司关于加 州注册公司 G-SQUARED FASHIONS,LNC.,进入救助申请后保理安排程序（即破产司法保护程 序），由于本公司作为无担保的债权人，判定期末应收债权收回的可能性很小，故在本期全 额计提了特别坏账。

9.持有待售资产

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

溧阳神力资产 账面金额

其中:在建工程 2,172,860.00

固定资产原值 6,951,990.00

116

|  |  |
| --- | --- |
| 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 |
| **10. 存货、固定资产、无形资产计提资产减值准备的情况** |  |

（1）子公司远东网安科技有限公司（以下简称“网安公司”）资产负债表项目余额显示：

a、本报告日存货包括：外购商品帐面价值 218,898.10 元，主要是一些在 2005 年之前购入的 防火墙，目前该产品的销售许可证已过期。由于防火墙属信息系统安全专用产品，需要特许 销售，且公司目前网安主业已经歇业，未来的发展按重组后的主业来做（重组方案与网络安 全无关）。全额计提跌价准备 218,898.10 元。

b、本报告日固定资产项目有：闲置固定资产原值 17,928,151.00 元，累计折旧 7,088,706.66 元， 已提固定资产减值准备 9,954,955.86 元，固定资产净值 884,488.48 元。这些固定资产主要是电 子和计算机信息类的产品，其价值与网络发展有关。由于该类产品更新换代快，多数已被市 场上更好的产品取代，不再具有变现价值；且公司目前网安主业已经基本歇业，未来的发展 按重组后的主业来做（重组方案与网络安全无关），不再具有使用价值， 2008 年末按帐面 净值的 90%计提减值准备 796,039.64 元，计提后帐面价值为 88,448.84 元。

c、本报告日无形资产项目中，远程风险评估系统帐面原值 390,000.00 元，账面余额 195,000.02 元，该产品主要是用于网络安全方面，因公司目前网安主业已经基本歇业，未来的发展按重 组后的主业来做（重组方案与网络安全无关），故该资产已无使用价值，由于市场同类资产 的更新换代，也不具有变现价值。建议按帐面余额的 100%计提减值准备 195,000.02 元; 内网 安全管理系统帐面原值 4,500,000.00 元，账面余额 3,825,000.00 元，该资产主要是用于网络安 全管理方面，因公司目前网安主业已经基本歇业，未来的发展按重组后的主业来做（重组方 案与网络安全无关），故该资产已无使用价值，由于市场同类资产的更新换代，也不具有变 现价值。2008 年末按帐面余额的 100%计提减值准备 3,825,000.00 元。

上述 a-c 项合计计提的资产减值准备为 5,034,937.76 元。

（2）北京远东网安信息技术有限公司（以下简称“北京网信公司”）本报告日无形资产项 目显示：无形资产—虚拟专用网 VPN 技术帐面原值 2,500,000.00 元，账面余额 1,311,444.30 元； 防火墙涉密证书帐面原值 37,500.00 元，帐面余额 3,334.40 元；文档保护系统帐面原值 120,000.00 元，帐面余额 45,000.00 元；以上资产用于网络安全保护方面，因公司目前网安主业已经基 本歇业，未来的发展按重组后的主业来做（重组方案与网络安全无关），故该资产已无使用 价值。2008 年末按帐面余额的 100%计提无形资产减值准备。 其中虚拟专用网 VPN 技术计 提 1,311,444.30 元； 防火墙涉密证书计提 3,334.40 元；文档保护系统计提 45,000.00 元。

117

以上无形资产合计计提减值准备 1,359,778.70 元。

11.其他

本公司于 2007 年 6 月 27 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《调查通知书》： “因公司涉嫌违法信息披露，根据有关规定，决定对公司立案调查”。至报告出具日，本公司 尚未收到证监会的调查处理结果。

十四、净资产收益率与每股收益

净资产收益率 每股收益

2008 年度 扣除非经常性损益后归属于

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期 报告期利润 全面摊  薄 | 加权平  均 | 基本每股  收益 | 稀释每股  收益 |
| 归属于公司普通股股东的净  利润 -26.64% | -22.85% | -0.17 | -0.17 |
| 公司普通股股东的净利润 -50.68%  归属于公司普通股股东的净 | -43.47% | -0.32 | -0.32 |
| 利润 -75.27% | -56.01% | -0.61 | -0.61 |
| 公司普通股股东的净利润 -77.08% | -57.35% | -0.63 | -0.63 |

2007 年度 扣除非经常性损益后归属于

**1.计算过程** 上述数据采用以下计算公式计算而得： **全面摊薄净资产收益率** 全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 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；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润” 不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少 数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公 司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股 东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P/（E0 ＋ NP÷2 ＋ Ei×Mi÷M0 － Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东

118

的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份 数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报 告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产 增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

S = S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 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 为增加股份下一 月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = [P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1-所得税 率）]/（S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk+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，P 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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释 每股收益达到最小。

2.本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

**3.资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发**

**生重大变化。**

**4. 非经常性损益计算**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 |
| 净利润 | -33,122,376.68 | -121,589,432.18 |
| 加：非流动资产处置损益 | -7,492,231.95 | 555,367.22 |

委托他人投资或管理资产的损益(收取承包人的费

用） -7,479,522.31 -

持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允 价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性 346,811.33 -4,539,316.46

119

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 |
| 金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | 11,502,404.56 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外支出净额 | 208,258.22 | 97,877.75 |
| 营业外收入 | -340,475.85 | -185,148.79 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | -26,541,744.94 | - |
| 非经常性损益合计 | -29,796,500.94 | -4,071,220.28 |
| 减:少数股东权益的影响 |  |  |
|  | 95,241.15 | -1,155,541.67 |
| 非经常性损益影响所得税额 | - | - |
| 年度非经常性（净）损益 | -29,891,742.09 | -2,915,678.61 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -63,014,118.77 | -124,505,110.79 |
| **十五、补充资料** |  |  |
| **财务报表的批准报出** |  |  |

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 3 月 5 日批准报出。

远东实业股份有限公司 二〇〇九年三月五日

120

**第十二节 备查文件目录**

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字

并盖章的会计报表。

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件

的正本及公告的原稿。

**董事长：姜放**

**远东实业股份有限公司 二 OO 九年三月九日**

121