

# 远东实业股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重要提示

本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长李晓卫、总裁林旭辉、副总会计师邵俊、解正安（兼财务部经理）申明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|     |                                    |    |
|-----|------------------------------------|----|
| 第一节 | <a href="#">公司基本情况简介</a> .....     | 3  |
| 第二节 | <a href="#">股本变动及股东情况</a> .....    | 4  |
| 第三节 | <a href="#">董事、监事、高级管理人员情况</a> ... | 5  |
| 第四节 | <a href="#">管理层讨论与分析</a> .....     | 6  |
| 第五节 | <a href="#">重要事项</a> .....         | 9  |
| 第六节 | <a href="#">财务报告</a> .....         | 13 |
| 第七节 | <a href="#">备查文件</a> .....         | 50 |

## 第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中英文名称：  
中文：远东实业股份有限公司  
英文：FAR EAST INDUSTRIAL STOCK CO., LTD
- 二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：远东股份  
股票代码：000681
- 三、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  
网址：<http://www.chinafareast.com>  
电子信箱：[ydgf@pub.cz.jsinfo.net](mailto:ydgf@pub.cz.jsinfo.net)
- 四、公司法定代表人：李晓卫
- 五、公司董事会秘书和证券事务代表：蒋顺生  
联系地址：江苏省常州市新北区岷江路 1 号  
电话：0519 - 5131666  
传真：0519 - 5132666  
电子信箱：[ydgf@pub.cz.jsinfo.net](mailto:ydgf@pub.cz.jsinfo.net)
- 六、公司选定的信息披露报纸：《证券日报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司股证事务部
- 七、其它有关资料  
(一) 公司首次注册登记日期、地点：  
日期：1993 年 10 月 25 日  
地点：江苏省常州市清潭荆川南路  
(二) 公司变更注册登记日期、地点：  
日期：2002 年 7 月 29 日  
地点：江苏省常州市清潭荆川南路  
(三) 营业执照注册号：企股苏常总字第 000369 号  
(四) 公司税务登记号码：  
苏常字 320408608117856 (国税号)  
苏字地 320401608117856 (地税号)  
(五) 公司聘请的会计师事务所名称与办公地址：  
名称：江苏公证会计师事务所有限公司  
办公地址：江苏省无锡市开发区旺庄路生活区  
江苏省常州市化龙巷 1 号恒利大厦 A 座 5 楼

八、主要财务资料与指标（合并数）（单位：人民币元）

|                | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比年初数增减（%） |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产           | 201,381,912.07 | 210,212,599.61 | -4.20%         |
| 流动负债           | 33,600,736.59  | 39,971,836.63  | -15.94%        |
| 总资产            | 352,817,270.30 | 367,139,830.00 | -3.90%         |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 308,545,133.00 | 315,873,791.91 | -2.32%         |
| 每股净资产          | 1.55           | 1.59           | -2.52%         |
| 调整后的每股净资产      | 1.53           | 1.57           | -2.55%         |
|                | 报告期（1-6月）      | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减（%） |
| 净利润            | -7,328,658.91  | -9,234,960.85  | 20.64%         |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | -7,331,558.33  | -9,465,943.03  | 22.55%         |
| 每股收益           | -0.04          | -0.05          | 20.00%         |
| 净资产收益率         | -2.38          | -2.92%         | 0.54%          |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 4,625,410.98   | 7,929,477.40   | -41.67%        |

注：扣除非经常性损益后的净利润的项目及金额

| 非经常性损益项目 | 金额（元）      |
|----------|------------|
| 补贴收入     | 87,948.72  |
| 营业外收支净额  | -85,049.30 |
| 合计       | 2,899.42   |

## 第二节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

报告期内，本公司未发生送股、转增股本、增发新股或其它事项，公司股份总数和股本结构未发生变动。

### 二、股东情况介绍

截止 2005 年 6 月 30 日，公司共有股东 20,950 户。

### 三、截止 2005 年 6 月 30 日，前 10 名股东持股情况：

| 序号 | 持股单位名称       | 期内股份增减数（±万股） | 期末持股数（万股） | 占总股本比例（%） | 股份类别 | 质押或冻结情况 | 股东性质  |
|----|--------------|--------------|-----------|-----------|------|---------|-------|
| 1  | 香港物华实业有限公司   | 0            | 5202.5386 | 26.18     | 未流通  | 无       | 外资股   |
| 2  | 常州服装集团有限公司   | 0            | 2768.9298 | 13.93     | 未流通  | 无       | 法人股   |
| 3  | 中行江苏信托咨询公司   | 0            | 2738.9058 | 13.78     | 未流通  | 无       | 国有法人股 |
| 4  | 北京天恩保利投资有限公司 | 0            | 1473.2763 | 7.41      | 未流通  | 无       | 法人股   |
| 5  | 江苏省国际信托投资公司  | 0            | 912.9685  | 4.59      | 未流通  |         | 国有法人股 |
| 6  | 常州市远金服装有限公司  | 0            | 525.0000  | 2.64      | 未流通  |         | 法人股   |
| 7  | 香港侨通发展有限公司   | 0            | 228.2421  | 1.15      | 未流通  |         | 外资股   |
| 8  | 扬州印染厂        | 0            | 207.4522  | 1.04      | 未流通  |         | 法人股   |
| 9  | 柯建安          | +2.25        | 61.2400   | 0.31      | 已流通  |         | 流通股   |
| 10 | 宋苗方          | +4.4559      | 42.5199   | 0.21      | 已流通  |         | 流通股   |

注：

1、公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2、第 3 和第 5 名股东所持股份为发起人国有法人股，第 1 和第 7 名股东所持股份为发起人外资法人股。

3、前 4 名股东持股超过 5%。

4、本公司第三大股东中国银行江苏省分行（即中行江苏信托咨询公司，持有本公司股份 2738.9058 万股，占本公司总股本的 13.78%）于 2003 年 2 月 28 日协议转让其持有本公司的全部股份给中国东方资产管理公司。详见本公司 2003 年 3 月 1 日刊登在《证券日报》上的《本公司股东股权转让的提示性公告》及 2003 年 3 月 4 日刊登在《证券日报》上的《远东实业股份有限公司股东持股变动报告书》。2003 年 3 月国家商务部商资批（2005）118 号文批复同意中国银行江苏分行将所持有本公司 13.78% 的股权转让给东方资产管理公司（详见本公司 2005 年 3 月 25 日刊登在《证券日报》上的《公司股东股权转让进展公告》），目前，上述股权转让手续正在办理过程中。

5、经北京市工商行政管理局批准，本公司第四大股东北京天恩保利投资管理有限公司于 2004 年 5 月 19 日更名为北京天恩保利投资有限公司。

四、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

#### 五、公司前 10 名流通股股东情况

| 序号 | 股东名称       | 期末持股数（股） | 种类  |
|----|------------|----------|-----|
| 1  | 柯建安        | 612,400  | A 股 |
| 2  | 宋苗方        | 425,199  | A 股 |
| 3  | 卢永波        | 395,900  | A 股 |
| 4  | 王娟         | 289,516  | A 股 |
| 5  | 王思源        | 205,060  | A 股 |
| 6  | 许志明        | 200,328  | A 股 |
| 7  | 江苏金鬃贸易有限公司 | 190,370  | A 股 |
| 8  | 陈静         | 178,110  | A 股 |
| 9  | 王乐顺        | 171,500  | A 股 |
| 10 | 张金甫        | 168,450  | A 股 |

注：公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、现任董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

#### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员离任、新聘或解聘情况

2005 年 6 月 29 日，经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过：同意周大强先生辞去董事职务；同意孙燕玲女士辞去监事职务；选举应建德先生为公司第四届董事会董事；选举邹志英女士为公司第四届监事会监事。以上决议公告刊登在 2005 年 6 月 30 日《证券日报》上。

报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员无离任、新聘或解聘情况。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、经营成果及财务状况简要分析

上半年，虽然是服装的淡季，但服装分公司仍努力的回复生产，报告期内，服装生产基本稳定进行，特别是去年受重创的工作服车间已经基本达到去年 6 月份以前的工作水平，公司还注意使用电脑系统管理，在采购、财务、库存等环节加大管理力度，调整人事结构，提高沟通能力，取得一定的成效。受国际大环境的影响，原本计划在欧美地区打开销售市场的计划，被迫搁置，但公司在不受限制的南非、韩国等地区开展了新的业务，并取得较好的进展。上半年度，服装主业亏损 27 万元，比去年同期有所好转。估计在下半年的生产旺季，销售收入将进一步增加。

报告期内，在市场竞争日益加剧的情况下，网安公司也加快产品和未来发展战略，巩固已有产品的市场占有率，并积极发展监控审计产品，适度拓展安全服务业务，公司内部进一步确立新型的管理体系，成立技术指导委员会，实行项目责任制，充分利用合作单位的优势，利用下半年 IT 产品的销售旺季，争取获得更多的销售收入。

1、经营成果方面：

单位：元

| 项 目          | 金 额            |                | 增减数            | 增减比例<br>(%) |
|--------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|              | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |                |             |
| 主营业务收入       | 78,458,708.34  | 119,863,355.21 | -41,404,646.87 | -34.54%     |
| 主营业务利润       | 8,482,911.74   | 6,597,144.77   | 1,885,766.97   | 28.58%      |
| 净利润          | -7,328,658.91  | -9,234,860.85  | 1,906,201.94   | 20.64%      |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,775,754.94  | -748,906.97    | -7,026,847.97  | -938.28%    |

发生变化的主要原因：

(1) 来料加工的比例增加，导致主营业务收入下降，但整体利润增加。

(2) VPN 及千兆防火墙被市场接收度增加。

2、财务状况分析：

单位：元

| 项 目   | 金 额             |                  | 增减数            | 增减比例<br>(%) |
|-------|-----------------|------------------|----------------|-------------|
|       | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |                |             |
| 总资产   | 352,817,270.30  | 367,139,830.00   | -14,322,559.70 | -3.90%      |
| 股东权益  | 308,545,133.00  | 315,873,791.91   | -7,328,658.91  | -2.32%      |
| 应收账款  | 36,799,235.45   | 38,940,566.22    | -2,141,330.77  | -5.50%      |
| 其它应收款 | 35,198,300.95   | 36,062,376.60    | -864,075.65    | -2.40%      |
| 预付账款  | 38,971,819.44   | 44,018,473.66    | -5,046,654.22  | -11.46%     |
| 应收补贴款 | 0               | 0                |                |             |
| 存货    | 29,067,896.47   | 30,200,322.70    | -1,132,426.23  | -3.75%      |
| 短期借款  | 0               | 0                |                |             |

发生变化的主要原因：

(1) 总资产减少是由于本期净资产减少 732.8 万元和负债减少 630 万元所致。

(2) 净资产减少是由于本期亏损 732.8 万元。

二、报告期内，公司主要经营情况

(一) 主营业务范围

本公司属纺织服装行业企业，经营范围为开发、生产、销售计算机软硬件和网络安全产品以及自营出口服装、纺织品等产品，其中主营出口服装。报告期内，公司所处行业与经营范围未发生变化。

(二) 主营业务经营状况

截止报告期末，本公司（母公司）主营由于来料加工的比例增加导致主营业务收入下降 7,478.47 万元，比去年同期减少 36.38%；出口创汇 884.52 万美元，比去年同期下降 32.06%；但主营业务利润 570.99 万元，比去年同期增加 16.72%；净利润-732.9 万元，比去年同期增加 20.85%；期末总资产 34,473.3 万元，比去年年末下降 1.65%；期末净资产 30,713.2 万元，比去年同期减少 2.33%。

1、主营业务行业构成情况如下：

（单位：万元）

| 分行业（产品）   | 主营业务收入  | 主营业务成本   | 毛利率（%） |
|-----------|---|----------|--------|
| 服装        | 7,478.47  | 6,907.48 | 7.64%  |
| 网络信息安全    | 367.40  | 87.32    | 76.23% |
| 合计        | 7845.87   | 6994.80  | 10.85% |
| 其中：关联交易   | 与控股股东的子公司和本公司的关联法人的关联交易业务收入为 0 元，业务成本为 0 元，毛利率为 0%。 |          |        |
| 关联交易的定价原则 | 遵循市场化、合理化的定价原则                                      |          |        |

| 分地区 | 主营业务收入   | 主营业务成本   | 毛利率（%） |
|-----|----------|----------|--------|
| 外销  | 7,320.73 | 6,735.07 | 8%     |
| 内销  | 525.14   | 259.73   | 50.54% |
| 合计  | 7,845.87 | 6,994.80 | 10.85% |

2、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明

公司正积极开发日本地区的市场潜力，开拓非配额区的市场，积极提高产品及客户档次，其效果将在下半年度体现。

网安公司的新产品已投入市场，并得到国家有关部门的充分肯定，下半年的销售旺季中应产生效果。

但仍需要考虑出口市场的全面设限、行业内的恶性竞争、能源供应不足和产品无法被市场接受的风险。

3、报告期内，没有对公司净利润产生重大影响的其它业务经营活动。

4、报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

5、经营中的问题与困难

（1）恶性竞争，各种营运成本增加。

（2）欧美国家对中国纺织品的设限以及人民币升值，对服装出口带来困难。

（3）产品市场占有率的瓶颈有待突破。

三、公司投资情况



(一) 报告期内，募集资金使用情况

本公司前次募集资金（2000 年 10 月 A 股配股）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，本公司无募集资金投资项目。

(二) 报告期内，非募集资金使用情况

报告期内，本公司无重大非募集资金投资项目。

四、关于预计 2005 年第三季度的亏损预警问题及情况说明

|         |   |
|---------|---|
| 业绩预告情况  | 亏损 <input type="checkbox"/> 同向大幅上升<br>同向大幅下降 <input type="checkbox"/> 扭亏                            |
| 业绩预告的说明 | 业绩预告的原因、不确定性及其影响的说明：<br>公司上下努力增加产量，降低各种费用，充分利用 3 季度服装生产旺季和下半年 IT 产品销售的高峰期，使 3 季度能有盈利。但尚不能弥补上半年度的亏损。 |

五、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》及其它相关法律、法规的要求，建立和健全现代企业制度，不断完善法人治理结构，规范公司运作，努力提高法人治理水平。

公司先后制订了《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》、《独立董事工作制度》、《信息披露制度》和《投资者关系管理工作制度》等规章制度。

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引〈试行〉》、《深圳交易所股票上市规则（2004 年修订）》和江苏省证监局苏证监公司字（2004）293 号文及 56 号文的有关规定，对本公司的《章程》、《股东大会议事规则》及时进行了修改。

公司的法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求，但仍需进一步完善和提高公司法人治理水平。公司要进一步加强公司内部管理和健全公司内控机制，在条件成熟时逐步健全董事会各专门委员会及其相关制度，增强公司的科学决策能力，强化激励和约束机制，规范公司运作。

二、经公司 2004 年度股东大会决议（详见 2005 年 5 月 25 日《证

券日报》A4 版公告)通过的 2004 年度利润分配方案,公司 2004 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。因此,报告期内,公司未实施利润分配、也不进行资本公积金转增股本及发行新股方案。

三、报告期内,本公司无重大诉讼、仲裁事项。但延续至本报告期的重大诉讼情况如下:

江苏省常州市钟楼区人民法院(以下简称“钟楼区法院”)于 2004 年 11 月 15 日受理了常州新世纪房地产开发有限公司(以下简称“新世纪房产”)诉本公司“房屋买卖合同纠纷”案。诉讼案的详细内容已在公告中披露,诉讼公告刊登在 2004 年 11 月 18 日的《证券日报》A2 版。钟楼区法院于 2004 年 12 月 10 日开庭,听取了诉讼答辩后未作裁决,并于 2005 年 3 月下旬将此诉讼案上交给常州市中级人民法院审理,本公司于 2005 年 4 月 7 日收到常州市中级人民法院发出的举证通知书,并于 2005 年 5 月 9 日开庭进行证据交换。目前此案尚在审理过程中,诉讼事项无新的进展。

四、报告期内,本公司无重大资产收购、出售或处置、资产重组事项。

五、报告期内,本公司关联交易事项

(一)报告期内,本公司无重大关联交易事项。

1、报告期内本公司具体的关联交易情况:本期无关联交易事项。

2、2003 年延续到报告期的重大关联交易情况:

2003 年 9 月本公司与常州亚东服装有限公司的重大关联交易事项延续至报告期,关联交易公告刊登于 2003 年 10 月 24 日《证券日报》第 4 版。交易的定价政策遵循了市场化、合理化的定价原则,结算方式为关联方在合同签订后每 3 个月支付现金人民币 100 万元的方式付给本公司,直到付清为止。因常州亚东服装有限公司流动资金不足,至报告期末,本公司尚未收到关联方支付的货款。

本公司董事会已要求常州亚东服装有限公司在 2005 年内以现金付清拖欠本公司的货款。

(二)报告期内,公司与关联方债权债务往来

报告期内，公司与关联方债权债务往来情况参见下表：

单位：(人民币)万元

| 关联方          | 与上市公司的关系 | 上市公司向关联方提供资金 |        | 关联方向上市公司提供资金 |      |
|--------------|----------|--------------|--------|--------------|------|
|              |          | 发生额          | 余额     | 发生额          | 余额   |
| 常州永东洗水有限公司   | 参股公司     | 119.49       | 238.93 | 47.49        | 0.00 |
| 常州市久百年服饰有限公司 | 合营公司     | 3.04         | 6.90   | 3.04         | 0.00 |
| 合计           |          | 122.53       | 245.83 | 50.53        | 0.00 |

其中：报告期内上市公司的控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

#### 六、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

#### (二) 担保事项

1、报告期内，本公司未发生担保事项。

2、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据证监发(2003)56号文《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》的有关规定，我们对远东实业股份有限公司截止2005年6月30日，累计和当期对外担保情况和执行56号文有关规定的情况进行了审核，现出具专项说明及独立意见如下：

1、公司不存在为控股股东及本公司持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、公司2004年第二次临时股东大会审议通过了公司章程修改的议案，修改内容是按照证监发(2003)56号文的有关规定作出的。

3、公司未发生直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供担保的事项。

4、公司无对外担保的事项发生，也不存在要求对方提供反担保的情况及相关的承担能力问题。

5、公司能按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定履行对外信息披露义务。

独立董事：方峰、叶德华、王和伦

(三) 报告期内，本公司未发生或以前期间发生但延续到报告期

的委托他人进行现金资产管理事项。

#### 七、承诺履行情况

报告期及持续到报告期内，公司或持有公司股份 5%以上股东没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，没有发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其它行政部门处罚及证券交易所公开谴责的事项；也没有发生公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

#### 九、报告期内，公司其它重要事项信息索引

（一）2005 年 3 月 26 日《证券日报》B3 版 - - 《公司股东股权转让进展公告》。

（二）2005 年 4 月 16 日《证券日报》A4 版 - - 《公司对外投资公告》。

（三）2005 年 4 月 19 日《证券日报》C2、C3 版 - - 《公司四届二十次董事会决议公告》、《公司四届十次监事会决议公告》、《公司 2004 年度报告摘要》、《公司关于召开 2004 年度股东大会的通知》、《公司关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、公司独立董事《对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见》。

（四）2005 年 4 月 29 日《证券日报》C4 版 - - 《公司 2005 年第一季度报告》、《公司 2005 年上半年业绩预亏公告》。

（五）2005 年 5 月 25 日《证券日报》A4 版 - - 《公司 2004 年度股东大会决议公告》。

（六）2005 年 5 月 28 日《证券日报》A3 版 - - 《公司四届二十二次董事会决议公告》、《公司四届十二次监事会决议公告》、《公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知》。

（七）2005 年 6 月 14 日《证券日报》A4 版 - - 《公司 2004 年度补充公告》。

（八）2005 年 6 月 30 日《证券日报》B2 版 - - 《公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告》。

2004 年度报告正文和所有刊登在《证券日报》的上述信息均登载于中国证监会指定互联网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)上。

## 第六节 财务报告

(一) 本公司财务报告未经审计。

(二) 会计报表

资产负债表

单位：人民币元

| 资 产          | 附注 | 合并报表           |                | 母公司报表          |                |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |    | 2005.06.30     | 2004.12.31     | 2005.06.30     | 2004.12.31     |
| 流动资产：        |    |                |                |                |                |
| 货币资金         |    | 52,937,720.13  | 60,713,475.07  | 30,983,047.80  | 24,969,252.43  |
| 短期投资         |    | 8,048,192.57   |                |                |                |
| 应收票据         |    |                |                |                |                |
| 应收股利         |    |                |                | 689,035.25     | 689,035.25     |
| 应收利息         |    |                |                |                |                |
| 应收帐款         |    | 36,799,235.45  | 38,940,566.22  | 29,468,455.20  | 33,748,370.15  |
| 其他应收款        |    | 35,198,300.95  | 36,062,376.60  | 37,743,765.50  | 37,263,350.27  |
| 预付帐款         |    | 38,971,819.44  | 44,018,473.66  | 5,656,782.01   | 5,758,810.65   |
| 应收补贴款        |    |                |                |                |                |
| 存货           |    | 29,067,896.47  | 30,200,322.70  | 24,594,496.03  | 25,234,193.99  |
| 待摊费用         |    | 358,747.06     | 277,385.36     | 341,804.76     | 264,729.36     |
| 一年内到期的长期债权投资 |    |                |                |                |                |
| 其他流动资产       |    |                |                |                |                |
| 流动资产合计       |    | 201,381,912.07 | 210,212,599.61 | 129,477,386.55 | 127,927,742.10 |
| 长期投资：        |    |                |                |                |                |
| 长期股权投资       |    | 2,366,016.89   | 2,366,016.89   | 100,990,470.93 | 106,250,395.49 |
| 长期债权投资       |    |                |                |                |                |
| 长期投资合计       |    | 2,366,016.89   | 2,366,016.89   | 100,990,470.93 | 106,250,395.49 |
| 固定资产：        |    |                |                |                |                |
| 固定资产原价       |    | 162,415,987.37 | 161,379,764.56 | 140,987,969.74 | 139,917,029.56 |
| 减：累计折旧       |    | 53,098,608.08  | 48,154,583.72  | 44,684,293.85  | 41,470,396.91  |
| 固定资产净值       |    | 109,317,379.29 | 113,225,180.84 | 96,303,675.89  | 98,446,632.65  |
| 减：固定资产减值准备   |    |                |                |                |                |
| 固定资产净额       |    | 109,317,379.29 | 113,225,180.84 | 96,303,675.89  | 98,446,632.65  |
| 工程物资         |    |                |                |                |                |
| 在建工程         |    | 6,800,694.87   | 6,292,194.87   | 3,575,735.87   | 3,067,235.87   |
| 固定资产清理       |    |                |                |                |                |
| 固定资产合计       |    | 116,118,074.16 | 119,517,375.71 | 99,879,411.76  | 101,513,868.52 |
| 无形资产及其他资产    |    |                |                |                |                |
| 无形资产         |    | 30,381,272.61  | 32,267,622.20  | 11,815,574.30  | 12,050,830.64  |
| 长期待摊费用       |    | 2,569,994.57   | 2,776,215.59   | 2,569,994.57   | 2,776,215.59   |
| 其他长期资产       |    |                |                |                |                |
| 无形资产及其他资产合计  |    | 32,951,267.18  | 35,043,837.79  | 14,385,568.87  | 14,827,046.23  |
| 递延税项         |    |                |                |                |                |
| 递延税款借项       |    |                |                |                |                |
| 资产总计         |    | 352,817,270.30 | 367,139,830.00 | 344,732,838.11 | 350,519,052.34 |

### 资产负债表（续）

单位：人民币元

| 负债及股东权益         | 附注 | 合并报表           |                | 母公司报表          |                |
|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 |    | 2005.06.30     | 2004.12.31     | 2005.06.30     | 2004.12.31     |
| 流动负债：           |    |                |                |                |                |
| 短期借款            |    |                |                |                |                |
| 应付票据            |    |                |                |                |                |
| 应付帐款            |    | 22,147,814.44  | 22,352,926.88  | 20,556,601.44  | 20,348,829.38  |
| 预收帐款            |    | 4,179,688.08   | 2,526,506.89   | 3,150,822.43   | 922,230.25     |
| 应付工资            |    | 14,640.00      | 4,600.00       |                |                |
| 应付福利费           |    | 275,242.94     | 20,933.00      | 243,468.60     |                |
| 应付股利            |    | 365,257.86     | 365,257.86     | 99,495.52      | 99,495.52      |
| 应交税金            |    | -753,556.32    | -1,286,783.43  | -660,577.86    | -1,659,459.94  |
| 其他应交款           |    | -4,161.28      | 11,542.88      | 160.00         | 160.00         |
| 其他应付款           |    | 3,512,049.44   | 9,477,230.25   | 10,346,899.66  | 9,847,309.03   |
| 预提费用            |    | 3,863,761.43   | 6,499,622.30   | 3,863,761.43   | 6,499,622.30   |
| 预计负债            |    |                |                |                |                |
| 一年内到期的长期负债      |    |                |                |                |                |
| 其他流动负债          |    |                |                |                |                |
| 流动负债合计          |    | 33,600,736.59  | 39,971,836.63  | 37,600,631.22  | 36,058,186.54  |
| 长期负债            |    |                |                |                |                |
| 长期借款            |    |                |                |                |                |
| 应付债券            |    |                |                |                |                |
| 长期应付款           |    |                |                |                |                |
| 专项应付款           |    | 314,631.81     | 405,061.81     |                |                |
| 其他长期负债          |    |                |                |                |                |
| 长期负债合计          |    | 314,631.81     | 405,061.81     |                |                |
| 递延税项            |    |                |                |                |                |
| 递延税款贷项          |    |                |                |                |                |
| 负债合计            |    | 33,915,368.40  | 40,376,898.44  | 37,600,631.22  | 36,058,186.54  |
| 少数股东权益          |    | 10,356,768.90  | 10,889,139.65  |                |                |
| 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 |
| 减：已归还投资         |    |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）净额     |    | 198,750,000.00 | 198,750,000.00 | 198,750,000.00 | 198,750,000.00 |
| 资本公积            |    | 94,198,883.40  | 94,198,883.40  | 94,198,883.40  | 94,198,883.40  |
| 盈余公积            |    | 31,176,327.48  | 31,176,327.48  | 28,799,296.51  | 28,799,296.51  |
| 其中：法定公益金        |    | 6,438,686.00   | 6,438,686.00   | 6,438,686.00   | 6,438,686.00   |
| 未分配利润           |    | -15,580,015.39 | -8,251,356.48  | -14,615,973.02 | -7,287,314.11  |
| 外币报表折算差额        |    | -62.49         | -62.49         |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计  |    | 308,545,133.00 | 315,873,791.91 | 307,132,206.89 | 314,460,865.80 |
| 负债和所有者（或股东）权益合计 |    | 352,817,270.30 | 367,139,830.00 | 344,732,838.11 | 350,519,052.34 |

## 利润及利润分配表

单位：人民币元

| 项 目             | 附注 | 合并报表           |                | 母公司报表          |                |
|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 |    | 2005年上半年       | 2004年上半年       | 2005年上半年       | 2004年上半年       |
| 一、主营业务收入        |    | 78,458,708.34  | 119,863,355.21 | 74,784,708.02  | 117,556,327.01 |
| 减：主营业务成本        |    | 69,948,033.07  | 113,182,868.87 | 69,074,818.59  | 112,664,477.10 |
| 主营业务税金及附加       |    | 27,763.53      | 83,341.57      |                |                |
| 二、主营业务利润        |    | 8,482,911.74   | 6,597,144.77   | 5,709,889.43   | 4,891,849.91   |
| 加：其他业务利润        |    | -1,965.65      | 353,830.72     | -1,965.65      | 353,830.72     |
| 减：营业费用          |    | 5,096,928.64   | 6,149,688.32   | 3,628,700.49   | 4,350,212.06   |
| 管理费用            |    | 8,356,734.68   | 10,659,828.31  | 3,721,138.24   | 7,637,023.72   |
| 财务费用            |    | 198,954.61     | -63,751.94     | 341,830.10     | 366,949.88     |
| 三、营业利润          |    | -5,171,671.84  | -9,794,789.20  | -1,983,745.05  | -7,108,505.03  |
| 加：投资收益          |    | -2,692,257.24  |                | -5,259,924.56  | -2,143,551.85  |
| 补贴收入            |    | 87,948.72      | 533,395.51     |                | 294,723.00     |
| 营业外收入           |    | 140.00         | 34,090.60      |                | 33,965.60      |
| 减：营业外支出         |    | 85,189.30      | 336,503.93     | 84,989.30      | 336,165.63     |
| 四、利润总额          |    | -7,861,029.66  | -9,563,807.02  | -7,328,658.91  | -9,259,533.91  |
| 减：所得税           |    |                |                |                |                |
| 少数股东收益          |    | -532,370.75    | -328,946.17    |                |                |
| 五、净利润           |    | -7,328,658.91  | -9,234,860.85  | -7,328,658.91  | -9,259,533.91  |
| 加：年初未分配利润       |    | -8,251,356.48  | 20,011,522.15  | -7,287,314.11  | 22,223,471.42  |
| 其他转入            |    |                |                |                |                |
| 六、可供分配的利润       |    | -15,580,015.39 | 10,776,661.30  | -14,615,973.02 | 12,963,937.51  |
| 减：提取法定盈余公积金     |    |                |                |                |                |
| 提取法定公益金         |    |                |                |                |                |
| 提取职工奖励及福利基金     |    |                |                |                |                |
| 提取储备基金          |    |                |                |                |                |
| 提取企业发展基金        |    |                |                |                |                |
| 利润归还投资          |    |                |                |                |                |
| 七、可供股东分配的利润     |    | -15,580,015.39 | 10,776,661.30  | -14,615,973.02 | 12,963,937.51  |
| 减：应付优先股股利       |    |                |                |                |                |
| 提取任意盈余公积        |    |                |                |                |                |
| 应付普通股股利         |    |                |                |                |                |
| 转作资本(或股本)的普通股股利 |    |                |                |                |                |
| 八、未分配利润         |    | -15,580,015.39 | 10,776,661.30  | -14,615,973.02 | 12,963,937.51  |

### 利润报表补充资料：

| 项目                  | 本期实际数 |     | 上期实际数 |     |
|---------------------|-------|-----|-------|-----|
|                     | 合并    | 母公司 | 合并    | 母公司 |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 |       |     |       |     |
| 2、自然灾害发生的损失         |       |     |       |     |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 |       |     |       |     |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 |       |     |       |     |
| 5、债务重组损失            |       |     |       |     |
| 6、其他                |       |     |       |     |



## 现金流量表

单位：人民币元

| 项 目                        | 合并数                  | 母公司                 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |                      |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 83,847,164.53        | 82,912,664.53       |
| 收到的税费返还                    | 3,546,266.62         | 3,458,317.90        |
| 收到的其它与经营活动有关的现金            | 282,692.03           | 222,723.21          |
| 现金流入小计                     | 87,676,123.18        | 86,593,705.64       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 54,860,122.64        | 54,061,190.86       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 20,146,722.48        | 18,662,869.08       |
| 支付的各项税费                    | 609,979.93           | 99,095.47           |
| 支付的其它与经营活动有关的现金            | 7,433,887.15         | 6,114,373.75        |
| 现金流出小计                     | 83,050,712.20        | 78,937,529.16       |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 4,625,410.98         | 7,656,176.48        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |                      |                     |
| 收回投资所收到的现金                 |                      |                     |
| 取得投资收益所收到的现金               |                      |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额 | 10,000.00            | 10,000.00           |
| 收到的其它与投资活动有关的现金            |                      |                     |
| 现金流入小计                     | 10,000.00            | 10,000.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金   | 1,670,716.11         | 1,652,381.11        |
| 投资所支付的现金                   | 10,740,449.81        |                     |
| 支付的其它与投资活动有关的现金            |                      |                     |
| 现金流出小计                     | 12,411,165.92        | 1,652,381.11        |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -12,401,165.92       | -1,642,381.11       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |                      |                     |
| 吸收投资所收到的现金                 |                      |                     |
| 借款所收到的现金                   |                      |                     |
| 收到的其它与筹资活动有关的现金            |                      |                     |
| 现金流入小计                     |                      |                     |
| 偿还债务所支付的现金                 |                      |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |                      |                     |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金            |                      |                     |
| 现金流出小计                     |                      |                     |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |                      |                     |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | <b>-7,775,754.94</b> | <b>6,013,795.37</b> |

## 现金流量表 (续)

单位：人民币元

| 补充资料                            | 合并数           | 母公司           |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：             |               |               |
| 净利润                             | -7,328,658.91 | -7,328,658.91 |
| 加：少数股东本期收益                      | -532,370.75   |               |
| 加：计提资产减值准备                      | 2,692,257.24  |               |
| 固定资产折旧                          | 4,944,024.36  | 3,213,896.94  |
| 无形资产摊销                          | 1,886,349.59  | 235,256.34    |
| 长期待摊费用摊销                        | 206,221.02    | 206,221.02    |
| 待摊费用减少(减：增加)                    | -80,675.40    | -77,075.40    |
| 预提费用增加(减：减少)                    | -2,174,428.14 | -2,174,428.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失<br>(减：收益) | 7,907.73      | 7,907.73      |
| 固定资产报废损失                        |               |               |
| 财务费用                            |               |               |
| 投资损失(减：收益)                      |               | 5,259,924.56  |
| 递延税款贷项(减：借项)                    |               |               |
| 存货的减少(减：增加)                     | 925,594.01    | 432,865.74    |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)                | 1,468,693.77  | 6,028,091.90  |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)                | 2,610,496.46  | 1,852,174.70  |
| 其它                              |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 4,625,410.98  | 7,656,176.48  |
| 2、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                        |               |               |
| 3、现金及现金等价物净增加情况：                |               |               |
| 现金的期末余额                         | 52,937,720.13 | 30,983,047.80 |
| 减：现金的期初余额                       | 60,713,475.07 | 24,969,252.43 |
| 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                    | -7,775,754.94 | 6,013,795.37  |

## 净资产收益率及每股收益指标、非经常性损益明细表

### 1、净资产收益率及每股收益指标

| 报告期利润         | 净资产收益率 (%) |        | 每股收益 (元) |         |
|---------------|------------|--------|----------|---------|
|               | 全面摊薄       | 加权平均   | 全面摊薄     | 加权平均    |
| 2005 年上半年度    |            |        |          |         |
| 主营业务利润        | 2.75       | 2.72   | 0.0427   | 0.0427  |
| 营业利润          | -1.626     | -1.656 | -0.026   | 0.026   |
| 净利润           | -2.38      | -2.35  | -0.0369  | -0.0369 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -2.376     | -2.348 | -0.0369  | -0.0369 |
| 2004 年上半年度    |            |        |          |         |
| 主营业务利润        | 1.98       | 1.96   | 0.033    | 0.033   |
| 营业利润          | -2.94      | -2.90  | -0.049   | -0.049  |
| 净利润           | -2.78      | -2.74  | -0.046   | -0.046  |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -2.84      | -2.81  | -0.048   | -0.048  |

### 2、非经常性损益明细表

单位：万元

| 项目                    | 2005 年上半年度 | 2004 年上半年度 |
|-----------------------|------------|------------|
| 补贴收入                  | 87,948.72  | 533,395.51 |
| 加：技术改造贴息收入            |            |            |
| 加：流动资产盘盈              |            | 0.00       |
| 加：各项营业外收入(扣除冲回资产减值准备) | 140.00     | 34,090.60  |
| 加：短期投资收益              |            | 0.00       |
| 加：计提的短期投资跌价准备转回       |            |            |
| 加：处理被投资单位股权收益         |            |            |
| 减：处理固定资产支出            |            | 139,327.75 |
| 减：其它营业外支出             | 85,189.30  | 197,176.18 |
| 减：上述损益所得税影响数          |            | 27,717.86  |
| 合计                    | 2,899.42   | 203,264.32 |

2005 年上半年度资产减值准备明细表（合并）

单位金额：人民币元

| 项目           | 年初余额          | 本期增加数        | 本期转回数 | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、坏帐准备合计     | 12,480,255.21 |              |       | 12,480,255.21 |
| 其中：应收帐款      | 8,260,210.92  |              |       | 8,260,210.92  |
| 其它应收款        | 4,220,044.29  |              |       | 4,220,044.29  |
| 二、短期投资跌价准备合计 |               | 2,692,257.24 |       | 2,692,257.24  |
| 其中：股票投资      |               | 2,692,257.24 |       | 2,692,257.24  |
| 债券投资         |               |              |       |               |
| 三、存货跌价准备合计   | 2,381,091.48  |              |       | 2,381,091.48  |
| 其中：库存商品      | 227,971.83    |              |       | 227,971.83    |
| 原材料          | 2,153,119.65  |              |       | 2,153,119.65  |
| 四、长期投资减值准备合计 |               |              |       |               |
| 其中：长期股权投资    |               |              |       |               |
| 长期债权投资       |               |              |       |               |
| 五、固定资产减值准备合计 |               |              |       |               |
| 其中：房屋、建筑物    |               |              |       |               |
| 机器设备         |               |              |       |               |
| 六、无形资产减值准备合计 |               |              |       |               |
| 其中：专利权       |               |              |       |               |
| 商标权          |               |              |       |               |
| 七、在建工程减值准备   |               |              |       |               |
| 八、委托贷款减值准备   |               |              |       |               |

2005 年上半年股东权益增减变动表（合并）

单位：人民币元

| 项 目         | 本 年 数          | 上 年 数          |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、股 本：      |                |                |
| 年初余额        | 198,750,000.00 | 198,750,000.00 |
| 本年增加数       |                |                |
| 其中：资本公积转入   |                |                |
| 盈余公积转入      |                |                |
| 利润分配转入      |                |                |
| 新增股本        |                |                |
| 本年减少数       |                |                |
| 年末余额        | 198,750,000.00 | 198,750,000.00 |
| 二、资本公积：     |                |                |
| 年初余额        | 92,024,898.42  | 92,024,898.42  |
| 本年增加数       |                |                |
| 其中：股本溢价     |                |                |
| 接受捐赠非现金资产准备 |                |                |
| 接受现金捐赠      |                |                |
| 股权投资准备      |                |                |
| 拨款转入        |                |                |
| 外币资本折算差额    |                |                |
| 其他资本公积      |                |                |
| 本年减少数       |                |                |
| 其中：转增股本     |                |                |
| 年末余额        | 92,024,898.42  | 92,024,898.42  |
| 三、法定和任意盈余公积 |                |                |
| 年初余额        | 24,737,641.48  | 24,737,641.48  |
| 本年增加数       |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其中：从净利润中提取数 |                |                |
| 其中：法定盈余公积   |                |                |
| 任意盈余公积      |                |                |
| 储备基金        |                |                |
| 企业发展基金      |                |                |
| 法定公益金转入数    |                |                |
| 本年减少数       |                |                |
| 其中：弥补亏损     |                |                |
| 转增股本        |                |                |
| 分派现金股利或利润   |                |                |
| 分派股票股利      |                |                |
| 年末余额        | 24,737,641.48  | 24,737,641.48  |
| 其中：法定盈余公积   | 22,360,610.51  | 22,360,610.51  |
| 储备基金        | 1,197,576.83   | 1,197,576.83   |
| 企业发展基金      | 1,179,454.14   | 1,179,454.14   |
| 四、法定公益金     |                |                |
| 年初余额        | 6,438,686.00   | 6,438,686.00   |
| 本年增加数       |                |                |
| 其中：从净利润中提取数 |                |                |
| 本年减少数       |                |                |
| 其中：集体福利支出   |                |                |
| 年末余额        | 6,438,686.00   | 6,438,686.00   |
| 五、未分配利润     |                |                |
| 年初未分配利润     | -8,251,356.48  | 20,011,522.15  |
| 本年净利润       | -7,328,658.91  | -28,262,878.63 |
| 本年利润分配      |                |                |
| 现金股利        |                |                |
| 年末未分配利润     | -15,580,015.39 | -8,251,356.48  |

### (三) 报表附注

#### 附注1：公司的基本情况

远东实业股份有限公司(以下简称“本公司”)是经江苏省体改委 1993 年 10 月批准成立的定向募集股份有限公司,经中国证监会批准,1996 年 12 月 31 日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。1998 年后,本公司经过转送股及配股,股本已增至 198,750,000 股。

公司主要设置部门:总裁办公室及人事部、资产管理投资计划部、股证事务部、财务计划部、生产技术部、经营营销部等。

经营范围: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。

#### 附注2：会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1. 会计制度

本公司及控股子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

##### 2. 会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础;以历史成本为计价原则。

##### 5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价折合人民币入账,月末将外币账户中的外币余额按照月末市场汇价进行调整,按月末市场汇价折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益,计入当期损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理;属于筹建期间的,计入长期待摊费用。

##### 6. 现金等价物的确定

现金等价物指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币财务报表的折算

### (1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记帐本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记帐本位币；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示；年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

### (2) 利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记帐本位币；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上一年折算后的期末的“未分配利润”项目的数额列示；利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示；上年实际数按照上期折算后的利润表和利润分配表的数额列示。

## 8. 短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款(包括税金和手续费等相关费用)扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资跌价准备按投资总体成本高于市价的差额提取。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后，在原先已确认的投资损失金额内转回。

## 9. 坏账损失核算方法

坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行清偿义务超过三年以上而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备，坏账准备的计提比例列示如下：



| 账龄   | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | 0.5% |
| 一至二年 | 5%   |
| 二至三年 | 10%  |
| 三至四年 | 30%  |
| 四至五年 | 50%  |
| 五年以上 | 100% |

#### 10. 存货核算方法

##### 1) 分类

本公司的存货分为原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

##### 2) 计价及摊销

各类存货的购入与入库均按实际成本计价；

原材料领用和出库按加权平均法计价；

产品成本按分批法核算，每一批别为一成本核算对象；

低值易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

##### 3) 存货采用永续盘存制。

4) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面清查时，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使单个存货成本高于其可变现净值，在中期末或年终按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 11. 长期股权投资核算方法

##### 1) 初始投资成本的确定

(1) 公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。

(2) 公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按换

出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价作为初始投资成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的余额作为初始投资成本。

(4)通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

## 2)股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，对于长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，应作为股权投资差额处理，并按一定的期间摊销计入损益。对于长期股权投资的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在调整长期股权投资成本的同时，作为资本公积处理，不计入损益。

3)长期股权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

对于股票投资或其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但具有实际控制权的采用权益法核算并合并会计报表。

## 12. 长期债权投资核算方法

### 1)初始投资成本的确定

(1)公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算；

(2)公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本；

(3)以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的

相关税费和补价作为初始投资成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的余额作为初始投资成本。

2) 长期债权投资的溢价及折价

公司购入的长期债权投资，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。

3) 长期债权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

13. 长期投资减值准备核算方法

期末对长期投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则将可收回金额低于账面价值的差额作为当期投资损失，于中期期末或年度终了提取长期投资减值准备。

14. 固定资产核算方法

1) 固定资产的标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备但使用年限在二年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产；

2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备；

3) 固定资产按取得时的成本（包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用和为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出以及为取得固定资产而缴纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费）作为入账价值；

4) 固定资产采用直线法计提折旧，残值率为原值的 10%，其折旧年限及分类折旧率分别为：

| 固定资产类别 | 折旧年限      | 年折旧率           |
|--------|-----------|----------------|
| 房屋建筑物  | 30 ~ 40 年 | 2.25% ~ 3%     |
| 机器设备   | 10 ~ 14 年 | 6.43% ~ 9%     |
| 运输设备   | 5 年       | 18%            |
| 其他设备   | 8-14 年    | 6.43% ~ 11.25% |

5) 固定资产减值准备

期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。

15. 在建工程核算方法：

在建工程是指兴建中的厂房、设备及其他设施，在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，在中期期末或年度终了计提在建工程减值准备。

16. 无形资产核算方法：

无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按以下方法确定：

(1) 本公司对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；  
(2) 对投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

(3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

(4) 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价作为实际成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的余额作为实际成本。

(5) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

无形资产的摊销

各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不

超过合同规定的受益年限；

(2)合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3)合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

(4)如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司的土地使用权按 50 年平均摊销；信息安全技术按 20 年平均摊销；软件按 5 年平均摊销。

### 3)无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在中期末或年度终了计提无形资产减值准备。

### 17. 长期待摊费用

有明确受益期的，按受益期平均摊销，其他项目视具体情况而定。

### 18. 借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化；属于固定资产达到预定可使用状态后发生的，则计入当期的财务费用。

### 19. 收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务：按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用公司资产：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按让渡资产使用权时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### 20. 所得税的会计处理

采用应付税款法。

## 21. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司及纳入合并范围的控股子公司的会计报表及其他有关资料为依据，将它们之间的投资、内部往来、资产购销和其他重大交易及未实现损益全部抵销的基础上，逐项合并并计算少数股东权益和少数股东收益。

少数股东权益的数额是根据母公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据母公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司拥有的投资收益后的余额计算确定。

### 附注3：税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

#### 1. 流转税

增值税：产品、商品销售适用增值税，税率为17%。

营业税：一般劳务及其他收入适用营业税，税率为5%。

#### 2. 城建税及教育费附加

城建税、教育费附加：以各纳税单位属地税务规定计算缴纳。

3. 所得税：根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》和《关于外商投资企业免征、减征地方所得税规定》，公司所得税按12%的税率缴纳。

子公司常州远东科技有限公司本年度为所得税减半征收年度，执行税率为7.5%。

子公司北京远东网络安全研究院根据财税字(94)001号和京税二(94)268号文件规定，自2001年7月1日至2003年6月30日间暂免征收企业所得税。

子公司常州市远东网络安全技术有限公司本年度所得税率为33%。

4. 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%。

### 附注4：控股子公司及合营企业

1. 公司所控制的所有子公司情况以及公司合并报表的范围：

| 公司名称               | 注册地址                                  | 法定<br>代表人 | 主营业务  | 注册资本           | 原始投<br>资额      | 持股比例   | 是否<br>合并 |
|--------------------|---------------------------------------|-----------|---|----------------|----------------|--------|----------|
| 常州远东科技有限<br>公司     | 常州新区岷<br>江路 1 号                       | 林旭辉       | 生产、销售计算机硬件，承<br>接计算机网络工程  | 310.96 万<br>美元 | 1,933.6<br>0 万 | 75%    | 是        |
| 北京远东网络安全<br>研究院    | 北京市石景<br>山区玉泉路<br>19 号(甲)             | 王学保       | 网络安全理论研究<br>网络安全产品的研制开发<br>等  | 4,202 万<br>元   | 3,677 万        | 87.51% | 是        |
| 远东网安科技有限<br>公司     | 常州新区岷<br>江路 1 号                       | 李晓卫       | 计算机软、硬件技术开发、<br>转让和咨询；销售自产产品  | 6,310 万<br>元   | 5,679 万        | 90%    | 是        |
| 远东实业股份（香<br>港）有限公司 | 香港九龙监<br>兴街 32 号<br>美罗中心一<br>期 1020 室 | 林晓滨       | 贸易业务  | 6.41 万美<br>元   | 5.77 万<br>美元   | 90%    |          |
| 北京远东网安信息<br>技术有限公司 | 北京市海淀<br>区玉海园二<br>里 21 号楼<br>210 室    | 李晓卫       | 法律、法规禁止的，不得经<br>营；应经审批的，未获批准<br>前不得经营；法律、法规未<br>规定审批的，自主选择经营<br>项目，开展经营活动 | 1000 万<br>元    | 893.80<br>万    | 89.38% | 是        |

上述合并报表的子公司本期均未经审计。

2. 公司合并报表范围变动情况：本期合并报表范围未发生变化。

3. 本公司合营企业情况：

| 公司名称               | 注册地址          | 法定<br>代表人 | 主营业务        | 注册资本  | 原始投<br>资额 | 持股比例 | 是否合并 |
|--------------------|---------------|-----------|-------------|-------|-----------|------|------|
| 常州市远东久佰年<br>服饰有限公司 | 常州市清潭<br>荆川南路 | 杨宇新       | 服装加工，内<br>销 | 100 万 | 50 万      | 50%  | 否    |

常州远东久佰年服饰有限公司 2005 年 6 月 30 日资产总额 239.29 万元，2005 年上半年度销售收入 384.50 万元，净利润 0.1 万元。根据财政部财会二字（1996）2 号函《关于合并会计报表合并范围请示的复

函》的规定，该公司的资产、销售收入与利润三个标准均小于10%，因此未将该公司纳入合并范围，本期仅按权益法核算。

### 附注 5：合并会计报表主要项目注释

下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位

#### 1. 货币资金

| 项 目      | 2005.6.30         | 2004.12.31         |
|----------|-------------------|--------------------|
| 现 金      | 593,474.50        | 286,985.60         |
| 银行存款-人民币 | 48,073,170.03     | 38,995,669.52      |
| 银行存款-美元  | 454,204.84        | 2,120,898.41       |
|          | 折人民币 3,759,226.41 | 折人民币 17,553,615.69 |
| 银行存款-日元  |                   | 163,194.00         |
|          | 折人民币              | 折人民币 13,115.90     |
| 银行存款-港币  |                   | 58,089.09          |
|          | 折人民币              | 折人民币 61,789.37     |
| 其他货币资金   | 511,849.18        | 3,802,298.99       |
|          | -----             | -----              |
|          | 52,937,720.13     | 60,713,475.07      |

注：(1) 汇率按 2005 年 6 月 30 日中国人民银行公布的市场汇价，其中：  
美元对人民币汇率为 1：8.2765；

(2) 其他货币资金 511,849.18 元为存出投资款。

#### 2. 短期投资

| 项 目  | 2005 年 6 月 30 日 |              | 2004 年 12 月 31 日 |      |
|------|-----------------|--------------|------------------|------|
|      | 投资原值            | 跌价准备         | 投资原值             | 跌价准备 |
| 股票投资 | 10,740,449.81   | 2,692,257.24 |                  |      |
|      | 10,740,449.81   | 2,692,257.24 |                  |      |

#### 3. 应收账款

| (1)账龄分析 | 2005.6.30     | 比例<br>(%) | 坏账准备         | 比例<br>(%) | 2004.12.31    | 比例<br>(%) | 坏账准备         | 比例<br>(%) |
|---------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|
| 1 年以内   | 28,090,830.51 | 62.34     | 3,371,069.79 | 12.00     | 31,289,881.28 | 66.29     | 3,536,191.89 | 11.30     |
| 1~2 年   | 13,854,365.20 | 30.75     | 3,389,973.25 | 24.47     | 12,912,456.20 | 27.36     | 3,291,232.25 | 25.49     |



|      |               |        |              |        |               |        |              |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 2~3年 | 1,573,489.00  | 3.49   | 157,348.90   | 10.00  | 1,651,678.00  | 3.50   | 165,167.80   | 10.00  |
| 3~4年 | 194,000.00    | 0.43   | 58,200.00    | 30.00  | 80,000.00     | 0.17   | 24,000.00    | 30.00  |
| 4~5年 | 126,285.36    | 0.28   | 63,142.68    | 50.00  | 46,285.36     | 0.10   | 23,142.68    | 50.00  |
| 5年以上 | 1,220,476.30  | 2.71   | 1,220,476.30 | 100.00 | 1,220,476.30  | 2.59   | 1,220,476.30 | 100.00 |
|      | -----         | -----  | -----        | -----  | -----         | -----  | -----        | -----  |
|      | 45,059,446.37 | 100.00 | 8,260,210.92 |        | 47,200,777.14 | 100.00 | 8,260,210.92 |        |

其中，以下项目计提特别坏账准备：

账龄在 1 年以内：常州亚东服装有限公司 10,647,030.16 元，按 30% 计提特别坏账准备；常州市卫东服装厂 240,068.93 元，全额计提坏账准备；

账龄在 1-2 年：常州亚东服装有限公司 266,035.64 元，按 30% 计提特别坏账准备；常州市卫东服装厂 144,742.19 元，全额计提坏账准备；

注：1) 期末本公司对常州亚东服装有限公司的应收款余额为 20,945,483.23 元，根据本公司对该项应收账款回收可能性的具体分析，确定对常州亚东服装有限公司的应收款按 30% 计提特别坏账。

2) 常州市卫东服装厂已停止生产经营，故对其往来全额计提坏账准备。

(2) 应收账款中持有 5% 以上股份的股东欠款为：

北京天恩保利投资管理公司 50,000 元，账龄为 3-4 年。

(3) 本公司应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,175.22 万元，占应收账款总余额的 70.47%。

#### 4. 其他应收款

| (1)按账龄分类 | 2005.6.30     | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%)  | 2004.12.31    | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%)  |
|----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内     | 21,037,978.80 | 53.37  | 497,560.27   | 2.27   | 21,902,054.45 | 54.37  | 497,560.27   | 2.27   |
| 1~2年     | 14,000,465.67 | 35.52  | 1,700,373.29 | 12.15  | 14,000,465.67 | 34.76  | 1,700,373.29 | 12.15  |
| 2~3年     | 2,596,697.27  | 6.59   | 259,669.73   | 10.00  | 2,596,697.27  | 6.45   | 259,669.73   | 10.00  |
| 3~4年     | 5,375.00      | 0.01   | 1,612.50     | 30.00  | 5,375.00      | 0.01   | 1,612.50     | 30.00  |
| 4~5年     | 1,505,960.00  | 3.82   | 1,488,960.00 | 98.87  | 1,505,960.00  | 3.74   | 1,488,960.00 | 98.87  |
| 5年以上     | 271,868.50    | 0.69   | 271,868.50   | 100.00 | 271,868.50    | 0.67   | 271,868.50   | 100.00 |
|          | -----         | -----  | -----        | -----  | -----         | -----  | -----        | -----  |
|          | 39,418,345.24 | 100.00 | 4,220,044.29 |        | 40,282,420.89 | 100.00 | 4,220,044.29 |        |

其中，账龄在 1 年以内全额计提坏账准备的金额为：390,000.00 元；

账龄在 1-2 年全额计提坏账准备的金额为：1,053,000.00 元；

账龄在 4-5 年全额计提坏账准备的金额为 1,471,960 元，以上款项预计难以收回。

(2)本公司其他应收款主要明细项目列示如下：

| 单位名称          | 2005.06.30    | 欠款时间  | 欠款性质或内容 |
|---------------|---------------|-------|---------|
| 东莞市石龙新光电器贸易部  | 14,975,118.90 | 1-3 年 | 往来      |
| 安徽高科技市场拓展有限公司 | 6,120,699.80  | 1-2 年 | 往来      |
| 惠来县仙庵辉煌工艺厂    | 4,101,456.85  | 1-3 年 | 往来      |
| 湖北省企业信息网络有限公司 | 2,220,000.00  | 1-3 年 | 往来      |

(3)其他应收款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

(4)本公司其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,991 万元，占其他应收款总余额的 75.88 %。

### 5. 预付账款

| (1)按账龄分类 | 2005.6.30     | 比例(%)  | 2004.12.31    | 比例(%)  |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内    | 16,284,532.64 | 42.26  | 21,765,076.83 | 49.45  |
| 1~2 年    | 21,286,312.15 | 55.23  | 21,286,312.15 | 48.36  |
| 2~3 年    | 967,084.68    | 2.51   | 967,084.68    | 2.20   |
|          | -----         | -----  | -----         | -----  |
|          | 38,537,929.47 | 100.00 | 44,018,473.66 | 100.00 |

(2)预付账款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款主要系本公司控股企业远东网安科技有限公司预付的项目款和设备采购款，部分已超过合同规定期限。

### 6. 存 货

| 项 目 | 2005.6.30     |              | 2004.12.31    |              |
|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|     | 金 额           | 跌价准备         | 金 额           | 跌价准备         |
| 原材料 | 17,899,332.64 | 2,153,119.65 | 21,648,735.43 | 2,153,119.65 |
| 包装物 | 311,767.27    |              | 189,115.80    |              |
| 在产品 | 3,590,746.57  |              | 3,723,171.94  |              |

|       |               |              |               |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 库存商品  | 3,205,884.53  | 227,971.83   | 3,465,666.79  | 227,971.83   |
| 低值易耗品 | 840.00        |              | 490.00        |              |
| 外购商品  | 3,614,092.94  |              | 3,554,234.22  |              |
|       | -----         | -----        | -----         | -----        |
|       | 28,622,663.95 | 2,381,091.48 | 32,581,414.18 | 2,381,091.48 |

注: 存货期末数较 2004 年末数减少 12.15%, 主要是原材料减少 375 万。

### 7. 待摊费用

| 类别    | 期初数        | 本期增加       | 本期摊销       | 期末数        | 结存原因 |
|-------|------------|------------|------------|------------|------|
| 董事会费  |            | 286,286.30 | 76,160.00  | 210,126.30 | 跨期费用 |
| 养路费   | 12,656.00  | 13,528.00  | 9,928.00   | 16,256.00  | 跨期费用 |
| 汽车保险费 | 53,808.67  |            | 26,904.24  | 26,904.43  | 跨期费用 |
| 企财险   | 210,920.69 |            | 105,460.36 | 105,460.33 | 跨期费用 |
|       | -----      | -----      | -----      | -----      |      |
| 合计    | 277,385.36 | 299,814.30 | 218,452.60 | 358,747.06 |      |

### 8. 长期股权投资

(1) 明细项目如下:

| 项目         | 2004.12.31   | 本期增加  | 本期减少  | 2005.6.30    |
|------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 长期股权投资     | 2,366,016.89 |       |       | 2,366,016.89 |
| 长期债权投资     |              |       |       |              |
|            | -----        | ----- | ----- | -----        |
| 合 计        | 2,366,016.89 |       |       | 2,366,016.89 |
| 长期股权投资减值准备 |              |       |       |              |
|            | -----        | ----- | ----- | -----        |
| 长期投资净值     | 2,366,016.89 |       |       | 2,366,016.89 |

(1) 长期股权投资

其他股权投资期末余额 2,366,016.89 元,其中:

| 被投资单<br>位名称      | 占被投资<br>的比例 | 年初投<br>资成本   | 本年投<br>资增减<br>净额 | 损益调整额<br>本期增<br>加额 | 投资准备<br>本期现<br>金红利额 | 期末<br>余额     | 减值准<br>备期末<br>余额 | 期末<br>余额     |
|------------------|-------------|--------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------|------------------|--------------|
| (10)=(3)<br>(1)  | (2)         | (3)          | (4)              | (5)                | (6)                 | (7)          | (8)              | (9)          |
| (11)             |             |              |                  |                    |                     |              |                  |              |
| 常州永东服饰<br>洗水有限公司 | 41.58%      | 2,317,504.00 | 0                | -494,004.87        |                     | 1,823,499.13 |                  |              |
| 常州市远东久佰年         | 50%         | 500,000.00   | 0                |                    | 42,517.76           |              |                  | 542,517.76   |
| 小计               |             |              | 2,817,504.00     |                    | 0                   |              |                  | -451,487.11  |
|                  |             |              |                  |                    |                     |              |                  | 2,366,016.89 |

根据投资协议，本公司认缴常州永东服饰洗水有限公司注册资本比例为40%，因另一股东尚未缴足资本，目前暂按实际出资比例核算长期股权投资。

9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值

| 固定资产类别 | 期初原值           | 本期增加         | 本期减少      | 本期转出  | 期末原值           |
|--------|----------------|--------------|-----------|-------|----------------|
| 房屋建筑物  | 72,872,685.76  |              |           |       | 72,872,685.76  |
| 机器设备   | 49,110,810.34  | 935,198.74   | 72,940.93 |       | 49,973,068.15  |
| 运输设备   | 7,515,154.30   |              |           |       | 7,515,154.30   |
| 其他设备   | 31,881,114.16  | 173,965.00   |           |       | 32,055,079.16  |
|        | -----          |              | -----     | ----- | -----          |
|        | 161,379,764.56 | 1,109,163.74 | 72,940.93 |       | 162,415,987.37 |

(2) 累计折旧

| 固定资产类别 | 期初金额          | 本期增加       | 本期减少 | 本期转出 | 期末金额          |
|--------|---------------|------------|------|------|---------------|
| 房屋建筑物  | 10,841,832.78 | 947,720.62 |      |      | 10,841,832.78 |

|        |                |              |           |       |                |
|--------|----------------|--------------|-----------|-------|----------------|
| 机器设备   | 21,685,086.43  | 3,015,746.35 | 55,033.20 |       | 21,685,086.43  |
| 运输设备   | 4,453,605.44   | 398,088.09   |           |       | 4,453,605.44   |
| 其它设备   | 11,174,059.07  | 637,502.50   |           |       | 11,174,059.07  |
|        | -----          | -----        | -----     | ----- | -----          |
|        | 48,154,583.72  | 4,999,057.56 | 55,033.20 |       | 53,098,608.08  |
| 固定资产净值 | 113,225,180.84 |              |           |       | 109,317,379.29 |

(3) 本公司期末固定资产不存在减值的情况。

(4) 本公司固定资产中无置换、抵押、担保等情况。

### 10. 在建工程(单位：万元)

| 工程项目名称   | 期初数    | 本期增加  | 本期转入<br>固定资产 | 其他<br>减少额 | 期末数    |  |  |
|----------|--------|-------|--------------|-----------|--------|--|--|
| 预付工程款    | 403.51 | 50.85 |              |           | 454.36 |  |  |
| 总部办公楼装修  | 0.56   |       |              |           | 0.56   |  |  |
| 宿舍楼接建    | 3.25   |       |              |           | 3.25   |  |  |
| 河水净化工程   | 4.60   |       |              |           | 4.60   |  |  |
| 神力公司抵债土地 | 217.29 |       |              |           | 217.29 |  |  |
|          | -----  | ----- | -----        | -----     | -----  |  |  |
| 合 计      | 629.21 | 50.85 |              |           | 680.06 |  |  |

(1) 在建工程期初数、本期增加、本期转入固定资产、其他减少额和期末数中均无借款费用的资本化金额；

(2) 神力公司抵债土地为本公司收回应收款时所抵回的资产，目前产权手续正在办理中。

(3) 本公司期末在建工程不存在减值的情况。

### 11. 无形资产

| 项 目       | 原 值          | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销       | 期末数          | 剩余摊销年限     |
|-----------|--------------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 土地使用权     | 5,072,350.00 | 3,998,702.53 |      | 50,723.52  | 3,947,979.01 | 38 年 11 个月 |
| 土地使用权(租赁) | 2,000,180.00 | 1,600,143.92 |      | 100,009.02 | 1,500,134.90 | 7 年 6 月    |
| 土地使用权(出让) | 7,100,000.00 | 6,451,984.19 |      | 84,523.80  | 6,367,460.39 | 37 年 9 个月  |
| 信息安全技术    | 5,250,000.00 | 4,309,375.00 |      | 131,250.00 | 4,178,125.00 | 15 年 11 个月 |
| 其他软件      | 144,979.80   | 45,910.27    |      | 14,877.78  | 31,032.49    | 1 年 1 个月   |
| VPN       | 2,508,750.07 | 2,427,081.00 |      | 62,502.00  | 2,364,579.00 |            |
| 安全密钥      | 800,000.00   | 699,999.50   |      | 40,000.20  | 659,999.30   | 8 年 3 个月   |

|                      |               |               |       |              |               |          |
|----------------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|----------|
| 信息安全资质               | 53,900.00     | 46,712.80     |       | 2,695.20     | 44,017.60     | 8 年 2 个月 |
| 快速网站建设               | 2,530,000.00  | 2,255,917.10  |       | 126,499.80   | 2,129,417.30  | 8 年 5 个月 |
| 数据挖掘系统               | 80,000.00     | 62,667.10     |       | 7,999.80     | 54,667.30     | 3 年 5 个月 |
| 黑客煞星                 | 96,000.00     | 48,000.00     |       | 24,000.00    | 24,000.00     | 6 月      |
| 远东防火墙                | 113,000.00    | 67,956.00     |       | 28,252.00    | 39,704.00     | 11 个月    |
| 开发软件                 | 63,500.00     | 50,800.40     |       | 6,349.80     | 44,450.60     | 3 年 6 月  |
| 邮件服务器软件              | 3,800.00      | 3,483.50      |       |              | 3,483.50      | 4 年 1 个月 |
| e-Engine 服务中间件软件转让费  | 7,900,000.00  | 7,768,333.33  |       | 790,000.00   | 6,978,333.33  | 4 年 5 个月 |
| 虹膜识别软件及系统 KD-1.0 转让费 | 2,500,000.00  | 2,430,555.56  |       | 416,666.67   | 2,013,888.89  | 2 年 5 个月 |
|                      | -----         | -----         | ----- | -----        | -----         |          |
| 合 计                  | 36,198,459.87 | 32,267,622.20 |       | 1,886,349.59 | 30,381,272.61 |          |

注：本公司期末无形资产不存在减值的情况。

### 12. 长期待摊费用

| 类 别     | 原始发生额        | 期初金额         | 本期增加  | 本期摊销       | 累计摊销         | 期末金额         | 剩余摊销年限   |
|---------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|--------------|----------|
| 电力增容费   | 977,882.01   | 244,114.85   |       | 48,893.82  | 782,660.98   | 195,221.03   | 1 年 6 个月 |
| 老厂土地租赁费 | 260,000.00   | 173,333.20   |       | 13,000.02  | 99,666.82    | 160,333.18   | 5 年 8 个月 |
| 新厂装修改造  | 2,886,543.88 | 2,182,633.54 |       | 144,327.18 | 848,237.52   | 2,038,306.36 | 6 年 6 个月 |
| 园林绿化费   | 251,620.00   | 176,134.00   |       |            | 75,486.00    | 176,134.00   | 2 年 6 个月 |
|         | -----        | -----        | ----- | -----      | -----        | -----        |          |
|         | 4,376,045.89 | 2,776,215.59 |       | 206,221.02 | 1,806,051.32 | 2,569,994.57 |          |

### 13. 应付账款、预收账款、其他应付款

应付账款、预收账款和其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）

以上股份的股东单位的款项。

无账龄超过 3 年的大额应付账款；

无账龄超过 1 年的大额预收账款。

账龄超过 3 年的大额其他应付款主要有：

临时工押金 510,630.00 元

日本住金物产公司 145,575.80 元

### 14. 应付股利

|             | 2005.6.30  | 2004.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 香港侨通发展有限公司  |            |            |
| 公众股利及税金     | 99,495.32  | 99,495.32  |
| 香港汇杰国际有限公司  | 265,762.34 | 265,762.34 |
| 北京天恩保利投资公司  | 0.14       | 0.14       |
| 中行江苏信托投资公司  | 0.05       | 0.05       |
| 江苏省国际信托投资公司 | 0.01       | 0.01       |
| 常州卫生材料厂等    |            |            |
|             | -----      | -----      |
|             | 365,257.86 | 365,257.86 |

注：余额为尚未支付的股利及尾差。

### 15. 应交税金

| 税 种   | 2005.6.30   | 2004.12.31    | 执行税率                       |
|-------|-------------|---------------|----------------------------|
| 增 值 税 | -419,879.07 | -1,062,841.64 | 销项税率为 17%<br>出口产品执行“免抵退”政策 |
| 营 业 税 | 4,000.00    | 80,461.17     | 按应税收入的 5%                  |
| 所 得 税 | -356,129.77 | -356,129.77   | 各公司按各自税率执行                 |
| 其 他   | 18,452.52   | 51,726.81     |                            |
|       | -----       | -----         |                            |
|       | -753,556.32 | -1,286,783.43 |                            |

### 16. 预提费用

| 项 目     | 2005.6.30    | 2004.12.31   | 期末结存余额的原因   |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 出口货物运费  | 34,638.23    | 100,187.10   | 按合同预提尚未支付   |
| 临时工工资   | 2,096,058.49 | 3,527,871.56 | 预提尚未支付      |
| 预提加工成本  | 1,483,064.71 | 2,410,130.91 | 已提供加工劳务尚未支付 |
| 电费      | 250,000.00   |              |             |
| 预提个人所得税 |              | 461,432.73   | 预提尚未支付      |
|         | -----        | -----        |             |
|         | 3,863,761.43 | 6,499,622.30 |             |

注：预提费用本期末数较 2004 年末数减少 40.55%，主要是预提加工成本的减少和预提临时工工资减少形成。

### 17. 专项应付款

| 项 目  | 2005.6.30  | 2004.12.31 |
|------|------------|------------|
| 科技拨款 | 314,631.81 | 405,061.81 |

### 18. 股 本

公司股份变动情况表 (数量单位:股)

|                          | 2005.6.30     | 2004.12.31    |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、尚未流通股份                 |               |               |
| 1、发起人股份                  | 122,780,457.0 | 122,780,457.0 |
| 其中: 境内法人持有股份             | 68,472,649.5  | 68,472,649.5  |
| 外资法人持有股份                 | 54,307,807.5  | 54,307,807.5  |
| 2、募集法人股                  | 17,844,543.0  | 17,844,543.0  |
| 尚未流通股份合计                 | 140,625,000.0 | 140,625,000.0 |
| 二、已流通股份<br>(境内上市的人民币普通股) | 58,125,000.0  | 58,125,000.0  |
| 三、股份总数                   | 198,750,000.0 | 198,750,000.0 |

注: 本期股本未有变动。

### 19. 资本公积

| 项 目           | 2005.6.30     | 2004.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 股本溢价          | 91,336,650.02 | 91,336,650.02 |
| 其他资本公积        | 86,303.01     | 86,303.01     |
| 被投资单位外币资本折算差额 | -9,840.84     | -9,840.84     |
| 股权投资准备        | 2,785,771.21  | 2,785,771.21  |
|               | -----         | -----         |
|               | 94,198,883.40 | 94,198,883.40 |

### 20. 盈余公积

| 项 目     | 期初数           | 本期增加  | 本期减少  | 期末数           |
|---------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 24,737,641.48 |       |       | 24,737,641.48 |
| 法定公益金   | 6,438,686.00  |       |       | 6,438,686.00  |
|         | -----         | ----- | ----- | -----         |
|         | 31,176,327.48 |       |       | 31,176,327.48 |
|         | =====         | ===== | ===== | =====         |



## 21. 未分配利润

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| (1) 年初未分配利润     | -8,251,356.48  |
| (2) 加：本期净利润     | -7,328,658.91  |
| (3) 减：提取法定盈余公积金 | 0              |
| 提取法定公益金         | 0              |
| 提取职工奖励及福利基金     | 0              |
| (4) 年末未分配利润     | -15,580,015.39 |

## 22. 主营业务收入

| 项 目       | 2005 年度上半年    | 2004 年度上半年     |
|-----------|---------------|----------------|
| 服装产品      | 74,784,708.02 | 117,556,327.01 |
| 电脑及软件产品   | 3,674,000.32  | 2,307,028.20   |
| 网络开发及技术服务 |               |                |
|           | -----         | -----          |
|           | 78,458,708.34 | 119,863,355.21 |

注：(1)本公司前五名客户的主营业务收入总额为 5438 万元，占全部主营业务收入总额的 72.71%；

(2)本期主营业务收入较上年同期减少 34.54%，主要为服装产品销售收入较上年减少 36.38%。

## 23. 主营业务成本

| 项 目       | 2005 年度上半年    | 2004 年度上半年     |
|-----------|---------------|----------------|
| 服装产品      | 69,074,818.59 | 112,664,477.10 |
| 电脑及软件产品   | 873,214.48    | 263,979.77     |
| 网络开发及技术服务 |               |                |
|           | -----         | -----          |
|           | 69,948,033.07 | 113,182,868.87 |

注：本期主营业务成本较上年减少 38.20%，主要为服装产品销售成本较上年减少 38.69%。

## 24. 管理费用

|     | 2005 年度上半年   | 2004 年度上半年    |
|-----|--------------|---------------|
| 发生额 | 8,356,734.68 | 10,659,828.31 |

## 25. 财务费用

| 项 目    | 2005 年度上半年 | 2004 年度上半年 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 0          | 159,184.62 |
| 减：利息收入 | 185,492.96 | 670,897.61 |
| 汇兑损失   | 57,510.25  | 3,883.71   |
| 减：汇兑收益 |            |            |
| 其 他    | 326,937.32 | 444,077.34 |
|        | -----      | -----      |
|        | 198,954.61 | -63,751.94 |

## 26. 投资收益

| 项 目    | 2005 年度上半年    | 2004 年度上半年 |
|--------|---------------|------------|
| 股权投资收益 |               | 0          |
| 股票投资收益 | -2,692,257.24 | 0          |
|        | -----         | -----      |
| 合计     | -2,692,257.24 | 0          |

## 27. 补贴收入

| 项目         | 2005 年度<br>上半年 | 2004 年度上<br>半年 | 来源和依据   | 批准文件                 | 批准机关   |
|------------|----------------|----------------|---|----------------------|--|
| 出口商品<br>贴息 | 0              | 294,723.00     | 对一般现汇贸易<br>出口收汇给予每<br>美元 0.03 元人民<br>币的贴息                 | 苏外经贸财<br>[2001]692 号 | 江苏省对外贸易经<br>济合作厅、江苏省<br>财政厅、国家外汇<br>管理局江苏省分局 |
| 增值税<br>返还  | 87,948.72      | 238,672.51     | 按 17% 的法定税<br>率征收增值税后，<br>对其实际税负超<br>过 3% 的部分实行<br>即征即退政策 | 财税[2000]25<br>号      | 财政部、国家税务<br>总局、海关总署                          |
|            | -----          | -----          |   |                      |  |
|            | 87,948.72      | 533,395.51     |   |                      |  |

## 28. 所得税

| 项 目   | 2005 年度上半年    | 2004 年度上半年    |
|-------|---------------|---------------|
| 利润总额  | -7,861,029.75 | -9,563,807.02 |
| 所得税费用 | 0.00          | 0.00          |

## 29. 支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年上半年度发生额为 743 万元，其中金额较大的项目列示如下：

| 项 目   | 2005 年上半年度   |
|-------|--------------|
| 运输费   | 1,668,082.63 |
| 办公费   | 308,131.44   |
| 交际应酬费 | 313,105.15   |
| 商检费   | 164,818.00   |
| 销售佣金  | 298,870.69   |
| 差旅费   | 308,099.99   |
| 保险费   | 140,509.48   |
| 水电费   | 1,104,102.66 |

## 附注 6：母公司会计报表主要项目注释

下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位

### 1. 应收账款

| (1)按账龄<br>分 类 | 2005.6.30     | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%)  | 2004.12.31    | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%)  |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内         | 28,299,183.90 | 75.65  | 3,530,627.53 | 12.48  | 30,177,008.85 | 72.39  | 3,530,627.53 | 11.70  |
| 1~2 年         | 7,807,566.20  | 20.87  | 3,156,092.25 | 40.42  | 10,209,656.20 | 24.49  | 3,156,092.25 | 30.91  |
| 2~3 年         | 4,758.00      | 0.01   | 475.80       | 10.00  | 4,758.00      | 0.01   | 475.80       | 10.00  |
| 3~4 年         | 30,000.00     | 0.08   | 9,000.00     | 30.00  | 30,000.00     | 0.07   | 9,000.00     | 30.00  |
| 4~5 年         | 46,285.36     | 0.12   | 23,142.68    | 50.00  | 46,285.36     | 0.11   | 23,142.68    | 50.00  |
| 5 年以上         | 1,220,476.30  | 3.27   | 1,220,476.30 | 100.00 | 1,220,476.30  | 2.93   | 1,220,476.30 | 100.00 |
|               | -----         | -----  | -----        | -----  | -----         | -----  | -----        | -----  |
|               | 37,408,269.76 | 100.00 | 7,939,814.56 |        | 41,688,184.71 | 100.00 | 7,939,814.56 |        |

其中，以下项目计提特别坏账准备：

账龄在 1 年以内：常州亚东服装有限公司 10,647,030.16 元，按 30%计提特

被坏账准备；常州市卫东服装厂 240,068.93 元，全额计提坏账准备；

账龄在 1-2 年：常州亚东服装有限公司 266,035.64 元，按 30% 计提特被坏账准备；常州市卫东服装厂 144,742.19 元，全额计提坏账准备；

(2) 应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,072.85 万元，占应收账款总余额的 82.14%。

(3) 应收账款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

## 2. 其他应收款

| (1)按账龄<br>分 类 | 2005.6.30     | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%)  | 2004.12.31    | 比例<br>(%) | 坏账准备         | 比例(%)  |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|-----------|--------------|--------|
| 1 年以内         | 11,945,025.92 | 29.47  | 59,725.13    | 0.50   | 19,914,784.69 | 49.72     | 99,573.91    | 0.50   |
| 1 ~ 2 年       | 26,640,153.15 | 65.73  | 949,347.74   | 3.56   | 18,189,979.15 | 45.42     | 909,498.96   | 5.00   |
| 2 ~ 3 年       | 163,218.67    | 0.40   | 16,321.87    | 10.00  | 163,218.67    | 0.41      | 16,321.87    | 10.00  |
| 3 ~ 4 年       | 5,375.00      | 0.01   | 1,612.50     | 30.00  | 5,375.00      | 0.01      | 1,612.50     | 30.00  |
| 4 ~ 5 年       | 1,505,960.00  | 3.72   | 1,488,960.00 | 98.87  | 1,505,960.00  | 3.76      | 1,488,960.00 | 98.87  |
| 5 年以上         | 271,868.50    | 0.67   | 271,868.50   | 100.00 | 271,868.50    | 0.68      | 271,868.50   | 100.00 |
|               | -----         | -----  | -----        | -----  | -----         | -----     | -----        | -----  |
|               | 40,531,601.24 | 100.00 | 2,787,835.74 |        | 40,051,186.01 | 100.00    | 1,884,501.55 |        |

其中，以下项目全额计提坏账准备：

账龄在 4-5 年：江苏神力起重机器集团股份有限公司 1,141,960.00；常州市  
 新东制衣有限公司 330,000.00

(2) 本公司其他应收款主要明细项目列示如下：

|              | 2005.06.30    | 欠款时间  | 欠款性质或内容 |
|--------------|---------------|-------|---------|
| 常州远东科技有限公司   | 17,212,196.25 | 1-2 年 | 往来款     |
| 远东网安有限公司     | 8,450,000.00  | 1 年以内 | 往来款     |
| 东莞市石龙新光电器贸易部 | 7,000,000.00  | 1 年以内 | 往来款     |
| 远东实业(香港)公司   | 2,106,074.61  | 1 年以内 | 往来款     |

(3) 本公司其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3643.45 万元，占其他应收款总余额的 90.97%。

(4)其他应收款中无持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

### 3. 长期股权投资

(1) 明细项目如下：

| 项目         | 2004.12.31     | 本期增加  | 本期减少         | 2005.6.30      |
|------------|----------------|-------|--------------|----------------|
| 长期股权投资     | 106,250,395.49 |       | 5,259,924.56 | 100,990,470.93 |
| 长期债权投资     |                |       |              |                |
|            | -----          | ----- | -----        | -----          |
| 合 计        | 106,250,395.49 |       | 5,259,924.56 | 100,990,470.93 |
|            | =====          | ===== | =====        | =====          |
| 长期股权投资减值准备 |                |       |              |                |
|            | -----          | ----- | -----        | -----          |
| 长期投资净值     | 106,250,395.49 |       | 5,259,924.56 | 100,990,470.93 |
|            | =====          | ===== | =====        | =====          |

(2) 长期股权投资

其他股权投资期末余额 100,990,470.93 元,其中:

| 被投资单位名称        | 占被投资公司股权比例 | 年初投资成本余额       | 本年投资增减净额 | 损益调整额         |        |                | 投资准备  |              | 期末余额<br>(10)=(3)+(4)<br>+(7)+(9) |
|----------------|------------|----------------|----------|---------------|--------|----------------|-------|--------------|----------------------------------|
|                |            |                |          | 本期增加额         | 本期现金红利 | 累计增加额          | 本期增加额 | 累计增加额        |                                  |
| (1)            | (2)        | (3)            | (4)      | (5)           | (6)    | (7)            | (8)   | (9)          |                                  |
| 常州永东服饰洗水有限公司   | 41.58      | 2,317,504.00   |          |               |        | -494,004.87    |       |              | 1,823,499.13                     |
| 常州市远东久佰年服饰有限公司 | 50         | 500,000.00     |          |               |        | 42,517.76      |       |              | 542,517.76                       |
| 常州远东科技有限公司     | 75         | 19,336,004.16  |          | -698,301.83   |        | -2,639,607.53  |       | 612,241.52   | 17,308,638.15                    |
| 北京远东网络安全研究院    | 87.51      | 36,770,000.00  |          | -2,099,143.30 |        | -7,107,632.69  |       | 2,173,529.69 | 31,835,897.00                    |
| 远东网安科技有限公司     | 90         | 56,790,000.00  |          | -2,462,479.43 |        | -7,700,638.32  |       |              | 49,089,361.68                    |
| 远东实业股份(香港)有限公司 | 90         | 477,554.05     |          |               |        | -86,996.84     |       |              | 390,557.21                       |
|                |            | -----          | -----    | -----         | -----  | -----          | ----- | -----        | -----                            |
| 合 计            |            | 116,191,062.21 |          | -5,259,924.56 |        | -17,986,362.49 |       | 2,785,771.21 | 100,990,470.93                   |

#### 4. 主营业务收入

| 项 目        | 2005.6.30     | 2004.6.30      |
|------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入（服装） | 74,784,708.02 | 117,556,327.01 |
| 主营业务成本（服装） | 69,074,818.59 | 112,664,477.10 |
|            | -----         | -----          |
| 营业毛利       | 5,709,889.43  | 4,891,849.91   |

#### 5. 投资收益

| 项 目                 | 2005 年中期      | 2004 年中期      |
|---------------------|---------------|---------------|
| 股票投资收益              |               |               |
| 年末调整的被投资公司所有者权益净增减额 | -5,259,924.56 | -2,143,551.85 |
|                     | -----         | -----         |
|                     | -5,259,924.56 | -2,341,551.85 |

#### 附注 7：关联方关系及其交易

##### (一) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称          | 注册地 | 主营业务   | 与本公司关系 | 经济性质    | 法定代表人 |
|----------------|-----|--------|--------|---------|-------|
| 常州远东科技有限公司     | 常州市 | 计算机软硬件 | 子公司    | 有限责任公司  | 林旭辉   |
| 北京远东网络安全研究院    | 北京市 | 网络安全产品 | 子公司    | 民办非企业单位 | 王学保   |
| 远东网络安全技术有限公司   | 常州市 | 计算机软硬件 | 子公司    | 有限责任公司  | 李晓卫   |
| 远东实业股份（香港）有限公司 | 香港  | 贸易业务   | 子公司    | 有限责任公司  | 林旭辉   |

##### (二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方名称           | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 常州远东科技有限公司      | 25,741,521.20 |      |      | 25,741,521.20 |
| 北京远东网络安全研究院     | 42,020,000.00 |      |      | 42,020,000.00 |
| 常州市远东网络安全技术有限公司 | 63,100,000.00 |      |      | 63,100,000.00 |
| 远东实业股份（香港）有限公司  | 6.41 万美元      |      |      | 6.41 万美元      |

##### (三) 存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

| 关联方名称           | 2005.6.30     |        | 2004.12.31    |        |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                 | 金额            | 百分比    | 金额            | 百分比    |
| 常州远东科技有限公司      | 19,336,004.16 | 75%    | 19,336,004.16 | 75%    |
| 常州市远东网络安全技术有限公司 | 56,790,000.00 | 90%    | 56,790,000.00 | 90%    |
| 北京远东网络安全研究院     | 36,770,000.00 | 87.51% | 36,770,000.00 | 87.51% |
| 远东实业股份(香港)有限公司  | 5.77 万美元      | 90%    | 5.77 万美元      | 90%    |

#### (四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称           | 与本企业关系  |
|----------------|---------|
| 北京天恩保利投资管理有限公司 | 主要投资者   |
| 常州亚东服装有限公司     | 主要投资者一致 |
| 常州服装集团公司       | 本公司投资者  |
| 常州永东服饰洗水有限公司   | 联营企业    |
| 常州市远东久百年服饰有限公司 | 合营企业    |

#### (五) 关联方应收应付款项余额

| 其他应收款          | 2006.6.30     | 2004.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 常州永东服饰洗水有限公司   | 2,389,254.29  | 1,666,263.81  |
| 常州市远东久百年服饰有限公司 | 69,018.59     | 215,068.94    |
| 应收账款           |               |               |
| 常州亚东服装有限公司     | 20,679,447.59 | 20,679,447.59 |
| 北京天恩保利投资管理有限公司 | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 应付账款           |               |               |
| 常州服装集团公司       | 6,824.88      | 6,824.88      |

#### (六) 关联方交易

##### (1) 公司与常州永东服饰洗水有限公司主要交易事项(单位:万元)

|             | 2005 年上半年度 | 2004 年上半年度 |
|-------------|------------|------------|
| 接受加工劳务      | 47.49      |            |
| 销售材料、提供水电汽等 | 119.49     | 86.86      |

厂房出租 32.32

(2) 公司与常州市远东久佰年服饰有限公司主要交易事项(单位:万元)

|            | 2005 年上半年度 | 2004 年上半年度 |
|------------|------------|------------|
| 接受加工劳务     | 47.59      | 2.59       |
| 设备欠款利息     |            |            |
| 销售材料、提供水电汽 | 3.04       | 5.05       |

上述与关联方发生关联交易的价格均按市场价格结算。

(3) 公司与常州亚东服装有限公司主要交易事项(单位:万元)

|        | 2005 年上半年度 | 2004 年上半年度 |
|--------|------------|------------|
| 接受加工劳务 |            | 564.66     |

### 附注 8：或有事项

公司原副总裁兼服装分公司总经理王惠玉于 2004 年 6 月 13 日辞职.之后公司在接管过程中发现王惠玉分别于 2003 年 12 月 10 日和 2004 年 2 月 19 日擅自以公司名义与新世纪房产签订了拆迁,出售两幢宿舍楼的三份协议书,其协议的主要内容称:公司同意按规划要求,拆除其拥有的两幢宿舍楼约 6230 平方米(含建筑物占地面积的土地).新世纪房产同意按拆迁标准收购本公司房屋及土地,一次性补偿公司 602 万元.违约金按协议总金额的 20% 计算。

后经本公司调查发现:本公司董事会不曾知悉此事,也从未作出过关于此事的任何决议.因此该协议未经本公司章程所规定的任何出售资产的合法程序;王惠玉在擅自签订拆迁,出售本公司两幢宿舍楼的协议时,未曾对此资产进行评估.本公司已经将该意见书面通知了新世纪房产,并及时退回了王惠玉在职期间收取的新世纪房产预付的人民币 302 万元。

本公司与常州市新世纪房产公司就上述“房屋买卖合同纠纷”一案,法院已受理,尚未作出最终判决。本公司聘请的律师就该诉讼事宜引起的法律后果作出如下解释:法院判决可能有三种结果:(1)认定《协议书》合法有效,判决支持原告诉讼请求,本公司须履行协议,则



本公司须异地重建宿舍楼,由此将形成间接损失 671 万人民币元。(2) 认定《协议书》合法有效,本公司违约,需承担违约责任,依约定的违约金计算,则可能引发本公司的损失为 120 万元。(3) 认定《协议书》无效,判决本公司按过错责任赔偿原告的经济损失,但原告至今尚未正式提供告成经济损失的依据,故无法预计本公司可能的损失。

**附注 9：承诺事项**

截止 2005 年 6 月 30 日,本公司无需说明的承诺事项。

**附注 10：资产负债表日后事项**

截止 2005 年 8 月 2 日,短期投资中股票成本价为 1042.0 万元,市值为 693.0 万元。

**附注 11：非经常性损益**

| 项目        | 2005 年上半年 | 2004 年上半年  |
|-----------|-----------|------------|
| 补贴收入      | 87,948.72 | 533,395.51 |
| 加：流动资产盘盈  |           | 0          |
| 加：营业外收入   | 140.00    | 34,090.60  |
| 加：短期投资收益  |           | 0          |
| 减：营业外支出   | 85,189.30 | 336,503.93 |
| 所得税额      | 0.00      | 0          |
| 扣除后非经常性损益 | 2,899.42  | 230,981.58 |

## 第七节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、总会计师、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内，公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其它有关资料。

董事长：李晓卫

总裁：林旭辉

2005 年 8 月 29 日