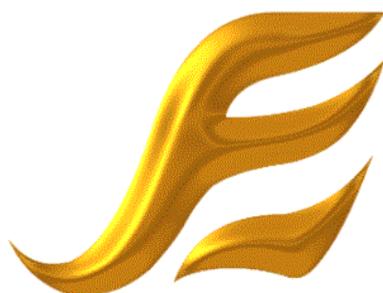


远东实业股份有限公司

(000681)



2011 年年度报告

二〇一二年二月二十八日



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二十九次会议审议通过，本次会议应出席董事 9 人，实际出席董事 9 人。
- 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段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
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 会计数据和业务数据摘要	4
第四节 股本变动及股东情况	6
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六节 公司治理结构	16
第七节 股东大会情况简介	20
第八节 董事会报告	21
第九节 监事会报告	34
第十节 重要事项	38
第十一节 财务报告	42
第十二节 备查文件目录	107



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：江苏省常州市钟楼区西新桥二村 99 幢 - 3 号

联系电话：0519 - 85130681

传真号码：0519 - 85132666

电子信箱：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：江苏省常州市钟楼区西新桥二村 99 幢 - 3 号

邮政编码：213015

互联网网址：<http://www.chinafareast.com>

电子信箱：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>

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



(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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

(一) 主要利润指标:

单位: 元

项 目	本期数
营业利润	-19,101,734.69
利润总额	5,817,893.14
归属于上市公司股东的净利润	5,629,285.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,981,098.14
经营活动产生的现金流量净额	-14,929,555.80

(二) 非经常性损益项目:

单位: 元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	21,788,519.60
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,000.00
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-2,441,489.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-740,646.56
少数股东权益影响额	0.00
合 计	18,610,383.60

二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据:

单位: 元

	2011 年	2010 年	本年比上年	2009 年



			增减(%)	
营业总收入(元)	18,849,467.00	141,675.00	13,204.72%	2,800,715.71
营业利润(元)	-19,101,734.69	-11,123,948.61	-71.72%	-17,064,446.77
利润总额(元)	5,817,893.14	700,060.46	731.06%	3,994,168.30
归属于上市公司股东的净利润(元)	5,629,285.46	631,360.01	791.61%	4,119,816.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-12,981,098.14	-11,095,857.14	-16.99%	-16,016,887.80
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,929,555.80	-25,978,968.71	42.53%	-15,603,701.74
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	141,525,156.35	132,112,915.86	7.12%	140,328,087.24
负债总额(元)	3,091,070.91	2,852,738.04	8.35%	11,767,969.88
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	138,434,085.44	129,077,762.21	7.25%	128,446,402.20
总股本(股)	198,750,000.00	198,750,000.00	0.00%	198,750,000.00

(二) 主要财务指标:

单位: 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.03	0.003	900.00%	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.003	900.00%	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.06	-16.67%	-0.08
加权平均净资产收益率(%)	4.21%	0.49%	3.72%	3.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.84%	-8.58%	-1.26%	-12.67%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.08	-0.13	42.54%	-0.08
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.70	0.65	7.69%	0.65
资产负债率(%)	2.18%	2.16%	0.02%	8.39%

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 (截止 2011 年 12 月 31 日)

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	36,272,399	18.25%	0	0	0	0	0	36,272,399	18.25%
1.国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2.国有法人持股	4,117,814	2.07%	0	0	0	0	0	4,117,814	2.07%
3.其他内资持股	6,455,347	3.25%	0	0	0	0	0	6,455,347	3.25%
其中:境内非国有法人持股	6,455,347	3.25%	0	0	0	0	0	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	25,699,238	12.93%	0	0	0	0	0	25,699,238	12.93%
其中:境外法人持股	25,699,238	12.93%	0	0	0	0	0	25,699,238	12.93%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	162,477,601	81.75%	0	0	0	0	0	162,477,601	81.75%
1.人民币普通股	162,477,601	81.75%	0	0	0	0	0	162,477,601	81.75%
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%
三、股份总数	198,750,000	100.00%	0	0	0	0	0	198,750,000	100.00%

(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	25,699,238	0	0	25,699,238	股改	见注(1)
常州服装集团有限公司	4,380,825	0	0	4,380,825	股改	见注(1)
中国东方资产管理公司	4,117,814	0	0	4,117,814	股改	见注(1)
扬州印染厂	2,074,522	0	0	2,074,522	股改	见注(2)

合计	36,287,524	32,805,275	0	36,272,399		
----	------------	------------	---	------------	--	--

注(1)物华实业有限公司、常州服装集团有限公司、中国东方资产管理公司因股改形成的全部限售股份至 2009 年 8 月 27 日已到解除限售日期,因本公司于 2009 年 3 月 24 日起暂停上市,故未能办理股份解除限售。

(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) 股票发行与上市情况

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。股份结构未发生变化。

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 2011 年 12 月 31 日)

单位:股

期末股东总数		13,348					
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	0	25,699,238	0
2	常州服装集团有限公司	境内非国有法人	8.72%	17,322,925	0	4,380,825	0
3	深圳市君利得商贸有限公司	境内非国有法人	5.28%	10,497,200	0	0	0
4	中国东方资产管理公司	国有法人	5.11%	10,165,564	0	4,117,814	0
5	常州工贸国有资产经营有限公司	国有法人	3.49%	6,930,233	6,930,233	0	0
6	陈玉花	境内自然人	2.07%	4,109,627	0	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	0	0	0
8	富嘉兴	境内自然人	1.05%	2,090,000	0	0	0
9	扬州印染厂	境内非国有法人	1.04%	2,074,522	0	2,074,522	0
10	侨通发展有限公司	境内非国有法人	1.01%	1,999,401	0	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	常州工贸国有资产经营有限公司	6,930,233	人民币普通股
4	中国东方资产管理公司	6,047,750	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	陈玉花	4,109,627	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	富嘉兴	2,090,000	人民币普通股
9	侨通发展有限公司	1,999,401	人民币普通股
10	林广场	1,713,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未从股东方获知以上股东之间存在关联关系或一致行动关系。	

(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

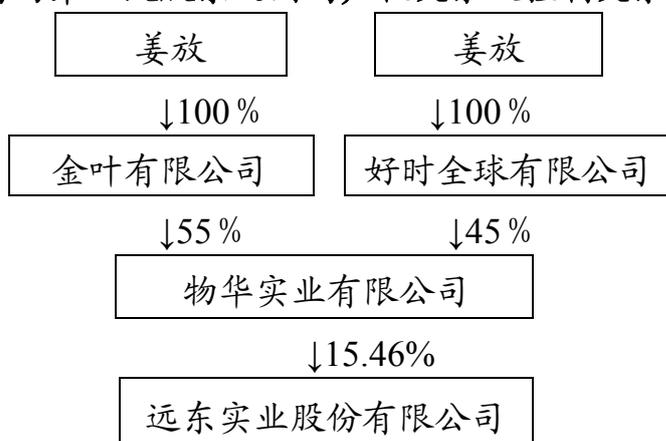
本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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 Industrial 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





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 Worldwide 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。

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	57	男	2008年7月-2012年3月	0	0	--
	总裁			2008年7月上任			
周小南	副董事长	54	男	2007年9月-2012年3月	0	0	--
俞鲲鹏	董事	43	男	2008年7月-2012年3月	0	0	--
张毅	董事	41	男	2007年11月-2012年3月	0	0	--
王家伟	董事	47	男	2010年3月-2012年3月	0	0	---
孙琦	独立董事	45	男	2008年9月-2012年3月	0	0	--
刘玉平	独立董事	49	男	2008年9月-2012年3月	0	0	--
赵莉	独立董事	45	女	2008年9月-2012年3月	0	0	--
梅良诚	监事会主席	58	男	2007年9月-2012年3月	0	0	--
梁南南	监事	32	女	2008年9月-2012年3月	0	0	--
周建南	监事	63	男	2009年3月-2012年3月	0	0	--
王宇	监事	44	女	2009年3月-2012年3月	0	0	--
叶涛	监事	38	男	2011年12月-2012年3月	0	0	--
王丽荣	总会计师	49	女	2008年6月上任	0	0	--
	董事			2010年3月-2012年3月			
邹亮	董事会秘书	32	女	2008年6月-2012年3月	0	0	--
	副总裁			2008年6月上任			

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	董事	2008年6月至今
王丽荣	物华实业有限公司	董事	2009年9月至今

(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；现任本公司董事长兼总裁。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地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。

王家伟，董事，男，1965 年生，硕士学历，中共党员。1987 年 9 月-1996 年 8 月任中铁三局六处、助工、副队长、队长、副总经理、总经理；1996 年 8 月-2000 年 12 月任中铁三局华北建筑工程公司总经理；2000 年 12 月-2006 年 6 月任中铁三局集团副总经济师兼勘察设计研究院院长、兼房地产开发有限公司董事长、兼华北建筑工程公司总经理；2006 年 6 月至今任中国中铁建工集团副总经济师。曾荣誉共青团中央“五四青年贡献”奖章、山西省“优秀青年企业家”及山西省“十大杰出青年企业家”称号。现兼任中国青年企业家协会常务理事，全国青年联合会委员，山西省青年企业家协会副会长。

王丽荣，董事兼总会计师，女，1963 年生，本科学历，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 月任美国 Great China International Holding, Inc. 首席财务官。现任本公司董事兼总会计师。

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教研室主任、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投资总监。

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；2009 年至今任中银律师事务所律师。

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法人、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。

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。现任本公司办公室副主任兼人力资源部副部长。

周建南，监事，男，1949 年 10 月 24 日生，毕业于常州教育学院中文专业，大专学历，政工师，中共党员，公司党总支负责人。1968 年下乡插队。1978 年起历任丽宝第（常州）集团公司教科教师、副科长、政工科科长。1990 年至 1994 年，历任东南化工（常州）集团公司宣传科副科长（主持工作）、常州市演出公司业务经理、常州天山经贸公司人事部经理、总经理助理。1995 年起至 2011 年历任远东实业股份有限公司股票办副主任、投资发展部部长、人力资源部部长、事业发展部部长、行政管理部部长。服装分公司总经理、总裁助理，期间（1995 年 7 月至 1998 年 7 月）曾任常州新东服装有限公司董事。

王宇，监事，女，1969 年 3 月 30 日生，毕业于辽宁大学经济管理学院，大专学历，高级会计师。1990 年 10 月-2004 年 5 月任沈阳化工集团银橡公司财务部出纳员、成本主管会计；2004 年 5 月-2008 年 6 月任沈阳玛莉蓝国际实业有限公司房产分公司主管会计；现任远东实业股份有限公司审计部经理。

叶涛，职工监事，男，1974 年生，大专学历。1998 年 1 月-2006 年 12 月任福建省三明市梅列区财政科员；2006 年 12 月-2007 年 8 月任远东实业股份有限公司总裁秘书；2007 年 8 月至今任远东实业股份有限公司证券事务代表。

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 International Holdings, Inc. 上市运营部经理兼董事会秘书。现任本公司副总裁兼董事会秘书。

（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；公司根据高管各自所在的岗位、所承担的责任风险和所做贡献等因素，核定其薪酬。

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	2011.01-12	79.95
周小南	副董事长	2011.01-12	4.56
俞鲲鹏	董事	2011.01-12	4.56
张毅	董事	2011.01-12	4.56
王家伟	董事	2010.03-12	4.56
王丽荣	总会计师 董事	2011.01-12	32.28
孙琦	独立董事	2011.01-12	5.95
刘玉平	独立董事	2011.01-12	5.95
赵莉	独立董事	2011.01-12	5.95
梅良诚	监事会主席	2011.01-12	4.26
梁南南	监事	2011.01-12	14.72

周建南	监事	2011.01-12	14.54
王 宇	职工监事	2011.01-12	14.72
叶 涛	职工监事	2011.01-12	12.18
邹 亮	董事会秘书 副总裁	2011.01-12	27.41
报告期内离职董、监事及高级管理人员			
喻小菱	职工监事	2011.01-12	8.31
合 计			244.46

（四）报告期内选举和离任的董事、监事和高级管理人员情况

2011 年 12 月 9 日，因公司职工监事喻小菱女士已与公司解除劳动合同，不再担任公司职工监事一职。经公司职工民主选举，重新选举叶涛先生为公司第六届监事会职工监事。

二、员工情况

截止本报告期末，公司及下属子公司尚有在职人员 9 人，内退人员 14 人，待岗人员 1 人，共计 24 人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，加强公司内部控制。公司董事会及经理层从维护全体股东利益出发，设置了内部控制管理职能部门，制定了系统的管理控制制度，采取了有效的控制措施，建立了一个相对完善的内部控制体系。报告期内，在原有各项制度的基础上，根据证监会的要求，公司在报告期内对《独立董事年报工作制度》予以了完善。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求基本相符。

公司将按照中国证监会、深圳证券交易所和江苏证监局的要求，针对公司没有完成重大资产重组、没有主营业务的现状，本着实事求是的态度，进一步构建和完善符合公司自身发展的内部控制制度体系，进一步做好信息披露和投资者关系管理工作，推动公司的长期发展。

1、股东和股东大会

股东大会召集、召开和决议程序符合《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，股东大会均由董事长主持，并邀请了见证律师进行现场见证。公司对待中小股东和大股东一视同仁，通过各种途径确保股东尤其是中小股东充分行使其知情权和参与权等权利，同时，在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避，保障关联交易决策程序合法及公开、公平、公正地进行。公司不存在控股股东损害公司和中小股东利益的情况。

2、董事和董事会

公司董事会人数及人员的构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事均具备任职资格，公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会的工作条例，制度的有效执行确保了董事会的高效运作和科学合法决策。公司严格按照公司《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，召开董事会会议并形成决议，本公司董事能以认真负责的态度出席董事会会议，审慎决策，并对所议事项发表明确的意见。董事切实履行了勤勉、诚信的义务，切实维护了中小股东的利益。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，各专门委员会均已制定了相关工作条例。

3、监事和监事会

公司监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，对公司的经营管理以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，切实履行了监督的职责，维护了公司和中小投资者的利益。

4、管理层

公司管理层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为。超越管理层权限的事项，公司一律提交董事会审议，不存在“内部人控制”的倾向。公司管理层兢兢业业，在日常经营过程中，规范运作、诚实守信，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

5、信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、及时、完整地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

6、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范，依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。公司不存在控股股东占用公司资金和损害公司及其他股东权益的现象，公司也没有为控股股东及其子公司提供担保的情形。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司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。

1、报告期内，独立董事出席公司董事会的情况：

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	9	9	0	0	
刘玉平	9	9	0	0	
赵莉	9	9	0	0	

2、报告期内，公司独立董事按照其规定，切实履行义务，全程关注公司年报披露情况，与公司管理层及年度财务报表审计机构进行认真沟通，并审查了公司审议年报董事会所必备文件和召开程序。

3、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。

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：公司资产完整、独立、产权关系明确。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

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>) 上披露的《公司2011年度内部控制自我评价报告》。

五、独立董事对《内部控制自我评价报告》发表的独立意见

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、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《内部控制自我评价报告》发表的意见

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，建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。该体系的建立对公司的经营管理等各个环节起到了较好的风险防范和控制作用。公司内部控制流程基本涵盖所有部门、岗位和人员，并针对业务处理过程中的关键风险控制点，采取了有效措施，并落实到执行、监督等各个环节，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

综上所述，监事会认为：《远东实业股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》真实、准确的反映了公司内部控制的实际情况。公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

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。

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。



第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开 2 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 2 次股东大会并分别出具了法律意见书。具体情况如下：

一、2010 年年度股东大会

公司于 2011 年 4 月 12 日召开了 2010 年年度股东大会，审议通过了《公司 2010 年度报告全文及摘要》、《公司 2010 年度财务报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度独立董事工作报告》、关于《续聘南京立信永华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构》的议案，本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2011 年 4 月 13 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

二、2011 年第一次临时股东大会

公司于 2011 年 7 月 18 日召开了 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于常州市土地收购储备中心拟收储公司清潭荆川南路土地使用权及相关附着物的议案》、《关于授权公司管理层与常州市土地收购储备中心签署相关协议并办理本次收储相关事宜的议案》、《关于注销控股子公司常州远东科技有限公司议案》、《关于注销控股子公司北京远东网安信息技术有限公司议案》、《关于注销控股子公司远东网安科技有限公司议案》，本次股东大会的决议公告和《法律意见书》刊登在 2011 年 7 月 19 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

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

1、进一步盘活现有资产，实现 2011 年盈利目标。

因 2006 年、2007 年、2008 年连续三年亏损，公司股票自 2009 年 3 月 24 日起暂停上市，2009 年由于公司主营业务基本停止，导致公司原生产厂房及土地闲置。2011 年，公司将闲置多年的生产厂房地块及闲置资产进行了处置，闲置资产的处置补充了公司的现金流量，也为公司日后的重组做好了前期的资产清理工作。通过上述资产处置，使公司 2011 年度实现扭亏并盈利 5,629,285.46 元。

2、努力推进重大资产重组，实现公司的可持续发展。

公司股票自 2009 年 3 月 24 日暂停上市至今，公司力图通过重大资产重组改善公司财务状况、增强持续盈利能力。

2011 年 7 月 6 日，公司发布了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》。公司此次重组将通过吸收合并四川永祥股份有限公司的方式，获得具有较强盈利能力的循环经济业务以及太阳能级多晶硅生产业务。2011 年 10 月 17 日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于远东实业股份有限公司以新增股份吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案的议案》等议案，2011 年 11 月 1 日公司发布公告，因近期市场环境发生变化，为了维护全体股东权益，公司拟对吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进行调整，公司将于吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进一步完善后尽快履行相关决策程序并对外披露。

(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，互连网络传播、互连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。

报告期内公司主营业务已基本停止，截止报告期期末，公司形成的 18,849,467.00 元营业收入均属于其他业务收入，其中 18,772,790.00 元为联合摄制电视剧收入，另 76,677.00 元为房租收入。由于公司无主营业务收入，重大资产重组工作尚在推进之中，故未对主营业务收入、主营业务成本等财务状况作出分析。

(三) 报告期主要财务指标变动情况及变动原因

单位：元

项目	2011 年	2010 年	比上年增减	变动原因
营业收入	18,849,467.00	141,675.00	13204.73%	本期联合摄制的电视剧已完成部分交付，按照已交付单位的合同金额结转了相应的收入。
营业成本	15,140,874.94	215,347.03	6930.92%	本期联合摄制的电视剧已完成部分交付，按照计划收入比例法结转了相应的成本
营业利润	-19,101,734.69	-11,123,948.61	-71.72%	管理费用比去年增加，注销子公司形成投资损失，营业利润减少。
利润总额	5,817,893.14	700,060.46	731.06%	出售资产收益所致。
所有者权益（或股东权益）	138,434,085.44	129,077,762.21	7.25%	本年盈利，净利润增加所致。
基本每股收益	0.03	0.003	900%	本年净利润比去年增加，导致每股收益增加。

(四) 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 141,525,156.35 元，主要构成情况如下：

单位：元

项目	2011 年度	占总资产比例 (%)	2010 年度	比上年度增减比例 (%)	增减变动原因
货币资金	103,284,152.52	72.98	87,510,565.68	18.02	本期公司处置了土地房产和设备。
应收帐款	13,248,621.54	9.36	0		本期联合摄制电视剧已完成部分交付，结转收入成本后有结余，相关余款尚未与中外名人结清。
其他应收款	14,931,869.16	10.55	600,971.24	2384.62	本期新增应收常州土地收储中心土地收储款 1500 万元。

固定资产	780,429.38	0.55	19,759,463.56	-96.05	本期处置了公司的房产和设备。
投资性房地产	0	0	500,126.45	-100	本期处置了公司的投资性房地产。
无形资产	37,800.00	0.03	3,849,455.97	-99.02	本期处置了公司的土地，无形资产（土地使用权）相应减少。

2、公司费用财务数据变动情况

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	比上年度增减比例(%)	变动原因
营业费用	1,877,279.00	0	0	本期联合摄制电视剧已完成部分交付，按照相应发行费率计提发行费。
管理费用	15,704,367.91	10,078,767.45	55.82	本期支出了重组费用和职工补偿金。
财务费用	-390,849.84	-333,872.77	-17.07	银行手续费增加。
总资产	141,525,156.35	132,112,915.86	7.12	本期利润增长所致。

(五) 报告期内，公司现金流量财务数据变动情况

单位：元

项目	2011 年度	2010 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	-14,929,555.8	-25,978,968.71	42.53	本期较上期减少支付拍摄电视剧合同款支出。
投资活动产生的现金流量净额	31,480,645.29	16,720,196.29	88.28	本期处置土地和房产收到大额现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-777,502.65	0	0	子公司注销过程中支付了股利及其他相关现金。

(六) 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。

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	比上年度增减比例(%)	增减变动原因
交易性金融资产	0	0	0	子公司已在 2010 年 12 月份将持有的交易性资产全部处置，期末余额为零。

(七) 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。

（八）主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、公司于 2011 年 5 月 30 日召开第六届董事会第二十三次会议审议通过《关于注销控股子公司北京远东网安信息技术有限公司的议案》、《关于注销控股子公司远东网安科技有限公司议案》，于 2011 年 6 月 27 日召开第六届董事会第二十四次会议审议通过《关于注销控股子公司常州远东科技有限公司议案》，上述三项议案经 2011 年 7 月 18 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。本报告期内，上期纳入合并范围的子公司常州远东科技有限公司、远东网安科技有限公司；北京远东网安信息技术有限公司已完成清算注销工作。

2、常州远东文化产业有限公司：本公司持股 100%，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；互连网络传播、互连网络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 1944 万元，比上年同期增加 8.48%；实现净利润 71.52 万元，比上年同期下降 39.86%。利润下降的原因主要是上期核销往来款导致营业外收入增加，本期无此项目。公司联合摄制电视剧项目已完成部分交付，本期按照已交付单位的合同金额确认了收入 1877.28 万元，按照计划收入比例法结转了成本 1511.93 万元，按照发行费率及相关税率计提了发行费 187.73 万元、税金及附加 104.19 万元。

二、公司未来发展展望

（一）2011 年的经营计划和目标

为解决公司目前所处的困境，维护公司的上市地位，保护全体股东的利益，公司正在与四川永祥股份有限公司进行重大资产重组，拟通过吸收合并四川永祥股份有限公司的方式获得具有较强盈利能力的循环经济业务以及太阳能级多晶硅生产业务。

2011 年 10 月 17 日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于远东实业股份有限公司以新增股份吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案的议案》等议案，2011 年 11 月 1 日，由于市场环境发生变化，公司董事会决定对本次交易的具体方案进行调整，并取消了原计划召开

的股东大会，公司待重组方案调整完毕后，重新提交公司董事会审议。

本次交易完成后，公司主营业务将变更为具有循环经济模式的化工企业，主要生产太阳能级多晶硅、PVC、烧碱及电石渣水泥。公司的主业突出为太阳能级多晶硅的生产及相关化工循环经济产品的生产，公司未来的盈利能力和可持续发展能力将得到彻底改善，能够切实保护本公司及全体股东的利益。

（二）公司面临的困难及应对措施

公司因连续三年亏损，根据中国证监会颁布的《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票自 2009 年 3 月 24 日起被实施暂停上市。根据公司已公布的《2009 年年度报告》，经审计的年度财务会计报告显示公司实现盈利，故按照有关规定，公司已向深圳证券交易所递交股票恢复上市的申请及材料，2011 年度公司继续实现盈利，公司将向深圳证券交易所递交股票恢复上市的补充材料，若公司恢复上市申请最终未能获得深圳证券交易所的核准，公司的股票将面临被终止上市的风险。公司将尽力推进重大资产重组，使企业走出困境，实现公司的可持续发展。

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 9 次董事会会议，会议召开及披露情况如下：

- 1、公司于 2011 年 3 月 16 日召开了六届董事会二十一次会议，决

议公告刊登在 2011 年 3 月 18 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

2、公司于 2011 年 4 月 21 日召开了六届董事会二十二次会议审议公司 2011 年第一季度报告，因本次董事会会议审议内容仅为 2011 年第一季度报告，按深交所规定决议可免于公告。

3、公司于 2011 年 5 月 30 日召开了六届董事会二十三次会议，决议公告刊登在 2011 年 5 月 31 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

4、公司于 2011 年 6 月 27 日召开了六届董事会二十四次会议，决议公告刊登在 2011 年 6 月 30 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

5、公司于 2011 年 7 月 18 日召开了六届董事会二十五次会议审议公司 2011 年半年度报告，因本次董事会会议审议内容仅为 2011 年半年度报告，按深交所规定决议可免于公告。

6、公司于 2011 年 7 月 23 日召开了六届董事会二十六次会议，决议公告刊登在 2011 年 7 月 27 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

7、公司于 2011 年 10 月 17 日召开了六届董事会二十七次会议，决议公告刊登在 2011 年 10 月 18 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

8、公司于 2011 年 10 月 18 日召开了六届董事会会议审议公司 2011 年第三季度报告，因本次董事会会议审议内容仅为 2011 年第三季度报告，按深交所规定决议可免于公告。

9、公司于 2011 年 12 月 30 日召开了六届董事会二十八次会议，决议公告刊登在 2011 年 12 月 31 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

1、2011 年年报工作履职情况

为进一步提高公司年报信息披露质量，充分发挥审计委员会的监督作用，报告期内审计委员严格按照《审计委员会年报工作规程》，在会计师进场年审前与年审会计师就审计时间安排等事项进行了沟通；在审计机构初审意见形成后就有关重大事项与年审会计师进行了沟通；在会计师事务所出具审计报告后，对审计报告进行了审议，对会计师事务所

的审计工作进行评价。

2、在立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2011 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。

（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）2011 年度利润分配预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度实现净利润为 5,629,285.46 元，加期初未分配利润-186,142,672.32 元，可供股东分配的利润为-180,513,386.86 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。

（二）独立董事就本年度利润分配预案发表的独立意见

公司 2011 年度实现净利润为 5,629,285.46 元，加期初未分配利润-186,142,672.32 元，可供股东分配的利润为-180,513,386.86 元，用于弥补未分配利润后仍为负值。公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本，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。

（三）公司最近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利 润的比率	年度可分配利润
2010 年	0	631,360.01	0	0
2009 年	0	4,119,816.65	0	0
2008 年	0	-33,122,376.68	0	0
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0



六、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>），没有改变。

七、独立董事对控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

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，对报告期内公司控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况进行了认真核查，发表如下独立意见：

1、报告期内，没有发生控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况，也不存在以前期间发生并持续至本报告期的关联方违规占用资金情况；

2、报告期内，公司没有发生任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但持续至本报告期的对外担保事项。

八、关于对远东实业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

关于对远东实业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2012]第510010号

远东实业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的远东实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、 管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总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，以获取有关汇总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汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总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，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、 专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、 编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是远东实业股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供远东实业股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一二年二月二十五日

附件 远东实业股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 单位：万元

编制单位：远东实业股份有限公司

非经营性资金占用	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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2011 年度占用资金的利息 (如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2011 年度往来资金的利息 (如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	常州远东文化产业有限公司	母子公司	其他应收款	1,315.21	187.50		95.00	1,407.71	拍摄电视剧投资款	非经营性往来
										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计										

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 总会计师（或财务总监）：_____ 会计机构负责人（会计主管人员）：_____

九、董事会对会计师事务所带强调事项段无保留意见的 2011 年年度财务报告的说明

公司 2011 年年度财务报告被立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段无保留意见的审计意见。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至 2011 年 12 月 31 日，贵公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年无主业，公司股票已于 2008 年年度报告公布后暂停上市。重大资产重组尚处于筹划阶段，公司持续经营能力存在不确定性。贵公司已在财务报表附注十披露了资产重组方案的进展情况，但重组方案最终能否成功实施，远东公司能否持续经营仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告强调事项段提请关注的事项，符合公司实际情况。本公司将积极推进重大资产重组，从根本上化解公司持续经营风险的问题，改变公司资产质量，改善财务状况和增强持续盈利能力，最终促使公司步入可持续发展的良性轨道，尽早实现恢复上市的目标。

由于本公司 2006 年、2007 年、2008 年连续三年亏损，根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，公司股票于 2009 年 3 月 24 日被交易所实施了暂停上市。为了避免公司股票终止上市，实现公司的可持续发展，公司积极推进重大资产重组工作。2011 年 7 月公司与四川永祥股份有限公司筹划进行重大资产重组，目前，公司正在对吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进行调整，并于具体方案进一步完善后尽快履行相关决策程序并对外披露。

十、独立董事对《年审会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见的专项说明》的独立意见

公司 2011 年年度财务报告被立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段无保留意见的审计意见。我们认为：公司主营业务连续亏损，与原主业相关的资产已转让，公司拟通过重大资产重组对主营业务进行转换，注入优良资产，使本公司恢复持续经营能力。目前该重大资产重组方案仍在进一步论证中，最终能否成功实施存在不确定

性，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见客观地反映了公司经营状况等有关信息，内容符合公司实际情况。

十一、报告期内，公司未发生会计政策变更的事项。

十二、其他报告事项

1、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已按照有关法律法规及《信息披露管制制度》的要求制定了《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》，报告期内，公司能够按照上述制度的规定，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖公司股票的情况。

2、报告期内，不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

第九节 监事会报告

一、监事会工作情况

2011 年，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 5 次会议

(一) 公司于 2011 年 3 月 16 日在公司总部召开了六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《公司 2010 年度报告全文及摘要》的议案；
- 2、审议通过了关于《公司 2010 年度财务报告》的议案；
- 3、审议通过了关于《公司 2010 年度利润分配预案》的议案；
- 4、审议通过了公司《2010 年度监事会工作报告》；
- 5、审议通过了关于《内部控制自我评价报告》的议案；
- 6、审议通过了关于《公司董事会对年审会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见的专项说明》的议案；

以上决议公告刊登在 2011 年 3 月 18 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

(二) 公司于 2011 年 4 月 21 日召开了六届监事会十五次会议审议了 2011 年第一季度报告及相关议案，因本次监事会会议审议内容仅为 2011 年第一季度报告，按深交所规定决议可免于公告。

(三) 公司于 2011 年 7 月 18 日召开了六届监事会十六次会议审议了 2011 年半年度报告及相关议案，因本次监事会会议审议内容仅为 2011 年半年度报告，按深交所规定决议可免于公告。

(四) 公司于 2011 年 10 月 17 日在沈阳召开了六届监事会十七次会议。审议通过了关于《关于远东实业股份有限公司吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案的议案》的议案；

以上决议公告刊登在 2011 年 10 月 18 日的《证券日报》和巨潮资讯

网上。

(五)公司于2011年10月18日召开了六届监事会会议审议了2011年第三季度报告及相关议案,因本次监事会会议审议内容仅为2011年第三季度报告,按深交所规定决议可免于公告。

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2011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,不存在违法、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:立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的财务审计报告客观反映了公司2011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、公司的重大收购及出售资产情况

2011年10月31日,常州市土地收购储备中心对公司将位于常州市清潭荆川南路的闲置土地及厂房进行收储,转让总价款合计为人民币肆仟伍佰万元元整(¥45,000,000.00元)。上述资产出售事项经公司第六届董事会第二十四次会议审议通过,并提交公司2011年7月18日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过。公司于2011年12月31日发布了《远东实业股份有限公司土地收储事项进展公告》,公司与土地收储中心交接手续已完成,并已将相关权属证件移交至土地收储中心办理过户,公司已收到土地收储中心支付的土地补偿款合计3000万元。

2011年7月23日,本公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于同意签署〈远东实业股份有限公司与常州服装集团有限公司及罗兰之资产出售协议书〉的议案》。拟将本公司全资子公司远东文化的



50%股权出售给常州服装集团有限公司(以下简称“常服集团”),另 50%股权出售给自然人罗兰。本次交易受让方常州服装集团有限公司为公司第二大股东,受让方罗兰为公司实际控制人姜放先生之妻,根据深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定,上述交易构成关联交易。此交易事项公司委托具有证券、期货从业资格的北京天健兴业资产评估有限公司对上述股权资产进行了评估,并经公司独立董事事前审议,同意提交董事会审议并发表了独立意见,程序合法有效。上述交易尚未提交股东大会审议,故尚未执行。

监事会认为上述出售资产事项交易价格合理,未发现存在内幕交易或损害部分股东权益、造成公司资产流失的情况。

5、公司关联交易情况

2011年7月23日,本公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于同意签署<远东实业股份有限公司与常州服装集团有限公司及罗兰之资产出售协议书>的议案》。拟将本公司全资子公司常州远东文化产业有限公司(以下简称“远东文化”)的50%股权出售给常州服装集团有限公司(以下简称“常服集团”),另50%股权出售给自然人罗兰。本次交易受让方常州服装集团有限公司为公司第二大股东,受让方罗兰为公司实际控制人姜放先生之妻,根据深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定,本公司上述交易构成关联交易。

对此,公司委托具有证券、期货从业资格的北京天健兴业资产评估有限公司对上述股权资产进行了评估,经协议三方共同商定,同意上述股权的转让价款参照北京天健兴业资产评估有限责任公司出具的天兴评报字(2011)第366号评估报告的评估值,股权转让价格确定为661.89万元。

公司独立董事针对上述关联交易事项进行了事前审议,同意提交董事会审议并发表了独立意见。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本报告期内,本次交易未提交股东大会审议,尚未执行。

6、监事会对会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告的说明。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2011年度财务报告出具



了带强调事项段无保留意见的审计意见，监事会对报告中所涉及的事项进行了核查，认为：董事会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见所作的专项说明符合公司实际，该审计报告客观地反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险，故监事会对南京立信永华会计师事务所会计师事务所出具带强调事项的无保留意见的审计报告和对董事会所作的专项说明均无异议。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期，公司无重大诉讼及仲裁事项。

二、公司在报告期内证券投资情况

本报告期，公司无证券投资。

三、公司在报告期内持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

本报告期，公司未持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权。

四、报告期内发生的重大资产收购及出售事项

(一) 重大资产收购及出售情况

1、常州市土地收购储备中心于 2011 年 10 月 31 日对公司将位于常州市清潭荆川南路的闲置土地及厂房进行收储，转让总价款合计为人民币肆仟伍佰万元元整（¥45,000,000.00 元）。上述资产出售事项经公司第六届董事会第二十四次会议审议通过，并提交公司 2011 年 7 月 18 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2011 年 12 月 31 日发布了《远东实业股份有限公司土地收储事项进展公告》，公司与土地收储中心交接手续已完成，并将相关权属证件移交至土地收储中心办理过户，公司已收到土地收储中心支付的土地补偿款合计 3000 万元，尚有余款 1500 万元未支付。

2、2011 年 7 月 23 日，本公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于同意签署〈远东实业股份有限公司与常州服装集团有限公司及罗兰之资产出售协议书〉的议案》。拟将本公司全资子公司远东文化的 50% 股权出售给常州服装集团有限公司（以下简称“常服集团”），另 50% 股权出售给自然人罗兰。本次交易受让方常州服装集团有限公司为公司第二大股东，受让方罗兰为公司实际控制人姜放先生之妻，根据深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定，上述交易构成关联交易。此交易事项公司委托具有证券、期货从业资格的北京天健兴业资产评估有限公司对上述股权资产进行了评估，并经公司独立董事事前审议，同意提



交董事会审议并发表了独立意见，程序合法有效。上述交易还未提交股东大会审议，尚未执行。

（二）发行股份购买资产暨重大资产重组

2011年7月6日，公司发布了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》。公司此次重组将通过吸收合并四川永祥股份有限公司的方式，获得具有较强盈利能力的循环经济业务以及太阳能级多晶硅生产业务。2011年10月17日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于远东实业股份有限公司以新增股份吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案的议案》等议案，2011年11月1日公司发布公告，因近期市场环境发生变化，为了维护全体股东权益，公司拟对吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进行调整，公司将于吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进一步完善后尽快履行相关决策程序并对外披露。

五、报告期内重大关联交易事项

2011年7月23日，本公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于同意签署〈远东实业股份有限公司与常州服装集团有限公司及罗兰之资产出售协议书〉的议案》。拟将本公司全资子公司远东文化的50%股权出售给常州服装集团有限公司（以下简称“常服集团”），另50%股权出售给自然人罗兰。本次交易受让方常州服装集团有限公司为公司第二大股东，受让方罗兰为公司实际控制人姜放先生之妻，根据深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定，上述交易构成关联交易。此交易事项公司委托具有证券、期货从业资格的北京天健兴业资产评估有限公司对上述股权资产进行了评估，并经公司独立董事事前审议，同意提交董事会审议并发表了独立意见，程序合法有效。

上述交易还未提交股东大会审议，尚未执行。

六、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生托管、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

（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。

（四）其他重大合同

1、2010 年 8 月 11 日公司下属控股子公司常州远东文化产业公司与北京中外名人影视制作有限责任公司双方作为共同投资方，联合摄制《革命人永远是年轻》、《老爸的美好年代》两部电视连续剧。上述合同刊登在 2010 年 8 月 12 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。本报告期，上述合同按合同约定继续履行，联合摄制电视剧已完成部分交付，2011 年度，上述项目按照已交付单位的合同金额确认了收入 1877.28 万元，实现净利润 71.52 万元。

2、2010 年 11 月 10 日公司下属控股子公司常州远东文化产业公司与中文联国际传媒(北京)有限公司双方作为共同投资方，联合摄制三十集电视剧《直隶风云》。《直隶风云》投资总额为人民币叁仟万元整（¥30,000,000.00 元），文化产业公司占投资额的 66.67%，即人民币贰仟万元整（¥20,000,000 元），上述合同经 2010 年 11 月 30 日的 2010 年第二次临时股东大会审议通过。因该电视剧制作计划未能按期进行，公司未对该项目投入资金，截至目前，该项投资议案的股东大会决议有效期已过，上述议案已自动失效。

七、报告期内，本公司或持有 5%以上的股东承诺事项

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
物华实业有限公司	(1)所持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在 12 个月内不上市交易； (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案实施之日起，在 12 个月内不上市交易，在上述禁售期满后的第一个 12 个月内通过深圳证券交易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%。	严格按照承诺执行
常州服装集团有限公司		
中国东方资产管理公司		
北京天恩保利投资有限公司		

八、报告期内公司聘任会计师事务所情况

报告期内，因公司原审计单位南京立信永华会计师事务所有限公司整体加入立信会计师事务所（特殊普通合伙）成为立信江苏分所，原



南京立信将办理注销。为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，决定聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。

2011 年 12 月 30 日公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。该议案将提交 2011 年年度股东大会审议。该会计师事务所为公司提供审计服务一年。

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，不存在公司董事、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。

十一、报告期内，公司未接待调研、沟通、采访等活动情况

十二、报告期内公司不存在其他重大事项

十三、不存在应予披露的期后事项

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

信会师报字[2012] 第 510009 号

远东实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的远东实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工

作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至 2011 年 12 月 31 日，贵公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年无主业，公司股票已于 2008 年年度报告公布后暂停上市。重大资产重组尚处于筹划阶段，公司持续经营能力存在不确定性。贵公司已在财务报表附注十披露了资产重组方案的进展情况，但重组方案最终能否成功实施，远东公司能否持续经营仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：
二〇一二年二月二十五日

二、财务报表

资产负债表

编制单位：远东实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	103,284,152.52	103,265,170.77	87,510,565.68	68,254,793.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	13,248,621.54			
预付款项	73,160.36	73,160.36	16,875,000.00	
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
其他应收款	14,931,869.16	28,389,509.74	600,971.24	13,404,998.99
买入返售金融资产				
存货	6,169,123.39			
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	137,706,926.97	131,727,840.87	104,986,536.92	82,348,827.29
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		11,000,000.00		31,848,608.38
投资性房地产			500,126.45	500,126.45
固定资产	780,429.38	780,429.38	19,759,463.56	19,273,760.80
在建工程	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	37,800.00	37,800.00	3,849,455.97	3,849,455.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			17,332.96	17,332.96
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,818,229.38	14,818,229.38	27,126,378.94	58,489,284.56
资产总计	141,525,156.35	146,546,070.25	132,112,915.86	140,838,111.85
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	809,919.69	809,919.69	809,919.69	809,919.69

预收款项	59,526.48	59,526.48	159,284.34	121,684.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	650,964.44	650,964.44	335,727.13	335,727.13
应交税费	394,903.33	394,903.33	376,824.28	374,374.06
应付利息				
应付股利	99,495.52	99,495.52	365,257.86	99,495.52
其他应付款	1,076,261.45	1,075,961.45	805,724.74	16,020,647.52
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	3,091,070.91	3,090,770.91	2,852,738.04	17,761,848.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	3,091,070.91	3,090,770.91	2,852,738.04	17,761,848.26
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	91,398,175.79	91,413,112.19	87,671,138.02	91,413,112.19
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	28,799,296.51	28,799,296.51	28,799,296.51	28,799,296.51
一般风险准备				
未分配利润	-180,513,386.86	-175,507,109.36	-186,142,672.32	-195,886,145.11
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	138,434,085.44	143,455,299.34	129,077,762.21	123,076,263.59
少数股东权益			182,415.61	
所有者权益合计	138,434,085.44	143,455,299.34	129,260,177.82	123,076,263.59
负债和所有者权益总计	141,525,156.35	146,546,070.25	132,112,915.86	140,838,111.85

利润表

编制单位：远东实业股份有限公司

2011 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	18,849,467.00	76,677.00	141,675.00	104,229.00
其中：营业收入	18,849,467.00	76,677.00	141,675.00	104,229.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	34,083,446.90	15,988,437.32	11,485,223.62	11,052,541.09
其中：营业成本	15,140,874.94	21,574.71	215,347.03	215,347.03
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净				

额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,084,336.50	4,321.71	11,644.77	7,479.71
销售费用	1,877,279.00			
管理费用	15,704,367.91	15,142,320.21	10,078,767.45	9,814,086.85
财务费用	-390,849.84	-252,028.88	-333,872.77	-266,595.11
资产减值损失	667,438.39	1,072,249.57	1,513,337.14	1,282,222.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			189,814.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,867,754.79	11,849,208.78	29,785.29	102,813.38
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）	-19,101,734.69	-4,062,551.54	-11,123,948.61	-10,845,498.71
加：营业外收入	25,779,535.86	25,279,902.49	12,311,148.25	10,459,858.38
减：营业外支出	859,908.03	838,315.20	487,139.18	483,014.73
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,817,893.14	20,379,035.75	700,060.46	-868,655.06
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,817,893.14	20,379,035.75	700,060.46	-868,655.06
归属于母公司所有者的净利润	5,629,285.46	20,379,035.75	631,360.01	-868,655.06
少数股东损益	188,607.68		68,700.45	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.03		0.003	
（二）稀释每股收益	0.03		0.003	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	5,817,893.14	20,379,035.75	700,060.46	-868,655.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,629,285.46	20,379,035.75	631,360.01	-868,655.06
归属于少数股东的综合收益总额	188,607.68		68,700.45	

现金流量表

编制单位：远东实业股份有限公司

2011 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	37,569.15	37,569.15	155,411.91	117,965.91
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	257,895.06	257,895.06		
收到其他与经营活动有关的现金	641,980.50	278,274.36	735,594.22	1,033,496.10
经营活动现金流入小计	937,444.71	573,738.57	891,006.13	1,151,462.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,930,405.88	55,405.88	16,936,042.34	61,042.34
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	6,221,305.08	6,221,305.08	4,789,248.14	4,678,351.30
支付的各项税费	1,151,486.52	787,084.91	816,117.56	771,652.25
支付其他与经营活动有关的现金	6,563,803.03	22,560,848.85	4,328,566.80	21,447,242.81
经营活动现金流出小计	15,867,000.51	29,624,644.72	26,869,974.84	26,958,288.70
经营活动产生的现金流量净额	-14,929,555.80	-29,050,906.15	-25,978,968.71	-25,806,826.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			811,624.58	102,813.38
取得投资收益收到的现金			126,346.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,770,349.29	30,964,135.46	15,782,225.00	15,192,127.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,386,852.41		
收到其他与投资活动有关的现金				



投资活动现金流入小计	31,770,349.29	65,350,987.87	16,720,196.29	15,294,940.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	289,704.00	289,704.00		
投资支付的现金		1,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	289,704.00	1,289,704.00		
投资活动产生的现金流量净额	31,480,645.29	64,061,283.87	16,720,196.29	15,294,940.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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	265,762.34			
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	511,740.31			
筹资活动现金流出小计	777,502.65			
筹资活动产生的现金流量净额	-777,502.65			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	15,773,586.84	35,010,377.72	-9,258,772.42	-10,511,885.90
加：期初现金及现金等价物余额	87,510,565.68	68,254,793.05	96,769,338.10	78,766,678.95
六、期末现金及现金等价物余额	103,284,152.52	103,265,170.77	87,510,565.68	68,254,793.05

合并所有者权益变动表

编制单位：远东实业股份有限公司

2011 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	198,750,000.00	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,142,672.32		182,415.61	129,260,177.82	198,750,000.00	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,774,032.33		113,715.16	128,560,117.36	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	198,750,000.00	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,142,672.32		182,415.61	129,260,177.82	198,750,000.00	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,774,032.33		113,715.16	128,560,117.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,727,037.77					5,629,285.46		-182,415.61	9,173,907.62							631,360.01		68,700.45	700,060.46	
（一）净利润							5,629,285.46		188,607.68	5,817,893.14							631,360.01		68,700.45	700,060.46	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							5,629,285.46		188,607.68	5,817,893.14							631,360.01		68,700.45	700,060.46	
（三）所有者投入和减少资本		-1,725.00							1,725.00												
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他		-1,725.00							1,725.00												
（四）利润分配									-372,748.29	-372,748.29											
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					

3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他								-372,748.29	-372,748.29											
（五）所有者权益内部结转		3,728,762.77							3,728,762.77											
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他		3,728,762.77							3,728,762.77											
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	198,750,000.00	91,398,175.79			28,799,296.51		-180,513,386.86		138,434,085.44	198,750,000.00	87,671,138.02			28,799,296.51		-186,142,672.32		182,415.61	129,260,177.82	

所有者权益变动表

编制单位：远东实业股份有限公司

2011 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,886,145.11	123,076,263.59	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,017,490.05	123,944,918.65
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,886,145.11	123,076,263.59	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-195,017,490.05	123,944,918.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,379,035.75	20,379,035.75							-868,655.06	-868,655.06
（一）净利润							20,379,035.75	20,379,035.75							-868,655.06	-868,655.06
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							20,379,035.75	20,379,035.75							-868,655.06	-868,655.06
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结																

转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51		-175,507,109.36	143,455,299.34	198,750,000.00	91,413,112.19			28,799,296.51	-195,886,145.11	123,076,263.59

远东实业股份有限公司二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

远东实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1993 年 10 月经江苏省体改委批准成立的定向募集股份有限公司，公司的企业法人营业执照注册号 320400400000497。

1996 年 12 月 31 日经中国证监会批准于深圳证券交易所上网发行人民币普通股 12,500,000 股，当时注册资本为 5,000 万元，并于 1997 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市流通。公司简称：远东股份；股票代码：000681。所属行业为：计算机软件开发、软件服务业类。

2006 年度 6 月 30 日公司召开股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3 股的股份对价，非流通股股东向流通股股东支付了 17,437,501 股股票。

实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2010 年 12 月 31 日，股本总数为 198,750,000 股，其中：有限售条件股份为 36,272,399 股，占股份总数的 18.25%，无限售条件股份为 162,477,601 股，占股份总数的 81.75%。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 19875 万股，公司注册资本为 19875 万元，经营范围为：开发、生产计算机软、硬件，销售自产产品并提供相关技术和工程咨询、服务、培训，转让本企业所开发的技术；生产服装、床上用品、装饰品、鞋帽、纺织品、服务辅料等。公司注册地和办公地址：常州市钟楼区清潭荆川南路。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表

明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价

值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项: 单项金额重大的应收款项坏账准备的

确

认标准、计提方法

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、产成品、库存商品和低值易耗品等。

库存商品包含本公司已入库的电视剧产成品之实际成本。

2、 发出存货的计价方法

①原材料领用和出库按加权平均法计价；

②产品成本按分批法核算，每一批别为一成本核算对象；

③电视剧成本的入库和发出计价方法：委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本，计入“库存商品”科目核算。

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

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

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

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租

入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	出让合同约定的使用期限
土地租赁费	10 年	预计的使用期限
软件	5 年	预计的使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

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

(二十) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

4、 拍摄电视剧收入

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

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

2、 持有待售资产的会计处理方法

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

(二十六) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于:

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
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%。	1.2%、12%

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况
1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常州远东文化产业有限公司	控股子公司	常州新区江路1号	有限责任公司	1,100	动画游戏	1,100		10.0%	10.0%	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

(二) 合并范围发生变更的说明
1、 与上期相比本期减少合并单位 3 家，原因为：

上期纳入合并范围的子公司常州远东科技有限公司、远东网安科技有限公司；北京远

东网安信息技术有限公司于本期注销，其中常州远东科技有限公司于 2011 年 12 月 27 日完成税务注销，2012 年 1 月 11 日完成工商注销；远东网安科技有限公司于 2011 年 12 月 27 日完成税务注销，2012 年 1 月 9 日完成工商注销；北京远东网安信息技术有限公司于 2011 年 11 月 22 日完成税务注销，2011 年 12 月 5 日完成工商注销。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- 2、 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况。

(七) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(八) 本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			32,482.84			46,961.04
小计			32,482.84			46,961.04
银行存款						
人民币			103,243,066.13			87,455,009.75
美元	1,299.10	6.6227	8,603.55	1,297.79	6.6227	8,594.89
小计	1,299.10		103,251,669.68	1,297.79		87,463,604.64

其他货币资金						
人民币						
美元						
小计						
合计			103,284,152.52			87,510,565.68

截止 2011 年 12 月 31 日止，货币资金中无使用权受限的情况。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50				
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上								
合计	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50				

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50				
组合小计	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	13,315,197.53	100	66,575.99	0.50				

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	期末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,315,197.53	100	66,575.99	
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	13,315,197.53	100	66,575.99	

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

2、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京中外名人影视制作有限责任公司	联合摄制电视剧合作方	13,315,197.53	1 年以内	100

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,000,000.00	100.00	75,000.00	0.50	64,593.44	8.61	322.97	0.50
1-2 年 (含 2 年)	1,830.70		91.54	5.00	18,433.57	2.46	921.67	5.00
2-3 年 (含 3 年)	5,700.00		570.00	10.00	265,539.86	35.39	26,553.99	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)					400,290.00	53.35	120,087.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上					1,450.00	0.19	1,450.00	100.00
合计	15,007,530.70	100.00	75,661.54		750,306.87	100.00	149,335.63	

期初 3 年以上的应收款项本期减少的原因：母公司收回退税款 257,895.06 元

由于本期子公司核销，对部分不能收回的款项予以核销，核销的明细如下：

客户名称	账面金额	账龄	核销原因
内蒙古百辰商贸有限责任公司	200,000.00	4 至 5 年 (含 5 年)	子公司注销清算
其他应收往来款	3,995.57	2 年以上	子公司注销清算
合计	203,995.57	--	--

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50	750,306.87	100.00	149,335.63	19.90
组合小计	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50	750,306.87	100.00	149,335.63	19.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	15,007,530.70	100.00	75,661.54	0.50	750,306.87	100.00	149,335.63	19.90

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,000,000.00	99.95	75,000.00	64,593.44	8.61	322.97
1—2 年	1,830.70	0.01	91.54	18,433.57	2.46	921.67
2—3 年	5,700.00	0.04	570.00	265,539.86	35.39	26,553.99
3—4 年				400,290.00	53.35	120,087.00
4—5 年						
5 年以上				1,450.00	0.19	1,450.00
合计	15,007,530.70	100.00	75,661.54	750,306.87	100.00	149,335.63

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

4、 其他应收款的主要明细

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
常州市土地收购储备中心	土地收储中心	15,000,000.00	1 年以内	99.95	土地收储款

2011 年 10 月 31 日，公司与常州市土地收储中心正式签订《常州市国有土地使用权收购协议》。收购总金额为 4500 万元，截至本报表日，公司已收到上述事项出让款 3,000 万元，余款 1500 万元挂账其他应收款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

1 年以内	73,160.36	100.00	16,875,000.00	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	73,160.36	100.00	16,875,000.00	100.00%

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
常州工贸中房置业有限公司	房屋出租方	50,000.00	1 年以内	预付房租
电信费	电信费	15,495.43	1 年以内	预付宽带费
电费	电费	7,664.93	1 年以内	预付电费
合计		73,160.36		

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

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				179,598.38	179,598.38	
包装物				1,012.78	1,012.78	
产成品				1,681,160.98	1,681,160.98	
库存商品	6,169,123.39		6,169,123.39			
合计	6,169,123.39		6,169,123.39	1,861,772.14	1,861,772.14	

注 1：期末库存商品 617 万元为子公司远东文化本期拍摄的电视剧《革命人永远是年轻》及《老爸的筒子楼》已摄制完成，并获得了国家广电总局批复的发行许可证，截止 2011 年 12 月 31 日已在多家电视台播出，目前《革命人永远是年轻》已取得摄制成本专项审计报告，并按照报告金额结转了相关的存货成本；《老爸的筒子楼》尚未经过专项审计，按照账面累计发生的成本金额暂估存货结转本期成本。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	179,598.38			179,598.38	
包装物	1,012.78			1,012.78	
产成品	1,681,160.98			1,681,160.98	
合计	1,861,772.14			1,861,772.14	

本期子公司注销对上述存货进行报废处理，相应核销以前年度提取的跌价准备。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

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

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
常州永东服饰洗水有限公司	41.57%	41.57%					

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

3、 长期股权投资明细情况

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

(七) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	958,876.29		958,876.29	
(1) 房屋、建筑物	958,876.29		958,876.29	
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	458,749.84	21,574.71	480,324.55	
(1) 房屋、建筑物	458,749.84	21,574.71	480,324.55	
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	500,126.45		500,126.45	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 房屋、建筑物	500,126.45		500,126.45	
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	500,126.45		500,126.45	
(1) 房屋、建筑物	500,126.45		500,126.45	
(2) 土地使用权				

本期减少的投资性房地产为转为自用。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	39,664,630.15	1,248,580.29		37,563,632.91	3,349,577.53
其中：房屋及建筑物	29,728,292.51	958,876.29		30,687,168.80	
机器设备	1,636,772.01			8,212.01	1,628,560.00
运输工具	2,740,511.53	229,224.00		1,327,198.00	1,642,537.53
其他设备	5,556,184.10	60,480.00		5,538,184.10	78,480.00
电子设备	2,870.00			2,870.00	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	19,905,166.59	480,324.55	1,501,181.80	19,788,065.71	2,098,607.23
其中：房屋及建筑物	12,806,040.59	480,324.55	898,600.68	14,184,965.82	
机器设备	741,708.36		183,701.52	7,390.80	918,019.08
运输工具	2,108,063.98		154,466.73	1,101,771.36	1,160,759.35
其他设备	4,246,627.16		264,412.87	4,491,211.23	19,828.80
电子设备	2,726.50			2,726.50	0.00
三、固定资产账面净值合计	19,759,463.56				1,250,970.30
其中：房屋及建筑物	16,922,251.92				
机器设备	895,063.65				710,540.92
运输工具	632,447.55				481,778.18
其他设备	1,309,556.94				58,651.20
电子设备	143.5				
四、减值准备合计		470,540.92			470,540.92
其中：房屋及建筑物					
机器设备		470,540.92			470,540.92
运输工具					
其他设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	19,759,463.56			18,979,034.18	780,429.38
其中：房屋及建筑物	16,922,251.92			16,922,251.92	
机器设备	895,063.65			655,063.65	240,000.00
运输工具	632,447.55			150,669.37	481,778.18
其他设备	1,309,556.94			1,250,905.74	58,651.20
电子设备	143.5			143.5	

本期折旧额 1,501,181.80 元。

房屋建筑物的本期增加数为对外出租的房地产停止租赁从投资性房地产转入本科目。

本期减少的房屋建筑物的说明：

2011 年 10 月 31 日，公司与常州市土地收储中心正式签订《常州市国有土地使用权收购协议》。实物资产和权证的交割已于 2011 年完成，收购总金额为 4500 万元，截至本报表日，公司已收到上述事项出让款 3,000 万元，余款 1500 万元挂账其他应收款。

本期计提的减值准备的说明：

由于原办公楼楼处置搬迁，对部分闲置设备计提了减值准备 470,540.92 元。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建商业用房	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

在建工程中在建商业用房屋原值 3,000,000.00 元，本期未发生变化，产生原因为：本公司的宿舍楼被房产开发公司拆迁，拆迁补偿的金额为 8,000,000.00 元，其中现金 5,000,000.00 元，两层商业用房折合人民币 3,000,000.00 元，对于尚未收到的两层商业用房本公司作为“在建工程”核算。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产原值合计	25,523,030.00		25,107,530.00	415,500.00
(1)土地使用权(租赁)	2,000,180.00		2,000,180.00	
(2)土地使用权(出让)	5,072,350.00		5,072,350.00	
(3)财务软件	7,500.00			7,500.00
(4)防火墙涉密证书	30,000.00		30,000.00	
(5)文档保护系统	120,000.00		120,000.00	
(6)远程风险评估系统	390,000.00		390,000.00	
(7)数据海量存储系统	300,000.00			300,000.00
(8)防火墙系列	95,000.00		95,000.00	
(9)E-Engine 服务中间件软件转让费	7,900,000.00		7,900,000.00	
(10)虹膜技术转让费	2,500,000.00		2,500,000.00	
(11)虚拟专用网 VPN 产品非专利技术	2,500,000.00		2,500,000.00	
(12)用友软件	108,000.00			108,000.00
(13)内网安全管理系统	4,500,000.00		4,500,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计摊销合计	12,254,742.13	497,960.66	12,375,002.79	377,700.00
(1)土地使用权(租赁)	1,600,144.32	383,367.54	1,983,511.86	
(2)土地使用权(出让)	1,682,329.71	92,993.12	1,775,322.83	
(3)财务软件	7,500.00			7,500.00
(4)防火墙涉密证书	26,665.60		26,665.60	
(5)文档保护系统	75,000.00		75,000.00	
(6)远程风险评估系统	194,999.98		194,999.98	
(7)数据海量存储系统	300,000.00			300,000.00
(8)防火墙系列	95,000.00		95,000.00	
(9)E-Engine 服务中间件软件转让费	4,871,666.67		4,871,666.67	
(10)虹膜技术转让费	2,104,900.85		2,104,900.85	
(11)虚拟专用网 VPN 产品非专利技术	572,935.00		572,935.00	
(12)用友软件	48,600.00	21,600.00		70,200.00
(13)内网安全管理系统	675,000.00		675,000.00	
减值准备合计	9,418,831.90		9,418,831.90	
E-Engine 服务中间件软件转让费	3,028,333.33		3,028,333.33	
虹膜技术转让费	395,099.15		395,099.15	
虚拟专用网 VPN 产品非专利技术	1,927,065.00		1,927,065.00	
防火墙涉密证书	3,334.40		3,334.40	
文档保护系统	45,000.00		45,000.00	
远程风险评估系统	195,000.02		195,000.02	
内网安全管理系统	3,825,000.00		3,825,000.00	
账面净值合计	3,849,455.97		3,811,655.97	37,800.00
(1)土地使用权(租赁)	400,035.68		400,035.68	
(2)土地使用权(出让)	3,390,020.29		3,390,020.29	
(3)用友软件	59,400.00		21,600.00	37,800.00

本期摊销额 497,960.66 元。

本期无形资产减少的原因说明：除(1)土地使用权(租赁)、(2)土地使用权(出让)两项为土地国家收储转出，详见固定资产的附注，其余均为子公司本期注销清算，核销了相关的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
老厂房土地租赁费	260,000.00	17,332.96		17,332.96	260,000.00		

合计	260,000.00	17,332.96	17,332.96	260,000.00
----	------------	-----------	-----------	------------

注：截止 2011 年 12 月 31 日老厂房土地租赁费已摊销完毕。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额	未确认原因
计提坏账准备	142,237.53	149,335.63	考虑公司的目前的经营状况，亏损金额较大，未来发展方向尚不明确，故未确认。
计提存货跌价		1,861,772.14	
无形资产的减值		9,418,831.90	
固定资产的减值	470,540.92		
长期投资减值	1,567,670.29	1,567,670.29	
合计	2,180,448.74	12,997,609.96	--

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
计提坏账准备	149,335.63	196,897.47		203,995.57	142,237.53
计提存货跌价	1,861,772.14			1,861,772.14	
无形资产的减值	9,418,831.90			9,418,831.90	
固定资产的减值		470,540.92			470,540.92
长期投资减值	1,567,670.29				1,567,670.29
合计	12,997,609.96	667,438.39		11,484,599.61	2,180,448.74

资产减值明细情况的说明：

有关各类资产本期计提减值准备的原因，详见各类资产的附注。

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

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

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

- 3、 期末数中无欠关联方款项。
- 4、 账龄超过一年的大额应付账款：
- 5、 5 年以上的应付款项为以前年度的暂估的货款，一直未支付。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		61,677.00
1-2 年		
2-3 年		26,500.00
3-4 年		60,007.34
4-5 年	59,526.48	11,100.00
5 年以上		
合 计	59,526.48	159,284.34

期初 3 年以上的预收款项本期减少的原因：由于本期子公司核销，对这部分不能支付或结转的款项予以核销，核销的明细如下：

客户名称	账面金额	账龄	核销原因
盐城普天	16,000.00	3 至 4 年（含 4 年）	子公司注销清算
南通中瑞	8,000.00	3 至 4 年（含 4 年）	子公司注销清算
金禧圆网吧	7,050.00	5 年以上	子公司注销清算
北京天元	4,050.00	5 年以上	子公司注销清算
其他预收款项	2,500.00	3 至 4 年（含 4 年）	子公司注销清算
合计	37,600.00	--	--

- 2、 期末数中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,946,750.05	3,946,750.05	
(2) 职工福利费		224,369.78	224,369.78	
(3) 社会保险费		556,246.92	549,486.14	6,760.78
其中：医疗保险费		160,524.70	159,262.74	1,261.96
基本养老保险费		351,810.16	346,922.32	4,887.84
年金缴费				
失业保险费		31,308.62	30,697.64	610.98
工伤保险费		4,848.13	4,848.13	
生育保险费		7,755.31	7,755.31	
(4) 住房公积金		286,155.00	286,155.00	

(5) 辞退福利				
(6) 工会会费	58,934.66			58,934.66
(7) 教育经费		530.00	530.00	
(8) 解除劳动关系补偿	276,792.47	1,541,489.44	1,233,012.91	585,269.00
(9) 其他				
合计	335,727.13	6,555,541.19	6,240,303.88	650,964.44

本期发生工会经费和职工教育经费金额 530.00，因解除劳动关系给予补偿 1,541,489.44。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-79,134.03	-24,755.91
教育费附加		71.40
营业税		-3,083.85
城建税		124.94
企业所得税		
个人所得税	451,537.36	411,868.94
房产税		-7,401.24
印花税	22,500.00	
合计	394,903.33	376,824.28

(十八) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
香港汇杰国际有限公司		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	99,495.52	365,257.86	

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	300,000.00	10,138.00
1-2 年	5,000.00	
2-3 年		2,467.81
3-4 年	300.00	793,118.93
4-5 年	770,961.45	
5 年以上		
合计	1,076,261.45	805,724.74

期初 3 年以上的应付款项本期减少的原因：由于本期子公司核销，对这部分不能支付的款项予以核销，核销的明细如下：

客户名称	账面金额	账龄	核销原因
赵建	21,163.88	4 至 5 年（含 5 年）	子公司注销清算
解正安	1,885.00	3 至 4 年（含 4 年）	子公司注销清算
其他应付款项	1,276.41	3 年以上	子公司注销清算
合计	24,325.29	--	--

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
立信会计师事务所江苏分所	300,000.00	审计费	
远东实业股份香港有限公司	770,961.45	资金往来	

(二十) 股本

股权类别或投资者名称	年初金额 (万元)	本期变动增 (+) 减 (-) (万元)					年末余额 (万元)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	411.78						411.78
(3). 其他内资持股	645.54						645.54
其中:							
境内非国有法人持股	645.54						645.54
境内自然人持股							
(4). 外资持股	2,569.92						2,569.92
其中:							
境外法人持股	2,569.92						2,569.92
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	3,627.24						3,627.24
2. 无限售条件股份							
(1). 人民币普通股	16,247.76						16,247.76
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件股份合计	16,247.76						16,247.76
合计	19,875.00						19,875.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	86,982,434.33	4,341,004.29	1,725.00	91,321,713.62
小计	86,982,434.33	4,341,004.29	1,725.00	91,321,713.62
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	612,241.52		612,241.52	
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入	76,462.17			76,462.17
小计	688,703.69	0.00	612,241.52	76,462.17
合计	87,671,138.02	4,341,004.29	613,966.52	91,398,175.79

资本公积的说明：

1、投资者投入的资本：本期增加数 4,341,004.29 元，为以前年度购买少数股权投资成本超过购买的净资产份额的差额，在本期子公司注销时这部分差额转入当其损益，致以前年度冲销的资本溢价部分转回。本期减少数 1,725.00 元，为本期购买文化的少数股权支付的投资成本超过购买的净资产份额的差额。

2、被投资单位除净损益外所有者权益其他变动：本期减少 612,241.52 元，为子公司远东科技注销，转销按权益法核算的资本公积。

(二十二) 盈余公积

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

(二十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-186,142,672.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,629,285.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-180,513,386.86	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额			上期金额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入		18,849,467.00	18,849,467.00		141,675.00	141,675.00
营业成本		15,140,874.94	15,140,874.94	163,334.47	52,012.56	215,347.03

2、 按产品类别列示营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租收入等	76,677.00	21,574.71	141,675.00	52,012.56
电视剧拍摄	18,772,790.00	15,119,300.23		
其他				163,334.47
合计	18,849,467.00	15,140,874.94	141,675.00	215,347.03

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中央电视台综合频道	8,925,000.00	47.35%
上海东方娱乐传媒集团	2,280,000.00	12.10%
江西电视台节目中心	1,901,520.00	10.09%
五洲网联文化传播（北京）有限公司	2,890,000.00	15.33%
山西电视台	760,000.00	4.03%
合计	16,756,520.00	88.90%

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	942,473.35	8,963.75	5%
城市维护建设税	88,250.00	790.84	7%
教育费附加	53,613.15	1,890.18	5%
合计	1,084,336.50	11,644.77	

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
发行费用	1,877,279.00	
合计	1,877,279.00	

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	166,913.34	92,675.67
保险费	26,126.08	42,939.08
差旅费	1,795,626.10	1,035,845.10
房产税	275,606.48	459,595.99
福利费	224,369.78	150,723.07
工会经费	28,631.49	29,646.72
工资费用	3,946,750.05	3,667,083.49
会务费	43,176.00	1,030.00
检测费		494.00
交际应酬费	372,727.39	243,967.16
快递费		2,480.00
劳务费	387,440.00	84,480.00
其他	344,359.18	270,817.81
其他资产摊销	77,782.96	26,000.04
汽车费用	431,379.24	183,933.39
社保	596,197.33	561,978.03
税费	27,039.00	37,487.18
诉讼费		30,000.00
通信费		143,667.06
土地使用税		158,509.85
无形资产摊销	497,960.66	308,665.08
物料消耗		44,375.47
物业、水、电费	144,100.09	116,846.80
重组费用	900,000.00	
修理费	77,433.25	50,490.85
印花税		2,077.20
折旧费	1,501,181.80	1,735,729.01
职工培训费	3,605.00	6,302.40
中介机构费用	1,522,500.00	412,000.00
住房公积金	178,272.00	178,927.00
职工补偿金	1,541,489.44	
房租	10,000.00	
合计	15,704,367.91	10,078,767.45

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	410,624.77	343,394.22
汇兑损益	-480.99	249.69
手续费	20,255.92	976.83
其他		8,294.93
合计	-390,849.84	-333,872.77

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		189,814.72
合计		189,814.72

(三十) 投资收益
1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,867,754.79	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		29,785.29
合计	-3,867,754.79	29,785.29

处置长期股权投资产生的投资收益

2、 投资收益的说明：

本期子公司注销，核销对子公司的股权，形成的投资损失。

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	196,897.47	1,513,337.14
固定资产减值损失	470,540.92	
合计	667,438.39	1,513,337.14

(三十二) 营业外收入
1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	25,701,354.16	8,478,659.84	25,701,354.16
其中：固定资产处置利得	25,676,541.77	4,992,950.36	25,676,541.77
投资性房地产处置利得		3,186,707.60	
处置废旧物资	24,812.39	299,001.88	24,812.39
其他	10,256.41		10,256.41
应付款项核销收入	61,925.29	3,832,488.41	61,925.29
赔偿款	2,000.00		2,000.00
政府补助	4,000.00		4,000.00
合计	25,779,535.86	12,311,148.25	25,779,535.86

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
北京市老旧机动车淘汰更新	出售旧汽车补贴	出售旧汽车	2011 年	4,000.00	
合计				4,000.00	

营业外收入的说明：企业本期处置了房产、土地及部分机器设备，共取得非流动资产处置利得 25,676,541.77。

(三十三) 营业外支出

营业外支出的说明：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	1,000.00	402,856.21	1,000.00
滞纳金	211,317.20	83,480.21	211,317.20
三项基金	37.45	597.55	37.45
处置非流动资产损失	20,267.38	205.21	20,267.38
补交以前年度拆迁款的税金	404,000.00		404,000.00
拆迁补偿款	200,000.00		200,000.00
其他	23,286.00		3,286.00
合计	859,908.03	487,139.18	839,908.03

营业外支出的说明：企业本期缴纳了以前年度拆迁补偿应缴的税金 404,000.00 及滞纳金 211,317.20。

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,629,285.46	631,360.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	198,750,000	198,750,000
基本每股收益（元/股）	0.03	0.00

普通股的加权平均数计算过程如下：

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

(2) 稀释每股收益

本公司无具有稀释性的潜在普通股。故稀释每股收益即为基本每股收益。

(三十五) 现金流量表项目注释
1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	410,624.77	343,394.22
收往来款	203,938.00	291,923.00
政府补助	4,000.00	
其他	23,417.73	100,277.00
合计	641,980.50	735,594.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质量保证金		68,000.00
个人往来		49,282.00
网络通信费	138,721.09	1,830.70
单位往来		105,402.27
房屋定金返还	2,000.00	550,000.00
审计咨询费等	1,168,500.00	300,000.00
押金	20,000.00	100,000.00
手续费	20,255.92	8,971.76
汇兑损益	-480.99	266.39
罚款滞纳金	212,317.20	484,480.21
管理费用中的付现费用	4,950,452.21	2,660,033.47
其他	52,037.60	300.00
合计	6,563,803.03	4,328,566.80

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付少数股东清算款	511,740.31
合计	511,740.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(三十六) 现金流量表补充资料
1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	5,817,893.14	700,060.46
加：资产减值准备	667,438.39	1,513,337.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,501,181.80	1,735,729.01
投资性房地产成本摊销	21,574.71	52,012.56
无形资产摊销	497,960.66	339,731.83
长期待摊费用摊销	17,332.96	26,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-25,681,086.78	-8,478,454.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-189,814.72
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	3,867,754.79	-29,785.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,169,123.39	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,535,357.11	-26,938,606.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,005,839.19	5,290,821.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,929,555.80	-25,978,968.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	103,284,152.52	87,510,565.68
减：现金的期初余额	87,510,565.68	96,769,338.10
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	15,773,586.84	-9,258,772.42

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	103,284,152.52	87,510,565.68
其中：库存现金	32,482.84	46,961.04
可随时用于支付的银行存款	103,251,669.68	87,463,604.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,284,152.52	87,510,565.68

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

现金流量表补充资料的说明：

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情

金额单位：(万元)

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

本公司的母公司情况的说明：

(二) 本公司的子公司情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
常州远东文化产业有限公司	全资	有限责任公司	常州市	周小南	文化及娱乐产品、动画网络游戏的技术开发，互联网的传播、互联网络游戏及娱乐的技术开发，移动通信网络游戏及娱乐的技术开发	1,100	100%	100%	78633636-5

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
常州永东服饰洗水有限公司 (注 1)	有限责任公司	常州				41.57	41.57		

注 1：常州永东服饰洗水有限公司于 2006 年 5 月后停业至今，已多年未提供报表。本公司已于 2007 年度按账面对该公司长期投资余额全额计提了长期投资减值准备。

(四) 关联交易情况

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

已作抵销。

2、 本公司无应披露未披露的关联交易

七、 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 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		500,126.45

(二) 资产重组

公司股票自 2009 年 3 月 17 日暂停上市至今，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司非公开发行股份购买资产方案的相关议案并上报中国证券监督管理委员会审核。鉴于公司上述股东大会决议有效期日期已过，本次发行股份购买资产的重大资产重组方案相关决议已自动失效，公司向中国证监会递交了公司撤回发行股份购买资产行政许可申请材料的申请。

公司于六月下旬收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》[2011]89 号，决定终止对公司发行股份购买资产行政许可申请的审查。

公司董事会继续积极寻找新的重组项目，2011 年 7 月 5 日公司发布了重大资产重组的相关公告：公司正在与四川永祥股份有限公司筹划重大资产重组事项，目前，具体方案正在进一步协商中，相关方案确定后，将尽快提交公司董事会、股东大会审议。公司此次重组将以发行股份购买资产方式注入四川永祥股份有限公司多晶硅项目等相关优良资产，永祥股份将借助公司的资本平台力争建成中国最大的多晶硅生产企业，并在此基础上形成从多晶硅、单晶硅、硅切片，到太阳能电池组件与太阳能光伏发电的新能源产业链条，公司将以此次重组为契机实现飞跃式发展，逐步将公司打造成世界级清洁能源企业。2011 年 10 月 18 日是相关重组方案经深交所审核通过并发布预案公告，2011 年 11 月 1 日公司发布公告，因近期市场

环境发生变化，为了维护全体股东权益，公司拟对吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进行调整，公司将于吸收合并四川永祥股份有限公司具体方案进一步完善后尽快履行相关决策程序并对外披露。

(三) 经营提示

截至报告期末，本公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年无主业，公司股票已于 2008 年年度报告公布后暂停上市。重大资产重组尚处于筹划阶段，公司持续经营能力存在不确定性。因此，公司在积极推进重组的进程中也在谋求公司主营业务新的拓展。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款								
按组合计提减值准备的其他应收款								
账龄分析法	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39	13,498,432.96	100.00	93,433.97	0.69
小计	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39	13,498,432.96	100.00	93,433.97	0.69
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款								
合计	29,084,652.36	100.00	695,142.62	2.39	13,498,432.96	100.00	93,433.97	0.69

2、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,875,000.00	58.02	84,375.00	0.50	13,216,715.10	97.91	66,083.58	0.50
1-2 年 (含 2 年)	12,203,952.36	41.96	610,197.62	5.00	16,428.00	0.12	821.40	5.00
2-3 年 (含 3 年)	5,700.00	0.02	570.00	10.00	265,289.86	1.97	26,528.99	10.00

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)								
4 至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计	29,084,652.36	100.00	695,142.62		13,498,432.96	100.00	93,433.97	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,875,000.00	58.02	84,375.00	13,216,715.10	97.91	66,083.58
1—2 年	12,203,952.36	41.96	610,197.62	16,428.00	0.12	821.40
2—3 年	5,700.00	0.02	570.00	265,289.86	1.97	26,528.99
3 年以上						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	29,084,652.36	100.00	695,142.62	13,498,432.96	100.00	93,433.97

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
常州市土地收购储备中心	土地收储中心	15,000,000.00	1 年以内	51.57	土地收储款
常州远东文化产业有限公司	子公司	14,077,121.66	2 年以内	48.40	资金往来
深圳证券交易所		5,700.00	2-3 年	0.02	
网通常州分公司		1,830.70	1-2 年	0.01	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
常州远东文化产业有限公司	子公司	14,077,121.66	48.40
合计		14,077,121.66	48.40

(二) 长期股权投资
1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中： 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
常州永东服饰洗水有限公司	权益法	2,317,504.00	1,567,670.29			1,567,670.29	41.57	41.57		1,567,670.29		
权益法小计		2,317,504.00	1,567,670.29			1,567,670.29				1,567,670.29		
子公司：												
常州远东科技有限公司	成本法	25,306,480.19	25,306,480.19	-25,306,480.19								
远东网安科技有限公司	成本法	56,790,000.00	56,790,000.00	-56,790,000.00								
常州远东文化产业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00						
北京远东网安信息有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-2,500,000.00								
其他被投资单位												
成本法小计		94,596,480.19	94,596,480.19	83,596,480.19		11,000,000.00						
合计		96,913,984.19	96,164,150.48	83,596,480.19		12,567,670.29				1,567,670.29		

对常州远东科技有限公司、远东网安科技有限公司、北京远东网安信息有限公司的长期股权投资减少的原因：该 3 家子公司于本期注销，核销了对其投资成本。

对常州远东文化产业有限公司投资的增加的原因为：本期本公司收购了远东网安科技有限公司持有的常州远东文化产业有限公司 9.09%的股权而支付的投资成本，致本公司持有的常州远东文化产业有限公司的股权比例为 100%。

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额			上期金额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入		76,677.00	76,677.00		104,229.00	104,229.00
营业成本		21,574.71	21,574.71	163,334.47	52,012.56	215,347.03

2、 按产品类别列示营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租收入等	76,677.00	21,574.71	104,229.00	52,012.56
其他				163,334.47
合计	76,677.00	21,574.71	104,229.00	215,347.03

(四) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,849,208.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益		102,813.38
合计	11,849,208.78	102,813.38

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,379,035.75	-868,655.06
加：资产减值准备	1,072,249.57	1,282,222.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,418,508.58	1,584,324.56
4.投资性房地产成本摊销	21,574.71	52,012.56
无形资产摊销	497,960.66	323,065.08
长期待摊费用摊销	17,332.96	26,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-25,277,902.49	-8,027,865.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,849,208.78	-102,813.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-659,379.76	-13,131,969.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,671,077.35	-6,943,147.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,050,906.15	-25,806,826.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	103,265,170.77	68,254,793.05
减：现金的期初余额	68,254,793.05	78,766,678.95
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	35,010,377.72	-10,511,885.90

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	21,788,519.60	8,478,454.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,441,489.44	-300,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		219,600.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-740,646.56	3,345,554.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		16,391.93
合 计	18,610,383.60	11,727,217.15

（二） 重要的非经常性损益项目的说明：

1、非流动资产处置损益 21,788,519.60 元：

本期房产及土地被常州市土地收购储备中心收储，取得土地收储款 45,000,000.00，房产账面原值 30,687,168.80，累计折旧 14,184,965.82，账面净值 16,502,202.98，

土地账面原值 7,072,530.00, 累计摊销 3,708,590.55, 账面净值 3,363,939.45, 计入营业外收入的非流动资产处置利得为 25,133,857.57。

其他零星处置固定资产取得处置收益 522,416.82 元

处置子公司形成投资收益 -3,867,754.79 元。

2、企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等支出 2,441,489.44 元

2011 年 7 月 5 日公司发布了重大资产重组的相关公告: 公司正在与四川永祥股份有限公司筹划重大资产重组事项, 目前, 具体方案正在进一步协商中。目前公司已发生的重组费用为重组信息披露费 900,000.00、为重组方案顺利进行而支付的职工补偿金 1,541,489.44。职工补偿金的具体发放根据经批准的《远东股份实业有限公司 2011 年员工安置方案》执行。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	13,315,197.53			本期联合摄制电视剧已完成部分交付, 结转收入成本后有结余, 相关货款尚未与中外名人结清
预付款项	73,160.36	16,875,000.00	-99.57%	两部电视剧均已拍摄完毕, 预付拍摄款结转存货
其他应收款	15,007,530.70	750,306.87	1900.19%	本期新增应收常州土地收购储备中心土地收储款 1500 万
存货	6,169,123.39			两部电视剧均已拍摄完毕, 预付拍摄款结转存货
投资性房地产		500,126.45	-100.00%	本期处置了公司的投资性房地产
固定资产	780,429.38	19,759,463.56	-96.05%	本期处置了公司的房产及设备
无形资产	37,800.00	3,849,455.97	-99.02%	本期处置了公司的土地, 无形资产-土地使用权相应减少
长期待摊费用		17,332.96	-100.00%	本期长期待摊费用摊销完毕
预收款项	59,526.48	159,284.34	-62.63%	上期预收的房租款本期已按月结转收入结转完毕
应付职工薪酬	650,964.44	335,727.13	93.87%	期末应付职工薪酬中包含未支付的职工补偿金 58 万左右
应付股利	99,495.52	365,257.86	-72.76%	本期子公司常州远东科技有限公司支付了应付香港汇杰公司的股利
其他应付款	1,076,261.45	805,724.74	33.58%	本期计提了应付的审计费 30 万元
营业收入	18,849,467.00	141,675.00	13204.72%	本期联合摄制电视剧已完成部分交付, 按照已交付单位的合同金额结转了相应收入

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
营业成本	15,140,874.94	215,347.03	6930.92	本期联合摄制电视剧已完成部分交付, 按照计划收入比例法结转相应成本
营业税金及附加	1,084,336.50	11,644.77	9211.79%	本期联合摄制电视剧已完成部分交付, 按照相应税率计提税金
销售费用	1,877,279.00			本期联合摄制电视剧已完成部分交付, 按照相应发行费率计提发行费
管理费用	15,704,367.91	10,078,767.45	55.82%	本期支付了重组费用 90 万、职工补偿金 153 万
资产减值损失	667,438.39	1,513,337.14	-55.90%	上期核销部分未提足坏账损失的往来, 补提了较大金额的坏账
公允价值变动净收益		189,814.72	-100.00%	本期企业未进行股票交易
投资净收益	-3,867,754.79	29,785.29	-13085.45%	本期企业处置了三家子公司
营业外收入	25,779,535.86	12,311,148.25	109.40%	本期处置了公司的房产及设备
营业外支出	859,908.03	487,139.18	76.52%	企业本期补交了以前年度拆迁补偿的税金

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 2 月 25 日批准报出。

远东实业股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇一二年二月二十五日

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

二〇一二年二月二十五日