广东远光软件股份有限公司

匾光明®

**GUANGDONG YGSOFT INC**

二O。六年度报告

**证券代码：002063 证券简称：远光软件**

重要提示

本公司董事会、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。本年度报告摘要 摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确 性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席公司第二届董事会二十三次会议，审议并通过 公司二OO六年度报告。

利安达信隆会计师事务所为本公司出具了标准无保留审计意见 的审计报告。

公司负责人陈利浩、主管会计工作负责人毛华夏及会计机构负责 人（会计主管人员）毛华夏声明：保证年度报告中财务报告的真实、 完整。

[第一节公司基本情况简介 2](#bookmark1)

[第二节会计数据和业务数据摘要 4](#bookmark12)

[第三节股本变动及股东情况 7](#bookmark23)

[第四节董事、监事、高级管理人员和员工情况 14](#bookmark42)

[第五节公司治理结构 20](#bookmark56)

[第六节股东大会情况简介 25](#bookmark81)

[第七节董事会报告 28](#bookmark128)

[第八节监事会报告 46](#bookmark255)

[第九节重要事项 48](#bookmark270)

[第十节财务报告 53](#bookmark295)

[第十一节备查文件 98](#bookmark641)

第一节公司基本情况简介

一、 中文名称：广东远光软件股份有限公司

英文名称：Guangdong YGSOFT Inc.

中文简称：远光软件

英文简称：YGSOFT

二、 公司法定代表人：陈利浩

三、 公司董事会秘书及证券事务代表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书、投资者关系管理负责人 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 朱安 | 赵欣 |
| 联系地址 | 广东省珠海市港湾大道科技一路3号 | 广东省珠海市港湾大道科技一路3号 |
| 电话 | 0756-3399888 | 0756-3399888 |
| 传真 | 0756-3399666 | 0756-3399666 |
| 电子信箱 | [ygstock@ygsoft.com](mailto:ygstock@ygsoft.com) | [ygstock@ygsoft.com](mailto:ygstock@ygsoft.com) |

四、 公司注册地址：广东省珠海市港湾大道科技一路3号

办公地址：同上

邮政编码:519085

国际互联网网址：http://www.ygsoft.com

电子信箱：ygstock@ygsoft. com

五、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站网址：http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所、公司证券及法律部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：远光软件

股票代码：002063

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998年12月29日

公司最近一次变更登记日期：2006年12月2日

公司注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001009932

公司税务登记证号码：440401707956364

公司聘请的会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层

2008 室

第二节会计数据和业务数据摘要

、报告期内主要利润指标（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **2006 年** |
| 利润总额 | 41,188,460.65 |
| 净利润 | 38,519,746.94 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 37,639,709.34 |
| 主营业务利润 | 91,958,794.61 |
| 其他业务利润 | — |
| 营业利润 | 36,811,329.40 |
| 投资收益 | 444,708.84 |
| 补贴收入 | 4,009,177.85 |
| 营业外收支净额 | —76,755.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,542,934.00 |
| 现金及现金等价物净增减额 | 176,103,007.62 |
| **项目** | **2006年末** |
| 总资产 | 362,728,302.77 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 310,925,647.26 |

扣除非经常性损益的项目（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 处置固定资产净损益（亏损以负数表示） | —60,110.51 |
| 各种形式的政府补贴（即本公司的贷款 贴息） | 949, 117. 50 |
| 其他各项营业外收入 | 97,969.32 |
| 其他各项营业外支出（以负数表示） | — 106,938.71 |
| 合计 | 880, 037. 60 |

、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

（一）主要会计数据

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减（%） | 2004 年 |
| 主营业务收入 | 124,739,990.28 | 100,785,717.32 | 23.77% | 78,604,363.88 |
| 利润总额 | 41,188,460.65 | 30,923,467.68 | 33.19% | 25,508,506.43 |
| 净利润 | 38,519,746.94 | 26,445,088.03 | 45.66% | 23,005,934.18 |
| 扣除非经常性损益的净 利润 | 37,639,709. 34 | 25,784,325. 82 | 45.98% | 21,802,849. 32 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流 量净额 | 41,542,934. 00 | 30,746,871. 28 | 35.11% | 21,288,312. 84 |
| 项目 | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上年末增减  （%） | 2004年末 |
| 总资产 | 362,728,302.77 | 171,003,266.52 | 112.12% | 139,081,251.33 |
| 股东权益（不含少数股东 权益） | 310, 925, 647.26 | 129, 399, 200.32 | 140.28% | 106, 246, 912.29 |

（二）主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减（%） | 2004 年 |
| 每股收益 | 0.351 | 0.642 | —45.33% | 0.559 |
| 每股收益（注） | 0.351 | — | — | — |
| 净资产收益率 | 12.39% | 20.44% | 减少8.05个百分点 | 21.65% |
| 扣除非经常性损益的净利 润为基础计算的净资产收  益率 | 12.11% | 19.93% | 减少7.82个百分点 | 20.52% |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额 | 0. 38 | 0. 75 | —49.33% | 0. 52 |
| 项目 | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上年末增减  （%） | 2004年末 |
| 每股净资产 | 2.83 | 3.14 | —9.87% | 2.58 |
| 调整后的每股净资产 | 2.83 | 3.14 | —9.87% | 2.58 |
| 注：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本 | | | 顼计算。 | |

三、利润表附表

根据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9号一净资产

收益率和每股收益的计算及披露》通知要求，净资产收益率和每股收益的计算如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元/股） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 29.58% | 47.10% | 0.837 | 1.005 |
| 营业利润 | 11.84% | 18.86% | 0.335 | 0.402 |
| 净利润 | 12.39% | 19.73% | 0.351 | 0.421 |
| 扣除非经常性损益后净 利润 | 12.11% | 19.28% | 0.3437 | 0.411 |

四、报告期内股东权益变动情况表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 期初数 | 41,160,000.00 | 826.06 | 10,042,219.08 | 72, 566,118.85 | 123,769,163. 99 |
| 本期增加 | 68,660,000.00 | 118,799,500.00 | 9, 495,571.53 | 38,519,746.94 | 235, 474, 818.47 |
| 本期减少 |  |  |  | 48,318,335.20 | 48,318,335.20 |
| 期末数 | 109,820,000.00 | 118,800,326.06 | 19,537,790.61 | 62,767,530.59 | 310,925,647. 26 |

注：报告期内股东权益变动原因的说明：

（1）报告期内，公司股本增加68,660,000.00元，是公司以未分配利润增加注册资本4,116,000.00元和

公开发行普通股2,750,000.00元所致。

（2） 报告期内，公司资本公积增加118,799, 500.00元，是公开发行普通股2,750,000.00元产生资本溢 价所致。

（3） 报告期内，公司盈余公积增加9,495,571. 53元，是根据财企[2006]67号文《关于〈公司法〉施行后 有关企业财务处理问题的通知》规定，公司本期将年初法定公益金5,630,036.33元调整入法定盈余公积 和本期按净利润的10%计提法定公积金共同影响所致。

（4） 报告期内，公司未分配利润增减变动，是由于本期利润增加、提取盈余公积、派发现金股利以及转 增股本所致。

第三节股本变动及股东情况

、公司股本变动情况表（单位：股）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+,-） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 41,160,000 | 100.00% |  | 41,160,000 |  |  | 41,160,000 | 82,320,000 | 74. 96% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 | 15,640,800 | 38.00% |  | 15,640,800 |  |  | 15,640,800 | 31,281,600 | 28.48% |
| 3、其他内资持股 | 25,519,200 | 62.00% |  | 25,519,200 |  |  | 25,519,200 | 51,038,400 | 46.47% |
| 其中：境内法人持股 | 21,320,880 | 51.80% |  | 21,320,880 |  |  | 21,320,880 | 42,641,760 | 38. 83% |
| 境内自然人持股 | 4,198,320 | 10.20% |  | 4,198,320 |  |  | 4,198,320 | 8,396,640 | 7.65% |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 |  |  | 27,500,000 |  |  |  | 27,500,000 | 27,500,000 | 25.04% |
| 1、人民币普通股 |  |  | 27,500,000 |  |  |  | 27,500,000 | 27,500,000 | 25.04% |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 41,160,000 | 100.00% | 27,500,000 | 41,160,000 |  |  | 68,660,000 | 109,820,000 | 100.00% |

注：

1、 报告期内，公司实施*二OO*五年度利润分配方案，该方案于2006年6月2日实施完毕。根据方案，以 2005年12月31日的公司总股本41,160,000股为基数，向全体股东按1:1的比例派送红股，公司总股本 增加至82, 320,000股。

2、 本表所列“本次变动后”境内自然人持股为本公司实际控制人陈利浩先生所持股份，陈利浩先生所持 有的共计8,396,640股锁定期为自公司上市之日起36个月，其股份性质属于有限售条件股份。

二、 股票发行与上市情况

1、 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]51号文核准，公司采用网下向询价对象 配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）2,750万股， 其中，网下向询价对象发行550万股已于2006年8月2日发行完毕，网上向社会公众投资者定价 发行2,200万股已于2006年8月10日发行完毕，发行价格为5.80元/股。

2、 经深圳证券交易所深证上[2006]102号文同意，公司网上向社会公众投资者定价发行 的人民币普通股（A股）2,200万股于2006年8月23日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易； 网下向询价对象配售的人民币普通股（A股）550万股经锁定三个月后于2006年11月23日在深 圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

3、 公司无内部职工股。

三、 股东情况

（一）股东总数和前10名股东的持股情况

报告期末股东总数：8,914户

前10名股东的持股情况（单位：股）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 珠海市东区荣光科技有限公司 | 其他 | 30.58% | 33,586,560 | 33,586,560 | 0 |
| 国电电力发展股份有限公司 | 国有股东 | 14.99% | 16,464,000 | 16,464,000 | 0 |
| 陈利浩 | 其他 | 7.65% | 8,396,640 | 8,396,640 | 0 |
| 吉林省电力有限公司 | 国有股东 | 6.75% | 7,408,800 | 7,408,800 | 0 |
| 福建省电力有限公司 | 国有股东 | 6.75% | 7,408,800 | 7,408,800 | 0 |
| 浙江嘉汇集团有限公司 | 其他 | 4.12% | 4,527,600 | 4,527,600 | 0 |
| 广东太平洋技术创业有限公司 | 其他 | 4.12% | 4,527,600 | 4,527,600 | 0 |
| 中国工商银行一建信优选成长 股票型证券投资基金 | 其他 | 1. 00% | 1,101,890 | 0 | 未知 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 兴和证券投资基金 | 其他 | 0.97% | 1,061,183 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行一中小企业板交 易型开放式指数基金 | 其他 | 0. 77% | 841,739 | 0 | 未知 |

前10名无限售条件股东持股情况（单位：股）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类 |
| 中国工商银行一建信优选成长股票型证 券投资基金 | | 1,101,890 | 人民币普通股 |
| 兴和证券投资基金 | | 1,061,183 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行一中小企业板交易型开放 式指数基金 | | 841,739 | 人民币普通股 |
| 云南云电财金管理有限公司 | | 449,816 | 人民币普通股 |
| 王晓东 | | 400,000 | 人民币普通股 |
| 山东鲁英投资管理有限公司 | | 369,150 | 人民币普通股 |
| 李劲松 | | 221,050 | 人民币普通股 |
| 瞿焕瀛 | | 190,000 | 人民币普通股 |
| 黄文剑 | | 174,600 | 人民币普通股 |
| 刘颖 | | 143,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一 致行动的说明 | 公司前十大股东中，陈利浩先生与珠海市东区荣光科技有限公司存在关联关系， 前者为后者的控股股东；吉林省电力有限公司与福建省电力有限公司存在关联关 系，二者的控股股东均是国家电网公司；未知其他股东是否具有关联关系，也未 知是否属于一致行动人。  前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动 人。 | | |

（二）公司控股股东情况

1、控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

控股股东名称：珠海市东区荣光科技有限公司

法定代表人：林杰通

公司负责人：林杰通

成立日期：1998年1月

注册资本：5,800,000.00元

经营范围：科技项目开发、数据处理、数据库服务、计算机设备维护；自动化办公设备、 电子计算机及配件、家用电器、机电产品的批发、零售。

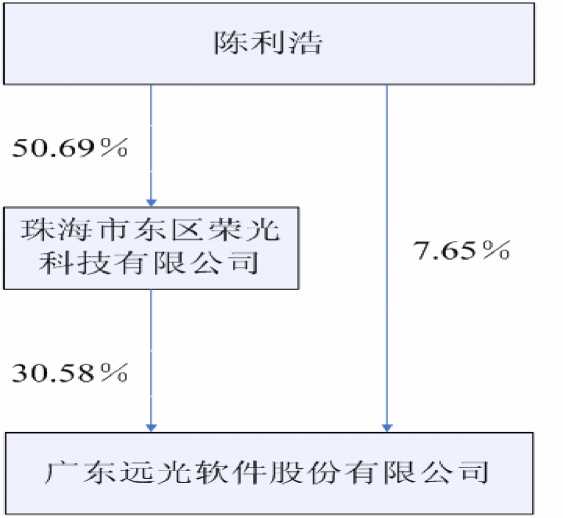
2、公司实际控制人情况

姓名：陈利浩

国籍：中国、没有永久境外居留权

最近5年内的职业及职务：广东远光软件股份有限公司副董事长兼总裁

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



（三） 其他持股在10%以上（含10%）的法人股东

名称：国电电力发展股份有限公司

法定代表人：周大兵

成立日期：1992年12月31日

主要经营业务或管理活动：电力、热力生产、销售；电网经营；新能源项目、高新技术、 环保产业的开发与应用；信息咨询；电力技术开发咨询、技术服务（以下限分支机构）发、 输、变电设备检修、维护；通讯业务；水处理及销售。

注册资本:2,269,426,397.00 元

（四） 限售股份可上市时间

单位：股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 时间 | 限售期满新增可上 市交易股份数量 | 有限售条件 股份数量余额 | 无限售条件 股份数量余额 | 说明 |
| 2007-08-23 | 20,168,400 | 62,151,600 | 47,668,400 | 公司发起人股东国电电力发展 股份有限公司、吉林省电力有 限公司、福建省电力有限公司、 浙江嘉汇集团有限公司、广东 太平洋技术创业有限公司在 2006年6月2日前持有的股票 可上市流通 |
| 2009-06-02 | 20,168,400 | 41,983,200 | 67,836,800 | 公司发起人股东国电电力发展 股份有限公司、吉林省电力有 限公司、福建省电力有限公司、 浙江嘉汇集团有限公司、广东 太平洋技术创业有限公司在 2006年6月2日增持的股票可 上市流通 |
| 2009-08-23 | 41,983,200 | 0 | 109, 820, 000 | 公司控股股东及实际控制人所 持股票可上市流通 |

（五）前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 有限售条件 股东名称 | 持有的有限售条件 股份数量 | 可上市交易 时间 | 新增可上市交易股 份数量 | 限售条件 |
| 1 | 珠海市东区荣光科 技有限公司 | 33,586,560 | 2009-08-23 | 33,586,560 | 自公司股票上市之日起 36个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份。 |
| 2 | 国电电力发展股份 有限公司 | 16,464,000 | 2007-08-23 | 8,232,000 | 自公司股票上市之日起 12 个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份；在公司首次公开 发行股票前12个月内增 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 工商变更登记手续的 2006年6月2日）的36 个月内，不转让或委托他 人管理所持有的该部分 股份，也不由公司回购所 持有的该部分股份。 |
| 2009-06-02 | 8,232,000 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *3* | 陈利浩 | 8,396,640 | 2009-08-23 | 8,396,640 | 自公司股票上市之日起 36个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份。 |
| *4* | 吉林省电力有限公 司 | 7, 408, 800 | 2007-08-23 | 3,704,400 | 自公司股票上市之日起 12个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份；在公司首次公开 发行股票前12个月内增 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 工商变更登记手续的 2006年6月2日）的36 个月内，不转让或委托他 人管理所持有的该部分 股份，也不由公司回购所 持有的该部分股份。 |
| 2009-06-02 | 3,704,400 |
| 5 | 福建省电力有限公 司 | 7, 408, 800 | 2007-08-23 | 3,704,400 | 自公司股票上市之日起 12 个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份；在公司首次公开 发行股票前12个月内增 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 工商变更登记手续的 2006年6月2日）的36 个月内，不转让或委托他 人管理所持有的该部分 股份，也不由公司回购所 持有的该部分股份。 |
| 2009-06-02 | 3,704,400 |
| 6 | 浙江嘉汇集团有限 公司 | 4, 527, 600 | 2007-08-23 | 2,263,800 | 自公司股票上市之日起 12 个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份；在公司首次公开 发行股票前12个月内增 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 工商变更登记手续的 2006年6月2日）的36 |
| 2009-06-02 | 2, 263, 800 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 个月内，不转让或委托他 人管理所持有的该部分 股份，也不由公司回购所 持有的该部分股份。 |
| 7 | 广东太平洋技术创 业有限公司 | 4, 527, 600 | 2007-08-23 | 2,263,800 | 自公司股票上市之日起 12个月内不转让或委托 他人管理所持有的股份， 也不由公司回购所持有 的股份；在公司首次公开 发行股票前12个月内增 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 工商变更登记手续的 2006年6月2日）的36 个月内，不转让或委托他 人管理所持有的该部分 股份，也不由公司回购所 持有的该部分股份。 |
| 2009-06-02 | 2,263,800 |

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

、董事、监事和高级管理人员情况

（一）基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职起始 日期 | 任职终止 日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 |
| 蒋晓华 | 董事长 | 男 | 46 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 陈利浩 | 副董事长、 总裁 | 男 | 52 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 4,198, 320 | 8, 396, 640 | 2005年度利润 分配 |
| 黄建元 | 董事、常务 副总裁 | 男 | 45 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 黄笑华 | 董事、高级 副总裁 | 男 | 36 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 周立 | 董事、高级 副总裁 | 男 | 42 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 缪军 | 董事 | 男 | 50 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 陈冲 | 独立董事 | 男 | 63 | 2006—04—07 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 丁世龙 | 独立董事 | 男 | 44 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 刘友夫 | 独立董事 | 男 | 53 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 陈斌 | 监事长 | 男 | 48 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 董蕴华 | 监事 | 女 | 56 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 柯甫灼 | 监事 | 男 | 45 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 陈卫光 | 监事 | 男 | 49 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 侯朗基 | 监事 | 男 | 50 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 向万红 | 职工代表 监事 | 男 | 29 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 郑佩敏 | 职工代表 监事 | 女 | 35 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 江泽华 | 职工代表 监事 | 男 | 34 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 朱安 | 副总裁、董 事会秘书 | 女 | 38 | 2004—07—01 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 雷敏强 | 副总裁 | 男 | 32 | 2006—10—11 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 毛华夏 | 财务总监 | 男 | 33 | 2006—10—11 | 2007—06—30 | 0 | 0 |  |
| 合计 | — | — | — | — | — | 4, 198, 320 | 8, 396, 640 | — |

（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其

他单位的任职或兼职情况

1、公司董事、监事、高级管理人员在股东单位的任职情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 在股东单位任职情况 |
| 缪军 | 董事 | 国电电力发展股份有限公司副总经理 |
| 陈斌 | 监事长 | 国电电力发展股份有限公司副总经理 |
| 董蕴华 | 监事 | 吉林省电力有限公司副总经理 |
| 柯甫灼 | 监事 | 福建省电力有限公司财务部主任 |
| 陈卫光 | 监事 | 浙江嘉汇集团有限公司副总经理 |
| 侯朗基 | 监事 | 广东太平洋技术创业有限公司助理总经理 |

2、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在其他单位的任职或兼职 情况

蒋晓华先生，董事长，中国国籍，1961年生，大学学历。曾任水利电力部财务司干部、 中国电力企业联合会（中电联）财务部综合处处长。现任华凯投资集团有限公司董事长、中 国电力企业联合会资产管理中心主任。

陈利浩先生，副董事长兼总裁，中国国籍，1955年生，毕业于上海电力学院。陈先生从 1985年开始从事电力行业财务软件的开发和推广工作，曾任职于浙江绍兴电力局、珠海供电 局计算机服务中心、珠海远方电脑有限公司、珠海市东区远方软件产业有限公司。现任珠海 市政协常委、珠海市软件行业协会会长、中国软件行业协会财务及管理软件分会副会长，曾 获珠海市科技重奖及其它多项省部级科技奖项。

黄建元先生，董事、常务副总裁，中国国籍，1962年生，毕业于武汉大学数学系。曾在 华中电管局动能经济研究所、珠海电力工业局和珠海远方电脑公司任职。黄先生曾参予研制 《电力系统无功综合优化程序及应用》系统，于1989年获得华中电业管理局科技进步二等奖; 曾主持开发了《电力企业材料管理与核算系统》，于1990年获得华中电业管理局科技进步二 等奖；黄先生为1993年度珠海市科技进步突出贡献特等奖获得者，1998年获得珠海市科技 进步二等奖，1996年还被评为“广东省青年科技标兵”。

黄笑华先生，董事、高级副总裁，中国国籍，1971年生，毕业于西安交通大学计算机系, 目前正在就读清华大学EMBA。黄先生在校期间参与开发的“FORTRAN语言辅导教师”、“多媒 体课件开发环境HCDE”等项目分别获得国家教委、全国第一届计算机辅助教学软件一等奖和 三等奖，并因此获“计算机世界奖学金”。黄先生曾在广东清远建北逻辑高科技有限公司任职。

周立先生，董事、高级副总裁，中国国籍，1965年生，华南理工大学硕士研究生毕业， 高级程序员。先后从事过医疗器械、智能仪器仪表和电力自动化控制等工作，92年起在外资 企业从事软件开发工作，参加过多个大型软件项目开发，有主持软件项目开发的丰富经验。

缪军先生，董事，中国国籍，1957年生，大学毕业，教授级高级工程师。历任水电部计 划司年度计划处工程师，能源部计划司发电计划处副处长，龙源电力科技开发公司工程项目 一部副经理、工程咨询部经理，龙源电力集团公司副总工程师兼企业发展部经理、龙源电力 集团公司副总工程师兼投资部经理，国电电力发展股份有限公司副总经济师兼策划发展部经 理、国电电力发展股份有限公司总经济师。现任国电电力发展股份有限公司副总经理。

陈冲先生，独立董事，中国国籍，1944年生，大学毕业，教授级高工，现任中国软件行 业协会理事长。曾任计算机总局软件工程处处长、机械电子工业部计算机司软件处处长、电 子工业部计算机司软件处处长（副司级）、电子工业部计算机司副司长、信息产业部电子信息 产品管理司副司长、信息产业部电子信息产品管理司巡视员（正司级）。陈先生一直致力于指 导、推动中国软件行业的发展，为中国软件产业的发展做出了贡献。陈先生还曾参与中美知 识产权保护谈判及国家鼓励软件产业发展众多文件与政策的起草工作。

丁世龙先生，独立董事，中国国籍，1963年生，硕士学位，高级会计师。丁先生曾任河 南省电力局财务处会计、副科长、科长；河南省电力公司（工业局）财务处副处长、副总会 计师兼财务处长、河南省电力公司总会计师。现任国家电网公司金融资产管理部副主任。

刘友夫先生，独立董事，中国国籍，1953年生，大学学历，教授级高级会计师。刘先生 曾任湖南耒阳电厂副厂长，湖南省电力公司财务处副处长、副总会计师。刘先生现任湖南省 电力公司总会计师。

陈斌先生，监事会主席，中国国籍，1959年生，研究生学历，高级会计师。陈先生历任 大连发电总厂财务科长、总会计师，东北电业管理局财务处副处长，东北电力集团公司财务 部会计成本处处长、财务部主任会计师、副主任，国家电力公司财经部财会处负责人、财务 与产权管理部预算财务处处长、资产管理处处长，中国水利水电工程总公司总会计师，国电 电力发展股份有限公司总会计师、党组成员。现任中国国电集团副总会计师、财务部主任。

董蕴华女士，中国国籍，1951年生，大学学历。1971年至1996年任长春发电设备总厂 财务科副科长、科长、副总会计师、总会计师、副厂长；1996年任吉林省电力局副总会计师; 1999年任吉林省电力公司总会计师，2002年起任吉林省电力公司副总经理兼总会计师、松花 江水力发电有限责任公司副董事长。

柯甫灼先生，中国国籍，1962年生，大学学历，高级会计师。历任福建省电力勘测设计 院财务科会计、成本会计、主办会计、科长，副总会计师；98年12月开始任福建省电力工 业局财经部主任助理、劳资部主任经济师；2000年11月至今任福建省电力有限公司财务部 主任，福建风力发电有限公司董事。

陈卫光先生，中国国籍，1958年生，大学学历。现任浙江嘉汇集团有限公司副总经理、 浙江嘉汇投资有限公司董事长、浙江华东铝业有限公司副董事长。

侯朗基先生，中国国籍，1957年生，大学学历，会计师。侯先生曾任广州五金交电采购 供应站工作财会科长兼策划部主任，并当选为广州市荔湾区第九、第十届人民代表大会代表。 现任广东太平洋技术创业有限公司董事、广州正泰商业数据有限公司董事。

向万红先生，中国国籍，1978年生，专科学历。向先生曾在长阳县印刷厂和吉联公司任 职。2000年7月进入发行人，先后任J2EE项目组经理，ERP软件部经理，现任职总裁助理。 向先生为监事会中的职工代表。

郑佩敏女士，1972年生，大学学历。先后在安徽省淮南市房地产管理局、珠海聚风公司、 珠海联邦制药有限公司（总部）、珠海协利租赁有限公司、珠海新策工作室工作，历任财务主 管、经理助理等职务。2001年1月进入公司工作，任人事行政部副经理，现任发行人行政总 监。郑女士为监事会中的职工代表。

江泽华先生，中国国籍，1973年生，大学学历。江先生毕业后即进入本公司工作，曾参 与开发并实施了东北电力财务管理信息系统，现任职系统集成部总经理。江先生2004年当选 为珠海市第六届人大代表。江先生为监事会中的职工代表。

朱安女士，副总裁兼董事会秘书，中国国籍，1968年生，大学学历。朱女士曾在珠海威 望磁讯有限公司、珠海中安集团公司和珠海协利租赁有限公司任职。

雷敏强先生，中国国籍，1975年生，安徽大学英语/环境生物双专业毕业。先后从事过行 政管理、商务谈判等工作，2000年加入公司，先后历任山西办事处主任、成都办事处主任、 总裁助理兼华北区域总监、北京办事处主任。

毛华夏先生，中国国籍，1974年出生，湖南广播电视大学财务会计专业毕业，会计师。 主要从事财务会计工作，1998年加入公司，先后历任客户服务部经理、市场部经理、财务部 经理等职务。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序、报酬确定依据

独立董事津贴按照股东大会决议执行；董事会在年初制定经营班子（总经理、副总经理）本年度的考核方案，年末根据会计师事务所的财务审计报告，对经营班子的经营业绩进行考 核，并实施奖励与惩罚；财务总监的报酬由董事会考核确定。对高级管理人员的其他奖励由 董事会审议决定。

2、报告期内董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬情况。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报告期内从公司领取的报酬总额（万元） | 是否在股东单位或其他关联单位领取 |
| 蒋晓华 | 董事长 | 0.00 | 是 |
| 陈利浩 | 副董事长、总裁 | 15.60 | 否 |
| 黄建元 | 董事、常务副总裁 | 14.40 | 否 |
| 黄笑华 | 董事、高级副总裁 | 13.20 | 否 |
| 周立 | 董事、高级副总裁 | 12.00 | 否 |
| 缪军 | 董事 | 0.00 | 是 |
| 陈冲 | 独立董事 | 3.60 | 否 |
| 丁世龙 | 独立董事 | 3.60 | 否 |
| 刘友夫 | 独立董事 | 3.60 | 否 |
| 陈斌 | 监事长 | 0.00 | 是 |
| 董蕴华 | 监事 | 0.00 | 是 |
| 柯甫灼 | 监事 | 0.00 | 是 |
| 陈卫光 | 监事 | 0.00 | 是 |
| 侯朗基 | 监事 | 0.00 | 是 |
| 向万红 | 职工代表监事 | 10.00 | 否 |
| 郑佩敏 | 职工代表监事 | 6.80 | 否 |
| 江泽华 | 职工代表监事 | 8.73 | 否 |
| 朱安 | 副总裁、董事会秘书 | 10.40 | 否 |
| 雷敏强 | 副总裁 | 9.20 | 否 |
| 毛华夏 | 财务总监 | 8.40 | 否 |
| 合计 | — | 119. 53 | — |

（四）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况的说明

2006年3月，由于王宇先生职务变动，向董事会提出辞去独立董事职务。经公司第二届 董事会第十三次会议提名，并提交公司二。。五年度股东大会选举，陈冲先生于2006年4月 正式当选为公司第二届董事会独立董事。

报告期内，未发生监事被选举或离任的情况。

2006年10月8日召开的公司第二届董事会十九次会议，审议通过了《关于聘任副总裁 的议案》、《关于聘任财务总监的议案》，同意聘任雷敏强先生担任公司副总裁职务、聘任毛华 夏先生担任公司财务总监职务，任期至本届董事会届满之日止。

、公司员工情况

1、 截至报告期末，公司在职员工人数为792人。

2、 公司员工结构情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 分类类别 | 类别项目 | 人数（人） | 占公司总人数比例（%） |
| 专业构成 | 研究开发人员 | 558 | 70.5 |
| 销售人员 | 126 | 15.9 |
| 财务人员 | 31 | 3.9 |
| 行政人员 | 77 | 9.7 |
| 教育程度 | 本科及以上 | 424 | 53.5 |
| 大专 | 318 | 40.2 |
| 其他 | 50 | 6. 3 |

3、截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休职工。

第五节公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《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，及时修订公司各项规章制度，完善公 司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作，结合公司的实际情况，及时修订了《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》的有关条款，董事会下 设四个董事会专门委员会，并制订了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委 员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》，制定和完善 了相关公司治理规章制度，进一步加强了公司信息披露和投资者关系管理工作。

公司法人治理结构的情况符合《上市公司治理准则》的要求：

1、 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和公司制定的《股东大会议事规则》的要 求，规范股东大会召集、召开、表决等程序，平等对待所有股东，特别是保证中小股东对公 司重大事项的知情权和平等参与权，充分而不受干涉地行使股东权力。

2、 关于公司与控股股东

控股股东依法通过股东大会行使出资人权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公 司的决策和经营活动，损害公司或其他股东的合法权益。公司董事会、监事会和相关内部机 构独立运行，与控股股东实行人员、资产、财务分开，各自独立核算、独立承担责任和风险, 不存在控股股东占用公司资金的现象，公司也不存在为控股股东提供担保的情形。

3、 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事选举采用 累积投票制，保证董事选举的公平、公正、公开。董事会人员构成和人数符合法律法规和《公 司章程》的要求，全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度召集组织会议，依法行使职 权，切实有效、诚信勤勉地行使权力。董事会目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一。 通过设立董事会薪酬与考核委员会、董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名委 员会，进一步完善了公司治理结构，有助于更好地发挥独立董事作用。

4、 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举监事，监事会的人数及构成符合 法律、法规的要求。公司监事以及职工代表监事均能够按照《监事会议事规则》等的要求， 认真履行职责，对公司重大事项及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规 性进行监督，切实维护公司及股东的权益。

5、 关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准和激励 约束机制，公司高级管理人员的聘任严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行，公开、 透明。

6、 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通交流，实现社会公 众、各类股东、公司、员工等多方利益的协调均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、 关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作，建立投资者专 线电话、电子邮箱，接待投资者的来访和咨询，并在公司网站开设投资者关系专栏，提高公 司运作的透明度。公司指定《证券时报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照 有关法律法规的规定和《公司信息披露管理办法》真实、准确、完整、及时地披露信息，确 保所有股东有平等的机会获得信息。

综上所述，公司治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本 相符，公司将继续按照《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求， 不断健全和完善公司治理的各项内部规章制度，加强规范运作，促进公司持续稳定发展。

二、独立董事履行职责情况

公司现有独立董事3名，占公司全体董事的三分之一。报告期内，公司共召开了 9次董 事会，独立董事出席会议情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事姓名 | 本年应参加 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未 |
| 董事会次数 | 亲自出席会议 |
| 陈冲 | 8 | 6 | 2 | 0 | 否 |
| 丁世龙 | 9 | 8 | 1 | 0 | 否 |
| 刘友夫 | 9 | 6 | 3 | 0 | 否 |

报告期内，公司独立董事恪尽职守、勤勉尽责，忠实履行职务，对重大事项进行公正、

客观的判断并发表独立意见，充分维护公司和股东特别是中小股东的利益，对公司的稳定、 健康发展起到了积极的作用。

报告期内，没有独立董事对董事会各项议案或公司其它事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，发行人在与控股股东、实际控制 人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开。

1、 业务的独立性

公司的控股股东珠海市东区荣光科技有限公司除持有公司股份外，并未经营其他业务， 也没有其他的参控股公司。公司的实际控制人陈利浩先生专注于公司的经营，目前除控股公司 控股股东珠海市东区荣光科技有限公司及持有公司股份外，并无其他的业务及参控股公司。 公司具有独立、完整的软件研发、销售、实施和技术服务体系。公司的业务独立于控股股东、 实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、 人员的独立性

公司董事长没有由股东单位的法定代表人兼任，公司总裁、常务副总裁、高级副总裁、 副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司处专职工作及领取报酬，上述人 员未在公司的控股股东、实际控制人处担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、 实际控制人处领薪，亦不存在自营或为他人经营与发行人经营范围相同业务的情形；公司的 财务人员未在控股股东、实际控制人处兼职。

公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司董事、监事均严格按照《公司法》和公司 章程的有关规定选举产生，发行人高级管理人员都是公司董事会依职权聘任的，不存在股东 或其他关联方干涉发行人有关人事任免的情况。公司拥有独立的员工队伍，并已建立较为完 善的劳动用工和人事管理制度。公司已依据国家的法律法规与公司全体员工签定了劳动合同 并缴纳社会保险费用、住房公积金，公司拥有独立的劳动用工权利，不存在受控股股东干涉 的现象。

3、 资产的独立性

公司拥有开展生产经营所必须的资产，包括商标权、计算机软件著作权和软件开发所需 要的设备、车辆、土地使用权、房屋建筑物等。公司资产产权界定明确，不存在以承包、委 托经营、租赁或其他类似方式，依赖关联方的资产进行生产和经营的情形。

公司由原有限公司整体变更而设立，具有独立完整的软件研究、开发、销售、售后服务 体系，原有限公司所有的资产及业务均由公司承继。公司没有以资产、权益或信誉为控股股 东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、 机构的独立性

公司建立了健全的法人治理机构，公司根据《公司法》和《公司章程》及其他有关法律 法规的规定，设立了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层，并制定了相关议事规则和 工作细则。

公司已经按照法律、法规的规定和公司的实际情况设置了公司的机构，除设立了股东大 会、董事会、监事会外，还设立了技术委员会、产品委员会、ERP软件部、应用软件部、核 算软件部、研发部、测试部、咨询及实施中心、系统集成部、质量管理部、信息管理部、销 售及分支机构事务管理部、财务部、人力资源部、行政事务部、证券与法律部等多个部门和 分公司及办事处。

公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，具有健全的内部经营管理机构，独立行 使经营管理职权，公司及其职能部门与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系，任何 企业无权以任何形式干预发行人的经营活动。公司不存在与控股股东、实际控制人机构混同 的情形。

5、 财务的独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规 范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与控 股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

四、 公司对高级管理人员的评考及激励机制

公司建立了较为完善的绩效评考体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公 司董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成 情况进行考评，考评以年度销售收入、利润目标完成情况为主要依据，并以经营管理工作及 相关能力表现相结合的形式进行考评。

五、 内部审计制度建设情况

根据公司《内部审计制度》等的规定和要求，公司设有内部审计部门，审计人员由董事 会聘任，对董事会及其下属的审计委员会负责，独立行使职权，不受其他部门和个人干涉。 内部审计部现有审计人员1人，其中专职审计人员1人，主要对公司及子公司重大资金使用、 募集资金的使用和管理、成本费用、经济效益以及规章制度和财经纪律的执行情况进行审计。

按照《内部审计制度》，公司内部审计部门在董事会的领导下，2006年，审计部根据董 事会要求开展内部审计工作，包括：

1、 对公司2006年经营状况进行内部审计，并出具审核报告；

2、 对公司内部控制制度执行情况进行了审计，并提出审计建议和改进措施；

3、 配合利安达信隆会计师事务所对公司2006年度财务报表的外部审计工作；

4、 公司募集资金管理及内控制度执行的日常监督。

通过审计加强了公司的内部控制水平，公司内部控制制度较为完善，无重大风险因素。

第六节股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 4次股东大会，二。。五年度股东大会和二。。六年第一次临 时股东大会、二。。六年第二次临时股东大会、二。。六年第三次临时股东大会。

包括：会议届次、召开日期、会议决议刊登的信息披露报纸及披露日期。

1、 于2006年4月7日在公司会议室召开了二。。五年度股东大会，会议审议通过了如 下议案和事项：

（1） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度董事会工作报告》。

（2） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度监事会工作报告》。

（3） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度财务决算报告》。

（4） 《广东远光软件股份有限公司二。。六年度财务预算报告》。

（5） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度利润分配预案》，决定：A、以公司2005 年12月31日的股本总额4,116万元为基数，向全体股东按1： 1的比例派送红股；B、以公 司2005年12月31日的股本总额4,116万元为基数，向全体股东派发现金股利，每10股派 发现金股利0.8元（含税）。

（6） 《关于同意王宇辞去独立董事职务的议案》。

（7） 《关于选举陈冲为独立董事的议案》。

（8） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》。

（9） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》。

（10） 《关于与山西省电力公司签订售电收入一体化核算及管理系统合同的议案》。

（11） 《关于调整董事、监事津贴标准的议案》。

2、 于2006年6月6日在公司会议室召开了二。。六年第一次临时股东大会，会议审议 通过了如下议案和事项：

（1） 《关于广东远光软件股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票及 上市的议案（修订）》。

（2） 《关于授权董事会全权处理广东远光软件股份有限公司首次公开发行人民币普通股 （A股）股票及上市有关事宜的议案（修订）》。

（3） 《关于广东远光软件股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资 金运用方案的议案（修订）》。

（4） 《关于广东远光软件股份有限公司本次发行A股前滚存利润分配方法及公司上市后 第一个年度股利分配计划的议案》。

（5） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》。

（6） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程草案（上市后适用）〉的议案》。

（7） 《关于设立董事会提名委员会的议案》。

（8） 《关于设立董事会战略委员会的议案》。

（9） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》。

（10） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会议事规则〉的议案》。

（11） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。

（12） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司独立董事制度〉的议案》。

（13） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司关联交易制度〉的议案》。

（14） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会审计委员会工作制度〉的议案》。

（15） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作制度〉的议 案》。

（16） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》。

（17） 《广东远光软件股份有限公司董事会提名委员会工作制度》。

（18） 《广东远光软件股份有限公司董事会战略委员会工作制度》。

（19） 《广东远光软件股份有限公司资金管理制度》。

（20） 《关于关联交易的议案》。

3、于2006年6月23日在公司北京办事处会议室召开了二。。六年第二次临时股东大会, 会议审议通过了如下议案和事项：

（1） 《关于广东远光软件股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票及 上市的议案（修订）》。

（2） 《关于授权董事会全权处理广东远光软件股份有限公司首次公开发行人民币普通股 （A股）股票及上市有关事宜的议案（修订）》。

（3） 《关于广东远光软件股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资 金运用方案的议案（修订）》。

（4） 《关于广东远光软件股份有限公司本次发行A股前滚存利润分配方法及公司上市后 第一个年度股利分配计划的议案》。

（5）《关于与福建省电力有限公司关联交易的议案》。

4、于2006年11月28日在公司会议室召开了二。。六年第三次临时股东大会，会议审 议通过了如下议案和事项：

（1） 《关于变更注册地址的议案》。

（2） 《关于公司法定代表人由总裁担任的议案》。

（3） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》。

公司于2006年8月23日上市，因此前三次股东大会有关情况未刊登在信息披露指定媒 体，最后一次股东大会会议决议刊登在2006年11月29日的《证券时报》和巨潮资讯网站 （www.cninfo.com.cn） 上o

第七节董事会报告

一、 公司首次公开发行股票情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字［2006］51号文核准，公司首次公开发行人民币普 通股不超过2,750万股（以下简称“本次发行”）。本次发行采用网下向询价对象询价配售与 网上资金申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售550万股，网上定价发行2,200万股, 发行价格5.80元/股。募集资金共15,950.00万元，扣除发行费用1,320.05万元，实际募集 资金净额14,629.95万元。公司于2006年8月23日在深圳证券交易所中小企业板上市，是 国内全流通发行体制下的第一家软件企业。

经利安达信隆会计师事务所利安达验字［2006］第B-1032号验资报告验证，此次公开发行 股票募集资金已于2006年8月11日全部到位。

经深圳证券交易所《关于广东远光软件股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深 证上［2006］102号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票 简称“远光软件”，股票代码“002063” ，其中本次发行中网上定价发行的2,200万股股 票已于2006年8月23日起上市交易，配售的550万股股票亦于2006年11月23日起上市交 易。

本次募集资金用于投资以下项目：研发及客户支持中心项目，项目总投资4,085万元； FMIS软件项目，项目总投资3,795万元；电力专业软件项目，项目总投资2,525万元；财务 工具软件项目，项目总投资2,195万元。

二、 报告期内公司经营情况的回顾

（一）报告期内总体经营情况

1、总体经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入12,474.00万元，主营业务利润9,195.88万元，净利 润3,851.97万元，同比分别增长了 23.77%、20.29%及45.66%。净利润增长幅度高于主营业 务收入、主营业务利润，圆满实现2006年度的各项预测指标。说明公司管理层进一步加强完 善成本费用控制取得成绩，报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为12,270.4万元, 经营活动产生的现金流量净额为4,154.29万元，同比分别增长了 15.18%及35.11%。公司经 营性现金流保持稳定、持续、健康增长。为公司加大研发投入、进一步提高市场普及率提供 了有力的资金保证。

截止2006年12月31日，公司总资产达36,272.83万元。其中流动资产为32,102.05万 元，主要包括货币资金、应收款项、预付款项；固定资产为3,964.86万元，主要包括电脑设 备、运输设备及房屋建筑物。报告期内，公司资产结构和资产质量状况良好，各项资产处于 正常运转状态，未发生重大资产损失的情况。

2、报告期资产构成情况

报告期公司资产构成同比上年有所变动。除货币资金占总资产比例有所提高外，其他项 目占总资产比例均有不程度降低。变动主要原因为报告期公司公开发行股票募集资金到位， 公司总资产大幅度增加以致相关项目权重有所稀释。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上年末增减（%） |
| 货币资金占总资产％ | 78.54% | 57.55% | 36.47% |
| 应收账款占总资产％ | 8.03% | 13.53% | -40.66% |
| 长期股权投资占总资产％ | 0.36% | 1.10% | -67.62% |
| 固定资产占总资产％ | 10.53% | 21.53% | -51.12% |
| 在建工程占总资产％ | 0.40% | 0.51% | -20.32% |
| 短期借款占总资产％ | 4.96% | 10.53% | -52.86% |

3、报告期成本费用情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减（%） |
| 主营业务成本 | 30,911,549.55 | 22,832,040. 76 | 35.39% |
| 营业费用 | 22,382,831.73 | 21,111,910. 36 | 6.02% |
| 管理费用 | 34,520,671.47 | 27,684,147. 69 | 24.69% |
| 财务费用 | -1,756,037.99 | -695,820.13 | 152.37% |
| 所得税 | 2,504,754.59 | 4,478,379.65 | -44.07% |

（1）主营业务成本较上年增长35.39%，略高于收入增幅的23.77%。主要是由于公司FMIS 软件在报告期内开始得到较大范围的推广应用，一些软件项目还处于开发实施初期，成本支 出相对较高。随着FMIS软件项目的深入实施应用，对应业务利润率会有所提高。

（2） 管理费用较上年增长24.69%，主要是由于公司持续扩大的营运规模引致费用支出 增加所致。

（3） 财务费用较上年增长152.37%，主要是由于报告期内公司公开发行股票募集资金到 位，获取了较往年更多的利息收入所致。

（4） 所得税较上年减少44.07%,主要是公司按15%所得税率计缴2005年度企业所得税。 后被国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局联合审核认定为2005年度 国家规划布局内重点软件企业。可享受按10%的企业所得税优惠税率，原多缴的5%在本报 告期内留抵。再加之公司2006年度再次被国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国 家税务总局联合审核认定为国家规划布局内重点软件企业，按10%的优惠税率计缴企业所得 税共同影响所致。

4、现金流量构成情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减（%） |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,542,934.00 | 30,746,871. 28 | 35.11% |
| 经营活动现金流入合计 | 129,986,595.33 | 111,374,512.04 | 16.71% |
| 经营活动现金流出合计 | 88,443,661.33 | 80,627,640. 76 | 9.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,529,500.88 | -12, 185,103.58 | -38.21% |
| 投资活动现金流入合计 | 1,598,763.93 | 324,382.92 | 392.86% |
| 投资活动现金流出合计 | 9,128,264.81 | 12, 509,486.50 | -27.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 142,089,574.50 | -4, 275,530.00 | 3423.32% |
| 筹资活动现金流入合计 | 168,469,500.00 | 18, 000,000.00 | 835.94% |
| 筹资活动现金流出合计 | 26,379,925.50 | 22,275,530. 00 | 18.43% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 176,103,007.62 | 14, 286,237.70 | 1132.68% |
| 现金流入总计 | 300,054,859.26 | 129,698,894.96 | 131.35% |
| 现金流出总计 | 123,951,851.64 | 115,412,657.26 | 7.40% |

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增长35.11%，主要是由于公司销售 商品、提供劳务收到的现金持续、稳定增长，公司管理层对经营活动的相关支出加大控制力 度显成效所致。

（2） 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少38.21%，主要是由于公司在建 工程在2005年末开始进入扫尾阶段，相关工程支出大幅减少所致。

（3） 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅增长3,423.32%,主要是由于公 开发行股票募集资金146,299,500.00元到位所致。

5、主营业务分行业、产品情况表

在公司软件销售收入持续快速增长的同时，公司技术服务收入也增长较快。

服务收入连续超过产品销售收入，说明公司的技术服务水平、响应速度是得到了客户认 可的，但目前公司的服务收入绝大部分都是来自基础软件，而专项服务（例如：清理资产的 服务工具、审计的专项服务）由于软件的应用时间较短，覆盖面不广，尚未得到客户的认可, 取得的收入不多。随着公司在东北、山西、广西的大型信息系统工程进入全面实施阶段，其 正式上线运行后需要继续向客户提供的技术支持、系统升级、维护服务，将成为公司在技术

服务方面收入的重要来源。公司目前正积极培训各地分支机构的同事熟悉这些大型软件，力 争为客户提供更好的技术支持。

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业或分产品 | 主营业务 收入 | 主营业务 成本 | 主营业务利 润率（%） | 主营业务收 入比上年增  减（%） | 主营业务成 本比上年增 减（%） | 主营业务利润 率比上年增减  （%） |
| 电力行业 | 12,367.93 | 3,066.94 | 75.20% | 23.70% | 35.26% | 20.31% |
| 其他 | 106. 07 | 24.21 | 77.18% | 31.70% | 53.18% | 26.46% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 远光FMIS软件 | 6, 388. 23 | 2, 549. 66 | 60.09% | 22.80% | 60.85% | -13. 58% |
| 远光财务管理新纪元 | 5,125.09 | 183. 96 | 96.41% | 33.41% | 24.53% | 0.36% |
| 其他软件 | 539.58 | 17.71 | 96.72% | -11.53% | -14.12% | 0.35% |
| 软硬件系统集成 | 421.10 | 339.82 | 19.30% | -30.26% | -33.95% | -0.18% |

6、主营业务分地区情况

2006年公司整体营运计划完成较好，收入同比增长率为24%。

FMIS （财务管理综合信息系统）在电网系统的26个区域、省电力公司得到不同程度地 实施应用，业绩增长势头喜人，2007年有望获得更高的增长。

单位：（人民币）万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减（%） |
| 东北地区 | 2,357.91 | -16.92% |
| 华北地区 | 3,003.64 | 6.94% |
| 西北地区 | 1,304.72 | 72.13% |
| 华中地区 | 1,338.70 | 30.14% |
| 华东地区 | 391.48 | 41.65% |
| 西南地区 | 2,068.58 | 36.56% |
| 华南地区 | 2,008.97 | 135.25% |
| 合计 | 12, 474. 00 | 23. 77% |

7、人力资源

2006年，公司稳步发展，随着产品、市场规模的逐步扩大，一方面，公司制定各项制度 来发现、培养、留住现有员工；另一方面，公司不断引进新鲜血液，为公司软件大规模的实 施应用储备强有力的技术力量。

8、新产品的开发与解决方案

基于纯网页方式的ERP产品开发接近完成；

核算软件的新版本也已完成，报表系统已用于2006年度决算；

以核算软件、实时信息系统、FMIS为基础，提供了各个层次电网企业的解决方案；

针对发电企业，开发了燃料管理系统，完成了发电企业全面解决方案的重要部分。

9、 管理创新

鉴于公司是一所软件企业，软件开发是创造性的劳动，劳动成果无法量化。这一特点就 要求公司的管理要能适应公司的实际情况。为了提高公司的管理水平，使管理模式更好的促 进公司发展，本年度，公司主要从两方面着手：

一方面，公司管理层为了建立精干、高效的研发队伍，为了培养聪敏而有责任心的业务 专家，在董事会薪酬与考核委员会的领导下，对公司薪酬体系进行了改革。在确保员工总体 收入水平不出现大幅波动的情况下，引入绩效考评制度，每个员工均会受到来自公司内部、 外部，上司及周围同事的评价，其工资收入与其完成的工作任务的质量、进度挂钩。在该制 度下，公司设计、开发、测试、营销、服务、各地分支机构的员工，都感受到了公司管理变 革的决心，都感受到公司成长过程中的创新求好的意愿，每个人的职业态度和职业精神均得 到了持续的正向激励，更加敬业乐业。

另一方面，公司通过制定更加人性化的制度、组织各类活动来凝聚、提升整个远光团队 的合作及专业精神，更进一步贯彻执行了公司“以人为本”的管理理念。本年度，公司陆续 制定并发放了员工教育培训、带薪年假等人性化制度，目前已经有多名公司的技术骨干根据 相关政策与公司签订长期服务协议，报读在职进修课程。这些举措，不但增加了公司的技术 积累，而且强化了员工的归属感。

10、 营销创新

报告期内，公司积极引进营销方面的高端人才，在渠道布局、客户关系管理方面积极开 展创新式营销，使公司的软件产品销售得到进一步的加强。

11、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

目前，公司拥有两家控股子公司及一家参股公司，主要情况如下:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 注册地点 | 实际投资额 | 注册资本 | 持股比例 | 经营范围 |
| 江西远光腾龙软件  有限公司 | 南昌 | 51万元 | 100万元 | 51% | 计算机软件开发、系统集成、电力技术服务、企业管理 咨询、国内贸易（以上项目国家有专项规定的除外）。 |
| 福州远光软件有限  公司 | 福州 | 53.45万元 | 100万元 | 61% | 计算机软件开发、销售，计算机软硬件系统集成、计算 机技术咨询服务。电子产品、通信网络产品、消防监控 设备的开发、代购代销，楼宇综合布线。（以上经营范围 凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。 |
| 南昌赣源远光软件 | 南昌 | 49万元 | 100万元 | 49% | 计算机软件开发、批发、零售、计算机系统集成及硬件 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 |  |  |  |  | 批发、零售（以上项目国家有专项规定的除外）。 |

截止2006年12月31日，上述控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净 利润影响均小于10%。

（二）公司存在的主要优势

1、 品牌优势

公司立足国内电力企业软件市场，以“软件推动管理，服务贴近用户”为企业理念，长 期以来在全国电力系统中建立了稳固的用户基础，赢得了广大用户的信赖和支持。公司成立 以来，凭借独特的企业文化、先进的管理和优质的服务树立了公司信誉卓著的企业品牌。2004 年3月，公司的“远光”品牌被中国质量监督管理协会、中国质量标准研究中心评定为“软 件行业十大知名品牌” 。2005、2006年，广东省工商行政管理局发布公告，“远光”在服务 类及商品类上均被认定为广东省著名商标。

公司已连续四年（2003年-2006年）被国家发改委、信息产业部、商务部、国家税务总局 联合审批认定为“国家规划布局内的重点软件企业”；2006年被评为“国家火炬计划重点高 新技术企业”；公司是广东省高新技术企业、广东省信息产业厅首批认定的“双软企业”。

2、 产品优势

公司已经形成了从通用基础财务软件到高端管理软件一系列完整的产品线，能够满足电 力企业客户各种不同的财务管理需要。电力企业的“产、供、销”、“发、输、配”同时完 成，与制造企业有着本质的区别；电力企业资产密集、资金密集、资本性支出长期而巨额， 电力销售量大、面广、环节多，价值链管理有着较强的行业特殊性。公司基于为电力行业服 务的丰富经验和独特理解，在深入分析和提炼电力行业的管理特征的基础上，研制开发的软 件产品具有很强的专业性和适应性，其他商业软件较难替代。

3、 市场与客户占有优势

公司的软件已经成为行业财务系统领域的主导产品，客户对公司软件已经形成了较强的 依赖。

目前公司的软件在县级电力企业以上得到了广泛应用。由于电力集团实行垂直化管理， 电力集团所属企业的财务及管理软件基本上由集团公司统一选型，这对公司的软件进一步在 电力系统基层单位推广应用十分有利，大量的电力企业关联企业在选用软件上也会优先考虑 公司的软件，随着财务信息化向这些关联企业以及乡、镇供电所普及应用，公司财务软件的 用户数量会不断增加。

4、 技术优势

软件是供管理思想、业务模式实现的工具、平台，软件应能自动适应任何形式的业务流 程和组织机构。公司的财务管理信息系统就通过对管理的高度抽象，以先进的组件技术，实 现了高度的适应性。目前国内很多企业集团的大型管理软件的实施成功率低，实施效果不佳, 其中一个很重要的原因就是在实施软件前需要做“彻底”的流程重组，然后冻结，如果用户 的业务流程发生变化，或者是用户需求增加，就需要对软件程序进行修改。而企业的管理和 控制具有多样性和易变性，如果为了适应管理需求的不断变化，需要不断修改程序，则不但 费时、费力，而且会影响企业正常的生产经营。管理软件研发和应用的瓶颈，就是“程序修 改的不易”和“管理需求的易变”之间的矛盾。

公司设计的“应用程序”一“管理模式数据库”一“业务数据库”的软件架构，实现了 数据与应用程序的相对独立，应用程序不是直接和业务数据库发生关系、而是通过管理模式 数据库与业务数据库发生关系；在管理模式发生变化时，实施人员或用户可以在应用程序的 引导下，对管理模式数据库进行修改和设置，并由应用程序对这种修改和设置的完整性进行 检验。这就从根本上简化了在实施和维护过程中对整个软件系统的修改与扩充。由于采用了 上述独有的技术和架构，公司开发的管理软件在实施效率、实施成功率、使用稳定性、用户 方便性等各方面要明显高于国内外同类的传统管理软件。

2006年，公司“远光电力ERP系统”入选国家火炬计划，“远光银财通软件”入选国家 重点新产品计划项目；公司产品“远光预算报表系统”、“远光科斯恩（coswin）设备管理系 统”双双被列入广东省科技计划，“远光财务管理系统”入选珠海市科技计划项目。

5、 营销和服务优势

公司坚持以服务带动销售的营销策略。为了确保行业用户的服务需求，公司从咨询、实 施、服务到培训，建立了针对行业企业需求特点的服务体系。公司每年还为电力行业培训近 2000名学员，以帮助客户提高信息化水平，提高工作效率。公司还在全国各主要城市设有分 支机构，可以对各地用户提供及时服务。

6、 拥有一批对电力行业管理特点、管理模式、业务流程有着深刻理解的专业团队

公司的核心团队长期服务于电力行业，对电力行业的产业特性、经营特点、管理模式、 业务流程等有长期、深入、全面的理解和完整的把握，公司研发的产品包含了电力行业特有 的核心业务管理功能，能够准确把握并且满足客户现实或潜在的需求，这是其他软件厂商所 不具备的。

7、与国际知名公司合作

公司已经与国际知名的资讯科技公司IBM建立了紧密的合作关系。公司已与IBM在多个 大型软件实施项目上进行合作，由IBM向公司提供战略咨询，软件实施，系统集成、服务器、 网络存储等技术支持。公司是2002-2003年度IBM应用软件开发商合作伙伴，2004年12月 成为IBM PartnerWorld计划的顶级ISV（独立软件开发商）成员资格。公司还获得2002 年IBM华南/西南区合作伙伴杰出贡献奖，2003年被评为IBM中国电力行业最佳合作伙伴。

公司也是Microsoft、HP、SUN的合作伙伴和0RACLE确认的产品解决方案供应商。

（三） 公司的竞争劣势

公司虽然有产品线、客户基础、性价比、对电力行业的适应度等竞争优势，但由于其主 要依靠自身的积累发展，与公司的客户基础、产品规模等相比，资本规模一直相对偏小，因 此，存在着下列的竞争劣势：

研发和客户支持中心的规模较小、档次较低。现代的计算机技术日趋复杂，研发中心必 须购置各种类型的硬件环境、各种技术平台的开发工具和测试工具等，以满足各种类型产品 的研发需要；而为了满足面向全国的客户支持工作，客户支持中心必须采用先进的CRM软件 系统，购置一系列的呼叫中心专用设备。限于财力，公司目前的研发和客户支持所需的设备、 软件等都是比较简陋的，甚至有长期向合作伙伴借用设备的情形。

产品的研发、升级进度较慢。公司的软件产品已经在电力行业有了较广泛的客户基础， 随着客户需求的发展、计算机技术的更新，版本升级的问题比较突出。但是，考虑到资本规 模、人力资源预算、利润增长需要等因素，公司经常需要在现有版本软件的完善和新产品的 开发之间进行复杂的权衡、面临两难的选择，有可能导致新产品开发延误、不能及时满足市 场和竞争的需求。

高端人才的相对不足。公司的人才结构中，硕士生以上学历仅占5%，核心技术人员、管 理人员主要依靠内部培训、培养，其原因主要是由于人力资源预算的限制，公司在引进高端 人才方面一直力度不足。而且，由于公司的规模偏小，又几乎没有在电力行业以外进行公司 形象的宣传，在电力行业以外的知名度较低，对人才、特别是高端人才的吸引力偏低。

通过本次公开发行上市，公司在研发和客户支持中心的建设、新产品开发、人力资源、 广告宣传等方面的预算紧张程度可得到根本的缓解，企业知名度也可以得到相当的提升。

（四） 公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务主要从事电力行业财务和管理软件的开发和销售、计算机软硬件系统集成 和计算机软件技术咨询服务，自设立以来一直没有发生变化。

2006年，信息产业继续发生着深刻的变革，软硬件都在不断升级换代。一方面，为应对 国外大量实力雄厚的软件企业的市场进入，业内洗牌拉开了序幕，国内同行通过收购、兼并 迅速扩张企业的规模，企业集中度越来越高，财务软件业长期以来作为特殊行业的垄断优势 不断地被打破，行业内企业的利润空间受到了前所未有的挤压。另一方面，国家对整个软件 行业的扶持力度不断加大，促进整个产业的升级转型。

面对巨大的竞争压力，公司管理层肩负股东的重托，认真贯彻《公司法》、《公司章程》 等规定，充分履行职责，全面落实股东大会决议，公平对待所有股东及其他相关者的利益， 规范运作，有序地推动企业发展。2006年，公司管理软件实现的收入超过总体销售收入的50%， 成功实现了从财务软件厂商向管理解决方案提供商的跃进。

三、对公司未来发展的展望

本年度，公司主营业务取得稳步发展，各项财务数据均圆满达到了去年的预测指标，各 产品的市场占有率进一步扩大，公司在电力行业财务管理软件的主导地位得到了进一步加强。 2007年，公司将继续坚持既定的研发路向，立足电力行业，做大做强。

（一）公司2007年面临的机遇、挑战和对策

1、上市对公司管理带来的挑战

公司刚成为上市公司，在上市前资产规模不大，管理架构相对简单，在募集资金项目如 期开工并按期建成投产后，公司的资产规模和销售收入都将大幅度上升，公司在战略规划、 研发创新、生产管理和财务控制等方面都将面临更大的挑战。公司将通过人才内部培养计划 和引入外部优秀人才，完善公司决策的科学性民主性，加强公司的内部审核和控制制度等措 施来应对这一变化。

2、产品线延伸给企业营销带来的挑战

由于募集资金主要运用增加公司针对电力企业网省级及发电集团等大型、特大型电力企 业的信息化应用，因此会存在产品实施能力不足导致的产品销售风险。

公司将加强研发及营销管理，打造覆盖全国的实施、技术支持、服务网络，完善直接面 对面的终端用户的售前、售中、售后服务模式，实现创新式营销，同时引入先进的客户信息 管理系统以加强对客户的响应速度。

3、研发方面的挑战

董事会认为，与国内一流的软件企业相比，公司在市场反应灵敏度、整体品牌知名度、 市场推广力度等方面存在一定的差距。公司将加强与国内外知名科研院所、高校等研究机构 的合作，加大研发投入，强化营销渠道建设，扩大品牌影响力，缩小与国际及国内知名厂商 的差距。

（二） 公司2007年业务经营目标

结合公司2007年度的经营计划，参照本公司2006年度的销售、成本、利润等指标，2007 年公司的经营目标是力争主营业务收入、净利润同比增长30%。

为确保公司2007年业务经营目标的实现，管理层将在2007年度重点做好以下工作：

1、 对现有的研发、实施、服务工作进行全面评估、检查，进一步加强研发流程管理、财 务管理、人力资源管理等内部支持体系的建设，使公司成为管理成长型企业。

2、 加大人力资源管理及培训力度，按员工绩效为考评依据，进行人力资源全方位科学化、 市场化管理。公司董事会及高级管理人员已经形成共识，企业在市场竞争中较量的不仅仅是 资本，科技和市场份额，还有公司团队的聪慧、才智和道德。2007年，公司在员工培训和企 业文化建设方面将会做更多的工作。

3、 以提高研发效率为目标，以实施研发创新为重点，整合公司内部研发、营销、服务管 理流程，提高快速反应能力和相关产业要素资源优化配置水平，进一步提高公司核心竞争力。

（三） 公司治理与规范运作情况

作为一家在中小企业板挂牌的公众公司，公司以上市为契机，以高标准来严格要求自己, 按照中国证监会《上市公司治理准则》及其他相关法律法规，结合公司的实际情况，制订及 完善了一系列的财务、人事、营销等管理制度，进一步规范了公司的运作，完善了公司的法 人治理结构，推进和健全公司的现代企业制度建设，切实保护了股东的合法权益。

在过去的一年，董事会严格按相关法规和规则的要求履行职责，在进一步提高公司治理 水平，完善公司决策程序，提高信息披露质量、确实保护中小投资者的利益等方面做了大量 工作，在证券市场塑造了一个负责任的公众公司形象。

2006年，董事会全体董事、董事长和公司高级管理人员能够遵守勤勉，诚信的原则，认 真履行章程规定的职责，认真贯彻股东大会和董事会的各项决议，积极地为企业价值提升， 为股东的利益，为公司的可持续发展作出了不懈努力。监事会未发现有董事、监事、高级管 理人员违反法律法规、公司章程及损害股东利益的行为。

公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东 大会的有关决议。监事会将继续严格按照国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责， 进一步促进公司的规范运作。监事会认为，本年度在股东大会、董事会、公司管理层的带领 下，公司稳健发展，经营工作取得了令人鼓舞的成绩。

（四） 为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司在2006年上市后，已获得维持公司当前业务发展的资金需求，展望未来，公司不排 除在有合适合作伙伴的前提下进行兼并收购，所需资金将通过再融资、银行贷款、自有滚存 利润等多种方式安排。

（五） 执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状 况和经营成果的影响情况

1、 关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新会计准则股东权益的差异 分析：

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号一 存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司 依据财政部新会计准则规定进行核算后，认为2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新 准则的差异情况主要有如下几点：

（1） 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐 准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，资 产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，增加了 2007年1月1日留存收益 896,851.60元，其中归属于母公司的所有者权益增加895,462.60元、归属于少数股东的权 益增加1,389.00元。

（2） 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益 为946,790.05元,新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益946,790.05 元。此外，由于子公司计提资产减值准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 1,389.00元，新会计准则下少数股东权益为948,179.05元。

2、 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状 况和经营成果的影响

根据公司目前的生产经营情况和现有可预见的会计业务和事项，在执行新会计准则后可 能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响主要有：

（1） 长期股权投资核算方法的变更

根据《企业会计准则第2号一长期股权投资》的相关规定，公司能够对被投资单位实施 控制的长期股权投资，采用成本法核算，将减少母公司利润；但在编制合并财务报表时，按 照权益法调整，对合并财务报表的利润没有影响。

（2） 所得税核算方法的变更

根据企业会计准则第18号一所得税》的相关规定，所得税的核算由应付税款法改变为资 产负债表债务法，公司对资产和负债的账面价值和计税基础进行了检查，因计提减值准备等 会使用相关资产项目的账面价值与计税基础产生暂时性差异，并对两者之间的暂时性差异形 成的递延所得税资产进行计算。因投资收益会使长期股权投资的账面价值与计税基础产生的 暂时性差异，并对两者之间的暂时性差异形成的递延所得税负债进行计算。

（3） 金融工具确认和计量核算方法的变更

根据《企业会计准则第22号一金融工具的确认和计量》的相关规定，公司短期投资应由 成本与市价孰低法改为按照公允价值进行确认及后续计量。

（4） 财务报表核算方法的变更

根据《企业会计准则第33号一合并财务报表》的相关规定：

1） 按照现行制度编制的会计报表中少数股东权益在新会计准则下应计入股东权益，将对 2007年1月1日的股东权益产生影响。

2） 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以 “少数股东损益”项目列示，将对相关期间的合并净利润产生影响。

四、报告期内的投资情况，

（一）募集资金使用情况

1、募集资金承诺投资项目及使用情况如下：

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | 14,629.95 | | | 本年度已使用募集资金总额 | | | 920.90 | | | |
| 已累计使用募集资金总额 | | | 920.90 | | | |
| 承诺项目 | 是否已 变更项 目（含 部分变 更） | 原计划 投入总 额 | 本年度 投入金 额 | 累计已 投入金 额 | 实际投 资进度  （%） | 本年度实  现的收益  （以利润 总额计算） | 项目建成时 间或预计建 成时间 | 是否 符合 计划 进度 | 是否 符合 预计 收益 | 项目可 行性是 否发生 重大变 化 |
| 研发及客户支持中 心项目 | 否 | 4, 085.  00 | 262.67 | 262.67 | 6.43% | 未实现 | 2008—08—31 | 是 | 是 | 否 |
| FMIS软件项目 | 否 | 3, 795.  00 | 393.36 | 393.36 | 10.37% | 未实现 | 2008—08—31 | 是 | 是 | 否 |
| 电力专业软件项目 | 否 | 2, 525.  00 | 132.29 | 132.29 | 5.24% | 未实现 | 2008—08—31 | 是 | 是 | 否 |
| 财务工具软件项目 | 否 | 2, 195.  00 | 132.59 | 132.59 | 6.04% | 未实现 | 2008—08—31 | 是 | 是 | 否 |
| 合计 | — | 12,600  .00 | 920. 91 | 920. 91 | — |  | — | — | — | — |
| 未达到计划进度和 预计收益的情况和 原因（分具体项目） | 未出现未达到计划进度和预计收益的情况。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重 大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化。 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目实施 地点变更情况 | 募集资金项目实施地点未发生变更。 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目实施 方式调整情况 | 募集资金项目实施方式未发生调整。 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目先期 投入及置换情况 | 募集资金项目没有先期投入情况 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况 | 未出现用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因 | 未出现募集资金结余的情形。 | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用 情况 | 募集资金无其他使用情况。 | | | | | | | | | |

2、募集资金专户存储制度的执行情况

公司按照第二届董事会第十九次会议审议通过了《公司募集资金管理办法》，授权保荐代 表人随时到商业银行查询募集资金专用账户资料，可随时对公司募集资金管理和使用情况进 行现场调查。

公司对募集资金实行专户存储，截止2006年12月31日，在交通银行珠海分行（帐号： 90018000928413）存放7,961.07万元，在中国农业银行珠海金鼎支行（帐号： 44-35401040006663）存放 5,747.98 万元。

公司分别与该两家商业银行和保荐机构海通证券股份有限公司三方签订了《募集资金专 用帐户管理协议》，约定三方共同对募集资金专用帐户资金的使用进行监督和管理。

3、会计师事务所对募集资金年度专项审核的结论性意见

利安达信隆会计师事务所有限公司对公司第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关 于募集资金年度使用情况的专项说明》进行了审核，出具了利安达综字［2007］第B-1013号《关 于广东远光软件股份有限公司募集资金2006年度存放与使用情况的专项审核报告》，认为公 司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际 使用情况相符。

（二）对报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内未发生非募集资金投资的重大项目。

五、 报告期内公司作出会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况及原因说明

报告期内未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

六、 董事会日常工作情况，包括：

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、第二届董事会第十三次会议

于2006年3月3日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事8名，会议审议并 通过了：

（1） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度董事会工作报告》。

（2） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度财务结算报告》。

（3） 《广东远光软件股份有限公司二。。六年度财务预算报告》。

（4） 《广东远光软件股份有限公司二。。五年度利润分配议案》。

（5） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》。

（6） 《关于根据〈公司章程〉修改相应议事规则的议案》。

（7） 《关于董监事薪酬制度的议案》。

（8） 《关于注销沈阳分公司的议案》。

（9） 《关于召开二。。五年度股东大会的议案》。

2、 第二届董事会第十四次会议

于2006年4月30日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事5名，会议审议 并通过了：

（1） 《关于延长山西分公司经营期限的议案》。

（2） 《关于撤销山西分公司的议案》。

3、 第二届董事会第十五次会议

于2006年5月16日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议 并通过了：

（1） 《关于广东远光软件股份有限公司申请首次公开公司民币普通股（A股）股票及上 市的议案（修订）》。

（2） 《关于授权董事会全权处理广东远光软件股份有限公司首次公开公司民币普通股（A 股）股票及上市有关事宜的议案（修订）》。

（3） 《关于广东远光软件股份有限公司首次公开公司民币普通股（A股）股票募集资金 运用方案的议案（修订）》。

（4） 《关于广东远光软件股份有限公司本次发行A股前滚存利润分配方法及公司上市后 第一个年度股利分配计划的议案》。

（5） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》。

（6） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程草案（上市后适用）〉的议案》。

（7） 《关于设立董事会提名委员会的议案》。

（8） 《关于设立董事会战略委员会的议案》。

（9） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》。

（10） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会议事规则〉的议案》。

（11） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司独立董事制度〉的议案》。

（12） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司关联交易制度〉的议案》。

（13） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会审计委员会工作制度〉的议案》。

（14） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作制度〉的议 案》。

（15） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》。

（16） 《广东远光软件股份有限公司董事会提名委员会工作制度》。

（17） 《广东远光软件股份有限公司董事会战略委员会工作制度》。

（18） 《关于与吉林电力公司关联交易的议案》。

（19） 《广东远光软件股份有限公司资金管理制度》。

（20） 《关于向农业银行申请贷款的议案》。

（21） 《关于向交通银行申请贷款的议案》。

（22） 《关于召开广东远光软件股份有限公司二。。六年第一次临时股东大会的议案》。

4、 第二届董事会第十六次会议

于2006年6月6日在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事6人，其中委托出 席3人，会议审议并通过了：

（1） 《关于与福建省电力有限公司关联交易的议案》。

（2） 《关于召开广东远光软件股份有限公司二。。六年第二次临时股东大会的议案》。

5、 第二届董事会第十七次会议

于2006年6月13日在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到董事6人，其中委托 出席3人，会议审议并通过了：

（1） 《关于广东远光软件股份有限公司申请首次公开公司民币普通股（A股）股票及上 市的议案（修订）》。

（2） 《关于授权董事会全权处理广东远光软件股份有限公司首次公开公司民币普通股（A 股）股票及上市有关事宜的议案（修订）》。

（3） 《关于广东远光软件股份有限公司首次公开公司民币普通股（A股）股票募集资金 运用方案的议案（修订）》。

（4） 《关于广东远光软件股份有限公司本次发行A股前滚存利润分配方法及公司上市后 第一个年度股利分配计划的议案》。

6、 第二届董事会第十八次会议

于2006年8月6日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议并 通过了：

（1） 《广东远光软件股份有限公司二。。六年中期报告》。

（2） 《关于设立募集资金专用帐户的议案》。

（3） 《关于利用自有资金申购新股的议案》。

7、 第二届董事会第十九次会议

于2006年10月8日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议 并通过了：

（1） 《关于聘任副总裁的议案》。

（2） 《关于聘任财务总监的议案》。

（3） 《关于设立审计部的议案》。

（4） 《广东远光软件股份有限公司募集资金管理办法》。

（5） 《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。

（6） 《关于签订新股发行保荐补充协议的议案》。

（7） 《关于发布第三季度业绩预告的议案》。

8、 第二届董事会第二十次会议

于2006年10月19日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事8名，其中一人 委托出席，会议审议并通过了：

《广东远光软件股份有限公司二。。六年第三季度报告》。

9、 第二届董事会第二^一次会议

于2006年11月9日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事8名，会议审议 并通过了：

（1） 《关于变更注册地址的议案》。

（2） 《关于公司法定代表人由总裁担任的议案》。

（3） 《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》。

（4） 《关于召开广东远光软件股份有限公司二。。六年第三次临时股东大会的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行 职责，认真执行股东大会通过的各项决议。

七、 本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

以公司2006年12月31日公司股本总额109,820,000股为基数，向全体股东每10股派 发现金股利2元(含税)，共计发放现金股利21,964,000.00元，经本次利润分配后，盈余公 积金余额为19,537,790.61元；剩余未分配利润40,803,530.59元结转以后年度分配。本年 度没有资本公积金转增股本预案。

本次利润分配预案须经2006年度股东大会审议批准后实施。

审计机构利安达信隆事务所有限公司对本公司2006年度财务报表进行审计后，出具了标 准无保留意见的审计报告。

八、 报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，没有变更。

九、 开展投资者关系的具体情况

1、 公司设有专人负责投资者来访、电话咨询、电子信箱、公司网站投资者关系栏目等工 作，与投资者、中介机构和媒体保持了良好的沟通。报告期，根据《深圳证券交易所中小企 业板上市公司公平信息披露指引》，公司建立了完备的投资者关系活动档案，并按《指引》要 求合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈沟通 以及其他形式的直接沟通，确保所有投资者在获取公司未公开重大信息方面具有同等的权利。

2、 2006年度，公司上市后召开了一次现场股东大会，公司董、监事及高级管理人员与 参会投资者就公司经营、未来发展等方面进行了面对面的交流，进一步增进了双方对彼此的 了解。

十、其它报告事项

注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明详见本报告第九节 “重要事项”。

第八节监事会报告

一、 监事会工作情况

2006年，公司监事会本着对公司和全体股东负责的态度，认真行使《公司法》和《公司 章程》、《监事会议事规则》赋予的各项职权，检查公司财务，对董事、经理及高级管理人员 的职务行为进行合法合规性监督，促进公司各项经营活动的正常开展，忠实履行了监督职能。

监事会通过列席公司股东大会、董事会会议的形式，对会议议程、表决程序、表决结果 等进行了有效监督，并对公司财务、经营决策、依法运作情况、董事、经理及高级管理人员 的经营行为、关联交易等情况进行了认真检查和监督。报告期内公司监事会共召开4次会议, 具体情况如下：

1、 第二届监事会第四次会议

于2006年3月3日在公司会议室召开，会议应到监事8名，实到监事8名，会议审议并 通过了《广东远光软件股份有限公司二。。五年度监事会工作报告》、《广东远光软件股份有 限公司二。。五年度董事会工作报告》、《广东远光软件股份有限公司二。。五年度财务结算 报告》、《广东远光软件股份有限公司二。。六年度财务预算报告》、《广东远光软件股份有限 公司二。。五年度利润分配议案》、《关于修改〈广东远光软件股份有限公司章程〉的议案》、《关 于根据〈公司章程〉修改相应议事规则的议案》、《关于董监事薪酬制度的议案》。

2、 第二届监事会第五次会议

2006年6月6日在公司会议室召开，会议应到监事8名，实到监事8名，在任职于吉林 省电力有限公司的监事董蕴华女士回避表决的情况下，会议审议并通过《关于与吉林省电力 有限公司进行关联交易的议案》。

3、 第二届监事会第六次会议

于2006年8月6日在公司会议室召开，会议应到监事8人，实到监事8人，审议并通过 了关于《广东远光软件股份有限公司二。。六年中期报告》。

4、 第二届监事会第七次会议

于2006年10月19日在公司会议室召开，会议应到监事8人，实到监事8人，审议并通 过了《广东远光软件股份有限公司二。。六年第三季度报告》。

二、 监事会发表的独立意见

1、 公司依法运作情况

监事会成员通过列席本年度董事会会议，参与了公司重大经营决策讨论及经营方针的制 订工作，并依法对公司经营运作的情况进行监督。

监事会认为：2006年度，公司所有重大决策程序合法，已建立较为完善的内部控制制度。 信息披露也能做到及时、准确、完整，通过制度的制定加强了与投资者和潜在投资者的沟通。 公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司任务、履行职责时，没有发现违反法律法 规、公司章程或有损于公司利益的行为。

2、 检查公司财务的情况

2006年度，监事会认真检查了公司贯彻国家各类财政政策、法规情况，审查了公司资产、 财务收支、资金动作等情况，并对有关事宜提出建议。

监事会认为公司的财务管理规范，内部控制制度健全并且得到有效执行，公司实现的经 营业绩是真实的，费用支出是合理的。通过对公司2006年度财务报告的审议，确认公司依据 《会计法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》等有关规定编制年度财务报表，客观、真 实、公正地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、 募集资金使用情况

2006年8月上市后，公司严格募集资金的管理和使用，切实执行《募集资金使用管理制 度》的各项规定，募集资金实际投入项目与实际承诺项目一致，募集资金投资项目没有发生 变更。监事会认为，募集资金的使用符合公司生产经营的实际情况。

4、 收购、出售资产

报告期内，公司无收购、出售重大资产事宜。

5、 关联交易情况

报告期内，公司关联交易均按公平原则进行，关联交易价格是依据市场价值确定的，没 有损害公司及其他股东的利益。

在新的一年里，监事会将进一步拓展工作思路，加大监督检查力度，继续探索有效监督 的新途径，为公司不断完善现代企业制度，逐步提高治理水平而努力工作。为股东利益保驾 护航，为公司持续壮大成长而努力工作。

第九节重要事项

一、 重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、 收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

三、 报告期内发生的重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 向关联方销售产品和提供劳务 | | 向关联方采购产品和接受劳务 | |
| 交易金额 | 占同类交易金额的比例 | 交易金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 吉林省电力有限公司 | 607.75 | 4.87% | 0.00 | 0.00% |
| 福建省电力有限公司 | 674.33 | 5.40% | 0.00 | 0.00% |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 54.95 | 0.44% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 1, 337. 03 | 10.71% | 0. 00 | 0. 00% |

公司与关联方的交易定价遵循独立核算及公允原则。公司关联方为电力行业企业，在财务及企业管理

信息化方面对我公司软件有需求。以上关联交易均属公司正常业务范围。预计在今后的生产经营中，这种 关联交易存在的必然性继续存在。公司关联交易遵循了 “公平、公正、公开”的市场交易原则，定价合理 且公允，不损害公司利益。公司相对于关联方在业务、人员、资产、财务、机构等方面独立，关联交易不 会对公司的独立性构成影响。上述关联交易在同类交易中所占比例较小，不会造成公司对关联方的依赖。

（二） 报告期内，没有发生资产、股权转让的关联交易。

（三） 报告期内，没有发生公司与关联方共同对外投资的关联交易。

（四） 报告期内，公司与关联方发生的债权、债务往来。

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 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 |
| 吉林省电力有限公司 | -39.78 | 6.53 | 0.00 | 0.00 |
| 福建省电力有限公司 | 55.00 | 60.54 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 15.22 | 67.07 | 0. 00 | 0. 00 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0.00万元，余额0.00万元

上表中公司向关联方提供资金属公司与关联方正常的业务往来。其发生额及余额占同类交易金额比例很 小。

（五）报告期内，公司没有与关联方发生担保事项。

四、 重大合同及其履行情况

报告期内，公司无重大合同事项

（一） 公司无重大托管、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） 公司未发生对外担保、为控股子公司提供担保事项，也无以前期间发生但延续到 本报告期的对外担保事项。

（三） 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到本报告 期的委托理财事项。

（四） 无其它重大合同事项。

五、 公司或持股5%以上股东的承诺事项

（一） 公司全体发起人股东及实际控制人均出具了不从事同业竞争的《承诺函》，报告期 内没有出现同业竞争的情况。

（二） 公司控股股东珠海市东区荣光科技有限公司及实际控制人陈利浩先生承诺：自公 司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理所持有的股份，也不由公司回购所持 有的股份。

公司发起人股东国电电力发展股份有限公司、吉林省电力有限公司、福建省电力有限公 司承诺：自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理所持有的股份，也不由 公司回购所持有的股份；在公司首次公开发行股票前12个月内增持的股份，自持有新增股份 之日起（以完成工商变更登记手续为基准日）的36个月内，不转让或委托他人管理本人所持 有的该部分股份，也不由公司回购所持有的该部分股份。

报告期内，没有出现违反承诺事项的情况。

六、 聘任、解聘会计师事务所及签字注册会计师轮换情况

公司报告期内继续聘任利安达信隆会计师事务所有限责任公司为公司审计机构。2006年 公司应向利安达信隆会计师事务所有限责任公司支付审计费用25万元。

载至报告期末，利安达信隆会计师事务所有限责任公司已连续为公司提供审计报务8年。 根据（证监会计字[2003]13号）《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规 定》第三条“签字注册会计师连续为某一相关机构提供审计服务，不得超过五年”的规定， 考虑到公司审计签字注册会计师凌运良先生、王淑燕女士提供审计服务已达四年。2006年度 审计报告签字注册会计师由凌运良先生轮换为王远女士。王淑燕女士继续为公司提供2006年 度审计服务。

七、 公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴 责的情形

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证 券交易所公开谴责的情形。

八、 其它重大事件

1、 公司章程的变更

公司于2006年5月9号召开的2006年度第一次临时股东大会，审议通过了董事会拟订 的《公司章程（草案）》，修改了公司章程。

2、 注册资本的变更

公司于2006年8月1日发行人民币普通股（A股）2,750万股，每股面值1元，并于 2006年8月23日在深圳证券交易所挂牌上市。公司注册资金增加到10,982万元。

3、公司信息披露事项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **披露日期** | **披露内容** | **披露媒体** |
| 2006-07-24 | 审计报告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 关于非经常性损益的专项审核报告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 内部控制审核报告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 首次公开发行股票初步询价及推介公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 首次公开发行股票之保荐书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 首次公开发行股票招股意向书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 网 |
| 2006-07-24 | 首次公开发行股票招股意向书（摘要） | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 申请首次公开发行A股并上市的法律意见书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 申请首次公开发行A股并上市出具法律意见书的 律师工作报告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 中国证监会关于核准公司首次公开发行股票的通 知 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-07-24 | 公司章程（草案） | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-01 | 首次公开发行股票初步询价结果及发行价格区间 公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-01 | 首次公开发行股票网下累计投标和股票配售发行 公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-03 | 首次公开发行股票网上路演公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-04 | 首次公开发行A股网上定价发行公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-04 | 首次公开发行股票定价及网下配售结果公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-04 | 首次公开发行股票招股说明书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-10 | 首次公开发行A股网上定价发行申购情况及中签 率公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-11 | 首次公开发行A股网上定价发行摇号中签结果公 告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-21 | 首次公开发行股票上市公告书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-21 | 二OO六年第二次临时股东大会会议决议 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-21 | 海通证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-21 | 首次公开发行的股票于深圳证券交易所上市的补 充法律意见书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-08-21 | 首次公开发行的股票于深圳证券交易所上市的法 律意见书 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯 网 |
| 2006-09-01 | 关联交易公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-09-14 | 二OO六年度企业所得税税率调整公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-10-11 | 募集资金管理办法（2006年10月） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-10-11 | 独立董事关于聘任公司副总裁、财务总监的独立意 见 | 证券时报、巨潮资讯网 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2006-10-11 | 二OO六年度1-9月业绩预增公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-10-11 | 第二届董事会第十九次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-10-11 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-10-20 | 二OO六年第三季度报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-11 | 公司章程（2006年11月） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-11 | 二OO六年第三次临时股东大会会议资料 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-11 | 第二届董事会二十一次会议决议公告暨召开二O O六年第三次临时股东大会的通知 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-20 | 网下配售股票上市流通的体实行公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-29 | 公司章程（2006年11月） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-29 | 二OO六年第三次临时股东大会决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2006-11-29 | 二OO六第三次临时股东大会的法律意见书 | 证券时报、巨潮资讯网 |

第十节财务报告

一、审计报告

审计报告

利安达审字［2007 ］第1071号

**广东远光软件股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的广东远光软件股份有限公司（以下简称“远光软件”）财务报表，包括2006 年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2006年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配 表、2006年度的现金流量表和合并现金流量表。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是远光软件管理层的责任。这种责任 包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误 而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决 于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估 时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有 效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，远光软件财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重

大方面公允反映了远光软件2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所

中国注册会计师王淑燕

有限责任公司

中国注册会计师王远

二OO七年四月二十五日

中国•北京

资产负债表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： |  |  |  |  |
| 货币资金 | 284,869,999.63 | 283,661,013.07 | 98,408,082.01 | 98,408,082.01 |
| 短期投资 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |
| 应收账款 | 29,120,824.78 | 28,513,087. 78 | 23,136,596.87 | 23,136,596.87 |
| 其他应收款 | 1,487,410.14 | 1,418,134.91 | 1,538,601.81 | 1,538,601.81 |
| 预付账款 | 4,371,682.80 | 4,371,682.80 | 8,345,827.40 | 8,345,827.40 |

编制单位：广东远光软件股份有限公司 2006年12月31日

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收补贴款 |  |  |  |  |
| 存货 |  |  |  |  |
| 待摊费用 |  |  |  |  |
| 一年内到期的长期债权 投资 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 321,020,477.35 | 319,134,478.56 | 131,429,108. 09 | 131,429,108. 09 |
| 长期投资： |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 1,291,935.75 | 2,644,024.07 | 1,881,263.00 | 1,881,263.00 |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |
| 长期投资合计 | 1,291,935.75 | 2,644,024.07 | 1,881,263.00 | 1,881,263.00 |
| 合并价差 | 152,122.40 |  |  |  |
| 固定资产： |  |  |  |  |
| 固定资产原价 | 45,150,889.99 | 44,992,470.83 | 41,994,910.13 | 41,994,910.13 |
| 减：累计折旧 | 6,969,095.42 | 6,918,728.30 | 5,169,890.70 | 5,169,890.70 |
| 固定资产净值 | 38,181,794.57 | 38,073,742.53 | 36,825,019.43 | 36,825,019.43 |
| 减：固定资产减值准备 |  |  |  |  |
| 固定资产净额 | 38,181,794.57 | 38,073,742.53 | 36,825,019.43 | 36,825,019.43 |
| 工程物资 |  |  |  |  |
| 在建工程 | 1,466,796.85 | 1,466,796.85 | 867,876.00 | 867,876.00 |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |
| 固定资产合计 | 39,648,591.42 | 39,540,539.38 | 37,692,895.43 | 37,692,895.43 |
| 无形资产及其他资产： |  |  |  |  |
| 无形资产 | 615,175.85 | 615,175.85 |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |  |
| 其他长期资产 |  |  |  |  |
| 无形资产及其他资产合 计 | 615, 175. 85 | 615, 175. 85 |  |  |
| 递延税项： |  |  |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |  |  |
| 资产总计 | 362,728,302.77 | 361,934,217.86 | 171,003,266.52 | 171,003,266.52 |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000. 00 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 应付票据 |  |  |  |  |
| 应付账款 | 5,159,454.92 | 5,607,336.92 | 6,061,687.72 | 6,061,687.72 |
| 预收账款 | 17,092,780.05 | 17,090,280. 05 | 6,118,238.85 | 6,118,238.85 |
| 应付工资 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 应付福利费 | 2,469,378.98 | 2,388,879.17 | 2,588,561.35 | 2,588,561.35 |
| 应付股利 |  |  |  |  |
| 应交税金 | 1,686,554.31 | 1,540,498.80 | 3,571,256.00 | 3,571,256.00 |
| 其他应交款 | 46,108.77 | 41,602.99 | 53,196.49 | 53,196.49 |
| 其他应付款 | 3,600,972.15 | 3,539,972.67 | 2,504,020.79 | 2,504,020.79 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预提费用 | 616.28 |  | 107,105.00 | 107,105.00 |
| 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 | 50,855,865.46 | 51,008,570.60 | 41,604,066.20 | 41,604,066.20 |
| 长期负债： |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |  |
| 其他长期负债 |  |  |  |  |
| 长期负债合计 |  |  |  |  |
| 递延税项： |  |  |  |  |
| 递延税款贷项 |  |  |  |  |
| 负债合计 | 50,855,865.46 | 51,008,570.60 | 41,604,066.20 | 41,604,066.20 |
| 少数股东权益 | 946,790.05 |  |  |  |
| 所有者权益（或股东权益）: |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 | 41,160, 000.00 | 41,160, 000.00 |
| 减：已归还投资 |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本）净额 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 | 41,160,000.00 | 41,160,000. 00 |
| 资本公积 | 118,800,326. 06 | 118,800,326.06 | 826.06 | 826.06 |
| 盈余公积 | 19,537,790.61 | 19,524,230. 10 | 15,672,255.41 | 15,672,255.41 |
| 其中：法定公益金 |  |  | 5,630,036.33 | 5,630,036.33 |
| 未分配利润 | 62,767,530.59 | 62,781,091.10 | 72,566,118.85 | 72,566,118.85 |
| 其中：现金股利 | 21,964,000. 00 | 21,964,000. 00 | 3,292,800.00 | 3,292,800. 00 |
| 未确认的投资损失 |  |  |  |  |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |  |
| 所有者权益（或股东权 益）合计 | 310,925,647. 26 | 310,925,647. 26 | 129,399,200. 32 | 129,399,200. 32 |
| 负债和所有者权益（或股东 权益）合计 | 362,728,302. 77 | 361,934,217. 86 | 171,003,266.52 | 171,003,266. 52 |

利润及利润分配表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | | 上年同期 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 124,739,990.28 | 123,023,064.22 | 100,785,717. 32 | 100,785,717. 32 |
| 减：主营业务成本 | 30,911,549.55 | 31,241,738.62 | 22,832,040. 76 | 22,832,040.76 |
| 主营业务税金及附加 | 1,869,646.12 | 1,780,886.77 | 1,503,474.22 | 1,503,474.22 |
| 二、主营业务利润（亏损以 "-”号填列） | 91,958,794.61 | 90,000,438. 83 | 76,450,202. 34 | 76,450,202. 34 |

编制单位：广东远光软件股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 加：其他业务利润（亏损 以“号填列） |  |  |  |  |
| 减：营业费用 | 22,382,831.73 | 21,678,462.55 | 21,111,910.36 | 21,111,910.36 |
| 管理费用 | 34,520,671. 47 | 33,750,502. 15 | 27,684,147. 69 | 27,684,147.69 |
| 财务费用 | -1,756,037. 99 | -1,750,051.84 | -695,820.13 | -695,820.13 |
| 三、营业利润（亏损以 号填列） | 36,811,329. 40 | 36,321,525. 97 | 28,349,964. 42 | 28,349,964. 42 |
| 加：投资收益（亏损以 号填列） | 444, 708. 84 | 698, 263. 16 | 524, 823. 45 | 524, 823. 45 |
| 补贴收入 | 4,009,177.85 | 4,009,177.85 | 2,254,042.51 | 2,254,042.51 |
| 营业外收入 | 108,854. 80 | 108,854.80 | 46,316.40 | 46,316.40 |
| 减：营业外支出 | 185,610.24 | 183,834.34 | 251,679.10 | 251,679.10 |
| 四、利润总额（亏损以 号填列） | 41,188,460.65 | 40,953,987. 44 | 30,923,467. 68 | 30,923,467. 68 |
| 减：所得税 | 2,504,754.59 | 2,434,240.50 | 4,478,379.65 | 4,478,379.65 |
| 少数股东损益 | 163,959.12 |  |  |  |
| 加：未确认的投资损失本 期发生额 |  |  |  |  |
| 五、净利润（亏损以 号填列） | 38,519,746. 94 | 38,519,746. 94 | 26,445,088. 03 | 26,445,088. 03 |
| 加：年初未分配利润 | 72,566,118.85 | 72,566,118.85 | 53,380,594. 02 | 53,380,594.02 |
| 其他转入 |  |  |  |  |
| 六、可供分配的利润 | 111,085,865.79 | 111,085,865.79 | 79,825,682.05 | 79,825,682.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,865,535.20 | 3,851,974.69 | 2,644,508.80 | 2,644,508.80 |
| 提取法定公益金 |  |  | 1,322,254.40 | 1,322,254.40 |
| 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、可供投资者分配的利润 | 107,220,330.59 | 107,233,891.10 | 75,858,918.85 | 75,858, 918.85 |
| 减：应付优先股股利 |  |  |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |  |
| 应付普通股股利 | 3,292,800.00 | 3,292,800.00 | 3,292,800.00 | 3,292,800. 00 |
| 转作资本（或股本） 的普通股股利 | 41,160,000. 00 | 41,160,000. 00 |  |  |
| 八、未分配利润 | 62,767,530.59 | 62,781,091.10 | 72,566,118.85 | 72,566,118.85 |
| 利润表（补充资料） |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |

利润表附表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（％） | | 每股收益（元/股） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 29.58% | 47.10% | 0.837 | 1.005 |
| 营业利润 | 11.84% | 18.86% | 0.335 | 0.402 |
| 净利润 | 12.39% | 19.73% | 0.351 | 0.421 |
| 扣除非经常性损益后净 利润 | 12.11% | 19.28% | 0.3437 | 0.411 |

现金流量表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | |
| 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售产品、提供劳务收到的现 金 | 122,703,967. 60 | 121,364,399. 64 |
| 收到的税费返还 | 4,009,177.85 | 4,009,177.85 |
| 收到的其他与经营活动有关的 现金 | 3,273,449.88 | 2,998,895.93 |
| 经营活动现金流入小计 | 129, 986,595.33 | 128,372,473.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现 金 | 18,796,338. 16 | 18,468,928. 23 |
| 支付给职工以及为职工支付的 现金 | 29,151,188. 88 | 28,461,434. 46 |
| 支付的各项税费 | 11,292,981. 23 | 11,183,293.85 |
| 支付的其他与经营活动有关的 现金 | 29,203,153. 06 | 28,379,649. 51 |
| 经营活动现金流出小计 | 88,443,661.33 | 86,493,306.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,542,934. 00 | 41,879,167.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 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 他长期资产所收回的现金净额 |  |  |
| 收到的其他与投资活动有关的 | 1, 598, 763. 93 |  |

编制单位：广东远光软件股份有限公司

006 年1-12 月

单位：（人民币）元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金 |  |  |
| 其中：合并报表范围变化对现金 流量的影响 | 1, 598, 763. 93 |  |
| 投资活动现金流入小计 | 1, 598,763.93 |  |
| 购建固定资产、无形资产和其 他长期资产所支付的现金 |  |  |
| 投资所支付的现金 | 7,957,704.81 | 7,904,160.81 |
| 支付的其他与投资活动有关的 现金 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 9, 128,264.81 | 9,074,720.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,529,500. 88 | -9,074,720.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 | 150,469,500. 00 | 150,469,500.00 |
| 借款所收到的现金 |  |  |
| 收到的其他与筹资活动有关的 现金 | 18,000,000. 00 | 18,000,000. 00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 168, 469,500.00 | 168,469,500.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 18,000,000. 00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所 支付的现金 | 4,347,375.00 | 4,347,375.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的 现金 | 4,032,550.50 | 4,032,550.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,379,925.50 | 26,379,925.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 142,089,574. 50 | 142,089,574.50 |
| 四、汇率变动对现金的影响 |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 176,103,007.62 | 174,894,021.06 |
| 现金流量表补充资料 |  |  |
| 1.将净利润调节为经营活动现 金流量： |  |  |
| 净利润 | 38,519,746. 94 | 38,519,746. 94 |
| 加：计提的资产减值准备 | 2,001,773.10 | 1,968,389.38 |
| 固定资产折旧 | 2, 963,962.76 | 2,933,972.90 |
| 无形资产摊销 | 31,614.15 | 31,614.15 |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 待摊费用减少（减：增 加） |  |  |
| 预提费用增加（减：减 少） | -106,488.72 | -107,105.00 |
| 处置固定资产、无形资 产和其他长期资产的损失（减： 收益） | 66,789.45 | 66,789.45 |
| 固定资产报废损失 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 财务费用 |  |  |
| 投资损失（减：收益） | -444,708.84 | -698,263.16 |
| 递延税款贷项（减：借 项） |  |  |
| 存货的减少（减：增加） |  |  |
| 经营性应收项目的减少  （减：增加） | -14,907,272. 14 | -13,609,178. 79 |
| 经营性应付项目的增加  （减：减少） | 13,253,558. 18 | 12,773,201. 50 |
| 其他 |  |  |
| 少数股东损益 | 163,959.12 |  |
| 经营活动产生的现金流量净 额 | 41,542,934. 00 | 41,879,167. 37 |
| 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 | 274,511,089. 63 | 273,302,103.07 |
| 减：现金的期初余额 | 98,408,082.01 | 98,408,082.01 |
| 加：现金等价物期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 176,103,007. 62 | 174,894,021.06 |

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 金额 |
| 2006年12月31日股东权益（现行会计准则） | 310,925,647.26 |
| 长期股权投资差额 |  |
| 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差 额 |  |
| 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 股份支付 |  |
| 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 企业合并 |  |
| 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价值  回升转回数 | 其他原因转 出数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 8, 183, 068. 5  6 | 2, 011, 838.4  5 |  |  |  | 10,194,907.  01 |
| 其中：应收账款 | 7, 509, 656. 0  6 | 2, 036, 566. 2  5 |  |  |  | 9, 546, 222. 3  1 |
| 其他应收款 | 673,412.50 | -24,727.80 |  |  |  | 648,684.70 |
| 二、短期投资跌价准备 合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：库存商品 |  |  |  |  |  |  |
| 原材料 |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |

编制单位：广东远光软件股份有限公司

单位：（人民币）元

| 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以及可供出售金额资产 |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 金融工具分拆增加的权益 |  |
| 衍生金融工具 |  |
| 所得税 | 895,462.60 |
| 少数股东权益 | 948,179.05 |
| 其他 |  |
| 2007年1月1日股东权益（新会计准则） | 312,769,288.91 |

资产减值准备明细表

2006年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准备 合计 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 8, 183, 068. 5  6 | 2, 011, 838. 4  5 |  |  |  | 10,194,907.  01 |

**广东远光软件股份有限公司  
合并财务报表附注**

2006年度

（除另有说明外，所有金额均以人民币元为单位）

一、公司基本情况

2001年6月12日经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]366号“关于同意变更设立广东远光软件股 份有限公司的复函”和2001年6月27日经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]556号“关于同意变 更设立广东远光软件股份有限公司的批复”文件的批准，珠海市东区荣光软件有限公司（后更名为珠海市 东区荣光科技有限公司）、国电电力发展股份有限公司、陈利浩、吉林省电力有限公司、福建省电力有限 公司、广东太平洋技术创业有限公司、浙江华能投资有限公司（后更名为浙江嘉汇集团有限公司）等七个 发起人，以其在珠海远光新纪元软件产业有限公司的出资额整体变更设立广东远光软件股份有限公司（以 下简称“公司”或“本公司”）。变更设立的股份有限公司股份总数为3,000万股。该注册资本由利安达信 隆会计师事务所利安达验字[2001]B-1036号验资报告验证确认。2001年8月13日，广东省工商行政管理 局核发注册号为4400001009932号营业执照。

2002年6月22日，本公司2001年度股东大会议决议通过，并经广东省人民政府办公厅粤府函[2002]346 号《关于同意广东远光软件股份有限公司以任意公积金分派新股的批复》及广东省经济贸易委员会粤经贸 监督[2002]449号《关于同意广东远光软件股份有限公司转增新股的批复》文件批准，公司以任意盈余公积 金1,116万元转增股本。转增后，公司注册资本增至4,116万元。此次增资已由利安达信隆会计师事务所利 安达验字[2002]B-1025号验资报告验证确认。

2006年4月7日，经本公司第二届董事会第十三次会议决议、2005年度股东大会会议决议通过，公司以 未分配利润增加注册资本4,116万元。转增后，公司注册资本增至8,232万元，并于2006年6月2日在广东省

工商行政管理局办理了变更登记。此次增资已由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2006]BT019号验资 报告验证确认。

2006年7月20日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]51号文核准，本公司发行普通股2,750 万股，每股面值1元，并于2006年8月23日在深圳证券交易所上市交易。公司发行后总股本为10,982万元， 此次增资已由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2006]B-1032号验资报告验证确认，并于2006年10月16 日在广东省工商行政管理局办理了变更登记，变更后注册资本为10,982万元。

公司行业性质：IT行业。

公司经营范围：计算机软件的开发和销售，计算机软硬件系统集成。计算机技术咨询服务。

公司住所：广东省珠海市港湾大道科技一路3号 法定代表人：陈利浩。

公司的主营业务：提供电力行业财务和管理信息化全面解决方案。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度采用公历制，即自公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 外币业务的核算方法

本公司对于发生的外币经济业务，按照发生当日中国人民银行公布的外汇市场中间价折合为人民币记 账。

对各种外币账户的外币期末余额，按中国人民银行公布的期末外汇市场中间价进行调整。产生的差额， 与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无 关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

**6、外币财务报表的折算方法**

除未分配利润以外的所有者权益类项目按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算，资产负债项 目按合并会计报表决算日中国人民银行公布的市场汇价折算，利润及利润分配表项目按合并会计报表的会 计期间平均汇率折算，未分配利润按利润分配表中该项目金额直接填列。外币报表按母公司记账本位币折 算后，资产与负债及所有者权益合计的差额作为外币折算差额在未分配利润项下单独列示。

7、 现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、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确定为现金等价物。

8、 短期投资核算方法

（1） 本公司对购入的能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

（2） 短期投资成本按取得时实际成本计价，但不包括取得投资时，支付价款中包含的已宣告但尚未 领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。

（3） 短期投资实际收到股票或债券投资持有期间的现金股利和利息，除取得时已记入应收项目的现 金股利或利息外，均作为投资成本的收回，冲抵投资成本。

（4） 处置短期投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

（5） 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按单项投资计提跌价准备，计入当期损益。如已计 提短期投资跌价准备后市价又恢复，则在已计提的跌价准备范围内转回。

9、 坏账核算方法

（1） 本公司采用备抵法核算应收账款和其他应收款的坏账损失。

（2） 坏账准备的计提方法及计提比例：

公司坏账准备按期末应收账款、其他应收款的账龄进行分析提取，并同时结合个别计提的方法。根据 本公司发生坏账的可能性，计提比例确定如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 计提比例 |
| 1年以内 | 5% |
| 1-2年 | 10% |
| 2-3年 | 20% |
| 3年以上 | 100% |

（3）公司坏账确认标准:

a、 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，确实无法收回的；

b、 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有确凿证据或明显特征表明无法收回或收回的可能性不大的。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销已提取的坏账准备。

10、 存货核算方法

（1） 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品等。本公司存货主要为 制作软件所耗用的光盘、软件保护卡等低值易耗品。

（2） 存货在取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次摊销 法核算。

（3） 对由于存货遭受损毁、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分提取 存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常经 营过程中，估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

（4） 存货数量的盘存方法：永续盘存制。

11、 长期投资核算方法

（1） 长期股权投资

按投资时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽占 20%或20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20% 以上，或虽投资不足20%但有重大影响，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额50%（不 含50%）以上或对被投资企业能够实质控制的，采用权益法核算，并合并会计报表。

（2） 股权投资差额

采用权益法核算时，长期股权投资取得时的初始投资成本与在被投资企业所有者权益中所占的份额 有差额，按如下方式处理：

初始投资成本超过享有被投资单位所有者权益份额之差额的，通过“股权投资差额”明细科目进行 核算，在10年内按直线法摊销；初始投资成本低于享有被投资单位所有者权益份额之差额计入“资本公 积一股权投资准备”科目。

（3） 长期债权投资

按实际支付的价款扣除自发行日至债券购入日的应计利息后的余额作为实际成本。实际成本与债券 面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期间内于确认债券利息收入时，采用直线法摊销。

（4）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值， 按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产及累计折旧

（1） 固定资产计价标准：对使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他生产经营 有关的设备、量具工具等，及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在2000元以上，并且使用年 限在2年以上者列入固定资产。

（2） 固定资产按实际成本计价。购建固定资产使其达到可供使用状态前所发生之专门借款的利息及 因外币专门借款产生的汇兑损益予以资本化；取得的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用， 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的 原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值，两者差额作为未确认融资费用。如果融资 租赁资产占资产总额的比例等于或小于30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账 价值。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债 权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确认受让的固定资产的入 账价值：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为入账价值；支付补 价的，按应收债权的账面价值加上补价和应支付的相关税费，作为入账价值。

以非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉 及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的 收益和应支付的税费减去补价后的余额，作为入账价值；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，作为入账价值。

（3） 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值制定

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其折旧率，分类折旧率如下：  资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 30年 | 3% | 3. 23% |
| 生产经营用电脑设备 | 5年 | 3% | 19. 4% |
| 运输设备 | 8年 | 5% | 11. 88% |
| 办公设备及其他 | 5年 | 3% | 19.4% |

（4）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，应当计算固定资产的可收回金额，以确定固定资产 是否发生减值：

1. 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内 不可能恢复；
2. 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发 生重大变化，并对企业产生负面影响；
3. 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固 定资产可收回金额大幅度降低；
4. 固定资产陈旧过时或实体发生损坏等；
5. 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前 处置等情形，从而对企业产生负面影响；
6. 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准 备，并计入当期损益。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折 旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及 尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计 提的折旧不作调整。

13、在建工程核算方法

（1） 在建工程按实际成本计价。此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。在建工程在达到预定 可使用状态前所发生的专门借款的借款费用计入工程成本，其后发生的专门借款费用列入财务费用。

（2） 在建工程结转固定资产的时点：在建工程于达到预定可使用状态之日结转固定资产。虽交付使 用但尚未办理竣工决算的工程，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资 产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提的折旧。

（3） 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：期末对在建工程进行全面检查，当存在在建工程长 期停建并且预计在未来3年内不会重新开工、所建项目在性能和技术上已经落后，并且给公司带来的经济 效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，计提在建工程减值准备。

14、 借款费用的会计处理方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。

公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息支出计入财务费用，为购建固定资产而专门借入的款项所 发生的借款费用按下列原则处理：

（1） 当资产支出已经发生，借款费用已经发生并且为使资产达到预定可使用状态的所必要购建活动 已经开始时，因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化；

（2） 资本化率为当期专门借款的加权平均利率；

（3） 如果固定资产的购建活动发生非正常中断时间持续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其 确认为当期财务费用。

（4） 所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用均计 入当期财务费用。

15、 无形资产计价及摊销方法

（1） 无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限内分期平均 摊销，如果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，则无形资产按合同规定 受益年限和法律规定有效年限孰短的期限内平均摊销；如合同未规定受益年限，法律也无规定有效年限的， 按10年平均摊销。

如预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入当期管 理费用。

（2） 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

期末对无形资产进行检查，如果发现以下情况，则应对无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形 资产的账面价值超过可收回金额的部分确认减值准备：

1. 该无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
2. 该无形资产的市价在当期大幅度下跌，并在剩余摊销年限内预期不会恢复；
3. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

16、 长期待摊费用摊销方法

开办期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销；其他长期待 摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

**17、应付债券核算方法**

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销， 并按借款费用的处理原则处理。

18、 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

（1） 该义务是企业承担的现时义务；

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3） 该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范 围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

（1） 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能金额确定；

（2） 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种最可能金额及其发生概率确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单 独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、 销售收入确认原则

（1） 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。

其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品 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，并且与销售该软件产品有关的 成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（2） 定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据 用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法 为：

1. 软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款 项的证据时，确认收入。
2. 软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定， 与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资 产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。
3. 对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得 到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计 不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金 额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入， 但应将已发生的成本确认为费用。

（3） 软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后 的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他 为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务 收入。

（4） 系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方， 公司不再对其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，与销售该软硬件 系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（5） 让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成 的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与 交易相关的经济利益能够流入公司；②收入金额能够可靠地计量。

20、 补贴收入

自行开发研制软件产品缴纳增值税，实际税负超过3%的部分，经主管国家税务局审核后返还。公司 在收到之会计期间计入补贴收入。

**21、 所得税的会计处理方法**

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22、 会计政策、会计估计变更说明

本公司本期无会计政策、会计估计变更。

23、 研究及开发费用核算方法

研究开发费用包括但不限于以下内容：（1）研究开发活动所耗用的材料成本；（2）用于研究开发活动 的固定资产折旧、无形资产摊销；（3）研究开发人员的工资性支出；（4）研究开发活动中发生的租金等其 他费用。本公司对发生的研究及开发费用，均于发生时确认为当期费用。

24、 经营租约

租出方仍保留与资产所有权有关的风险和报酬的租赁为经营租赁。经营租赁之租金支出按租约年期采 用直线法计入当期费用。

25、 合并财务报表

（1） 合并范围的确认原则：公司对其他单位的投资占该投资单位有表决权资本总额50%以上的，以 及虽在50%以下但有实际控制权的，采用权益法核算，并将该单位纳入合并报表的范围。

（2） 合并所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表, 以母公司和纳入合并的子公司会计报表，以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制，合并时公司的 重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与公司所有者权益中所持有份额等均相互抵销。

三、税项

1、 增值税

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业 发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率 计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
2. 公司系统集成收入执行17%的增值税税率，在抵扣进项税后缴纳。

2、 营业税

根据财政部、国家税务总局下发财税字[1999]273号文《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强 技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》、国家税务总局下发国税函[2004]825 号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理 问题的通知》，公司收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件 收入，经广东省科学技术厅审核认定、珠海市地方税务局备案后免征营业税。

根据《营业税暂行条例》及相关规定，本公司按照属营业税征缴范围的软件服务收入的5%计缴营业税。

3、 城市维护建设税

根据国家有关税务法规，本公司按应缴纳增值税净额和营业税额的7%计缴城市维护建设税。

4、 教育费附加

根据国家有关税务法规，本公司按应缴纳增值税净额和营业税额的3%计缴教育费附加。

5、 企业所得税

根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局下发发改高技[2。。6]1。4。号文《关 于发布2005年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，2005年度本公司可按10%的税率计缴企业所 得税。但由于该文颁布时间是2006年6月6日，届时公司2005年度财务报告已出具，因此本年度报告所 载2005年度财务报表中，企业所得税仍按15%的税率计缴，多计缴的5%企业所得税在本年度所得税费用 中调整。

2007年1月9日，根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局下发发改高技 [2007]30号文《关于发布2006年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，2006年度本公司按10% 的税率计缴企业所得税。

截止2006年度，本公司已连续四年被国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局联 合审核认定为国家规划布局内重点软件企业。

**四、控股子公司及联营企业**

**1、本期纳入合并报表范围的控股子公司**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 注册 | | 注册资本 | 持股 | |
| 地点 | 实际投资额 | 比例 | 经营范围 |
| 江西远光腾龙软件 | 南昌 | 51万元 | 100万元 | 51% | 计算机软件开发、系统集成、电力技术服务、企业管理咨询、 |
| 有限公司 |  |  |  |  | 国内贸易（以上项目国家有专项规定的除外）。 |
| 福州远光软件有限 | 福州 | 53.45万元 | 100万元 | 61% | 计算机软件开发、销售，计算机软硬件系统集成、计算机技 |
| 公司 |  |  |  |  | 术咨询服务。电子产品、通信网络产品、消防监控设备的开 |

发、代购代销，楼宇综合布线。（以上经营范围凡涉及国家专 项专营规定的从其规定）。

本年度公司以64,497.91元收购福州远光软件有限公司10%的股权，持股比例由51%增至61%。

2、合并报表范围变化的说明

2005年度公司未对上述两家控股子公司财务报表进行合并，原因为：根据财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》中“关于确定合并范围时重要性原则的运用”，以资产总额、 销售收入、净利润分别计算的资产标准、销售标准、利润标准均在10%以下，因此未对上述两家子公司合 并报表。

本年度，公司考虑到新企业会计准则于2007年1月1日起施行，《企业会计准则第33号-合并财务报表》 第十条规定：母公司应当将全部子公司纳入合并财务报表范围。因此本年度将上述两家控股子公司纳入合 并报表范围。

江西远光腾龙软件有限公司主要财务指标：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 指标名称 | 2006年 | 2005 年 |
| 资产总额 | 1,310,969.38 | 1,113,173.51 |
| 净资产 | 1,095,552.28 | 1,084,263.46 |
| 主营业务收入 | 535,674.03 | 469,576.91 |
| 净利润 | 11,288.82 | 81,385.28 |

福州远光软件有限公司主要财务指标:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 |  |  | 2006年 | 2005 年 |
| 资产总额 |  |  | 1,460,020.45 | 766,609.92 |
| 净资产 |  |  | 1,051,203.69 | 644,979.07 |
| 主营业务收入 |  |  | 1,973,231.03 | 1,080,010.14 |
| 净利润 |  |  | 406,224.62 | 92,415.67 |
| **3、联营企业** |  |  |  |  |
| 注册 | 实际 | 持股 |  |  |
| 公司名称 | 注册资本 |  | 经营范围 |  |
| 地点 | 投资额 | 比例 |  |  |

南昌赣源远光软件南昌49万元 100万元 49%计算机软件开发、批发、零售、计算机系统集成及硬件批发、

有限公司 零售（以上项目国家有专项规定的除外）。

**五、利润分配**

本公司税后利润按下列顺序分配:

|  |  |
| --- | --- |
|  | 比 例 |
| 1. 弥补上一年度亏损 2. 提取法定盈余公积金 | 10% |
| ③提取任意盈余公积金 | 根据股东大会决议提取 |
| ④分配股东股利 |  |

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 现金 | 29,787.00 | 3,303.75 |
| 银行存款 | 273,265,409.06 | 97,473,841.06 |
| 其他货币资金 | 11,574,803.57 | 930,937.20 |
| 合计 | 284,869,999.63 | 98,408,082.01 |

1. 其他货币资金为：履约信用保证存款、公司所属各分支机构异地银行存款、信用卡存款及存出投资款等, 其中履约信用保证存款10,358, 910.00元，由于有期限约定，在本财务报告中未列入现金及现金等价物。
2. 本期货币资金较上年增长189. 48%，主要原因是公司本年公开发行股票募集资金所致。
3. 短期投资
4. 短期投资及短期投资跌价准备

2006/12/31 2005/12/31

项 目

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面金额 | 跌价准备 净值 | 账面金额 | 跌价准备 | 净值 |
| 股票投资 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 | — | — | — |
| 合 计 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 |  |  |  |

1. 股票市价情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 账面价值 | 市价 | 市价资料来源 |
| 股票投资 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 | 证券交易所交易价格 |

1. 本公司短期投资不存在投资变现的重大限制。
2. 应收账款

合并数

1. 帐龄分析

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 金额 | 2006/12/31 | | 净值 | 金额 | 2005/12/31 | | 净值 |
| 比例 | 坏账准备 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 25,382,838.71 | 65.64% | 1,269,141.94 | 24,113,696.77 | 18,390,842.60 | 60.01% | 919,542.13 | 17,471,300.47 |
| 1-2年 | 2, 493, 301.00 | 6.45% | 249,330.10 | 2,243,970.90 | 4,640,649.33 | 15.14% | 464,064.93 | 4,176,584.40 |
| 2-3年 | 3,453,946. 38 | 8.93% | 690,789.27 | 2,763,157.11 | 1,860,890.00 | 6.07% | 372,178.00 | 1,488,712.00 |
| 3-4年 | 1,660,890.00 | 4.30% | 1,660,890.00 | — | 933,228.00 | 3.05% | 933,228.00 | — |
| 4-5年 | 873,228.00 | 2.26% | 873,228.00 | — | 1,375,340.00 | 4.49% | 1,375,340.00 | — |
| 5年以上 | 4,802,843.00 | 12.42% | 4,802,843.00 | — | 3,445,303.00 | 11.24% | 3,445,303.00 | — |
| 合计 | 38,667,047.09 | 100.00% | 9,546,222.31 | 29,120,824.78 | 30,646,252.93 | 100.00% | 7,509,656.06 | 23,136,596.87 |

1. 应收账款前五名金额合计为16,515,266.00元，占应收账款余额的42.71%。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 持本公司5%以上（含5%）股份的股东欠款见附注七、（二）、 2. 本年度公司无核销坏帐发生。 | | | | | 3。 |  |  |  |
| 母公司数 | |  |  |  |  |  |  |  |
| ①账龄分析  账龄 | | 2006/12/31 | |  |  | 2005/12/31 | |  |
|  | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净值 | 金额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 24,735,298.71 | 65.06% | 1,229,338.94 | 23,505,959.77 | 18,390,842.60 | 60.01% | 919,542.13 | 17,471,300.47 |
| 1-2年 | 2,493,301.00 | 6.56% | 249,330.10 | 2,243,970.90 | 4,640,649.33 | 15.14% | 464,064.93 | 4,176,584.40 |
| 2-3年 | 3,453,946.38 | 9.08% | 690,789.27 | 2,763,157.11 | 1,860,890.00 | 6.07% | 372,178.00 | 1,488,712.00 |
| 3-4年 | 1,660,890.00 | 4.37% | 1,660,890.00 | — | 933,228.00 | 3.05% | 933,228.00 | — |
| 4-5年 | 873,228.00 | 2.30% | 873,228.00 | — | 1,375,340.00 | 4.49% | 1,375,340.00 | — |
| 5年以上 | 4,802,843.00 | 12.63% | 4,802,843.00 | — | 3,445,303.00 | 11.24% | 3,445,303.00 | — |
| 合 计 | 38,019,507.09 | 100.00% | 9,506,419.31 | 28,513,087.78 | 30,646,252.93 | 100.00% | 7,509,656.06 | 23,136,596.87 |

②持本公司5%以上（含5%）股份的股东欠款见附注七、（二）、3。

1. 其他应收款

合并数

1. 账龄分析

账 龄 2006/12/31 2005/12/31

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净值 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 1,338,461.84 | 62.66% | 66,923.10 | 1,271,538.74 | 1,171,376.20 | 52.96% | 58,568.81 | 1,112,807.39 |
| 1-2年 | 4,050.00 | 0. 19% | 405.00 | 3,645.00 | 451,605.84 | 20.42% | 45,160.58 | 406,445.26 |
| 2-3年 | 265,283.00 | 12.42% | 53,056.60 | 212,226.40 | 24,186.45 | 1.09% | 4,837.29 | 19,349.16 |
| 3-4年 | — | — | — | — | 530,845.82 | 24.00% | 530,845.82 | — |
| 4-5年 | 498, 300. 00 | 23.33% | 498,300.00 | — | 23,500.00 | 1.06% | 23,500.00 | — |
| 5年以上 | 30,000.00 | 1.40% | 30,000.00 | — | 10,500.00 | 0.47% | 10,500.00 | — |
| 合计 | 2,136,094.84 | 100.00% | 648,684.70 | 1,487,410.14 | 2,212,014.31 | 100.00% | 673,412.50 | 1,538,601.81 |

1. 期末欠款金额前五名合计939,446.00元，占其他应收款账面余额的43.98%。
2. 截止2006年12月31日无持本公司5%以上（含5%）股份的股东欠款。
3. 本年度公司无核销坏帐发生。

母公司数

1. 账龄分析

| 账龄 | | 2006/12/31 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 1,265,540.54 | 61.34% | 63,277.03 | 1,202,263.51 |
| 1-2年 | 4,050.00 | 0.20% | 405.00 | 3,645.00 |
| 2-3年 | 265,283.00 | 12.86% | 53,056.60 | 212,226.40 |
| 3-4年 | — | — | — | — |
| 4-5年 | 498,300.00 | 24.15% | 498,300.00 | — |
| 5年以上 | 30,000.00 | 1.45% | 30,000.00 | — |
| 合 计 | 2,063,173.54 | 100.00% | 645,038.63 | 1,418,134.91 |

| 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净值 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1,171,376.20 | 52.96% | 58,568.81 | 1,112,807.39 |
| 451,605.84 | 20.42% | 45,160.58 | 406,445.26 |
| 24,186.45 | 1.09% | 4,837.29 | 19,349.16 |
| 530,845.82 | 24.00% | 530,845.82 | — |
| 23,500.00 | 1.06% | 23,500.00 | — |
| 10,500.00 | 0.47% | 10,500.00 | — |
| 2,212,014.31 | 100.00% | 673,412.50 | 1,538,601.81 |

2005/12/31

1. 截止2006年12月31日无持本公司5%以上（含5%）股份的股东欠款。
2. 预付账款
3. 账龄分析

账龄

2006/12/31

2005/12/31

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内   1. 2年 2. 3年 | 4,371,682.80 | 100.00% | 8,326,637.46 | 99.77% |
| — | — | 19,189.94 | 0.23% |
| 合计 | 4,371,682.80 | 100.00% | 8,345,827.40 | 100.00% |

1. 期末余额较上年减少的主要原因:本期收回部分预付账款。
2. 期末预付账款前五名合计4,072,374.52元，占预付账款余额的93.15%。
3. 截止2006年12月31日无持公司5%以上（含5%）股份的股东欠款。
4. 长期股权投资

合并数

1. 长期股权投资及投资减值准备

2006/12/31

项 目 账面余额 减值准备

对未合并子公司投资 —— ——

对联营企业投资 1,291,935.75 ——

股权投资差额 二— 二—

合 计 1,291,935.75

| 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| — | 881,913.69 | — | 881 |
| 1,291,935.75 | 828,407.63 | — | 828,407.63 |
| — | 170,941.68 | — | 170,941.68 |
| 1,291,935.75 | 1,881,263.00 |  | 1,881,263.00 |

2005/12/31 （母公司数）

| 其中：本期分回 | 累计增减额 | 2006/12/31 | 册资本比例 |
| --- | --- | --- | --- |
| 现金红利 |  |  |  |
| — | 1,046,935.75 | 1,291,935.75 | 49% |
|  | 1,046,935.75 | 1,291,935.75 |  |

2005/12/31 增加投资额

本期增减额

828,407.63 —— 463,528.12

828,407.63 —— 463,528.12

权益增减额

占被投资单注

1. 对未合并子公司投资：期初数为母公司对控股子公司江西腾龙远光软件有限公司、福州远光软件 有限公司的投资，本年度已将该两个子公司纳入合并报表范围。
2. 对联营企业投资

被投资单位名称 初始投资额

南昌赣源远光软件有限公司245,000.00

合 计 245,000.00

1. 股权投资差额：期初数为母公司对控股子公司福州远光软件有限公司投资形成的股权投资差额，本 年度已将该子公司纳入合并报表范围，因此该股权投资差额转列示于合并价差。

母公司数

1. 长期股权投资及投资减值准备

2006/12/31

项 目

账面余额 减值准备

| 对子公司投资 | 1,199,965.92 | — |
| --- | --- | --- |
| 对联营企业投资 | 1,291,935.75 | — |
| 股权投资差额 | 152,122.40 | — |
| 合 计 | 2,644,024.07 |  |

| 净 值 | 账面余额 减值准备 | 净 值 |
| --- | --- | --- |
| 1,199,965.92 | 881,913.69 | 881,913.69 |
| 1,291,935.75 | 828,407.63 | 828,407.63 |
| 152,122.40 | 170,941.68 | 170,941.68 |
| 2,644,024.07 | 1,881,263.00 | 1,881,263.00 |

2005/12/31

1. 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 2005/12/31 | 增加投资额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 江西远光腾龙软件有限公司 | 510,000.00 | 552,974. 37 | — |
| 福州远光软件有限公司 | 346, 305. 24 | 328, 939. 32 | 64,497.91 |
| 合 计 | 856, 305. 24 | 881,913.69 | 64,497.91 |

|  | 权益增减额 |  |  | 占被投资单 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 其中：本期分回 |  | 2006/12/31 | 位注册资本 |
| 本期增减额 |  | 累计增减额 |  |  |
|  | 现金红利 |  |  | 比例 |
| 5,757.30 | — | 48,731.67 | 558,731.67 | 51% |
| 247,797.02 | —— | 294,929.01 | 641,234.25 | 61% |
| 253,554.32 | — | 343,660.68 | 1,199,965.92 |  |

③对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 2005/12/31 | 增加投资额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 245,000.00 | 828,407.63 | — |
| 合 计 | 245,000.00 | 828,407.63 | — |
| ④股权投资差额 |  |  |  |
| 被投资单位名称 初始金额 | | 摊销年限 | 形成原因 |
| 福州远光软件有限公司188,192.67 | | 10年 | 溢价收购 |

|  | 权益增减额 |  |  | 占被投资单 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 其中：本期分回 |  | 2006/12/31 | 位注册资本 |
| 本期增减额 | 现金红利 | 累计增减额 |  | 比例 |
| 463,528.12 | — | 1,046,935.75 | 1,291,935.75 | 49% |
| 463,528.12 |  | 1,046,935.75 | 1,291,935.75 |  |
| 2005/12/31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 2006/12/31 | |
| 170,941.68 | — | 18,819.28 | 36,070.27 152,122.40 | |

| **7.合并价差** |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 原值 | 摊销年限 2005/12/31 |
| 福州远光软件有限公司 | 188,192.67 | 10年 |

本期转入 本期摊销 2006/12/31

170,941.68 18,819.28 152,122.40

1. 固定资产及累计折旧
2. 固定资产原值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类另U | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 房屋建筑物 | 29,921,389.81 | 2,533,705.64 | — | 32,455,095.45 |
| 运输设备 | 2,690,376.00 | — | — | 2,690,376.00 |
| 生产经营用电脑设备 | 6,301,814.75 | 1,750,305.47 | 1,312,889.41 | 6,739,230.81 |
| 办公设备及其他 | 3,081,329.57 | 187,478.16 | 2,620.00 | 3,266,187.73 |
| 合 计 | 41,994,910.13 | 4,471,489.27 | 1,315,509.41 | 45,150,889.99 |
| ②累计折旧 |  |  |  |  |
| 类另U | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 房屋建筑物 | 782,840.88 | 1,007,411.28 | — | 1,790,252.16 |
| 运输设备 | 564,891.57 | 319,482.12 | — | 884,373.69 |
| 生产经营用电脑设备 | 2,770,458.77 | 1,101,979.22 | 1,182,515.30 | 2,689,922.69 |
| 办公设备及其他 | 1,051,699.48 | 555,467.40 | 2,620.00 | 1,604,546.88 |
| 合计 | 5,169,890.70 | 2,984,340.02 | 1,185,135.30 | 6,969,095.42 |
| 净值 | 36,825,019.43 |  |  | 38,181,794.57 |

1. 本期固定资产新增中由在建工程转入的金额为2,533,705.64元。
2. 本期无融资租入、经营租出的固定资产。
3. 本期固定资产不存在抵押、质押、冻结的情况。
4. 固定资产的产权办理情况：房屋建筑物主要为远光软件园办公研发楼、宿舍楼、食堂，其产权证明 截止报告日尚在办理之中。
5. 在建工程

①明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 账面余额 | 2006/12/31 | | | 2005/12/31 | |
| 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 远光软件园 | 1,466,796.85 | — | 1,466,796.85 | 867,876.00 | — | 867,876.00 |
| 合计 | 1,466,796.85 |  | 1,466,796.85 | 867,876.00 |  | 867,876.00 |

1. 在建工程增减变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期转入固定资产 本期其他减少 | 2006/12/31 | 预算数 | 资金来源 |
| 远光软件园 | 867,876.00 | 3,132,626.49 | 2,533,705.64 —— | 1,466,796.85 | 4,000万元 | 其他 |

1. 该在建工程资金来源为自筹方式，无利息资本化情况。现累计工程投入占预算比例95%。
2. 无形资产

①无形资产

2006/12/31 2005/12/31

项 目

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 减值准备 | 净值 | 账面余额 | 减值准备 | 净 值 |
| 财务软件 | 615,175.85 |  | 615,175.85 |  |  |  |
| 合 计 | 615,175.85 |  | 615,175.85 |  |  |  |

②无形资产明细

摊销 剩余摊销

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 | 取得方式 | 原始金额 | | 2005/12/31 本期增加 | 本期摊销本期转出 | 2006/12/31 | 累计摊销 | |
|  |  |  | 期限 |  |  |  |  |  | 期限 |
| 研发工具软件 | | 购买 | 1-2年 | 646,790.00 | —— 646,790.00 | 31,614.15 | 615,175.85 | 31,614.15 | 23个月 |
| 合 | 计 |  |  | 646, 790. 00 | —— 646,790.00 | 31,614.15 | 615,175.85 | 31,614.15 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **11.短期借款** | | |
| ①借款明细 |  |  |
| 借款类别 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 信用借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 合 计 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |

②2006年12月31日借款单位及借款期限等明细列示如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 债权单位 | 期末金额 |  | 借款期限 | 利率 |
| 中国农业银行珠海市金鼎支行 | 18,000,000.00 |  | 2006.6.29—2007.6.28 | 5.85% |
| **12.应付账款** |  |  |  |  |
| ①账龄分析 |  |  |  |  |
| 账龄 | 2006/12/31 |  | 2005/12/31 |  |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,874,289.50 | 94.47% | 3,783,044.37 | 62.41% |
| 1-2年 | — | — | 2,150,420.46 | 35.47% |
| 2-3年 | 165,503.42 | 3.21% | —— | —— |
| 3年以上 | 119,662.00 | 2.32% | 128,222.89 | 2.12% |
| 合计 | 5,159,454.92 | 100.00% | 6,061,687.72 | 100.00% |

②截止2006年12月31日无欠付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东款项。

1. 账龄3年以上的应付账款119,662.00元，其明细项目的金额均较小，截止报告日尚未归还。

13.预收账款

①账龄分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 |  | 2005/12/31 |  |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 16,973,957.45 | 99.30% | 6,056,755.00 | 99.00% |
| 1-2年 | 65,386.00 | 0.38% | 61,483.85 | 1.00% |
| 2-3年 | 53,436.60 | 0.32% | — | — |
| 合计 | 17,092,780.05 | 100.00% | 6,118,238.85 | 100.00% |

1. 截止2006年12月31日无欠付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东款项。
2. 期末余额较2005年12月31日余额增加的主要原因:本期预收定制软件款增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **14 .应付工资** | | |
| 项 目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 12月份工资及年终双薪 | 2,800,000.00 | 2,600,000.00 |
| 合 计 | 2,800,000.00 | 2,600,000.00 |
| **15.应交税金** |  |  |
| 税种 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 营业税 | 744,831.19 | 708,426.38 |
| 城建税 | 79,711.93 | 63,853.88 |
| 企业所得税 | -505,293.52 | 1,749,105.84 |
| 增值税 | 1,236,130.49 | 963,250.18 |
| 个人所得税 | 131,174.22 | 86,619.72 |
| 合计 | 1,686,554.31 | 3,571,256.00 |

期末应交企业所得税减少的原因，见附注三、5。

公司税率执行情况详见附注三。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **16.其他应交款** |  |  |  |  |
| 项 目 | 计缴标准 |  | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 堤围费 | 按应税收入的0.07% |  | 14,267.27 | 11,842.44 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税额的3% |  | 31,841.50 | 41,354.05 |
| 合计 |  |  | 46,108.77 | 53,196.49 |
| **17 .其他应付款** |  |  |  |  |
| ①账龄分析 |  |  |  |  |
| 账龄 | 2006/12/31 |  | 2005/12/31 |  |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 1,585,151.32 | 43.32% | 1,668,031.28 | 66.61% |
| 1-2年 | 1,258,704.20 | 35.30% | 770,422.52 | 30.77% |
| 2-3年 | 694,651.77 | 19.62% | 42,839.93 | 1.71% |
| 3年以上 | 62,464.86 | 1.76% | 22,727.06 | 0.91% |
| 合计 | 3,600,972.15 | 100.00% | 2,504,020.79 | 100.00% |

② 其他应付款主要项目：董事监事酬金1,114,032.69元、工会经费699,628.25元、职工教育经费

664,206.59 元等。

1. 截止2006年12月31日无欠付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东款项。

18、股本

①股本明细

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股份类别 | 2005/12/31 | 本年变动增减（+、 | -) |  | 2006/12/31 |
|  | 配股 | 送股未分配利润送股 | 其他 | 合计 |  |
| ■、有限售条件股份 |  |  |  |  |  |
| 1、国家股持有股份 | — | — | — | — | — |
| 2、境内法人持有股份 | 36,961,680 | 36,961,680 | — | 36,961,680 | 73,923,360 |
| 3、其他 | 4,198,320 | 4,198,320 | — | 4,198,320 | 8,396,640 |
| 小 计 | 41,160,000 | 41,160,000 |  | 41,160,000 | 82,320,000 |

、无限售条件股份

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 人民币普通股 = | 27,500,000 | 27,500,000 | 27,500,000 |
| 小 计 | 27,500,000 | 27,500,000 | 27,500,000 |
| 三、股份总额 |  |  |  |
| 合 计 41,160,000 | 41,160,000 27,500,000 | 68,660,000 | 109,820,000 |
| ②有限售条件股份可上市交易时间 |  |  |  |
| 时 间 | 有限售条件股份数量 |  |  |
| 2006年8月23日后36个月 | 41,983,200 |  |  |
| 2006年8月23日后12个月 | 20,168,400 |  |  |
| 2006年6月2日后36个月 | 20,168,400 |  |  |

1. 2006年4月7日，本公司第二届董事会第十三次会议决议、2005年度股东大会会议决议通过，公司以 未分配利润增加注册资本4,116万元。转增后，公司注册资本增至8,232万元。此次增资已由利安达信隆会 计师事务所利安达验字[2006]B-1019号验资报告验证确认。

2006年7月20日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]51号文核准，本公司发行普通股2,750 万股，每股面值1元，并于2006年8月23日在深圳证券交易所上市交易。公司发行后总股本为10,982万元， 此次增资已由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2006]B-1032号验资报告验证确认，变更后注册资本为 10,982万元。

19.资本公积

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类另U | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 股本溢价 | — | 118,799,500.00 | -- | 118,799,500.00 |
| 其他资本公积 | 826.06 |  |  | 826.06 |
| 合 计 | 826.06 | 118,799,500.00 |  | 118,800,326.06 |

本期公司发行普通股2,750万股，每股发行价5.80元，共募集资金总额159,500,000.00元，扣除 承销保荐费用和其他发行费用13,200,500.00元，募集资金净额为146, 299, 500. 00元。其中计入股本 27,500,000.00 元，计入资本公积 118,799,500.00 元。

**20.盈余公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 法定盈余公积 | 10,042,219.08 | 9,495,571.53 | — | 19,537,790.61 |

法定公益金 5,630,036.33 5,630,036.33

合 计 15,672,255.41 9,495,571.53 5,630,036.33 19,537,790.61

根据财企[2006]67号文《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》规定，法定公益金 应调入盈余公积金，本公司将年初法定公益金5,630,036.33元调整入法定盈余公积。

1. 未分配利润

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 本期净利润 | 38,519,746.94 | 26,445,088.03 |
| 加:期初未分配利润 | 72,566,118.85 | 53,380,594.02 |
| 减:提取法定盈余公积 | 3,865,535.20 | 2,644,508.80 |
| 提取任意盈余公积 | — | — |
| 应付普通股股利\* | 3,292,800.00 | 3,292,800.00 |
| 转作资本的普通股股利\* | 41,160,000.00 | — |
| 期末未分配利润 | 62,767,530.59 | 72,566,118.85 |

\*根据本公司2006年4月7日召开的2005年度股东大会通过的2005年度利润分配预案，本公司以 2005年12月31日的股本总额4,116万股为基数，向全体股东按1:1的比例派送红股，申请以未分配利润 增加注册资本4,116万元，变更后的注册资本为8,232万元。同时以公司2005年12月31日的股本总额 4,116万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税）。共计派发现金股利人民币3,292,800.00 /元。

1. 主营业务收入

合并数

①业务分部

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 自行开发研制的软件产品销售收入 | 26,235,148.03 | 18,643,487.04 |
| 定制软件收入 | 62,094,420.00 | 51,619,990.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 软件服务收入 | 31,939,012.15 | 24,484,527.10 |
| 系统集成收入 | 4,210,981.59 | 6,037,713.18 |
| 其他收入 | 260,428.51 | —— |
| 合 计 | 124,739,990.28 | 100,785,717.32 |

②本公司2006年度前五名客户的销售收入总额为45, 741,740. 00元，占当期主营业务收入总额的

36.67%； 2005年度前五名客户的销售收入总额为48,407,851.97元，占当期主营业务收入总额的48.03%。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ③地区分部 | | |
| 地区分部 | 2006年度 | 2005年度 |
| 东北地区 | 23,579,114.91 | 28,381,703.03 |
| 华北地区 | 30,036,415.29 | 28,086,338.03 |
| 西北地区 | 13,047,156.41 | 7,579,920.10 |
| 华中地区 | 13,387,047.09 | 10,286,541.03 |
| 华东地区 | 3,914,788.42 | 2,763,755.74 |
| 西南地区 | 20,685,764.62 | 15,147,684.79 |
| 华南地区 | 20,089,703.54 | 8,539,774.60 |
| 合计 | 124,739,990.28 | 100,785,717.32 |
| 母公司数 |  |  |
| 业务分部 |  |  |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 自行开发研制的软件产品销售收入 | 25,968,549.51 | 18,643,487.04 |
| 定制软件收入 | 62,094,420.00 | 51,619,990.00 |
| 软件服务收入 | 30,920,066.00 | 24,484,527.10 |
| 系统集成收入 | 4,040,028.71 | 6,037,713.18 |
| 合 计 | 123,023,064.22 | 100,785,717.32 |

1. 主营业务成本

合并数

1. 业务分部

项 目

自行开发研制的软件产品成本

定制软件成本

软件服务成本

系统集成成本

其他成本

合 计

1. 地区分部

地区分部

东北地区

华北地区

西北地区

华中地区

华东地区

西南地区

华南地区

合计

母公司数

业务分部

项 目 自行开发研制的软件产品成本 定制软件成本 软件服务成本 系统集成成本

2006年度

215,280.00

24,861,816.29

2,326,956.84

3,398,206.49

109,289.93

30,911,549.55

2006年度

5,477,137.67

7,174,599.58

3,041,850.71

3,181,032.42

909,357.08

4,955,681.56

6,171,890.53

30,911,549.55

2005年度

214,000.00

15,851,192.53

1,896,574.64

4,870,273.59

22,832,040.76

2005年度

6,398,626.32

9,121,785.68

1,649,715.91

2,023,653.05

239,419.14

2,499,051.56

899,789.10

22,832,040.76

2006年度

208,000.00

25,490,235.29

2,326,956.84

3,216,546.49

2005年度

214,000.00

15,851,192.53

1,896,574.64

4,870,273.59

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合 计 | 31,241,738.62 | 22,832,040.76 |
| **24.主营业务税金及附加** |  |  |
| 种类 | 2006年度 | 2005年度 |
| 营业税 | 1,621,252.11 | 1,306,393.86 |
| 城市维护建设税 | 173,152.41 | 137,956.27 |
| 教育费附加 | 75,241.60 | 59,124.09 |
| 合计 | 1,869,646.12 | 1,503,474.22 |

计缴标准见附注三。

**25.管理费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 管理费用 | 34,485,771.47 | 27,684,147.69 |
| 研究开发费用在本项目反映， | 其主要项目及占主营业务收入的比例如下： |  |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 研究开发活动所耗用的材料成本 | 1,244,707.24 | 1,705,799.43 |
| 用于研究活动的固定资产折旧 | 880,968.39 | 766,459.15 |
| 研究人员的工资性支出 | 6,685,798.31 | 8,928,689.75 |
| 差旅费 | 3,371,037.43 | 4,029,191.93 |
| 房租水电费 | 606,716.15 | 649,898.99 |
| 募投项目研发费用 | 7,941,179.89 | — |
| 研发费用合计 | 20,730,407.41 | 16,080,039.24 |
| 主营业务收入 | 124,739,990.28 | 100,785,717.32 |
| 研发费用占主营业务收入的比例 | 16.62% | 15.95% |
| **26 .财务费用** |  |  |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 利息支出 | — | — |
| 减:利息收入 | 1,836,364.38 | 732,765.01 |

手续费 80,326.39 36,944.88

合 计 -1,756,037.99 -695,820.13

公司短期借款项下的利息支出在2005年度、2006年度分别为982,730.00元、1,054,575.00元，均 由珠海市科学技术局贷款贴息支付。

1. 投资收益

合并数

| 2006年度 | 2005年度 |
| --- | --- |
| 463,528.12 | 542,074.44 |
| 463,528.12 | 542,074.44 |
| -18,819.28 | -17,250.99 |
| 444,708.84 | 524,823.45 |
| 2006年度 | 2005年度 |
| 717,082.44 | 542,074.44 |
| 717,082.44 | 542,074.44 |
| -18,819.28 | -17,250.99 |

项 目

期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额

其中：按权益法核算投资收益

股权投资差额摊销

合 计

母公司数

项 目

期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额

其中：按权益法核算投资收益

股权投资差额摊销

合 计

698,263.16

524,823.45

2006年度 2005年度

4,009,177.85 2,254,042.51

4,009,177.85 2,254,042.51

1. 补贴收入

项 目

增值税返还

合 计

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《财政部、国家税务总局、海 关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开 发研制软件产品销售按17%的法定税率计缴增值税，实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后实行 即征即退政策。

1. **营业外支出**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 堤围费 | 44,425.96 | 35,566.37 |
| 处置固定资产损失 | 66,789.45 | 212,327.73 |
| 赞助费 | 35,784.50 | 3,500.00 |
| 罚款 | 600.00 | 200.00 |
| 赔款 | 35,010.33 | — |
| 其他 | 3,000.00 | 85.00 |
| 合 计 | 185,610.24 | 251,679.10 |
| **30.所得税** |  |  |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 所得税 | 2,504,754.59 | 4,478,379.65 |
| 本期所得税费用减少的原因见附注三、5。 |  |  |
| **31.收到的其他与经营活动有关的现金** |  |  |
| 项 目 | 2006年度 |  |
| 银行存款利息收入 | 1,836,364.38 |  |
| 珠海市科学技术局拨付三项费用 | 1,060,000.00 |  |
| 违约金 | 93,100.00 |  |
| 其他 | 283,985.50 |  |
| 合计 | 3,273,449.88 |  |
| **32.支付的其他与经营活动有关的现金** |  |  |
| 项 目 | 2006年度 |  |
| 办公费 | 1,447,378.36 |  |
| 差旅费 | 8,937,618.04 |  |
| 房租水电费 | 2,837,310.36 |  |
| 低值易耗品 | 1,406,676.77 |  |
| 保险费 | 1,999,663.76 |  |
| 培训费 | 625,011.31 |  |
| 业务招待费 | 1,496,792.71 |  |
| 服务费 | 1,806,131.60 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 运输费 | 179,386.67 |
| 修理费 | 39,948.72 |
| 广告费 | 871,536.27 |
| 邮电费 | 1,063,156.99 |
| 印刷费 | 228,383.60 |
| 会议费 | 279,381.79 |
| 手续费 | 80,326.39 |
| 赔款 | 35,010.33 |
| 捐赠 | 35,784.50 |
| 往来款 | 691,328.83 |
| 募投项目研发费 | 3,949,546.75 |
| 其他 | 1,192,779.31 |
| 合计 | 29,203,153.06 |

七、关联方关系及关联交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业*名*称 | 注册 | | 与本公司 | | 法定  代表人 |
| 地址 | 主营业务 | 的关系 | 企业类型 |
| 珠海市东区荣光科 | 珠海 | 科技项目开发、数据处理、数据库服务、计算机设备 | 第一大股东 | 有限责任公司 | 林杰通 |

技有限公司 维护；自动化办公设备、电子计算机及配件、家用电

器、机电产品的批发、零售。

本公司的实际控制人陈利浩先生持有本公司第一大股东珠海市东区荣光科技有限公司（持本公司

30.58%股份）50.69%的股权，另直接持有本公司7.65%的股权，直接及间接持有本公司23.15%的股权。

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 珠海市东区荣光科技有限公司 | 5,800,000.00 | — | — | 5,800,000.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3、存在控制关系的关联方所持股份及变化 | | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 企业名称 | 2005/12/31 |
|  | 金额 比例 | 金额比例 | 金额 比例 | 金额 比例 |

珠海市东区荣光科技有限公司 16,793,280

40.8% 16,793,280 -10.22%

33,586,560 30.58%

陈利浩

4,198,320

10.2% 4,198,320 -2.55%

8,396,640 7.65%

4、不存在控制关系关联方关系性质

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 与本公司关系 |
| 国电电力发展股份有限公司 | 公司股东 |
| 吉林省电力有限公司 | 公司股东 |
| 福建省电力有限公司 | 公司股东 |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 公司联营企业 |

（二）关联方交易

1、 关联方交易定价方法

本公司与关联方的交易定价遵循独立核算及公允原则。

2、 主要交易事项

①销售商品及提供服务

2006年度 2005年度

关联公司名称

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 吉林省电力有限公司 | 6,077,502.14 | 4.87% | 8,235,851.97 | 8.17% |
| 福建省电力有限公司 | 6,743,314.53 | 5.40% | 15,555.56 | 0.02% |
| 国电电力发展股份有限公司 | — | — | 3,418.80 | — |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 549,465.00 | 0.44% | 394,263.60 | 0.39% |

②报告期内公司没有发生关联采购业务。

3、关联方往来

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联公司名称 | 经济内容 | 2006/12/31 |  | 2005/12/31 |  |
|  |  | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 应收账款： |  |  |  |  |  |
| 吉林省电力有限公司 | 软件收入 | 65,270.00 | 0.17% | 463,080.00 | 1.51% |

|  |  |
| --- | --- |
| 福建省电力有限公司 软件收入 605,450.00 1.57% | 55,450.00 0.18% |
| 合 计 670,720.00 1.74% | 518,530.00 1.69% |

八、 资产负债表日后事项中的非调整事项

2007年4月25日，经本公司第二届董事会第二十三次会议决议，以公司2006年12月31 0公司股本 总额109,820,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），共计发放现金股利 21,964,000. 00 元。

截止报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、 或有事项

截止资产负债表日，本公司无商业承兑汇票贴现、对外担保、未决诉讼或仲裁、税务纠纷等重大或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要特别说明的重大承诺事项。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要特别说明的其他重大事项。

十二、报告期内非经常性损益及扣除非常性损益后的净利润

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号一非经常性损益》（2004年修订）有 关规定，公司报告期内非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 2006年度（已扣除所得税影响） | 2005年度（已扣除所得税影响） |
| 处置固定资产净损益（亏损以负数表示） -60,110.51 | -180,478.57 |
| 各种形式的政府补贴（即本公司的贷款贴息） 949,117.50 | 835,320.50 |
| 短期投资收益 —— | — |
| 其他各项营业外收入 97,969.32 | 39,368.94 |
| 其他各项营业外支出（以负数表示） -106,938.71 | -33,448.66 |
| 非经常性损益合计 880,037.60 | 660,762.21 |
| 当期净利润 38,519,746.94 | 26,445,088.03 |

扣除非经常性损益后的净利润 37,639,709.34 25,784,325.82

上述2006年度公司财务报表和财务报表附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定 及补充规定编制。

**法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 制表人:**

广东远光软件股份有限公司

二00七年四月二十五日

、新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

关于广东远光软件股份有限公司  
新旧会计准则股东权益差异调节表的

审阅报告

利安达审阅字［2007］第 1072号

**广东远光软件股份有限公司全体股东：**

我们审阅了后附的广东远光软件股份有限公司（以下简称远光软件）新旧会计准则股东权益差 异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》和“关 于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发［2006］136号，以下简称“通知”） 的有关规定编制差异调节表是远光软件管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异 调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号一财务报表审阅》的 规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取 有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调 节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析 程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中 所列报的2007年1月1日股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据可能存 在差异。

利安达信隆会计师事务所

有限责任公司

中国•北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二OO七年四月二十五日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **广东远光软件股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表** | 金额单位：人民币元 |
| **项目** | **注释 项目名称** | **金额** |
|  | **2006年12月31日股东权益（现行会计准则）** | 310, 925, 647.26 |
| 1 | 长期股权投资差额 |  |
| 2 | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额  其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额  拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 5 | 股份支付 |  |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 7 | 企业合并 |  |
| 8  9 | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值  根据新准则计提的商誉减值准备  以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及  可供出售金融资产  以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 |  |
| 11 | 衍生金融工具 |  |
| 12 | 三、2 所得税 | 895, 462. 60 |
| 13 | 三、3 少数股东权益 | 948,179. 05 |
|  | **2007年1月1日股东权益（新会计准则）** | 312, 769, 288.91 |

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 制表人:

**广东远光软件股份有限公司**

**新旧会计准则股东权益差异调节表附注**

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况 的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了 “关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露 工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第38号一首次 执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的 方式披露重大差异的调节过程。

二、 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通 知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度财务报表为基础，并依据重要性原则编 制。

对于《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本 差异调节表依据如下原则进行编制：

1、 子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第 十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的 事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、 编制合并财务报表时，公司应按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反 映。

三、 主要合并项目附注

1、2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企 业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经利安 达信隆会计师事务所审计，并出具了标准无保留审计意见审计报告（利安达审字［2007］第1071号）。该报 表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

2、 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备。根据新 会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，资产账面价值大于资产计税基 础的差额计算递延所得税负债，增加了 2007年1月1日留存收益896,851.60元，其中归属于母公司的所 有者权益增加895,462. 60元、归属于少数股东的权益增加1,389.00元。

3、 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为946,790.05 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益946,790.05元。此外，由于子公司 计提资产减值准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益1,389.00元，新会计准则下少数股东权 益为 948,179. 05 元。

四、提示

公司已于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》，目前公司正在评价 执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部 对新会计准则的进一步讲解后，公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“股东权益差异调节表”时 所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致股东权益差异调节表中所列报的2007年1月1 日股东权益与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

第十一节备查文件

一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、 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。

三、 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。