**广东远光软件股份有限公司** GUANGDONG YGSOFT INC

**二○○七年年度报告**

**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。

### 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三届董事会第九次会议，审议并通过公 司二○○七年年度报告。

### 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。

### 公司董事长陈利浩、主管会计工作负责人及会计机构负责人（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。

**目 录**

[第一节 公司基本情况简介 1](#_TOC_250010)

[第二节 会计数据和业务数据摘要 3](#_TOC_250009)

[第三节 股本变动及股东情况 6](#_TOC_250008)

[第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 13](#_TOC_250007)

[第五节 公司治理结构 20](#_TOC_250006)

[第六节 股东大会情况简介 27](#_TOC_250005)

[第七节 董事会报告 28](#_TOC_250004)

[第八节 监事会报告 44](#_TOC_250003)

[第九节 重要事项 47](#_TOC_250002)

[第十节 财务报告 53](#_TOC_250001)

[第十一节 备查文件 106](#_TOC_250000)

# 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、投资者关系管理负责人

姓名：朱安 联系地址：广东省珠海市港湾大道科技一路 3 号 电话：0756-3399888

传真：0756-3399666

[电子信箱：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：广东省珠海市港湾大道科技一路 3 号 邮政编码：519085 [国际互联网网址：http://www.ygsoft.com](http://www.ygsoft.com/) [电子信箱：ygstock@ygsoft.com](mailto:ygstock@ygsoft.com)

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》 [登载年度报告的网站网址：http://www.cninfo.com.cn](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

一、报告期内主要利润指标（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **2007 年** |
| 营业利润 | 55,402,977.18 |
| 利润总额 | 61,807,511.45 |
| 归属于公司股东的净利润 | 55,511,554.00 |
| 归属于公司股东的扣除非经常性损益的  净利润 | 55,039,445.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,807,941.71 |
| 现金及现金等价物净增减额 | -39,579,748.63 |
| **项目** | **2007 年末** |
| 总资产 | 398,837,260.95 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 345,401,128.10 |

 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 |
| 非流动资产处置损益 | -97,860.52 |
| 计入当期损益的政府补助 | 596,205.00 |
| 其他营业外收支净额 | 26,221.04 |
| 企业所得税的影响数 | -52,456.55 |
| 合计 | 472,108.97 |

 公允价值变动损益（单位：人民币元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 交易性金融资产 | 3,270,020.00 | —— |
| 合 计 | 3,270,020.00 | —— |

二、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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上年  增减（％） |  | |
| 2006 年 | | 2005 年 | |
| 项目 | 2007 年 |
|  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 155,474,824.09 | 124,739,990.28 | 124,739,990.28 | 24.64% | 101,988,844.37 | 101,988,844.37 |
| 利润总额 | 61,807,511.45 | 41,188,460.65 | 41,207,279.93 | 49.99% | 31,084,698.42 | 31,101,949.41 |
| 归属于上市公  司股东的净利 润 | 55,511,554.00 | 38,519,746.94 | 38,686,885.83 | 43.49% | 26,445,088.03 | 26,607,717.89 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 归属于上市公 司股东的扣除 非经常性损益 的净利润 | 55,039,445.03 | 37,639,709.34 | 37,806,848.23 | 45.58% | 25,789,542.53 | 25,952,172.39 |
| 经营活动产生  的现金流量净 额 | 64,807,941.71 | 41,542,934.00 | 41,542,934.00 | 56.00% | 30,991,239.50 | 30,991,239.50 |
|  |  |  | | 本年末比上  年末增减  （％） |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 2005 年末 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 398,837,260.95 | 362,728,302.77 | 363,762,312.19 | 9.64% | 171,003,266.52 | 172,820,264.97 |
| 所有者权益（或  股东权益） | 345,401,128.10 | 310,925,647.26 | 311,853,574.10 | 10.76% | 129,399,200.32 | 130,159,988.27 |
| 股本 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 | 0.00% | 41,160,000.00 | 41,160,000.00 |

（二）主要财务指标

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上  年增减  （％） |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 2005 年 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 基本每股收益 | 0.51 | 0.42 | 0.42 | 21.43% | 0.32 | 0.32 |
| 稀释每股收益 | 0.51 | 0.42 | 0.42 | 21.43% | 0.32 | 0.32 |
| 扣除非经常性 |  |  |  |  |  |  |
| 损益后的基本 | 0.50 | 0.41 | 0.41 | 21.95% | 0.31 | 0.32 |
| 每股收益 |  |  |  |  |  |  |
| 全面摊薄净资  产收益率 | 16.07% | 12.39% | 12.41% | 增加了 3.66  个百分点 | 20.44% | 20.44% |
| 加权平均净资  产收益率 | 16.80% | 19.65% | 19.65% | 减少了 2.85  个百分点 | 22.60% | 22.57% |
| 扣除非经常性 |  |  |  |  |  |  |
| 损益后全面摊  薄净资产收益 | 15.93% | 12.11% | 12.12% | 增加了 3.81  个百分点 | 19.93% | 19.94% |
| 率 |  |  |  |  |  |  |
| 扣除非经常性 |  |  |  |  |  |  |
| 损益后的加权  平均净资产收 | 16.66% | 19.20% | 19.20% | 减少了 2.54  个百分点 | 22.04% | 22.01% |
| 益率 |  |  |  |  |  |  |
| 每股经营活动 |  |  |  |  |  |  |
| 产生的现金流 | 0.59 | 0.38 | 0.38 | 55.26% | 0.75 | 0.75 |
| 量净额 |  |  |  |  |  |  |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 本年末比 | 2005 年末 | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 上年末增 减（％） |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 归属于上市公 |  |  |  |  |  |  |
| 司股东的每股 | 3.15 | 2.83 | 2.84 | 10.92% | 3.14 | 3.16 |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |

# 第三节 股本变动及股东情况

一、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 | 82,320,000 | 74.96% |  |  |  | -20,168,400 | -20,168,400 | 62,151,600 | 56.59% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 | 31,281,600 | 28.48% |  |  |  | -15,640,800 | -15,640,800 | 15,640,800 | 14.24% |
| 3、其他内资持股 | 51,038,400 | 46.47% |  |  |  | -4,527,600 | -4,527,600 | 46,510,800 | 42.35% |
| 其中：境内非国  有法人持股 | 42,641,760 | 38.83% |  |  |  | -4,527,600 | -4,527,600 | 38,114,160 | 34.71% |
| 境内自然人  持股 | 8,396,640 | 7.65% |  |  |  |  |  | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5、高管股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股  份 | 27,500,000 | 25.04% |  |  |  | 20,168,400 | 20,168,400 | 47,668,400 | 43.41% |
| 1、人民币普通股 | 27,500,000 | 25.04% |  |  |  | 20,168,400 | 20,168,400 | 47,668,400 | 43.41% |
| 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 | 109,820,000 | 100.00% |  |  |  |  |  | 109,820,000 | 100.00% |

限售股份变动情况表（单位：股）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售股  数 | 本年解除限  售股数 | 本年增加  限售股数 | 年末限售  股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 珠海市东区荣  光科技有限公 司 | 33,586,560 | 0 | 0 | 33,586,560 | 首次公开发行限售 | 2009 年 8 月 23 日 |
| 国电电力发展  股份有限公司 | 16,464,000 | 8,232,000 |  | 8,232,000 | 首次公开发行限售 | 2007 年 08 月 23 日 |
| 陈利浩 | 8,396,640 | 0 |  | 8,396,640 | 首次公开发行限售 | 2009 年 8 月 23 日 |
| 吉林省电力有  限公司 | 7,408,800 | 3,704,400 |  | 3,704,400 | 首次公开发行限售 | 2007 年 08 月 23 日 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 福建省电力有 限公司 | 7,408,800 | 3,704,400 |  | 3,704,400 | 首次公开发行限售 | 2007 年 08 月 23 日 |
| 浙江嘉汇集团  有限公司 | 4,527,600 | 2,263,800 |  | 2,263,800 | 首次公开发行限售 | 2007 年 08 月 23 日 |
| 广东太平洋技  术创业有限公 司 | 4,527,600 | 2,263,800 |  | 2,263,800 | 首次公开发行限售 | 2007 年 08 月 23 日 |
| 合计 | 82,320,000 | 20,168,400 | 0 | 62,151,600 | － | － |

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：9310 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 | 境内非国有法人 | 30.58% | 33,586,560 | 33,586,560 | 0 |
| 国电电力发展股份有限公司 | 国有法人 | 12.62% | 13,864,563 | 8,232,000 | 0 |
| 陈利浩 | 境内自然人 | 7.65% | 8,396,640 | 8,396,640 | 0 |
| 吉林省电力有限公司 | 国有法人 | 6.75% | 7,408,800 | 3,704,400 | 0 |
| 福建省电力有限公司 | 国有法人 | 6.75% | 7,408,800 | 3,704,400 | 0 |
| 浙江嘉汇集团有限公司 | 境内非国有法人 | 4.12% | 4,527,600 | 2,263,800 | 0 |
| 广东太平洋技术创业有限公司 | 境内非国有法人 | 3.57% | 3,915,970 | 2,263,800 | 0 |
| 广发证券－交行－广发集合资  产管理计划（3 号） | 其他 | 1.28% | 1,403,929 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行－易方达价值成  长混合型证券投资基金 | 其他 | 1.11% | 1,219,761 | 0 | 未知 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国建设银行－中小企业板交 易型开放式指数基金 | 其他 | 0.66% | 722,889 | 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 |
| 国电电力发展股份有限公司 | | 5,632,563 | 人民币普通股 |
| 吉林省电力有限公司 | | 3,704,400 | 人民币普通股 |
| 福建省电力有限公司 | | 3,704,400 | 人民币普通股 |
| 浙江嘉汇集团有限公司 | | 2,263,800 | 人民币普通股 |
| 广东太平洋技术创业有限公司 | | 1,652,170 | 人民币普通股 |
| 广发证券－交行－广发集合资产管理计划（3 号） | | 1,403,929 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金 | | 1,219,761 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金 | | 722,889 | 人民币普通股 |
| 财富证券有限责任公司 | | 721,691 | 人民币普通股 |
| 曾桃秀 | | 385,010 | 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，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。 | | |

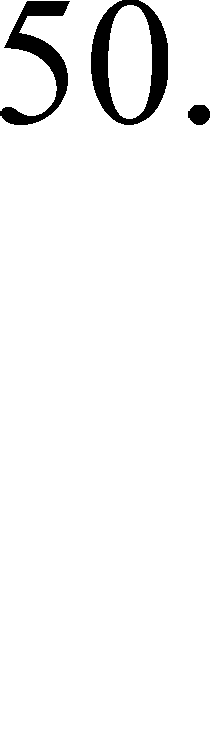
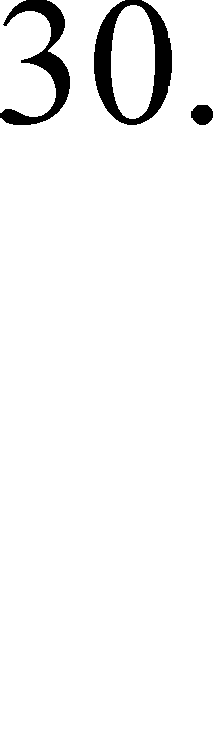
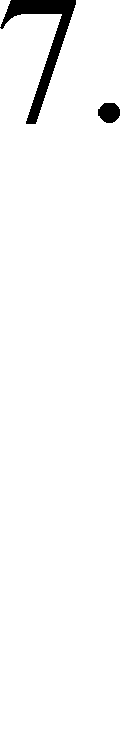
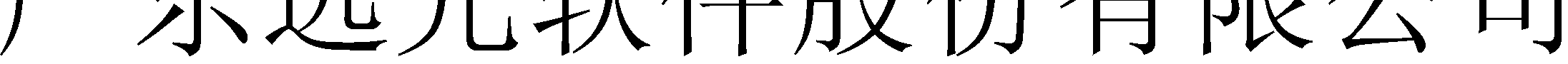
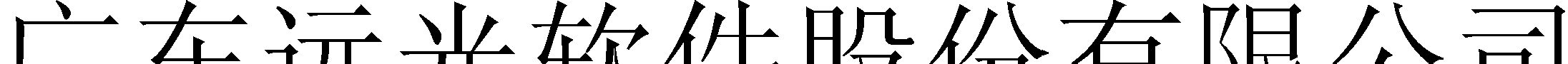
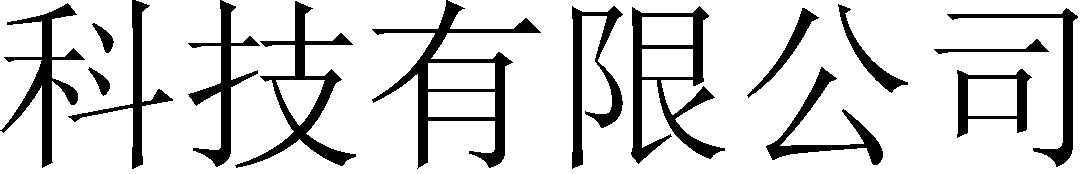
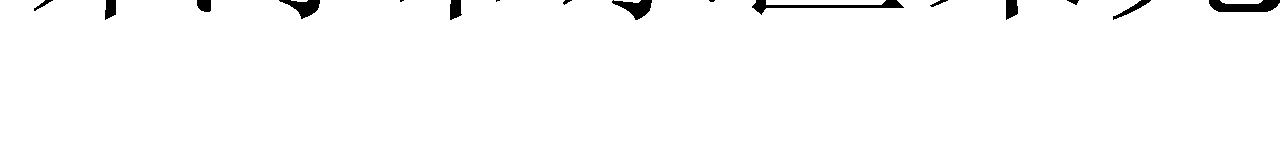
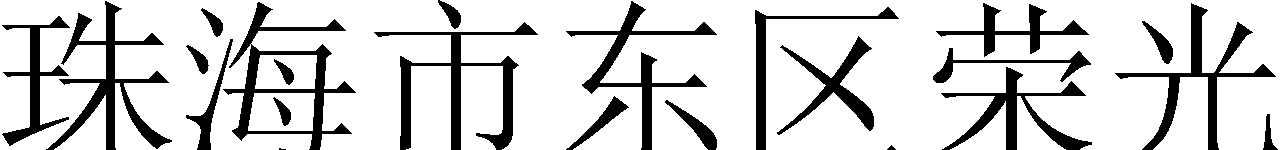
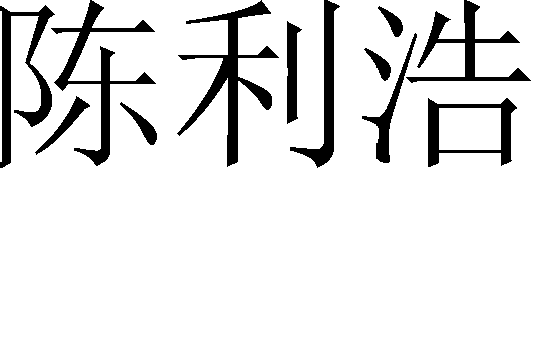
（二）公司控股股东情况 1、控股股东情况 报告期内，公司控股股东未发生变化。

控股股东名称：珠海市东区荣光科技有限公司 法定代表人：胡滨

公司负责人：胡滨 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。 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董事长 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 注册资本：5,447,769,058.00 元

主要经营业务或管理活动：电力、热力生产、销售；电网经营；煤炭产品经营；新能源 与可再生能源项目；高新技术、环保节能产业的开发与应用；信息咨询；电力技术开发咨询、 技术服务；写字楼及场地出租；发、输、变电设备检修、维护；通讯业务；水处理及销售（后 三项限于分支机构）。

（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 | 说明 |
|  |  |  |  | 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 |
| 2007-08-23 | 20,168,400 | 62,151,600 | 47,668,400 | 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 |
|  |  |  |  | 公司发起人股东国电电力发展 |
| 2009-06-02 | 20,168,400 | 41,983,200 | 67,836,800 | 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 |
|  |  |  |  |  | 自公司股票上市之日起 |
| 1 | 珠海市东区荣光科 技有限公司 | 33,586,560 | 2009-08-23 | 33,586,560 | 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。 |
|  |  |  |  |  | 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 |
|  |  |  | 2007-08-23 | 8,232,000 | 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 |
| 2 | 国电电力发展股份  有限公司 | 16,464,000 |  |  | 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 |
| 2009-06-02 | 8,232,000 |
|  |  |  | 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。 |
|  |  |  |  |  | 自公司股票上市之日起 |
|  |  |  |  |  | 36 个月内不转让或委托 |
| 3 | 陈利浩 | 8,396,640 | 2009-08-23 | 8,396,640 | 他人管理所持有的股份 |
|  |  |  |  |  | 也不由公司回购所持有 |
|  |  |  |  |  | 的股份。 |
|  |  |  |  |  | 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 |
| 4 | 吉林省电力有限公 司 | 7,408,800 | 2007-08-23 | 3,704,400 | 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 |
|  |  |  | 2009-06-02 | 3,704,400 | 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。 |
|  |  |  |  |  | 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 |
|  |  |  | 2007-08-23 | 3,704,400 | 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 |
| 5 | 福建省电力有限公  司 | 7,408,800 |  |  | 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 |
| 2009-06-02 | 3,704,400 |
|  |  |  | 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。 |
|  |  |  |  |  | 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 |
|  |  |  | 2007-08-23 | 2,263,800 | 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 |
| 6 | 浙江嘉汇集团有限  公司 | 4,527,600 |  |  | 持的公司的股份，自持有 新增股份之日起（即完成 |
|  |  |  | 2009-06-02 | 2,263,800 | 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。 |
|  |  |  |  |  | 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 |
|  |  |  | 2007-08-23 | 2,263,800 | 也不由公司回购所持有 |
| 7 | 广东太平洋技术创 业有限公司 | 4,527,600 |  |  | 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 |
|  |  |  | 2009-06-02 | 2,263,800 | 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。 |

# 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

（一）基本情况 1、董事、监事

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日 期 | 任期终止日 期 | 年初持股 数 | 年末持股 数 | 变动原因 | 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 取薪酬 |
| 陈利浩 | 董事长 | 男 | 53 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 8,396,640 | 8,396,640 |  | 20.53 | 否 |
| 缪军 | 副董事长 | 男 | 51 | 2007 年 10  月 26 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 黄建元 | 董事、总裁 | 男 | 46 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 18.87 | 否 |
| 黄笑华 | 董事、高级  副总裁 | 男 | 37 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 17.20 | 否 |
| 周立 | 董事、高级  副总裁 | 男 | 43 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 15.29 | 否 |
| 林国华 | 董事 | 男 | 46 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 否 |
| 陈冲 | 独立董事 | 男 | 64 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 3.60 | 否 |
| 刘友夫 | 独立董事 | 男 | 53 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 3.60 | 否 |
| 温烨 | 独立董事 | 女 | 39 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 3.60 | 否 |
| 陈景东 | 监事会主  席 | 男 | 44 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 董蕴华 | 监事 | 女 | 57 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 柯甫灼 | 监事 | 男 | 46 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 陈卫光 | 监事 | 男 | 50 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 侯朗基 | 监事 | 男 | 51 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 向万红 | 职工代表  监事 | 男 | 30 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 10.80 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 郑佩敏 | 职工代表 监事 | 女 | 36 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 7.22 | 否 |
| 江泽华 | 职工代表  监事 | 男 | 35 | 2007 年 06  月 27 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 10.28 | 否 |
| 朱安 | 董事会秘  书、高级副 总裁 | 女 | 39 | 2007 年 07  月 19 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 11.92 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - |  |  | - |  | - |

2、高级管理人员

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日 期 | 任期终止日 期 | 年初持股 数 | 年末持股 数 | 变动原因 | 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 取薪酬 |
| 黄建元 | 总裁 | 男 | 46 | 2007 年 10  月 09 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 18.87 | 否 |
| 黄笑华 | 高级副总  裁 | 男 | 37 | 2007 年 07  月 19 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 17.20 | 否 |
| 周立 | 高级副总  裁 | 男 | 43 | 2007 年 07  月 19 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 15.29 | 否 |
| 朱安 | 高级副总  裁 | 女 | 39 | 2007 年 07  月 19 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 11.92 | 否 |
| 雷敏强 | 副总裁 | 男 | 33 | 2007 年 07  月 19 日 | 2010 年 06  月 26 日 | 0 | 0 |  | 12.00 | 否 |

（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 | 副董事长 | 国电电力发展股份有限公司副总经理 |
| 陈景东 | 监事会主席 | 国电电力发展股份有限公司副总经理、董事会秘书 |
| 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副总经理 |

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

陈利浩先生，董事长，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 市科技百万重奖及其它多项省部级科技奖项。

缪军先生，副董事长，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、 党组成员。

黄建元先生，董事、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。 林国华先生，董事，中国香港，1962 年生，香港浸会大学毕业，工商管理学士，曾先后 担任法国永信洋行行政管理工作，美国霍尼韦尔市场经理，香港万事利电脑系统有限公司董

事、副经理职务，现担任香港恒生科技有限公司总经理。 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）。 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。

温烨女士，独立董事、中国国籍，1969 年生，中国人民大学法学院毕业，法学博士学位， 北京市尚公律师事务所执行合伙人，同时担任中国证券登记结算有限公司、中国人口福利基 金会、联合国工业发展组织中国事务处等单位及数家上市公司的常年法律顾问。温烨女士除 在本公司担任独立董事外，还担任贵州贵航汽车零部件股份有限公司独立董事。

陈景东先生，监事会主席，中国国籍，1964 年生，工学硕士，中共党员，高级工程师。 历任水电部电力生产司工程师、能源部电力司高级工程师、龙源电力集团公司龙源电气公司 总经理助理，电力部安生司、国家电力公司安运部、国家电力公司发输电运营部助理调研员、 副处长、处长，国电电力发展股份有限公司党组成员、董事会秘书。现任国电电力发展股份 有限公司党组成员、副总经理、董事会秘书。

董蕴华女士，监事，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，监事，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，监事，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，监事，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。现任广东太平洋技术创业有限公司副总经理、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 月进入公司工作，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，中国国籍，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，现任公司行政总监。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。江先生为监事会中 的职工代表。

朱安女士，高级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，副总裁，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。

（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（总裁、副总裁）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；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 |
| 陈利浩 | 董事长 | 20.53 | 否 |
| 缪军 | 副董事长 | 0 | 是 |
| 黄建元 | 董事、总裁 | 18.87 | 否 |
| 黄笑华 | 董事、高级副总裁 | 17.20 | 否 |
| 周立 | 董事、高级副总裁 | 15.29 | 否 |
| 林国华 | 董事 | 0 | 否 |
| 陈冲 | 独立董事 | 3.60 | 否 |
| 刘友夫 | 独立董事 | 3.60 | 否 |
| 温烨 | 独立董事 | 3.60 | 否 |
| 陈景东 | 监事会主席 | 0 | 是 |
| 董蕴华 | 监事 | 0 | 是 |
| 柯甫灼 | 监事 | 0 | 是 |
| 陈卫光 | 监事 | 0 | 是 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 侯朗基 | 监事 | 0 | 是 |
| 向万红 | 职工代表监事 | 10.80 | 否 |
| 郑佩敏 | 职工代表监事 | 7.22 | 否 |
| 江泽华 | 职工代表监事 | 10.28 | 否 |
| 朱安 | 董秘、高级副总裁 | 11.92 | 否 |
| 雷敏强 | 副总裁 | 12.00 | 否 |
| 合计 | - |  | - |

（四）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况的说明 报告期内，公司第二届董事会届满换届。独立董事丁世龙先生因工作原因，于第二届董

事会届满辞去独立董事职务；董事长蒋晓华先生因工作原因，于第二届董事会届满辞去董事 长职务。经公司第二届董事会提名，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过，并经 2006 年年度股东大会选举，陈利浩先生、缪军先生、黄建元先生、黄笑华先生、周立先生、林国 华先生为公司第三届董事会董事，陈冲先生、刘友夫先生、温烨女士为公司第三届董事会独 立董事。经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举陈利浩先生为董事长，经公司第三 届董事会第五次会议审议通过，选举缪军先生为副董事长。第三届董事会任期自 2007 年 6 月

27 日起至 2010 年 6 月 26 日止。 报告期内，公司第二届监事会届满换届。监事会主席陈斌先生因工作原因，于第二届监

事会届满辞去监事会主席职务。经公司第二届监事会提名，公司第二届监事会第十次会议审 议通过，并经 2006 年年度股东大会选举，陈景东先生、董蕴华女士、柯甫灼先生、陈卫光先 生、侯朗基先生为公司第三届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代 表监事向万红先生、郑佩敏女士、江泽华先生共同组成第三届监事会。经公司第三届监事会 第一次会议审议通过，选举陈景东先生为监事会主席。第三届监事会任期自 2007 年 6 月 27

日起至 2010 年 6 月 26 日止。

经公司董事长提名，2007 年 10 月 9 日公司第三届董事会第四次会议聘任黄建元先生为

公司总裁。2007 年 7 月 19 日第三届董事会第二次会议聘任杨学锋和雷敏强为公司副总裁。

杨学锋先生因个人原因，于 2007 年 12 月 31 日向董事会提出辞职申请，不再担任公司副总裁。

二、公司员工情况 1、截至报告期末，公司在职员工人数为 1062 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 |
|  | 研究开发人员 | 664 | 62.52% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 专业构成 | 销售人员 | 243 | 22.88% |
| 财务人员 | 36 | 3.39% |
| 行政人员 | 119 | 11.21% |
| 小计 | 1062 | 100% |
| 教育程度 | 本科及以上 | 590 | 55.56% |
| 大专 | 414 | 38.98% |
| 其他 | 58 | 5.46% |
| 小计 | 1062 | 100% |

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》、中国证监会有关法律法规以及深圳证券交易所有关中小企业板规范运作文 件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作严格执行《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》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》、《董 事会战略委员会工作制度》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》。 并根据有关法律法规要求和公司实际情况，公司及时修订了《公司章程》、《募集资金管理办 法》、《信息披露管理制度》；同时还制定了《内部审计制度》、《新股申购内控制度》等各项内 控制度，切实保障公司和投资者的利益。

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则》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》、《关于以非现场方式召开董事会会 议的实施细则》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。公司股东代表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 公司建立了公正、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 公司高度重视投资者关系管理工作，公司董事会专门制定了《信息披露管理制度》、《投

资者关系管理办法》、《接待与推广工作制度》、《内部信息报告制度》等规章制度。公司严格 执行上述规章制度，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》、《中国证券报》和巨潮资讯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《信息披露管理制度》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、2007 年公司治理专项活动工作 根据中国证券监督管理委员会发布的证监公司字【2007】28 号文《关于开展加强上市公

司治理专项活动有关事项的通知》（以下简称“通知”）和广东证监局【2007】48 号文《关于 做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》等文件的要求和统一部署，公司于 2007年4月 启动了治理专项活动，本着实事求是的原则对公司治理情况进行了深度自查，历经自查、现 场检查及公众评议、整改提高等阶段，报告期内已完成了此次公司治理专项活动的既定任务。

（一）通过自查，公司治理主要存在公司董事会下属四个专业委员会的专业作用没有得 到很好地发挥、管理和内控制度没有及时修改和完善，不够细化以及部分高管任职资格不符 合法律法规要求等问题。

针对上述自查中发现的问题，公司成立了以董事长牵头的专项整改小组，明确职责分工 和整改期限。通过选举产生新一届各专业委员会成员，从人员组成上保证各专业委员会的专 业性；同时，公司为每个专业委员会都落实了具体的接口部门，以有利于各委员会职能的进 一步落到实处。根据现行法律法规的相关规定以及深圳证券交易所关于中小企业板有关特别 规定，公司及时制定、修订和补充了《公司章程》、《接待和推广工作制度》、《募集资金管 理办法》。通过修改《公司章程》，公司重新界定了高级管理人员的范围，不再出现公司高级 管理人员兼任公司监事的情况。为加强公司董事、监事、高管对相关法律法规的理解和把握， 更好地提升公司治理水平，公司内部积极组织董事、监事和高管对新法律、法规和规章的学 习，积极参加监管部门和中介机构组织的相关培训，适当的时候聘请专家来公司授课。

（二）中国证券监督管理委员会广东监管局对公司开展加强公司治理专项活动进行了现 场检查。通过现场检查，广东监管局肯定了公司治理专项工作，认为公司治理制度基本建立 健全，“三会”及经营班子运作正常，运作基本规范；公司在人员、财务、机构、业务方面独 立于控股股东及实际控制人，资产基本完整；公司治理的总体水平基本得到投资者和社会公 众的认同。同时还指出公司治理工作方面还存在可以进一步完善的地方。

按照广东监管局的有关要求，公司立即制定了详细的推进方案。主要包括：公司的新股 申购严格按照《广东远光软件股份有限公司申购新股管理办法》和《证券及法律事务部关于 新股申购的实施办法》执行，并不再进行股票二级市场买卖业务；修订和完善《公司章程》、

《募集资金管理办法》、《总裁工作细则》；设置专职内部审计人员，切实有效履行内部审计 制度；进一步完善公司董事会、监事会会议召开、表决程序。

（三）为了欢迎监管部门和广大投资者对公司治理情况进行分析评议并提出整改建议， 为了使投资者和社会公众更好地参与公司治理情况的公众评议，提出各自的意见和建议，公 司设立了专门的电话、传真和邮箱，接受广大投资者的评议。

（四）通过开展公司专项治理活动，对公司治理现状有了更深入细致的了解，也进一步 完善了公司治理结构和内部约束机制，公司治理水平得到了有效提升。公司将坚持不懈地继 续深化公司治理工作，进一步健全和完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，推动 公司持续、健康、稳定的发展。

公司治理专项活动详细情况见刊登在2007年7月12日《证券时报》及巨潮资讯网网站

[（http://www.cninfo.com.c](http://www.cninfo.com.cn/)n）上的《公司治理自查报告和整改计划》及《公司治理自查情 况说明》和 2007 年 11 月 15 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网网站

[（http://www.cninfo.com.cn）上的《公司治理情况整改报告》。](http://www.cninfo.com.cn/) 三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他 有关法律法规和公司章程等的规定和要求，恪守董事行为规范，积极参与公司管理，诚实守 信地履行职责，审慎决策公司所有重大事项，切实维护公司和投资者利益。

公司独立董事能够严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章 程》及《公司独立董事制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议， 深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提 出合理的意见和建议，对公司董事会换届选举、选举聘任公司高级管理人员、运用自有资金 申购新股以及对外投资等相关事项发表独立意见。

公司董事长能严格按照其职责范围（包括授权）行使权力，全力加强董事会建设，依法 召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议，严格执行董事会集体决策机制，确 保董事会依法正常运作。并积极推动公司内部控制制度的制订和完善，督促执行股东大会和 董事会的各项决议，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将有关情况告知其他董事， 确保全体董事知悉董事会工作的运行情况。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 职务 | 应出席次数 | 亲自出席次  数 | 委托出席次  数 | 缺席次  数 | 是否连续两次未亲自  出席 |
| 蒋晓华 | 董 事 长  （原） | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 陈利浩 | 董事长 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 缪军 | 副董事长 | 11 | 10 | 1 | 0 | 否 |
| 黄建元 | 董事 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 黄笑华 | 董事 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 周立 | 董事 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 林国华 | 董事 | 7 | 6 | 0 | 1 | 否 |
| 丁世龙 | 独立董事  （原） | 4 | 3 | 0 | 1 | 否 |
| 陈冲 | 独立董事 | 11 | 10 | 0 | 1 | 否 |
| 刘友夫 | 独立董事 | 11 | 10 | 1 | 0 | 否 |
| 温烨 | 独立董事 | 7 | 7 | 0 | 0 | 否 |

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。

四、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，公司在与控股股东、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、各副总裁、董事会秘书等高

级管理人员均在公司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 人经营与公司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，公司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 其他关联方干涉公司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订了劳动合同并缴 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组织机构，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、产品规划部、ERP 软件部、 平台及定制支持部、基础软件部、BI 软件部、设计部、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、销售事务部、市场营销部、客户服务管理部、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公司的经营活动。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 公司设有独立的财务部门，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。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制 公司建立了较为完善的绩效考评体系，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。

六、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。 报告期内，公司内部审计部设有专职审计人员 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》，2007 年，公司内部审计部门在董事会的领导下，根据董事会要

求开展内部审计工作，包括：

1、对公司 2007 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、不定期地对新股申购专户资金进行了抽查，确保了申购资金的安全；

4、配合利安达信隆会计师事务所对公司 2007 年度财务报表的外部审计工作；

5、公司募集资金管理及内控制度执行的日常监督；

6、对公司 2007 年度关联交易情况进行审计，包括定价依据是否遵循“公平、公正、公 开”的市场交易原则，定价是否合理、公允等事项进行审计。

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 3 次股东大会：二○○七年第一次临时股东大会、二○○六年 年度股东大会和二○○七年第二次临时股东大会。

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 2007年4月 12 日在公司会议室召开了二○○七年第一次临时股东大会，本次股东 大会以现场记名投票和网络投票相结合的方式，审议通过了如下议案和事项：

（1）《关于聘请会计师事务所的议案》

（2）《广东远光软件股份有限公司章程修正案》

（3）《关于运用自有资金申购新股的议案》

本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 4 月 13 日的《证券时报》和巨潮资讯网站

[（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

2、于 2007年6月 27 日在公司会议室召开了二○○六年年度股东大会，本次股东大会以 现场记名投票的方式，审议通过了如下议案和事项：

（1）《公司 2006 年年度报告及摘要》

（2）《公司 2006 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》

（3）《公司 2006 年度董事会工作报告》

（4）《公司 2006 年度监事会工作报告》

（5）《公司 2006 年度财务决算报告》

（6）《关于 2006 年度关联交易的议案》

（7）《公司董事会换届选举的议案》

（8）《公司第三届监事会换届选举的议案》

本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 6 月 28 日的《证券时报》和巨潮资讯网站

[（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

3、于 2007 年 10 月 26 日在公司会议室召开了二○○七年第二次临时股东大会，本次股 东大会以现场记名投票的方式，审议通过了如下议案和事项：

（1）《关于修改<公司章程>的议案》

（2）《关于审议投资入股华凯投资集团有限公司的议案》 本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 10 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨

[潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

# 第七节 董事会报告

一、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，公司继续着力推进募集资金投资项目实施，进一步加强自主软件产品开发力 度。FMIS 软件项目、财务工具软件项目、电力专业软件项目、研发及客户支持中心等四个募 投项目进展顺利。

1）基于大型数字化电力企业模型的集团 ERP 系统-远光 FMIS 系统软件开发取得阶段性成 果，目前在基础核算、集团财务等层面的功能开发已经完成，并且在多个省电力集团公司得 到应用，取得良好的市场反馈。

2）财务核算软件推出了全新的 3.0 版，并支持 BS（网页浏览器应用）的应用；加大了 对财务分析类软件的研发力度，并开发出远光财务分析系统 4.0 版，收到了良好的市场反馈。

3）针对电力行业资产密集的行业特点，推出了远光 EAM(资产管理)系统软件，进一步丰 富和完善了公司在电力行业信息化解决方案，也提高了整体解决方案的竞争力。

4）公司在 2007 年积极开展和启动了 CMMI 的认证评级工作，争取在 2008 年全面开展项 目的试点工作，2009 年完成 CMMI 评审的通过。CMMI 的认证评级工作将极大的促进研发流程 的优化，能全方位提高公司的研发能力。

募投项目的顺利实施增强了公司软件产品的研发能力，提高和完善了公司产品在电力行 业财务及管理应用软件的竞争力。

报告期内，公司加大了销售管理的力度，制定了更为有效的激励机制和考核方法；联合 微软、惠普举办市场活动，提高公司产品品牌形象。

报告期内，针对电力行业以外的市场拓展规划，公司组织研发了基于行业外基础核算应 用的 EAP 产品（企业应用包），并对原有的物资管理软件进行了大的改造，使之具备行业外企 业应用的特点。同时，公司对外加大渠道的建设力度，通过渠道正面接触电力行业外市场， 同时反馈对产品改进的信息。

由于公司产品线、业务结构的不断优化及管理水平的提高，2007 年公司主营收入及利润 均保持持续增长。2007 年度，公司实现营业收入 15,547.48 万元，比上年同期 12,474.00 万 元增长 24.64%；实现利润总额 6,180.75 万元，比上年同期 4,120.73 万元增长 49.99%； 实 现净利润（归属于母公司股东）5,551.16 万元，比上年同期 3,868.69 万元增长 43.49%。在

募集资金建设项目持续投入的情况下，净利润增长幅度仍高于营业收入增长幅度，体现了公 司良好的盈利能力。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 16,949.43 万元，经营活动产生的现 金流量净额为 6,480.79 万元，同比分别增长了 38.13%及 56.00%。公司经营活动产生的现金 流继续保持稳定、健康增长。

2、主营业务及其经营状况

1）主营业务的范围 公司的经营范围为：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。

2）公司主营业务及其经营状况

（1）分行业、分产品经营情况

单位：（人民币）万元

）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率  (%) | 营业收入比  上年增减（%） | 营业成本比  上年增减（%） | 营业利润率比  上年增减（% |
| 电力行业 | 15,237.70 | 3,201.37 | 78.99% | 23.20% | 4.38% | 29.41% |
| 其他 | 309.78 | 90.51 | 70.78% | 192.05% | 273.85% | 167.86% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 远光 FMIS 软件 | 5,921.88 | 2,148.85 | 63.71% | -7.30% | -15.72% | 6.03% |
| 远光财务管理新纪元 | 6,680.15 | 349.05 | 94.77% | 30.34% | 89.74% | -1.70% |
| 其他软件 | 2,184.51 | 128.64 | 94.11% | 304.85% | 626.37% | -2.70% |
| 软硬件系统集成 | 760.46 | 665.34 | 12.51% | 80.59% | 95.79% | -35.19% |

（2）分地区经营情况

单位：人民币万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 较上年增减（%） |
| 东北地区 | 1,251.71 | -46.91% |
| 华北地区 | 4,028.31 | 34.11% |
| 西北地区 | 1,567.28 | 20.12% |
| 华中地区 | 2,292.15 | 71.22% |
| 华东地区 | 647.51 | 65.40% |
| 西南地区 | 1,681.98 | -18.69% |
| 华南地区 | 4,078.54 | 103.02% |
| 合 计 | 15,547.48 | 24.64% |

（3）报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（4）报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

（5）报告期内，前 5 名客户合计的营业收入为 5,816.61 万元，占当期营业收入总额的 37.41%，较上年同期的 36.67%略有上升。

3、报告期公司财务数据和资产构成情况

截止 2007 年 12 月 31 日，公司总资产为 39,883.73 万元。其中流动资产为 28,870.97 万

元，主要包括货币资金、交易性金融资产、应收款项及预付款项；固定资产为 4,173.25 万元， 主要包括电脑设备、运输设备及房屋建筑物等。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，未发生资产损失及减值的情形。

1）资产构成情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年末 | 2006 年末 | 较上年增减 |
| 货币资金占总资产% | 59.95% | 78.31% | -18.36% |
| 应收账款占总资产% | 9.39% | 8.01% | 1.38% |
| 长期股权投资占总资产% | 15.79% | 0.36% | 15.43% |
| 固定资产占总资产% | 10.46% | 10.00% | 0.46% |
| 在建工程占总资产% | — | 0.16% | -0.16% |
| 短期借款占总资产% | — | 4.95% | -4.95% |

报告期公司资产构成较上年略有变动。长期股权投资占总资产比例有所提高，货币资金 占总资产比例降低。变动主要原因为报告期公司投资入股华凯投资集团有限公司、分派 2006 年度现金股利等。

2）费用构成情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年度 | 2006 年度 | 较上年增减（%） |
| 销售费用 | 2,874.84 | 2,238.28 | 28.44% |
| 管理费用 | 5,041.11 | 3,250.88 | 55.07% |
| 财务费用 | -191.51 | -175.60 | -9.06% |
| 所得税 | 586.06 | 235.50 | 148.86% |

（1）销售费用较上年增长 28.44%，主要是公司所属分支机构人员增长及营销活动支出 增加共同影响所致。

（2）管理费用较上年增长 55.07%，主要是公司营运规模持续扩大,公司募投资金建设项 目投入增加所致。

（3）财务费用较上年减少 9.06%，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）所得税较上年增长 148.86%，主要是公司 2005 年度原多缴的 5%的企业所得税在 2006

年度留抵、公司 2006 年度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，导致 2006 年度所得税费用偏低。

3）经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年度 | 2006 年度 | 较上年增减（%） |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,480.79 | 4,154.29 | 56.00% |
| 经营活动现金流入合计 | 18,576.33 | 12,998.66 | 42.91% |
| 经营活动现金流出合计 | 12,095.53 | 8,844.37 | 36.76% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,369.00 | -752.95 | 745.87% |
| 投资活动现金流入合计 | 2,147.36 | 159.88 | 1243.14% |
| 投资活动现金流出合计 | 8,516.36 | 912.83 | 832.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,069.77 | 14,208.96 | -128.64% |
| 筹资活动现金流入合计 | — | 16,846.95 | -100.00% |
| 筹资活动现金流出合计 | 4,069.77 | 2,637.99 | 54.28% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,957.97 | 17,610.30 | -122.48% |
| 现金流入总计 | 20,723.69 | 30,005.49 | -30.93% |
| 现金流出总计 | 24,681.66 | 12,395.19 | 99.12% |

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增长 56.00%，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，增值税退税收入较历年更为及时所致。

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 745.87%，主要是由于报告期内 公司投资入股华凯投资集团有限公司，募集资金建设项目中资本性支出增加共同影响所致。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 128.64%，主要是由于公司 2006

年公开发行股票募集资金 14,629.95 万元到位，本报告期归还到期短期借款 1800 万元未续贷

共同影响所致。

（4）报告期内现金及现金等价物净增加额较上年减少 122.48%，主要是由于公司 2006 年公开发行股票募集资金 14,629.95 万元到位，2007 年投资入股华凯投资集团有限公司以及 归还到期短期借款 1800 万元未续贷等多方面原因共同影响所致。

4、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，公司拥有一家控股子公司及两家参股公司，主要情况如下：

、

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 注册地 | 实际投资额  （万元） | 注册资本  （万元） | 持股比例 | 经营范围 |
|  |  |  |  |  | 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 |
| 福州远光软件有 |  |  |  |  |  |
|  | 福州 | 53.45 | 100 | 61% | 消防监控设备的开发、代购代销，楼宇综合布线 |
| 限公司 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | （以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从 |
|  |  |  |  |  | 其规定）。 |
|  |  |  |  |  | 计算机软件开发、批发、零售、计算机系统集成 |
| 南昌赣源远光软 |  |  |  |  |  |
|  | 南昌 | 49.00 | 100 | 49% | 及硬件批发、零售（以上项目国家有专项规定的 |
| 件有限公司 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 除外）。 |
|  |  |  |  |  | 房地产项目开发，商品房销售；出租自有房屋 |
| 华凯投资集团有 |  |  |  |  |  |
|  | 北京 | 6,082.50 | 19000 | 26.32% | 投资管理；投资咨询；物业管理；电子技术开发 |
| 限公司 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 技术咨询、技术服务；销售建筑材料、装饰材料 |

、

。

；

、

。

注：报告期内江西远光腾龙软件有限公司已清算注销，仅对其 2007 年 1-6 月利润表、现 金流量表进行合并，不再合并其资产负债表。

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 报告期末资产情况 | | 报告期营业收入情况 | | 报告期净利润情况 | | 审计机 构 |
| 资产总额 | 较上年增减  （%） | 营业收入 | 较上年增减  （%） | 净利润 | 较上年增减  （%） |
|  |  |  |  |  |  |  | 利安达 |
| 福州远光软件 |  |  |  |  |  |  | 信隆会 |
|  | 297.90 | 104.04% | 325.08 | 64.75% | 119.46 | 194.09% |  |
| 有限公司 |  |  |  |  |  |  | 计师事 |
|  |  |  |  |  |  |  | 务所 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 利安达 |
| 南昌赣源远光 |  |  |  |  |  |  | 信隆会 |
|  | 364.39 | 27.37% | 293.78 | 2.52% | 121.81 | 28.77% |  |
| 软件有限公司 |  |  |  |  |  |  | 计师事 |
|  |  |  |  |  |  |  | 务所 |
|  |  |  |  |  |  |  | 中准会 |
| 华凯投资集团 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 55,899.83 | 96.73% | 23,909.45 | -30.44% | 1,224.10 | 44.77% | 计师事 |
| 有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 务所 |

（二）对公司未来发展的展望 1、所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

公司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。从所处行业未来发展前景来看，我国软件行业市场需求空间巨大，国家 提出的自主创新战略强化了软件产业的先导地位，为软件产业的发展营造了良好的政策和社 会环境。据 CCID 预测，2009 年的我国软件行业市场规模将达到 11,180.4 亿元。

我国软件行业市场由软件产品和系统集成与软件服务组成，2007 年软件总收入 5,800 亿 元，同比增长 20.8%，其中软件服务增幅最高，达到 24.8%，增幅高于软件产品的 22.5%和系 统集成的 16.0%的增长幅度，2002 年后的数据表明，我国软件增长的重心已从软件产品逐步 转移到软件服务领域。

2007 年电力行业管理软件市场竞争加剧，主要体现在国外软件企业对电力行业的渗透不 断加大，国内软件厂商也在通过各种渠道进入电力行业管理软件市场，行业竞争日益激烈； 同时客户的需求越来越多样化，客户对于信息化的需求随着管理的进步不断提出新的要求。

2、公司发展战略 公司将在进一步巩固、增强自主软件产品的基础上，满足客户的多层次、多样化需求，

拓展信息集成、系统整合的业务，拓展为客户选择的第三方软件实施、维护的业务，不断巩 固公司的核心竞争力，不断增强公司的研发能力、服务能力和市场能力，在电力行业内继续 增长、在电力行业外迅猛拓展。

展望未来，公司将不仅仅满足于做一个软件产品开发提供商，更重要的是在电力行业及 中国企业管理信息化领域，做一个资深的、专家级的、具备行业影响力和领导力的研发、实 施、咨询及信息集成的软件公司，力争将公司发展成为国内首屈一指的财务及企业管理软件 公司和财务及企业管理咨询公司、国际化的管理软件公司。

3、公司 2008 年经营计划和主要目标

2008 年公司总体经营计划是抓住电力行业信息化建设的发展契机，进一步巩固、增强自 主软件产品研发能力，继续提升公司在电力行业服务能力，在软件产品研发、产品销售、信 息系统集成以及软件服务领域满足客户多层次、多样化需求，确保实现 2008 年公司业绩继续 保持稳定增长的经营目标。

1）2008 年公司将进一步着力推进募集资金投资项目实施，进一步加强自主软件产品开 发力度。确保 FMIS 软件项目、财务工具软件项目、电力专业软件项目、研发及客户支持中心 等四个募投项目达成预期目标，从而提升公司自主软件产品研发能力。

2）在巩固、增强自主软件产品的基础上，提升咨询、实施与服务能力，加大信息集成产 品的研发力度，使公司具备为大型集团企业提供信息集成解决方案及实施服务的能力。

3）全面开展企业 CMMI 研发认证的相关筹备工作，进一步推动研发流程规范化建设，通 过细化过程定义，试点优化推进等措施，逐步规范研发过程管理，同时提高研发项目管理能 力。从而为提高设计、开发、测试能力，为用户提供更优质、更适用的产品打下坚实的基础。

4）继续加大对发电行业市场拓展力度，在电力行业不断“跑马圈地”和“精耕细作”， 从而进一步巩固公司在电力行业的优势地位。同时，继续加强电力行业以外的市场拓展，通 过开展市场活动、渠道建设等，力争在电力行业外取得较好的销售业绩。

5）加大高端研发、咨询等人才的引进力度及内部培训的力度，使公司在研发、咨询、实 施、顾问服务、规划等方面具备较强的竞争力，从而更好的为电力行业信息化需求服务。

4、资金需求及使用计划

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。

在募集资金使用上，2008 年，公司按照上市招股说明书披露的募集资金使用计划继续推 进募投项目的实施，使募投项目投资收益达成预期目标。

5、可能面临的风险因素及对策

1）市场竞争的风险 随着国外软件企业对电力行业的渗透不断加大，国内软件厂商也在通过各种渠道进入电

力行业管理软件市场，行业竞争日益激烈；如果公司不能从市场竞争中进一步巩固市场地位， 将面临市场份额下滑的风险。

公司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， 在电力行业软件市场，公司具备品牌优势、产品优势、市场与客户占有优势、营销和服务优 势以及合作伙伴渠道优势。同时公司将继续强化对电力行业的服务能力，继续为电力行业客 户提供优质的产品和服务。

2）高端人才不足的风险 随着公司营运规模的加大，公司对各种技术、实施、服务及管理类的人才需求加大，特

别是对高端人才的需求日益加大；高端人才不足有可能影响公司经营目标的实现。 为此，公司制定了更加完善的人力资源管理机制，从人力资源引进到培训到培养到职业

规划等方面均设立更加人性化的管理体制，确保公司作为一个软件类公司具有较强的高端技 术人才的培养储备能力，同时不断保持新鲜血液的加入，促使人力资源结构更加合理；

3）经营管理水平的提升难以跟上业务迅速发展需要的风险 公司上市后两年取得了快速发展，公司业务规模、人员规模等不断扩大，管理边界越来

越广，经营管理的复杂性随之增加，如果经营管理的提升难以跟上公司业务迅速发展的需要， 有可能制约公司发展后劲。

为此，公司成立管理优化办公室和创新转型办公室，建立健全公司管理制度和内部工作 流程；通过建立和完善薪酬激励机制，打造具有高度责任心、使命感及高素质的公司核心经 营团队。

4）未来有可能不再享受税收优惠的风险

公司在 2003、2004、2005、2006、2007 年连续五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批认定为“国家规划布局内重点软件企业”，但公司不能保 证未来年度内一定能取得该项认定。如果公司在以后年度不能取得该项认定，公司须按 18% 的税率缴纳企业所得税。

二、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 | 本年度投入募集资金总额 | 3,447.81 |
| 变更用途的募集资金总额 | 0.00 | 已累计投入募集资金总额 | 4,368.71 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | 0.00% | | |  | | | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | 项目 可行 性是 否发 生重 大变  化 |
| 是否 已变 更项 目（含 部分  变更） | 截至期末累 计投入金额 与承诺投入 金额的差额 (3)＝  (2)-(1) |
| 截至期 末投入 进度（% (4)＝  (2)/(1) |
| 是否 达到 预计  效益 |
| 募集资金  承诺投资 总额 | 调整后  投资总 额 | 截至期末  承诺投入 金额(1) | 截至期末  累计投入 金额(2) | 项目达到预  ） 定可使用状  态日期 | |
| 本年度投  入金额 | 本年度实  现的效益 |
| 承诺投资项目 |
|  |
|  |  |
|  |  |  |  |  | |
|  |
|  |
|  |  |
| 研发及客户支持中心 | 否 | 4,085.00 | 0.00 | 4,085.00 | 1,080.28 | 1,342.95 | -2,742.05 | 32.88% | 2008年 08月  31 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| FMIS 软件项目 | 否 | 3,795.00 | 0.00 | 3,795.00 | 1,426.80 | 1,820.15 | -1,974.85 | 47.96% | 2008年 08月  31 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| 电力专业软件项目 | 否 | 2,525.00 | 0.00 | 2,525.00 | 621.60 | 753.89 | -1,771.11 | 29.86% | 2008年 08月  31 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| 财务工具软件项目 | 否 | 2,195.00 | 0.00 | 2,195.00 | 319.13 | 451.72 | -1,743.28 | 20.58% | 2008年 08月  31 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 12,600.0  0 | 0.00 | 12,600.0  0 | 3,447.81 | 4,368.71 | -8,231.29 | - | - | | 0.00 | - | - |
| 未达到计划进度原因  （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。 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实  施地点变更情况 | 募集资金投资项目实施地点未发生变更。 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实  施方式调整情况 | 募集资金投资项目实施方式未发生调整。 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先  期投入及置换情况 | 募集资金投资项目没有先期投入及置换情况。 | | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时 | 未出现用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。 | | | | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 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 公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于修改公司<募集资金管理办法>的议案》，

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 2007 年 12 月 31 日，在交通银行珠海分行（帐号： 90018000928413）存放 6676.07 万 元 ， 在中国农业银行珠海金鼎支行（帐号：

44-35401040006663）存放 3854.86 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三届董事会第九次会议审议通过的《关于募

集资金 2007 年度存放与使用情况的专项报告》进行了审核，出具了利安达专字[2008]第 1027

号《关于广东远光软件股份有限公司 2007 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告》，认为

公司管理层编制的《关于募集资金 2007 年度存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易

所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引的规定，如实反映了公司 2007 年度募集资 金存放与使用情况。

（三）对报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司第三届董事会第四次会议和 2007 年第二次临时股东大会审议通过《关于

投资入股华凯投资集团有限公司的议案》，公司以 6082.5 万元人民币的自有资金，认缴华凯

投资集团有限公司新增的 5000 万元注册资本，增资后华凯投资集团有限公司注册资本为

19000 万元，其中公司占有的出资比例为 26.32%，为华凯投资集团有限公司的第一大股东。 三、报告期内公司执行新会计准则后，公司发生的会计政策、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

（一）会计政策变更：

公司自 2007年1月1 日起，执行国家颁布的企业会计准则体系及指南。根据《企业会计 准则第 38 号—首次执行企业会计准则》，中国证监会证监发[2006]136 号《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》，结合公司的自身特点，调整事项如下：

①所得税 根据新会计准则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，增加了年初留存收益 893,245.57 元， 其中归属于母公司的留存收益增加 891,856.57 元、 归属于少数股东的留存收益增加 1,389.00 元。

②母公司对子公司长期股权投资成本法追溯调整

根据财政部财会[2007]14 号关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知，母公司在首 次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子 公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，应当按照子公司宣告分派现金股利或利 润中应分得的部分，确认投资收益。

该项会计政策变更对合并报表年初留存收益无影响。

③长期股权投资差额

根据 2008年1月 21 日企业会计准则实施问题专家工作组意见（三），企业在首次执行日 之前已经持有的对子公司长期股权投资，除按照《企业会计准则解释第 1 号》(财会[2007]14 号)的规定进行追溯调整外，原摊销的股权投资差额亦应进行追溯调整。

此项会计政策变更导致年初留存收益增加 36,070.27 元，均为归属于母公司的留存收益 增加。

（二）会计估计变更和重大会计差错更正 公司本期无会计估计变更和重大会计差错更正事项。

四、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容 1、第二届董事会第二十二次会议

于 2007年3月 26 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）《关于聘请会计师事务所的议案》

（2）《广东远光软件股份有限公司章程修正案》

（3）《关于运用自有资金申购新股的议案》

（4）《关于与河南省电力公司签订财务管理信息系统项目合同的议案》

（5）《关于签署<委托代办股份转让协议>的议案》

（6）《关于聘任技术总监的议案》

（7）《关于聘任营销总监的议案》。

（8）《关于聘任人力资源总监的议案》

（9）《关于公司机构设置调整的议案》

（10）《广东远光软件股份有限公司内部审计制度》 2、第二届董事会第二十三次会议

于 2007年4月 12 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）《公司 2006 年度董事会工作报告》

（2）《公司 2006 年度财务决算报告》

（3）《公司 2006 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》

（4）《董事会关于募集资金年度使用情况的专项说明》

（5）《公司 2006 年年度报告及摘要》

（6）《广东远光软件股份有限公司 2007 年第一季度报告》

（7）《信息披露管理制度》

（8）《关于执行新会计准则公司会计政策和会计估计变更》

（9）《关于 2006 年关联交易的议案》

（10）《关于召开公司 2006 年年度股东大会的通知》 3、第二届董事会第二十四次会议

于 2007年5月 24 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）《公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》

（2）《关于修改公司<信息披露管理制度>的议案》

（3）《公司内部信息的报告制度》

（4）《关于修改公司<股东大会议事规则>的议案》

（5）《关于更换公司董事会证券事务代表的议案》 4、第二届董事会第二十五次会议

于 2007 年 6 月 5 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）《公司董事会换届选举的议案》

（2）《关于向交通银行股份有限公司珠海分行、中国工商银行股份有限公司珠海分行和 中国农业银行珠海分行申请累计不超过 5000 万元综合授信额度的议案》

（3）《召开 2006 年年度股东大会的议案》 5、第三届董事会第一次会议

于 2007年6月 27 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 7 名，其中委托 出席 2 名，会议审议并通过了：

（1）《关于选举公司董事长的议案》

（2）《关于选举产生第三届董事会提名委员会的议案》

（3）《关于选举产生第三届董事会审计委员会的议案》

（4）《关于选举产生第三届董事会薪酬与考核委员会的议案》

（5）《关于选举产生第三届董事会战略委员会的议案》

（6）《关于修改公司<信息披露管理制度>的议案》 6、第三届董事会第二次会议

于 2007年7月 19 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）《关于聘任公司总裁和董事会秘书的议案》

（2）《关于聘任公司高级管理人员的议案》

（3）《关于审议批准公司董事会下属委员会主任委员的议案》

（4）《关于修改<公司章程>的议案》

（5） 《关于修改公司<募集资金管理办法>的议案》

（6）《关于审议公司<接待和推广工作制度>的议案》 7、第三届董事会第三次会议

于2007年8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）《2007年半年度报告及其摘要》

（2）《关于修改<公司章程>的议案》 8、第三届董事会第四次会议

于2007年10月9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）《关于投资入股华凯投资集团有限公司的议案》

（2）《关于修改<总裁工作细则>的议案》

（3）《关于修改<公司章程>的议案》

（4）《关于聘任公司总裁的议案》

（5）《关于召开2007年第二次临时股东大会的议案》 9、第三届董事会第五次会议

于2007年10月26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）《关于选举公司董事会副董事长的议案》

（2）《关于审议公司2007年第三季度报告的议案》 10、第三届董事会第六次会议

于2007年10月31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）《关于聘任贾玉丽担任公司审计部经理的议案》 11、第三届董事会第七次会议

于2007年11月14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）《关于审议<公司治理整改情况报告>的议案》

（2）《关于修改<公司章程>的议案》

（二）董事会对股东大会的执行情况 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。 1、新股申购情况

报告期内，公司新股申购严格执行二○○七年第一次临时股东大会《关于运用自有资金 申购新股的议案》，在操作程序、资金使用及风险防范上严格按照《广东远光软件股份有限 公司新股申购管理办法》和《证券及法律部关于新股申购的实施办法》操作。报告期内，公 司证券投资取得了良好的投资收益，增厚了公司业绩。

（详细参见《2007 年度证券投资专项说明》） 2、对外投资情况

报告期内，公司第三届董事会第四次会议和 2007 年第二次临时股东大会审议通过《关于

投资入股华凯投资集团有限公司的议案》，公司以 6082.5 万元人民币的自有资金，认缴华凯

投资集团有限公司新增的 5000 万元注册资本，增资后华凯投资集团有限公司注册资本为

19000 万元，其中公司占有的出资比例为 26.32%，为华凯投资集团有限公司的第一大股东。 目前，华凯投资集团有限公司的相关工商变更登记已办理完毕，并向公司提交了出资证 明书、验资证明、工商变更登记核准书等证明文件。通过投资入股华凯投资集团有限公司， 公司进一步强化了与电力行业的资本纽带、规避了企业经营风险、增加了公司发展的战略储

备。

（详细参见第九节《重要事项》）

（三）董事会下设的审计委员会的履职情况

根据中国证监会《关于做好上市公司2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司 [2007]235 号）的要求，审计委员会积极开展年报工作，主要内容有：

（1）年审注册会计师进场前，第三届董事会审计委员会（以下简称：审计委员会）与利 安达信隆会计师事务所有限责任公司（以下简称：会计师事务所）共同协商确定了公司本年 度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提 交审计报告。

（2）审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务报表，认为财务报 表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。

（3）在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报 表，认为公司财务报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。

（4）对公司2007 年度财务会计报表等事项进行了审议表决： 1）同意公司出具的2007 年度财务会计报表，同意提交公司董事会审议；

2）根据与会计师事务所的接触和沟通了解，结合2007 年年报审计工作实施情况，认为：

利安达信隆会计师事务所已具有证券业从业资格；能认真对待公司年报审计工作，制定了详 细的审计计划，设计并履行了必要的审计程序，充分、适当地获取审计证据，对审计过程中 发现的问题能提出合理的改进建议并督促公司改进，按时提交了审计报告；经其审计的公司 财务报告符合企业会计准则的规定，在所有重大方面公允反映了公司2007 年12 月31 日的财 务状况以及2007 年度的经营成果和现金流量。

（5）同意公司继续聘任利安达信隆会计师事务所为公司2008 年度审计机构，聘任期为 一年，自股东大会通过之日起生效。

（四）董事会下设的提名、薪酬与考核委员会的履职情况 1、经公司董事会提名委员会提名，公司第三届董事会第二次会议审议通过聘任陈利浩先生

为公司总裁，聘任朱安女士为公司董事会秘书。公司第三届董事会第四次会议审议通过聘任 黄建元先生担任公司总裁职务。

2、薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员的2007年度薪酬进行了审核，公司 对上述人员的薪酬发放履行了决策程序，薪酬标准均按相应的股东大会决议及董事会决议执 行，薪酬委员会认为公司董事、监事、高管披露的薪酬真实、准确，无虚假。

四、公司 2007 年利润分配预案 本公司2007年度共实现净利润55,511,554.00元，加上以前年度未分配利润41,639,496.73

元，本年度可供分配的利润为97,151,050.73元。根据《公司法》以及《公司章程》的规定， 按净利润的10%计提法定盈余公积金5,551,155.40元。本年度可供股东分配的利润为 91,599,895.33元。

以公司2007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25,180,906.71元；剩余未分配利润69,635,895.33元结转以后年度分配。 五、其它需要披露的事项

1、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，指定信息披露 [网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。

# 第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

2007 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》赋予的各项职权，检查公司财务，对董事、总裁及其他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、总裁及高级管理人员 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 7 次会议， 具体情况如下：

1、第二届监事会第八次会议

于 2007 年 3 月 15 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《关于运用自有资金申购新股的议案》。

2、第二届监事会第九次会议

于 2007年4月 25 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《2006 年监事会工作报告》、《2006 年年度报告及摘要》、《2007 年第一季度报告》。

3、第二届监事会第十次会议 于2007年6月5日在公司会议室召开，会议应到监事8人，实到监事7人，会议审议并通过

了《关于监事会换届选举和提名第三届监事会股东代表监事候选人资格审查的议案》。 4、第三届监事会第一次会议

于 2007年6月 27 日在公司会议室召开，会议应到监事 8 名，实到监事 5 名，其中委托 出席 2 名，会议审议并通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

5、第三届监事会第二次会议

于 2007年8月8 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《公司 2007 年半年度报告及其摘要》。 6、第三届监事会第三次会议

于2007年10月26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《关于审议公司2007年第三季度报告的议案》。

7、第三届监事会第四次会议

于2007年11月12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《关于审议<公司治理整改情况报告>的议案》。

二、监事会发表的审核意见 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：2007 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、总裁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

2007 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 2007 年度财务报告的审议，确认公司依据

《会计法》、企业会计准则体系及指南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

2007 年度，公司严格规范募集资金的管理和使用，切实执行《募集资金管理办法》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、运用自有资金申购新股

监事会经认真审核后认为：关于公司拟利用不超过人民币 1 亿元的自有资金进行新股申

购一事，经分析自 2006 年 7 月至今的一级市场情况，进行新股申购的风险较低，公司内部审 计机构、监事会、董事会审计委员会将对本次投资风险实施监控，如出现意外的损失将及时 终止该项投资，监事会相信管理层提出的风险控制措施能够切实维护公司和股东的利益。

公司运用自有资金申购新股的投资事项，体现公司管理层的务实理财态度，符合公司全 体股东和公司自身利益最大化的原则。因此监事会认为，关于公司运用自有资金申购新股在 现阶段是可行的。

5、关联交易情况

2007 年度，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，公司第三届董事会第四次会议和 2007 年第二次临时股东大会审议通过《关于

投资入股华凯投资集团有限公司的议案》，公司以 6082.5 万元人民币的自有资金，认缴华凯

投资集团有限公司新增的 5000 万元注册资本，增资后华凯投资集团有限公司注册资本为

19000 万元，其中公司占有的出资比例为 26.32%，为华凯投资集团有限公司的第一大股东。 通过投资入股华凯投资集团有限公司，公司进一步强化了与电力行业的资本纽带关系、 分散和规避了公司的经营风险、增加了公司长期发展的战略储备、培养了新的利润增长点， 提升了股东价值，根据华凯投资集团有限公司 2007－2011 年的业务发展规划，预计出资参股 华凯投资集团有限公司后，在此期间公司股本总额不发生变化的情况下，预计 2008 至 2011

年间可使公司每股收益分别增厚 0.11-0.13 元左右，有利于提升公司股东价值，符合公司近 期和中远期利益。

2007 年度公司由此获取投资收益 556,964.02 元。公司于 2008年1月 30 日收到华凯投

资集团有限公司 2007 年度分红款 500,000.00 元。

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 | 268.21 | 1.73% | 0.00 | 0.00% |
| 福建省电力有限公司 | 1,306.00 | 8.40% | 0.00 | 0.00% |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 58.18 | 0.37% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 1,632.39 | 10.50% | 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）资产、股权转让的关联交易

报告期内，经公司第三届董事会第四次会议和 2007 年第二次临时股东大会审议通过《关 于投资入股华凯投资集团有限公司的议案》，该项收购资产事项构成关联交易。

公司独立董事发表了无异议的独立意见，认为该项交易定价依据合理，价格公允，审议 程序规范。公司保荐人海通证券股份有限公司对该关联交易发表了无异议的专项保荐意见。

（详细参见《第三届董事会第四次会议决议公告》）

（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 | -4.79 | 1.32 | 0.00 | 0.00 |
| 福建省电力有限公司 | 172.46 | 233.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 167.67 | 234.32 | 0.00 | 0.00 |

注：报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金。

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、公司聘请会计师事务所情况 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。2007 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 26 万元。

截至报告期末，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服务 9 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王淑燕女士提供审计服务已达五年。2007 年度审计报告签字 注册会计师由王淑燕女士轮换为张文玉女士。王远女士继续为公司提供 2007 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、经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，公司运用不超过人民币 1 亿元的自有 资金在一级市场上进行 A 股的新股申购。

2、公司信息披露事项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **披露日期** | **披露内容** | **披露媒体** |
| 2007-01-06 | 关于变更注册地址及法定代表人的公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-02-28 | 2006 年度业绩快报 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 2007 年第一次临时股东大会会议资料 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 内部审计制度 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 第二届监事会第八次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 关于运用自有资金申购新股的公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 第二届董事会二十二次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 独立董事关于聘请会计师事务所、公司运用自有 资金申购新股及聘任公司技术总监、营销总监、 人力资源总监的独立意见 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-27 | 投资者关系管理办法 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-03-29 | 海通证券关于公司运用自有资金申购新股的保荐 意见 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-09 | 关于召开 2007 年第一次临时股东大会的提示性公 告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-13 | 二○○七年第一次临时股东大会决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-13 | 二○○七年第一次临时股东大会的法律意见书 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 信息披露管理办法 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 2006 年度财务报告之审计报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 第二届监事会第九次会议决公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 第二届董事会第二十三次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 2006 年年度报告摘要 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 2006 年年度报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 募集资金存放与使用情况的专项报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 关于公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审 阅报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 关于执行新会计准则会计政策和会计估计的变更 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 关于公司募集资金 2006 年度存放与使用情况的 专项审核报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 独立董事 2006 年度述职报告（刘友夫） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 关于公司控股股东及其他关联方占用资金的专项 说明 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 独立董事对公司累计和当期对外担保、关联方资 金往来情况的独立意见 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-04-26 | 2007 年第一季度报告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-05-10 | 关于 2006 年度业绩网上说明会的通知 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-05-25 | 信息披露管理制度（修改稿） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-05-25 | 关于以非现场方式召开董事会会议的实施细则 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-05-25 | 公司内部信息报告制度 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-05-25 | 第二届董事会第二十四次会议决议公告暨公司治 | 证券时报、巨潮资讯网 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 理专项活动投资者联系方式的公告 |  |
| 2007-06-07 | 独立董事候选人声明（陈冲） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-07 | 独立董事候选人声明（刘友夫） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-07 | 独立董事候选人声明（温烨） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-07 | 关于召开 2006 年年度股东大会的通知 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-07 | 第二届监事会第十次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-07 | 第二届董事会第二十五次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-07 | 独立董事提名人声明 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 关于广东远光软件股份有限公司关联交易的保荐 意见 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 信息披露管理制度（修改稿） | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 第三届监事会第一次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 第三届董事会第一次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 2007 年第一次职工代表大会决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 2006 年年度股东大会决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-06-28 | 2006 年度股东大会的法律意见书 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-03 | 股价异常波动公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-12 | 公司治理自查情况说明 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-12 | 公司治理自查报告和整改计划 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-18 | 2006 年度分红派息公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-20 | 接待和推广工作制度 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-20 | 独立董事关于公司聘任高级管理人员的独立意见 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-20 | 第三届董事会第二次会议决议公告 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-07-25 | 2007 年半年度业绩快报 | 证券时报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-09 | 2007 年半年度财务报告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-09 | 2007 年半年度报告摘要 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-09 | 独立董事关于公司累计和当期对外担保以及关联 方的资金占用情况的独立意见 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-09 | 第三届监事会第二次会议决议 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-09 | 2007 年半年度报告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-09 | 第三届董事会第三次会议决议 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-08-24 | 限售股份上市流通提示性公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-10 | 第三届董事会第四次会议决议公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-10 | 独立董事对投资入股华凯投资集团有限公司的事 前认可意见 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-10 | 独立董事关于投资入股华凯投资集团有限公司和 聘任公司总裁的独立意见 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-10 | 总裁工作细则 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-10 | 公司章程（2007 年 10 月） | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-10 | 关于召开 2007 年第二次临时股东大会的通知 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-27 | 第三届董事会第五次会议决议公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-27 | 2007 年第二次临时股东大会决议公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2007-10-27 | 2007 年第三季度报告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-10-27 | 2007 年第二次临时股东大会的法律意见书 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-11-01 | 第三届董事会第六次会议决议公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-11-07 | 保荐代表人变更公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-11-15 | 公司治理整改情况报告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-11-15 | 第三届监事会第四次会议决议公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2007-11-15 | 第三届董事会第七次会议决议公告 | 证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 |

# 第十节 财务报告

## 审 计 报 告

利安达审字[2008]第 1060 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 2007

年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2007 年度公司及合并的利润表、股东权益变动表和 现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则的规定编制财务报表是远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）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会

计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范， 计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 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的规定编制，在所有重大方面公允

反映了远光软件 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：张文玉、王远

### 合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：广东远光软件股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 附注 | 2007 年 12 月 31 日 | | 2006 年 12 月 31 日 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： |  |  |  |  |  |
| 货币资金 | 八.1 | 239,084,251.00 | 238,367,358.64 | 284,869,999.63 | 283,661,013.07 |
| 交易性金融资产 | 八.2 | 7,745,615.00 | 7,745,615.00 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 |
| 应收票据 |  |  |  |  |  |
| 应收账款 | 八.3 | 37,467,546.79 | 37,048,294.91 | 29,120,824.78 | 28,513,087.78 |
| 预付款项 | 八.4 | 656,933.80 | 656,933.80 | 4,371,682.80 | 4,371,682.80 |
| 应收利息 |  |  |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 八.5 | 3,755,395.47 | 3,711,586.71 | 1,487,410.14 | 1,418,134.91 |
| 存货 |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 288,709,742.06 | 287,529,789.06 | 321,020,477.35 | 319,134,478.56 |
| 非流动资产: |  |  |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 八.6 | 62,976,791.61 | 63,511,289.52 | 1,291,935.75 | 2,336,433.66 |
| 投资性房地产 |  |  |  |  |  |
| 固定资产 | 八.7 | 41,732,468.01 | 41,646,874.71 | 36,374,863.80 | 36,266,811.76 |
| 工程物资 |  |  |  |  |  |
| 在建工程 | 八.8 |  |  | 598,920.85 | 598,920.85 |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |  |  |
| 无形资产 | 八.9 | 4,006,515.76 | 4,006,515.76 | 3,289,982.62 | 3,289,982.62 |
| 开发支出 |  |  |  |  |  |
| 商誉 | 八.10 | 188,192.67 |  | 188,192.67 |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |  |  |
| 递延所得税资产 | 八.11 | 1,223,550.84 | 1,223,550.84 | 997,939.15 | 995,104.45 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 110,127,518.89 | 110,388,230.83 | 42,741,834.84 | 43,487,253.34 |
| 资产总计 |  | 398,837,260.95 | 397,918,019.89 | 363,762,312.19 | 362,621,731.90 |

### 合并资产负债表(续)

2007 年 12 月 31 日

编制单位：广东远光软件股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 附注 | 2007 年 12 月 31 日 | | 2006 年 12 月 31 日 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： |  |  |  |  |  |
| 短期借款 | 八、14 |  |  | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |  |  |
| 应付账款 | 八.15 | 4,732,558.42 | 5,977,043.42 | 5,159,454.92 | 5,607,336.92 |
| 预收款项 | 八.16 | 31,689,909.85 | 31,687,409.85 | 17,092,780.05 | 17,090,280.05 |
| 应付职工薪酬 | 八.17 | 5,956,167.68 | 5,922,506.32 | 6,647,723.83 | 6,567,224.02 |
| 应交税费 | 八.18 | 4,829,208.95 | 4,640,591.18 | 1,732,663.08 | 1,582,101.79 |
| 应付利息 |  |  |  |  |  |
| 其他应付款 | 八.19 | 4,834,761.34 | 4,795,266.72 | 2,223,243.58 | 2,161,627.82 |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 52,042,606.24 | 53,022,817.49 | 50,855,865.46 | 51,008,570.60 |
| 非流动负债: |  |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |  |  |
| 递延所得税负债 | 八.20 | 517,681.16 | 517,681.16 | 104,693.58 | 104,693.58 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 517,681.16 | 517,681.16 | 104,693.58 | 104,693.58 |
| 负债合计 |  | 52,560,287.40 | 53,540,498.65 | 50,960,559.04 | 51,113,264.18 |
| 股东权益 |  |  |  |  |  |
| 股本 | 八.21 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |  |
| 资本公积 | 八.22 | 118,800,326.06 | 118,800,326.06 | 118,800,326.06 | 118,800,326.06 |
| 盈余公积 | 八.23 | 25,180,906.71 | 25,099,351.58 | 19,629,751.31 | 19,616,046.23 |
| 未分配利润 | 八.24 | 91,599,895.33 | 90,657,843.60 | 63,603,496.73 | 63,272,095.43 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |  |  |
| 归属于母公司股东权益合计 |  | 345,401,128.10 | 344,377,521.24 | 311,853,574.10 | 311,508,467.72 |
| 少数股东权益 |  | 875,845.45 |  | 948,179.05 |  |
| 股东权益合计 |  | 346,276,973.55 | 344,377,521.24 | 312,801,753.15 | 311,508,467.72 |
| 负债及股东权益总计 |  | 398,837,260.95 | 397,918,019.89 | 363,762,312.19 | 362,621,731.90 |

### 合并利润表

2007 年度

编制单位：广东远光软件股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 附注 | 2007 年度 | | 2006 年度 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 八.25 | 155,474,824.09 | 153,760,797.94 | 124,739,990.28 | 123,023,064.22 |
| 减：营业成本 | 八.26 | 32,918,777.57 | 33,917,090.10 | 30,911,549.55 | 31,241,738.62 |
| 营业税金及附加 | 八.27 | 2,834,891.92 | 2,694,508.16 | 1,869,646.12 | 1,780,886.77 |
| 销售费用 |  | 28,748,406.22 | 27,792,478.84 | 22,382,831.73 | 21,678,462.55 |
| 管理费用 | 八.28 | 50,411,089.80 | 50,099,118.07 | 32,508,833.02 | 31,782,112.77 |
| 财务费用 | 八.29 | -1,915,146.15 | -1,908,015.29 | -1,756,037.99 | -1,750,051.84 |
| 资产减值损失 | 八.30 | 2,090,478.35 | 2,084,050.48 | 2,011,838.45 | 1,968,389.38 |
| 加：公允价值变动收益  （损失以“－”号填列） | 八.31 | 3,270,020.00 | 3,270,020.00 |  |  |
| 投资收益（损失以  “－”号填列） | 八.32 | 11,746,630.80 | 11,765,091.79 | 463,528.12 | 463,528.12 |
| 其中：对联营企业 和合营企业的投资 |  | 1,153,855.86 | 1,153,855.86 | 463,528.12 | 463,528.12 |
| 二、营业利润 |  | 55,402,977.18 | 54,116,679.37 | 37,274,857.52 | 36,785,054.09 |
| 加：营业外收入 | 八.33 | 6,625,781.03 | 6,625,781.03 | 4,118,032.65 | 4,118,032.65 |
| 减：营业外支出 | 八.34 | 221,246.76 | 221,246.76 | 185,610.24 | 183,834.34 |
| 其中：非流动资产处置损  失 |  |  |  | 66,789.45 | 66,789.45 |
| 三、利润总额（亏损以“－”号填列） |  | 61,807,511.45 | 60,521,213.64 | 41,207,279.93 | 40,719,252.40 |
| 减：所得税费用 | 八.35 | 5,860,554.05 | 5,688,160.12 | 2,355,045.98 | 2,287,366.59 |
| 四、净利润（净亏损以“－”填列） |  | 55,946,957.40 | 54,833,053.52 | 38,852,233.95 | 38,431,885.81 |
| 归属于母公司股东的净利润 |  | 55,511,554.00 |  | 38,686,885.83 |  |
| 少数股东损益 |  | 435,403.40 |  | 165,348.12 |  |
| 五、每股收益 |  |  |  |  |  |
| 1、基本每股收益 |  | 0.51 |  | 0.42 |  |
| 2、稀释每股收益 |  | 0.51 |  | 0.42 |  |

### 合并现金流量表

编制单位：广东远光软件股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 附注 | 2007 年度 | | 2006 年度 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 169,494,306.08 | 166,886,657.60 | 122,703,967.60 | 121,364,399.64 |
| 收到的税费返还 |  | 5,879,968.75 | 5,879,968.75 | 4,009,177.85 | 4,009,177.85 |
| 收到的其他与经营活动有关的  现金 | 八.36 | 10,388,999.92 | 9,511,090.92 | 3,273,449.88 | 2,998,895.93 |
| 现金流入小计 |  | 185,763,274.75 | 182,277,717.27 | 129,986,595.33 | 128,372,473.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 15,555,895.35 | 15,086,040.88 | 18,796,338.16 | 18,468,928.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的  现金 |  | 60,841,211.21 | 60,041,117.28 | 29,151,188.88 | 28,461,434.46 |
| 支付的各项税费 |  | 13,774,950.98 | 13,441,142.19 | 11,292,981.23 | 11,183,293.85 |
| 支付的其他与经营活动有关的  现金 | 八.37 | 30,783,275.50 | 29,440,438.55 | 29,203,153.06 | 28,379,649.51 |
| 现金流出小计 |  | 120,955,333.04 | 118,008,738.90 | 88,443,661.33 | 86,493,306.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 64,807,941.71 | 64,268,978.37 | 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 |  | 20,587,205.65 | 20,587,205.65 |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  | 294,000.00 | 294,000.00 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 |  | 82,400.55 | 82,400.55 |  |  |
| 处置子公司及其他营业单位收 到的现金净额 |  | 510,000.00 | 510,000.00 |  |  |
| 收到的其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  | 1,598,763.93 |  |
| 其中：合并报表范围变化 对现金流量的影响 |  |  |  | 1,598,763.93 |  |
| 现金流入小计 |  | 21,473,606.20 | 21,473,606.20 | 1,598,763.93 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金 |  | 10,037,461.50 | 10,008,707.50 | 7,957,704.81 | 7,904,160.81 |
| 投资所支付的现金 |  | 74,123,877.00 | 74,123,877.00 | 1,170,560.00 | 1,170,560.00 |
| 支付的其他与投资活动有关  的现金 |  | 1,002,303.54 |  |  |  |
| 其中：合并报表范围变化 对现金流量的影响 |  | 1,002,303.54 |  |  |  |
| 现金流出小计 |  | 85,163,642.04 | 84,132,584.50 | 9,128,264.81 | 9,074,720.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -63,690,035.84 | -62,658,978.30 | -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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金 |  |  |  |  |  |  |
| 借款所收到的现金 |  |  |  | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关  的现金 |  |  |  |  |  | |
| 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 | 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 |  | 22,560,205.00 | 22,560,205.00 | 4,347,375.00 | 4,347,375.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润 |  |  |  |  |  | |
| 支付的其他与筹资活动有关  的现金 |  | 137,449.50 | 137,449.50 | 4,032,550.50 | 4,032,550.50 | |
| 现金流出小计 |  | 40,697,654.50 | 40,697,654.50 | 26,379,925.50 | 26,379,925.50 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -40,697,654.50 | -40,697,654.50 | 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 |  | -39,579,748.63 | -39,087,654.43 | 176,103,007.62 | 174,894,021.06 | |
| 加：期初现金及现金等价物 |  | 274,511,089.63 | 273,302,103.07 | 98,408,082.01 | 98,408,082.01 | |
| 六、期末现金及现金等价物 |  | 234,931,341.00 | 234,214,448.64 | 274,511,089.63 | 273,302,103.07 | |

### 合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东远光软件股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补充资料 | 附注 | 2007 年度 | |
| 合并 | 母公司 |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： |  |  |  |
| 净利润 |  | 55,946,957.40 | 54,833,053.52 |
| 计提的资产减值准备 |  | 2,090,478.35 | 2,084,050.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |  | 3,507,593.66 | 3,476,514.83 |
| 无形资产摊销 |  | 845,706.84 | 845,706.84 |
| 长期待摊费用及长期资产摊销 |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损  失（减：收益） |  | 97,860.52 | 97,860.52 |
| 公允价值变动损失（减：收益） |  | -3,270,020.00 | -3,270,020.00 |
| 财务费用 |  | 596,205.00 | 596,205.00 |
| 投资损失（减：收益） |  | -11,746,630.80 | -11,765,091.79 |
| 递延所得税资产减少（减：增加） |  | -225,611.69 | -228,446.39 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） |  | 412,987.58 | 412,987.58 |
| 存货的减少（减：增加） |  |  |  |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  | -2,775,846.69 | -2,991,960.41 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  | 19,328,261.54 | 20,178,118.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 64,807,941.71 | 64,268,978.37 |
| 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 |  | 234,931,341.00 | 234,214,448.64 |
| 减：现金的期初余额 |  | 274,511,089.63 | 273,302,103.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 |  | -39,579,748.63 | -39,087,654.43 |

### 股东权益变动表

编制单位：广东远光软件股份有限公司 金额单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007 年度 | | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 归属于母公司的  股东权益 | 少数股东权  益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 109,820,000.00 | 118,800,326.06 | 19,537,790.61 | 62,767,530.59 | 310,925,647.26 | 946,790.05 | 311,872,437.31 |
| 1．会计政策变更 |  |  | 91,960.70 | 835,966.14 | 927,926.84 | 1,389.00 | 929,315.84 |
| 2．前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 109,820,000.00 | 118,800,326.06 | 19,629,751.31 | 63,603,496.73 | 311,853,574.10 | 948,179.05 | 312,801,753.15 |
| 三、本年增减变动金额（减  少以“-”号填列） |  |  | 5,551,155.40 | 27,996,398.60 | 33,547,554.00 | -72,333.60 | 33,475,220.40 |
| （一）本年净利润 |  |  |  | 55,511,554.00 | 55,511,554.00 | 435,403.40 | 55,946,957.40 |
| （二）直接计入股东权益  的利得和损失 |  |  |  |  |  | -507,737.00 | -507,737.00 |
| 1．可供出售金融资产公允  价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．现金流量套期工具公允  价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入股东权益项目相  关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  | -507,737.00 | -507,737.00 |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）股东投入股本 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东本期投入股本 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本年购回库存股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入股东权益  的金额 |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （四）本年利润分配 |  |  | 5,551,155.40 | -27,515,155.40 | -21,964,000.00 |  | -21,964,000.00 |
| 1．对股东的分配 |  |  |  | -21,964,000.00 | -21,964,000.00 |  | -21,964,000.00 |
| 2．提取盈余公积 |  |  | 5,551,155.40 | -5,551,155.40 |  |  |  |
| 3．提取职工福利及奖励基  金 |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）股东权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本年年末余额 | 109,820,000.00 | 118,800,326.06 | 25,180,906.71 | 91,599,895.33 | 345,401,128.10 | 875,845.45 | 346,276,973.55 |

（续上表）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006 年度 | | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 归属于母公司的  股东权益 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 41,160,000.00 | 826.06 | 15,672,255.41 | 72,566,118.85 | 129,399,200.32 | 847,328.84 | 130,246,529.16 |
| 1．会计政策变更 |  |  | 100,602.24 | 660,185.71 | 760,787.95 |  | 760,787.95 |
| 2．前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 41,160,000.00 | 826.06 | 15,772,857.65 | 73,226,304.56 | 130,159,988.27 | 847,328.84 | 131,007,317.11 |
| 三、本年增减变动金额  （减少以“-”号填列） | 68,660,000.00 | 118,799,500.00 | 3,856,893.66 | -9,622,807.83 | 181,693,585.83 | 100,850.21 | 181,794,436.04 |
| （一）本年净利润 |  |  |  | 38,686,885.83 | 38,686,885.83 | 165,348.12 | 38,852,233.95 |
| （二）直接计入股东权益  的利得和损失 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售金融资产公  允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．现金流量套期工具公  允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3．与计入股东权益项目  相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  | |
| （三）股东投入股本 | 27,500,000.00 | 118,799,500.00 |  |  | 146,299,500.00 | -64,497.91 | 146,235,002.09 | |
| 1. 股东本期投入股本 | 27,500,000.00 | 118,799,500.00 |  |  | 146,299,500.00 | -64,497.91 | 146,235,002.09 | |
| 2．本年购回库存股 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 3．股份支付计入股东权  益的金额 |  |  |  |  |  |  |  | |
| （四）本年利润分配 | 41,160,000.00 |  | 3,856,893.66 | -48,309,693.66 | -3,292,800.00 |  | -3,292,800.00 | |
| 1．对股东的分配 | 41,160,000.00 |  |  | -44,452,800.00 | -3,292,800.00 |  | -3,292,800.00 | |
| 2．提取盈余公积 |  |  | 3,856,893.66 | -3,856,893.66 |  |  |  | |
| 3．提取职工福利及奖励  基金 |  |  |  |  |  |  |  | |
| （五）股东权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 1．资本公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 2．盈余公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 4. 其他 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 四、本年年末余额 | 109,820,000.00 | 118,800,326.06 | 19,629,751.31 | 63,603,496.73 | 311,853,574.10 | 948,179.05 | 312,801,753.15 | |

## 广东远光软件股份有限公司 合并财务报表附注

2007 年 12 月 31 日

(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]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，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、财务报表的编制基础

本公司于 2007年1月1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月颁布的新《企业会计准则》。 本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，根据新《企业会计 准则》、中国证监会证监发[2006]136 号《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》、中国证监会证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于下文所述

重要会计政策、会计估计编制。

公司 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。根

据《企业会计准则第 38 号―首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及《企业会计准则

解释第 1 号》对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调

整后的可比期初资产负债表作为期初资产负债表，将调整后的可比期间利润表作为 2006 年度 利润表。

附注补充资料中列示的比较期间的备考利润表系按照《企业会计准则—基本准则》和其他 各项会计准则的规定并假设以 2006年1月1 日作为首次执行日进行确认和计量，在此模拟假 设的基础上编制的报告期利润表。

**三、遵循企业会计准则的声明** 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。 **四、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、会计年度

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。

**2、计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目** 本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得

并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。 在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资

产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的 金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金 或者现金等价物的金额计量。

公司报告期内报表项目的计量属性未发生变化。 **3、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。 **4、外币业务的核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。资产负债表日， 外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，因资产负债表日 即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损 益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。对于以历史成本计量的外币非货币 性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

**5、外币财务报表的折算方法** 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除

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

**6、现金等价物的确定标准** 在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、

易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不 作为现金等价物

#### 7、金融工具的确认和计量

（1）分类，按投资目的和经济实质对金融工具分为下列五类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产 或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

（2）初始确认和后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价 值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发 放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为 投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

② 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付 的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际 利率法确认利息收入，计入投资收益。

③ 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

④ 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认 金额。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有 期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且 公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

⑤ 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进 行后续计量。

（3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

② 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

③ 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允 价值的基础。

④ 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在 实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付 款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

（4）金融资产减值的处理 期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据

表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

①应收款项 期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现

值之间的差额计算确认减值损失。 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值

的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似

信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算 确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价 值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄 组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

|  |  |
| --- | --- |
| 账 龄 | 计提比例 |
| 一年以内（含一年） | 5% |
| 一至二年（含二年） | 10% |
| 二至三年（含三年） | 20% |
| 三年以上 | 100% |

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。 在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存

在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额 的，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账的确认标准：①债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的 款项。②债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

②持有至到期投资 对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证

据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失， 计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确 认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该

金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

③可供出售金融资产 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预

期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计 提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计 损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与 确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益； 可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### 8、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。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。 **9、长期投资核算方法**

(1)初始计量

①企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股 权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及 所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公 司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份 额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初

始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整 留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、 评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的 控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并 时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损 益。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认 净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入 企业合并成本。

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

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成

本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同 或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换 出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换 出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述 两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始 投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量 对子公司的长期股权投资采用的成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。 对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计

量的长期股权投资，采用成本法核算。 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所

获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派 的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资 损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年 实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资 账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期 实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金 额，恢复投资的账面价值。

（3）长期股权投资减值 成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值

损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间 的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于 其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。 **10、固定资产计价及折旧方法**

（1）固定资产确认条件 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类 固定资产分类为：房屋及建筑物、生产经营用电脑设备、运输设备、办公设备及其他；

（3）固定资产计量 固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成 本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价

值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。 与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计

时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

（4）固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限 平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、净残值率、年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 房屋及建筑物 | 预计折旧年限  30 年 | 净残值率  3% | 年折旧率  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% |

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。

（5）固定资产减值 公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回

收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的 现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面 价值的，将差额确认为固定资产减值损失。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。 **11、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 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回

收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的 现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，在建工程可收回金额低于其账面价 值的，将差额确认为在建工程减值损失。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。 **12、借款费用的核算方法**

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以 资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入 当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到 预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下 列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照

下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实 际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资 取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般 借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期 间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点 的期间，借款费用暂停资本化的期间 不包括在内。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，公司予以资本化，计入符合资本 化条件的资产的成本。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资 本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在 发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

**13、无形资产核算方法** 无形资产按实际成本计价。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属

于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期 支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的 价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本 化的以外，在信用期间内计入当期损益。

无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计 量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的， 视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计 其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金 流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账 面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当 期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。 **14、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。

#### 15、资产减值

（1）资产减值的认定 资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否

存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额 低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失， 计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不 得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使 该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。当存在下列迹象时，表明资 产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下 跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发 生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现 金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净 现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产减值损失的确定

①期末公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行检查，判断上 述资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资 产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

②存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后 的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价 值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。商誉 结合与其相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试，在合并财务报表中反映的 商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，应当

将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组 账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产 组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值 损失。长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产及商誉的资 产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（3）资产组的核算方法

①公司一般以单项资产为基础估计可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计 的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生 的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑公司管理生产 经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期 间保持一致。

②资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流 量的现值两者之间较高者确定。

③资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减 值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者 资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的 账面价值。

**16、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。

#### 17、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。

**18、所得税的会计处理方法** 公司所得税采用资产负债表债务法核算。

（1）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂 时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认 所产生的递延所得税资产不予确认：

a.该项交易不是企业合并； b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列 条件的，确认相应的递延所得税资产：

a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回； b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣 亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认 除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认： a.该项交易不是企业合并； b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足 下列条件的：

a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间； b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量 本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税： a.企业合并；

b.直接在所有者权益中确认的交易或事项。 **19、研究及开发费用核算方法**

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部份。内部研究开 发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时 满足下列条件时确认为无形资产：

a.本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； b.本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图； c.本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场； d.本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使

用或出售该无形资产； e．归属于该无形产开发阶段的支出能够可靠地计量。 **20、经营租赁**

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。

#### 21、合并财务报表

按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础 确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。 合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照 权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的重 大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影 响后，由母公司进行合并编制。

当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。 **22、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正**

（1）会计政策变更：

公司自 2007年1月1 日起，执行国家颁布的企业会计准则体系及指南。根据《企业会计 准则第 38 号—首次执行企业会计准则》，中国证监会证监发[2006]136 号《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》，结合公司的自身特点，调整事项如下：

①所得税 根据新会计准则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，调整增加年初留存收益 893,245.57 元，

其中归属于母公司的留存收益 891,856.57 元、归属于少数股东的留存收益 1,389.00 元。

②母公司对子公司长期股权投资成本法核算追溯调整

根据财政部财会[2007]14 号关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知，母公司在首 次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公 司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，按照子公司宣告分派现金股利或利润中应 分得的部分，确认投资收益。

该项会计政策变更对合并报表年初留存收益无影响。

③长期股权投资差额

根据 2008 年1月 21 日企业会计准则实施问题专家工作组意见（三），企业在首次执行日 之前已经持有的对子公司长期股权投资，除按照《企业会计准则解释第 1 号》(财会[2007]14 号)的规定进行追溯调整外，原摊销的股权投资差额亦应进行追溯调整。

此项会计政策变更导致年初留存收益增加 36,070.27 元，均为归属于母公司的留存收益增 加。

（2）会计估计变更和重大会计差错更正 公司本期无会计估计变更和重大会计差错更正事项。

#### 五、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**

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。

2008 年 2 月 26 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[2008]513 号文《关于发布 2007 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》， 2007 年度本公司按 10%的税率计缴企业所得税。

截止 2007 年度，本公司已连续五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。

#### 六、子公司及联营企业 1、非同一控制下合并取得的子公司

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 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 **\*** |  |  |  |  | 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 | 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、 |
| 公司 |  |  |  |  | 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）。 |

**\*** 江西远光腾龙软件有限公司 2007 年 10 月 17 日已清算注销完毕，报告期内对其 2007 年 1-6 月利润 表、现金流量表进行合并，期末不再合并其资产负债表。

#### 2、联营企业

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

南昌赣源远光软件 有限公司

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、零售（以上项目国家有专项规定的 除外）。

华凯投资集团有限 公司

北京 5000 万元 19,000 万元 26.32% 房地产项目开发，商品房销售；出租自有房屋；

投资管理；投资咨询；物业管理；电力技术开发、

技术咨询、技术服务

根据公司第三届董事会第四次会议和 2007 年第二次临时股东大会审议通过《关于投资入

股华凯投资集团有限公司的议案》,公司以人民币 6,082.50 万元的自有资金，认缴华凯投资

集团有限公司新增的 5,000 万元注册资本，增资后华凯投资集团有限公司注册资本为 19,000 万元，本公司占有的出资比例为 26.32%，为华凯投资集团有限公司的第一大股东。

**七、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

#### 八、财务报表主要项目注释

#### 1．货币资金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007/12/31 | 2006/12/31 |
| 库存现金 | 66,073.43 | 29,787.00 |
| 银行存款 | 234,277,431.88 | 273,265,409.06 |
| 其他货币资金 | 4,740,745.69 | 11,574,803.57 |
| 合 计 | 239,084,251.00 | 284,869,999.63 |

本公司无外币库存现金及银行存款；其他货币资金主要为履约信用保证金存款及存出投资 款等。

#### 2．交易性金融资产

2007/12/31 2006/12/31

项 目

成本 公允价值变动 公允价值 成本 公允价值变动 公允价值

股票 4,475,595.00 3,270,020.00 7,745,615.00 1,170,560.00 —— 1,170,560.00

合计 4,475,595.00 3,270,020.00 7,745,615.00 1,170,560.00 —— 1,170,560.00

本公司交易性金融资产投资不存在投资变现的重大限制。 **3．应收账款**

1）合并数

（1）应收账款构成

2007.12.31 2006.12.31

项 目

金额 比例 坏账准备 净值 金额 比例 坏账准备 净值

单项金额重大 —— —— —— —— —— —— —— ——

单项金额不重 大但按信用风

险特征组合后 8,598,781.38 17.64% 8,598,781.38 —— 7,336,961.00 18.97% 7,336,961.00 ——

该组合的风险 较大

其他不重大 40,136,491.57 82.36% 2,668,944.78 37,467,546.79 31,330,086.09 81.03% 2,209,261.31 29,120,824.78

合 计 48,735,272.95 100.00% 11,267,726.16 37,467,546.79 38,667,047.09 100.00% 9,546,222.31 29,120,824.78

（2）帐龄分析

2007/12/31 2006/12/31

账 龄

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 30,941,579.46 | 63.49% | 1,547,078.97 | 29,394,500.49 | 25,382,838.71 | 65.64% | 1,269,141.94 | 24,113,696.77 |
| 1-2年 | 7,171,166.11 | 14.72% | 717,116.61 | 6,454,049.50 | 2,493,301.00 | 6.45% | 249,330.10 | 2,243,970.90 |
| 2-3年 | 2,023,746.00 | 4.15% | 404,749.20 | 1,618,996.80 | 3,453,946.38 | 8.93% | 690,789.27 | 2,763,157.11 |
| 3-4年 | 1,775,946.38 | 3.64% | 1,775,946.38 | —— | 1,660,890.00 | 4.30% | 1,660,890.00 | —— |
| 4-5年 | 1,147,890.00 | 2.36% | 1,147,890.00 | —— | 873,228.00 | 2.26% | 873,228.00 | —— |
| 5年以上 | 5,674,945.00 | 11.64% | 5,674,945.00 | —— | 4,802,843.00 | 12.42% | 4,802,843.00 | —— |
| 合 计 | 48,735,272.95 | 100.00% | 11,267,726.16 | 37,467,546.79 | 38,667,047.09 | 100.00% | 9,546,222.31 | 29,120,824.78 |
| （3）应收账款前五名金额合计为 15,454,056.80 元，占应收账款余额的 31.71%。 | | | | | | | | |
| 账 龄 | | 2007/12/31  金额 | | 比例 | 2006/12/31  金额 | | | 比例 |
| 1 年以内 | | 12,303,214.80 | | 25.25% | 13,044,266.00 | | | 33.74% |
| 1-2 年 | | 2,125,864.00 | | 4.36% | 860,000.00 | | | 2.22% |
| 2-3年 | | 1,024,978.00 | | 2.10% | 2,611,000.00 | | | 6.75% |
| 合 计 | | 15,454,056.80 | | 31.71% | 16,515,266.00 | | | 42.71% |

（4）持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款见附注九、（二）、3。

（5）本年度公司无核销坏账。

（6）其他说明：

①单项金额重大的应收账款:单项金额占期末应收账款 10%（含 10%）以上的确定为单项金 额重大的应收账款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：单项金额不 重大且账龄 3 年以上的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险 较大的应收账款。

③其他不重大应收账款：除上述①、②两项之外的应收账款。 **2）、母公司数**

（1）账龄分析

账 龄 2007/12/31 2006/12/31

金 额 比 例 坏账准备 净值 金 额 比 例 坏账准备 净值

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 30,484,453.80 | 63.14% | 1,509,205.19 | 28,975,248.61 | 24,735,298.71 | 65.06% | 1,229,338.94 | 23,505,959.77 |
| 1-2年 | 7,171,166.11 | 14.85% | 717,116.61 | 6,454,049.50 | 2,493,301.00 | 6.56% | 249,330.10 | 2,243,970.90 |
| 2-3年 | 2,023,746.00 | 4.19% | 404,749.20 | 1,618,996.80 | 3,453,946.38 | 9.08% | 690,789.27 | 2,763,157.11 |
| 3-4年 | 1,775,946.38 | 3.68% | 1,775,946.38 | —— | 1,660,890.00 | 4.37% | 1,660,890.00 | —— |
| 4-5年 | 1,147,890.00 | 2.38% | 1,147,890.00 | —— | 873,228.00 | 2.30% | 873,228.00 | —— |
| 5年以上 | 5,674,945.00 | 11.76% | 5,674,945.00 | —— | 4,802,843.00 | 12.63% | 4,802,843.00 | —— |
| 合 计 | 48,278,147.29 | 100.00% | 11,229,852.38 | 37,048,294.91 | 38,019,507.09 | 100.00% | 9,506,419.31 | 28,513,087.78 |

（2）持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款见附注九、（二）、3。 **4．预付账款**

（1）账龄分析

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 |  |  | 2007/12/31 |  |  | 2006/12/31 |  |
|  |  | 金 额 |  | 比 例 |  | 金 额 | 比 例 |
| 1年以内 |  | 448,475.80 |  | 68.27% |  | 4,371,682.80 | 100.00% |
| 1-2年 |  | 208,458.00 |  | 31.73% |  | —— | —— |
| 合 计 |  | 656,933.80 |  | 100.00% |  | 4,371,682.80 | 100.00% |

（2）期末余额较期初减少 84.97%的主要原因:上年大部分预付账款本年度已结算。

（3）期末预付账款前五名合计 559,377.00 元，占预付账款余额的 85.15%。

（4）截止 2007 年 12 月 31 日，无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。 **5．其他应收款**

1）合并数

（1）其他应收款构成

2007.12.31 2006.12.31

项 目

金额 比例 坏账准备 净值 金额 比例 坏账准备 净值

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单项金额重大 | 1,248,300.00 | 26.20% | 488,300.00 | 760,000.00 | 682,508.00 | 31.95% | 495,141.60 | 187,366.40 |
| 单项金额不重大 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 但按信用风险特 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 征组合后该组合 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 的风险较大 | 345,208.00 | 7.25% | 345,208.00 | —— | 80,000.00 | 3.75% | 80,000.00 | —— |
| 其他不重大 | 3,170,956.67 | 66.55% | 175,561.20 | 2,995,395.47 | 1,373,586.84 | 64.30% | 73,543.10 | 1,300,043.74 |

合 计 4,764,464.67 100.00% 1,009,069.20 3,755,395.47 2,136,094.84 100.00% 648,684.70 1,487,410.14

（2）单项金额重大的其他应收款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 账龄 | 坏账准备计提比例 | 内 容 |
| 中电技国际招标有限责任公司 | 800,000.00 | 1 年以内 | 5% | 招标保证金 |
| 广西电网公司 | 448,300.00 | 3 年以上 | 100% | 押金 |

（3）账龄分析

账 龄 2007/12/31 2006/12/31

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 3,630,689.37 | 76.20% | 181,534.47 | 3,449,154.90 | 1,338,461.84 | 62.66% | 66,923.10 | 1,271,538.74 |
| 1-2年 | 340,267.30 | 7.14% | 34,026.73 | 306,240.57 | 4,050.00 | 0.19% | 405.00 | 3,645.00 |
| 2-3年 | —— | —— | —— | —— | 265,283.00 | 12.42% | 53,056.60 | 212,226.40 |
| 3-4年 | 265,208.00 | 5.57% | 265,208.00 | —— | —— | —— | —— | —— |
| 4-5年 | —— | —— | —— | —— | 498,300.00 | 23.33% | 498,300.00 | —— |
| 5年以上 | 528,300.00 | 11.09% | 528,300.00 | —— | 30,000.00 | 1.40% | 30,000.00 | —— |
| 合 计 | 4,764,464.67 | 100.00% | 1,009,069.20 | 3,755,395.47 | 2,136,094.84 | 100.00% | 648,684.70 | 1,487,410.14 |

（4）期末欠款金额前五名合计 1,734,102.93 元，占其他应收款账面余额的 36.40%。

（5）截止 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东陈利浩欠款

151,594.93 元。

（6）本年度公司无核销坏账。

（7）期末余额较期初增加 123.05%的主要原因：本期员工购笔记本电脑借款增加。

（8）其他说明：

①单项金额重大的其他应收款:单项金额占期末其他应收款 10%（含 10%）以上的确定为单 项金额重大的其他应收款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：单项金额 不重大且账龄 3 年以上的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合 风险较大的其他应收款。

③其他不重大其他应收款：除上述①、②两项之外的其他应收款。 **2）母公司数**

（1）账龄分析

账 龄 2007/12/31 2006/12/31

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净值 |
| 1年以内 | 3,604,508.75 | 76.41% | 180,225.44 | 3,424,283.31 | 1,265,540.54 | 61.34% | 63,277.03 | 1,202,263.51 |
| 1-2年 | 319,226.00 | 6.77% | 31,922.60 | 287,303.40 | 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 | 265,208.00 | 5.62% | 265,208.00 | —— | —— | —— | —— | —— |
| 4-5年 | —— | —— | —— | —— | 498,300.00 | 24.15% | 498,300.00 | —— |
| 5年以上 | 528,300.00 | 11.20% | 528,300.00 | —— | 30,000.00 | 1.45% | 30,000.00 | —— |
| 合 计 | 4,717,242.75 | 100.00% | 1,005,656.04 | 3,711,586.71 | 2,063,173.54 | 100.00% | 645,038.63 | 1,418,134.91 |

（2）截止 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东陈利浩欠款

151,594.93 元。

#### 6．长期股权投资

1）合并数

（1）长期股权投资及投资减值准备

2007/12/31 2006/12/31

项 目

账面余额 减值准备 账面价值 账面余额 减值准备 账面价值

权益法核算 62,976,791.61 —— 62,976,791.61 1,291,935.75 —— 1,291,935.75

合 计 62,976,791.61 —— 62,976,791.61 1,291,935.75 —— 1,291,935.75

（2）权益法核算的长期股权投资

权益增减额

占被投资

被投资单位名称 初始投资额 2006/12/31 增加投资额 本期增 减其中：本期分

累计增减额

2007/12/31

单注册资

额 回现金红利

本比例

赣源远光软件有

245,000.00 1,291,935.75—— 302,891.84294,000.00 1,349,827.59 1,594,827.59 %

华凯投资集团有 公司

60,825,000.00 —— 60,825,000.00 556,964.02—— 556,964.02 61,381,964.02 26.32%

计 61,070,000.00 1,291,935.7560,825,000.00 859,855.86294,000.00 1,906,791.61 62,976,791.61

#### 2）母公司数

（1）长期股权投资及投资减值准备

2007/12/31 2006/12/31

项 目

账面余额 减值准备 净 值 账面余额 减值准备 净 值

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成本法核算 | 534,497.91 | —— | 534,497.91 | 1,044,497.91 | —— | 1,044,497.91 |
| 权益法核算 | 62,976,791.61 | —— | 62,976,791.61 | 1,291,935.75 | —— | 1,291,935.75 |
| 合 计 | 63,511,289.52 | —— | 63,511,289.52 | 2,336,433.66 | —— | 2,336,433.66 |

（2）成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称 初始投资额 2006/12/31 本期增加 本期减少 2007/12/31 占被投资单位注册资本比例

江西远光腾龙软件有限公司 510,000.00 510,000.00 —— 510,000.00 —— 51%

福州远光软件有限公司 534,497.91 534,497.91 —— —— 534,497.91 61%

合 计 1,044,497.91 1,044,497.91 —— 510,000.00 534,497.91

（3）权益法核算的长期股权投资

权益增减额

占被投资

被投资单位名称 初始投资额 2006/12/31 增加投资额 本期增减

额

其中：本期分回 现金红利

累计增减额

2007/12/31

单位注册 资本比例

南昌赣源远光软件

限公司 245,000.001,291,935.75 ——302,891.84 294,000.00 1,349,827.59 1,594,827.59 49%

华凯投资集团有限 60,825,000.0

司 60,825,000.00 —— 0556,964.02 —— 556,964.0261,381,964.02 26.32%

60,825,000.0

合 计

61,070,000.001,291,935.75

#### 7．固定资产及累计折旧

（1）固定资产原值

0859,855.86 294,000.00 1,906,791.6162,976,791.61

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 | 2006/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2007/12/31 |
| 房屋建筑物 | 30,523,371.45 | 2,577,946.86 | —— | 33,101,318.31 |
| 运输设备 | 2,690,376.00 | 616,748.00 | —— | 3,307,124.00 |
| 生产经营用电脑设备 | 6,739,230.81 | 4,963,399.51 | 705,843.55 | 10,996,786.77 |
| 办公设备及其他 | 3,266,187.73 | 916,048.00 | 81,610.00 | 4,100,625.73 |
| 合 计 | 43,219,165.99 | 9,074,142.37 | 787,453.55 | 51,505,854.81 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （2）累计折旧  类 别 | 2006/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2007/12/31 |
| 房屋建筑物 | 1,665,458.93 | 985,740.16 | —— | 2,651,199.09 |
| 运输设备 | 884,373.69 | 344,746.13 | —— | 1,229,119.82 |
| 生产经营用电脑设备 | 2,689,922.69 | 1,659,085.82 | 518,073.08 | 3,830,935.43 |
| 办公设备及其他 | 1,604,546.88 | 518,021.55 | 60,435.97 | 2,062,132.46 |
| 合 计 | 6,844,302.19 | 3,507,593.66 | 578,509.05 | 9,773,386.80 |
| 净值 | 36,374,863.80 |  |  | 41,732,468.01 |

（3）本期无融资租入、经营租出的固定资产。

（4）本期固定资产不存在抵押、质押、冻结的情况。

（5）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。

#### 8．在建工程

（1）明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称  远光软件园 | 账面余额  —— | | 2007/12/31  减值准备  —— | | 账面价值  —— | 账面余额 598,920.85 | 2006/12/31  减值准备  —— | 账面价值 598,920.85 |
| 合 计 | —— | | —— | | —— | 598,920.85 | —— | 8,920.85 |
| （2）在建工程增减变动情况 | | | | | | | | |
| 工程名称 | 2006/12/31 | 本期增加 | | 本期转入固定资产 | | 本期其他减少 | 2007/12/31 | 资金来源 |
| 远光软件园 | 598,920.85 | 2,829,716.01 | | 3,428,636.86 | | —— | —— | 其他 |

（3）该在建工程资金来源为自筹方式，无利息资本化情况，本期完工全部转入固定资产。 **9．无形资产及累计折旧**

（1）无形资产

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 账面余额 | 2007/12/31  减值准备 | 净 值 | 账面余额 | 2006/12/31  减值准备 | 净 值 |
| 土地使用权 | 2,850,680.67 | —— | 2,850,680.67 | 2,674,806.77 | —— | 2,674,806.77 |
| 研发工具软件 | 1,155,835.09 | —— | 1,155,835.09 | 615,175.85 | —— | 615,175.85 |
| 合 计 | 4,006,515.76 | —— | 4,006,515.76 | 3,289,982.62 | —— | 3,289,982.62 |

（2）无形资产累计摊销

取得 摊销

项 目

方式 期限

原始金额 2006/12/31 本期增加 本期摊销

本期转 出

2007/12/31 累计摊销

剩余摊 销期限

土地使用权 购买 50年 ,036,446.16 ,674,806.77 236,846.16 60,972.26 —— 2,850,680.67 185,765.49 44年

研发工具软

件 购买 1-2年 ,972,183.82 615,175.85 ,325,393.82784,734.58 —— 1,155,835.09 816,348.73

11-23个

月

合 计 ,008,629.98 ,289,982.62 ,562,239.98845,706.84 —— 4,006,515.76 1,002,114.22

#### 10．商誉

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 2006/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2007/12/31 |
| 福州远光软件有限公司  **11．递延税款资产** | 188,192.67 | —— | —— | 188,192.67 |
| 类 别 |  | 2007/12/31 |  | 2006/12/31 |

计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异 1,223,550.84 997,939.15

合 计 1,223,550.84 997,939.15

#### 12．资产减值准备

项 目 2006/12/31 本期增加

本期减少

转回 转销

2007/12/31

坏账准备 10,194,907.01 2,090,478.35 8,590.00 —— 12,276,795.36

合 计 10,194,907.01 2,090,478.35 8,590.00 —— 12,276,795.36

#### 13．所有权受到限制的资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2007/12/31 |
| 履约信用保证存款 | 10,358,910.00 | —— | 6,206,000.00 | 4,152,910.00 |

资产所有权受到限制的原因：为信用证履约保证金。 **14．短期借款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款类别 | 2007/12/31 | 2006/12/31 |
| 信用借款 | —— | 18,000,000.00 |
| 合 计 | —— | 18,000,000.00 |

#### 15．应付账款

（1） 账龄分析

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 |  | 2007/12/31 |  | 2006/12/31 |  |
|  | 金 额 |  | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 1年以内 | 4,447,393.00 |  | 93.98% | 4,874,289.50 | 94.47% |
| 1-2年  2-3年 | 637.00  —— |  | 0.01%  —— | —— 165,503.42 | —— 3.21% |
| 3年以上 | 284,528.42 |  | 6.01% | 119,662.00 | 2.32% |
| 合 计 | 4,732,558.42 |  | 100.00% | 5,159,454.92 | 100.00% |

（2）截止 2007 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（3）账龄 3 年以上的应付账款 284,528.42.00 元，零星应付账款，截止报告日尚未归还。 **16．预收款项**

（1） 账龄分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 2007/12/31  金 额 | 金 额 | 2006/12/31  金 额 | 比 例 |
| 1年以内 | 31,563,993.75 | 99.60% | 16,973,957.45 | 99.30% |
| 1-2年 | 7,093.50 0.02% 35,386.00 0.21% | | | |
| 2-3年 | 118,822.60 0.38% 83,436.60 0.49% | | | |
| 合 计 | 31,689,909.85 100.00% 17,092,780.05 100.00% | | | |

（2）截止 2007 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5%以上(含 5%）表决权股份的股东款项。

（3）期末余额较期初增长 85.40%的主要原因:本期预收定制软件款增加。 **17．应付职工薪酬**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 本期增加 | 本期支付 | 2007/12/31 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,800,000.00 | 44,954,849.19 | 43,854,849.19 | 3,900,000.00 |
| 二、职工福利费 | 2,445,600.24 | 6,921,111.20 | 9,366,711.44 | —— |
| 三、社会保险费 | 17,975.66 | 5,850,473.90 | 5,833,650.59 | 34,798.97 |
| 其中：1．医疗保险费 | —— | 1,683,789.91 | 1,683,789.91 | —— |
| 2．基本养老保险费 | 17,975.66 | 3,378,400.19 | 3,361,731.20 | 34,644.65 |
| 3．失业保险费 | —— | 540,015.55 | 539,917.04 | 98.51 |
| 4．工伤保险费 | —— | 114,352.74 | 114,319.90 | 32.84 |
| 5．生育保险费 | —— | 133,915.51 | 133,892.54 | 22.97 |
| 四、住房公积金 | 748.00 | 1,578,481.95 | 1,577,682.90 | 1,547.05 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,383,399.93 | 1,565,894.40 | 930,008.75 | 2,019,285.58 |
| 六、因解除劳动关系给予的补偿 |  | 266,089.16 | 265,553.08 | 536.08 |
| 合 计 | 6,647,723.83 | 61,136,899.80 | 61,828,455.95 | 5,956,167.68 |

#### 18．应交税费

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 种 | 2007/12/31 | 2006/12/31 |
| 营业税 | 1,532,116.22 | 744,831.19 |
| 城建税 | 164,146.47 | 79,711.93 |
| 企业所得税 | 1,429,321.25 | -505,293.52 |
| 增值税 | 1,408,907.00 | 1,236,130.49 |
| 个人所得税 | 197,646.11 | 131,174.22 |
| 堤围费 28,729.13 | | 14,267.27 |
| 教育费附加 68,342.77 | | 31,841.50 |
| 合 计 4,829,208.95 | | 1,732,663.08 |

公司税率执行情况详见附注五。 **19．其他应付款**

（1）账龄分析

2007/12/31 2006/12/31

账 龄

金 额 金 额 金 额 比 例

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 3,630,944.04 | 75.10% | 1,207,422.75 | 54.31% |
| 1-2 年 | 526,982.91 | 10.90% | 258,704.20 | 11.64% |
| 2-3 年 | 258,704.20 | 5.35% | 694,651.77 | 31.24% |
| 3 年以上 | 418,130.19 | 8.65% | 62,464.86 | 2.81% |
| 合 计 | 4,834,761.34 | 100.00% | 2,223,243.58 | 100.00% |

（2） 其他应付款主要为应付董事会费用 1,295,606.73 元，应付员工购笔记本电脑补贴 款 2,671,782.25 元，市科委科研经费 496,577.15 元。

（3）截止 2007 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

（4）期末余额较期初增长 117.46%主要是：本期应付员工购笔记本电脑补贴款增加。 **20.递延所得税负债**

类 别 2007/12/31 2006/12/31

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异 | 190,679.16 | 104,693.58 |
| 交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异 | 327,002.00 | —— |
| 合 计  **21．股本** | 517,681.16 | 104,693.58 |
| （1）股本明细 |  |  |

股份类别 2006/12/31

本年变动增减（+、-）

配股 送股 未分配利润送股 其他 合计

2007/12/31

一、有限售条件股份

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、国家股持有股份 |  | | | |
| 2、境内法人持有股份 | 73,923,360 | -20,168,400 | -20,168,400 | 53,754,960 |
| 3、其他 | 8,396,640 |  |  | 8,396,640 |
| 小 计 | 82,320,000 | -20,168,400 | -20,168,400 | 62,151,600 |

二、无限售条件股份

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 人民币普通股 | 27,500,000 | 20,168,400 | 20,168,400 | 47,668,400 |
| 小 计 | 27,500,000 | 20,168,400 | 20,168,400 | 47,668,400 |

三、股份总额

合 计 109,820,000 109,820,000

（2）有限售条件股份可上市交易时间

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 时 间  2006 年 8 月 23 日后 36 个月 |  |  | 有限售条件股份数量  41,983,200 | |  |
| 2006 年 6 月 2 日后 36 个月 |  |  | 20,168,400 | |
| **22．资本公积** |  |  |  | |
| 类 别 | 2006/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2007/12/31 |
| 股本溢价 | 118,799,500.00 |  |  | | 118,799,500.00 |
| 其他资本公积 | 826.06 |  |  | | 826.06 |
| 合 计  **23．盈余公积** | 118,800,326.06 |  |  | | 118,800,326.06 |
| 项 目 | 2006/12/31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2007/12/31 |
| 法定盈余公积 | 19,629,751.31 | 5,551,155.40 | |  | 25,180,906.71 |
| 合 计 | 19,629,751.31 | 5,551,155.40 | |  | 25,180,906.71 |
| **24．未分配利润** |  |  | |  |  |
| 项 目 |  | 2007/12/31 | |  | 2006/12/31 |
| 本期净利润 |  | 55,511,554.00 | |  | 38,686,885.83 |
| 加:期初未分配利润 |  | 63,603,496.73 | |  | 73,226,304.56 |
| 减:提取法定盈余公积 |  | 5,551,155.40 | |  | 3,856,893.66 |
| 提取任意盈余公积 |  |  | |  |  |
| 应付普通股股利 \* |  | 21,964,000.00 | |  | 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 |  | 91,599,895.33 | |  | 63,603,496.73 |

\* 根据本公司 2007 年 6 月 27 日召开的 2006 年度股东大会通过的《公司 2006 年度利润分配和资本

公积金转增股本的预案》。本公司以 2006 年 12 月 31 日的股本总额 10,982 万股为基数，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。

#### 25．少数股东权益

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007/12/31 | 2006/12/31 |
| 江西远光腾龙软件有限公司 | —— | 538,209.61 |
| 福州远光软件有限公司 | 875,845.45 | 409,969.44 |
| 合 计 | 875,845.45 | 948,179.05 |

#### 26．营业收入

1）合并数

（1）业务分部

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 自行开发研制的软件产品销售收入 | 44,381,967.23 | 26,235,148.03 |
| 定制软件收入 | 61,559,980.00 | 62,094,420.00 |
| 软件服务收入 | 41,471,456.15 | 31,939,012.15 |
| 系统集成收入 | 7,604,570.91 | 4,210,981.59 |
| 其他收入 | 456,849.80 | 260,428.51 |
| 合 计 | 155,474,824.09 | 124,739,990.28 |

（2）本公司 2007 年度前五名客户的收入总额为 58,166,089.41 元，占当期营业收入总额 的 37.41%；2006 年度前五名客户的收入总额为 45,741,740.00 元，占当期营业收入总额的 36.67%。

（3）地区分部

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区分部 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 东北地区 | 12,517,137.32 | 23,579,114.91 |
| 华北地区 | 40,283,142.56 | 30,036,415.29 |
| 西北地区 | 15,672,817.95 | 13,047,156.41 |
| 华中地区 | 22,921,523.38 | 13,387,047.09 |
| 华东地区 | 6,475,075.38 | 3,914,788.42 |
| 西南地区 | 16,819,755.90 | 20,685,764.62 |
| 华南地区 | 40,785,371.60 | 20,089,703.54 |
| 合 计 | 155,474,824.09 | 124,739,990.28 |

2）母公司数

（1）业务分部

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 自行开发研制的软件产品销售收入 | 44,085,837.03 | 25,968,549.51 |
| 定制软件收入 | 61,559,980.00 | 62,094,420.00 |
| 软件服务收入 | 40,510,410.00 | 30,920,066.00 |
| 系统集成收入 | 7,604,570.91 | 4,040,028.71 |
| 合 计 | 153,760,797.94 | 123,023,064.22 |

#### 27．营业成本

1）合并数

（1）业务分部

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 自行开发研制的软件产品成本 | 74,358.97 | 215,280.00 |
| 定制软件成本 | 21,479,940.20 | 24,861,816.29 |
| 软件服务成本 | 4,411,617.99 | 2,326,956.84 |
| 系统集成成本 | 6,653,353.94 | 3,398,206.49 |
| 其他成本 | 299,506.47 | 109,289.93 |
| 合 计 | 32,918,777.57 | 30,911,549.55 |
| （2）地区分部 |  |  |
| 地区分部 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 东北地区 | 1,445,241.38 | 5,477,137.67 |
| 华北地区 | 6,355,317.23 | 7,174,599.58 |
| 西北地区 | 797,590.63 | 3,041,850.71 |
| 华中地区 | 5,098,207.66 | 3,181,032.42 |
| 华东地区 | 868,787.54 | 909,357.08 |
| 西南地区 | 2,999,136.65 | 4,955,681.56 |
| 华南地区 | 15,354,496.48 | 6,171,890.53 |
| 合 计 | 32,918,777.57 | 30,911,549.55 |

2）母公司数

（1）业务分部

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 自行开发研制的软件产品成本 | 74,358.97 | 208,000.00 |
| 定制软件成本 | 22,843,687.20 | 25,490,235.29 |
| 软件服务成本 | 4,345,689.99 | 2,326,956.84 |
| 系统集成成本 | 6,653,353.94 | 3,216,546.49 |
| 合 计 | 33,917,090.10 | 31,241,738.62 |
| **28．营业税金及附加** |  |  |
| 种 类 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 营业税 | 2,416,506.09 | 1,621,252.11 |
| 城市维护建设税 | 289,622.03 | 173,152.41 |
| 教育费附加 | 125,838.05 | 75,241.60 |
| 堤防费 | 2,925.75 | —— |
| 合 计 | 2,834,891.92 | 1,869,646.12 |

税金计缴标准见附注五。 **29．管理费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目  管理费用 | 2007 年度  50,411,089.80 | 2006 年度  32,508,833.02 |
| 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 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 研究开发活动所耗用的材料成本 | 142,514.23 | 1,244,707.24 |
| 用于研究活动的固定资产折旧 | 184,177.00 | 880,968.39 |
| 研究人员的工资性支出 | 1,767,581.26 | 6,685,798.31 |
| 差旅费 | 351,222.64 | 3,371,037.43 |
| 房租水电费 | 154,794.87 | 606,716.15 |
| 其他 | 985,732.00 | —— |
| 募投项目研发费用 | 22,472,784.06 | 7,941,179.89 |
| 研发费用合计 | 26,058,806.06 | 20,730,407.41 |
| 营业收入 | 155,474,824.09 | 124,739,990.28 |
| 研发费用占主营业务收入的比例 | 16.76% | 16.62% |

本年度管理费用比上年同期增长 55.07%的主要原因是：公司营运规模持续扩大,公司募 投资金建设项目研发费增加所致。

#### 30．财务费用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 | |
| 利息支出 | 596,205.00 | —— | |
| 减:利息收入 | 2,588,599.08 | 1,836,364.38 | |
| 手续费 | 77,247.93 | 80,326.39 | |
| 合 计 | -1,915,146.15 | -1,756,037.99 | |
| **31．资产减值损失** |  |  | |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |  |
| 计提坏账准备 | 2,090,478.35 | 2,011,838.45 |  |
| 合 计 | 2,090,478.35 | 2,011,838.45 |  |
| **32．公允价值变动损益** |  |  |  |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 2007年度 | 2006年度 |  |
| 交易性金融资产 | 3,270,020.00 | —— |  |
| 合 计 | 3,270,020.00 | —— |  |
| **33．投资收益** |  |  |  |
| 1）合并数 |  |  |  |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |  |
| 交易性金融资产出售 | 10,593,363.65 | —— |  |
| 年末调整的被投资公司股东权益净增减额 | 1,153,855.86 | 463,528.12 |  |
| 长期股权投资处置收益 | -588.71 | —— |  |
| 合 计  2）母公司数 | 11,746,630.80 | 463,528.12 |  |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 | |
| 交易性金融资产出售 | 10,593,363.65 | —— | |
| 年末调整的被投资公司股东权益净增减额 | 1,153,855.86 | 463,528.12 | |
| 长期股权投资处置收益 | 17,872.28 | —— | |
| 合 计 | 11,765,091.79 | 463,528.12 | |

#### 34．营业外收入

1）营业外收入明细

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |
| 罚款收入 | 132,772.08 | 27,100.00 |
| 政府补助 | 6,476,173.75 | 4,009,177.85 |
| 其他 | 16,835.20 | 81,754.80 |
| 合 计 | 6,625,781.03 | 4,118,032.65 |

2）政府补助

种 类 2007年度 来源单位 批准文件

增值税返还 \* 5,879,968.75 珠海市高新技术开发区国家税务局 ——

贷款贴息 596,205.00 珠海市财政局 ——

合 计 6,476,173.75

\* 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。

#### 35．营业外支出

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2007年度 | 2006年度 |
| 非流动资产处置损失合计 | 97,860.52 | 66,789.45 |
| 其中：固定资产处置损失 | 97,860.52 | 66,789.45 |
| 堤围费 | 62,386.24 | 44,425.96 |
| 赞助费 | 61,000.00 | 35,784.50 |
| 其他 | —— | 38,610.33 |
| 合 计 | 221,246.76 | 185,610.24 |
| **36．所得税费用** |  |  |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 当期所得税费用 | 5,676,012.86 | 2,504,754.59 |
| 递延所得税费用 | 184,541.19 | -149,708.61 |
| 合 计 | 5,860,554.05 | 2,355,045.98 |
| **37．少数股东损益** |  |  |
| 项 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 江西远光腾龙软件有限公司 | -30,472.61 | 6,920.52 |
| 福州远光软件有限公司 | 465,876.01 | 158,427.60 |
| 合 计 | 435,403.40 | 165,348.12 |
| **38．收到的其他与经营活动有关的现金** | | |
| 项 目 | 2007 年度 | |
| 银行存款利息收入 | 2,588,599.08 | |
| 保证金 | 6,397,628.76 | |
| 违约金 | 132,772.08 | |
| 资金往来 | 1,270,000.00 | |
| 合 计 | 10,388,999.92 | |

#### 39．支付的其他与经营活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 2007 年度 |
| 办公费 |  | 881,362.51 |
| 差旅费 |  | 4,541,724.97 |
| 房租水电费 |  | 3,139,431.57 |
| 低值易耗品 |  | 3,197,803.87 |
| 汽车费用 |  | 121,512.17 |
| 培训费 |  | 534,046.40 |
| 业务招待费 |  | 2,282,846.99 |
| 服务费 |  | 998,807.00 |
| 运输费 |  | 22,259.00 |
| 修理费 |  | 54,194.21 |
| 广告费 |  | 402,474.50 |
| 邮电费 |  | 1,049,356.68 |
| 印刷费 |  | 455,194.00 |
| 会议费 |  | 161,283.24 |
| 审计及信息披露费用 |  | 278,124.40 |
| 手续费 |  | 77,247.93 |
| 保证金 |  | 828,200.00 |
| 赞助款 |  | 61,000.00 |
| 往来款 |  | 850,000.00 |
| 募投项目研发费 |  | 8,925,759.06 |
| 其他 |  | 1,920,647.00 |
| 合 计  **40、现金及现金等价物** |  | 30,783,275.50 |
| 项 目 | 2007.12.31 | 2006.12.31 |
| 一、现金 | 234,931,341.00 | 274,511,089.63 |
| 其中：库存现金 | 66,073.43 | 29,787.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 234,277,431.88 | 273,265,409.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 587,835.69 | 1,215,893.57 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | —— | —— |
| 存放同业款项 | —— | —— |
| 拆放同业款项 | —— | —— |
| 二、现金等价物 | —— | —— |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | —— | —— |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 234,931,341.00 | 274,511,089.63 |

#### 九、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

注册

与本公司 法定

企 业 名 称

地址

主营业务 组织机构代码

的关系

企业类型

代表人

珠海市东区荣光科 珠海 技有限公司

科技项目开发 70751260-8

第一大股东 有限责任公司 胡滨

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 50.52%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 23.10%的股权。

公司子公司情况见附注六、1。

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称 2006/12/31 本期增加 本期减少 2007/12/31

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

企业名称 2006/12/31 本期增加 本期减少 2007/12/31

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 33,586,560 | 30.58% | —— | —— | —— | —— | 33,586,560 | 30.58% |
| 陈利浩 | 8,396,640 | 7.65% | —— | —— | —— | —— | 8,396,640 | 7.65% |

4、不存在控制关系关联方关系性质

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 企业名称 | 组织机构代码 | 与本公司的关系 |
| 国电电力发展股份有限公司 | 11837356-6 | 公司股东 |
| 吉林省电力有限公司 | 12399549-0 | 公司股东 |
| 福建省电力有限公司 | 15814263-1 | 公司股东 |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 74853370-4 | 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

销售商品及提供服务

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联公司名称 | 2007 年度 |  | 2006 年度 |  |
|  | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 吉林省电力有限公司 | ,682,076.07 | 1.73% | 6,077,502.14 | 4.87% |
| 福建省电力有限公司 | 13,060,000.00 | 8.40% | 6,743,314.53 | 5.40% |
| 南昌赣源远光软件有限公司 | 581,807.00 | 0.37% | 549,465.00 | 0.44% |
| 合 计 | 16,323,883.07 | 10.50% | 13,370,281.67 | 10.71% |

① 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 2007/12/31 2006/12/31

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 17,430.00 | 0.04% | 65,270.00 | 0.17% |
| 福建省电力有限公司 | 软件收入 | 2,330,000.00 | 4.78% | 605,450.00 | 1.57% |
| 合 计 |  | 2,347,430.00 | 4.82% | 670,720.00 | 1.74% |
| 其他应收款： |  |  |  |  |  |
| 陈利浩 | 备用金 | 151,594.93 | 3.18% | —— | —— |

#### 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2008 年 4 月 9 日，本公司第三届九次董事会会议决议通过 2007 年度利润分配预案：本

公司 2007 年度实现净利润 55,511,554.00 元，提取法定盈余公积计 5,551,155.40 元，加上

年初未分配利润 41,639,496.73 元，，可供股东分配的利润为 91,599,895.33 元，拟以本公司

2007 年末总股本 109,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 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

25,180,906.71 元；剩余未分配利润 69,635,895.33 元结转以后年度分配。

上述利润分配方案需要提交公司 2007 年度股东大会审议。 截至报告日止,公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

**十一、或有事项** 截止资产负债表日，本公司无需披露的商业承兑汇票贴现、对外担保、未决诉讼或仲裁、

税务纠纷等重大或有事项。

**十二、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。

**十三、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。

**十四、扣除非经常性损益后的净利润** 根据中国证券监督委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号――非

经常性损益（2007 年修订）》,公司扣除非经常性损益后的净利润如下:

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| 净利润 | 55,511,554.00 |
| 减：非流动资产处置损益 | -97,860.52 |
| 计入当期损益的政府补助 | 596,205.00 |
| 其他营业外收支净额﹡ | 26,221.04 |
| 小 计 | 524,565.52 |
| 加：企业所得税的影响数 | 52,456.55 |
| 加：归属于少数股东的非经常性损益 | —— |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 55,039,445.03 |

﹡当期损益的政府补助不包括增值税退税返还金额。

#### 十五、净资产收益率及每股收益

净资产收益率（%） 每股收益（元/股）

项目

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 报告期利润 | 全面摊  薄 | 加权平  均 | 基本每  股收益 | 稀释每股收  益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 55,511,554.00 | 16.07 | 16.80 | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 55,039,445.03 | 15.93 | 16.66 | 0.50 | 0.50 |

计算过程： 1、基本每股收益:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 计算过程 | 金额 | 扣除非经常性损益后 |
| 归属于普通股股东的当期净利润 | P | 55,511,554.00 | 55,039,445.03 |
| 期初股份总数 | S0 | 109,820,000 | 109,820,000 |
| 本期增加股份数 | Si | —— | —— |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | —— | —— |
| 报告期月份数 | M0 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | S=S0＋Si×Mi÷M0 | 109,820,000 | 109,820,000 |
| 基本每股收益 | P÷S | 0.51 | 0.50 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2、稀释每股收益:  项 目 | 计算过程 | 金额 | 扣除非经常性损益后 |
| 归属于普通股股东的当期净利润 | P | 55,511,554.00 | 55,039,445.03 |
| 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息 | A1 | —— | —— |
| 因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用 | A2 | —— | —— |
| 期初股份总数 | S0 | 109,820,000 | 109,820,000 |
| 本期增加股份数 | Si | —— | —— |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | —— | —— |
| 报告期月份数 | M0 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | S=S0＋Si×Mi÷M0 | 109,820,000 | 109,820,000 |
| 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数 | X | —— | —— |
| 稀释每股收益 | (P＋A1±A2)÷(S＋X) | 0.51 | 0.50 |

#### 十六、现金流量表补充资料

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 补充资料 | 2007 年度 | | 2006 年度 | |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： |  |  |  |  |
| 净利润 | 55,946,957.40 | 54,833,053.52 | 38,852,233.95 | 38,431,885.81 |
| 计提的资产减值准备 | 2,090,478.35 | 2,084,050.48 | 2,011,838.45 | 1,968,389.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性 生物资产折旧 | 3,507,593.66 | 3,476,514.83 | 2,963,962.76 | 2,933,972.90 |
| 无形资产摊销 | 845,706.84 | 845,706.84 | 31,614.15 | 31,614.15 |
| 长期待摊费用及长期资产摊销 |  |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（减：收益） | 97,860.52 | 97,860.52 | 66,789.45 | 66,789.45 |
| 公允价值变动损失（减：收益） | -3,270,020.00 | -3,270,020.00 |  |  |
| 财务费用 | 596,205.00 | 596,205.00 |  |  |
| 投资损失（减：收益） | -11,746,630.80 | -11,765,091.79 | -463,528.12 | -463,528.12 |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | -225,611.69 | -228,446.39 | -196,061.43 | -193,226.73 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | 412,987.58 | 412,987.58 | 46,352.82 | 46,352.82 |
| 存货的减少（减：增加） |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 经营性应收项目的减少（减：增加） | -2,775,846.69 | -2,991,960.41 | -14,917,337.49 | -13,609,178.79 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 19,328,261.54 | 20,178,118.19 | 13,147,069.46 | 12,666,096.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,807,941.71 | 64,268,978.37 | 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 | 234,931,341.00 | 234,214,448.64 | 274,511,089.63 | 273,302,103.07 |
| 减：现金的期初余额 | 274,511,089.63 | 273,302,103.07 | 98,408,082.01 | 98,408,082.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -39,579,748.63 | -39,087,654.43 | 176,103,007.62 | 174,894,021.06 |

#### 十七、新旧会计准则差异调节表

根据中国证监会证会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号― 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，编制新旧会计准则差异调 节表。

#### （一）比较利润表的调整过程

分析《企业会计准则第 38 号――首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及《企业会

计准则解释第 1 号》对上年同期利润表影响，编制利润表调整项目表。

2006年度利润表调整项目

项 目 调整前 调整后

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 投资收益 | 444,708.84 | 463,528.12 |
| 所得税费用 | 2,504,754.59 | 2,355,045.98 |
| 归属于母公司的净利润 | 38,519,746.94 | 38,686,885.83 |
| 少数股东损益 | 163,959.12 | 165,348.12 |

#### （二）2006 年度模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节

#### 表

假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，分析模拟执行新会计准则的净利润

与原准则下净利润存在的重大差异，在净利润差异调节表中分项列示。

2006年度净利润差异调节表

项 目 金 额

2006年度净利润（原会计准则） 38,519,746.94

追溯调整项目影响合计数 168,527.89

其中：投资收益 18,819.28

所得税费用 149,708.61

减：追溯调整项目影响少数股东损益 1,389.00

2006年度净利润（新会计准则） 38,686,885.83

假定全面执行新会计准则的备考信息

其他项目影响合计数 ——

其中：投资收益 ——

所得税费用 ——

2006年度模拟净利润 38,686,885.83

**（三）按原会计制度列报的股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益** 1、2006年1月1 日股东权益调整情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 调整前 | 调整后 |
| 股本 | 41,160,000.00 | 41,160,000.00 |
| 资本公积 | 826.06 | 826.06 |
| 盈余公积 | 15,672,255.41 | 15,772,857.65 |
| 未分配利润 | 72,566,118.85 | 73,226,304.56 |
| 归属于母公司股东权益小计 | 129,399,200.32 | 130,159,988.27 |
| 少数股东权益 | 847,328.84 | 847,328.84 |
| 合 计 | 130,246,529.16 | 131,007,317.11 |
| 2、2006 年 12 月 31 日股东权益调整情况 | | |
| 项 目 | 调整前 | 调整后 |
| 股本 | 109,820,000.00 | 109,820,000.00 |
| 资本公积 | 118,800,326.06 | 118,800,326.06 |
| 盈余公积 | 19,537,790.61 | 19,629,751.31 |
| 未分配利润 | 62,767,530.59 | 63,603,496.73 |
| 归属于母公司股东权益小计 | 310,925,647.26 | 311,853,574.10 |
| 少数股东权益 | 946,790.05 | 948,179.05 |
| 合 计 | 311,872,437.31 | 312,801,753.15 |

#### 十八、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露

项目名称 2007 年报披露数 2006 年报原披露数 差异 原因说明 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则） 310,925,647.26 310,925,647.26

1 长期股权投资差额 36,070.27 —— 36,070.27

其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投 资差额

股权投资差额摊销转 回。

其他采用权益法核算的长期股权投资 贷方差额

2 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

3 等

项目名称 2007 年报披露数 2006 年报原披露数 差异 原因说明

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 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

8 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

9 融负债

10 金融工具分拆增加的权益

11 衍生金融工具

12 所得税 891,856.57 895,462.60 -3,606.03

股权投资差额摊销转 回对递延所得税费用 的影响。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | 少数股东权益 | 948,179.05 | 948,179.05 | —— |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 |  |  |  |
| 15 | 其他  2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 312,801,753.15 | 312,769,288.91 | 32,464.24 |

#### 十九、财务报表的批准

本财务报表于 2008 年 4 月 9 日由董事会通过及批准发布。

广东远光软件股份有限公司 单位负责人：**陈利浩** 财务负责人：**毛华夏** 会计机构负责人：**毛华夏**

# 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。