**远光软件股份有限公司**

**2015 年年度报告**

**2016 年 04 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

**本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的 真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和 连带的法律责任。**

**公司负责人陈利浩、主管会计工作负责人周立及会计机构负责人(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、准确、完整。**

**所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。 本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，**

**也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素， 存在不确定性，请投资者注意投资风险。**

**公司在本报告第四节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分， 描述了公司未来经营中可能面临的风险以及 2016 年度经营计划，敬请广大投资 者注意查阅。**

**公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施 2015 年度权益**

**分配方案时股权登记日的总股本为为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5**

**元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。**

**目录**

[第一节 重要提示、目录和释义 5](#_TOC_250010)

[第二节 公司简介和主要财务指标 9](#_TOC_250009)

[第三节 公司业务概要 11](#_TOC_250008)

[第四节 管理层讨论与分析 34](#_TOC_250007)

[第五节 重要事项 45](#_TOC_250006)

[第六节 股份变动及股东情况 55](#_TOC_250005)

[第七节 优先股相关情况 55](#_TOC_250004)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 56](#_TOC_250003)

[第九节 公司治理 67](#_TOC_250002)

[第十节 财务报告 72](#_TOC_250001)

[第十一节 备查文件目录 201](#_TOC_250000)

**释义**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| 公司、本公司、远光软件 | 指 | 远光软件股份有限公司 |
| 中国证监会/证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会广东监管局 |
| 公司章程 | 指 | 远光软件股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 远光软件股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 远光软件股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 远光软件股份有限公司监事会 |
| 远光共创 | 指 | 远光共创智能科技股份有限公司 |
| 华凯集团 | 指 | 华凯投资集团有限公司 |
| 富海铧创 | 指 | 珠海富海铧创信息技术创业投资基金（有限合伙） |
| 智和咨询 | 指 | 北京智和管理咨询有限公司 |
| 远光广安 | 指 | 南京远光广安信息科技有限公司 |
| 远光瑞翔 | 指 | 长沙远光瑞翔科技有限公司 |
| 国家电网、国网 | 指 | 国家电网有限公司 |
| 南方电网、南网 | 指 | 中国南方电网有限公司 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（万元） |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股票简称 | 远光软件 | 股票代码 | 002063 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 远光软件股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 远光软件 | | |
| 公司的外文名称（如有） | YGSOFT Inc. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | YGSOFT | | |
| 公司的法定代表人 | 陈利浩 | | |
| 注册地址 | 广东省珠海市港湾大道科技一路 3 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 519085 | | |
| 办公地址 | 广东省珠海市港湾大道科技一路 3 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 519085 | | |
| 公司网址 | [http://www.ygsoft.com](http://www.ygsoft.com/) | | |
| 电子信箱 | [ygstock@ygsoft.com](mailto:ygstock@ygsoft.com) | | |

## 二、联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 戴文斌 | 周海霞 |
| 联系地址 | 广东省珠海市港湾大道科技一路 3 号 | 广东省珠海市港湾大道科技一路 3 号 |
| 电话 | 0756-3399888 | 0756-3399888 |
| 传真 | 0756-3399666 | 0756-3399666 |
| 电子信箱 | [ygstock@ygsoft.com](mailto:ygstock@ygsoft.com) | [ygstock@ygsoft.com](mailto:ygstock@ygsoft.com) |

## 三、信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《证券时报》、《中国证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券及法律事务部 |

## 四、注册变更情况

|  |  |
| --- | --- |
| 组织机构代码 | 70795636-4 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如 有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |
| 签字会计师姓名 | 王淑燕、张芳 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 本年比上年增减 | 2013 年 |
| 营业收入（元） | 914,786,921.98 | 816,945,465.51 | 11.98% | 929,206,635.61 |
| 归属于上市公司股东的净利润  （元） | 121,227,460.02 | 190,570,344.02 | -36.39% | 340,954,072.86 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元） | 94,035,623.89 | 172,089,437.86 | -45.36% | 328,026,932.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额  （元） | 31,918,509.62 | 131,851,044.82 | -75.79% | 261,545,936.55 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2027 | 0.3168 | -36.02% | 0.7396 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2027 | 0.3168 | -36.02% | 0.7396 |
| 加权平均净资产收益率 | 7.39% | 11.03% | -3.64% | 22.77% |
|  | 2015 年末 | 2014 年末 | 本年末比上年末增减 | 2013 年末 |
| 总资产（元） | 2,035,907,298.21 | 1,915,904,112.98 | 6.26% | 1,824,946,102.17 |
| 归属于上市公司股东的净资产  （元） | 1,684,423,489.18 | 1,597,553,889.11 | 5.44% | 1,646,826,200.10 |

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

###### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

###### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
| 营业收入 | 208,295,684.19 | 314,215,360.05 | 185,431,245.59 | 206,844,632.15 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 38,336,012.16 | 85,031,788.33 | -821,836.92 | -1,318,503.55 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 | 37,837,016.65 | 84,344,264.90 | -14,153,495.90 | -13,992,161.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,910,811.71 | -174,401,884.72 | -98,343,746.18 | 404,574,952.23 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2015 年金额 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减 值准备的冲销部分） | 366,508.90 | 837,649.89 | 664,069.28 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 切相关，按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外） | 27,189,705.00 | 5,473,803.15 | 8,099,913.31 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外，持有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,832,896.95 | 13,119,215.34 | 5,328,527.11 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,350,460.71 | 1,576,781.51 | 317,738.80 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 减：所得税影响额 | 4,773,285.09 | 2,031,172.01 | 1,483,108.25 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 774,450.34 | 495,371.72 |  |  |
| 合计 | 27,191,836.13 | 18,480,906.16 | 12,927,140.25 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应 说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益 项目界定为经常性损益的项目的情形。

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

**1、公司主营业务、产品、经营模式及业绩驱动因素** 公司以向集团企业提供管理信息化产品及服务为主要经营方向，主营产品与服务包括集

### 团资源管理、能源智能化、财务管理系列、电力生产管理、信息集成与系统集成等类别，已 覆盖电力、煤矿、能源、航天航空和高端装备等大型集团企业。

### 报告期内，公司既有的信息化优势业务发展稳定，近几年在全国率先开展的能源智能化 业务取得良好进展，收入增幅超过100%。公司的能源智能化业务主要为煤炭生产企业和燃煤 发电企业（集团）的生产运行、监控、管理和业务经营提供全面信息化解决方案，包括各类 智能硬件设备、软件和辅助系统，助力两化融合。

**2、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位** 十二五期间，随着国家“两化融合”战略部署的落实推进，各大电力集团企业积极推动电

### 力工业化与信息化的深度融和，相继建设全面的企业级管理信息系统。未来，随着坚强智能 电网建设的规划实施、新技术产品更新换代需求的推动、节能减排及清洁能源的普及，以及 电力体制改革的深入推进，我国电力信息化投资规模将保持稳步增长。

### 公司为电力行业企业管理信息化服务逾20年，是《电力行业两化融合标准体系》的主要 起草者，在电力行业企业管理信息化供应商中占主导地位。

## 二、主要资产重大变化情况

###### 1、主要资产重大变化情况

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| 主要资产 | 重大变化说明 |
|  |  |
| 股权资产 | 期末较期初增加 2800.89 万元、增长 14.69% ，主要系报告期投资富海铧创所致。 |
| 固定资产 | 无重大变化。 |
|  | 期末较期初增长 1128.49 万元，增长 192.64%，主要系报告期子公司远光广安少数 股东无形资产出资及远光智能产业园土地使用权转无形资产所致。 |
| 无形资产 |
|  |
| 在建工程 | 无重大变化。 |
| 商誉 | 期末较期初增长 3037.79 万元，增长 2404.20%，系报告期收购子公司远光瑞翔 70%  股权所产生商誉所致。 |
| 应收账款 | 期末较期初增长 10064.23 万元，增长 30.94%，主要系报告期确认收入的部分款项 暂未收回所致。 |
| 应收票据 | 期末较期初增长 1308.04 万元，增长 74.44%，主要系报告期客户采用银行承兑汇票 结算方式同比增加所致。 |
| 预付款项 | 期末较期初增长 1731.92 万元，增长 112.41%，主要系报告期能源智能化项目采购 增加，以及新增的合并范围子公司有余额，共同影响所致。 |

，

|  |  |
| --- | --- |
| 其他应收款 | 期末较期初增长 1014.35 万元，增长 30.76%，主要系报告期支付的投标保证金增加 以及新增的合并范围子公司有余额，共同影响所致。 |
| 存货 | 期末较期初增长 2911.74 万元，增长 349.82%，主要系报告期公司新增的合并范围 子公司有余额，能源智能化业务规模扩大、相关存货相应增加，共同影响所致。 |

###### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析 与2014年度相比，公司的核心竞争力没有重大变化。

## 1、深刻理解行业及客户的核心团队

### 公司核心团队专注集团企业客户特别是电力行业集团客户逾30年，对电力行业的产业特 性、经营特点、管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，同时紧密跟踪移动互 联、大数据、能源互联网等新技术。在当下电力体制改革深入推进和能源互联网建设持续升 温的时点，公司核心团队在电力行业多年沉淀与积累的优势也将更加明显，有利于公司及时 把握市场动向和客户需求，抓住能源互联网和电力体制改革带来的重大发展机遇。

**2、产品服务市场优势稳固** 公司在财务、集团管控等核心产品上已形成了稳固的市场份额优势，产品与服务被集团

### 客户特别是电力行业客户长期认可和接受，已经形成了稳固长期的用户群体。同时拥有高素 质、能为客户提供全面解决方案的专业咨询、实施和服务团队，服务团队规模逾千人，遍布 于全国的三十八个省市分支机构，为客户提供专业、多层次、便捷、低成本的本地化服务，

### 全面满足客户需求。

**3、完善布局两化融合的能源智能化解决方案** 在稳定既有信息化业务的同时，公司还积极布局构建能源智能化事业群，拥有完整的能

### 源智能化解决方案，在开拓市场方面，已取得良好局面。目前，公司能源智能化项目已覆盖 五大发电集团和地方电力市场，市场覆盖率稳居行业之首，为能源智能化业务的深化和扩张 奠定了坚实的基础。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、概述

### 2015年，我国经济发展进入新常态，经济面临增速换挡、结构调整，加强供给侧结构性 改革、加强持续增长动力成为主旋律。就电力行业而言，2015年全年用电需求微增，增速明 显放缓，全国全社会用电量55,500亿千瓦时，同比增长0.52%，较去年3.8%的同比增速显著回 落。

### 2015年，电力体制改革进一步深入推进，配套文件相继出台，输配电价改革试点逐步扩 大，改革全面提速。随着构建全球能源互联网成为共识，电力大数据的应用正产生更重要的 作用。

### 2015年，公司在稳定和扩展既有优势业务的同时，大力拓展能源智能化等新业务、新市 场，同时进一步加大产品研发和市场开拓，实现营业收入91,478.69万元，同比增长11.98%； 但由于研发成本增大等原因，归属于上市公司股东的净利润12,122.75万元，同比下降36.39%。

## 二、主营业务分析

###### 1、概述

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本年数** | **上年数** | **同比增减** |
| 营业收入 | 914,786,921.98 | 816,945,465.51 | 11.98% |
| 营业成本 | 342,804,148.51 | 217,957,794.01 | 57.28% |
| 营业税金及附加 | 8,735,562.73 | 7,034,516.12 | 24.18% |
| 销售费用 | 150,206,273.86 | 120,899,834.85 | 24.24% |
| 管理费用 | 344,631,834.96 | 337,316,538.65 | 2.17% |
| 研发投入 | 228,370,364.37 | 205,692,374.36 | 11.03% |
| 财务费用 | -22,040,401.01 | -22,534,135.73 | 2.19% |
| 资产减值损失 | 11,898,275.95 | 9,540,651.86 | 24.71% |
| 投资收益 | -126,884.92 | 25,998,398.94 | -100.49% |
| 营业利润 | 78,393,050.39 | 172,679,134.38 | -54.60% |
| 营业外收入 | 45,190,854.68 | 21,201,012.45 | 113.15% |
| 利润总额 | 123,064,936.94 | 193,582,138.59 | -36.43% |
| 净利润 | 110,011,481.77 | 177,830,964.67 | -38.14% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 121,227,460.02 | 190,570,344.02 | -36.39% |
| 基本每股收益 | 0.2027 | 0.3168 | -36.02% |
| 稀释每股收益 | 0.2027 | 0.3168 | -36.02% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,918,509.62 | 131,851,044.82 | -75.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -111,472,199.30 | 47,362,596.81 | -335.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -53,905,441.61 | -113,418,711.32 | 52.47% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -133,459,131.29 | 65,794,930.31 | -302.84% |

营业成本同比增长57.28%，主要原因为：报告期营业收入增加、营业成本相应增加，以及收入结构变化（成 本率相对较高的能源智能化销售占比上升）。 投资收益同比下降100.49%，主要原因为：报告期对联营企业投资亏损，上年同期为收益较多。 营业外收入同比增长113.15%，主要原因为：报告期确认收入的政府补助同比增加。 营业利润同比下降54.6%、利润总额同比下降36.43%、净利润同比下降38.14%、归属于母公司股东的净利 润同比下降36.39%、每股收益下降36.02%，主要原因为：a、报告期内，公司收入增长11.98%（既有优势 业务继续增长，能源智能化业务增幅超过100%），营业成本与销售费用、管理费用（含研发）增长23.88%。 公司在既有优势业务上需继续深入研发、更新，能源智能化项目推广初期毛利率相对较低、 其产品研发和 市场开拓需要更多的资金、人力，移动互联网项目尚处于完全的投入期，且部分项目的商务进展未达预期， 所以成本费用增长超过收入增长，进而导致上述指标同比下降；b、截止2014年度，公司已连续十二年被 国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、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%的税率计缴企业所得税；但报告期内，政府相关部门与行业协会没有组织国家规 划布局内重点软件企业审核认定活动，公司只能暂按“高新技术企业、所得税率15%”计提所得税。报告期 所得税率上升，对公司净利润、每股收益等指标也造成了一定影响。 经营活动产生的现金流量净额同比下降75.79%,主要原因为：报告期经营规模扩大，人工、硬件采购等支出 增加，确认收入的部分款项暂未收回，支出增幅大于回款增幅。 投资活动产生的现金流量净额同比下降335.36%，主要原因为：报告期支付远光瑞翔股权收购款、富海铧 创投资款，以及上年交易性金融资产净赎回（报告期赎回较少）。 筹资活动产生的现金流量净额同比增加52.47%，主要原因为：上年回购股票用于员工限制性股票激励，报 告期无此等支出，以及报告期少数股东增资同比增加。 现金及现金等价物净增加额同比下降302.84%，主要原因为：报告期经营规模扩大，人工、硬件采购等支 出增加、经营活动现金流出增加，支付远光瑞翔股权收购款、富海铧创投资款，以及上年交易性金融资产 净赎回较多（报告期赎回较少）。

###### 2、收入与成本

###### （1）营业收入构成

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | | 2014 年 | |  |
|  | 同比增减 |
| 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 |
|  |  |
| 营业收入合计 | 914,786,921.98 | 100% | 816,945,465.51 | 100% | 11.98% |
| 分行业 | | | | | |
| 电力行业 | 842,591,127.44 | 92.11% | 802,951,465.51 | 98.29% | 4.94% |
| 其他 | 72,195,794.54 | 7.89% | 13,994,000.00 | 1.71% | 415.91% |
| 分产品 | | | | | |
| 集团资源管理 | 428,677,531.98 | 46.86% | 410,546,283.92 | 50.25% | 4.42% |
| 财务管理系列 | 300,525,038.72 | 32.86% | 311,323,470.63 | 38.11% | -3.47% |
| 能源智能化 | 149,101,438.46 | 16.30% | 51,521,425.76 | 6.31% | 189.40% |
| 系统集成 | 14,479,010.10 | 1.58% | 20,194,965.82 | 2.47% | -28.30% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 电力生产管理 | 14,492,094.05 | 1.58% | 11,411,247.83 | 1.40% | 27.00% |
| 其他 | 7,511,808.67 | 0.82% | 11,948,071.55 | 1.46% | -37.13% |
| 分地区 | | | | | |
| 东北 | 118,034,087.62 | 12.90% | 86,175,759.24 | 10.55% | 36.97% |
| 华北 | 273,760,882.25 | 29.92% | 232,841,057.09 | 28.49% | 17.57% |
| 华东 | 117,084,673.15 | 12.80% | 80,217,443.36 | 9.82% | 45.96% |
| 华中 | 171,301,831.61 | 18.73% | 129,807,710.88 | 15.89% | 31.97% |
| 南方 | 103,972,577.26 | 11.37% | 180,097,566.51 | 22.05% | -42.27% |
| 西北 | 130,632,870.09 | 14.28% | 107,805,928.43 | 13.20% | 21.17% |

###### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
| 分行业 | | | | | | |
| 电力行业 | 842,591,127.44 | 311,153,218.93 | 63.07% | 4.94% | 45.17% | -10.24% |
| 分产品 | | | | | | |
| 集团资源管理 | 428,677,531.98 | 194,327,410.01 | 54.67% | 4.42% | 9.15% | -1.96% |
| 财务管理系列 | 300,525,038.72 | 11,231,111.21 | 96.26% | -3.47% | 191.60% | -2.50% |
| 能源智能化 | 149,101,438.46 | 123,349,151.04 | 17.27% | 189.40% | 587.97% | -47.93% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北 | 118,034,087.62 | 42,604,336.20 | 63.91% | 36.97% | 75.03% | -7.84% |
| 华北 | 273,760,882.25 | 103,139,544.24 | 62.32% | 17.57% | 73.51% | -12.15% |
| 华东 | 117,084,673.15 | 38,458,644.23 | 67.15% | 45.96% | 88.17% | -7.37% |
| 华中 | 171,301,831.61 | 57,666,880.31 | 66.34% | 31.97% | 76.15% | -8.44% |
| 南方 | 103,972,577.26 | 36,691,771.37 | 64.71% | -42.27% | -21.44% | -9.36% |
| 西北 | 130,632,870.09 | 64,242,972.16 | 50.82% | 21.17% | 87.35% | -17.37% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

###### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

###### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

###### （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 |
| 电力行业 |  | 311,153,218.93 | 90.77% | 214,331,528.39 | 98.34% | 45.17% |
| 其他 |  | 31,650,929.58 | 9.23% | 3,626,265.62 | 1.66% | 772.82% |
| 合计 |  | 342,804,148.51 | 100.00% | 217,957,794.01 | 100.00% | 57.28% |

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 |
| 财务管理系列 | 服务成本 | 11,231,111.21 | 3.28% | 3,851,579.46 | 1.77% | 191.60% |
| 电力生产管理 | 服务成本 | 765,182.56 | 0.22% | 362,877.68 | 0.17% | 110.87% |
| 集团资源管理 | 实施服务成本 | 194,327,410.01 | 56.69% | 178,042,449.91 | 81.69% | 9.15% |
| 其他 | 服务成本 | 489,018.74 | 0.14% | 491,065.74 | 0.23% | -0.42% |
| 系统集成 | 硬件成本 | 12,642,274.95 | 3.69% | 17,280,365.06 | 7.93% | -26.84% |
| 能源智能化 | 硬件与实施成本 | 123,349,151.04 | 35.98% | 17,929,456.16 | 8.23% | 587.97% |
| 合计 |  | 342,804,148.51 | 100.00% | 217,957,794.01 | 100.00% | 57.28% |

说明

###### （6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否 合并范围子公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本报告期 | | | |
| 子公司名称 | 持股比例 | 表决权比例 | 取得方式 |
| 珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 远光共创智能科技股份有限公司 | 51.00% | 51.00% | 设立 |
| 远光智和卓源（北京）科技有限公司 | 66.67% | 66.67% | 设立 |
| 远光软件（北京）有限公司 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 北京神航星云科技有限公司 | 51.00% | 51.00% | 非同一控制收购 |
| 南京远光广安信息科技有限公司 | 66.67% | 66.67% | 设立 |
| 长沙远光瑞翔科技有限公司 | 70% | 70% | 非同一控制收购 |
| 远光软件（武汉）有限公司 | 100.00% | 100.00% | 设立 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 珠海远光移动互联科技有限公司 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 上期 | | | |
| 子公司名称 | 持股比例 | 表决权比例 | 取得方式 |
| 珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 珠海市远光共创智能科技股份有限公司 | 51.00% | 51.00% | 设立 |
| 远光智和卓源（北京）科技有限公司 | 66.67% | 66.67% | 设立 |
| 远光软件（北京）有限公司 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 北京神航星云科技有限公司 | 51.00% | 51.00% | 非同一控制收购 |
| 南京远光广安信息科技有限公司 | 66.67% | 66.67% | 设立 |

###### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

###### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名客户合计销售金额（元） | 124,973,611.04 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 13.66% |

公司前 5 大客户资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
| 1 | 单位 1 | 39,361,400.00 | 4.30% |
| 2 | 单位 2 | 24,057,121.04 | 2.63% |
| 3 | 单位 3 | 22,378,790.00 | 2.45% |
| 4 | 单位 4 | 19,710,000.00 | 2.15% |
| 5 | 单位 5 | 19,466,300.00 | 2.13% |
| 合计 | -- | 124,973,611.04 | 13.66% |

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司主要供应商情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 24,351,595.85 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 11.50% |

公司前 5 名供应商资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
| 1 | 单位 1 | 9,200,218.28 | 4.34% |
| 2 | 单位 2 | 5,178,400.00 | 2.45% |
| 3 | 单位 3 | 4,705,300.00 | 2.22% |
| 4 | 单位 4 | 2,761,677.57 | 1.31% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 5 | 单位 5 | 2,506,000.00 | 1.18% |
| 合计 | -- | 24,351,595.85 | 11.50% |

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

###### 3、费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
| 销售费用 | 150,206,273.86 | 120,899,834.85 | 24.24% |  |
| 管理费用 | 344,631,834.96 | 337,316,538.65 | 2.17% |  |
| 财务费用 | -22,040,401.01 | -22,534,135.73 | 2.19% |  |
| 资产减值损失 | 11,898,275.95 | 9,540,651.86 | 24.71% |  |

###### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司加大了对ECP开发平台、产品国际化、智能设备、大数据平台及应用、XBRL(可扩展商业 报告语言)、能源智能化、会计引擎、高端装备项目管理、主数据管理、可再生能源结算系统等新产品的研 发投入，系列产品成果相继形成，有望在将来为公司贡献业绩。报告期内公司研发投入金额22,837.04万元， 同比增长11.03%。

公司研发投入情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 变动比例 |
| 研发人员数量（人） | 926 | 1,057 | -12.39% |
| 研发人员数量占比 | 27.78% | 28.40% | -0.62% |
| 研发投入金额（元） | 228,370,364.37 | 205,692,374.36 | 11.03% |
| 研发投入占营业收入比例 | 24.96% | 25.18% | -0.22% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 11,127,550.38 | 0.00 | 100.00% |
| 资本化研发投入占研发投入 的比例 | 4.87% | 0.00% | 4.87% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用 报告期金额较小，受上期无比较基数影响所致。

###### 5、现金流

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
| 经营活动现金流入小计 | 926,792,856.18 | 880,609,274.68 | 5.24% |
| 经营活动现金流出小计 | 894,874,346.56 | 748,758,229.86 | 19.51% |
| 经营活动产生的现金流量净 额 | 31,918,509.62 | 131,851,044.82 | -75.79% |
| 投资活动现金流入小计 | 133,424,950.22 | 471,132,891.43 | -71.68% |
| 投资活动现金流出小计 | 244,897,149.52 | 423,770,294.62 | -42.21% |
| 投资活动产生的现金流量净 额 | -111,472,199.30 | 47,362,596.81 | -335.36% |
| 筹资活动现金流入小计 | 12,248,894.15 | 7,441,600.00 | 64.60% |
| 筹资活动现金流出小计 | 66,154,335.76 | 120,860,311.32 | -45.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净 额 | -53,905,441.61 | -113,418,711.32 | 52.47% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -133,459,131.29 | 65,794,930.31 | -302.84% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年数 | 上年数 | 同比增减 | 变动原因 |
| 经营活动产生的 现金流量净额 | 31,918,509.62 | 131,851,044.82 | -75.79% | 报告期经营规模扩大，人工、硬件采 购等支出增加，确认收入的部分款项 暂未收回，支出增幅大于回款增幅所 致。 |
| 投资活动现金流 入小计 | 133,424,950.22 | 471,132,891.43 | -71.68% | 报告期交易性金融资产及短期理财 产品申购与赎回规模、频率同比减少 所致。 |
| 投资活动现金流 出小计 | 244,897,149.52 | 423,770,294.62 | -42.21% | 报告期交易性金融资产及短期理财 产品申购与赎回规模、频率同比减少 所致。 |
| 投资活动产生的 现金流量净额 | -111,472,199.30 | 47,362,596.81 | -335.36% | 报告期支付远光瑞翔股权收购款、富 海铧创投资款，以及上年交易性金融 资产净赎回，共同影响所致。 |
| 筹资活动现金流 入小计 | 12,248,894.15 | 7,441,600.00 | 64.60% | 报告期远光共创、远光广安少数股东 增资所致。 |
| 筹资活动现金流 出小计 | 66,154,335.76 | 120,860,311.32 | -45.26% | 上年回购股票用于员工限制性股票 激励，报告期无此等支出所致。 |
| 筹资活动产生的 现金流量净额 | -53,905,441.61 | -113,418,711.32 | 52.47% | 上年回购股票用于员工限制性股票 激励，报告期无此等支出，以及少数 股东增资同比增加，共同影响所致 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 现金及现金等价 物净增加额 | -133,459,131.29 | 65,794,930.31 | -302.84% | 报告期经营规模扩大，人工、硬件采 购等支出增加、经营活动现金流出增 加，支付瑞翔股权收购款、富海铧创 投资款，以及上年交易性金融资产净 赎回较多，共同影响所致。 |

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产及负债状况分析

###### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年末 | | 2014 年末 | |  |  |
|  |  | 占总资产比 例 |  | 占总资产比 例 | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 金额 |
|  |  |  |
|  |  |
|  | 932,376,100.9  5 | 45.80% | 1,065,439,072.  24 | 55.61% | -9.81% |  |
| 货币资金 |
|  |
|  | 425,944,058.3  2 | 20.92% | 325,301,737.09 | 16.98% | 3.94% | 报告期确认收入的部分款项暂未收 回所致。 |
| 应收账款 |
|  |
|  | 37,441,000.30 | 1.84% | 8,323,590.59 | 0.43% | 1.41% | 报告期公司新增的合并范围子公司 有余额，能源智能化业务规模扩大、 相关存货相应增加，共同影响所致。 |
| 存货 |
|  |
| 投资性房地产 |  | 0.00% |  |  | 0.00% |  |
|  | 3,035,655.31 | 0.15% | 189,638,848.54 | 9.90% | -9.75% | 报告期公司集中主业，“对主业为房 地产业务的华凯集团的长期股权投 资”的管理意图变化，在华凯集团所 占董事席位减少，且实质上不再对该 公司构成重大影响，重分类为“可供 出售的金融资产”所致。 |
| 长期股权投资 |
|  |
|  | 203,937,070.4  0 | 10.02% | 202,636,226.27 | 10.58% | -0.56% |  |
| 固定资产 |
|  |
|  | 388,100.00 | 0.02% |  | 0.00% | 0.02% | 金额变动较小，上期无比较基数所 致。 |
| 在建工程 |
|  |
| 短期借款 |  |  |  |  | 0.00% |  |
| 长期借款 |  |  |  |  | 0.00% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产 | 405,655.00 | 0.02% | 1,394,529.67 | 0.07% | -0.05% | 报告期金额较小，上期比较基数较小 所致。 |
| 应收票据 | 30,651,220.00 | 1.51% | 17,570,811.90 | 0.92% | 0.59% | 报告期客户采用银行承兑汇票结算 方式同比增加所致。 |
| 预付款项 | 32,726,697.06 | 1.61% | 15,407,496.72 | 0.80% | 0.81% | 报告期能源智能化项目采购增加，以 及新增的合并范围子公司有余额，共 同影响所致。 |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | 0.98% | 7,500,000.00 | 0.39% | 0.59% | 报告期华凯集团宣告 2014 年度利润 分配所致。 |
| 其他应收款 | 43,118,337.90 | 2.12% | 32,974,789.46 | 1.72% | 0.40% | 报告期支付的投标保证金增加，以及 新增的合并范围子公司有余额，共同 影响所致。 |
| 其他流动资产 | 4,000,000.00 | 0.20% | 10,007,589.99 | 0.52% | -0.32% | 报告期低风险短期理财产品赎回所 致。 |
| 可供出售金融资 产 | 215,612,119.6  9 | 10.59% | 1,000,000.00 | 0.05% | 10.54% | 报告期对富海铧创、智和咨询投资， 以及公司集中主业，“对主业为房地 产业务的华凯集团的长期股权投资” 的管理意图变化，在华凯集团所占董 事席位减少，且实质上不再对该公司 构成重大影响，重分类为“可供出售 的金融资产”所致。 |
| 无形资产 | 17,142,973.78 | 0.84% | 5,858,108.76 | 0.31% | 0.53% | 报告期子公司远光广安少数股东无 形资产出资及远光智能产业园新园 区土地使用权转无形资产所致。 |
| 开发支出 | 11,127,550.38 | 0.55% | 0.00 | 0.00% | 0.55% | 报告期公司进一步完善了研究与开 发支出的核算与归集办法、对部分符 合资本化条件的开发支出拟资本化， 上期无比较基数所致。 |
| 商誉 | 31,641,434.82 | 1.55% | 1,263,535.79 | 0.07% | 1.48% | 报告期收购子公司远光长沙 70%股 权所产生的商誉所致。 |
| 长期待摊费用 | 15,119,792.72 | 0.74% | 23,126,260.20 | 1.21% | -0.47% | 报告期办公楼及机房装修摊销所致。 |
| 递延所得税资产 | 11,239,531.58 | 0.55% | 8,461,515.76 | 0.44% | 0.11% | 报告期母公司所得税率变动（由 10% 升至 15%）、计提资产减值损失及新 增的合并范围子公司有余额，共同影 响所致。 |
| 应付账款 | 84,927,957.46 | 4.17% | 34,612,972.80 | 1.81% | 2.36% | 报告期公司新增的合并范围子公司 有余额，能源智能化业务规模扩大、 采购应付相应增加，共同影响所致。 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付股利 | 694,069.17 | 0.03% | 1,808,461.50 | 0.09% | -0.06% | 报告期支付解锁限制性股票股利所 致。 |
| 其他流动负债 | 93,079,000.11 | 4.57% | 28,537,522.47 | 1.49% | 3.08% | 2014 年限制性股票激励计划第二期  回购义务于 1 年内到期，重分类为“其 他流动负债”所致。 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00% | 93,649,154.11 | 4.89% | -4.89% | 2014 年限制性股票激励计划第二期  回购义务于 1 年内到期，重分类为“其 他流动负债”所致。 |
| 递延收益 | 8,750,000.00 | 0.43% | 22,150,000.00 | 1.16% | -0.73% | 报告期符合收入确认条件的政府补 助结转营业外收入所致 |
| 递延所得税负债 | 17,865,721.61 | 0.88% | 12,884,514.02 | 0.67% | 0.21% | 报告期母公司所得税率变动（由 10% 调升至 15%）、以及新增的合并范围 子公司有余额、收购子公司远光瑞翔 评估增值产生的应纳税暂时性差异 共同影响所致。 |
| 少数股东权益 | 32,780,674.15 | 1.61% | 15,207,351.99 | 0.79% | 0.82% | 报告期远光共创、远光广安少数股东 追加投资以及新增子公司远光瑞翔 所致。 |

###### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入权益的累 计公允价值变 动 |  |  |  |  |
| 本期公允价值 变动损益 | 本期计提的减 值 |
| 项目 | 期初数 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
| 金融资产 |  | | | | | | |
| 1.以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产  （不含衍生金 融资产） | 1,394,529.67 | -31,291.67 |  |  | 100,062,384.00 | 101,019,967.00 | 405,655.00 |
| 金融资产小计 | 1,394,529.67 | -31,291.67 |  |  | 100,062,384.00 | 101,019,967.00 | 405,655.00 |
| 上述合计 | 1,394,529.67 | -31,291.67 |  |  | 100,062,384.00 | 101,019,967.00 | 405,655.00 |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  |  |  | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、投资状况分析

###### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 100,500,000.00 | 52,450,000.00 | 91.61% |

###### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 公司名 称 | 主要业 务 | 投资方 式 | 投资金 额 | 持股比 例 | 资金来 源 | 合作方 | 投资期 限 | 产品类 型 | 截至 资产 负债 表日 的进 展情 况 | 预计 收益 | 本期投 资盈亏 | 是否涉 诉 | 披露日 期（如 有） | 披露索 引（如 有） |
| 南京远 光广安 信息科 技有限 公司 | 信息技 术的技 术开 发；计 算机软 件、工 业自控 设备的 技术开 发、技 术咨 询、技 术服务 及销 售；计 算机系 统集 成；楼 宇智能 化系统 的技术 开发； 楼宇智 能化工 | 增资 | 6,000,0  00.00 | 66.67% | 自有资 金 | 南京广 安科技 有限公 司 | 永续 | 软件开 发、销 售 | 完成 | 247,80  3.98 | 247,803.  98 | 否 | 2014 年  09 月 27  日 | 公告编 号为 2014-06  5《关于  全资子 公司对 外投资 的公 告》 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 程的设 计、施 工。 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 长沙远 光瑞翔 科技有 限公司 | 机电设 备、环 境监测 专用仪 器、实 验室分 析仪 器、节 能产 品、环 保设 备、计 算机软 件和硬 件的研 究、开 发、生 产和销 售及其 相关的 技术服 务。 | 收购 | 56,000,  000.00 | 70.00% | 自有资 金 | 长沙威 翔投资 合伙企 业（有 限合 伙） | 永续 | 软件开 发、销 售 | 完成 | 9,527,  406.21 | 9,527,40  6.21 | 否 | 2014 年  12 月 27  日 | 公告编 号为 201-086  《关于  全资子 公司对 外投资 收购股 权的公 告》 |
| 北京智 和管理 咨询有 限公司 | 企业管 理咨 询、经 济贸易 咨询； 技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务；计 算机技 术培 训；基 础软件 服务、 应用软 | 新设 | 3,500,0  00.00 | 36.00% | 自有资 金 | 许勇  （身份 证号 码：  110108  196803  120030  ）；程 振淳  （身份 证号 码：  130703  195907  311210  ） | 永续 | 技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务； | 完成 | -1,289,  846.37 | -1,289,8  46.37 | 否 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 件服 务；计 算机系 统服 务；数 据处理  （数据 处理中 的银行 卡中 心、 PUE 值 在 1.5  以上的 云计算 数据中 心除 外）。 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 远光软 件（武 汉）有 限公司 | ：软件 开发、 信息系 统集成 服务、 信息技 术咨询 服务、 数据处 理和存 储服 务；互 联网信 息服 务；咨 询与调 查；计 算机制 造；计 算机、 软件及 辅助设 备批 发；计 算机、 软件及 | 新设 | 20,000,  000.00 | 100.00  % | 自有资 金 | 无 | 永续 | 软件开 发、销 售 | 完成 | -157,9  61.53 | -157,96  1.53 | 否 | 2015 年  06 月 05  日 | 公告编 号为 2015-03  6《关于  对外投 资设立 全资子 公司的 公告》 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 辅助设 备零 售；计 算机和 办公设 备维 修；自 有房地 产经营 活动。  （具体 以工商 行政机 关核准 的经营 范围为 准） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 远光软 件（北 京）有 限公司 | 软件技 术开 发、技 术咨 询、技 术服 务、技 术转 让；经 济信息 咨询  （不含 行政许 可的项 目）；信 息系统 集成服 务；数 据处理 及储存 服务； 自有房 屋出 租；销 售计算 机、软 件及辅 | 增资 | 15,000,  000.00 | 100.00  % | 自有资 金 | 无 | 永续 | 软件开 发、销 售 | 完成 | -1,697,  127.51 | -1,697,1  27.51 | 否 | 2015 年  06 月 05  日 | 公告编 号为 2015-03  7《关于  对全资 子公司 增资的 公告》 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 助设 备。（依 法须经 批准的 项目， 经相关 部门批 准后依 批准的 内容开 展经营 活动。） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | -- | 100,50  0,000.0  0 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 6,630,  274.78 | 6,630,27  4.78 | -- | -- | -- |

###### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

###### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 初始投资 成本 | 本期公允价 值变动损益 | 计入权益的累 计公允价值变 动 | 报告期内购入 金额 | 报告期内售 出金额 | 累计投资收 益 | 期末金额 | 资金来源 |
| 其他 | 1,394,529.  67 | -31,291.67 | 0.00 | 100,062,384.00 | 101,019,967  .00 | 2,032,621.2  5 | 405,655.00 | 自有资金 |
| 合计 | 1,394,529.  67 | -31,291.67 | 0.00 | 100,062,384.00 | 101,019,967  .00 | 2,032,621.2  5 | 405,655.00 | -- |

###### 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

###### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未出售重大资产。

###### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
| 珠海横琴新 区集睿思信 息技术有限 公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 6,600,000.0 | 104,106,997.  27 | 6,375,793.76 | 0.00 | -289,231.05 | -289,231.05 |
| 远光共创智 能科技股份 有限公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 50,000,000.0  0 | 96,588,249.5  0 | 4,114,156.64 | 64,442,222.0  8 | -25,315,472.  08 | -21,293,671.  59 |
| 远光智和卓 源（北京）科 技有限公司 | 子公司 | 计算机技术 推广服务 | 33,000,000.0  0 | 105,196,508.  57 | 14,846,151.3  9 | 88,046,756.5  0 | -8,096,104.9  1 | -4,472,210.0  9 |
| 南京远光广 安信息科技 有限公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 39,000,000.0  0 | 41,271,309.2  5 | 38,661,788.1  0 | 22,781,275.2  5 | -130,205.73 | 247,803.98 |
| 长沙远光瑞 翔科技有限 公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 30,080,000.0  0 | 60,956,454.0  2 | 46,130,407.5  9 | 34,920,293.5  0 | 8,151,768.09 | 9,527,406.21 |
| 北京神航星 云科技有限 公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 20,000,000.0  0 | 13,045,299.8  7 | 12,427,283.4  4 | 0.00 | -3,550,294.5  0 | -4,555,727.5  2 |
| 远光软件（北 京）有限公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 20,000,000.0  0 | 86,633,681.4  9 | 17,785,468.0  0 | 1,921,603.60 | -2,408,574.2  6 | -1,697,127.5  1 |
| 远光软件（武 汉）有限公司 | 子公司 | 软件开发、 销售 | 20,000,000.0  0 | 19,933,707.5  5 | 19,842,038.4  7 | 0.00 | -210,615.37 | -157,961.53 |
| 珠海远光移 动互联科技 有限公司 | 子公司 | 互联网接入 及相关服务 | 0.00 | 1,211,981.73 | -1,272,672.7  0 | 0.00 | -1,971,059.8  0 | -1,272,672.7  0 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
| 长沙远光瑞翔科技有限公司 | 非同一控制收购 | 实现净利润 952.74 万，其中归属上市公 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 司股东的净利润 666.92 万 |
| 远光软件（武汉）有限公司 | 设立 | 对报告期影响甚微 |
| 珠海远光移动互联科技有限公司 | 设立 | 对报告期影响甚微 |

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

## （一）行业格局和趋势

### 随着国家 “一带一路”、“互联网+”政策的推进，能源互联网浪潮方兴未艾，电力行业信 息化发展将迎来一个全新的时代。在能源互联网、“互联网+ ”、人工智能、区块链以及大云 物移等更新一代信息技术的推动下，传统的企业管理软件正向着云化、数据化、服务化、智 能化、个性化等方向快速发展，并且这些技术之间相互融合的趋势越来越明显，未来的企业 管理软件和服务向这些方向发展是必然选项。信息化与电力行业工业化的深度融合也将随着 国家能源互联网的建设体现得更加充分，给公司带来了广阔的市场前景。

### 报告期内，中共中央和国务院联合发布的《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》， 相关配套文件也相继出台。随着电力体制改革深入推进，其企业管理必然更加精细化，对相 关服务软件提出了更高的要求，从而为我们的产品服务创新带来新的要求与机遇；同时，电

### 力体制改革带来了大量的新增市场主体，也为我们提供了新的市场。

## （二）公司发展战略

### “十三五”时期，是公司加快转型发展的关键时期。公司将深入贯彻创新成长战略方针， 主动适应能源发展新常态，加快推进集团资源管理、能源智能化、能源互联网融合、大数据 资源平台等各项业务，面向新一代信息技术的创新应用需求，不断强化新技术研究；继续巩 固既有优势业务，拓展国际化业务领域，通过相关多元化投资布局、促进子公司协同发展， 进一步提高公司的行业地位和核心竞争力。

## （三）经营计划

## 1、业务方面

### 2016年，公司将继续稳定和扩展在电力行业的既有优势业务，深度推进国家电网、南方 电网等电网企业的信息化项目；持续推进五大发电集团的信息化项目，同时公司发力推进地 方电力集团的信息化业务，加强在电力行业的深耕细作。

### 2016年，公司将充分发挥各子公司优势，将公司成熟的集团资源管理解决方案、风险内 控解决方案、大数据解决方案等推向军工、高端装备、矿山、航天航空等行业市场，进一步 扩大市场份额。

### 2016年，公司将积极关注电力体制改革带来的市场机遇，积极参与全球能源互联网的相 关业务，整合在能源智能化方面的内外部资源，公司将继续整合产业链，不断完善和升级已 有的制样系统、无人值守系统、样品管理系统、集控系统等，提升产品质量和性能，提高项

### 目交付能力；积极推动产品创新，推进采样、智能化验和数字化煤场管理等新产品研发，大 力研发集团能源管控系统等。同时公司将进一步加快在配售电市场上的布局，为市场化的配 售电公司提供一体化的信息化解决方案。

## 2、研发方面

### 2016年，公司将继续坚持技术创新，在ECP(企业云平台)、GRIS（集团资源管理信息系 统）、GRC（风险内控系统）、BA（商务智能）、BD（企业大数据）、HSE（安健环）、 智能管理设备、移动互联网等方面持续创新。

### 其中：ECP事业部将打造自主可信的企业级云平台，将积极发展第三方合作伙伴，打造 平台的生态链。GRIS事业部将重点推进GRIS产品的国际化版本；强化智能化共享服务解决方 案、推出售电企业一体化系统、输配电成本管理系统；GRC事业部将依托大数据技术深入发

### 展集团企业的全面风险、内控治理产品；大数据事业部将加快公司大数据平台的建设、推出 系列大数据解决方案；智能管理设备事业部将依托深圳的地理优势，推出智能化的管理设备 满足市场需求；移动互联网子公司将继续加快在智慧生活项目上的推进；远光广安子公司将 继续深化系列项目管理产品，推出SaaS版本产品。远光共创、远光瑞翔、智和卓源等子公司 继续加大在能源智能化领域的研发，推出更加智能化的集团能源管理系统。

### **3、人力资源方面** 为保留并激励绩优员工，公司强化绩效导向，从员工绩效提升带动组织绩效的提升。首

### 先，从员工个人发展方面，公司全面改革专业技术人员任职资格管理，绩优的员工将获得更 快的晋升速度，更广阔的晋升空间。新的职级体系将有助于加快优秀人才在公司的成长与发 展，同时通过任职资格的优化，也有助于引导员工通过提升自身专业能力给客户提供更具价 值的服务，快速满足客户的核心需求。其次，在保持有竞争力的薪酬策略下，优化员工薪酬 结构，加大对绩优员工的激励。在新的激励体系下，绩效优秀的员工将获得更多的回报。鼓 励优秀人才在公司的长远发展和持续贡献。

## 4、内部管理方面

### 2016年，公司将围绕“开源控本保利润”的经营方针，加强精细化营运管理，围绕推动全 面预算管理有效落地、推动资源优化配置、继续强化经营计划管理、完善项目管理机制等举 措，通过有效放权激活组织活力，通过管理创新强化事业部之间、分子公司之间的协同作战 能力，通过尝试事业群管理、职能服务转型、优化内部管理流程等持续提高公司管理效率， 进一步优化集团管控模式，为公司集团化管理打造坚实基础。

### 2016年，将根据公司发展需要，对公司系列制度进一步优化整合，为公司各项业务活动 有序、顺畅、高效开展提供强有力的制度体系支撑。

### 2016年，公司将围绕经营战略，继续强化客户第一的价值导向，推动企业文化持续深入 与落地，为公司发展提供持续的软动力。

## 5、投资方面

### 2016年，公司将以产业协同性投资为投资主方向，同时积极布局新兴产业，为公司业务 发展寻找新的机会。公司将继续坚持“一横一纵”投资并购战略，横向上不断拓展公司产品在 电力行业外的应用范围，积极开拓新的业务领域；纵向上深入挖掘客户需求，不断完善公司 产品线，充分发挥公司在电力行业渠道的作用，加快外延发展的节奏，做到外部创新、内外 整合、资源强化、资源互换。重点关注电力体制改革、移动互联、大数据、工业信息化及自 动化、信息安全、能源管理与技术、能源互联网等方面的投资并购机会。

## （四）可能面对的风险

**1、能源智能化业务交付能力有待提升** 电力行业的能源智能化市场规模预计超过百亿元，报告期公司该业务收入增幅超过

### 100%。公司能源智能化整体解决方案在国内处于绝对领先地位，如果业务进一步迸发，可能 会存在无法充分满足市场需求的情况，在部分业务环节存在对客户交付能力不足的风险，同

### 时随着各大发电集团能源智能化建设展开，公司也将迎来更为充分的市场竞争。对此，公司 将持续引进和吸纳能源智能化业务领域专业人才，通过岗位培训、技术提能等方式提高内部 员工综合能力，将各岗位工作流程化、规范化，实现业务的可复制性，持续挖掘交付潜能，

### 同时希冀随着市场份额的进一步增加，整体市场的规模效应和协同效益能够给客户带来更多 更好的应用体验。

### **2、高端人才不足** 公司新兴业务快速发展，高端人才不足仍然是制约公司业务发展的重要因素。公司一方

### 面将加大高端研发人才引进的力度，同时也会结合业务发展规划强化内部培养的能力。公司 会强化在职培训、领导力培训及培训管理创新，提高员工的专业化与职业化程度，并在技术 骨干、管理骨干等核心人才的育留方面提供职能支持。

**3、集团化运作带来的管理风险** 报告期内，随着公司规模及业务范围的扩大，事业部制逐步实践并落地成型，各子公司

### 按照业务及地域划分并独立运营，公司授权管理下的集团化运营初现雏形，在提升内部管理 效率，大大加快产品市场响应速度，并更好地满足客户需求的同时，也为公司集团化管理带 来风险。公司将以项目管理、预算管理为抓手，控本增效，灵活管控，实现效益最大化。

## （五）回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

## 1、业务推广

**（1）电力行业传统业务与市场** 报告期内，电网侧，在国家电网，公司稳步推进财务集约化深化应用项目、集中部署项

### 目及农电信息化项目建设工作，并根据国家电网公司信息化建设要求，积极推进可再生能源 管理、营财一体化、基于大数据的信息多维反映、资金实时监控、电价分析，基于移动应用 的报表远程值守等专项工作。

### 在南方电网，积极开展财务管理一体化系统的实施建设与财务专项研究项目的推广。在 地方电网，公司中标部分区域电力财务管控深化应用项目，并积极推进集团资源管理业务的 应用推广工作。

### 报告期内，发电侧，公司持续推进财务信息系统、资金系统、基建内控系统的深化应用 工作；启动物资系统、一体化平台及安全生产管控系统建设工作。

**（2）能源智能化业务与市场** 报告期内，公司布局能源智能化产业链，构建能源智能化事业群，打造完整的能源智能

### 化解决方案，积极开拓市场，取得良好业绩。全年中标能源智能化项目39个，中标金额27,552.29 万元，其中EPC总承包项目17个，总包金额22,094.72万元，奠定了公司总包厂商的主导地位。 能源智能化项目覆盖五大发电集团和地方电力市场，市场覆盖率稳居行业之首，为能源智能 化业务的深化和扩张奠定了坚实的基础。

**（3）风险内控业务与市场** 报告期内，公司完成了华能集团风控（二期）推广、大唐集团等大型集团企业的风控项

### 目（一期）的相关工作，并获得了客户的认可，未来我们将继续积极推进深化应用工作。

**（4）新兴业务与市场** 报告期内，远光广安自主研发的工程项目管理信息系统除稳步推进华润电力、横店集团、

### 许继电气、三鼎控股集团等在建项目外，又相继中标中国商用飞机有限责任公司、中国能源 建设集团广东省电力设计研究院有限公司等。

### 报告期内，智能矿山事业部稳步推进甘肃金川集团、陕西有色集团榆林新产业园ERP项 目，并成功中标甘肃华亭煤业集团、国投煤炭公司、神华国能集团等项目，为公司行业外市 场的开拓奠定了基础。

### 报告期内，在电改领域，公司在既有优势产品基础上不断创新以适应新的电改需求，积 极挖掘电改商机，研发新产品，提供配套的技术服务。公司将紧跟电改步伐，发挥公司电力 信息化供应商的优势，积极布局，挖掘业务增长点。同时积极布局能源互联网+战略市场，进 一步开拓新兴市场。

### **（5）服务管理** 报告期内，公司秉承全面服务、满意第一的宗旨，在系统运维、业务支持、培训、咨询

### 等方面为客户提供优质的服务。管理方面，在严格遵守ITSM管理体系、ISO27001管理体系要 求基础上，2015年公司进一步加强了服务团队考核，注重服务细节，并通过对服务报告流程、 信息安全流程的优化持续提升了服务价值。

### **（6）社会管理** 公司在深耕企业管理信息化领域的同时，还积极布局社会管理领域。随着国务院发布《关

### 于积极推进“互联网+”行动的指导意见》和相关工作的推进实施，在政务服务、公共服务等领 域，深入推进在线为民服务，成为政府执行能力的重要抓手，也是提升基层管理和服务水平 的迫切需求。基于此，在“互联网+公共服务”方面，公司不断完善、优化原有精品，推出了“政 民通2.0”，提升用户体验，不断拓展政府各类公共服务资源以及社会服务资源的接入，打造 线上公共服务的统一入口，形成集居民办事、便民服务、政务公开、政民互动、社区治理等 多种服务内容的公共服务平台。在“互联网+政务服务”方面，公司积极探索创新电子政务的应 用和服务，利用互联网和移动信息技术优化为民服务流程，创新线上为民服务方式。同时我 们还在社会组织参与社会管理领域、职工关怀等领域进行了产品研发和创新。

## 2、对外投资

### 2015年，公司在湖北省武汉市投资成立了全资子公司远光软件（武汉）有限公司，并对 全资子公司北京远光非凡科技有限公司增资并将其更名为远光软件（北京）有限公司，满足 了人员本地化需要，提升了员工积极性，推动员工为公司的业务增长做出更大贡献。

### 2015年，公司参与投资了珠海高远电能科技有限公司，该投资使公司在能源服务领域的 布局将得到进一步完善和提升，推动公司各个环节的融合发展，符合公司的长期战略目标， 对公司长期发展和业务布局具有积极的作用。

### 2015年，公司投资富海铧创,借助基金的专业投资团队推动公司投资业务的发展，积极探 索股权投资的商业运营模式，借助资本市场实现持续发展，提升公司的获利能力和股东价值。

## 3、研发成果

## （1）新产品

### 2015年，公司加大了对ECP开发平台、产品国际化、智能设备、大数据平台及应用、 XBRL(可扩展商业报告语言)、能源智能化、会计引擎、高端装备项目管理、主数据管理、可 再生能源结算系统等新产品的研发投入，研发费用保持增长，系列产品成果相继形成，有望 在将来为公司贡献业绩。

## （2）新技术

### 2015年，公司重点投入到产品用户体验的提升方面，采用新的UI交互技术，极大提升了 产品的用户体验；同时开展了中间件、数据库国产化的专项研究，已支持部分国产中间件和 数据库；大数据产品在多个项目试点，取得较大进展；在云平台、API、移动应用方面加大了 投入，相关产品得到了较大发展。

## （3）研发管理

### 2015年，公司继续加大研发投入力度，研发费用22,837.07万元，比去年同比增长11.03%。

### 2015年，公司继续优化CMMI研发体系，在增量瀑布开发模型的基础上，引入敏捷开发 模型，极大缩短创新型产品的交付周期和迭代周期。同时为适应研发项目多元化发展，发布 了基于矩阵式研发增长的研发群管理体系，确保多项目并行有序开展，并按期高质量交付。 2015年，公司在过程改进的道路上持续前行，按CMMI5级的要求，持续推动缺陷预防等 一系列研发改进优秀实践，不断强化全员PDCA与客户价值理念，研发质量改进工作卓有成

### 效。

### 2015年，公司知识产权保护力度进一步加大，共有37件专利申报获得受理，并获得21项

### 计算机软件著作权。

### **4、市场推广** 报告期内，围绕公司集团化运作、规模化发展的需求，公司沉淀企业文化理念，加速打

### 造母子品牌在垂直领域的差异化细分与联动，彰显公司在“软硬一体化”业务与经营价值体系

### 上的协同。公司通过多渠道的推广，树立能源互联网品牌的雏形，强化企业独特价值、提升 用户粘度与品牌号召力，以支撑集团责任与使命。

### 公司积极参与国内外行业会议，共探行业发展趋势；并通过自办企业产品技术大会及多 个专题行业技术大会，全面展示企业产品技术、先进理念及成果，推动新产品及战略产品推 广落地。并与中国电子信息产业集团有限公司第六研究所、湖南大唐先一科技有限公司等优 秀企业结成战略联盟，合力护航能源互联网可持续健康发展。

### 报告期内，公司第六度上榜《福布斯》“ 中国最具潜力中小企业百强榜单”；两度荣获 “自 主可靠企业核心软件品牌” 、获评“2015年度中国最佳能源互联网服务企业”，位列“ 2015国内 最具投资价值的科技上市企业” 31位；以17.93亿元的品牌价值入选“中国电子企业品牌价值 300强”。公司产品获得业界广泛认可，远光电子会计档案管理系统荣获软博会创新奖、远光 广安项目管理软件获软博会金奖；远光ECP云平台获2015中国软件产业发展暨企业创新高峰 会授予“2015中国年度创新软件产品”奖；大数据创新解决方案“远光数聚”获中国产业互联网 大会授予2015年度中国产业互联网大会创新产品奖。远光共创实施的国电兰州范坪燃料智能 化项目获第十三届自动化年度评选为“样板工程奖”。董事长陈利浩二度蝉联“中国公益人物 奖”；总裁黄笑华入选珠海市高层次人才，并获“2015年度中国软件行业管理创新新锐人物”称 号；GRIS事业部获中国产业互联网大会授予“2015年度中国产业互联网创新研发团队”奖。

### **5、内部管理** 报告期内，公司不断探索集团管控模式，通过全面预算管理、职能服务转型试点、建设

### 业务融合系统等多种管理举措，进一步强化基础信息化建设、提升管理效率，通过分权提高 一线决策力、提高人员效率、提升客户满意度，强化成本管理、推动资源合理配置、提高公 司整体经营效率。

### 报告期内，公司持续推动流程管理的完善工作，全年组织多轮制度自查和抽查，优化了 系列公司管理制度，有力支撑了公司快速扩张中的管理需求，进一步拉通了公司前后端业务， 提升了组织的运作效率。

### 报告期内，公司持续推进企业文化有效落地，通过思想宣贯、文化培训及主题活动等多 种形式开展企业文化工作，同时加大对驻外机构、分（子）公司企业文化建设的支持力度， 有效提高员工团队凝聚力，进一步强化组织向心力与内在驱动力。2015年中华全国总工会授 予 “全国模范职工之家”殊荣给本公司，该荣誉是当前国内企业基层工会组织可获得的至高荣 誉。

### 报告期内，公司持续引入高端人才入企，积极开展博士后科研工作站建设工作，截至12 月份，已累计引入博士后进站13人，占据珠海市引入博士后企业排名前列。由于我司工作站 的突出贡献，使珠海国家高新技术产业开发区博士后科研工作站荣获“2015年度全国优秀博士 后科研工作站”。博士后科研人员所从事的云计算、大数据、风险管理、智能控制、智能互联 网等前沿信息技术及法律法规应用的研究课题，对于公司攻克行业瓶颈，突破关键技术，推 动科研尖端项目产业化发展起到了非常重要的作用。

**（六）2015年度业绩预告修正说明** 报告期内，公司在稳定和扩展既有优势业务的同时，大力拓展能源智能化等新业务、新

### 市场，公司既有优势业务收入继续增长,能源智能化业务发展迅速、收入明显增长，但公司在 既有优势业务上需继续深入研发、更新，能源智能化项目的产品研发和市场开拓需要更多的 资金、人力，移动互联网项目尚处于完全的投入期，研发、人工、市场等支出的增长超过收

入的增长，且部分项目的商务进展未达预期，所以净利润比原预计有所下降。 **十、接待调研、沟通、采访等活动**

###### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 接待时间 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
| 2015 年 01 月 04 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 02 月 04 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 03 月 05 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 03 月 10 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 03 月 17 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 03 月 25 日 | 实地调研 | 其他 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 03 月 26 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 03 月 30 日 | 电话沟通 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 04 月 13 日 | 电话沟通 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 04 月 29 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 05 月 07 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2015 年 05 月 12 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 05 月 21 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 06 月 04 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 06 月 26 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 07 月 16 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 09 月 22 日 | 其他 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 12 月 04 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |
| 2015 年 12 月 10 日 | 实地调研 | 机构 | 深交所互动易平台，网址： <http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/compa> nyIrmForSzse.do?stockcode=002063 |

# 第五节 重要事项

## 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用 报告期内，根据公司2014年度股东大会审议通过的2014年度利润分配方案：以公司总股本458,046,623股为基数，向全体股东 每10股送红股3.024029股并派发现金红利0.756007元（含税）。公司于2015年6月26日刊登了《2014年度权益分派实施公告》，

并于2015年7月2日实施完毕。

|  |  |
| --- | --- |
| 现金分红政策的专项说明 | |
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是 否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透 明： | 是 |

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2015年度利润分配预案为：在综合考虑公司业务前景、资产状况以及市场环境的前提下，以未来 实施2015年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）。 本次利润分配方案完成后，剩余未分配利润结转至以后年度。 2、公司2014年度利润分配方案为：以公司现有总股本458,046,623股为基数，向全体股东每10股送红股

3.024029股并派发现金红利0.756007元（含税）。扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股 的个人和证券投资基金每10股派0.378003元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投 资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.567005元，权益登记日后根据投资者减持股票情 况，再按实际持股期限补缴税款ª；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由 纳税人在所得发生地缴纳。该利润分配方案已于2015年7月2日实施。 3、公司2013年度利润分配方案为：以公司现有股本总额461,998,326股为基数，向全体股东每10股派发现 金红利0.5 元（含税，扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10股派0.45元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化 税率征收，先按每10股派0.475元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款ª； 对于 QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。该利 润分配方案已于2014年5月21日实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红年度 | 现金分红金额（含 | 分红年度合并报表 | 占合并报表中归属 | 以其他方式现金分 | 以其他方式现金分 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 税） | 中归属于上市公司 普通股股东的净利 润 | 于上市公司普通股 股东的净利润的比 率 | 红的金额 | 红的比例 |
|  |  |  |
| 2015 年 | 29,532,976.20 | 121,227,460.02 | 24.36% | 0.00 | 0.00% |
| 2014 年 | 34,628,665.95 | 190,570,344.02 | 18.17% | 0.00 | 0.00% |
| 2013 年 | 23,099,916.30 | 340,954,072.86 | 6.78% | 0.00 | 0.00% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.5 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 590,659,524 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 29,532,976.20 |
| 可分配利润（元） | 818,772,302.00 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 公司 2015 年度母公司实现的净利润 132,287,865.01 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 13,228,786.50 元，本年度实现可供股东分配的利润为 119,059,078.51 元；加上以前年度未分配利润  727,294,313.73 元，本年度可供股东分配的未分配利润为 846,353,392.24 元。 公司 2015 年度合并报表实现归属上市公  司股东的净利润 121,227,460.02 ，根据《公司法》以及《公司章程》的规定，计提法定盈余公积 13,228,786.50 元，本年  度实现可供股东分配的利润为 107,998,673.52 元；加上以前年度未分配利润 710,773,628.48 元，本年度可供股东分配的  未分配利润为 818,772,302.00 元。根据合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，本年度可供股东分配的未分配利  润为 818,772,302.00 元。 在综合考虑公司业务前景、资产状况以及市场环境的前提下，以未来实施 2015 年度权益分配方  案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。本次利润分配方案完成后，剩余未分  配利润结转至以后年度。（注：由于公司 2014 年限制性股票激励计划部分限制性股票尚在回购注销当中，预计实施权益分  派时公司总股本为 590,659,524 股，以该总股本为基数测算，共计派发现金股利 29,532,976.20 元。本次利润分配方案完成  后，剩余未分配利润为 789,239,325.80 元，结转至以后年度） | |

## 三、承诺事项履行情况

###### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及 截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
| 股改承诺 |  |  |  |  |  |  |
|  | 陈利浩、黄建 元 | 其他承诺 | 标的股权过 户完成后，乙 方减持远光 软件，将遵守 相关法律法 规的规定。即 使在 5 年内 离职，也将遵 守现行相关 法律法规对 公司董事、监 事、高级管理 人员所持本 公司股份变 动管理的要 求。 | 2011 年 04 月  12 日 | 标的股权过 户之日起 5  年，即 2011  年 5 月 4 日至  2016 年 5 月 3  日 | 报告期内，承 诺人严格履 行了该承诺。 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所 作承诺 |
|  |
| 资产重组时所作承诺 |  |  |  |  |  |  |
|  | 珠海市东区 荣光科技有 限公司（现 “林芝地区荣 光科技有限 公司”）、陈利 浩 | 同业竞争方 面的承诺 | 避免同业竞 争 | 2006 年 08 月  04 日 | 长期有效 | 报告期内，承 诺人严格履 行了该承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 |
|  |
| 股权激励承诺 |  |  |  |  |  |  |
|  | 陈利浩 | 股份限售承 诺 | 2014 年 1 月 1  日至 2015 年  12 月 31 日期 间不减持所 持公司股份。 | 2013 年 02 月  28 日 | 2014 年 1 月  1 日至 2015  年 12 月 31 日 | 报告期内，承 诺人严格履 行了该承诺。 |
| 陈利浩;陈小 花;黄建元;黄 笑华;简露然; 姜洪元;柯甫 灼;李美平;林 国华;刘伟;钱 强;秦秀芬;宋 萍萍;卫建国; 武永海;向万 红;薛婷;张紫 | 其他承诺 | 承诺拟在未 来 6 个月内不 减持公司股 票。 | 2015 年 07 月  13 日 | 2015 年 7 月  13 日至 2016  年 1 月 12 日 | 报告期内，承 诺人严格履 行了该承诺。 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 娟;郑佩敏;周 立 |  |  |  |  |  |
| 袁志武;徐勇; 范晓霞;吴卫; 李文斌;黄苏; 刘刚;杨海生; 吕勇;盛晓兴 | 其他承诺 | 根据协议约 定，瑞翔科技 2015 年度至  2017 年度的 承诺净利润  （指瑞翔科 技会计报表 中经审计的 扣除非经常 性损益后的 净利润）分别 不得低于人 民币 960 万 元、1,150 万 元和 1,390 万 元，若瑞翔科 技在业绩承 诺期限内当 年的实际净 利润数不低 于承诺净利 润数,则购买 的远光软件 股票依次按 照 2015 年度 30%、2016 年 度 30%、2017  年度 40%的 比例于每一 年度分别进 行解锁；若瑞 翔科技在业 绩承诺期限 内当年的实 际净利润数 低于承诺净 利润数,不得 解锁当年度 对应比例的 股票；未能解 锁的剩余部 分股票须于 | 2015 年 02 月  12 日 | 2015 年 2 月  11 日至 2018  年 2 月 28 日 | 报告期内，承 诺人严格履 行了该承诺。 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 瑞翔科技自 2015 年起累 计实现净利 润达到人民 币 3,500 万元 后一周内方 可解锁。若瑞 翔科技自 2015 年起累  计 5 年实现的 净利润数仍 未达到承诺 净利润数人 民币 3,500 万 元，承诺人将 用现金弥补 瑞翔科技自 2015 年起累 计实现的净 利润数与承 诺净利润数 人民币 3,500 万元之间的 差额后一周 内方可解锁。 |  |  |  |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

###### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及 其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 盈利预测资产 或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩  （万元） | 当期实际业绩  （万元） | 未达预测的原 因（如适用） | 原预测披露日 期 | 原预测披露索 引 |
| 长沙远光瑞翔 科技有限公司 | 2015 年 01 月  01 日 | 2017 年 12 月  31 日 | 960 | 1,089.3 | 不适用 | 2014 年 12 月  27 日 | 公告编号为  2014-086《关  于全资子公司 对外投资收购 股权的公告》 |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用 公司于2014年12月26日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资收购股权的议案》，公司全 资子公司珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司出资收购长沙瑞翔科技有限公司（后更名为“长沙远光瑞翔科技有限公司”）

70%的股权，根据交易各方签署的《股权收购协议》，远光瑞翔十名自然人股东承诺，收到全部股权收购款后60个工作日内，

将其中的1,600万元专项用于从二级市场购买远光软件股票，并自愿将相应股票进行锁定。具体详见公司于2015年2月12日披 露的《关于长沙瑞翔科技有限公司股东完成股份购买并承诺锁定的公告》（公告编号：2015-009）。根据远光瑞翔2015年度 审计报告，远光瑞翔2015年度实现净利润1089.3万元（合并报表时因按股权收购时有形资产评估价值计算商誉、调整损益， 调整后净利润952.74万元），超过承诺的不低于960万元。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

**1、非同一控制下企业合并** 公司第五届董事会第十五次会议审议通过全资子公司珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司出资5,600万元收购长沙远光瑞 翔科技有限公司70%的股权。因此本期新增合并单位长沙远光瑞翔科技有限公司。

**2、其他原因的合并范围变动**

（1）公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意本公司由自有资金出资设 立远光软件（武汉）有限公司，并于2015年6月25日取得注册号为420100000512955的企业法人营业执照。因此本期新增合并 单位远光软件（武汉）有限公司。

（2）公司本期投资设立全资子公司珠海远光移动互联科技有限公司，珠海远光移动互联科技有限公司于2015年8月3日成立， 并取得注册号为440003000090718的企业法人营业执照。因此本期新增合并单位珠海远光移动互联科技有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 43 |

|  |  |
| --- | --- |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 3 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 王淑燕、张芳 |

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用 公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，审计报酬43万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、2012年限制性股票激励计划实施情况

（1）2015年1月29日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司2012年限制性股票激励计划第二个解锁期可解 锁的议案》，本次284名激励对象在考核年度内均考核合格，且符合公司业绩指标等其他解锁条件，公司为激励对象办理第 二期解锁手续。具体内容详见公司于2015年1月30日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）发布的相关公告；

（2）2015年5月21日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于回购注销2012年限制性股票激励计划第三期未达到解 锁条件限制性股票的议案》，同意对因未满足2012年限制性股票激励计划第三期解锁条件的所有激励对象获授的第三期限制 性股票共计3,616,923股进行回购注销，具体内容详见公司于2015年5月22日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）发布的 相关公告；第三期回购注销后，公司2012年限制性股票激励计划实施完毕。

2、2014年限制性股票激励计划实施情况

（1）2015年5月21日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票 的议案》、《关于公司回购股份授予与注销的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的5名原激励对象已获授但尚未解锁 的限制性股票共计74,700股进行回购注销；授予彭家辉先生2.27万股限制性股票、因张军飞先生离职注销拟授予其的尚在公 司回购专户内的股票3.19万股。具体内容详见公司于2015年5月22日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）发布的相关公告；

（2）2015年12月22日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过《关于回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性 股票的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象14人已获授但尚未解锁的限制性股票共计255,140股进行回购 注销，具体内容详见公司于2015年12月23日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）发布的相关公告； 3、2015年限制性股票激励计划实施情况

2015年10月26日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《远光软件股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）》 及其摘要，该计划尚需提交公司股东大会审议，具体内容详见公司于2015年10月27日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） 发布的相关公告。

## 十六、重大关联交易

###### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联交易 方 | 关联关 系 | 关联交 易类型 | 关联交 易内容 | 关联交 易定价 原则 | 关联交 易价格 | 关联交 易金额  （万 元） | 占同类 交易金 额的比 例 | 获批的 交易额 度（万 元） | 是否超 过获批 额度 | 关联交 易结算 方式 | 可获得 的同类 交易市 价 | 披露日 期 | 披露索 引 |
| 国电电力 发展股份 有限公司 及其子公 司 | 非控股 股东 | 销售商 品及提 供服务 | 销售商 品及提 供服务 | 独立核 算及公 允原则 | 103,478  ,505.99 | 10,347.  85 | 11.31% | 16,500 | 否 | 货币资 金 | 103,478  ,505.99 |  |  |
| 国网吉林 省电力有 限公司及 其子公司 | 非控股 股东 | 销售商 品及提 供服务 | 销售商 品及提 供服务 | 独立核 算及公 允原则 | 11,380,  760.46 | 1,138.0  8 | 1.24% | 3,500 | 否 | 货币资 金 | 11,380,  760.46 |  |  |
| 国网福建 省电力有 限公司 | 非控股 股东 | 销售商 品及提 供服务 | 销售商 品及提 供服务 | 独立核 算及公 允原则 | 6,413,2  07.57 | 641.32 | 0.70% | 3,000 | 否 | 货币资 金 | 6,413,2  07.57 |  |  |
|  | | | |  |  | 12,127.  25 | -- | 23,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | | | | -- | -- |
|  | | | |  |  |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交 易进行总金额预计的，在报告期内的 | | | | 公司预计 2015 年度销售商品及提供服务关联交易 23000 万元，报告期已发生 12127.25  万元，占年度预计总金额的 52.73%。 | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 实际履行情况（如有） |  |
| 交易价格与市场参考价格差异较大 的原因（如适用） | 无 |

###### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关 系 | 关联交 易类型 | 关联交 易内容 | 关联交 易定价 原则 | 转让资产 的账面价 值（万元） | 转让资产 的评估价 值（万元 |  | 转让 价格  （万 元） | 关联交易 结算方式 | 交易损益  （万元） | 披露日期 | 披露索引 |
| 珠海市浩 天投资有 限公司 | 同一控 制人 | 资产采 购 | 资产采 购 | 独立核 算及公 允原则 | 80 | 80 | 80 | | 货币资金 | 0 |  |  |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异 较大的原因（如有） | | | | 无 | | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情 况 | | | | 无 | | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内 的业绩实现情况 | | | | 无 | | | | | | | | |

###### 3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资企业 的名称 | 被投资企业的 主营业务 | 被投资企业 的注册资本 | 被投资企业的总 资产（万元） | 被投资企业的净 资产（万元） | 被投资企业的净 利润（万元） |
| 珠海富海铧 创创业投资 基金管理企 业（有限合 伙） | 同一董事 | 珠海富海铧 创信息技术 创业投资基 金（有限合 伙） | 受托管理创业 投资基金和股 权投资基金， 从事创业投资 和股权投 资， 投融资管理及 相关咨询服 务、财务顾问 服务等业务。 | 605,000,000 | 14,705 | 14,705 | 5 |
| 被投资企业的重大在建项 目的进展情况（如有） | | 投资时被投资企业富海铧创实收资本 14700 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，被投资企业富海  铧创注册资本 60,500 万元、实收资本 60,500 万元、已完成对外股权投资 31311 万元。 | | | | | |

###### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否 公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

###### 5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

###### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### （1）托管情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在托管情况。

###### （2）承包情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在承包情况。

###### （3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用 租赁情况说明

报告期内，公司将北京朗琴部分房产出租给东方邦性金融科技（上海）有限公司北京分公司办公使用，出租面积1390.57平 方米、租期三年、租金为291845.88元/月，报告期租金收入3,502,150.56元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

###### 2、重大担保

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在担保情况。

###### 3、委托他人进行现金资产管理情况

###### （1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

###### （2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在委托贷款。

###### 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用 社会责任情况详见公司于2016年4月26日在巨潮资讯网披露的《2016年度社会责任报告》。 上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券 否

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

###### 1、股份变动情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|  |  |  |  |  | 公积金转 股 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 78,680,00  4 | 17.04% |  | 21,049,50  1 |  | -23,339,7  53 | -2,290,25  2 | 76,389,75  2 | 12.81% |
| 一、有限售条件股份 |
|  |
|  | 78,640,10  4 | 17.04% |  | 21,037,43  5 |  | -23,339,7  53 | -2,302,31  8 | 76,337,78  6 | 12.80% |
| 3、其他内资持股 |
|  |
|  | 78,640,10  4 | 17.04% |  | 21,037,43  5 |  | -23,339,7  53 | -2,302,31  8 | 76,337,78  6 | 12.80% |
| 境内自然人持股 |
|  |
| 4、外资持股 | 39,900 | 0.00% |  | 12,066 |  |  | 12,066 | 51,966 | 0.01% |
| 境外自然人持股 | 39,900 | 0.00% |  | 12,066 |  |  | 12,066 | 51,966 | 0.01% |
|  | 383,090,1  42 | 82.96% |  | 117,465,1  26 |  | 19,616,23  0 | 137,081,3  56 | 520,171,4  98 | 87.19% |
| 二、无限售条件股份 |
|  |
|  | 383,090,1  42 | 82.96% |  | 117,465,1  26 |  | 19,616,23  0 | 137,081,3  56 | 520,171,4  98 | 87.19% |
| 1、人民币普通股 |
|  |
|  | 461,770,1  46 | 100.00% |  | 138,514,6  27 |  | -3,723,52  3 | 134,791,1  04 | 596,561,2  50 | 100.00% |
| 三、股份总数 |
|  |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年5月21日公司第五届董事会第十九次会议审议通过以下议案：《关于回购注销2012年限制性股票 激励计划第三期未达到解锁条件限制性股票的议案》、《关于公司回购股份授予与注销的议案》，《关于 回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，上述回购及注销完成后，公司股本总额由 461,770,146股调整为458,046,623股；

2、公司以2015年7月1日为股权登记日，实施了2014年度权益分派，以458,046,623股为基数，向全体股东 每10股送红股3.024029股并派发现金红利0.756007元（含税），本次权益分派实施完毕后，公司股本总额 由458,046,623调整为596,561,250股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、股票回购注销的批准情况

2015年5月21日公司第五届董事会第十九次会议审议通过以下议案：《关于回购注销2012年限制性股票激

励计划第三期未达到解锁条件限制性股票的议案》、《关于公司回购股份授予与注销的议案》，《关于回 购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2、权益分派的批准情况

2015年5月12日，公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年6月15日，公司回购专户31,900股股票的注销事宜，已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分 公司确认。 2、2015年6月17日，因未满足2012年限制性股票激励计划第三期解锁条件的限制性股票共计3,616,923股的 回购注销事宜，已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认。 3、2015年6月23日，因离职已不符合激励条件的限制性股票共计74,700股的回购注销，已经中国证券登记 结算有限责任公司深圳分公司确认。 4、2014年度权益分派实施的股权登记日为2015年7月1日，除权除息日为2015年7月2日。本次所送红股将 于2015年7月2日直接计入股东证券帐户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司2014年度利润分配（每10股送红股3.024029股）使公司最近一年与报告期的每股收益、 每股净资产均相应摊薄； 2、报告期内，限制性股票回购注销对每股收益的影响甚微，对每股净资产的影响为增加每股净资产0.022 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

陈利浩先生所持股份含有2015年12月31日收市后由限售股解限而来的股份，该股份可于次一交易日上市交 易。

###### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股 数 | 本期增加限售股 数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 陈利浩 | 53,190,446 | 17,318,848 | 16,084,945 | 51,956,543 | 2015 年 7 月 1 日  实施 2014 年度权 益分派，增加限 | 2015 年 12 月 31  日因追加承诺到 期解除限售 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 售股份  16,084,945 股；期  末限售原因为高 管限售 | 69,275,391 股，同  时其中  51,956,543 作为  高管锁定股继续 限售，因此实际 解除限售 17,318,848 股 |
| 黄建元 | 9,215,195 | 2,353,299 | 5,075,531 | 11,937,427 | 2015 年 7 月 1 日  实施 2014 年度权 益分派，增加限 售股份 2,075,057  股；辞去董事其 所持股份全部锁 定 2015 年 9 月 7 日增加限售股份 3,000,474 股；期  末限售原因为董 事辞职限售、 2014 年限制性股 票限售 | 2015 年 1 月 5 日 期初高管可解锁 额度内解锁 2,303,799 股；  2015 年 2 月 9 日  2012 年限制性股 票第二期解锁 49,500 股；在申 报董事离任六个 月后可以解锁 50%，在申报离 任的十八个月后 全部解锁；2014 年限制性股票限 售根据激励管理 办法，达到业绩 条件后解除限售 |
| 黄笑华 | 575,701 | 193,425 | 190,601 | 572,877 | 2015 年 7 月 1 日  实施 2014 年度权 益分派，增加限 售股份 115,601 股；2015 年 7 月 3 日增持公司股  份 100,000 股、增 加限售股份 75,000 股；期末 限售原因为董事 高管限售、2014 年限制性股票限 售 | 2015 年 1 月 5 日 期初高管可解锁 额度内解锁 143,925 股；2015  年 2 月 9 日，2012 年限制性股票第 二期解锁 49,500 股；每年按照上 年最后一个交易 日登记在其名下 的股份为基数， 按 25%计算其本 年度可转让股份 法定额度；股权 激励限售根据股 权激励管理办 法，达到业绩条 件后解除限售 |
| 袁志武 | 0 | 0 | 160,456 | 160,456 | 2015 年 2 月 13 | 根据协议约定， |

，

，

，

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 司股票 123,200 股办理锁定手续 完毕；2015 年 7  月 1 日实施 2014 年度权益分派， 增加限售股份 37,256 股 | 瑞翔科技 2015 年  度至 2017 年度的 承诺净利润（指 瑞翔科技会计报 表中经审计的扣 除非经常性损益 后的净利润）分 别不得低于人民 币 960 万元、  1,150 万元和  1,390 万元，若瑞 翔科技在业绩承 诺期限内当年的 实际净利润数不 低于承诺净利润 数,则购买的远光 软件股票依次按 照 2015 年度 30%、2016 年度  30%、2017 年度  40%的比例于每 一年度分别进行 解锁；若瑞翔科 技在业绩承诺期 限内当年的实际 净利润数低于承 诺净利润数,不得 解锁当年度对应 比例的股票；未 能解锁的剩余部 分股票须于瑞翔 科技自 2015 年起 累计实现净利润 达到人民币  3,500 万元后一 周内方可解锁。 若瑞翔科技自 2015 年起累计 5 年实现的净利润 数仍未达到承诺 净利润数人民币 3,500 万元，承诺 人将用现金弥补 瑞翔科技自 2015 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 年起累计实现的 净利润数与承诺 净利润数人民币 3,500 万元之间 的差额后一周内 方可解锁。 |
| 徐勇 | 0 | 0 | 148,604 | 148,604 | 2015 年 2 月 13  日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 司股票 114,100 股办理锁定手续 完毕；2015 年 7  月 1 日实施 2014 年度权益分派， 增加限售股份 34,504 股 | 与袁志武解除限 售日期一致 |
| 范晓霞 | 0 | 0 | 122,296 | 122,296 | 2015 年 2 月 13  日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 司股票 93,900 股 办理锁定手续完 毕；2015 年 7 月 1 日实施 2014 年 度权益分派，增 加限售股份 28,396 股 | 与袁志武解除限 售日期一致 |
| 黄苏 | 0 | 0 | 87,001 | 87,001 | 2015 年 2 月 13  日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 司股票 66,800 股 办理锁定手续完 毕；2015 年 7 月 1 日实施 2014 年 度权益分派，增 加限售股份 20,201 股 | 与袁志武解除限 售日期一致 |
| 李文斌 | 0 | 0 | 85,828 | 85,828 | 2015 年 2 月 13  日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 | 与袁志武解除限 售日期一致 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 司股票 65,900 股 办理锁定手续完 毕；2015 年 7 月 1 日实施 2014 年 度权益分派，增 加限售股份 19,928 股 |  |
| 吴卫 | 0 | 0 | 83,614 | 83,614 | 2015 年 2 月 13  日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 司股票 64,200 股 办理锁定手续完 毕；2015 年 7 月 1 日实施 2014 年 度权益分派，增 加限售股份 19,414 股 | 与袁志武解除限 售日期一致 |
| 刘刚 | 0 | 0 | 73,586 | 73,586 | 2015 年 2 月 13  日，所持利用专 项股权收购款在 二级市场购买公 司股票 56,500 股 办理锁定手续完 毕；2015 年 7 月 1 日实施 2014 年 度权益分派，增 加限售股份 17,086 股 | 与袁志武解除限 售日期一致 |
| 其他 | 15,698,662 | 3,574,714 | 2,729,195 | 11,161,520 | 本期解除限售原 因为期初除黄建 元、黄笑华之外 其他董事高管可 解锁额度内解 锁；离任高管离 任时间满 6 个月  或 18 个月解锁； 本期增加限售股 数原因为实施权 益分派；期末限 售原因为高管限 售、股权激励限 售（注：除解除 | 每年按照上年最 后一个交易日登 记在其名下的股 份为基数，按 25%计算其本年 度可转让股份法 定额度；离任高 管离任满 18 个月 后解锁；股权激 励限售根据股权 激励管理办法， 达到业绩条件后 解除限售 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 限售外，本期限 售股份还因回购 注销限制性股票 而减少 3,691,623  股） |  |
| 合计 | 78,680,004 | 23,440,286 | 24,841,657 | 76,389,752 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

###### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

###### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司2014年度利润分配送红股138,514,627股，对公司净资产、资产与负债结构没有影响。

2、公司2012年限制性股票激励计划第三期由于2014业绩不达标产生回购义务和2014年授予的限制性股票，

2014年均已作为库存股并全额确认负债，报告期限制性股票回购不影响公司净资产，对资产与负债结构的 影响为：同时减少资产（货币资金）、负债（其他流动负债、长期应付款）30,083,043.46元。

###### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

###### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 53,839 | |  | | 54,410 | | |  | | 0 | | 年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8） | 0 |
| 报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数  （如有）（参见 注 8） | |
| 年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数 | |
| 报告期末普通 股股东总数 |
|  |
|  | |
|  | |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 股东名称 | | 股东性质 | | 持股比例 | | 报告期末 | 报告期内 | | 持有有限 | 持有无限 | 质押或冻结情况 | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 持股数量 | 增减变动 情况 | 售条件的 股份数量 | 售条件的 股份数量 | 股份状态 | 数量 |
| 陈利浩 | 境内自然人 | 11.61% | 69,275,39  1 | 16084945 | 51,956,54  3 | 17,318,84  8 |  |  |
| 国电电力发展股 份有限公司 | 国有法人 | 6.30% | 37,601,62  5 |  |  | 37,601,62  5 | 冻结 | 4,136,839 |
| 国网福建省电力 有限公司 | 国有法人 | 5.83% | 34,765,54  6 |  |  | 34,765,54  6 |  |  |
| 国网吉林省电力 有限公司 | 国有法人 | 2.79% | 16,653,76  7 |  |  | 16,653,76  7 |  |  |
| 黄建元 | 境内自然人 | 2.00% | 11,937,42  7 | 2722232 | 11,937,42  7 | 0 |  |  |
| 全国社保基金六 零三组合 | 其他 | 1.62% | 9,668,747 |  |  | 9,668,747 |  |  |
| 全国社保基金一 一一组合 | 其他 | 1.52% | 9,051,273 |  |  | 9,051,273 |  |  |
| 全国社保基金一 一三组合 | 其他 | 1.34% | 7,966,765 |  |  | 7,966,765 |  |  |
| 中央汇金资产管 理有限责任公司 | 境内非国有法人 | 1.28% | 7,639,300 |  |  | 7,639,300 |  |  |
| 中国银行股份有 限公司－华夏新 经济灵活配置混 合型发起式证券 投资基金 | 其他 | 1.19% | 7,124,803 |  |  | 7,124,803 |  |  |
|  | | 上述股东中，国网福建省电力有限公司与国网吉林省电力有限公司存在关联关系，两 者的实际控制人均是国家电网公司。未知其他股东之间是否具有关联关系，也未知是 否属于一致行动人。 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说 明 | |
|  | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | 股份种类 | |
| 股东名称 | | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | | |
| 股份种类 | 数量 |
|  | |  | | | | |
| 国电电力发展股份有限公司 | | 37,601,625 | | | | | 人民币普通股 | 37,601,625 |
| 国网福建省电力有限公司 | | 34,765,546 | | | | | 人民币普通股 | 34,765,546 |
| 陈利浩 | | 17,318,848 | | | | | 人民币普通股 | 17,318,848 |
| 国网吉林省电力有限公司 | | 16,653,767 | | | | | 人民币普通股 | 16,653,767 |
| 全国社保基金六零三组合 | | 9,668,747 | | | | | 人民币普通股 | 9,668,747 |
| 全国社保基金一一一组合 | | 9,051,273 | | | | | 人民币普通股 | 9,051,273 |
| 全国社保基金一一三组合 | | 7,966,765 | | | | | 人民币普通股 | 7,966,765 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 7,639,300 | 人民币普通股 | 7,639,300 |
| 中国银行股份有限公司－华夏新经 济灵活配置混合型发起式证券投资 基金 | 7,124,803 | 人民币普通股 | 7,124,803 |
| 中国农业银行股份有限公司－易方 达瑞惠灵活配置混合型发起式证券 投资基金 | 6,129,043 | 人民币普通股 | 6,129,043 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以  及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明 | 上述股东中，国网福建省电力有限公司与国网吉林省电力有限公司存在关联关系，两 者的实际控制人均是国家电网公司。未知其他股东之间是否具有关联关系，也未知是 否属于一致行动人。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

###### 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股 控股股东类型：自然人

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| 陈利浩 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 自 1998 年以来，陈先生一直在公司任职。主要社会兼职有：国家会计信息化 委员会委员；九三学社中央委员、广东省委副主委；广东省政协常委、提案委 员会副主任；珠海市政协常委。主要公司兼职有：林芝地区荣光科技有限公司 执行董事兼总经理，珠海市浩天投资有限公司执行董事兼总经理，公司子公司 远光共创智能科技股份有限公司董事长，广东省依依关爱儿童基金会理事兼秘 书长等。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公 司的股权情况 | 无 | |

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用 公司报告期控股股东未发生变更。

###### 3、公司实际控制人情况

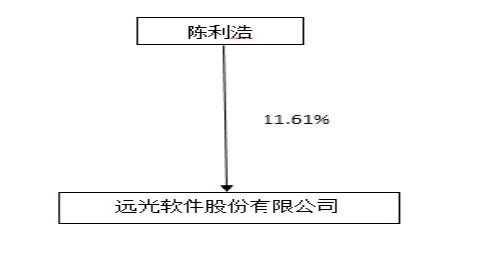
实际控制人性质：境内自然人 实际控制人类型：自然人

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| 陈利浩 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 自 1998 年以来，陈先生一直在公司任职。主要社会兼职有：国家会计信息化 | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 委员会委员；九三学社中央委员、广东省委副主委；广东省政协常委、提案委 员会副主任；珠海市政协常委。主要公司兼职有：林芝地区荣光科技有限公司 执行董事兼总经理，珠海市浩天投资有限公司执行董事兼总经理，公司子公司 远光共创智能科技股份有限公司董事长，广东省依依关爱儿童基金会理事兼秘 书长等。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用 公司报告期实际控制人未发生变更。 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

###### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

###### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

# 第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用 报告期公司不存在优先股。

# 第八节 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持股变动

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 期初持股 数（股） | 本期增持 股份数量  （股） | 本期减持 股份数量  （股） | 其他增减 变动（股） | 期末持股 数（股） |
| 陈利浩 | 董事长 | 现任 | 男 | 61 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 53,190,44  6 | 0 | 0 | 16,084,94  5 | 69,275,39  1 |
| 姜洪元 | 副董事长 | 现任 | 男 | 53 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄笑华 | 董事、总 裁 | 现任 | 男 | 45 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 575,701 | 100,000 | 0 | 109,624 | 785,325 |
| 林国华 | 董事 | 现任 | 男 | 54 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周立 | 职工代表 董事、财 务负责人 | 现任 | 男 | 51 | 2015 年  04 月 16  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 160,308 |  | 64,500 | -35,496 | 60,312 |
| 宋萍萍 | 独立董事 | 现任 | 女 | 49 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 钱强 | 独立董事 | 现任 | 男 | 45 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 于李胜 | 独立董事 | 现任 | 男 | 43 | 2016 年  01 月 11  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 张紫娟 | 监事会主 席 | 现任 | 女 | 54 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 柯甫灼 | 监事 | 现任 | 男 | 54 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 武永海 | 监事 | 现任 | 男 | 58 | 2013 年 | 2016 年 | 0 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 10 月 29  日 | 10 月 28  日 |  |  |  |  |  |
| 陈小花 | 职工代表 监事 | 现任 | 女 | 34 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 薛婷 | 职工代表 监事 | 现任 | 女 | 27 | 2015 年  04 月 13  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 戴文斌 | 副总裁、 董事会秘 书 | 现任 | 男 | 42 | 2015 年  07 月 15  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 0 |  |  |  |  |
| 向万红 | 副总裁 | 现任 | 男 | 38 | 2014 年  02 月 22  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 149,836 |  |  | -19,157 | 130,679 |
| 刘伟 | 副总裁 | 现任 | 女 | 42 | 2014 年  02 月 26  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 138,900 |  |  | -22,465 | 116,435 |
| 郑佩敏 | 副总裁 | 现任 | 女 | 45 | 2013 年  10 月 29  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 39,000 |  |  | 12,966 | 51,966 |
| 李美平 | 副总裁 | 现任 | 男 | 37 | 2014 年  02 月 26  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 107,484 |  |  | -11,507 | 95,977 |
| 秦秀芬 | 副总裁 | 现任 | 女 | 37 | 2014 年  02 月 26  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 107,484 |  |  | -11,507 | 95,977 |
| 简露然 | 副总裁 | 现任 | 男 | 43 | 2014 年  02 月 26  日 | 2016 年  10 月 28  日 | 138,900 |  |  | -22,465 | 116,435 |
| 黄建元 | 副董事 长、总裁 | 离任 | 男 | 54 | 2013 年  10 月 29  日 | 2015 年  08 月 26  日 | 9,215,195 |  |  | 2,722,232 | 11,937,42  7 |
| 卫建国 | 独立董事 | 离任 | 男 | 54 | 2013 年  10 月 29  日 | 2014 年  07 月 31  日 | 0 |  |  | 0 |  |
| 彭家辉 | 职工代表 董事、董 事会秘书 | 离任 | 男 | 38 | 2013 年  10 月 29  日 | 2015 年  04 月 15  日 | 45,645 |  | 9,129 | -6,951 | 29,565 |
| 梅洁 | 职工代表 监事 | 离任 | 女 | 31 | 2013 年  10 月 29 | 2015 年  04 月 12 | 0 | 100 | 65 | 30 | 65 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 63,868,89  9 | 100,100 | 73,694 | 18,800,24  9 | 82,695,55  4 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| 黄建元 | 总裁 | 解聘 | 2015 年 01 月 29  日 | 工作岗位轮换原因 |
| 黄建元 | 董事、副董事长 | 离任 | 2015 年 08 月 26  日 | 个人原因 |
| 卫建国 | 独立董事 | 任期满离任 | 2014 年 07 月 31  日 | 任期届满 |
| 彭家辉 | 董事会秘书 | 解聘 | 2015 年 02 月 16  日 | 个人健康原因 |
| 彭家辉 | 职工代表董事 | 离任 | 2015 年 04 月 15  日 | 个人健康原因 |
| 梅洁 | 职工代表监事 | 离任 | 2015 年 04 月 12  日 | 个人原因 |
| 黄笑华 | 财务负责人 | 任免 | 2015 年 04 月 16  日 | 工作调整原因 |

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 陈利浩先生，董事长，中国国籍，1955年生，毕业于上海电力学院。自1998年以来，陈 先生一直在公司任职。主要社会兼职有：国家会计信息化委员会委员；九三学社中央委员、 广东省委副主委；广东省政协常委、提案委员会副主任；珠海市政协常委。主要公司兼职有： 林芝地区荣光科技有限公司执行董事兼总经理，珠海市浩天投资有限公司执行董事兼总经理， 公司子公司远光共创智能科技股份有限公司董事长，广东省依依关爱儿童基金会理事兼秘书 长等。

### 姜洪元先生，副董事长，中国国籍，1963年生，中共党员，研究生学历，高级会计师， 现任国电电力发展股份有限公司总会计师、党组成员、工会主席。历任财政部工交司副主任 科员、主任科员，中国电力信托投资有限公司资金计划部副经理，国家电力公司财务与产权 管理部会计处处长，中国国电集团公司财务产权部副主任，国电电力发展股份有限公司总会 计师、党组成员，国电电力发展股份有限公司总会计师、董事会秘书、党组成员，国电电力 发展股份有限公司总会计师、党组成员、总法律顾问。

### 黄笑华先生，董事、总裁，中国国籍，1971年生，毕业于西安交通大学，获清华大学EMBA 学位。自1998年以来，黄先生一直在公司任职，现还担任公司子公司南京远光广安信息科技 有限公司董事长、北京智和管理咨询有限公司董事长、远光软件（北京）有限公司执行董事。

### 林国华先生，董事，中国香港，1962年生，浸会大学工商管理学士，现任香港万恒生科

### 技有限公司总经理。林先生曾任法国永兴洋行行政部主管，美国霍尼韦尔公司市场经理，香 港万事利电脑系统有限公司董事、副总经理。

### 周立先生，职工代表董事、高级副总裁、财务负责人，中国国籍，1965年生，华南理工 大学硕士研究生毕业。自1998年以来周立先生一直在公司任职。周先生自2016年1月起担任公 司高级副总裁。

### 钱强先生，独立董事，中国国籍，1971 年生，计算机专业硕士研究生。现任中兴合创（天 津）投资管理有限公司董事总经理，南京亚派科技股份有限公司董事，南京绛门通讯科技有 限公司董事，高斯贝尔数码科技股份有限公司董事。钱先生曾任中兴通讯股份有限公司海外 区域总裁、有线产品经营部副总经理、深圳市中兴合创投资管理有限公司董事职务。

### 宋萍萍女士，独立董事，中国国籍，1967年生，毕业于中南财经政法大学，硕士。宋萍 萍女士现任深圳市东方富海投资管理有限公司合伙人、深圳市远致富海投资管理有限公司风 控委秘书长，任深圳市盐田港股份有限公司独立董事，深圳赛格股份有限公司独立董事。宋 萍萍女士曾任北京金杜律师事务所合伙人、长园集团股份有限公司独立董事、深圳市通产丽 星股份有限公司独立董事。

### 于李胜先生，独立董事，中国国籍，1973年生，管理学博士，现任厦门大学管理学院会 计系副主任、会计学教授，中国会计学会财务成本分会副会长,佛山佛塑科技集团股份有限公 司独立董事。于先生曾在中国工商银行洋浦分行工作。于先生自2016年1月起担任公司独立董 事。

### 张紫娟女士，监事会主席，中国国籍，1962年生，中共党员，大学本科学历，副研究员， 现任国电电力发展股份有限公司党组成员、纪检组长。张女士曾任华北电力大学党委宣传部 校报编辑部主任、常务副总编、校长办公室副主任，国家电力公司高级培训中心综合管理处 处长，中国国电集团公司党组纪检组办公室主任，中国国电集团公司监察部副主任、国电电

### 力发展股份有限公司工会主席。 柯甫灼先生，监事，中国国籍，1962年生，大学学历，高级会计师，现任国网福建省电

### 力有限公司财务部主任, 福建水口发电集团有限公司董事,福建仙游抽水蓄能有限公司董事。 柯先生曾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， 福建省电力工业局财经部主任助理、劳资部主任经济师。

### 武永海先生，监事，1958 年生，中共党员，研究生学历，高级会计师。现任国网吉林省 电力有限公司财务资产部主任、吉林省吉能电力集团有限公司董事、吉林名门电力实业集团 公司董事、吉林省电力科学研究院有限公司监事会主席、辽宁蒲石河抽水蓄能有限公司监事、 吉林敦化抽水蓄能有限公司监事。武永海先生曾任吉林省送变电公司四工区会计；长春电力 通讯设备厂会计；吉林电力管道公司财务科会计；吉林省华电电力设备厂财务科会计；吉林 省电力工业局财务处会计、副科级科员、综合科科长；东北电力集团财务公司吉林代理处副 主任、财务部主任会计师（副处级）、财务部副主任、主任会计师；吉林省电力资金结算中 心副主任；长春供电公司（长春电业局）总会计师。

### 陈小花女士，职工代表监事，中国国籍，1982年生，毕业于南昌大学，学士。自 2010 年 以来，陈女士一直在公司任职，现担任公司市场专员职务。陈小花女士曾任职于《南方声屏 报》社、广东德豪润达电气股份有限公司、东信和平科技股份有限公司。

### 薛婷女士，职工代表监事，中国国籍，1989年生，毕业于对外经济贸易大学，大学本科 学历。自2011年大学毕业以来薛女士一直在公司任职，现担任公司人力资源专员职务。

### 戴文斌先生，副总裁、董事会秘书，中国国籍，1974年生，毕业于湖南大学。戴先生2015 年进入公司，曾任湘潭电化科技股份有限公司董事会工作部副部长，贵州古城文化旅游开发 股份有限公司副总经理兼董事会秘书,天津海泰科技发展股份有限公司证券事务代表，河北宝 硕股份有限公司董事会秘书。

### 李美平先生，高级副总裁，中国国籍，1979年生，中共党员，大学学历。自2004年以来， 李先生一直在公司任职，先后从事客户支持中心、质量管理部、实施中心、产品管理部等工 作，历任实施中心总经理、实施总监、副总裁。李先生自2016年1月起担任公司高级副总裁。

### 郑佩敏女士，副总裁，中国香港，1972年生，获香港浸会大学MBA学位，自2001年以来，

### 郑女士一直在公司任职，先后从事人力资源管理、行政管理、流程管理等工作，历任人事行 政部经理、企业管理办公室主任、行政总监，现还担任公司子公司远光软件（北京）有限公 司监事。

### 向万红先生，副总裁，中国国籍，1978年生，专科学历。自2000年以来，向先生一直在 公司任职，历任项目组经理、ERP软件部经理、总裁助理，并于2003年4月至2009年1月期间 担任公司职工代表监事，现任公司副总裁、工会主席，现还担任公司子公司珠海远光移动互 联科技有限公司执行董事、珠海市青年联合会委员。

### 刘伟女士，副总裁，中国国籍，1974年生，中欧国际工商学院EMBA。自1999年以来， 刘女士一直在公司任职，历任产品管理部总经理、设计总监，现还担任公司子公司珠海横琴 新区集睿思信息技术有限公司监事。

### 秦秀芬女士，副总裁，中国国籍，1979年生，研究生学历。自2001年以来，秦女士一直 在公司任职，历任项目经理、实施中心副总经理、南方区域总经理、营销管理部总经理、营 销总监。

### 简露然先生，副总裁，中国国籍，1973年生，大学学历。自2001年以来，简先生一直在 公司任职，先后从事营销管理、服务管理、客户化开发管理、公司信息化建设等工作，历任 市场总监、营销总监、服务总监，现还担任公司子公司珠海横琴新区集睿思信息技术有限公 司执行董事、总经理。

### 马开龙先生，副总裁，中国国籍，1974年生，大专学历。2001年11月加入公司，先后从 事客户服务、分公司管理、区域管理、大客户经营等工作，历任分公司总经理、区域总经理、 客户总监，自2016年1月起担任公司副总裁职务。

### 王志刚先生，副总裁，中国国籍，1979年生，软件工程硕士。2001年9月加入公司，先后 从事开发、服务、销售等工作，历任客户支持部经理、发电集团事业部副总经理、总经理、 华中区域总经理、客户总监，自2016年1月起担任公司副总裁职务。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否 领取报酬津贴 |
| 姜洪元 | 国电电力发展股份有限公司 | 总会计师、党 组成员 | 2012 年 09 月  01 日 |  | 是 |
| 张紫娟 | 国电电力发展股份有限公司 | 党组成员、纪 检组长、工会 主席 | 2011 年 05 月  01 日 |  | 是 |
| 柯甫灼 | 国网福建省电力有限公司 | 财务部主任 | 2005 年 11 月  01 日 |  | 是 |
| 武永海 | 国网吉林省电力有限公司 | 财务资产部 主任 | 2009 年 09 月  01 日 |  | 是 |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否 领取报酬津贴 |
| 陈利浩 | 林芝地区荣光科技有限公司 | 执行董事兼 总经理 | 2013 年 02 月 01  日 |  | 否 |
| 陈利浩 | 珠海市浩天投资有限公司 | 执行董事兼 总经理 | 2010 年 11 月 02  日 |  | 否 |
| 陈利浩 | 广东省依依关爱儿童基金会 | 理事兼秘书 长 | 2014 年 01 月 20  日 |  | 否 |
| 姜洪元 | 国电电力大同发电有限责任公司 | 监事会副主 席 | 2011 年 06 月 23  日 |  | 否 |
| 姜洪元 | 国电财务有限公司 | 董事 | 2009 年 06 月 11  日 |  | 否 |
| 姜洪元 | 河北邯郸热电股份有限公司 | 董事长 | 2012 年 05 月 23  日 |  | 否 |
| 姜洪元 | 河北银行股份有限公司 | 副董事长 | 2011 年 12 月 05  日 |  | 否 |
| 姜洪元 | 国电保险经纪（北京）有限公司 | 董事 | 2007 年 04 月 16  日 |  | 否 |
| 姜洪元 | 国电大渡河流域水电开发有限公司 | 监事会副主 席 | 2011 年 06 月 14  日 |  | 否 |
| 黄笑华 | 南京远光广安信息科技有限公司 | 董事长 | 2014 年 10 月 29  日 |  | 否 |
| 黄笑华 | 北京智和管理咨询有限公司 | 董事长 | 2014 年 12 月 11  日 |  | 否 |
| 黄笑华 | 远光软件（北京）有限公司 | 执行董事 | 2015 年 10 月 30  日 |  | 否 |
| 林国华 | 香港万恒生科技有限公司 | 总经理 | 1999 年 01 月 01  日 |  | 是 |
| 宋萍萍 | 深圳市东方富海投资管理有限公司 | 合伙人 | 2011 年 12 月 01  日 |  | 是 |
| 宋萍萍 | 深圳市远致富海投资管理有限公司 | 风控委秘书 长 | 2014 年 01 月 01  日 |  | 是 |
| 宋萍萍 | 深圳市盐田港股份有限公司 | 独立董事 | 2012 年 10 月 01  日 |  | 是 |
| 宋萍萍 | 深圳赛格股份有限公司 | 独立董事 | 2013 年 06 月 17  日 |  | 是 |
| 钱强 | 中兴合创（天津）投资管理有限公司 | 董事总经理 | 2011 年 10 月 01  日 |  | 是 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 钱强 | 高斯贝尔数码科技股份有限公司 | 董事 | 2015 年 03 月 01  日 |  | 否 |
| 钱强 | 南京亚派科技股份有限公司 | 董事 | 2013 年 07 月 01  日 |  | 否 |
| 钱强 | 南京绛门通讯科技有限公司 | 董事 | 2013 年 01 月 01  日 |  | 否 |
| 于李胜 | 厦门大学管理学院 | 会计系副主 任、会计学教 授 | 2011 年 08 月 01  日 |  | 是 |
| 于李胜 | 中国会计学会财务成本分会 | 副会长 | 2014 年 08 月 01  日 |  | 否 |
| 于李胜 | 佛山佛塑科技集团股份有限公司 | 独立董事 | 2013 年 09 月 17  日 |  | 是 |
| 张紫娟 | 上海外高桥第二发电有限责任公司 | 监事长 | 2012 年 04 月 27  日 |  | 否 |
| 张紫娟 | 上海外高桥第三发电有限责任公司 | 监事长 | 2012 年 04 月 27  日 |  | 否 |
| 张紫娟 | 浙江浙能北仑发电有限公司（北仑二厂） | 监事会主席 | 2012 年 05 月 15  日 |  | 否 |
| 张紫娟 | 国电浙江北仑第一发电有限公司 | 监事 | 2012 年 04 月 16  日 |  | 否 |
| 武永海 | 吉林省吉能电力集团有限公司 | 董事 | 2010 年 12 月 01  日 |  | 否 |
| 武永海 | 吉林名门电力实业集团公司 | 董事 | 2010 年 12 月 01  日 |  | 否 |
| 武永海 | 吉林省电力科学研究院有限公司 | 监事会主席 |  |  | 否 |
| 武永海 | 辽宁蒲石河抽水蓄能有限公司 | 监事 | 2010 年 01 月 01  日 |  | 否 |
| 武永海 | 吉林敦化抽水蓄能有限公司 | 监事 | 2013 年 01 月 01  日 |  | 否 |
| 柯甫灼 | 福建水口发电集团有限公司 | 董事 | 2006 年 11 月 01  日 |  | 否 |
| 柯甫灼 | 福建仙游抽水蓄能有限公司 | 董事 | 2006 年 11 月 01  日 |  | 否 |
| 郑佩敏 | 远光软件（北京）有限公司 | 监事 | 2014 年 06 月 11  日 |  | 否 |
| 向万红 | 珠海远光移动互联科技有限公司 | 执行董事 | 2015 年 08 月 03  日 |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 向万红 | 珠海市青年联合会 | 委员 | 2015 年 02 月 01  日 |  | 否 |
| 刘伟 | 珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司 | 监事 | 2011 年 08 月 31  日 |  | 否 |
| 简露然 | 珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司 | 执行董事、总 经理 | 2011 年 08 月 31  日 |  | 否 |
| 在其他单位任 职情况的说明 | 无。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况 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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税 前报酬总额 | 是否在公司关联 方获取报酬 |
| 陈利浩 | 董事长 | 男 | 61 | 现任 | 70.16 | 否 |
| 姜洪元 | 副董事长 | 男 | 53 | 现任 | 0 | 是 |
| 黄笑华 | 董事、总裁 | 男 | 45 | 现任 | 60.53 | 否 |
| 林国华 | 董事 | 男 | 54 | 现任 | 0 | 否 |
| 周立 | 职工代表董事、 财务负责人 | 男 | 51 | 现任 | 42.95 | 否 |
| 宋萍萍 | 独立董事 | 女 | 49 | 现任 | 6 | 否 |
| 钱强 | 独立董事 | 男 | 45 | 现任 | 6 | 否 |
| 于李胜 | 独立董事 | 男 | 43 | 现任 | 0 | 否 |
| 张紫娟 | 监事会主席 | 女 | 54 | 现任 | 0 | 是 |
| 柯甫灼 | 监事 | 男 | 54 | 现任 | 0 | 否 |
| 武永海 | 监事 | 男 | 58 | 现任 | 0 | 是 |
| 陈小花 | 职工代表监事 | 女 | 34 | 现任 | 14.89 | 否 |
| 薛婷 | 职工代表监事 | 女 | 27 | 现任 | 7.33 | 否 |
| 戴文斌 | 副总裁、董事会 秘书 | 男 | 42 | 现任 | 15 | 否 |
| 向万红 | 副总裁 | 男 | 38 | 现任 | 51.55 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 刘伟 | 副总裁 | 女 | 42 | 现任 | 42.97 | 否 |
| 郑佩敏 | 副总裁 | 女 | 45 | 现任 | 31.91 | 否 |
| 李美平 | 副总裁 | 男 | 37 | 现任 | 44.93 | 否 |
| 秦秀芬 | 副总裁 | 女 | 37 | 现任 | 39.42 | 否 |
| 简露然 | 副总裁 | 男 | 43 | 现任 | 43.44 | 否 |
| 黄建元 | 副董事长、总裁 | 男 | 54 | 离任 | 72.35 | 否 |
| 卫建国 | 独立董事 | 男 | 54 | 离任 | 6 | 否 |
| 彭家辉 | 职工代表董事、 董事会秘书 | 男 | 38 | 离任 | 14.56 | 否 |
| 梅洁 | 职工代表监事 | 女 | 31 | 离任 | 0.78 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 570.77 | -- |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报告期内 可行权股 数 | 报告期内 已行权股 数 | 报告期内 已行权股 数行权价 格（元/股 | 报告期末 市价（元/  股）  ） | 期初持有 限制性股 票数量 | 本期已解 锁股份数 量 | 报告期新 授予限制 性股票数 量 | 限制性股 票的授予 价格（元/ 股） | 期末持有 限制性股 票数量 |
| 黄笑华 | 董事、总裁 | 0 | 0 |  |  | 145,300 | 66,000 | 0 |  | 60,301 |
| 周立 | 职工代表 董事、财务 负责人 | 0 | 0 |  |  | 145,308 | 66,000 | 0 |  | 60,312 |
| 李美平 | 副总裁 | 0 | 0 |  |  | 107,484 | 45,056 | 0 |  | 51,966 |
| 向万红 | 副总裁 | 0 | 0 |  |  | 138,900 | 66,000 | 0 |  | 51,966 |
| 刘伟 | 副总裁 | 0 | 0 |  |  | 138,900 | 66,000 | 0 |  | 51,966 |
| 郑佩敏 | 副总裁 | 0 | 0 |  |  | 39,900 | 0 | 0 |  | 51,966 |
| 简露然 | 副总裁 | 0 | 0 |  |  | 138,900 | 66,000 | 0 |  | 51,966 |
| 秦秀芬 | 副总裁 | 0 | 0 |  |  | 107,484 | 45,056 | 0 |  | 51,966 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | -- | -- | 962,176 | 420,112 | 0 | -- | 432,409 |

## 五、公司员工情况

###### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量（人） | 3,333 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 604 |

|  |  |
| --- | --- |
| 在职员工的数量合计（人） | 3,937 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 3,937 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 50 |
| 销售人员 | 286 |
| 技术人员 | 3,231 |
| 财务人员 | 79 |
| 行政人员 | 291 |
| 合计 | 3,937 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上 | 2,618 |
| 大专 | 1,214 |
| 其他 | 105 |
| 合计 | 3,937 |

###### 2、薪酬政策

### 公司按照“绩效贡献、能力导向、价值共享”的原则，建立了公平、公正、合理的薪酬激 励体系，为员工提供了具备行业竞争力的薪酬，充分调动了员工的积极性和创造性。

###### 3、培训计划

### 公司通过全面的培训需求调查，结合公司业务与人才发展战略缜密规划全年的培训项目。 在已有的“公司专项培养+部门组织提能+个人自我提升”多层立体培训框架的基础上，进一步 加大内训师队伍建设、骨干员工培养、储备干部培养及经理人领导力的培养。一方面，强化 内部培训项目的品牌吸引力，如人才加速培养项目的“S计划”、新员工速成的 “SOP计划”、在 职员工职业技能提升的“CPU计划”、领导力发展的“DMR计划”等；另一方面，深入探索培训 组织形式的创新，如“内训项目商城”、“移动学习与PK”、“在线签到与评估”、“碎片培训需求 实时反馈”等。这些都将在新的一年成为促进员工能力提升、助力公司业务发展的新引擎。

###### 4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

# 第九节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，确立了股东大会、董事会、 监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提 高公司治理水平。公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求相符。

（一）关于股东与股东大会 报告期内，公司共召1次股东大会。公股东大会均严格按照《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，股东大会召集、召开、表决等程序合法、合规，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。

（二）关于公司与控股股东 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监 事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使股东权利，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的行为，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。

（三）关于董事与董事会 报告期内，公司共召开11次董事会，均严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及《关于以非现场方式召开董事会会议 的实施细则》的要求，召集、召开、表决等程序合法、合规。董事会人员构成和人数符合法律法规和《公司章程》的要求。 公司全体董事能够依据《公司董事会议事规则》及其他相关规则的要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相 关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽职地行使权力，维护公司和股东利益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否 公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务的独立性 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。

（二）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、财务负责人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。

（三）资产的独立性 公司拥有开展生产经营所必须的资产，包括专利权、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。

（四）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，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。

（五）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驻外机构（分 公司、办事处、研发中心）、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。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

###### 1、本报告期股东大会情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
| 2014 年年度股东大 会 | 年度股东大会 | 0.02% | 2015 年 05 月 12 日 | 2015 年 05 月 13 日 | 详见公司在巨潮资 讯网  （[www.cninfo.com.](http://www.cninfo.com/) cn）披露的《远光软 件股份有限公司 2014 年年度股东大 会决议公告》（公告 编号：2015-027） |

###### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

###### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加 董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加 次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未 亲自参加会议 |
| 卫建国 | 11 | 1 | 10 | 0 | 0 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 宋萍萍 | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 钱强 | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 1 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明 无

###### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否 报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

###### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小 企业板上市规范运作指引》以及本公司章程的规定，积极履行自身职责。公司独立董事始终坚持公平、公正的原则，充分运 用上市公司独立董事的权力，认真履行职责，公司独立董事针对内部控制规范化建设等方面提出了合理意见和建议，公司已 采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会 报告期内，审计委员会召开了4次会议，对公司内部审计部门提供的内部审计报告、续聘审计机构等议案进行了审议；并按 照《董事会审计委员会年报工作规程》，充分发挥审计委员会的监督作用，提高公司年报信息披露质量。

2、提名委员会 报告期内，提名委员会召开了5次会议，提名了公司董事、独立董事、高级管理人员的人选。 3、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会召开了1次会议，审议了《关于核查公司2012年限制性股票激励计划第二个解锁期可解锁激励 对象名单的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否 监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，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。报告期内，公司加强绩效管理工作，根据发展战略和年度经营目标，确定公司年度经营重点工作，并从财

务、业务、基础管理及能力等维度，以经营管理工作及相关能力表现相结合的形式进行考评。

## 九、内部控制评价报告

###### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

###### 2、内控自我评价报告

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2016 年 04 月 26 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网《2015 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并 财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并 财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
|  | 财务报告内部控制存在重大缺陷包括：控 制环境无效；公司董事、监事和高级管理 人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影 响；注册会计师发现当期财务报告中存在 重大错报，而内部控制在运行过程中未能 发现该错报；公司审计委员会和内部审计 机构对内部控制监督无效。 财务报告内 部控制存在重要缺陷包括：未依照公认会 计准则选择和应用会计政策；未建立反舞 弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交 易的账务处理没有建立相应的控制机制或 没有实施且没有相应的补偿性控制；对于 期末财务报告过程的控制存在一项或多项 缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到 真实、准确的目标。 一般缺陷：未构成 重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制 缺陷。 | 公司确定的非财务报告内部控制缺陷 评价的定性标准以缺陷对业务流程有 效性的影响程度、发生的可能性作判 定，认定标准如下： ①非财务报告 内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的 可能性高，会严重降低工作效率或效 果、或严重加大效果的不确定性、或使 之严重偏离预期目标。 ②非财务报告 内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的 可能性较高，会显著降低工作效率或效 果、或显著加大效果的不确定性、或使 之显著偏离预期目标 ③非财务报告 内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的 可能性较小，会降低工作效率或效果、 或加大效果的不确定性、或使之偏离预 期目标. |
| 定性标准 |
|  |
|  | ①涉及收入的错报项目： 潜在错报≥营业 收入总额的 1% 为重大缺陷；营业收入总 额的 0.5%≤潜在错报＜营业收入总额的 1% 为重要缺陷；潜在错报＜营业收入总 额的 0.5%为一般缺陷 。 ②涉及利润的错 报项目： 潜在错报≥利润总额的 5% 为重 | 非财务报告内部控制缺陷评价的定量 标准参照财务报告内部控制缺陷评价 的定量标准执行。 |
| 定量标准 |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 大缺陷；利润总额的 1%≤潜在错报＜利润 总额的 5% 为重要缺陷；潜在错报＜利润 总额的 1% 为一般缺陷。 ③涉及资产的 错报项目：潜在错报≥资产总额的 1%为重 大缺陷；资产总额的 0.5%≤潜在错报＜资 产总额的 1%为重要缺陷； 潜在错报＜资 产总额的 0.5% 为一般缺陷 。 当某项内 部控制缺陷导致的潜在错报影响多项指标 时，按孰低原则认定缺陷性质。 |  |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

|  |  |
| --- | --- |
| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
| 我们认为，远光软件于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的有关规 范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。 | |
| 内控鉴证报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2016 年 04 月 26 日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 巨潮资讯网《内部控制鉴证报告》 |
| 内控鉴证报告意见类型 | 标准无保留 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否 会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2016 年 04 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字【2016】40030050 号 |
| 注册会计师姓名 | 王淑燕、张芳 |

审计报告正文

**审 计 报 告**

### 瑞华审字【2016】40030050号

**远光软件股份有限公司全体股东：** 我们审计了后附的远光软件股份有限公司（以下简称“远光软件”）的财务报表，包括2015

### 年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流 量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任** 编制和公允列报财务报表是远光软件管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计

### 准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制， 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

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

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

### 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、审计意见** 我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远

### 光软件股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营 成果和现金流量。

|  |  |
| --- | --- |
| 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国注册会计师： |
| 中国·北京 | 中国注册会计师： |
|  | 二〇一六年四月二十五日 |

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

###### 1、合并资产负债表

编制单位：远光软件股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 932,376,100.95 | 1,065,439,072.24 |
| 结算备付金 |  |  |
| 拆出资金 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产 | 405,655.00 | 1,394,529.67 |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 30,651,220.00 | 17,570,811.90 |
| 应收账款 | 425,944,058.32 | 325,301,737.09 |
| 预付款项 | 32,726,697.06 | 15,407,496.72 |
| 应收保费 |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 其他应收款 | 43,118,337.90 | 32,974,789.46 |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 37,441,000.30 | 8,323,590.59 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 4,000,000.00 | 10,007,589.99 |
| 流动资产合计 | 1,526,663,069.53 | 1,483,919,617.66 |
| 非流动资产： |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |
| 可供出售金融资产 | 215,612,119.69 | 1,000,000.00 |
| 持有至到期投资 |  |  |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 | 3,035,655.31 | 189,638,848.54 |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 203,937,070.40 | 202,636,226.27 |
| 在建工程 | 388,100.00 |  |
| 工程物资 |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 无形资产 | 17,142,973.78 | 5,858,108.76 |
| 开发支出 | 11,127,550.38 |  |
| 商誉 | 31,641,434.82 | 1,263,535.79 |
| 长期待摊费用 | 15,119,792.72 | 23,126,260.20 |
| 递延所得税资产 | 11,239,531.58 | 8,461,515.76 |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 509,244,228.68 | 431,984,495.32 |
| 资产总计 | 2,035,907,298.21 | 1,915,904,112.98 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |
| 拆入资金 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应付账款 | 84,927,957.46 | 34,612,972.80 |
| 预收款项 | 9,418,580.56 | 7,528,286.43 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |
| 应付职工薪酬 | 77,339,572.76 | 71,995,109.36 |
| 应交税费 | 17,965,603.20 | 22,327,948.09 |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 | 694,069.17 | 1,808,461.50 |
| 其他应付款 | 8,662,630.01 | 7,648,903.10 |
| 应付分保账款 |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| 其他流动负债 | 93,079,000.11 | 28,537,522.47 |
| 流动负债合计 | 292,087,413.27 | 174,459,203.75 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 |  |  |
| 应付债券 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 长期应付款 |  | 93,649,154.11 |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |
| 专项应付款 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 8,750,000.00 | 22,150,000.00 |
| 递延所得税负债 | 17,865,721.61 | 12,884,514.02 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 26,615,721.61 | 128,683,668.13 |
| 负债合计 | 318,703,134.88 | 303,142,871.88 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 596,561,250.00 | 461,770,146.00 |
| 其他权益工具 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 180,814,214.12 | 207,125,506.21 |
| 减：库存股 | 93,079,000.11 | 123,384,600.58 |
| 其他综合收益 |  |  |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 181,354,723.17 | 168,125,936.67 |
| 一般风险准备 |  |  |
| 未分配利润 | 818,772,302.00 | 883,916,900.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,684,423,489.18 | 1,597,553,889.11 |
| 少数股东权益 | 32,780,674.15 | 15,207,351.99 |
| 所有者权益合计 | 1,717,204,163.33 | 1,612,761,241.10 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,035,907,298.21 | 1,915,904,112.98 |

法定代表人：陈利浩 主管会计工作负责人：周立 会计机构负责人：毛华夏

###### 2、母公司资产负债表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 911,186,627.88 | 1,044,591,393.53 |
| 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产 | 405,655.00 | 1,394,529.67 |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 20,451,100.00 | 16,770,811.90 |
| 应收账款 | 380,541,215.90 | 339,217,852.09 |
| 预付款项 | 10,331,021.02 | 5,254,359.98 |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 其他应收款 | 226,037,574.73 | 130,136,833.86 |
| 存货 | 630,353.06 | 1,201,982.16 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |
| 流动资产合计 | 1,569,583,547.59 | 1,546,067,763.19 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产： |  |  |
| 可供出售金融资产 | 215,612,119.69 | 1,000,000.00 |
| 持有至到期投资 |  |  |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 | 82,300,000.00 | 236,938,848.54 |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 107,700,536.79 | 117,363,127.02 |
| 在建工程 | 388,100.00 |  |
| 工程物资 |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 无形资产 | 11,648,574.81 | 5,652,683.02 |
| 开发支出 | 11,127,550.38 |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 14,272,581.41 | 21,971,228.83 |
| 递延所得税资产 | 8,077,716.20 | 6,406,537.70 |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 451,127,179.28 | 389,332,425.11 |
| 资产总计 | 2,020,710,726.87 | 1,935,400,188.30 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 |  |  |
| 应付账款 | 70,452,602.33 | 57,054,474.88 |
| 预收款项 | 9,069,041.56 | 7,526,506.43 |
| 应付职工薪酬 | 64,002,379.49 | 66,521,944.78 |
| 应交税费 | 12,219,311.30 | 18,513,443.00 |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 | 694,069.17 | 1,808,461.50 |
| 其他应付款 | 33,503,941.15 | 12,811,858.36 |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| 其他流动负债 | 93,079,000.11 | 28,537,522.47 |
| 流动负债合计 | 283,020,345.11 | 192,774,211.42 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 |  |  |
| 应付债券 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 长期应付款 |  | 93,649,154.11 |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |
| 专项应付款 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 8,750,000.00 | 22,150,000.00 |
| 递延所得税负债 | 17,068,067.95 | 12,884,514.02 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 25,818,067.95 | 128,683,668.13 |
| 负债合计 | 308,838,413.06 | 321,457,879.55 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 596,561,250.00 | 461,770,146.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 180,744,125.53 | 207,055,417.62 |
| 减：库存股 | 93,079,000.11 | 123,384,600.58 |
| 其他综合收益 |  |  |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 181,292,546.15 | 168,063,759.65 |
| 未分配利润 | 846,353,392.24 | 900,437,586.06 |
| 所有者权益合计 | 1,711,872,313.81 | 1,613,942,308.75 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,020,710,726.87 | 1,935,400,188.30 |

###### 3、合并利润表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、营业总收入 | 914,786,921.98 | | 816,945,465.51 |
| 其中：营业收入 | 914,786,921.98 | | 816,945,465.51 |
| 利息收入 |  | |  |
| 已赚保费 |  | |  |
| 手续费及佣金收入 |  | |  |
| 二、营业总成本 | 836,235,695.00 | | 670,215,199.76 |
| 其中：营业成本 | 342,804,148.51 | | 217,957,794.01 |
| 利息支出 |  | |  |
| 手续费及佣金支出 |  | |  |
| 退保金 |  | |  |
| 赔付支出净额 |  | |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  | |  |
| 保单红利支出 |  | |  |
| 分保费用 |  | |  |
| 营业税金及附加 | 8,735,562.73 | | 7,034,516.12 |
| 销售费用 | 150,206,273.86 | | 120,899,834.85 |
| 管理费用 | 344,631,834.96 | | 337,316,538.65 |
| 财务费用 | -22,040,401.01 | | -22,534,135.73 |
| 资产减值损失 | 11,898,275.95 | | 9,540,651.86 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） | -31,291.67 | | -49,530.31 |
| 投资收益（损失以“－”号填  列） | -126,884.92 | | 25,998,398.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业 的投资收益 | -2,991,073.54 | | 12,829,653.29 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列 | ） | |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 78,393,050.39 | | 172,679,134.38 |
| 加：营业外收入 | 45,190,854.68 | | 21,201,012.45 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 855,327.12 | | 1,111,837.20 |
| 减：营业外支出 | 518,968.13 | | 298,008.24 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 488,818.22 | | 274,187.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列 | ） | 123,064,936.94 | 193,582,138.59 |
| 减：所得税费用 | 13,053,455.17 | | 15,751,173.92 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 110,011,481.77 | | 177,830,964.67 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 121,227,460.02 | | 190,570,344.02 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 少数股东损益 | -11,215,978.25 | -12,739,379.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额 |  |  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额 |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的其 他综合收益 |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动 |  |  |
| 2.权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综合收益中享 有的份额 |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他 综合收益 |  |  |
| 1.权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额 |  |  |
| 2.可供出售金融资产公允价  值变动损益 |  |  |
| 3.持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益 |  |  |
| 4.现金流量套期损益的有效  部分 |  |  |
| 5.外币财务报表折算差额 |  |  |
| 6.其他 |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额 |  |  |
| 七、综合收益总额 | 110,011,481.77 | 177,830,964.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益 总额 | 121,227,460.02 | 190,570,344.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -11,215,978.25 | -12,739,379.35 |
| 八、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.2027 | 0.3168 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2027 | 0.3168 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。 法定代表人：陈利浩 主管会计工作负责人：周立 会计机构负责人：毛华夏

###### 4、母公司利润表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、营业收入 | 795,762,622.37 | 827,991,487.76 |
| 减：营业成本 | 272,961,641.06 | 236,667,699.71 |
| 营业税金及附加 | 7,151,049.53 | 6,621,190.08 |
| 销售费用 | 130,700,256.87 | 116,751,382.42 |
| 管理费用 | 288,824,366.71 | 303,999,030.86 |
| 财务费用 | -22,877,811.22 | -22,382,769.60 |
| 资产减值损失 | 8,131,888.71 | 8,540,653.38 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） | -31,291.67 | 31,291.67 |
| 投资收益（损失以“－”号填  列） | -494,107.60 | 25,400,635.80 |
| 其中：对联营企业和合营企 业的投资收益 | -2,526,728.85 | 12,829,653.29 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 110,345,831.44 | 203,226,228.38 |
| 加：营业外收入 | 34,455,308.99 | 20,505,502.38 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  |  |
| 减：营业外支出 | 363,451.82 | 294,716.70 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 344,391.82 | 273,532.28 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填 列） | 144,437,688.61 | 223,437,014.06 |
| 减：所得税费用 | 12,149,823.60 | 17,007,859.56 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 132,287,865.01 | 206,429,154.50 |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的 其他综合收益 |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动 |  |  |
| 2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额 |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其 他综合收益 |  |  |
| 1.权益法下在被投资单位 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额 |  |  |
| 2.可供出售金融资产公允 价值变动损益 |  |  |
| 3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益 |  |  |
| 4.现金流量套期损益的有  效部分 |  |  |
| 5.外币财务报表折算差额 |  |  |
| 6.其他 |  |  |
| 六、综合收益总额 | 132,287,865.01 | 206,429,154.50 |
| 七、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.2212 | 0.3431 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2212 | 0.3431 |

###### 5、合并现金流量表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 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 | 868,966,242.42 | 829,057,442.25 |
| 客户存款和同业存放款项净增加  额 |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加  额 |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产净增加额 |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |
| 收到的税费返还 | 14,765,211.94 | 13,014,769.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 43,061,401.82 | 38,537,062.77 |
| 经营活动现金流入小计 | 926,792,856.18 | 880,609,274.68 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 129,828,798.01 | 72,862,962.44 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加  额 |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现  金 | 511,608,499.22 | 441,462,140.14 |
| 支付的各项税费 | 101,928,583.41 | 88,330,510.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 151,508,465.92 | 146,102,616.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 894,874,346.56 | 748,758,229.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,918,509.62 | 131,851,044.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 130,349,448.41 | 457,778,836.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,793,226.21 | 13,169,135.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | 282,275.60 | 184,919.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额 |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 133,424,950.22 | 471,132,891.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 26,679,351.90 | 74,697,781.21 |
| 投资支付的现金 | 166,820,903.00 | 345,282,074.00 |
| 质押贷款净增加额 |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 | 51,396,894.62 | 3,790,439.41 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 244,897,149.52 | 423,770,294.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -111,472,199.30 | 47,362,596.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 12,248,894.15 | 7,441,600.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金 | 12,000,000.00 | 7,441,600.00 |
| 取得借款收到的现金 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 12,248,894.15 | 7,441,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 35,743,037.66 | 23,778,796.80 |
| 其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润 |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 30,411,298.10 | 97,081,514.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | 66,154,335.76 | 120,860,311.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -53,905,441.61 | -113,418,711.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -133,459,131.29 | 65,794,930.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,065,439,072.24 | 999,644,141.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 931,979,940.95 | 1,065,439,072.24 |

###### 6、母公司现金流量表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 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 | 814,151,743.38 | 821,791,593.28 |
| 收到的税费返还 | 5,308,080.18 | 12,911,424.26 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,888,648.38 | 32,543,844.16 |
| 经营活动现金流入小计 | 854,348,471.94 | 867,246,861.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 107,262,395.88 | 57,041,136.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现  金 | 456,653,772.03 | 417,187,135.51 |
| 支付的各项税费 | 83,520,356.29 | 88,114,241.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 135,456,338.71 | 144,917,650.69 |
| 经营活动现金流出小计 | 782,892,862.91 | 707,260,164.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,455,609.03 | 159,986,697.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 101,090,929.41 | 424,458,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,961,658.84 | 12,570,982.51 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | 281,965.60 | 184,919.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额 |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 103,334,553.85 | 437,213,902.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 22,555,102.92 | 64,039,245.61 |
| 投资支付的现金 | 140,062,384.00 | 323,261,238.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 | 35,000,000.00 | 21,590,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 44,672,000.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 242,289,486.92 | 408,890,483.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -138,954,933.07 | 28,323,418.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 248,894.15 |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 248,894.15 |  |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 35,743,037.66 | 23,778,796.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 30,411,298.10 | 97,081,514.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | 66,154,335.76 | 120,860,311.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -65,905,441.61 | -120,860,311.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -133,404,765.65 | 67,449,804.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,044,591,393.53 | 977,141,588.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 911,186,627.88 | 1,044,591,393.53 |

###### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |
|  | 股本 | 优先 股 | 永续 债 |  |
| 其他 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 461,77  0,146.  00 |  |  |  | 207,125  ,506.21 | 123,384  ,600.58 |  |  | 168,125  ,936.67 |  | 883,916  ,900.81 | 15,207,  351.99 | 1,612,7  61,241.  10 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控 制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 461,77  0,146.  00 |  |  |  | 207,125  ,506.21 | 123,384  ,600.58 |  |  | 168,125  ,936.67 |  | 883,916  ,900.81 | 15,207,  351.99 | 1,612,7  61,241.  10 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | 134,79  1,104.  00 |  |  |  | -26,311,  292.09 | -30,305,  600.47 |  |  | 13,228,  786.50 |  | -65,144,  598.81 | 17,573,  322.16 | 104,442  ,922.23 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 121,227  ,460.02 | -11,215,  978.25 | 110,011  ,481.77 |
|  | -3,723  ,523.0  0 |  |  |  | -26,311,  292.09 | -30,305,  600.47 |  |  |  |  |  | 17,808,  400.00 | 18,079,  185.38 |
| （二）所有者投入 和减少资本 |
|  |
|  | -3,723  ,523.0  0 |  |  |  | -25,677,  846.72 |  |  |  |  |  |  |  | -29,401,  369.72 |
| 1．股东投入的普 通股 |
|  |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入 所有者权益的金 额 |  |  |  |  | 7,003,9  79.49 |  |  |  |  |  |  |  | 7,003,9  79.49 |
|  |  |  |  |  | -7,637,4  24.86 | -30,305,  600.47 |  |  |  |  |  | 17,808,  400.00 | 40,476,  575.61 |
| 4．其他 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 13,228,  786.50 |  | -47,857,  431.83 |  | -34,628,  645.33 |
| （三）利润分配 |
|  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 13,228, |  | -13,228, |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 786.50 |  | 786.50 |  |  |
| 2．提取一般风险 准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或 股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -34,628,  645.33 |  | -34,628,  645.33 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益 内部结转 | 138,51  4,627.  00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -138,51  4,627.0  0 |  |  |
| 1．资本公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补 亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 | 138,51  4,627.  00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -138,51  4,627.0  0 |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,980,  900.41 | 10,980,  900.41 |
| 四、本期期末余额 | 596,56  1,250.  00 |  |  |  | 180,814  ,214.12 | 93,079,  000.11 |  |  | 181,354  ,723.17 |  | 818,772  ,302.00 | 32,780,  674.15 | 1,717,2  04,163.  33 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上期 | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |
|  | 股本 | 优先 股 | 永续 债 |  |
| 其他 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 462,05  4,367.  00 |  |  |  | 300,199  ,423.34 |  |  |  | 147,483  ,021.22 |  | 737,089  ,388.54 | 11,919,  116.70 | 1,658,7  45,316.  80 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控 制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 462,05  4,367.  00 |  |  |  | 300,199  ,423.34 |  |  |  | 147,483  ,021.22 |  | 737,089  ,388.54 | 11,919,  116.70 | 1,658,7  45,316.  80 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | -284,2  21.00 |  |  |  | -93,073,  917.13 | 123,384  ,600.58 |  |  | 20,642,  915.45 |  | 146,827  ,512.27 | 3,288,2  35.29 | -45,984,  075.70 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 190,570  ,344.02 | -12,739  ,379.35 | 177,830  ,964.67 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | -284,2  21.00 |  |  |  | -93,073,  917.13 | 123,384  ,600.58 |  |  |  |  |  | 16,027,  614.64 | -200,71  5,124.0  7 |
| 1．股东投入的普 通股 | -284,2  21.00 |  |  |  | -1,890,0  29.49 |  |  |  |  |  |  | 16,027,  614.64 | 13,853,  364.15 |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入 所有者权益的金 额 |  |  |  |  | 2,525,4  52.39 |  |  |  |  |  |  |  | 2,525,4  52.39 |
| 4．其他 |  |  |  |  | -93,709,  340.03 | 123,384  ,600.58 |  |  |  |  |  |  | -217,09  3,940.6  1 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 20,642,  915.45 |  | -43,742,  831.75 |  | -23,099,  916.30 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 20,642,  915.45 |  | -20,642,  915.45 |  |  |
| 2．提取一般风险 准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或 股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -23,099,  916.30 |  | -23,099,  916.30 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益 内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2．盈余公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补 亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 461,77  0,146.  00 |  |  |  | 207,125  ,506.21 | 123,384  ,600.58 |  |  | 168,125  ,936.67 |  | 883,916  ,900.81 | 15,207,  351.99 | 1,612,7  61,241.  10 |

###### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | | | | | | | | | |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  | 减：库存 股 | 其他综合 收益 |  |  | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  | 优先股 | 永续债 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  | 461,770,  146.00 |  |  |  | 207,055,4  17.62 | 123,384,6  00.58 |  |  | 168,063,7  59.65 | 900,437  ,586.06 | 1,613,942  ,308.75 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 461,770,  146.00 |  |  |  | 207,055,4  17.62 | 123,384,6  00.58 |  |  | 168,063,7  59.65 | 900,437  ,586.06 | 1,613,942  ,308.75 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | 134,791,  104.00 |  |  |  | -26,311,2  92.09 | -30,305,6  00.47 |  |  | 13,228,78  6.50 | -54,084,  193.82 | 97,930,00  5.06 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 132,287  ,865.01 | 132,287,8  65.01 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | -3,723,5  23.00 |  |  |  | -26,311,2  92.09 | -30,305,6  00.47 |  |  |  |  | 270,785.3  8 |
| 1．股东投入的普 通股 | -3,723,5  23.00 |  |  |  | -25,677,8  46.72 |  |  |  |  |  | -29,401,3  69.72 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入 所有者权益的金 额 |  |  |  |  | 7,003,979  .49 |  |  |  |  |  | 7,003,979  .49 |
| 4．其他 |  |  |  |  | -7,637,42  4.86 | -30,305,6  00.47 |  |  |  |  | 22,668,17  5.61 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 13,228,78  6.50 | -47,857,  431.83 | -34,628,6  45.33 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 13,228,78  6.50 | -13,228,  786.50 |  |
| 2．对所有者（或 股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -34,628,  645.33 | -34,628,6  45.33 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益 内部结转 | 138,514,  627.00 |  |  |  |  |  |  |  |  | -138,51  4,627.0  0 |  |
| 1．资本公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补 亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 | 138,514,  627.00 |  |  |  |  |  |  |  |  | -138,51  4,627.0  0 |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 596,561,  250.00 |  |  |  | 180,744,1  25.53 | 93,079,00  0.11 |  |  | 181,292,5  46.15 | 846,353  ,392.24 | 1,711,872  ,313.81 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上期 | | | | | | | | | | |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  | 减：库存 股 | 其他综合 收益 |  |  | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  | 优先股 | 永续债 | 其他 |
|  |  |  |  |
| 一、上年期末余额 | 462,054, |  |  |  | 300,129,3 |  |  |  | 147,420,8 | 737,751 | 1,647,355 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 367.00 |  |  |  | 34.75 |  |  |  | 44.20 | ,263.31 | ,809.26 |
| 加：会计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 462,054,  367.00 |  |  |  | 300,129,3  34.75 |  |  |  | 147,420,8  44.20 | 737,751  ,263.31 | 1,647,355  ,809.26 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） | -284,22  1.00 |  |  |  | -93,073,9  17.13 | 123,384,6  00.58 |  |  | 20,642,91  5.45 | 162,686  ,322.75 | -33,413,5  00.51 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 206,429  ,154.50 | 206,429,1  54.50 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | -284,22  1.00 |  |  |  | -93,073,9  17.13 | 123,384,6  00.58 |  |  |  |  | -216,742,  738.71 |
| 1．股东投入的普 通股 | -284,22  1.00 |  |  |  | -1,890,02  9.49 |  |  |  |  |  | -2,174,25  0.49 |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入 所有者权益的金 额 |  |  |  |  | 2,525,452  .39 |  |  |  |  |  | 2,525,452  .39 |
| 4．其他 |  |  |  |  | -93,709,3  40.03 | 123,384,6  00.58 |  |  |  |  | -217,093,  940.61 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 20,642,91  5.45 | -43,742,  831.75 | -23,099,9  16.30 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 20,642,91  5.45 | -20,642,  915.45 |  |
| 2．对所有者（或 股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -23,099,  916.30 | -23,099,9  16.30 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益 内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增 资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补 亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 461,770,  146.00 |  |  |  | 207,055,4  17.62 | 123,384,6  00.58 |  |  | 168,063,7  59.65 | 900,437  ,586.06 | 1,613,942  ,308.75 |

## 三、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”文件批准，由珠海市东区荣光软件有限公司(后更名为林芝地区东区荣光科 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。

2008年5月9日，公司企业法人营业执照注册号由4400001009932变更为440000000039294。

2008年9月2日，经广东省工商行政管理局核准，公司名称由“广东远光软件股份有限公司”变更为“远 光软件股份有限公司”。

2009年4月22日，经本公司第三届董事会第十七次会议决议、2008年度股东大会会议决议通过，公司 以资本公积转增注册资本8,785.6万元。转增后，公司注册资本增至19,767.6万元。此次增资已由利安达会 计师事务所利安达验字[2009]B-1021号验资报告验证确认，并于2009年8月12日办理了变更登记。

2010年5月13日，经本公司第三届董事会第二十八次会议决议、2009年度股东大会会议决议通过，公 司以资本公积转增注册资本1,976.76 万元，以未分配利润转增注册资本3,953.52 万元，转增后，公司注册 资本增至25,697.88万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2010]第1051 号验资报告验证确 认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限

责任公司深圳分公司核准登记，以2010年12月29日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的91名激励对 象的1,573,603份股票期权予以行权。行权后公司注册资本变更为25,855.24万元。此次增资已由利安达会计 师事务所利安达验字[2010]1081号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限 责任公司深圳分公司核准登记，以2011年3月21日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的 1,257,680份股票期权予以行权。行权后公司注册资本变更为25,981.01万元。此次增资已由利安达会计师事 务所利安达验字[2011]第1016号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2011年5月18日，经本公司第四届董事会第六次会议决议、2010年度股东大会会议决议通过，公司以 未分配利润转增注册资本7,756.57万元，转增后，公司注册资本增至33,737.58万元。此次增资已由利安达 会计师事务所利安达验字[2011]第1094号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限 责任公司深圳分公司核准登记，以2011年12月20日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的 2,549,823份股票期权予以行权，本次行权于2011年12月22日完成验资，2012年1月4日在中国证券登记结算 有限责任公司深圳分公司完成核准登记。行权后注册资本变更为33,992.56万元。此次增资已由利安达会计 师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第1107号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司2011年度股东会决议和修改后的章程规定，公司以未分配利润转增注册资本10,197.77万元， 转增基准日期为2012年5月11日，转增后，公司注册资本增至44,190.33万元。此次增资已由利安达会计师 事务所利安达验字[2012]第1046号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限 责任公司深圳分公司核准登记，以2012年12月3日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的 1,279,860份股票期权予以行权，本次行权于2012年12月5日完成验资，2012年12月11日在中国证券登记结 算有限责任公司深圳分公司完成核准登记。行权后注册资本变更为44,318.32万元。此次增资已由利安达会 计师事务所有限责任公司利安达验字[2012]第1080号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限 责任公司深圳分公司核准登记，对本次提出申请行权的激励对象的6,077,001份股票期权予以行权，本次行 权于2013年1月7日完成验资，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成核准登记。行权后注册资 本变更为 44,926.02万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2013] 第 016A80001号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司2012年度第三次临时股东大会审议通过的《远光软件股份有限公司限制性股票激励计划（修 订稿）及其摘要》及2012年12月3日第四届董事会第二十五次会议决议，本次由295名限制性股票激励对象 行权，实际行权数量为12,494,650份，本次行权于2013年1月26日完成验资，中国证券登记结算有限责任公 司深圳分公司已完成核准登记。行权后注册资本变更为46,175.48万元。此次增资已由国富浩华会计师事务 所（特殊普通合伙）国浩验字[2013]第016A0002号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2013年7月25日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议 案》，本次回购股份38,360份，回购价格为7.69元/股。回购后的股本为人民币46,171.64万元。此次减资业 经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2013]第845A0001号验资报告验证确认。

2012年12月28日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予第 三个行权期（预留股票期权第二个行权期）可行权的议案》，本次实际行权数量为357,506份，行权价格为 16.86元/股。变更后贵公司总股本由人民币46,171.64万元增加至人民币46,207.39万元。此次增资业经瑞华 会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于2013年8月31日出具瑞华验字[2013]第845A0002号验资报告验证确 认。

2013年10月18日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议 案》，本次回购股份19,580份，回购价格为7.69元/股。回购后的股本为人民币46,205.44万元。此次减资业 经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2013]第845A0003号验资报告验证确认。

2014年1月20日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》， 本次回购股份56,041份，回购价格为7.69元/股。回购后的股本为人民币46,199.83万元。此次减资业经瑞华 会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]第40030003号验资报告验证确认。

2014年8月26日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销2012年限制性股票激励计 划部分限制性股票的议案》，本次回购股份228,180份，回购价格为7.64元/股。回购后的股本为人民币 46,177.01万元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]第40030007 号验资报告验证确认。

2014年10月28日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《2014年限制性股票激励计划（草案修 订稿）及其摘要》，公司自2014年11月10日至2014年11月20日共回购8,595,724股。

2014年11月25日，公司第五届董事会第十四次会议决议，公司计划一次性授予激励对象限制性股票

8,541,124股，授予日为2014年11月25日，授予的价格为每股人民币10.9645元，限制性股票来源为公司已回 购的股份。本次限制性股票授予业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]第 40030009号验资报告验证确认。

2015年5月21日，公司第五届董事会第十九次会议决议，公司计划一次性授予激励对象限制性股票

22,700股，授予日为2015年5月21日，授予的价格为每股人民币10.9645元，限制性股票来源为公司已回购 的股份。本次限制性股票授予业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第 40030007号验资报告验证确认。

2015年6月2日，根据公司第一次临时股东大会决议和第五届董事会第十九次会议决议，由于原激励对 象拟离职放弃认购，已不符合授予条件，公司注销拟授予尚在公司回购专户内的股票31,900股，注销后的 股本为人民币46,173.82万元。本次注销回购经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字 [2015]第40030008号验资报告验证确认。

2015年6月4日，根据公司第五届董事会第十九次会议决议，由于公司未满足2012年股权激励计划规定 的限制性股票第三期解锁的相关条件。根据2012年股权激励计划的相关规定，公司回购注销所有激励对象 获授的第三期限制性股票共计3,616,923股。回购后的股本为人民币45,812.13万元。本次注销回购经瑞华会 计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第40030009号验资报告验证确认。

2015年6月5日，根据公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销2014年限制性股票激 励计划部分限制性股票的议案》，本次回购股份74,700元，回购后的股本为人民币45,804.66元。本次回购 经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第40030010号验资报告验证确认。

2015年7月1日，公司根据2014年度股东大会决议和2015年4月17日第五届董事会第十七次会议决议， 以未分配利润向2015年7月1日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按每10 股送3.024029股的比例转增股本，每股面值1元，计增加股本人民币138,514,627元。转增股本后股本总额为 人民币59,656.13万元。本次以未分配利润转增股本经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞 华验字[2016]40030002号验资报告验证确认。

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。 本财务报表业经本公司董事会于2016年4月25日决议批准报出。

截至2015年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共9户，详见附注“九、在其他主体中的权益”。 本 公司本年度合并范围比上年度增加3户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

###### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计 准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修 订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会 计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告 的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

##### 根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报 表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

###### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内仍具有较强的持续经营能力，未发现对公司持续经营能力产生重大影响的事项或其他重要影 响因素。

注：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经 营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示： 本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行

判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不 确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重 大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变 更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）在服务合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合 同的完工百分比是依照本节28、“收入”所述方法进行确认的。

在确定工程完工进度，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工 作作出判断。工程完工进度，以及合同执行结果的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成 本，以及期间损益产生影响。

（2）坏账准备计提 本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收

账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账 款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备 本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌

价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且 考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计 被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值 对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴

现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计， 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值 本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在

利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本 的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、 违约率和对手方的风险。

（6）折旧和摊销 本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复

核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的 技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出 确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计

受益期间的假设。

（8）递延所得税资产 在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本

公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产 的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支 需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的 当期所得税和递延所得税产生影响。

**1、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、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务

状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证

券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》 有关财务报表及其附注的披露要求。

###### 2、会计期间

#### 本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公 司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

###### 3、营业周期

#### 正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

###### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法** 企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与 合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支 付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢 价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同

一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为 被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资 产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询 等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证 券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价 值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价 的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。 合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本 小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债 及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨 认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认 的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在 购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商 誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的， 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的 通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”

的判断标准（参见本附注四、（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的， 参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的， 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和， 作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资 时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除 了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其 余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重 新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综 合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处 理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份 额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

###### 6、合并财务报表的编制方法

1）合并财务报表范围的确定原则 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与

被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括 本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法 从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包 括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制 下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流 量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期 初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并 财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政 策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可 辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。 子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损

益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在 合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在 该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控 制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算 应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相 同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外， 其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。 本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直

至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济 影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是 同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易 的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经 济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子 公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公 司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易 属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控 制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其 他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

###### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

**8、现金及现金等价物的确定标准** 本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为

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。

###### 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌

价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按 照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①

属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之 外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以 公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原 记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并 计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算 编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损 益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东 权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时， 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经 营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的 影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。 在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报 表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该 境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为 联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转 入处置当期损益。

###### 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认 时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用 直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法 公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所

需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的 报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实 际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具 当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量 以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。 初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交 易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 包括交易性金融资产和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。 交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出

售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方 式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同 的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权 益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计 量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资 产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的 利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资 是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。 持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。 实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本

及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内 的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量

（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利 率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款

的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。 贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产 包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。 可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已 发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币 货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确 认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以 及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值 除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资

产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。 本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值

测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值 测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值 以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值

损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超 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。

②可供出售金融资产减值 当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售

权益工具投资发生减值。 可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入

当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已 计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可 供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交 付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金

融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然 企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控 制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移 金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计 入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分 之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合 收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有 权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方 的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产； 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了 控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量 金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初

始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易 费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的

条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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 的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成 的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

##### 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍 生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确 认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公

允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确 认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号

—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人） 与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同 条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产 或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具 衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工

具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的 要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同， 单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。 如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允 价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销 当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在 资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具 权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融

资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后 增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的 公允价值变动额。

###### 11、应收款项

###### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占应收款项账面余额10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未 来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单 独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分 析法计提坏账准备。 |

###### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5.00% | 5.00% |
| 1－2年 | 10.00% | 10.00% |
| 2－3年 | 20.00% | 20.00% |
| 3年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

###### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 以单项金额不重大且账龄3年以上为确认依据 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价 值的差额计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量 现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。 |

###### 12、存货

（1）存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品及低值易耗品等。

（2）存货在取得时按实际成本计价，系统集成及技术开发项目的硬件采购成本发出采用个别认定法， 其他存货发出采用加权平均法核算。低值易耗品与包装物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。

###### 13、划分为持有待售资产

**14、长期股权投资** 本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享 控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策 的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定 对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是 否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处 理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账 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达到合并前的长期股权投 资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足 冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其 他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始 投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。 通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子 交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一 揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的 长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。 原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的 累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于 发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取 得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合 同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自 身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。 对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按 照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本 之和。

（2）后续计量及损益确认方法 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

②权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价

值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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和其他综合收益的份额，分别确 认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金 股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和 利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投 资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的 净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政 策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联

营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比 例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内 部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业 务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的 初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营 企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业 及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额 确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单 位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承 担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥 补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调 整留存收益。

④处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投 资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五） “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处 理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损 益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权 益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处 理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按 比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控 制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接 处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投 资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股 权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即 采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金 融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计 入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核 算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的 基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配 以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权 益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准 则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金 融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当 期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以 外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的， 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处 置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权 时再一并转入丧失控制权的当期损益。

###### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式 不适用

###### 16、固定资产

###### （1）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。固定资产仅在与 其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的 影响进行初始计量。

###### （2）折旧方法

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 3% | 3.23% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5% | 11.88% |
| 电脑相关设备 | 年限平均法 | 3 | 3% | 32.33% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |

###### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁 方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的 在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者 中较短的期间内计提折旧。

###### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前 的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

###### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接 归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为 使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的 符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确 认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性 投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权 平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确 定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。 符合资本化条件的资产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可销售状

态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。 如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

###### 19、生物资产

###### 20、油气资产

###### 21、无形资产

###### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。 无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其

成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。 取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用 权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿 命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更 处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带 来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、（五）、“22、长期资产减值”。

###### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身 存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形 资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22、长期资产减值** 对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。 如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到 可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可 收回金额为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的较高者。资 产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照 该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公 允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发 生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未 来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并 确认，如果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确定资产组的可收回金额。 资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同 效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低 于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面 价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**23、长期待摊费用** 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。

###### 24、职工薪酬

###### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、 住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将 实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计 量。

**（2）离职后福利的会计处理方法** 离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业

保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据 预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量 设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产 生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

**（3）辞退福利的会计处理方法** 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及 支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞 退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日 的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退 福利）。

**（4）其他长期职工福利的会计处理方法** 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除

此之外按照设定收益计划进行会计处理。

###### 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义 务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时 义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同 亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认 的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务 对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与

重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务

（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

###### 26、股份支付

1、股份支付的会计处理方法 股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债

的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该

公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权 益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入 相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估 计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方 服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可 靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达 到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照 本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损 益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理 本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价

值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价 值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的 服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将 剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权 条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司

内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外， 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认 为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益 结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份 支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企 业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

###### 27、优先股、永续债等其他金融工具

###### 28、收入

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、技术开发收入的确认原则及方法： 技术开发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及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认 原则及方法为：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发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技术开发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技术开发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技术开发项目， 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与配套服务所获得的收

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、工业生产的仪器设备的销售收入确认原则及方法： 公司工业生产的仪器设备，在销售发往客户单位、双方验收合格签字确认后，确认销售收入。 6、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。

###### 29、政府补助

**（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资

本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。 本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其

余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划 分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的， 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比 例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指 明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值 计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损 益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明 能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额 计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根 据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所 依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财 政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对 特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算 作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应 满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。 已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计

入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

###### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期

应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对 本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规 定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务 法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵 扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负 债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性 差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。 除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产 或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营 企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未 来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述 例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性 差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清 偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所 得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所 得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他 综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所 得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所

得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。 当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负

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

###### 31、租赁

**（1）经营租赁的会计处理方法** 融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可

能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计 入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生 时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初 始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**（2）融资租赁的会计处理方法** 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资 产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租 赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁 付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当 期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务 于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价

值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认 为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权 列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当 期损益。

###### 32、其他重要的会计政策和会计估计

###### 33、重要会计政策和会计估计变更

###### （1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

###### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

**34、其他 六、税项 1、主要税种及税率**

，

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 软件销售收入、系统集成收入、软件服务 | 应税收入按6%、17%的税率计算销项税 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 收入、技术开发收入 | 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的 差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。 |
| 教育费附加 | 应纳增值税 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

|  |  |
| --- | --- |
| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| 远光软件股份有限公司 | 15% |
| 珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司 | 25% |
| 珠海市远光共创智能科技股份有限公司 | 15% |
| 远光智和卓源（北京）科技有限公司 | 15% |
| 远光软件（北京）有限公司 | 25% |
| 北京神航星云科技有限公司 | 25% |
| 南京远光广安信息科技有限公司 | 25% |
| 长沙瑞翔科技有限公司 | 15% |
| 远光软件（武汉）有限公司 | 25% |
| 珠海远光移动互联科技有限公司 | 25% |

###### 2、税收优惠

**\*1、增值税** 根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政

策的通知》，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。

###### \*2、企业所得税

2014年10月10日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201444000917号，证书有效期为3 年。

2015年11月24日，子公司远光智和卓源（北京）科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政 局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编 号为：GR201511003256号，证书有效期为3年。

2015年10月10日，子公司远光共创智能科技股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东 省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为： GR201544001520号，证书有效期为3年。

2015年10月28日，子公司长沙瑞翔科技有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税 务局、 湖南 省地方 税务 局 批准 ， 公 司被认 定为 高新技 术企 业， 高 新技 术企业 认定 证书编 号为 ： GR201543000144号，证书有效期为3年。

###### 3、其他

截止2014年度，公司已连续十二年被国家发展和改革委员会、工业和信息部、财政部、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，按照10%的税率计缴企业所得税；本报告期内，由于相关部门与行业协会没有组织国家规 划布局内重点软件企业审核认定活动，公司暂按“高新技术企业、所得税率15%“计提所得税。

**1、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、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务

状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证 券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》 有关财务报表及其附注的披露要求。

###### 2、会计期间

#### 本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公 司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

###### 3、营业周期

#### 正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

###### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法** 企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与 合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支 付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢 价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同

一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为 被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资 产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询 等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证 券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价 值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价 的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。 合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本 小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债 及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨 认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认 的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在 购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商 誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的， 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的 通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易” 的判断标准（参见本节、（五）6、合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。 属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节、（五）14、“长期股权投资”进行会计处理；不属 于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和， 作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资 时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除 了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其 余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重 新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综 合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处 理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份 额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

###### 6、合并财务报表的编制方法

1）合并财务报表范围的确定原则 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与

被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括 本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失 实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包 括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制 下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流 量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期 初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并 财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政 策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可 辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。 子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损

益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在 合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在 该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控 制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算 应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相 同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外， 其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》 或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直 至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济 影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是 同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易 的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经 济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子 公司的长期股权投资”（详见本节、（五）14、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失 了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制 权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但 是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报 表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

###### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

**8、现金及现金等价物的确定标准** 本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为

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。

###### 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌

价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按 照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①

属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之 外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以 公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原 记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并 计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算 编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损 益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未 分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东 权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时， 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经 营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的 影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。 在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报 表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该 境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为 联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转 入处置当期损益。

###### 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认 时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用 直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所 需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的 报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实 际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具 当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量 以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。 初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交 易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 包括交易性金融资产和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。 交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出

售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方 式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同 的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权 益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计 量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资 产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的 利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资 是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。 持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。 实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本

及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内 的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量

（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利 率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款

的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。 贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产 包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。 可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已

发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。 可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币

货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确 认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以 及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值 除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资

产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。 本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值

测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值 测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值 以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值

损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超 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。

②可供出售金融资产减值 当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售

权益工具投资发生减值。 可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入

当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已 计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可 供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交 付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金

融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然 企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控 制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移 金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计 入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分 之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合 收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有 权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方 的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了 控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量 金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初

始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易 费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的

条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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 的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成 的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

##### 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍 生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确 认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公

允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确 认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号

—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同 条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产 或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具 衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工

具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的 要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同， 单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。 如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允 价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销 当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在 资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具 权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融

资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后 增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的 公允价值变动额。

###### 11、应收款项

###### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未 来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单 独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分 析法计提坏账准备。 |

###### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% | 5.00% |
| 1－2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2－3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

###### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 以单项金额不重大且账龄 3 年以上为确认依据 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价 值的差额计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量 现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。 |

###### 12、存货

（1）存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品及低值易耗品等。

（2）存货在取得时按实际成本计价，系统集成及技术开发项目的硬件采购成本发出采用个别认定法， 其他存货发出采用加权平均法核算。低值易耗品与包装物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。

###### 13、划分为持有待售资产

**14、长期股权投资** 本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节、（五）10、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享 控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策 的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定 对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财 务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是 否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处 理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账 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达到合并前的长期股权投 资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足 冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其 他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始 投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。 通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子 交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一 揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的 长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。 原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的 累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于 发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取 得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合 同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自 身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按 照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本 之和。

（2）后续计量及损益确认方法 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

②权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价

值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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和其他综合收益的份额，分别确 认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金 股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和 利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投 资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的 净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政 策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联 营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比 例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内 部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业 务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的 初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营 企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业 及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额 确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单 位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承 担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥 补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调 整留存收益。

④处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投 资导致丧失对子公司控制权的，按本节、（五）6、 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处 理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损 益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权 益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处 理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按 比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控 制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接 处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投 资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股 权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即 采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金 融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计 入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核 算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的 基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配 以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权 益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准 则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金 融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当 期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单 位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以 外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的， 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处 置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权 时再一并转入丧失控制权的当期损益。

###### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式 不适用

###### 16、固定资产

###### （1）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。固定资产仅在与 其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的 影响进行初始计量。

###### （2）折旧方法

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 3% | 3.23% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5% | 11.88% |
| 电脑相关设备 | 年限平均法 | 3 | 3% | 32.33% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |

###### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁 方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的 在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者 中较短的期间内计提折旧。

###### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前 的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、（五）22、“长期资产减值”。

###### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接 归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为 使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的 符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确 认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性 投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权 平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确 定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。 符合资本化条件的资产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可销售状

态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。 如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

###### 19、生物资产

###### 20、油气资产

###### 21、无形资产

###### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。 无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其

成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。 取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用 权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿 命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更 处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带 来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、（五）、“22、长期资产减值”。

###### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身 存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形 资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22、长期资产减值** 对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。 如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到 可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可 收回金额为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的较高者。资 产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照 该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公 允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发 生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未 来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并 确认，如果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确定资产组的可收回金额。 资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同 效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低 于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面 价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**23、长期待摊费用** 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。

###### 24、职工薪酬

**（1）短期薪酬的会计处理方法** 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将 实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计 量。

**（2）离职后福利的会计处理方法** 离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业

保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。于资产负债表日，本公司将 设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

**（3）辞退福利的会计处理方法** 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及 支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞 退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日 的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退 福利）。

**（4）其他长期职工福利的会计处理方法** 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除

此之外按照设定收益计划进行会计处理。

###### 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义 务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时 义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同 亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认 的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务 对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与

重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务

（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

###### 26、股份支付

1、股份支付的会计处理方法 股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债

的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该

公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权 益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入 相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估 计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方 服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可 靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达 到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照 本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损 益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理 本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价

值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价 值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的 服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将 剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权 条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司

内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外， 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认 为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益 结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份 支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企 业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

###### 27、优先股、永续债等其他金融工具

###### 28、收入

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、技术开发收入的确认原则及方法： 技术开发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及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认 原则及方法为：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发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技术开发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技术开发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技术开发项目， 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与配套服务所获得的收

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、工业生产的仪器设备的销售收入确认原则及方法： 公司工业生产的仪器设备，在销售发往客户单位、双方验收合格签字确认后，确认销售收入。 6、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。

###### 29、政府补助

**（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资

本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。 本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其

余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划 分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的， 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比 例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指 明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值 计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损 益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明 能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额 计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根

据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所 依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财 政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对 特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算 作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应 满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。 已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计

入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

###### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期

应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对 本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债 某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规

定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务 法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵 扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负 债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性 差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。 除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产 或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营 企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未 来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述 例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性 差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清 偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所 得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所

得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他 综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所 得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所

得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。 当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负

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

###### 31、租赁

**（1）经营租赁的会计处理方法** 融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可

能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计 入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生 时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初 始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**（2）融资租赁的会计处理方法** 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资 产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租 赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁 付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当 期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务 于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价

值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认 为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权 列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当 期损益。

###### 32、其他重要的会计政策和会计估计

###### 33、重要会计政策和会计估计变更

###### （1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

###### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

**34、其他** **六、税项** **1、主要税种及税率**

，

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|  | 软件销售收入、系统集成收入、软件服 务收入、技术开发收入 | 应税收入按 6%、17%的税率计算销项税 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的 差额计缴增值税。 |
| 增值税 |
|  |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 按应纳税所得额的 15%、25%计缴。 |
| 教育费附加 | 应纳增值税 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

|  |  |
| --- | --- |
| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| 远光软件股份有限公司 | 15% |
| 珠海横琴新区集睿思信息技术有限公司 | 25% |
| 远光共创智能科技股份有限公司 | 15% |
| 远光智和卓源（北京）科技有限公司 | 15% |
| 远光软件（北京）有限公司 | 25% |
| 北京神航星云科技有限公司 | 25% |
| 南京远光广安信息科技有限公司 | 25% |
| 长沙远光瑞翔科技有限公司 | 15% |

|  |  |
| --- | --- |
| 远光软件（武汉）有限公司 | 25% |
| 珠海远光移动互联科技有限公司 | 25% |

###### 2、税收优惠

**\*1、增值税** 根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政

策的通知》，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。

###### \*2、企业所得税

2014年10月10日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201444000917号，证书有效期为3 年。

2015年11月24日，子公司远光智和卓源（北京）科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政 局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编 号为：GR201511003256号，证书有效期为3年。

2015年10月10日，子公司远光共创智能科技股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东 省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为： GR201544001520号，证书有效期为3年。

2015年10月28日，子公司长沙瑞翔科技有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税 务局、 湖南 省地方 税务 局批准 ， 公 司被认 定为 高新技 术企 业， 高 新技 术企业 认定 证书编 号为 ： GR201543000144号，证书有效期为3年。

###### 3、其他

截止2014年度，公司已连续十二年被国家发展和改革委员会、工业和信息部、财政部、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，按照10%的税率计缴企业所得税；本报告期内，由于相关部门与行业协会没有组织国家规 划布局内重点软件企业审核认定活动，公司暂按“高新技术企业、所得税率15%“计提所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

###### 1、货币资金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 142,574.28 | 74,743.92 |
| 银行存款 | 929,850,854.88 | 1,063,858,056.69 |
| 其他货币资金 | 2,382,671.79 | 1,506,271.63 |
| 合计 | 932,376,100.95 | 1,065,439,072.24 |

其他说明

其他货币资金为存出投资款、外埠存款及履约保函存款，其中履约保函存款396,160.00元，因使用受

限已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

###### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 405,655.00 | 1,394,529.67 |
| 权益工具投资 | 405,655.00 | 1,394,529.67 |
| 合计 | 405,655.00 | 1,394,529.67 |

其他说明：

**持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据** 股票二级市场资产负债表日收盘价以及基金在资产负债日公布的净值。

###### 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

###### 4、应收票据

###### （1）应收票据分类列示

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 | 30,651,220.00 | 17,570,811.90 |
| 合计 | 30,651,220.00 | 17,570,811.90 |

###### （2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末已质押金额 |

###### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 15,186,320.42 |  |
| 合计 | 15,186,320.42 |  |

###### （4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末转应收账款金额 |

其他说明

（5）年末无已质押的应收票据。

（6）年末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

###### 5、应收账款

###### （1）应收账款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |  |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款 | 483,700,  478.64 | 100.00% | 57,756,4  20.32 | 11.94% | 425,944,0  58.32 | 369,077  ,683.60 | 100.00% | 43,775,94  6.51 | 11.86% | 325,301,73  7.09 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |  |  |  |  |  |
|  | 483,700,  478.64 | 100.00% | 57,756,4  20.32 | 11.94% | 425,944,0  58.32 | 369,077  ,683.60 | 100.00% | 43,775,94  6.51 | 11.86% | 325,301,73  7.09 |
| 合计 |
|  |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|  |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 380,684,520.09 | 19,034,226.00 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 53,207,012.94 | 5,320,701.29 | 10.00% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2 至 3 年 | 20,509,315.72 | 4,101,863.14 | 20.00% |
| 3 年以上 | 29,299,629.89 | 29,299,629.89 | 100.00% |
| 合计 | 483,700,478.64 | 57,756,420.32 | 11.94% |

确定该组合依据的说明：

（2）本年计提坏账准备金额10,514,536.25元。

（3）本年无实际核销的大额应收账款。

（4）本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为70758575.04元，占应收账款年 末余额合计数的比例为14.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,610,758.75元。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

###### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,514,536.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |

###### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 易产生 |

应收账款核销说明：

###### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收款年末余额合 计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 年末余额 |
| 单位1 | 20,383,000.00 | 2年以内 | 4.21% | 1,052,800.00 |
| 单位2 | 15,818,520.00 | 1年以内 | 3.27% | 790,926.00 |
| 单位3 | 12,546,380.00 | 1年以内 | 2.59% | 627,319.00 |
| 单位4 | 11,799,121.04 | 3年以内 | 2.44% | 629,136.05 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位5 | 10,211,554.00 | 1年以内 | 2.12% | 510,577.70 |
| 合计 | 70,758,575.04 |  | 14.63% | 3,610,758.75 |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款** 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

###### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

###### 6、预付款项

###### （1）预付款项按账龄列示

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账龄 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|  |
| 1 年以内 | 30,695,730.97 | 93.79% | 13,760,840.22 | 89.31% |
| 1 至 2 年 | 2,030,966.09 | 6.21% | 1,646,656.50 | 10.69% |
| 合计 | 32,726,697.06 | -- | 15,407,496.72 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

###### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 年末余额 | 占预付款项年末余额合计数 的比例（%） |
| 单位1 | 6,000,000.00 | 18.33% |
| 单位2 | 4,306,400.00 | 13.16% |
| 单位3 | 3,000,000.00 | 9.17% |
| 单位4 | 1,255,939.70 | 3.84% |
| 单位5 | 951,500.00 | 2.91% |
| 合计 | 15,513,839.70 | 47.41% |

其他说明：

###### 7、应收利息

###### （1）应收利息分类

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

###### （2）重要逾期利息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断 依据 |

其他说明：

###### 8、应收股利

###### （1）应收股利

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| 华凯投资集团有限公司 | 20,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 7,500,000.00 |

###### （2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断 依据 |
| 华凯投资集团有限公司 | 7,500,000.00 | 1-2 年 |  | 否 公司拟与华凯集团及其 控股孙公司海南华凯置 业有限公司（以下简称 华凯置业）签署《协议 书》，购买华凯置业开发 的部分房产，该部分房 产总价 2,051.0515 万元  （以最终实际签约金额 为准），其中 2,000 万元 由华凯集团向华凯置业 支付，冲抵华凯集团应 付公司 2013 年度、2014 年度的股利。 |
| 合计 | 7,500,000.00 | -- | -- | -- |

其他说明：

###### 9、其他应收款

###### （1）其他应收款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |  | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |  |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | 49,158,1  43.11 | 100.00% | 6,039,80  5.21 | 12.29% | 43,118,33  7.90 | 37,517,  804.19 | 100.00% | 4,543,014  .73 | 12.11% | 32,974,789.  46 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |  | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |  |
|  | 49,158,1  43.11 | 100.00% | 6,039,80  5.21 | 12.29% | 43,118,33  7.90 | 37,517,  804.19 | 100.00% | 4,543,014  .73 | 12.11% | 32,974,789.  46 |
| 合计 |
|  |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|  |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 29,545,995.77 | 1,477,299.79 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 8,809,624.12 | 880,962.41 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 8,901,225.26 | 1,780,245.05 | 20.00% |
| 3 年以上 | 1,901,297.96 | 1,901,297.96 | 100.00% |
| 合计 | 49,158,143.11 | 6,039,805.21 | 12.29% |

确定该组合依据的说明： 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

###### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,383,739.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |

###### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 易产生 |

其他应收款核销说明：

###### （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 往来款 | 9,851,119.27 | 11,655,000.00 |
| 押金保证金 | 21,887,926.10 | 17,110,933.92 |
| 备用金 | 13,023,544.76 | 6,129,930.00 |
| 其他 | 4,395,552.98 | 2,621,940.27 |
| 合计 | 49,158,143.11 | 37,517,804.19 |

###### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 单位 1 | 押金保证金 | 7,624,078.00 | 1 年以内 | 15.51% | 381,203.90 |
| 单位 2 | 往来款 | 6,650,000.00 | 2-3 年 | 13.53% | 1,330,000.00 |
| 单位 3 | 往来款 | 2,000,000.00 | 2 年以内 | 4.07% | 150,000.00 |
| 单位 4 | 保证金 | 1,653,500.00 | 2 年以内 | 3.36% | 160,325.00 |
| 单位 5 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 3 年以上 | 2.03% | 1,000,000.00 |
| 合计 | -- | 18,927,578.00 | -- | 38.50% | 3,021,528.90 |

###### （6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |

**（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款** 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额** 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

###### 10、存货

###### （1）存货分类

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|  |
| 原材料 | 8,888,004.82 | 0.00 | 8,888,004.82 | 167,365.23 | 0.00 | 167,365.23 |
| 在产品 | 12,723,207.68 | 0.00 | 12,723,207.68 | 6,954,243.20 | 0.00 | 6,954,243.20 |
| 库存商品 | 12,638,151.73 |  | 12,638,151.73 |  |  |  |
| 发出商品 | 3,191,636.07 | 0.00 | 3,191,636.07 | 1,201,982.16 | 0.00 | 1,201,982.16 |
| 合计 | 37,441,000.30 | 0.00 | 37,441,000.30 | 8,323,590.59 |  | 8,323,590.59 |

###### （2）存货跌价准备

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 项目 | 期初余额 |
| 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
|  |  |
| 原材料 | 0.00 |  |  |  |  | 0.00 |
| 在产品 | 0.00 |  |  |  |  | 0.00 |
| 合计 |  |  |  |  |  | 0.00 |

###### （3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

###### （4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |

其他说明：

###### 11、划分为持有待售的资产

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |

其他说明：

###### 12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 13、其他流动资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一年内到期的持有至到期投资 |  | 10,000,000.00 |
| 短期低风险理财产品 | 4,000,000.00 |  |
| 其他 |  | 7,589.99 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 10,007,589.99 |

其他说明：

###### 14、可供出售金融资产

###### （1）可供出售金融资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 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 |
|  |
| 可供出售权益工具： | 215,612,119.69 | 0.00 | 215,612,119.69 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 215,612,119.69 | 0.00 | 215,612,119.69 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 215,612,119.69 | 0.00 | 215,612,119.69 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 |

###### （2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |

###### （3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单 位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资 单位持股 比例 | 本期现金 红利 |
| 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 北京天润 坤泽财务 管理咨询 有限责任 公司 | 1,000,000.  00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.  00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25.00% | 0.00 |
| 珠海富海 铧创信息 技术创业 投资基金  （有限合 伙） | 0.00 | 40,000,000  .00 | 0.00 | 40,000,000  .00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6.45% | 0.00 |
| 华凯投资 集团有限 公司 | 0.00 | 174,612,11  9.69 | 0.00 | 174,612,11  9.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26.32% | 0.00 |
| 合计 | 1,000,000.  00 | 214,612,11  9.69 | 0.00 | 215,612,11  9.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -- | 0.00 |

###### （4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |

###### （5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 可供出售权益工 具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于 成本的下跌幅度 | 持续下跌时间  （个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |

其他说明

###### 15、持有至到期投资

###### （1）持有至到期投资情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

###### （2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

###### （3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

###### 16、长期应收款

###### （1）长期应收款情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

###### （2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

###### （3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

###### 17、长期股权投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单 位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 华凯投资 | 189,638,8 | 0.00 | 0.00 | -2,526,72 | 0.00 | -174,612, | -12,500,0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 集团有限 公司 | 48.54 |  |  | 8.85 |  | 119.69 | 00.00 |  |  |  |  |
| 北京智和 管理咨询 有限公司 | 0.00 | 3,500,000  .00 | 0.00 | -464,344.  69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,035,655  .31 | 0.00 |
| 小计 | 189,638,8  48.54 | 3,500,000  .00 | 0.00 | -2,991,07  3.54 | 0.00 | -174,612,  119.69 | -12,500,0  00.00 | 0.00 | 0.00 | 3,035,655  .31 | 0.00 |
| 合计 | 189,638,8  48.54 | 3,500,000  .00 | 0.00 | -2,991,07  3.54 | 0.00 | -174,612,  119.69 | -12,500,0  00.00 | 0.00 | 0.00 | 3,035,655  .31 | 0.00 |

其他说明

公司集中主业，“对主业为房地产业务的华凯集团”的投资管理意图变化，在华凯集团所占董事席位减少， 且实质上不再对该公司构成重大影响，本期调整至可供出售金融资产。 子公司远光软件（北京）有限公司投资设立北京智和管理咨询有限公司，占其注册资本总额的36%。

###### 18、投资性房地产

###### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

###### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

###### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |

其他说明

###### 19、固定资产

###### （1）固定资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 191,405,955.73 |  | 58,248,422.36 | 5,757,794.35 | 8,726,035.86 | 264,138,208.30 |
| 2.本期增加金 | 15,765,371.26 |  | 3,661,762.33 | 1,161,100.00 | 2,433,624.37 | 23,021,857.96 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 额 |  |  |  |  |  |  |
| （1）购置 | 15,765,371.26 |  | 3,661,762.33 | 1,161,100.00 | 2,433,624.37 | 23,021,857.96 |
| （2）在建工 程转入 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| （3）企业合 并增加 |  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 3.本期减少金 额 |  |  | 7,818,536.02 |  | 2,188,326.06 | 10,006,862.08 |
| （1）处置或 报废 |  |  | 7,818,536.02 |  | 2,188,326.06 | 10,006,862.08 |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 4.期末余额 | 207,171,326.99 |  | 54,091,648.67 | 6,918,894.35 | 8,971,334.17 | 277,153,204.18 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 1.期初余额 | 18,112,566.07 |  | 35,206,985.86 | 3,482,321.62 | 4,700,108.48 | 61,501,982.03 |
| 2.本期增加金 额 | 7,925,664.36 |  | 10,644,875.02 | 682,661.14 | 1,553,476.61 | 20,806,677.13 |
| （1）计提 | 7,925,664.36 |  | 10,644,875.02 | 682,661.14 | 1,553,476.61 | 20,806,677.13 |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 3.本期减少金 额 |  |  | 6,920,115.74 |  | 2,172,409.64 | 9,092,525.38 |
| （1）处置或 报废 |  |  | 6,920,115.74 |  | 2,172,409.64 | 9,092,525.38 |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 4.期末余额 | 26,038,230.43 |  | 38,931,745.14 | 4,164,982.76 | 4,081,175.45 | 73,216,133.78 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金 额 |  |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金 额 |  |  |  |  |  |  |
| （1）处置或 报废 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价 值 | 181,133,096.56 |  | 15,159,903.53 | 2,753,911.59 | 4,890,158.72 | 203,937,070.40 |
| 2.期初账面价 值 | 173,293,389.66 |  | 23,041,436.50 | 2,275,472.73 | 4,025,927.38 | 202,636,226.27 |

###### （2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |

###### （3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |

###### （4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 |

###### （5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |

其他说明

###### 20、在建工程

###### （1）在建工程情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 远光智能产业园 | 388,100.00 | 0.00 | 388,100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 388,100.00 | 0.00 | 388,100.00 | 0.00 | 0.00 |  |

###### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名 称 | 预算数 | 期初余 额 | 本期增 加金额 | 本期转 入固定 资产金 额 | 本期其 他减少 金额 | 期末余 额 | 工程累 计投入 占预算 比例 | 工程进 度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本 期利息 资本化 金额 | 本期利 息资本 化率 | 资金来 源 |
| 远光智 能产业 园 |  | 0.00 | 388,100.  00 |  |  | 388,100.  00 |  |  |  |  |  | 其他 |
| 合计 |  | 0.00 | 388,100.  00 |  |  | 388,100.  00 | -- | -- |  |  |  | -- |

###### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |

其他说明

###### 21、工程物资

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 22、固定资产清理

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 23、生产性生物资产

###### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

###### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

###### 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

###### 25、无形资产

###### （1）无形资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 2,911,652.93 |  |  | 10,655,063.78 | 13,566,716.71 |
| 2.本期增加金  额 | 8,797,039.24 |  |  | 6,356,026.28 | 15,153,065.52 |
| （1）购置 | 8,797,039.24 |  |  | 6,356,026.28 | 15,153,065.52 |
| （2）内部研  发 |  |  |  |  |  |
| （3）企业合  并增加 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 11,708,692.17 |  |  | 17,011,090.06 | 28,719,782.23 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 486,339.88 |  |  | 7,222,268.07 | 7,708,607.95 |
| 2.本期增加金  额 | 58,233.00 |  |  | 3,809,967.50 | 3,868,200.50 |
| （1）计提 | 58,233.00 |  |  | 3,809,967.50 | 3,868,200.50 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金  额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 544,572.88 |  |  | 11,032,235.57 | 11,576,808.45 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金  额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金  额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价  值 | 11,164,119.29 |  |  | 5,978,854.49 | 17,142,973.78 |
| 2.期初账面价  值 | 2,425,313.05 |  |  | 3,432,795.71 | 5,858,108.76 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

###### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 远光智能产业园 土地使用权 | 8,797,039.24 | 正在办理中 |

其他说明：

###### 26、开发支出

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
| ECP 平台 | 0.00 | 3,974,758.30 | 0.00 |  |  |  |  | 3,974,758.30 |
| 财务共享平 台 | 0.00 | 2,247,940.18 | 0.00 |  |  |  |  | 2,247,940.18 |
| 会计引擎 | 0.00 | 2,046,646.94 | 0.00 |  |  |  |  | 2,046,646.94 |
| 实时监督 | 0.00 | 2,858,204.96 | 0.00 |  |  |  |  | 2,858,204.96 |
| 合计 | 0.00 | 11,127,550.3  8 | 0.00 |  |  |  |  | 11,127,550.3  8 |

其他说明

###### 27、商誉

###### （1）商誉账面原值

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 或形成商誉的事 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 |  |  | |  | |  |
| 北京神航星云科 技有限公司 | 1,263,535.79 | 0.00 | 0.00 |  |  | 1,263,535.79 |
| 长沙远光瑞翔科 技有限公司 | 0.00 | 30,377,899.03 | 0.00 |  |  | 30,377,899.03 |
| 合计 | 1,263,535.79 | 30,377,899.03 | 0.00 |  |  | 31,641,434.82 |

###### （2）商誉减值准备

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法： 其他说明

###### 28、长期待摊费用

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| 装修费 | 23,126,260.20 | 342,124.28 | 8,348,591.76 | 0.00 | 15,119,792.72 |
| 合计 | 23,126,260.20 | 342,124.28 | 8,348,591.76 | 0.00 | 15,119,792.72 |

其他说明

###### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

###### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 项目 |
| 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|  |
| 资产减值准备 | 59,577,144.03 | 8,871,047.66 | 47,915,750.95 | 5,121,004.84 |
| 可抵扣亏损 | 11,601,306.78 | 2,368,483.92 | 6,023,713.92 | 1,505,928.48 |
| 股权激励费用 | 0.00 | 0.00 | 18,345,824.38 | 1,834,582.44 |
| 合计 | 71,178,450.81 | 11,239,531.58 | 72,285,289.25 | 8,461,515.76 |

###### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 项目 |
| 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|  |
| 非同一控制企业合并资 产评估增值 | 5,317,691.09 | 797,653.66 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资权益法核 算产生的应纳税暂时性 差异 | 113,787,119.69 | 17,068,067.95 | 128,813,848.54 | 12,881,384.85 |
| 交易性金融资产公允价 值变动产生的应纳税暂 时性差异 | 0.00 | 0.00 | 31,291.67 | 3,129.17 |
| 合计 | 119,104,810.78 | 17,865,721.61 | 128,845,140.21 | 12,884,514.02 |

###### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
| 项目 |
|  |
| 递延所得税资产 |  | 11,239,531.58 |  | 8,461,515.76 |
| 递延所得税负债 |  | 17,865,721.61 |  | 12,884,514.02 |

###### （4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 4,219,081.50 | 403,210.29 |
| 可抵扣亏损 | 47,928,886.12 | 25,382,761.24 |
| 合计 | 52,147,967.62 | 25,785,971.53 |

###### （5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2019 | 1,689,252.25 | 1,689,252.25 |  |
| 2020 | 23,693,508.99 | 23,693,508.99 |  |
| 2021 | 22,546,124.88 | 0.00 |  |
| 合计 | 47,928,886.12 | 25,382,761.24 | -- |

其他说明：

###### 30、其他非流动资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 31、短期借款

###### （1）短期借款分类

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

短期借款分类的说明：

###### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |

其他说明：

###### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

###### 34、应付票据

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

###### 35、应付账款

###### （1）应付账款列示

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内 | 78,010,955.50 | 26,656,053.34 |
| 1 年以上 | 6,917,001.96 | 7,956,919.46 |
| 合计 | 84,927,957.46 | 34,612,972.80 |

###### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 单位 1 | 3,350,424.00 | 暂欠 |
| 单位 2 | 1,494,411.00 | 暂欠 |
| 单位 3 | 753,200.00 | 暂欠 |
| 合计 | 5,598,035.00 | -- |

其他说明：

###### 36、预收款项

###### （1）预收款项列示

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预收款项 | 9,418,580.56 | 7,528,286.43 |
| 合计 | 9,418,580.56 | 7,528,286.43 |

###### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |

###### （3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |

其他说明：

1、年末前五名合计金额为4,991,256.35元，占年末余额的比例为52.99%。

2、本公司年末无账龄超过一年的大额预收款项。

###### 37、应付职工薪酬

###### （1）应付职工薪酬列示

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 71,806,434.05 | 473,488,224.38 | 468,208,189.95 | 77,086,468.48 |
| 二、离职后福利-设定提 存计划 | 188,675.31 | 34,505,008.09 | 34,440,579.12 | 253,104.28 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他 福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 71,995,109.36 | 507,993,232.47 | 502,648,769.07 | 77,339,572.76 |

###### （2）短期薪酬列示

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、工资、奖金、津贴和 补贴 | 48,889,575.91 | 414,582,619.64 | 408,556,372.60 | 54,915,822.95 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 10,835,288.39 | 10,835,288.39 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 116,647.30 | 21,337,374.33 | 21,297,532.42 | 156,489.21 |
| 其中：医疗保险费 | 98,572.46 | 18,025,921.05 | 17,992,262.41 | 132,231.10 |
| 工伤保险费 | 6,572.46 | 1,200,611.22 | 1,198,369.39 | 8,814.29 |
| 生育保险费 | 11,502.38 | 2,110,842.06 | 2,106,900.62 | 15,443.82 |
| 4、住房公积金 | 81,117.84 | 17,724,091.56 | 17,713,471.13 | 91,738.27 |
| 5、工会经费和职工教育 经费 | 22,719,093.00 | 9,008,850.46 | 9,805,525.41 | 21,922,418.05 |
| 6、短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7、短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 71,806,434.05 | 473,488,224.38 | 468,208,189.95 | 77,086,468.48 |

###### （3）设定提存计划列示

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 | 164,094.54 | 30,009,696.31 | 29,953,661.14 | 220,129.71 |
| 2、失业保险费 | 24,580.77 | 4,495,311.78 | 4,486,917.98 | 32,974.57 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 188,675.31 | 34,505,008.09 | 34,440,579.12 | 253,104.28 |

其他说明：

###### 38、应交税费

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 9,441,891.60 | 14,784,521.13 |
| 营业税 | 42,530.97 | 320,353.02 |
| 企业所得税 | 4,230,537.46 | 3,952,461.53 |
| 个人所得税 | 2,070,903.11 | 1,225,194.81 |
| 城市维护建设税 | 660,759.30 | 1,074,405.48 |
| 堤围费 | 27,507.40 | 161,088.77 |
| 教育费附加 | 484,542.06 | 809,923.35 |
| 其他 | 1,006,931.30 | 0.00 |
| 合计 | 17,965,603.20 | 22,327,948.09 |

其他说明：

###### 39、应付利息

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |

其他说明：

###### 40、应付股利

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 员工股 | 694,069.17 | 1,808,461.50 |
| 合计 | 694,069.17 | 1,808,461.50 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

###### 41、其他应付款

###### （1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 保证金、押金 | 3,860,407.80 | 4,138,378.95 |
| 其他 | 4,802,222.21 | 3,510,524.15 |
| 合计 | 8,662,630.01 | 7,648,903.10 |

###### （2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |

其他说明

###### 42、划分为持有待售的负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 44、其他流动负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 股权激励计划回购义务 | 93,079,000.11 | 28,537,522.47 |
| 合计 | 93,079,000.11 | 28,537,522.47 |

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计 提利息 | 溢折价摊 销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |

其他说明：

###### 45、长期借款

###### （1）长期借款分类

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

长期借款分类的说明： 其他说明，包括利率区间：

###### 46、应付债券

###### （1）应付债券

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

###### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

###### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

###### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明 其他说明

###### 47、长期应付款

###### （1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 股权激励计划回购义务 | 0.00 | 93,649,154.11 |

其他说明：

###### 48、长期应付职工薪酬

###### （1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

###### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

计划资产：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明： 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

###### 49、专项应付款

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |

其他说明：

###### 50、预计负债

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

###### 51、递延收益

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 政府补助 | 22,150,000.00 | 4,200,000.00 | 17,600,000.00 | 8,750,000.00 |  |
| 合计 | 22,150,000.00 | 4,200,000.00 | 17,600,000.00 | 8,750,000.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金 额 | 本期计入营业外 收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收 益相关 |
| 面向电力行业信 息化的云计算服 务平台 | 1,100,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 1,100,000.00 | 与资产相关 |
| 基于移动云计算 的新型智能巡检 系统 | 1,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 面向电力行业信 息集成的分布式 事务管理中间件 | 450,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 软件工程国家重 点实验室(武汉 大学)珠海研发 中心 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 高新区博士后科 研工作站远光分 站 | 1,800,000.00 | 1,200,000.00 | 3,000,000.00 |  | 0.00 | 与资产相关 |
| 国家科技支撑计 划信息产业与现 代服务业技术领 域项目 | 14,600,000.00 | 0.00 | 14,600,000.00 |  | 0.00 | 与资产相关 |
| 电力基础工程财 务风险内控信息 化项目 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 面向电力行业的 云计算服务系统 的 QoS 解决方案 与管理平台 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 面向集团企业的 风险管控系统专 项资金 | 400,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 面向智能电网的 安全运行管理平 台 | 400,000.00 | 0.00 | 0.00 |  | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 面向电力财务信 息化的大数据实 时处理及智能分 |  | 3,000,000.00 |  |  | 3,000,000.00 | 与资产相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 析系统 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 22,150,000.00 | 4,200,000.00 | 17,600,000.00 |  | 8,750,000.00 | -- |

其他说明：

本年转销系上述项目已通过验收，本期转入营业外收入。

###### 52、其他非流动负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

###### 53、股本

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本次变动增减（+、—） | | | | |  |
|  | 期初余额 | 期末余额 |
| 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
|  |  |  |
| 股份总数 | 461,770,146.00 |  | 138,514,627.00 |  | -3,723,523.00 | 134,791,104.00 | 596,561,250.00 |

其他说明：

###### 54、其他权益工具

###### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

###### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据： 其他说明：

###### 55、资本公积

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 资本溢价（股本溢价） | 164,583,679.43 | 0.00 | 25,677,846.72 | 138,905,832.71 |
| 其他资本公积 | 42,541,826.78 | 0.00 | 633,445.37 | 41,908,381.41 |
| 合计 | 207,125,506.21 |  | 26,311,292.09 | 180,814,214.12 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\*1 、 股 本 溢 价 本 年 减 少 原 因 为 本 期 回 购 限 制 性 股 票 减 少 股 本 3,723,523.00 元 ， 减 少 资 本 公 积

25,677,846.72元。

\*2、其他资本公积本年减少为根据股权激励计划规定的限制性股票解锁的相关条件，冲消计提的股权 激励费用。

###### 56、库存股

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 为奖励职工而收购的本 公司股份 | 1,197,924.00 | 0.00 | 1,197,924.00 | 0.00 |
| 股权激励计划回购义务 | 122,186,676.58 | 248,894.15 | 29,356,570.62 | 93,079,000.11 |
| 合计 | 123,384,600.58 | 248,894.15 | 30,554,494.62 | 93,079,000.11 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

为奖励职工而收购的本公司股份本期已授予激励对象减少库存股。 股权激励计划回购义务主要包括：公司2014年授予的限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库 存股处理。

###### 57、其他综合收益

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
| 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

###### 58、专项储备

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

###### 59、盈余公积

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 168,125,936.67 | 13,228,786.50 | 0.00 | 181,354,723.17 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 168,125,936.67 | 13,228,786.50 |  | 181,354,723.17 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

###### 60、未分配利润

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整后期初未分配利润 | 883,916,900.81 | 737,089,388.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 121,227,460.02 | 190,570,344.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | 13,228,786.50 | 20,642,915.45 |
| 应付普通股股利 | 34,628,645.33 | 23,099,916.30 |
| 转作股本的普通股股利 | 138,514,627.00 | 0.00 |
| 期末未分配利润 | 818,772,302.00 | 883,916,900.81 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

###### 61、营业收入和营业成本

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 项目 |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|  |
| 主营业务 | 911,284,771.42 | 341,529,931.71 | 816,945,465.51 | 217,957,794.01 |
| 其他业务 | 3,502,150.56 | 1,274,216.80 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 914,786,921.98 | 342,804,148.51 | 816,945,465.51 | 217,957,794.01 |

###### 62、营业税金及附加

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业税 | 41,456.41 | 135,254.77 |
| 城市维护建设税 | 4,673,006.65 | 3,562,387.06 |
| 教育费附加 | 3,375,066.75 | 2,599,030.78 |
| 其他 | 646,032.92 | 737,843.51 |
| 合计 | 8,735,562.73 | 7,034,516.12 |

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见本节六、税项。

###### 63、销售费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 71,058,187.66 | 56,874,868.75 |
| 差旅费 | 13,778,005.27 | 7,801,831.29 |
| 广告宣传费 | 4,708,196.56 | 3,087,901.21 |
| 房租水电费 | 9,276,645.98 | 8,693,514.83 |
| 咨询服务费 | 19,732,719.42 | 17,213,112.57 |
| 折旧费 | 2,749,102.18 | 2,869,931.22 |
| 其他 | 28,903,416.79 | 24,358,674.98 |
| 合计 | 150,206,273.86 | 120,899,834.85 |

其他说明：

###### 64、管理费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 73,751,211.11 | 69,369,402.30 |
| 研发费用 | 217,242,813.99 | 205,692,374.36 |
| 差旅费 | 3,682,041.58 | 3,779,250.18 |
| 折旧及摊销费用 | 12,390,846.08 | 11,300,135.73 |
| 其他 | 37,564,922.20 | 47,175,376.08 |
| 合计 | 344,631,834.96 | 337,316,538.65 |

其他说明：

###### 65、财务费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 0.00 | 0.00 |
| 减：利息收入 | 22,293,538.68 | 22,696,104.09 |
| 手续费 | 253,137.67 | 161,968.36 |
| 合计 | -22,040,401.01 | -22,534,135.73 |

其他说明：

###### 66、资产减值损失

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | 11,898,275.95 | 9,540,651.86 |
| 合计 | 11,898,275.95 | 9,540,651.86 |

其他说明：

###### 67、公允价值变动收益

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | -31,291.67 | -49,530.31 |
| 合计 | -31,291.67 | -49,530.31 |

其他说明：

###### 68、投资收益

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,991,073.54 | 12,829,653.29 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产取得的投资收益 | 2,864,188.62 | 13,168,745.65 |
| 合计 | -126,884.92 | 25,998,398.94 |

其他说明：

###### 69、营业外收入

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置利得合计 | 855,327.12 | 1,111,837.20 | 855,327.12 |
| 其中：固定资产处置利得 | 855,327.12 | 1,111,837.20 | 855,327.12 |
| 政府补助 | 41,954,916.94 | 18,488,572.81 | 27,189,705.00 |
| 其他 | 2,380,610.62 | 1,600,602.44 | 2,380,610.62 |
| 合计 | 45,190,854.68 | 21,201,012.45 | 30,425,642.74 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 增值税返还 | 国家税务局 | 奖励 | 因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得） | 否 | 否 | 14,765,211.9  4 | 13,014,769.6  6 | 与收益相关 |
| 国家科技支 撑计划信息 产业与现代 服务业技术 领域项目 | 国家财政局 | 补助 | 因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得） | 否 | 否 | 14,600,000.0  0 |  | 与资产相关 |
| 企业研究开 发费补助 | 珠海市科技 和工业信息 化局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | 2,917,900.00 |  | 与收益相关 |
| 企业研究开 发费补助 | 广东省科学 技术厅和广 东省财政厅 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | 5,000,000.00 |  | 与收益相关 |
| 高新区博士 后科研工作 站远光分站 | 珠海市财政 局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | 3,000,000.00 |  | 与资产相关 |
| 2015 年珠海 市新型研发 机构和科技 创新公共平 台资金项目 | 珠海市科技 和工业信息 化局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | 1,000,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2015 年度珠 海市软件和 集成电路设 计产业奖励 补贴 | 珠海市科技 和工业信息 化局 | 奖励 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | 400,000.00 |  | 与收益相关 |
| 珠海市优季 民营企业表 | 珠海市财政 局 | 奖励 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 | 否 | 否 | 230,000.00 |  | 与收益相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 彰奖励经费 |  |  | 扶持政策而 获得的补助 |  |  |  |  |  |
| 高校毕业生 社保补贴 | 珠海市人力 资源和社会 保障局 | 补助 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 | 21,805.00 |  | 与收益相关 |
| 知识产权补 助 | 长沙财政局 | 补助 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 | 10,000.00 |  | 与收益相关 |
| 长沙市财政 局高新区分 局安全生产 标准化奖励 | 长沙财政局 | 补助 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 | 10,000.00 |  | 与收益相关 |
| 远光燃料管 理信息系统 | 珠海市财政 局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 集团企业资 源集约化管 理系统、集约 化项目市科 技局配套资 金 | 珠海市财政 局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 |  | 3,589,984.01 | 与收益相关 |
| 珠海高新技 术产业开发 区发展改革 和财政局财 政贡献奖拨 款 | 珠海高新技 术产业开发 区财政局 | 奖励 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 |  | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 远光软件公 司 2013 年营 改增财政扶 持资金 | 珠海市财政 局 | 补助 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 |  | 600,819.14 | 与收益相关 |
| 珠海高新区 发展改革和 财政局拨付 2013 年度新 | 珠海市财政 局 | 奖励 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 | 否 | 否 |  | 300,000.00 | 与收益相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 建省级工程 中心奖励 |  |  | 获得的补助 |  |  |  |  |  |
| 财政局拨付 企业人才评 价开发支持 经费 | 珠海市财政 局 | 补助 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 |  | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市财政 局拨付 2014 年度珠海市 名牌名标奖 励资金 | 珠海市财政 局 | 奖励 | 因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助 | 否 | 否 |  | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市财政 局专利申请 资助资金拨 款 | 珠海市财政 局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 |  |  | 8,000.00 | 与收益相关 |
| 面向火力发 电厂的燃料 智能掺配系 统 | 珠海市科技 工贸和信息 化局和珠海 市财政局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 |  | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 41,954,916.9  4 | 18,488,572.8  1 | -- |

其他说明：

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通 知》，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。

###### 70、营业外支出

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置损失合计 | 488,818.22 | 274,187.31 | 488,818.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 488,818.22 | 274,187.31 | 488,818.22 |
| 对外捐赠 | 0.00 | 10,000.00 |  |
| 其他 | 30,149.91 | 13,820.93 | 30,149.91 |
| 合计 | 518,968.13 | 298,008.24 | 518,968.13 |

其他说明：

###### 71、所得税费用

###### （1）所得税费用表

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | 11,354,314.50 | 15,167,062.51 |
| 递延所得税费用 | 1,699,140.67 | 584,111.41 |
| 合计 | 13,053,455.17 | 15,751,173.92 |

###### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | 123,064,936.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 18,459,740.54 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,120,294.82 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,472,339.84 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏 损的影响 | 3,956,908.81 |
| 研发费用加计扣除对所得税的影响 | -11,838,321.26 |
| 其他事项对所得税的影响 | -3,418,366.91 |
| 递延所得税费用 | -1,699,140.67 |
| 所得税费用 | 13,053,455.17 |

其他说明

###### 72、其他综合收益

详见附注。

###### 73、现金流量表项目

###### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 银行存款利息收入 | 22,293,538.68 | 22,696,145.23 |
| 补贴收入 | 13,789,705.00 | 9,404,589.47 |
| 资金往来 | 6,978,158.14 | 6,436,328.07 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 43,061,401.82 | 38,537,062.77 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

###### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 财务费用支付的现金 | 253,137.67 | 163,206.86 |
| 销售及管理费用支付的现金 | 129,277,176.46 | 124,917,665.41 |
| 营业外支出支付的现金 | 30,149.91 | 23,820.93 |
| 其他资金往来 | 21,948,001.88 | 20,997,923.13 |
| 合计 | 151,508,465.92 | 146,102,616.33 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

###### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

###### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

###### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

###### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 30,411,298.10 | 97,081,514.52 |
| 合计 | 30,411,298.10 | 97,081,514.52 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司因2014年限制性股票第三期未达标及员工离职回购本公司股份金额。

###### 74、现金流量表补充资料

###### （1）现金流量表补充资料

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | | -- |
| 净利润 | 110,011,481.77 | | 177,830,964.67 |
| 加：资产减值准备 | 11,898,275.95 | | 9,540,651.86 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 物资产折旧 | 20,806,677.13 | | 14,978,160.73 |
| 无形资产摊销 | 3,868,200.50 | | 5,212,921.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,348,591.76 | | 7,870,919.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失（收益以“－”号填列） | -366,508.90 | | -839,252.45 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 31,291.67 | | 49,530.31 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 126,884.92 | | -25,998,398.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列 | ） | -2,484,413.26 | 68,222.42 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列 | ） | 4,183,553.93 | 515,889.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -29,117,409.71 | | -5,263,814.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列） | -156,662,742.40 | | -67,033,151.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列） | 61,274,626.26 | | 14,918,401.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,918,509.62 | | 131,851,044.82 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动： |  | |  |
| -- | | -- |
|  | |  |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | | -- |
| 现金的期末余额 | 931,979,940.95 | | 1,065,439,072.24 |
| 减：现金的期初余额 | 1,065,439,072.24 | | 999,644,141.93 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -133,459,131.29 | | 65,794,930.31 |

###### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 56,000,000.00 |
| 其中： | -- |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 4,603,105.38 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 取得子公司支付的现金净额 | 51,396,894.62 |

其他说明：

###### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

###### （4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 931,979,940.95 | 1,065,439,072.24 |
| 其中：库存现金 | 142,574.28 | 74,743.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 929,850,854.88 | 1,063,858,056.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,986,511.79 | 1,506,271.63 |
| 二、现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  | 0.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 931,979,940.95 | 1,065,439,072.24 |

其他说明：

###### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

###### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 396,160.00 | 履约保函 |
| 合计 | 396,160.00 | -- |

其他说明：

###### 77、外币货币性项目

###### （1）外币货币性项目

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |

其他说明：

###### （2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择 依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

###### 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**79、其他** **八、合并范围的变更** **1、非同一控制下企业合并**

###### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被购买方名 称 | 股权取得时 点 | 股权取得成 本 | 股权取得比 例 | 股权取得方 式 | 购买日 | 购买日的确 定依据 | 购买日至期 末被购买方 的收入 | 购买日至期 末被购买方 的净利润 |
| 长沙远光瑞 翔科技有限 公司 | 2015 年 01 月  01 日 | 56,000,000.0  0 | 70.00% | 收购 | 2015 年 01 月  01 日 | 完成股权变 更 | 34,920,293.5  0 | 9,527,406.21 |

其他说明：

###### （2）合并成本及商誉

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 合并成本 | 长沙远光瑞翔科技有限公司 |
| --现金 | 56,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | 56,000,000.00 |
| --发行或承担的债务的公允价值 | 0.00 |
| --发行的权益性证券的公允价值 | 0.00 |
| --或有对价的公允价值 | 0.00 |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 0.00 |
| --其他 | 0.00 |
| 合并成本合计 | 56,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 25,622,100.97 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额 | 30,377,899.03 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

远光瑞翔被合并净资产公允价值以经北京华信众合资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。本公 司以货币资金作为该项企业合并的对价，共支付人民币56,000,000.00元。 大额商誉形成的主要原因：根据北京华信众合资 产评估有限公司出具的《资产评估报告》（信众合评报字（2014）第Z-117号），截至评估基准日2014年9月30日，远光瑞翔 股东全部权益价值为36,603,001.38元，长沙远光瑞翔科技有限公司70%股权价值为25,622,100.97元。经双方协商确定，本次 交易长沙远光瑞翔科技有限公司70%股权 作价56,000,000.00元。

大额商誉形成的主要原因： 其他说明：

###### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 4,603,105.38 | 4,603,105.38 |
| 应收款项 | 14,101,095.09 | 14,101,095.09 |
| 存货 | 6,843,144.34 | 5,549,150.59 |
| 固定资产 | 12,176,157.27 | 6,545,337.68 |
| 其他应收款 | 4,895,255.22 | 4,895,255.22 |
| 其他资产 | 415,618.88 | 415,618.88 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应付款项 | 4,269,137.70 | 4,269,137.70 |
| 递延所得税负债 | 2,162,237.10 | 1,123,515.10 |
| 净资产 | 36,603,001.38 | 30,716,910.04 |
| 减：少数股东权益 | 10,980,900.41 | 9,215,073.01 |
| 取得的净资产 | 25,622,100.97 | 21,501,837.03 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法： 企业合并中承担的被购买方的或有负债： 其他说明：

###### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

###### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

###### （6）其他说明

###### 2、同一控制下企业合并

###### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被合并方名 称 | 企业合并中 取得的权益 比例 | 构成同一控 制下企业合 并的依据 | 合并日 | 合并日的确 定依据 | 合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入 | 合并当期期 初至合并日 被合并方的 净利润 | 比较期间被 合并方的收 入 | 比较期间被 合并方的净 利润 |

其他说明：

###### （2）合并成本

单位： 元

合并成本

或有对价及其变动的说明： 其他说明：

###### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

合并日

上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债： 其他说明：

###### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益 性交易处理时调整权益的金额及其计算：

###### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否 是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

###### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意本 公司由自有资金出资设立远光软件（武汉）有限公司，并于2015年6月25日取得注册号为420100000512955 的企业法人营业执照。因此本期新增合并单位远光软件（武汉）有限公司。

（2）公司本期投资设立全资子公司珠海远光移动互联科技有限公司，珠海远光移动互联科技有限公 司于2015年8月3日成立，并取得注册号为440003000090718的企业法人营业执照。因此本期新增合并单位 珠海远光移动互联科技有限公司。

**6、其他** **九、在其他主体中的权益** **1、在子公司中的权益**

###### （1）企业集团的构成

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
| 直接 | 间接 |
| 珠海横琴新区集 睿思信息技术有 限公司 | 珠海 | 珠海 | 软件开发、销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 远光共创智能科 技股份有限公司 | 珠海 | 珠海 | 软件开发、销售 | 51.00% |  | 设立 |
| 远光智和卓源  （北京）科技有 | 北京 | 北京 | 计算机技术推广 服务 |  | 66.67% | 设立 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 限公司 |  |  |  |  |  |  |
| 远光软件（北京 有限公司 | ）  北京 | 北京 | 软件开发、销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 北京神航星云科 技有限公司 | 北京 | 北京 | 软件开发、销售 | 51.00% |  | 非同一控制收购 |
| 南京远光广安信 息科技有限公司 | 南京 | 南京 | 软件开发、销售 |  | 66.67% | 设立 |
| 长沙远光瑞翔科 技有限公司 | 长沙 | 长沙 | 软件开发、销售 |  | 70.00% | 非同一控制收购 |
| 远光软件（武汉 有限公司 | ）  武汉 | 武汉 | 软件开发、销售 | 100.00% |  | 设立 |
| 珠海远光移动互 联科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 互联网接入及相 关服务 | 100.00% |  | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明： 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据： 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据： 其他说明：

###### （2）重要的非全资子公司

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的 损益 | 本期向少数股东宣告分 派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
| 远光共创智能科技股份 有限公司 | 49.00% | -10,433,899.08 | 0.00 | 2,015,936.76 |
| 远光智和卓源（北京） 科技有限公司 | 33.33% | -1,490,587.62 | 0.00 | -2,051,027.75 |
| 南京远光广安信息科技 有限公司 | 33.33% | 82,593.07 | 0.00 | 12,887,273.98 |
| 长沙远光瑞翔科技有限 公司 | 30.00% | 2,858,221.86 | 0.00 | 13,839,122.27 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明： 其他说明：

###### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 子公司 | 期末余额 | 期初余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 流动资 产 | 非流动 资产 | 资产合 计 | 流动负 债 | 非流动 负债 | 负债合 计 | 流动资 产 | 非流动 资产 | 资产合 计 | 流动负 债 | 非流动 负债 | 负债合 计 |
| 远光共 创智能 科技股 份有限 公司 | 93,998,7  54.23 | 2,589,49  5.27 | 96,588,2  49.50 | 92,474,0  92.86 | 0.00 | 92,474,0  92.86 | 49,163,7  29.13 | 3,545,66  6.19 | 52,709,3  95.32 | 35,301,5  67.09 | 0.00 | 35,301,5  67.09 |
| 远光智 和卓源  （北京） 科技有 限公司 | 103,561,  591.58 | 1,634,91  6.99 | 105,196,  508.57 | 90,350,3  57.18 | 0.00 | 90,350,3  57.18 | 41,641,3  71.96 | 1,183,15  6.21 | 42,824,5  28.17 | 23,506,1  66.69 | 0.00 | 23,506,1  66.69 |
| 南京远 光广安 信息科 技有限 公司 | 35,479,9  76.36 | 5,791,33  2.89 | 41,271,3  09.25 | 2,609,52  1.15 | 0.00 | 2,609,52  1.15 | 22,591,0  74.05 | 219,665.  04 | 22,810,7  39.09 | 205,154.  97 | 0.00 | 205,154.  97 |
| 长沙远 光瑞翔 科技有 限公司 | 48,815,0  58.73 | 12,141,3  95.29 | 60,956,4  54.02 | 14,028,3  92.77 | 797,653.  66 | 14,826,0  46.43 | 34,495,4  40.10 | 7,577,79  8.36 | 42,073,2  38.46 | 10,232,8  13.32 | 1,123,51  5.10 | 11,356,3  28.42 |

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总 额 | 经营活动现 金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总 额 | 经营活动现 金流量 |
| 远光共创智 能科技股份 有限公司 | 64,442,222.0  8 | -21,293,671.5  9 | -21,293,671.5  9 | -34,620,819.8  7 | 32,058,158.1  2 | -22,902,919.5  2 | -22,902,919.5  2 | -31,257,236.2  2 |
| 远光智和卓 源（北京）科 技有限公司 | 88,046,756.5  0 | -4,472,210.09 | -4,472,210.09 | -19,827,828.3  1 | 21,310,876.2  4 | -3,172,188.52 | -3,172,188.52 | -16,910,134.9  4 |
| 南京远光广 安信息科技 有限公司 | 22,781,275.2  5 | 247,803.98 | 247,803.98 | -17,512,371.8  6 | 102,564.11 | -586,015.88 | -586,015.88 | -659,787.39 |
| 长沙远光瑞 翔科技有限 公司 | 34,920,293.5  0 | 9,527,406.21 | 9,527,406.21 | 7,338,744.22 |  |  |  |  |

其他说明：

###### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

###### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

###### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

###### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

###### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

###### 3、在合营安排或联营企业中的权益

###### （1）重要的合营企业或联营企业

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营 企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
| 直接 | 间接 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

###### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|  |  |  |

其他说明

###### （3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|  |  |  |

其他说明

###### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 3,035,655.31 | 189,638,848.54 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -464,344.69 | 12,829,653.29 |
| --综合收益总额 | -464,344.69 | 12,829,653.29 |

其他说明

###### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

###### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损 失 | 本期未确认的损失（或本期分 享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |

其他说明

###### （7）与合营企业投资相关的未确认承诺

###### （8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

###### 4、重要的共同经营

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
| 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明： 共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

###### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

###### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影 响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基 本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地 对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

**(**一**)** 信用风险 信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本 公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进 行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险 流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门 通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理 预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2015年12月31日，本公司资产负债率15.65%，流动比率为5.23，有充足的资金偿还债务，不存在 重大流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

###### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末公允价值 | | | |
| 项目 | 第一层次公允价值计 量 |  |  |  |
| 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|  |
|  |  |  |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 2.指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产 | 405,655.00 | 0.00 | 0.00 | 405,655.00 |
| （2）权益工具投资 | 405,655.00 | 0.00 | 0.00 | 405,655.00 |
| 持续以公允价值计量的 资产总额 | 405,655.00 | 0.00 | 0.00 | 405,655.00 |
| 二、非持续的公允价值计 量 |  |  |  |  |
| -- | -- | -- | -- |
|  |  |  |  |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据** 股票二级市场资产负债表日收盘价以及基金在资产负债日公布的净值。 **3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

###### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

###### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

###### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

###### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

###### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

**9、其他** **十二、关联方及关联交易** **1、本企业的母公司情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的 持股比例 | 母公司对本企业的 表决权比例 |

本企业的母公司情况的说明 本企业最终控制方是。 其他说明：

**2、本企业的子公司情况** 本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1 小节。 **3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、3 小节。 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |

其他说明

###### 4、其他关联方情况

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |

其他说明

###### 5、关联交易情况

###### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 国电电力发展股份有限公司及 其子公司 | 销售商品及提供服务 | 103,478,505.99 | 33,547,692.08 |
| 国网吉林省电力有限公司及其 子公司 | 销售商品及提供服务 | 11,380,760.46 | 7,836,084.90 |
| 国网福建省电力有限公司 | 销售商品及提供服务 | 6,413,207.57 | 12,178,018.89 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 委托方/出包方名 称 | 受托方/承包方名 称 | 受托/承包资产类 型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收 益定价依据 | 本期确认的托管 收益/承包收益 |

关联托管/承包情况说明 本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 委托方/出包方名 称 | 受托方/承包方名 称 | 委托/出包资产类 型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定 价依据 | 本期确认的托管 费/出包费 |

关联管理/出包情况说明

###### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |

本公司作为承租方：

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |

关联租赁情况说明

###### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |

本公司作为被担保方

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |

关联担保情况说明

###### （5）关联方资金拆借

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

###### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |

###### （7）关键管理人员报酬

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

###### （8）其他关联交易

###### 6、关联方应收应付款项

###### （1）应收项目

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 软件收入 | 国网福建省电力有 | 1,449,330.00 | 72,466.50 | 3,844,000.00 | 192,200.00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 限公司 |  |  |  |  |
| 软件收入 | 国电电力发展股份 有限公司及其子公 司 | 67,196,541.00 | 5,025,964.35 | 28,796,255.00 | 1,866,457.50 |
| 软件收入 | 国网吉林省电力有 限公司及其子公司 | 927,850.00 | 46,392.50 | -487,200.00 | 0.00 |

###### （2）应付项目

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 资产采购 | 珠海市浩天投资有限公司 | 800,000.00 | 0.00 |

###### 7、关联方承诺

**8、其他** **十三、股份支付** **1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 42,281,294.80 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 10.9645 元/股 分两期 合同剩余期限为 12 个月、24 个月 |

其他说明

###### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | — |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明

2014年11月25日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于调整2014年限制性股票激励对象及 限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2014 年11 月25日为授予日， 向激励对象授予相应额度的限制性股票。授予限制性股票的授予价格为每股 10.9645元。股激励计划拟授 予激励对象的标的股票来源为公司已回购的股份。在可行权/解锁日内，若达到本计划规定的行权/解锁条 件，本计划首次授予的限制性股票自授予日起满24个月后的首个交易日至授予日起36个月内的最后一个交 易日止，激励对象可在解锁期内解锁50%,自授予日起满36个月后的首个交易日至授予日起48个月内的最后 一个交易日止，激励对象可在解锁期内解锁50%。

###### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用 **4、股份支付的修改、终止情况** 无

**5、其他** **十四、承诺及或有事项** **1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

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。

###### 2、或有事项

###### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

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。

###### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他** **十五、资产负债表日后事项** **1、重要的非调整事项**

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影 响数 | 无法估计影响数的原因 |

###### 2、利润分配情况

单位： 元

###### 3、销售退回

###### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2016年1月11日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于回购注销2014年限制性股票 激励计划第一期未达到解锁条件限制性股票的议案》，同意对因未满足公司2014年限制性股票激励计划规 定的第一期解锁条件的所有激励对象已获授但尚未解锁的第一期限制性股票共计5,400,560股进行回购注 销、回购资金总额45,465,527.27元。

2、2016年3月8日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司拟 以自有资金出资3,024 万元投资参与设立北京融和晟源售电有限公司，占融和晟源注册资本的 15%。

3、公司拟与华凯集团及其控股孙子公司华凯置业签署《协议书》，购买华凯置业开发的物业华凯江 海庭项目的部分房产，该部分房产总价2,051.0515万元（以最终实际签约金额为准），其中2,000万元由华 凯集团向华凯置业支付，冲抵华凯集团应付公司2013年度、2014年度的股利，剩余房款及其他购房相关费 用由公司直接支付给华凯置业。

4、2016年4月25日，公司第五届董事会第三十次会议审议通过了2015年度的利润分配预案为：以未 来实施2015年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含 税）。上述利润分配预案尚须提交公司2015年度股东大会批准。

## 十六、其他重要事项

###### 1、前期会计差错更正

###### （1）追溯重述法

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |

###### （2）未来适用法

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |

###### 2、债务重组

###### 3、资产置换

###### （1）非货币性资产交换

###### （2）其他资产置换

###### 4、年金计划

###### 5、终止经营

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所 有者的终止经营 利润 |

其他说明

###### 6、分部信息

###### （1）报告分部的确定依据与会计政策

###### （2）报告分部的财务信息

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |

###### （3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

###### （4）其他说明

###### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

**8、其他** **十七、母公司财务报表主要项目注释** **1、应收账款**

###### （1）应收账款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款 | 36,565,9  67.00 | 8.48% | 0.00 | 0.00% | 36,565,96  7.00 | 34,402,  105.00 | 9.01% | 0.00 | 0.00% | 34,402,105.  00 |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款 | 394,739,  362.53 | 91.52% | 50,764,1  13.63 | 12.86% | 343,975,2  48.90 | 347,513  ,483.60 | 90.99% | 42,697,73  6.51 | 12.29% | 304,815,74  7.09 |
|  | 431,305,  329.53 | 100.00% | 50,764,1  13.63 | 11.77% | 380,541,2  15.90 | 381,915  ,588.60 | 100.00% | 42,697,73  6.51 | 11.18% | 339,217,85  2.09 |
| 合计 |
|  |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 远光智和卓源（北京）科 技有限公司 | 13,500,000.00 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏 账准备 |
| 远光共创智能科技股份 有限公司 | 23,065,967.00 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏 账准备 |
| 合计 | 36,565,967.00 | 0.00 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|  |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 305,037,907.05 | 15,251,895.35 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 42,784,374.94 | 4,278,437.49 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 19,604,124.69 | 3,920,824.94 | 20.00% |
| 3 年以上 | 27,312,955.85 | 27,312,955.85 | 100.00% |
| 合计 | 394,739,362.53 | 50,764,113.63 |  |

确定该组合依据的说明： 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

###### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,066,377.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |

###### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 易产生 |

应收账款核销说明：

###### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为85,313,867.00元，占应收账款年末余额合 计数的比例为19.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,471,045.00元。

###### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

###### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

###### 2、其他应收款

###### （1）其他应收款分类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款 | 165,796,  859.98 | 72.36% | 0.00 | 0.00% | 165,796,8  59.98 | 112,290  ,000.00 | 84.33% | 0.00 | 0.00% | 112,290,00  0.00 |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | 22,608,7  42.73 | 9.87% | 3,087,32  7.72 | 13.66% | 19,521,41  5.01 | 15,483,  832.13 | 11.63% | 3,021,816  .13 | 19.52% | 12,462,016.  00 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 | 40,719,2  99.74 | 17.77% | 0.00 | 0.00% | 40,719,29  9.74 | 5,384,8  17.86 | 4.04% | 0.00 | 0.00% | 5,384,817.8  6 |
|  | 229,124,  902.45 | 100.00% | 3,087,32  7.72 | 1.35% | 226,037,5  74.73 | 133,158  ,649.99 | 100.00% | 3,021,816  .13 | 2.27% | 130,136,83  3.86 |
| 合计 |
|  |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 远光软件（北京）有限公 司 | 68,716,859.98 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏 账准备 |
| 珠海横琴新区集睿思信 息技术有限公司 | 97,080,000.00 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏 账准备 |
| 合计 | 165,796,859.98 | 0.00 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|  |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 17,579,379.96 | 878,969.00 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,625,521.96 | 262,552.20 | 10.00% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2 至 3 年 | 572,542.86 | 114,508.57 | 20.00% |
| 3 年以上 | 1,831,297.95 | 1,831,297.95 | 100.00% |
| 合计 | 22,608,742.73 | 3,087,327.72 | 13.66% |

确定该组合依据的说明： 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京神航星云科技有限公司 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏账准备 |
| 南京远光广安信息科技有限公司 | 23,037.00 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏账准备 |
| 远光共创智能科技股份有限公司 | 17,031,212.78 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏账准备 |
| 远光软件（武汉）有限公司 | 38,879.10 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏账准备 |
| 远光智和卓源（北京）科技有限公司 | 21,617,134.97 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏账准备 |
| 珠海远光移动互联科技有限公司 | 1,509,035.89 | 0.00 | 0.00% | 子公司往来，不计提坏账准备 |

###### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,511.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |

###### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 易产生 |

其他应收款核销说明：

###### （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 往来款 | 209,219,287.78 | 118,549,235.82 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 15,187,212.10 | 10,172,743.62 |
| 备用金 | 4,718,402.57 | 4,436,670.55 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 229,124,902.45 | 133,158,649.99 |

###### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 单位 1 | 往来款 | 97,080,000.00 | 3 年以内 | 42.37% | 0.00 |
| 单位 2 | 往来款 | 68,716,859.98 | 2 年以内 | 29.99% | 0.00 |
| 单位 3 | 往来款 | 21,617,134.97 | 1 年以内 | 9.43% | 0.00 |
| 单位 4 | 往来款 | 17,031,212.78 | 1 年以内 | 7.43% | 0.00 |
| 单位 5 | 保证金 | 7,624,078.00 | 1 年以内 | 3.34% | 381,203.90 |
| 合计 | -- | 212,069,285.73 | -- | 92.56% | 381,203.90 |

###### （6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |

###### （7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

###### （8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

###### 3、长期股权投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 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 |
|  |
| 对子公司投资 | 82,300,000.00 | 0.00 | 82,300,000.00 | 47,300,000.00 | 0.00 | 47,300,000.00 |
| 对联营、合营企 业投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 189,638,848.54 | 0.00 | 189,638,848.54 |
| 合计 | 82,300,000.00 | 0.00 | 82,300,000.00 | 236,938,848.54 | 0.00 | 236,938,848.54 |

###### （1）对子公司投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准 备 | 减值准备期末余 额 |
| 珠海横琴新区集 睿思信息技术有 限公司 | 6,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 6,600,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 远光共创智能科 技股份有限公司 | 25,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 25,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 远光软件（北京） 有限公司 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 北京神航星云科 技有限公司 | 10,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,200,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 远光软件（武汉） 有限公司 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 47,300,000.00 | 35,000,000.00 |  | 82,300,000.00 |  | 0.00 |

###### （2）对联营、合营企业投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 华凯投资 集团有限 公司 | 189,638,8  48.54 | 0.00 | 0.00 | -2,526,72  8.85 | 0.00 | -174,612,  119.69 | -12,500,0  00.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 189,638,8  48.54 | 0.00 | 0.00 | -2,526,72  8.85 | 0.00 | -174,612,  119.69 | -12,500,0  00.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 189,638,8  48.54 |  |  | -2,526,72  8.85 |  | -174,612,  119.69 | -12,500,0  00.00 |  |  | 0.00 | 0.00 |

###### （3）其他说明

###### 4、营业收入和营业成本

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 项目 |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|  |
| 主营业务 | 792,260,471.81 | 271,687,424.26 | 827,991,487.76 | 236,667,699.71 |
| 其他业务 | 3,502,150.56 | 1,274,216.80 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 795,762,622.37 | 272,961,641.06 | 827,991,487.76 | 236,667,699.71 |

其他说明：

###### 5、投资收益

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,526,728.85 | 12,829,653.29 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产取得的投资收益 | 2,032,621.25 | 12,570,982.51 |
| 合计 | -494,107.60 | 25,400,635.80 |

###### 6、其他

## 十八、补充资料

###### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 366,508.90 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 切相关，按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外） | 27,189,705.00 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外，持有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,832,896.95 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,350,460.71 |  |
| 减：所得税影响额 | 4,773,285.09 |  |
| 少数股东权益影响额 | 774,450.34 |  |
| 合计 | 27,191,836.13 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应 说明原因。

□ 适用 √ 不适用

###### 2、净资产收益率及每股收益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 每股收益 | |
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 |
| 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|  |  |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.39% | 0.2027 | 0.2027 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 5.73% | 0.1572 | 0.1572 |

###### 3、境内外会计准则下会计数据差异

###### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

###### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

###### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注 明该境外机构的名称

###### 4、其他

# 第十一节 备查文件目录

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。