



远光软件股份有限公司  
YGSOFT INC.

## 二〇〇九年年度报告

证券代码：002063

证券简称：远光软件

# 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

所有董事均已出席公司第三届董事会第二十八次会议，审议并通过公司二〇〇九年年度报告。

利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

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

# 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	2
第三节	股本变动及股东情况 .....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	8
第五节	公司治理结构 .....	15
第六节	股东大会情况简介 .....	23
第七节	董事会报告 .....	25
第八节	监事会报告 .....	50
第九节	重要事项 .....	53
第十节	财务报告 .....	57
第十一节	备查文件 .....	119

## 第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：远光软件股份有限公司

英文名称：YGSOFT Inc.

中文简称：远光软件

英文简称：YGSOFT

二、公司法定代表人：陈利浩

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱安	张金群
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	ygstock@ygsoft.com

四、公司注册地址：广东省珠海市港湾大道科技一路3号

办公地址：广东省珠海市港湾大道科技一路3号

邮政编码：519085

国际互联网网址：<http://www.ygsoft.com>

电子信箱：ygstock@ygsoft.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所、公司证券及法律事务部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：远光软件

股票代码：002063

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998年12月29日

公司最近一次变更登记日期：2009年8月12日

公司注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440000000039294

公司税务登记证号码：440401707956364

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼  
东区20层2008室

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、会计数据（单位：人民币元）

项目	2009年	2008年	本年比上年增减（%）	2007年
营业总收入	309,976,907.15	213,943,867.71	44.89%	155,474,824.09
利润总额	126,636,824.91	80,928,214.83	56.48%	61,807,511.45
归属于上市公司股东的净利润	115,570,613.89	74,001,826.35	56.17%	55,511,554.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	112,460,987.05	75,188,599.83	49.57%	42,562,929.59
经营活动产生的现金流量净额	132,132,988.83	59,181,546.57	123.27%	64,807,941.71
	2009年末	2008年末	本年末比上年末增减（%）	2007年末
总资产	609,164,259.95	437,410,113.67	39.27%	398,837,260.95
归属于上市公司股东的所有者权益	514,263,569.09	397,438,954.45	29.39%	345,401,128.10
股本	197,676,000.00	109,820,000.00	80.00%	109,820,000.00

### ■ 扣除非经常性损益的项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	116,322.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	290,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,194,890.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,105.41	
所得税影响额	-345,210.68	
少数股东权益影响额	2,730.76	
合计	3,109,626.84	-

### ■ 公允价值变动损益（单位：人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、交易性金融资产	-169,454.96	-3,100,565.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
2、交易性金融负债		
3、按公允价值计量的投资性房地产		
4、其他		
合计	-169,454.96	-3,100,565.04

### 二、主要财务指标

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.58	0.37	56.76%	0.28
稀释每股收益 (元/股)	0.58	0.37	56.76%	0.28
扣除非经常性损益后的基本每股 收益 (元/股)	0.57	0.38	50.00%	0.22
加权平均净资产收益率 (%)	25.39%	20.02%	5.37%	16.80%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率 (%)	24.70%	20.34%	4.36%	12.88%
每股经营活动产生的现金流量净 额 (元/股)	0.67	0.54	24.07%	0.59
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资 产 (元/股)	2.60	3.62	-28.18%	3.15

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况表（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,151,600	56.59%			49,721,280	-100,537,416	-50,816,136	11,335,464	5.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股	15,640,800	14.24%			12,512,640	-28,153,440	-15,640,800		0.00%
3、其他内资持股	46,510,800	42.35%			37,208,640	-83,719,440	-46,510,800		0.00%
其中：境内非国有法人持股	38,114,160	34.71%			30,491,328	-68,605,488	-38,114,160		0.00%
境内自然人持股	8,396,640	7.65%			6,717,312	-15,113,952	-8,396,640		0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						11,335,464	11,335,464	11,335,464	5.73%
二、无限售条件股份	47,668,400	43.41%			38,134,720	100,537,416	138,672,136	186,340,536	94.27%
1、人民币普通股	47,668,400	43.41%			38,134,720	100,537,416	138,672,136	186,340,536	94.27%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	109,820,000	100.00%			87,856,000		87,856,000	197,676,000	100.00%

#### ■ 限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海市东区荣光科技有限公司	33,586,560	60,455,808	26,869,248	0	首次公开发行限售	2009年8月23日
国电电力发展股份有限公司	8,232,000	14,817,600	6,585,600	0	首次公开发行限售	2009年6月2日
陈利浩	8,396,640	3,778,488	6,717,312	11,335,464	董事限售	每年可转让持有本公司股份的25%
吉林省电力有限公司	3,704,400	6,667,920	2,963,520	0	首次公开发行限售	2009年6月2日
福建省电力有限公司	3,704,400	6,667,920	2,963,520	0	首次公开发行限售	2009年6月2日

浙江嘉汇集团有限公司	2,263,800	4,074,840	1,811,040	0	首次公开发行限售	2009年6月2日
广东太平洋技术创业有限公司	2,263,800	4,074,840	1,811,040	0	首次公开发行限售	2009年6月2日
合计	62,151,600	100,537,416	49,721,280	11,335,464	—	—

## 二、股票发行与上市情况

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

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

3、公司无内部职工股。

## 三、股东情况

### （一）股东总数和前10名股东的持股情况

股东总数						11,007
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
珠海市东区荣光科技有限公司	境内非国有法人	28.83%	56,995,128	0	9,000,000	
国电电力发展股份有限公司	国有法人	9.32%	18,420,000	0	1,447,368	
吉林省电力有限公司	国有法人	6.75%	13,335,840	0	651,316	
福建省电力有限公司	国有法人	6.75%	13,335,840	0	651,316	
陈利浩	境内自然人	5.83%	11,531,582	11,335,464	0	
广发证券—交行—广发集合资产管理计划(3号)	境内非国有法人	1.54%	3,038,865	0	0	
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.52%	3,000,000	0	0	
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	2,260,275	0	0	



中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	2,199,965	0	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	境内非国有法人	1.08%	2,130,800	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
珠海市东区荣光科技有限公司		56,995,128		人民币普通股	
国电电力发展股份有限公司		18,420,000		人民币普通股	
吉林省电力有限公司		13,335,840		人民币普通股	
福建省电力有限公司		13,335,840		人民币普通股	
广发证券－交行－广发集合资产管理计划(3号)		3,038,865		人民币普通股	
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金		3,000,000		人民币普通股	
上海浦东发展银行－嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金		2,260,275		人民币普通股	
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金		2,199,965		人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红		2,130,800		人民币普通股	
中国农业银行－华夏复兴股票型证券投资基金		1,799,855		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中，陈利浩先生与珠海市东区荣光科技有限公司存在关联关系，前者为后者的控股股东；吉林省电力有限公司与福建省电力有限公司存在关联关系，二者的控股股东均是国家电网公司；未知其他股东是否具有关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

## (二) 公司控股股东情况

### 1、控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

控股股东名称：珠海市东区荣光科技有限公司

法定代表人：胡滨

公司负责人：胡滨

成立日期：1998年1月

注册资本：5,800,000.00元

经营范围：科技项目开发。

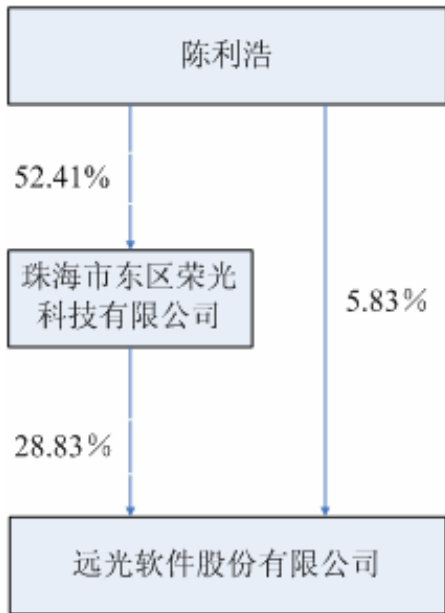
### 2、公司实际控制人情况

姓名：陈利浩

国籍：中国、没有永久境外居留权

最近 5 年内的职业及职务：远光软件股份有限公司董事长

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

##### 1、现任董事、监事、高级管理人员

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈利浩	董事长	男	55	2007年06月27日	2010年06月26日	8,396,640	11,531,582	资本公积金转增股本	35.49	否
黄建元	副董事长、常务副总裁	男	48	2007年06月27日	2010年06月26日				31.68	否
金卓君	董事、总裁	女	48	2008年07月14日	2010年06月26日				51.32	否
黄笑华	董事、高级副总裁	男	39	2007年06月27日	2010年06月26日				28.31	否
姜洪源	副董事长	男	47	2009年07月03日	2010年06月26日					是
林国华	董事	男	48	2007年06月27日	2010年06月26日					否
温焯	独立董事	女	41	2007年06月27日	2010年06月26日				4.47	否
卫建国	独立董事	男	53	2008年07月31日	2010年06月26日				4.47	否
陈冲	独立董事	男	66	2007年06月27日	2010年06月26日				4.47	否
蒋兰英	监事会主席	女	55	2009年07月03日	2010年06月26日					是
董蕴华	监事	女	59	2007年06月27日	2010年06月26日					是
柯甫灼	监事	男	48	2007年06月27日	2010年06月26日					是
周莉	监事	女	26	2009年01月21日	2010年06月26日				7.71	否
梅洁	监事	女	25	2009年01月21日	2010年06月26日				6.25	否
周立	高级副总裁	男	45	2007年07月19日	2010年06月26日				25.49	否
朱安	高级副总裁、董事会秘书	女	41	2007年07月19日	2010年06月26日				18.36	否

毛华夏	财务总监	男	36	2008年07月15日	2010年06月26日				13.98	否
合计	-	-	-	-	-	8,396,640	11,531,582	-	232.00	-

## 2、报告期内（包括本报告披露前）离任董事、监事、高级管理人员

姓名	原任职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘曙光	副董事长	男	49	2008年07月31日	2009年06月10日					是
陈景东	监事会主席	男	46	2007年06月27日	2009年06月10日					是
陈卫光	监事	男	52	2007年06月27日	2009年06月16日					是
侯朗基	监事	男	53	2007年06月27日	2009年06月12日					是
向万红	职工代表监事	男	32	2007年06月27日	2009年01月21日				18.6	否
郑佩敏	职工代表监事	女	38	2007年06月27日	2009年01月21日				10	否
江泽华	职工代表监事	男	37	2007年06月27日	2009年02月20日				10.13	否
周俊杰	职工代表监事	男	26	2009年02月20日	2009年06月16日				7.17	否
雷敏强	副总裁	男	35	2007年07月19日	2009年09月01日				17.12	否
合计	-	-	-	-	-			-	63.02	-

## （二）现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

## 1、公司董事、监事、高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	职务	在股东单位任职情况
姜洪源	副董事长	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
蒋兰英	监事会主席	国电电力发展股份有限公司党组成员、纪检组长、工会主席
董蕴华	监事	吉林省电力有限公司副总经理兼总会计师
柯甫灼	监事	福建省电力有限公司财务部主任

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

陈利浩先生，董事长，中国国籍，1955年生，毕业于上海电力学院。陈先生

从 1985 年开始从事电力行业财务软件的开发和推广工作，曾任职于浙江绍兴电力局、珠海供电局计算机服务中心、珠海远方电脑有限公司、珠海市东区远方软件产业有限公司。现任国家会计信息化委员会委员、中国软件行业协会副理事长、九三学社中央人口资源环境委员会副主任、广东省政协特聘委员、珠海市政协常委、珠海市软件行业协会会长，目前还担任华凯投资集团有限公司董事。

姜洪源先生，副董事长，1963 年出生，中共党员，研究生学历，高级会计师。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。现任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。

金卓君女士，董事、总裁，中国国籍，1962 年生，1982 年毕业于重庆大学电气工程系，高级工程师，获中欧国际工商学院 EMBA 学位。曾任职于化工部曙光橡胶研究所、机械部第三设计研究院、重庆海山计算机工程有限公司、金蝶国际软件集团有限公司。在金蝶软件九年任职期间，曾任总经理、副总裁、首席咨询官、高级副总裁；曾在客服与实施、销售营运、产品规划管理、产品研发、企业管理咨询等各大业务环节主持工作。金女士从 80 年代中期至今，一直致力于企业信息化管理系统 ERP、CIMS 方面的研发、实施、咨询、培训；在 MRPII/ERP、CIMS 应用领域具有扎实的理论功底、拥有丰富的行业经验和企业管理经验，尤其注重将国际 ERP 先进的管理思想与中国企业的实际管理情况良好结合的方法和实践之探索。在过去的 20 多年中，直接为中国的各行业 100 多家企业，提供了企业管理及信息化等 ERP 项目的全面咨询服务，帮助 30 多家集团企业成功实施 ERP 系统，且多项为国家科技部重大科技攻关项目。另外，金卓君女士曾任国资委、省国资委信息化专家讲师、武汉大学软件学院、重庆大学管理学院客座教授、中国教育电视台 30 集系列讲座《ERP 管理模式与实践》主讲人。

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

黄笑华先生，董事、高级副总裁，中国国籍，1971年生，毕业于西安交通大学计算机系，获清华大学EMBA学位。自1996年以来，黄先生一直在远光软件股份有限公司任职。

周立先生，高级副总裁，中国国籍，1965年生，华南理工大学硕士研究生毕业，高级程序员。先后从事过医疗器械、智能仪器仪表和电力自动化控制等工作，1992年至1996年在外资企业从事软件开发工作，参加过多个大型软件项目开发，有主持软件项目开发的丰富经验。

林国华先生，董事，中国香港，1962年生，浸会大学工商管理学士，曾先后担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职务，现担任香港恒生科技有限公司总经理。

陈冲先生，独立董事，中国国籍，1944年生，大学毕业，教授级高工，现任中国软件行业协会理事长。曾任计算机总局软件工程处处长、机械电子工业部计算机司软件处处长、电子工业部计算机司软件处处长（副司级）、电子工业部计算机司副司长、信息产业部电子信息产品管理司副司长、信息产业部电子信息产品管理司巡视员（正司级）。陈冲先生除在本公司担任独立董事外，还担任上海宝信软件股份有限公司、北京久其软件股份有限公司、珠海万力达电气股份有限公司的独立董事。

温焯女士，独立董事、中国国籍，1969年生，中国人民大学法学院毕业，法学博士学位，万商天勤律师事务所高级合伙人，同时担任数家上市公司的常年法律顾问。温焯女士除在本公司担任独立董事外，还担任贵州贵航汽车零部件股份有限公司独立董事。

卫建国先生，独立董事，中共党员，1957年生，1990年毕业于兰州大学，获硕士学位，曾在美国夏威夷大学作高级访问学者，中山大学会计学系副教授、硕士研究生导师。现任中山大学管理学院会计学系党支部书记、中山大学南方学院会计学系主任，兼任广东省会计学会副会长、广东省审计学会理事、天伦置业股份有限公司独立董事。卫建国先生先后主编和参编教材和著作10余部，发表论文30多篇，主持和参与了多项科研课题和20多项企业咨询项目，如“海信电器股份有限公司管理体制设计”、“广弘资产经营公司发展战略研究”、“大型水电企业财务管理系统设计”、“天津电力公司（集团）资金管理系统设计”等。

蒋兰英女士，监事会主席，1955年出生，大学学历，中共党员，高级经济师。历任哈尔滨电业局组织部副部长、部长、干部处处长、组织部长兼干部处长、党

委委员、女职工委员会主任，黑龙江省电力局帕弗尔大厦副总经理、党委委员，电力部人教司人才交流中心综合处处长，国家电力公司中兴电力实业发展总公司人力资源部经理、党委委员，中国国电集团公司政治工作部副主任、集团公司直属工会主席，中国国电集团公司高级培训中心筹建处主任。现任国电电力发展股份有限公司党组成员、纪检组长、工会主席。

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

柯甫灼先生，监事，中国国籍，1962年生，大学学历，高级会计师。历任福建省电力勘测设计院财务科会计、成本会计、主办会计、科长，副总会计师；1998年12月开始任福建省电力工业局财经部主任助理、劳资部主任经济师；2000年11月至今任福建省电力有限公司财务部主任，福建风力发电有限公司董事。

周莉女士，监事，中国国籍，1984年生，毕业于云南省财贸学院，广告装潢专业。2007年加入公司，任职市场专员。

梅洁女士，监事，中国国籍，1985年生，毕业于北京师范大学，工商管理专业。2007年加入公司，现担任远光软件股份有限公司总裁秘书。

朱安女士，高级副总裁兼董事会秘书，中国国籍，1968年生，获中欧国际工商学院 EMBA 学位。朱女士曾在珠海威望磁讯有限公司、珠海中安集团公司和珠海协利租赁有限公司任职，目前还担任华凯投资集团有限公司董事。

毛华夏先生，财务总监，中国国籍，1974年出生，会计师，现就读于中欧国际工商学院 EMBA。曾任职于湖南汽车车桥厂、三九珠海九阳保健品厂。1998年加入公司，先后从事软件研发、技术服务、市场营销及财务管理工作，历任客户服务部经理、市场部经理、财务部经理等职务。毛华夏先生现还担任华凯投资集团有限公司监事、福州远光软件有限公司监事及南昌赣源远光软件有限公司监事等职务。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

#### 1、报酬的决策程序、报酬确定依据

独立董事津贴按照股东大会决议执行，董事会在年初制定经营班子（总裁、副总裁）本年度的考核方案，年末根据会计师事务所的财务审计报告，对经营班



子的经营业绩进行考核，并实施奖励与惩罚；对高级管理人员的其他奖励由董事会审议决定。

## 2、报告期内董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取
陈利浩	董事长	35.49	否
刘曙光	（原）副董事长	-	是
金卓君	董事、总裁	51.32	否
黄建元	副董事长、常务副总裁	31.68	否
黄笑华	董事、高级副总裁	28.31	否
姜洪源	副董事长	-	是
林国华	董事	-	否
陈冲	独立董事	4.47	否
卫建国	独立董事	4.47	否
温焯	独立董事	4.47	否
陈景东	（原）监事会主席	-	是
蒋兰英	监事会主席	-	是
董蕴华	监事	-	是
柯甫灼	监事	-	是
陈卫光	（原）监事	-	是
侯朗基	（原）监事	-	是
向万红	（原）职工代表监事	18.6	否
郑佩敏	（原）职工代表监事	10	否
江泽华	（原）职工代表监事	10.13	否
周莉	职工代表监事	7.71	否
梅洁	职工代表监事	6.25	否
周俊杰	（原）职工代表监事	7.17	否
周立	高级副总裁	25.49	否
朱安	董事会秘书、高级副总裁	18.36	否
雷敏强	（原）副总裁	17.12	否
毛华夏	财务总监	13.98	否
合计	-	295.02	-

### （四）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况的说明

#### 1、董事变动情况

公司于2009年6月10日收到刘曙光先生的辞职申请，因工作原因请求辞去公司三届董事会副董事长、董事职务。2009年7月3日，经公司2009年第一次临时股东大会选举，姜洪源先生担任公司董事，2009年7月30日，公司三届董事会第二十次会议选举姜洪源先生为公司副董事长。



## 2、监事变动情况

报告期内，因工作原因，公司原职工代表监事向万红先生、郑佩敏女士于 2009 年 1 月 21 日；江泽华先生于 2009 年 2 月 20 日辞去监事职务。监事会主席陈景东先生于 2009 年 6 月 10 日辞去监事、监事会主席职务。监事侯郎基先生于 2009 年 6 月 12 日；陈卫光先生、周俊杰先生于 2009 年 6 月 16 日因工作原因辞去监事职务。

公司 2009 年第一次职工代表大会选举周莉、梅洁担任公司职工代表监事。2009 年 7 月 3 日，经公司 2009 年第一次临时股东大会选举蒋兰英女士担任公司监事，2009 年 7 月 30 日，公司三届监事会第十五次会议选举蒋兰英女士为公司监事会主席。

## 3、高级管理人员变动情况

报告期内，公司副总裁雷敏强先生因工作原因，于 2009 年 9 月 1 日向董事会提出书面辞职申请，请求辞去公司副总裁职务。

## 二、公司员工情况

1、截至报告期末，公司在职员工人数为 1595 人。

### 2、公司员工结构情况表

分类类别	类别项目	人数（人）	占公司总人数比例
专业构成	研究开发人员	1289	80.82%
	销售人员	134	8.40%
	财务人员	43	2.70%
	行政人员	129	8.09%
	小计	1595	100.00%
教育程度	本科及以上学历	938	58.81%
	大专	589	36.93%
	其他	68	4.26%
	小计	1595	100.00%

3、截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会有关法律法规以及深圳证券交易所有关中小企业板规范运作文件的要求，不断完善法人治理结构。公司深入学习中国证监会“2009 上市公司治理整改年”的精神，就 2008 年度治理整改完成情况进行全面清查，同时针对 2009 年治理情况，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、行政法规的规定，进一步查找公司在治理方面存在的新问题，进行清查、自查，相继制定和修订了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《证券投资内控制度(修改稿)》等内控制度，有效地提升了公司治理水平。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，其中 2009 年第二次临时股东大会以网络投票与现场投票相结合的方式召开。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。

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 9 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。董事会目前有董事 9 名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一。独立董事中会计专业人士一名、行业专家一名、法律顾问一名，董事会人员构成和人数符合法律法规和《公司章程》的要求。

通过设立董事会薪酬与考核委员会、董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名委员会，进一步完善了公司治理结构，有助于更好地发挥独立董事作

用。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开8次监事会，均严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，召集、召开、表决等程序合法、合规。目前公司有监事5人，其中职工代表监事2人，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。

公司股东代表监事以及职工代表监事均能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司重大事项及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的权益。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行，公开、透明。报告期内，公司推出了《股票期权激励计划（草案）》，并已获得中国证监会无异议、股东大会审议通过，股权激励机制的搭建有利于进一步完善公司治理结构，股东与经营层利益联系更为和谐，推动公司治理向更深层次迈进。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司始终重视投资者关系管理工作，设立专门的投资者咨询电话、电子邮箱、传真及投资者关系互动平台，采用多渠道、多层次的方式与投资者进行沟通，用网络等现代化通讯工具定期或不定期开展有利于改善投资者关系的交流活动，加强投资者关系管理。

报告期内，公司治理规范，符合《上市公司治理准则》的要求，公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会有关法律法规以及深圳证券交易所有关中小企业板规范运作文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作，推动公司治理水平的持续提升和改进。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

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

公司独立董事能够严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《公司独立董事制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，对公司董事、高级管理人员选聘、运用自有资金进行短期理财以及日常关联交易等相关事项发表独立意见。

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

报告期内，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
陈利浩	董事长	9	9	0	0	否
刘曙光	（原）副董事长	3	3	0	0	否
姜洪源	副董事长	5	5	0	0	否
金卓君	董事、总裁	9	9	0	0	否
黄建元	副董事长、常务副总裁	9	9	0	0	否
黄笑华	董事、高级副总裁	9	9	0	0	否
林国华	董事	9	9	0	0	否
陈冲	独立董事	9	9	0	0	否
卫建国	独立董事	9	9	0	0	否
温焜	独立董事	9	9	0	0	否

报告期内，没有独立董事对董事会各项议案或公司其它事项提出异议。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

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

#### 1、业务的独立性

公司的控股股东珠海市东区荣光科技有限公司除持有公司股份外，并未经营其他业务，也没有其他的参控股公司。公司的实际控制人陈利浩先生专注于公司

的经营,目前除控股公司控股股东珠海市东区荣光科技有限公司及持有公司股份外,并无其他的业务及参控股公司。公司具有独立、完整的软件研发、销售、实施和技术服务体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人,与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 2、人员的独立性

公司董事长没有由股东单位的法定代表人兼任,公司总裁、各副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司专职工作及领取报酬,上述人员未在本公司的控股股东、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本公司、实际控制人处兼职。

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

## 3、资产的独立性

公司拥有开展生产经营所必须的资产,包括商标权、计算机软件著作权和软件开发所需要的设备、车辆、土地使用权、房屋建筑物等。公司资产产权界定明确,不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式,依赖关联方的资产进行生产和经营的情形。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

## 4、机构的独立性

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

公司已经按照法律、法规的规定和公司的实际情况设置了公司的组织机构,独立于控股股东和其他关联方,具有健全的内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,公司及其职能部门与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系,任何企业无权以任何形式干预公司的经营活动。公司不存在与控股股东、实际控制人机构混同的情形。

#### 5、财务的独立性

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

#### 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员均由董事会聘任，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，公司全面启动绩效管理相关工作，制发了《远光绩效管理办法》，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并以经营管理工作及相关能力表现相结合的形式进行考评。

#### 五、公司内部控制的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

1、公司董事会对审计委员会提交的《2009 年度内部控制自我评价报告》进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用，公司内部控制是有效的。《2009 年度内部控制自我评价报告》刊登于 2010 年 4 月 23 日巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

#### 2、监事会的核查意见

公司经过认真核查认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，客观反映了公司内部控制的实际情况。

#### 3、独立董事意见

根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，公司审计委员会向董事会提交了《2009



年度内部控制自我评价报告》，我们作为远光软件股份有限公司的独立董事，经过认真阅读，并与公司管理层和有关部门交流，现对公司内部控制自我评价报告，基于独立判断的立场，发表如下独立意见：

公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，具有合理性和有效性。经审阅，我们认为《2009 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

#### 六、内部审计制度建设情况

	是/否/ 不适用	备注/说明 (如选择否或不适用,请 说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用)；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用)；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	

5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1)说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	1、审计委员会2008年年度会议审议通过了《关于审议公司2008 年度财务会计报表的议案》、《关于聘任利安达会计师事务所为公司2009 年度审计机构的议案》、《2009年第一季度内审报告》。 2、审计委员会第四次会议审议通过了《2009年第二季度内审报告》。 3、审计委员会第五次会议审议通过了《2009年第三季度内审报告》。 4、审计委员会第六次会议审议通过了《2010年内审工作计划》、《2009年内审工作报告》。	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	会议结束向董事会报告内部审计工作的进展和执行的相关情况。	
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	无	
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	按照年报审计工作规程，做好2009年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。	
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
(1)说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	内部审计部门于2008年12月28日编制了《2009年内审工作计划》，对2009年全年内审工作进行详细安排。 2009年每季度均出具内审工作报告，向审计委员会报告公司内部审计计划的执行情况及内部审计工作中发现的问题的具体情况。	
(2)说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对募集资金使用、新股申购及短期理财等事项进行专项审计并出具内部审计报告。	
(3)内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷	无	



或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是。内部审计部门已按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告。
（5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	内部审计部门向审计委员会提交《2010年内审工作计划》，对2010年全年内审工作进行详细安排。并提交了《2009年年度内部审计工作报告》。审计委员会2009年年度会议审议通过了上述工作计划和工作报告。
（6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	是。内部审计人员在审计工作中按照有关规定编制与复核审计工作底稿，并在审计项目完成后，及时对审计工作底稿进行分类整理并归档。
（7）说明内部审计部门所做的其他工作	内部审计部门还对2008年度业绩快报、2009年半年度业绩快报进行了内部审计，出具了内审报告。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会：2008 年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会、2009 年第二次临时股东大会。

包括：会议届次、召开日期、会议决议刊登的信息披露报纸及披露日期。

1、于 2009 年 4 月 22 日在公司会议室召开了 2008 年度股东大会，本次股东大会以现场记名投票的方式，审议通过了如下议案和事项：

- (1) 审议《2008 年度董事会工作报告》
- (2) 审议《2008 年度监事会工作报告》
- (3) 审议《2008 年度报告及摘要》
- (4) 审议《2008 年度财务决算报告》
- (5) 审议《2008 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》
- (6) 审议《2008 年度募集资金存放与使用情况专项报告》
- (7) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》
- (8) 审议《关于续聘审计机构的议案》

本次股东大会决议公告刊登在 2009 年 4 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。

2、于 2009 年 7 月 3 日在公司会议室召开了 2009 年第一次临时股东大会，本次股东大会以现场记名投票的方式，审议通过了如下议案和事项：

- (1) 审议《关于选举姜洪源先生为公司第三届董事会董事的议案》
- (2) 审议《关于选举蒋兰英女士为公司第三届监事会监事的议案》
- (3) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》（特别决议案）
- (4) 审议《关于运用自有资金进行短期理财的议案》
- (5) 审议《关于修改〈证券投资内控制度〉的议案》

本次股东大会决议公告刊登在 2009 年 7 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。

3、于 2009 年 12 月 10 日在公司会议室召开了 2009 年第二次临时股东大会，本次股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议通过了如下议案和事项：

- (1) 审议《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》

1.1 激励对象的确定依据和范围

1.2 激励计划所涉及的标的股票数量、来源和种类

- 1.3 董事、高级管理人员各自被授予的股票期权数量
- 1.4 激励计划有效期、授权日、可行权日、标的股票禁售期
- 1.5 股票期权行权价格和行权价格的确定方法
- 1.6 股票期权的获授条件与行权条件
- 1.7 激励计划的调整方法和程序
- 1.8 股票期权授予程序及激励对象行权程序
- 1.9 公司与激励对象的权利义务
- 1.10 激励计划的变更、终止及其他事项。

(2) 审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》

(3) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》

(4) 审议《关于设立西藏分公司的议案》

(5) 审议《关于设立四川分公司的议案》

(6) 审议《关于设立江苏分公司的议案》

本次股东大会决议公告刊登在 2009 年 12 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，电力行业深化体制改革及国资委对中央企业“强化央企集团的集团控制力建设，提高营运效率，有效控制风险”的要求，进一步推动电力企业的管理观念、管理模式、赢利形式等发生巨大变化，市场化竞争环境、精细化管理诉求将管理信息化作为战略发展规划重要内容，推动整个行业的管理软件市场需求持续稳定增长。公司紧密跟进、适时引导电力行业市场主流信息化需求，为包括两大电网、五大发电集团在内的电力央企用户提供了超大型跨行业管理的集团资源管控解决方案，并在产品研发、市场拓展、咨询实施、营销队伍建设等方面工作取得较大进展。2009年公司管理层带领全体员工通过努力，圆满完成年初制定的经营目标，经营业绩继续保持较快增长。

2009年，公司实现营业收入30,997.69万元，比上年同期21,394.39万元增长44.89%；实现利润总额12,663.68万元，比上年同期8,092.82万元增长56.48%；实现净利润（归属于母公司所有者）11,557.06万元，比上年同期7,400.18万元增长56.17%。

#### 1、财务管控软件的开发及推广

报告期内，公司完成新一代的集团级管理软件—《远光集团财务管控软件》的发版，并在电力行业取得了推广应用，进一步加强了公司大型企业集团级管理软件的开发应用能力，公司集团级产品的先发优势和行业优势得到了充分证明。同时，项目群管理的实施经验的积累，进一步优化了远光实施方法论，为国家电网公司后续项目和其他项目顺利实施奠定了基础。

目前，国家电网公司已全面推广应用《远光集团财务管控软件》，2009年已按计划完成实施工作，部分实施单位已完成验收。该项目在2010年将继续深化应用及拓展实施。

#### 2、FMIS软件的开发推广

报告期内，FMIS软件推广也取得较好进展。作为财务管控的推广基础，FMIS软件围绕“中型企业集团级应用和大型集团部门级应用”，通过积极的市场促销措施和标准化实施模式，取得了较好的市场收益。

其中，南方电网公司财务信息化一期项目在继续深化应用的基础上，进一步在部分网省公司开展二期项目的试点，预计于2010年完成。

中国国电集团公司财务信息系统推广工作初见成效，集团公司本部及下属部分区域公司（例：东北公司、华北公司、四川公司、贵州公司等）在前期试点成功的基础上，陆续启动财务信息系统项目。其中，试点项目在 2010 年完成整体验收，奠定了中国国电集团公司全面推广 FMIS 产品的基础。

### 3、基础软件产品（远光财务管理新纪元）

报告期内，公司基础软件产品通过产品升级换代，保持平稳增长。

由于基础核算软件正逐步退出商业化财务软件的主流市场，因此公司基础软件领域的新产品根据市场变化做了相应的调整，产品关注的主体从过去的“单一会计主体”向“中小型企业集团”转变，研发主要针对中小型企业集团的集团财务会计业务。报告期间，公司完成远光财务管理 3.0 和集团财务管理 4.0 的发布工作，基本实现了新旧产品的更新换代。

在市场推广方面，公司通过各项激励措施，努力推动并实现了新老产品的市场交接，新产品已成为销售业绩的主力，其销售业绩首次超过老产品，且增幅远超过老产品的降幅，体现出新产品较强的市场竞争能力。

### 4、其他软件的开发及推广

报告期内，公司积极探索向“电力行业经营管理整体解决方案供应商”的转型，逐步推动公司业务从“单一的财务管理软件供应商”向“企业全面管理解决方案软件提供商”的转变。

电力行业专业软件：公司加大了电力行业专业软件的研发力度和推广应用，解决方案覆盖设备管理、运行管理、安全管理、移动作业等领域。专业管控产品可以帮助电力行业客户实现从电站基建到设备运营全过程的业务管理，并通过远光基础业务平台与 FMIS 产品的实现互联互通。目前，远光 EAM 在水电、火电、燃气发电、新能源发电等多个细分领域均有了较多应用，并在五大发电集团和部分地方发电集团企业树立了样板客户。

电力专业解决方案：公司供应链管控解决方案（燃料、物资），在发电侧的推广应用也取得了较大进展。电力燃料和电力物资的管理是发电细分领域的专业应用，对发电企业盈利能力建设有着显著影响。远光供应链管控系统在发电市场也取得了较大的突破和推广，其主要竞争优势在于：一是集团级设计，形成“集团-战略单元-基层电厂”的三级应用架构；二是一体化设计，在远光财务广泛应用的基础上无缝集成，具有业务财务一体化的整体优势；三是对原有投资的充分保护，由于上述的一体化设计优势，节约了客户在一体化集成方面的投资成本，

降低了项目风险。

软件集成：远光信息集成服务能力大幅提高，已具备承担复杂集成技术服务的能力，并形成了自主知识产权成熟的集成产品和相应的 SOA 解决方案，在集团企业信息集成整合中得到广泛应用。

#### 5、服务产品

报告期内，公司服务收入继续保持增长，其中专项服务收入增长喜人，定制开发服务、第三方软件实施服务以及 ERP 软件年度服务成为新的收入来源。

公司服务产品的覆盖范围，包括：围绕“自有产品”的基础软件和高端软件的售后服务，围绕客户具体业务应用的专项服务，围绕客户个性化应用的定制开发服务，围绕客户应用成熟度的培训服务等内容，围绕客户全面解决方案的系统集成服务。

公司对服务模式进一步梳理，初步构建了与全面服务型软件企业的全面服务体系，包括：服务产品细化、服务商机管理、服务收入管理、服务营销模式、服务中心建设、服务知识能力体系、服务能力认证体系、培训服务体系等。

#### 6、市场品牌提升

报告期内，公司启动了品牌形象规划工作，对公司网站（www.ygsoft.com）平台重新设计，为 2010 年公司品牌宣传奠定基础；积极参与外部高端市场活动，包括“第四届亚洲 EA(企业应用软件)论坛”、“中博会”、发电信息化会议、IT 信息年会等；积极开展战略联盟，提升品牌形象，包括：和 IBM 合作在睿商在线网上发布“IBM-远光整体解决方案”、和微软合作参加“Windows7 旗舰应用计划”等；此外，公司结合三十余个实施项目组同步启动宣导工作，统一部署、进行了样板客户包装和宣传工作，向客户展示公司良好的品牌形象。

#### 7、公司基础管理建设

报告期内，公司积极推进管理规范化的“三化”建设工作：

管理规范化。以管理优化及内控办公室为牵头部门，对公司产品研发、营销管理、人力资源管理核心业务流程进行了梳理，制定和修订了一系列内部管理制度，不断完善公司内部制度体系。

业务标准化。以软件开发管理成熟度（CMMI）思想为指导，规范开发管理，整合设计开发管理，2009 年公司顺利通过了 CMMI3 认证。



能力专业化。以提升人均效能为指导方向，大力推进职业发展双通道和员工培训工作，建立外聘专家库，积极推动公司内部各部门、分支机构内部门训工作，提升员工素质和能力；颁布和实施《远光绩效管理办法》，加强了公司各部门和分支机构的收入、成本、团队建设、团队绩效、执行力等方面的管理力度。

## 8、社会评价

(1) “远光集团资源管理系统”荣获由电子信息产业研究院主办的中国 IT 市场年会颁发的“2009-2010 中国集团资源管理软件市场创新产品”奖；

在由国家工业和信息化部、中国软件行业协会主办的 2009 中国软件产业发展暨产业创新高峰论坛上，“远光集团财务管控软件”荣膺“2009 中国十大创新软件产品”；“远光资产全生命周期管理系统（解决方案）”在第十三届国际软博会上获“创新奖”。

(2) 公司连续七年被国家发改委、工业和信息化部、商务部、国家税务总局联合审定为“国家规划布局内重点软件企业”；连续第七年被科技部认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”。公司被中国软件行业协会评为“中国软件产业脊梁企业”，通过中国软件行业协会的首次信用评价，获得行业信用评价最高等级 AAA。公司名列《数字商业时代》发布的 2009 年度“中国科技 100 强”，还夺得“2009 年度中国电力行业信息化最具影响力企业奖”。

## 二、管理层讨论与分析

### (一) 主要财务指标分析

1、主要会计数据及财务指标变动情况如下：

单位：（人民币）万元

主要财务指标	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年增减%
营业收入	30,997.69	21,394.39	15,547.48	44.89%
营业利润	12,168.24	7,489.43	5,540.30	62.47%
利润总额	12,663.68	8,092.82	6,180.75	56.48%
归属于上市公司股东的净利润	11,557.06	7,400.18	5,551.16	56.17%
经营活动产生的现金流量净额	13,213.30	5,918.15	6,480.79	123.27%
每股收益	0.58	0.37	0.28	56.76%
净资产收益率	25.39%	20.02%	16.80%	5.37%
主要财务指标	2009 年末	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减%
总资产	60,916.43	43,741.01	39,883.73	39.27%
所有者权益（或股东权	51,426.36	39,743.90	34,540.11	29.39%

益)				
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.60	3.62	3.15	-28.18%

主要财务指标增减幅度超过 30%的原因分析:

营业收入、营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润、经营活动产生的现金流量净额、每股收益、总资产报告期较上年同期分别增长 44.89%、62.47%、56.48%、56.17%、123.27%、56.76%、39.27%主要原因是公司的 FMIS 软件项目实施及收入确认进度加快,以及集团财务管控项目产生良好收益。。

### 2、主要产品、原材料等价格变动情况

公司主要软件产品价格在报告期内持续稳定,未发生较大波动。服务产品日趋丰富,价格增长幅度约为 20%。公司经营无需原材料,因此不存在原材料价格变动情形。

### 3、主营业务分行业、分产品情况

单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
电力行业	30,656.72	5,849.66	80.92%	44.84%	29.15%	2.32%
其他	340.97	92.54	72.86%	49.10%	45.60%	0.65%
主营业务分产品情况						
远光 FMIS 软件	9,608.17	2,595.83	72.98%	-17.83%	-31.68%	5.47%
远光财务管理新纪元	7,706.42	149.73	98.06%	-0.84%	-5.12%	0.09%
远光集团财务管控系统	10,683.43	2,034.12	80.96%	100.00%	100.00%	80.96%
其他软件	1,670.87	84.50	94.94%	47.03%	73.01%	-0.76%
软硬件系统集成	1,328.80	1,078.02	18.87%	68.23%	84.11%	-7.00%

变动原因说明:

(1) 电力行业报告期收入增长 44.84%,主要原因是 2009 年电力行业信息化需求继续保持增长,公司适时推出的财务管控系统得到较为广泛应用所致;

(2) 其他行业报告期收入、成本,较上年分别增长 49.10%、45.60%,主要原



因是客户的采购需求变化影响相应业绩有较快增长；采购需求的变化影响相关成本的增加及营业毛利的下降；

(3) 远光集团财务管控系统报告期收入、成本，较上年分别增长 100.00%，主要原因是报告期内集团财务管控系统在电网企业的普及应用；

(4) 其他软件报告期收入、成本较上年分别增长 47.03%、73.01%，主要原因是报告期公司营销业务得到加强，其他配套软件业绩提升，研发成本相对增加；

(5) 系统集成业务报告期收入、成本较上年分别增长 68.23%、84.11%，主要原因是客户的采购需求变化影响相应业绩有较快增长；采购需求的变化影响相关成本的增加及营业毛利的下降。

#### 4、主营业务分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北地区	3,310.06	45.37%
华北地区	7,889.68	106.56%
西北地区	4,298.95	251.60%
华中地区	2,263.83	2.57%
华东地区	3,833.08	408.46%
西南地区	4,767.13	19.92%
华南地区	4,634.96	-35.08%
合计	30,997.69	44.89%

变动原因说明：

(1) 华东地区报告期收入较上年增长 408.46%，主要是安徽省电力公司、山东电力集团公司、江苏省电力公司及其下属公司的软件实施及财务管控项目收入确认较理想；

(2) 华北地区报告期收入较上年增长 106.56%，主要是国电华北电力有限公司及其下属单位 FMIS 项目实施，华北电网有限公司等单位服务收入的确认所致；

(3) 西北地区报告期收入较上年增长 251.60%，主要是青海黄河上游水电开发有限责任公司、青海省电力公司、新疆电力公司等单位的资产管理、财务管控系统等实施和服务确认收入所致。

#### 5、主要供应商、客户情况

公司经营无需原材料，仅在系统集成业务时临时选择供应商，因此公司供应商对公司经营无重大、实质影响。

公司近 3 年前 5 名客户情况：

单位：（人民币）万元

项目	2009年	2008年	本年比上年增加	2007年
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例	23.86%	31.22%	-23.57%	37.41%
前五名客户合计应收账款余额	2,524.48	1,558.77	61.95%	1,545.41
前五名客户合计应收账款余额占公司应收账款余额的比例	29.88%	31.83%	-6.13%	31.71%

## 6、非经常性损益情况

单位：（人民币）万元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	11.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29.00
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	319.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14.91
所得税影响额	-34.52
少数股东权益影响额	0.27
合计	310.96

## 7、主要费用情况

单位：（人民币）万元

项目	2009年	2008年	本年比上年增减%	2007年
销售费用	4,566.69	3,431.75	33.07%	2,874.84
管理费用	8,902.26	6,617.57	34.52%	5,041.11
财务费用	-128.10	-187.82	31.80%	-191.51
资产减值损失	257.84	81.73	215.47%	209.05

## 变动原因分析：

(1) 销售费用和管理费用较上年同期增长 33.07%、34.52%，主要原因是公司运营规模扩大、销售收入增长，研究开发费、各项费及销售费用同比均有所增长；

(2) 财务费用较上年同期增加 31.8%，主要原因是本年度公司运用自有资金进行证券投资，存放在银行的资金利息收入减少所致；

(3) 资产减值损失较上年同期增加 215.47%，主要是报告期公司营业收入规模迅速增加，应收账款和其他应收款余额随之增加所致。

## 8、现金流状况分析

单位：（人民币）万元

项目	2009年	2008年	较上年增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	13,213.30	5,918.15	123.27%
经营活动现金流入合计	33,552.75	21,394.47	56.83%
经营活动现金流出合计	20,339.45	15,476.32	31.42%
二、投资活动产生的现金流量净额	6,641.48	-7,009.47	194.75%
投资活动现金流入合计	21,435.11	925.6	2215.81%
投资活动现金流出合计	14,793.63	7,935.07	86.43%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,203.03	-
筹资活动现金流入合计	-	-	-
筹资活动现金流出合计	-	2,203.03	-
四、现金及现金等价物净增加额	19,854.78	-3,294.34	702.69%
现金流入总计	54,987.86	22,320.07	146.36%
现金流出总计	35,133.08	25,614.42	37.16%

变动原因分析：

(1) 公司报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 123.27%，主要是公司营业收入增加，销售回款增加所致；

(2) 公司报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 194.75%，主要是公司报告期运用自有资金进行证券投资收益增加所致。

## 9、薪酬分析

姓名	职务	2009年度从公司领取的报酬总额(万元)	2008年度从公司领取的报酬总额(万元)	薪酬总额同比增减(%)	公司净利润同比增减(%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
陈利浩	董事长	35.49	27.9	27.20%	56.17%	正常调薪
刘曙光	副董事长	-	-	-		已离任
金卓君	董事、总裁	51.32	20.8	-		2008年7月新聘
黄建元	副董事长、常务副总裁	31.68	25.2	25.71%		正常调薪
黄笑华	董事、高级副总裁	28.31	22.8	24.17%		正常调薪
姜洪源	副董事长	-	-	-		-
林国华	董事	-	-	-		-
陈冲	独立董事	4.47	4.47	0.00%		--
卫建国	独立董事	4.47	4.47	0.00%		-
温焯	独立董事	4.47	4.47	0.00%		-
陈景东	监事会主席	-	-	-		已离任

蒋兰英	监事会主席	-	-	-	-
董蕴华	监事	-	-	-	-
柯甫灼	监事	-	-	-	-
陈卫光	监事	-	-	-	已离任
侯朗基	监事	-	-	-	已离任
向万红	职工代表监事	18.6	16.26	14.39%	已离任
郑佩敏	职工代表监事	10	8.7	14.94%	已离任
江泽华	职工代表监事	10.13	11.09	-8.66%	已离任
周莉	职工代表监事	7.71	5.15	49.71%	正常调薪
梅洁	职工代表监事	6.25	3.78	65.34%	正常调薪
周俊杰	职工代表监事	7.17	5.09	40.86%	已离任
周立	高级副总裁	25.49	20.4	24.95%	正常调薪
朱安	董事会秘书、高级副总裁	18.36	15.06	21.91%	正常调薪
雷敏强	副总裁	17.12	17.12	0.00%	已离任
毛华夏	财务总监	13.98	12	16.50%	正常调薪
合计		295.02	224.76	31.26%	

#### 10、经营计划或盈利预测完成情况

公司报告期经营业绩符合盈利预测。

#### 11、会计制度实施情况

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。报告期无会计政策、会计估计变更及会计核算方法变更和重大前期会计差错更正事项。

#### 12、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
研发中心及其他建筑物	存放在公司	自建	在用资产	公司自用资产	未发生减值	无
运输设备	存放在公司	外购	在用资产	公司自用资产	未发生减值	无
生产经营用电脑设备	存放在公司	外购	在用资产	公司自用资产	未发生减值	无
办公设备及其他	存放在公司	外购	在用资产	公司自用资产	未发生减值	无

#### 13、资产构成变动情况

单位：（人民币）万元

资产项目	2009 年末		2008 年末		同比增减	较上年增 减%
	金额	占总资产的 %	金额	占总资产的 %		
货币资金	40,053.57	65.75%	20,635.09	47.18%	19,418.48	94.10%
交易性金融资产	7.82	0.01%	6,531.72	14.93%	-6,523.90	-99.88%
应收票据	350.00	0.57%			350.00	
应收账款	6,955.29	11.42%	3,671.58	8.39%	3,283.71	89.44%
预付款项	61.03	0.10%	73.92	0.17%	-12.89	-17.43%
其他应收款	710.18	1.17%	383.44	0.88%	326.74	85.21%
长期股权投资	7,891.59	12.95%	7,407.88	16.94%	483.71	6.53%
固定资产	4,415.31	7.25%	4,569.37	10.45%	-154.06	-3.37%
无形资产	296.37	0.49%	318.35	0.73%	-21.98	-6.90%
递延所得税资产	156.45	0.26%	130.82	0.30%	25.63	19.59%
资产总额	60,916.43	100.00%	43,741.01	100.00%	17,175.42	39.27%

资产项目增减%达到 30%的说明:

- (1) 货币资金报告期较上年同期增长 94.10%，主要原因是营业收入增加，销售回款较为理想所致；
- (2) 交易性金融资产报告期较上年同期减少 99.88%，主要是公司运用自有资金进行的货币基金投资在年末赎回所致；
- (3) 应收帐款报告期较上年同期增长 89.44%，主要是公司营业收入增长迅速，部分收入尚未回款所致；
- (4) 其他应收款报告期较上年同期增长 85.21%，主要是员工出差备用金和其他应收款押金较上年有所增加所致。

#### 14、金融资产投资情况

单位：（人民币）万元

项 目	2009 年投 资总金额	是否履行 了审批程 序	投资目的	投资期限	报告期末 投资损益 情况	对公司当 期或未来 业绩的影 响	投资的可 收回性及 风险	风险控制 的措施
货 币 基 金、债券 基金	8000 万元	是	提高自有 资金使用 效益	2011 年 12 月 31 日	312.32	贡献投资 收益	可收回性 好，风险 低	依据公司 证券投资 相关规定

#### 15、主要资产计量

报告期内公司主要资产采用实际成本计量，主要资产计量属性在报告期内未发生重大变化。

#### 16、主要子公司或参股公司情况

(1) 目前，公司拥有一家控股子公司及两家参股公司，主要情况如下：

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
福州远光软件有限公司	福州	53.45 万元	100 万元	61%	计算机软件开发、销售，计算机软硬件系统集成、计算机技术咨询服务。电子产品、通信网络产品、消防监控设备的开发、代购代销，楼宇综合布线。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。
南昌赣源远光软件有限公司	南昌	49.00 万元	100 万元	49%	计算机软件开发、批发、零售、计算机系统集成及硬件批发、零售（以上项目国家有专项规定的除外）。
华凯投资集团有限公司	北京	6,082.50 万元	19,000 万元	26.32%	房地产项目开发，商品房销售；出租自有房屋；投资管理；投资咨询；物业管理；电子技术开发、技术咨询、技术服务；销售建筑材料、装饰材料。

(2) 经营情况及业绩分析情况

单位：（人民币）万元

公司名称	报告期末资产情况		报告期营业收入情况		报告期净利润情况		审计机构
	资产总额	较上年增减(%)	营业收入	较上年增减(%)	净利润	较上年增减(%)	
福州远光软件有限公司	315.81	8.60%	147.51	-34.43%	7.03	-88.20%	利安达会计师事务所
南昌赣源远光软件有限公司	230.29	-20.30%	41.09	-86.43%	23.89	-73.45%	南昌左卫联合会计师事务所
华凯投资集团有限公司	129760.10	36.42%	23519.40	227.31%	3505.48	28.80%	中准会计师事务所

17、债务变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减(%)	2007 年末
短期借款	0	0	0.00%	0
应付账款	252.53	490.64	-48.53%	473.26
预收账款	5,482.83	1,221.68	348.79%	3,168.99

负债项目增减幅度超过 30%的原因分析：

(1) 应付账款报告期较上年同期减少 48.53%，主要是系统集成采购款和电脑采购款按合同进度支付所致；

(2) 预收账款报告期较上年同期增加 348.79%，主要是报告期预收定制软件款较上年增加所致。

## 18、偿债能力分析

项目	2009年	2008年	本年比上年增减(%)	2007年	增减幅度超过30%的原因
流动比率	5.55	9.04	-38.61%	5.55	
速动比率	5.55	9.04	-38.61%	5.55	
资产负债率	15.40%	8.90%	73.03%	13.00%	
利息保障倍数	—	—	—		

财务指标增减幅度超过30%的原因分析：

流动比率、速动比率报告期分别较上年减少38.61%、38.61%、资产负债率较上年增长73.03%，主要报告期预收定制软件款较上年大幅增加，导致流动负债较上年同期增加所致。

## 19、资产营运能力分析

项目	2009年	2008年	本年比上年增减(%)	2007年
应收账款周转率	4.65	4.38	6.16%	3.56
资产周转率	0.59	0.51	15.69%	0.41

## 20、研发情况

单位：（人民币）万元

项目	2009年	2008年	2007年
研发支出总额	6,185.92	3,594.95	2,605.88
其中：资本化的研发支出总额			
研发支出占营业收入的%	19.96%	16.80%	16.76%

## 21、投资情况

(1) 报告期内募集资金使用情况：

单位：（人民币）万元

募集资金总额		14,629.95				本年度投入募集资金总额				1,783.22		
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额				13,495.56		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)	截至期末投入进度(%) (4)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化



							= (2)-(1)					
研发及客户支持中心	否	4,085.00	0.00	4,085.00	835.66	4,307.96	222.96	105.46%	2009年03月31日	-30.42	是	否
FMIS 软件项目	否	3,795.00	0.00	3,795.00	0.00	3,945.86	150.86	103.98%	2009年03月31日	2,340.68	是	否
电力专业软件项目	否	2,525.00	0.00	2,525.00	0.00	2,649.20	124.20	104.92%	2009年03月31日	150.83	是	否
财务工具软件项目	否	2,195.00	0.00	2,195.00	947.56	2,592.54	397.54	118.11%	2009年02月28日	-84.16	是	否
合计	-	12,600.00	0.00	12,600.00	1,783.22	13,495.56	895.56	-	-	2,376.93	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	研发及客户支持中心项目、财务工具软件项目本年度尚未实现盈利，是因为研究开发支出较大。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	截止 2009 年 12 月 31 日，项目可行性未发生重大变化。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	截止 2009 年 12 月 31 日，没有超募资金。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金投资项目实施地点未发生变更。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金投资项目实施方式未发生调整。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金投资项目没有先期投入及置换情况											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	截止 2009 年 12 月 31 日，未出现用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截止 2009 年 12 月 31 日，未出现募集资金结余的情形											
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕，不存在尚未使用的募集资金。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金无其他使用情况											

## （2）募集资金专户存储制度的执行情况

公司按照第二届董事会第十九次会议审议通过了《募集资金管理办法》，授



权保荐代表人随时到商业银行查询募集资金专用账户资料，可随时对公司募集资金管理和使用情况进行现场调查。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金使用金额 134,955,629.31 元，募集资金转经营流动资金 15,368,527.65 元，募集资金账户余额 850.94 元，募集资金专户余额与尚未使用的募集资金余额差异是银行存款利息形成。

公司分别与两家商业银行和保荐机构海通证券股份有限公司三方签订了《募集资金专用帐户管理协议》，约定三方共同对募集资金专用帐户资金的使用进行监督和管理。

### (3) 会计师事务所对募集资金年度专项审核的结论性意见

利安达会计师事务所有限公司对公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了审核，出具了利安达专字[2010]第 1348 号《前次募集资金使用情况鉴证报告》，认为公司董事会《2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

### (4) 报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内公司未发生非募集资金投资的重大项目。

## (二) 经营环境分析

### 1、发展机遇

(1) GDP 的高速增长将驱动电力行业投资加大，驱动企业应用软件市场的需求继续增长；

(2) 全球经济一体化背景下，大型企业纷纷通过组织变革以提升企业运作效率，构建集团化运作、集约化发展、精细化管理，迫切需要 IT 手段提供支撑；随着大型企业不断兼并、收购，企业重组将刺激不断新增 IT 投入，尤其是投资和财务部门的投入；

(3) 政府对集团管控能力、企业 IT 系统建设提出明确要求，推动企业特别是国有企业迫切需要通过 IT 手段来加强集团管控能力；

(4) 电力行业信息化建设的重点从过去简单的“提高工作效率和信息共享”转向“产业化经营与信息化应用的高度融合”，信息化工具对电力企业经济效益的贡献，也从过去的“间接服务者”逐步转变为“直接参与者”。

### 2、存在的困难与不确定性分析

尽管外部环境存在较好的发展机遇，但伴随着公司规模的不不断扩大，要想实现公司跨越式发展，对公司人力资源、经营管理等提出了更高要求。主要困难存在于以下几点：

(1) 在人员规模上，公司 2009 年底员工数量为 1595 人，比 2008 年末 1230 人增长 29.67%，人员规模扩大对人力资源管理提出更高要求；同时，公司作为知识密集型企业，如何用好人、管好人、激励人以及提升员工效能成为公司内部管理的重中之重；

(2) 在人员构成上，员工队伍新，员工能力弱，高端人才缺乏，特别是高端产品研发、实施及营销专家；分支机构本地化后，机构人力资源管理体系和管理者经验均有待加强；

(3) 自营业务收入结构不合理，收入中产品销售比重过高，非电力主业市场开发程度不够，销售团队建设不足；

(4) 自主产品实施成本过高，人均产值低于行业平均水平。

### 3、行业比较分析

公司一直专注于电力行业财务和管理软件的研发、专业服务，在电力行业默默耕耘二十载，二十年如一日的专注耕耘，二十年坚定不移的风雨兼程，公司成为电力行业财务和管理软件第一品牌。

(1) 品牌优势。公司立足国内电力企业软件市场，以“软件推动管理，服务贴近用户”为企业经营理念，长期以来在全国电力系统中建立了稳固的用户基础，赢得了广大用户的信赖和支持。公司成立以来，凭借独特的企业文化、先进的管理和优质的服务树立了公司信誉卓著的企业品牌。

(2) 公司已经形成了从通用基础财务软件到集团型管理软件一系列完整的产品线，能够满足电力企业客户财务管理（管控）、资源计划管理（ERP 管理）、资产全生命周期管理（EAM 管理）等领域多层次需求。公司基于长期为电力行业专业服务的丰富经验和独特理解，在深入分析和提炼电力行业的管理特征的基础上，公司提供的管理软件具有很强的专业性和行业适应性。

(3) 公司具有专业的实施服务方法论和系统的项目实施管理工具，拥有一支高素质、能为客户提供全面解决方案的专业咨询、实施和服务团队，遍布全国三十个省市分支机构，给客户专业的、多层次的、便捷的、低成本的本地化服务，全面满足客户需求。

(4) 公司拥有一批对电力行业有着深刻理解的经营管理者 and 专业化团队。

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

### (三)2010 年经营规划及重大风险分析

#### 1、发展目标

深化巩固公司在电力行业经营管理软件市场领导地位，推动公司向“全面服务型软件企业”转型，成为电力行业集团企业一体化管理解决方案领导厂商。

#### 2、产品及市场策略

(1) 推出远光集团资源管控产品及行业解决方案，进一步确立公司在电力行业的市场领导地位；

(2) 推出细分领域专业解决方案和细分行业整体解决方案，推进农电、地电、多经细分市场的拓展；

(3) 推出跨行业、独立封装的财务专业领域应用方案，拓展行业外应用；

(4) 建立符合国际标准 CMMI4 的产品研发过程管理及 IT 系统。

(5) 构建包括“分支机构、实施团队、职能部门、产品部门”在内的销售矩阵；

(6) 推动顾问式营销模式，建立支撑顾问式营销的组织体系、销售团队、销售工具和最佳客户实践智库；

(7) 加大品牌建设的资源投入，提升远光集团资源管控产品及行业解决方案的市场知名度和美誉度。

#### 3、实施服务策略

(1) 强化 ERP 软件产品服务模式和服务产品的研究，通过服务业务产品化、服务管理标准化、服务人员专业化、服务内容结构化、程序化，实现常规服务效益化；

(2) 研究建立特大型集团企业 ERP 项目群级的实施方法论，建立客户最佳管理实践智库、实施案例库；

(3) 建立本地化的定制开发专业团队，完善定制开发、信息集成、系统整合业务的商业模式及工具平台，发展定制开发、信息集成和系统集成业务，增强客户“粘着度”；

(4) 建立 360 客户经营服务体系，细分服务业务，制定经营和管理策略，深入挖掘客户价值，提升服务营销、客户经营能力，实现服务业务经营“专业化”。

#### 4、组织体系建设策略

(1) 建立矩阵式组织管理模式，总部各业务部门、职能部门工作管理重心下沉，同时强化客户导向和支持服务意识，成为营销机构的战略合作伙伴；

(2) 深入营销本地化能力建设，强化营销机构的能力配置，提升管理能力；

(3) 建立起与公司业务目标、策略及业务组织模式相一致的、全国统一的人力资源政策，并采取集中管理的模式，保证各项政策执行到位，形成吸引、发展和保留人才的良性机制。

#### 5、资金筹措及使用计划

根据公司 2010 年经营发展规划，公司将按照公司产品研发计划，有步骤、有计划地投入和使用资金；同时在确保资金安全的前提下，运用部分自有资金进行低风险短期理财产品投资，以增加资金财务收益。

#### 6、风险及规避

##### (1) 内部管理风险

公司作为人力资源较为集中的软件企业，随着公司业务规模、人员规模等不断扩大，高端产品研发、实施及营销专家比较缺乏；分支机构本地化后，机构人力资源管理体系和管理者经验均有待加强，运营效率有待提高。

建立起与公司业务目标、策略及业务组织模式相一致的、全国统一的人力资源政策，并采取集中管理的模式，保证各项政策执行到位，形成吸引、发展和保留人才的良性机制。建立矩阵式组织管理模式，总部各业务部门、职能部门工作管理重心下沉，同时强化客户导向和支持服务意识。

##### (2) 市场竞争风险

随着公司加大对电力行业专业软件及供应链管控解决方案（燃料、物资）的市场推广，特别是进入竞争更为激烈的发电侧专业软件市场，公司面临来自 SAP 以及用友软件、东软集团等一批优秀本土厂商市场竞争压力，对公司产品的适应性、实施能力等提出了新的挑战。

公司凭借对电力行业的深刻理解，提出了更具有竞争优势的行业解决方案，可以帮助客户实现从电站基建到设备运营全过程的业务管理，节约客户投资成本，降低了项目风险；同时，分支机构本地化后，分支机构营销、实施能力得到

提高，能够为客户提供更贴身和差异化的产品实施服务。

### (3) 税收优惠风险

公司在 2003-2009 年连续七年被国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局联合审批认定为“国家规划布局内重点软件企业”，但公司不能保证未来年度内一定能取得该项认定。如果公司在以后年度不能取得该项认定，公司须按 18% 的税率缴纳企业所得税。

### (四) 其他重要事项

#### 1、2009 年度利润分配预案

(1) 公司 2009 年度利润分配预案为：本公司 2009 年度实现净利润 115,527,754.52 元，加上以前年度未分配利润 135,062,001.03 元，本年度可供分配的利润为 250,589,755.55 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 11,552,775.45 元，本年度可供股东分配的利润为 239,036,980.10 元。

在综合考虑公司盈利前景、资产状况以及市场环境的前提下，拟以公司 2009 年 12 月 31 日公司股本总额 197,676,000 股为基数，向全体股东每 10 股转 1 股送 2 股派现 1 元(含税)，共计增加股本 59,302,800 股，派发现金股利 19,767,600 元。本次利润分配方案完成后，公司资本公积余额为 12,430,726.81 元，剩余未分配利润为 179,734,180.10 元。

#### (2) 公司前三年现金分红情况

单位(人民币)元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率
2008 年	0.00	74,001,826.35	0.00%
2007 年	21,964,000.00	55,511,554.00	39.57%
2006 年	21,964,000.00	38,686,885.83	56.77%
最近三年累计现金分红金额占最近年均 净利润的比例 (%)		78.35%	

#### 2、关联交易情况

##### (1) 与日常经营相关的关联交易

单位(人民币)万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的 比例	交易金额	占同类交易金额的 比例
国电电力发展股份有限公司	14.14	0.05%	0.00	0.00%
吉林省电力有限公司	214.06	0.69%	0.00	0.00%
福建省电力有限公司	1,517.56	4.90%	0.00	0.00%

南昌赣源远光软件有限公司	48.76	0.16%	0.00	0.00%
中国国电集团公司	49.06	0.16%	0.00	0.00%
合计	1,843.58	5.96%	0.00	0.00%

公司与关联方的交易定价遵循独立核算和“公平、公正、公开”的市场交易原则，定价合理公允。关联方为电力行业企业，在财务及企业管理信息化方面对公司软件有需求，以上关联交易均属公司正常业务范围。上述日常关联交易的发生有助于进一步巩固公司在电力行业领先地位，有利于公司持续发展。

(2) 报告期内，没有发生公司与关联方共同对外投资的关联交易。

(3) 报告期内，公司与关联方发生的债权、债务往来。

单位（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
吉林省电力有限公司	1.35	3.09	0.00	0.00
福建省电力有限公司	892.56	979.56	0.00	0.00
国电电力发展股份有限公司	0.51	0.51	0.00	0.00
中国国电集团公司	0.08	0.08	0.00	0.00
合计	894.50	983.24	0.00	0.00

注：报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金。

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

(4) 报告期内，公司没有与关联方发生担保事项

### 3、审计机构的变动

公司报告期内继续聘任利安达会计师事务所有限责任公司为公司审计机构。2009年公司应向利安达会计师事务所有限责任公司支付审计费用29万元。

截至报告期末，利安达会计师事务所有限责任公司已连续为公司提供审计服务11年。

## 三、公司董事会日常工作情况

### (一) 董事会的会议情况及决议内容

#### 报告期内董事会的会议情况及决议内容

#### 1、第三届董事会第十六次会议

于2009年1月21日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议并通过以下议案：

1) 审议《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（草案）及摘要》。



- 2) 审议《远光软件股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》。
- 3) 审议《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》
- 4) 审议《关于批准卫建国先生为审计委员会主任委员的议案》
- 5) 审议《关于设立公司内部审计部门的议案》
- 6) 审议《关于聘请内部审计部门负责人的议案》

#### 2、第三届董事会第十七次会议

于2009年3月25日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 审议《2008 年度报告及摘要》
- 2) 审议《2008 年度董事会工作报告》
- 3) 审议《2008 年度财务决算报告》
- 4) 审议《公司 2008 年度利润分配预案》
- 5) 审议《公司 2008 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
- 6) 审议《关于续聘审计机构的议案》
- 7) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》
- 8) 审议《2008 年证券投资专项说明》
- 9) 审议《2008 年度社会责任报告》
- 10) 审议《董事会审计委员会关于 2008 年度内部控制自我评价报告》
- 11) 审议《关于修改〈审计委员会年报工作规程〉的议案》
- 12) 审议《关于会计估计变更的议案》
- 13) 审议《关于召开 2008 年年度股东大会的议案》

#### 3、第三届董事会第十八次会议

于2009年4月16日在公司会议室召开，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 审议《2009 年第 1 季度报告》

#### 4、第三届董事会第十九次会议

于2009年6月17日在公司会议室召开，会议应到董事8名，实到董事8名，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 审议《关于提名姜洪源先生为第三届董事会董事候选人的议案》
- 2) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》



- 3) 审议《关于运用自有资金进行短期理财的议案》
- 4) 审议《关于修改〈证券投资内控制度〉的议案》
- 5) 审议《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》
- 6) 审议《内幕信息知情人报备制度》
- 7) 审议《关于提议召开公司 2009 年第一次临时股东大会的议案》

5、第三届董事会第二十次会议

于 2009 年 7 月 30 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 审议《关于选举姜洪源先生为公司第三届董事会副董事长的议案》
- 2) 审议《2009 年半年度报告及其摘要》
- 3) 审议《关于设立西藏分公司的议案》
- 4) 审议《关于修改公司章程的议案》

6、第三届董事会第二十一次会议

于 2009 年 10 月 26 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 审议《2009 年第三季度报告》全文及摘要
- 2) 审议《关于设立四川分公司的议案》
- 3) 审议《关于设立江苏分公司的议案》

7、第三届董事会第二十二次会议

于 2009 年 11 月 23 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议并通过了以下议案：

- 1) 审议《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》
- 2) 审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》

3) 审议《关于增资参股北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公司的议案》

- 4) 审议《关于公司治理专项活动自查与整改计划报告》
- 5) 审议《关于提议召开 2009 年第二次临时股东大会的议案》

8、第三届董事会第二十三次次会议

于 2009 年 12 月 17 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议并通过了：

- 1) 审议《关于确定公司股票期权激励计划（修订稿）首次授权日的议案》

### 9、第三届董事会第二十四次次会议

于 2009 年 12 月 29 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议并通过了：

1) 审议《关于调整公司股票期权激励计划（修订稿）首次授予数量的议案》

#### （二）董事会对股东大会的执行情况

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

1、公司 2008 年年度股东大会审议通过了公司 2008 年度利润分配方案：拟以公司 2008 年 12 月 31 日公司股本总额 109,820,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，并已于 2009 年 5 月 4 日实施完毕。

2、公司于 2009 年 7 月 3 日召开了 2009 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于运用自有资金进行短期理财的议案》，增加不超过 8000 万元人民币的自有资金用于一级市场新股申购、债券市场基金，有效期至 2011 年 12 月 31 日止。

报告期内，公司董事会严格执行股东大会决议，在操作程序、资金使用及风险防范上严格按照公司制定的《证券投资内控制度》、《新股申购内控制度》和实施办法进行操作。提高了公司现有资金的利用率，进一步提升公司整体业绩水平，为公司股东谋取了更多的短期投资回报。

3、2009 年 12 月 10 日，公司召开 2009 年第二次临时股东大会审议通过了公司股票期权激励计划，并授权公司董事会办理股票期权激励计划相关事宜。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2010 年 1 月 18 日完成首次股票期权登记工作。

#### （三）董事会下设各委员会的履职情况

##### 1、审计委员会履职情况

（1）、第三届董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作情况：

①第三届董事会审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。

②年审注册会计师进场前，审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

③在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财

务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。

(2)、审计委员会向董事会提交的会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告以及对 2010 年度续聘会计师事务所的决议书：

①基本情况

利安达会计师事务所审计小组于 2009 年 12 月 14 日进入公司开始进行年度审计，按照审计计划的安排，积极进行工作，勤勉尽职，依据新审计准则对公司的财务报表进行审计；经过近 12 日的工作，审计小组实施了必要的审计程序，完成了审计外勤工作。出具初步意见后，于 2010 年 2 月 4 日向审计委员会和独立董事征求意见，并就审计过程中关注的问题进行说明。

②关于会计师事务所执行审计业务的工作评价：

i、独立性

利安达会计师事务所所有职员未在公司任职，未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司管理层之间不存在关联关系。在本次审计工作中，会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

ii、专业胜任能力

审计小组共由 4 人组成，其中具有注册会计师资格人员 2 名，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

③ 审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

(3)、关于对 2010 年度续聘会计师事务所的决议：

第三届董事会审计委员会认为公司 2009 年聘请的利安达会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务的工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司委托的审计工作。因此，提请公司继续聘任利安达会计师事务所有限责任公司作为公司 2010 年的审计机构。

2、提名委员会履职情况

报告期内，公司第三届董事会提名委员会在公司人力资源部门的配合下，积极开展人才选聘相关工作。

### 3、薪酬与考核委员会的履职情况

第三届董事会薪酬与考核委员会于2009年1月15日第三届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，审议并通过了《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（草案）及摘要》，并提交董事会会审议。

第三届董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬发表审核意见如下：2009年公司在董事会的领导下，各位董事、监事、高级管理人员密切配合，带领全体员工共同努力，取得了良好的经营业绩，公司经营业绩继续保持稳定增长。2009年所披露的董事和高管薪酬相关决策程序符合法律法规的规定，披露的薪酬信息是真实和合理的。

## 四、其它需要披露的事项

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

### 2、投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》和《接待推广制度》的要求，认真作好投资者关系管理工作：

#### （1）日常工作

指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。

严格遵循信息披露相关法律法规，公平地对待每一位投资者，热情接待、细心解答每一位投资者提问。通过向投资者介绍公司情况，使投资者能清晰了解公司经营业绩及发展战略等，有力地提升了公司形象。

### 3、互动交流

2009年4月9日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了公司2008年年度报告网上说明会，公司董事长陈利浩先生、总裁金卓君女士、独立董事卫建国先生、董事会秘书朱安女士、财务总监毛华夏先生、保荐代表人陈鸿杰先生参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

除努力做好日常事务外，公司还积极主动的联系、走访投资者。报告期内，公司董事会秘书先后参加了多次由不同投资机构组织的大型交流会，与众多优秀

的上市公司以及投资者共同探讨了公司未来的发展和市场状况。

报告期内，公司共召开了3次股东大会。会上，公司董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司经营、未来发展等问题与参会的股东进行了面对面的会谈。

#### 4、信息披露

(1) 2009年，深圳证券交易所对中小企业板上市公司2008年度信息披露工作进行了考核评比，经考核，公司获“良好”评级。

(2) 报告期内公司严格按照《信息披露管理制度》等相关规定，履行相关信息披露文件的编制、传递、审核和披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

(3) 通过对相关法律法规的深入学习、理解，以及与与深圳证券交易所经常性联系和沟通的进一步加强，公司将不断适应新的信息披露要求，进一步提高公司透明度以及信息披露质量。

## 第八节 监事会报告

2009年，公司监事会本着对公司和全体股东负责的态度，认真行使《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》赋予的各项职权，检查公司财务，对董事、经理及高级管理人员的职务行为进行合法合规性监督，促进公司各项经营活动的正常开展，忠实履行了监督职能。

监事会通过列席公司股东大会、董事会会议的形式，对会议议程、表决程序、表决结果等进行了有效监督，并对公司财务、经营决策、依法运作情况、董事、经理及高级管理人员的经营行为、关联交易等情况进行了认真检查和监督。报告期内公司监事会共召开8次会议，具体情况如下：

### 1、第三届监事会第十一次会议

于2009年3月6日在公司会议室召开，会议应到监事8名，实到监事8名，会议审议并通过了《关于核实远光软件股份有限公司股票期权激励计划(草案)激励对象资格的议案》。

### 2、第三届监事会第十二次会议

于2009年3月25日在公司会议室召开，会议应到监事8名，实到监事8名，会议审议并通过《2008年度监事会工作报告》、《公司2008年财务决算报告》、《2008年度报告及摘要》、《董事会审计委员会关于2008年度内部控制的自我评价报告》、《公司2008年利润分配及资本公积金转增股本预案》、《募集资金2008年度存放与使用情况的专项报告》、《公司2008年度关联交易》、《关于续聘审计机构的议案》。

### 3、第三届监事会第十三次会议

于2009年4月16日在公司会议室召开，会议应到监事8人，实到监事8人，会议审议并通过了《2009年第1季度报告》。

### 4、第三届监事会第十四次会议

于2009年6月17日在公司会议室召开，会议应到监事4名，实到监事4名，会议审议并通过了《关于提名蒋兰英女士为公司第三届监事会监事候选人的议案》。

### 5、第三届监事会第十五次会议

于2009年7月30日在公司会议室召开，会议应到监事5名，实到监事5名。会议审议并通过了《关于选举蒋兰英女士为公司第三届监事会主席的议案》、《2009年半年度报告》。



#### 6、第三届监事会第十六次会议

于 2009 年 10 月 26 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 名，实到监事 5 名。会议审议并通过了《2009 年第三季度报告》。

#### 7、第三届监事会第十七次会议

于 2009 年 11 月 23 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 名，实到监事 5 名。会议审议并通过了《关于核实远光软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）激励对象资格的议案》。

#### 8、第三届监事会第十八次会议

于 2009 年 12 月 29 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 名，实到监事 5 名。会议审议并通过了《关于核实〈首次期权激励对象名单（调整）〉的议案》。

### 二、监事会发表的核查意见

#### 1、公司依法运作情况

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

监事会认为：2009 年度，公司所有重大决策程序合法，已建立较为完善的内部控制制度。信息披露也能做到及时、准确、完整，通过制度的制定加强了与投资者和潜在投资者的沟通。公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司任务、履行职责时，没有发现违反法律法规、公司章程或有损于公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务的情况

公司监事会对 2008 年年度报告、2009 年第一季度报告、2009 年半年度报告、2009 年第三季度报告以及 2009 年年度报告进行认真审核，认为董事会编制的公司定期报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 3、募集资金使用情况

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

#### 4、运用自有资金进行新股申购、短期理财

报告期内，公司运用不超过 8000 万元人民币的自有资金进行低风险的短期



理财产品投资及运用不超过 8000 万元人民币的自有资金进行新股申购、债券基金等投资，体现公司管理层的务实理财态度，符合公司全体股东和公司自身利益最大化的原则。因此监事会认为，关于公司运用自有资金申购新股和短期理财事项，在现阶段是可行的。

#### 5、关联交易情况

2009 年度，公司关联交易均按公平原则进行，关联交易价格是依据市场价值确定的，没有损害公司及其他股东的利益。

#### 6、审核公司内部控制情况

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司以现金人民币 100 万元增资参股北京天润坤泽财务管理咨询有限公司（下称“天润咨询”）。增资后，天润咨询的注册资本增加至人民币 400 万元，其中公司占总股本比例的 25%，上述事项已经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过。

详细见《对外投资公告(2009-045)》。

### 三、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内，吉林省电力有限公司委托公司提供财务管控模块建设的开发及服务工作，合同总金额为人民币 500 万元。本次审议的关联交易已得到公司独立董事的事前认可，提交 2010 年 1 月 18 日召开的公司第三届董事会第二十五次会议审议并获得通过。

详细见《日常关联交易公告（2010-005）》。

### 四、重大合同及其履行情况

报告期内，公司无重大合同事项

（一）公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

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

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

（四）无其它重大合同事项。

### 五、公司或持股 5%以上股东的承诺事项

（一）公司全体发起人股东及实际控制人均出具了不从事同业竞争的《承诺

函》，报告期内没有出现同业竞争的情况。

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

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

报告期内，没有出现违反承诺事项的情况。

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

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

## 七、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据证监发【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称“通知”）、证监发【2004】57 号《关于规范独立董事对于担保事项专项说明和独立意见的通知》和证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，我们本着实事求是的态度，对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况和公司对外担保的情况进行了认真检查，现就相关情况发表专项说明及独立意见如下：

报告期内，公司严格执行证监发[2003]56 号文件规定，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。与公司关联方之间发生的资金往来均为正常的经营性资金往来，不存在与《通知》规定相违背的情形。

公司没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与《通知》规定相违背的情形。

**八、证券投资情况**

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	601117	中国化学	65,160.00	12,000	65,160.00	83.37%	0.00
2	股票	300038	梅泰诺	13,000.00	500	13,000.00	16.63%	0.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	3,123,238.81
合计				78,160.00	-	78,160.00	100%	3,123,238.81

**九、其它重大事件**

1、2009年1月21日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。根据中国证监会反馈意见，公司对股票期权激励计划进行了修订并形成了《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》并经2009年11月23日公司召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过，修改后的股票期权激励计划已报中国证监会备案无异议。2009年12月10日，公司召开2009年第二次临时股东大会审议通过了《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2010年1月18日完成首次股票期权登记工作。

**2、公司信息披露事项索引**

披露内容	披露日期	披露媒体
关于公司拟认定为高新技术企业的公告	2009年1月5日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
公司审计部经理辞职公告	2009年1月22日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
监事辞职公告	2009年1月22日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009年第1次职工代表大会决议公告	2009年1月22日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第十六次会议决议公告	2009年1月22日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
独立董事关于股权激励计划独立意见	2009年1月22日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于会计师事务所更名公告	2009年1月22日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2008年度业绩快报	2009年2月17日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
监事辞职公告	2009年2月20日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009年第2次职工代表大会决议公告	2009年2月20日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届监事会第十一次会议决议公告	2009年3月7日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2008年年度报告摘要	2009年3月26日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第十七次会议决议公告	2009年3月26日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届监事会第十二次会议决议公告	2009年3月26日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
年度募集资金存放与使用情况专项报告	2009年3月26日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

关于召开 2008 年度股东大会的通知	2009 年 3 月 26 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于 2008 年度业绩网上说明会的通知	2009 年 4 月 7 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第十八次会议决议公告	2009 年 4 月 17 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009 年 1 季报	2009 年 4 月 17 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
股票交易异常波动公告	2009 年 4 月 15 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2008 年年度股东大会决议公告	2009 年 4 月 23 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2008 年度资本公积金转增股本实施公告	2009 年 4 月 27 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2009 年 5 月 27 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于董事、监事辞职的公告	2009 年 6 月 13 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第十九次会议决议公告	2009 年 6 月 18 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于运用自有资金进行短期理财的公告	2009 年 6 月 18 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届监事会第十四次会议决议公告	2009 年 6 月 18 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	2009 年 6 月 18 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
监事辞职公告	2009 年 6 月 18 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009 年第一次临时股东大会决议公告	2009 年 7 月 4 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009 年半年度报告摘要	2009 年 7 月 31 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第二十次会议决议公告	2009 年 7 月 31 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届监事会第十五次会议决议公告	2009 年 7 月 31 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
独立董事意见	2009 年 7 月 31 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2009 年 8 月 20 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
公司高管辞职公告	2009 年 9 月 2 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于股东减持公司股份的公告	2009 年 9 月 20 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第二十一次会议决议公告	2009 年 10 月 27 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009 年三季度报告正文	2009 年 10 月 27 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于股东减持公司股份的公告	2009 年 11 月 14 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第二十二次会议决议公告	2009 年 11 月 25 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届监事会第十七次会议决议公告	2009 年 11 月 25 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	2009 年 11 月 24 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
对外投资公告	2009 年 11 月 24 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
独立董事征集投票权报告书	2009 年 11 月 24 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于召开 2009 年第二次临时股东大会的提示性公告	2009 年 12 月 7 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2009 年第二次临时股东大会决议公告	2009 年 12 月 11 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于 2009 年度业绩预告的修正公告	2009 年 12 月 16 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第二十三次会议决议公告	2009 年 12 月 18 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
关于股东减持公司股份的公告	2009 年 12 月 29 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届董事会第二十四次会议决议公告	2009 年 12 月 30 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
第三届监事会第十八次会议决议公告	2009 年 12 月 30 日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

## 第十节 财务报告

### 审计报告

利安达审字[2010]第 1215 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)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表, 2009 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是远光软件管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,远光软件财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了远光软件 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所

有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师 张文玉

中国注册会计师 王远

二〇一〇年四月十六日



## 资 产 负 债 表

编制单位：远光软件股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	400,535,683.09	399,726,489.48	206,350,909.38	204,734,721.04
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	78,160.00	78,160.00	65,317,234.96	65,317,234.96
应收票据	3,500,000.00	3,500,000.00		
应收账款	69,552,854.17	69,583,714.17	36,715,828.85	36,602,627.13
预付款项	610,345.50	610,345.50	739,223.50	739,223.50
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				
其他应收款	7,101,791.75	6,888,590.14	3,834,442.06	3,780,306.65
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	481,378,834.51	480,387,299.29	312,957,638.75	311,174,113.28
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	78,915,895.57	79,450,393.48	74,078,805.64	74,613,303.55
投资性房地产				
固定资产	44,153,129.68	44,060,888.45	45,693,742.49	45,578,478.04
在建工程				
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	2,963,688.38	2,963,688.38	3,183,531.43	3,183,531.43
开发支出				
商誉	188,192.67		188,192.67	
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,564,519.14	1,564,519.14	1,308,202.69	1,308,202.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	127,785,425.44	128,039,489.45	124,452,474.92	124,683,515.71



资产总计	609,164,259.95	608,426,788.74	437,410,113.67	435,857,628.99
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	2,525,332.42	4,468,668.42	4,906,398.28	5,915,014.28
预收款项	54,828,274.89	54,828,274.89	12,216,760.85	12,216,760.85
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,259,978.39	13,208,932.81	7,895,806.51	7,861,813.80
应交税费	9,134,885.19	8,975,416.47	3,241,368.78	3,100,571.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,001,941.35	6,926,655.79	6,351,288.72	6,289,723.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	86,750,412.24	88,407,948.38	34,611,623.14	35,383,884.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,684,589.55	1,684,589.55	1,317,826.06	1,317,826.06
其他非流动负债	5,396,577.15	5,396,577.15	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计	7,081,166.70	7,081,166.70	4,317,826.06	4,317,826.06
负债合计	93,831,578.94	95,489,115.08	38,929,449.20	39,701,710.60
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	197,676,000.00	197,676,000.00	109,820,000.00	109,820,000.00
资本公积	32,198,326.81	32,198,326.81	118,800,326.06	118,800,326.06
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	44,138,150.74	44,026,366.75	32,581,089.35	32,473,591.30
一般风险准备				
未分配利润	240,251,091.54	239,036,980.10	136,237,539.04	135,062,001.03
外币报表折算差额				

归属于母公司所有者权益合计	514,263,569.09	512,937,673.66	397,438,954.45	396,155,918.39
少数股东权益	1,069,111.92		1,041,710.02	
所有者权益合计	515,332,681.01	512,937,673.66	398,480,664.47	396,155,918.39
负债和所有者权益总计	609,164,259.95	608,426,788.74	437,410,113.67	435,857,628.99

## 利 润 表

编制单位：远光软件股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	309,976,907.15	309,596,080.22	213,943,867.71	212,690,578.68
其中：营业收入	309,976,907.15	309,596,080.22	213,943,867.71	212,690,578.68
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	200,723,358.54	200,444,691.12	148,966,213.73	148,367,362.23
其中：营业成本	59,422,013.35	60,377,198.35	45,928,007.74	46,638,525.74
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	5,314,443.78	5,247,165.45	3,605,918.63	3,498,929.36
销售费用	45,666,911.15	44,802,430.65	34,317,481.91	33,427,814.62
管理费用	89,022,581.92	88,732,351.35	66,175,671.11	65,826,295.92
财务费用	-1,280,950.67	-1,277,619.11	-1,878,166.09	-1,870,721.91
资产减值损失	2,578,359.01	2,563,164.43	817,300.43	846,518.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-169,454.96	-169,454.96	-3,100,565.04	-3,100,565.04
投资收益（损失以“-”号填列）	12,598,334.90	12,598,334.90	13,017,218.07	13,120,918.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,233,989.93	9,329,058.29	1,153,855.86	1,153,855.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,682,428.55	121,580,269.04	74,894,307.01	74,343,569.48
加：营业外收入	5,300,641.50	5,300,641.50	6,501,748.45	6,501,748.45
减：营业外支出	346,245.14	343,514.38	467,840.63	464,940.63
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,636,824.91	126,537,396.16	80,928,214.83	80,380,377.30
减：所得税费用	11,038,809.12	11,009,641.64	6,694,223.91	6,637,980.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,598,015.79	115,527,754.52	74,233,990.92	73,742,397.15

归属于母公司所有者的净利润	115,570,613.89	115,527,754.52	74,001,826.35	73,742,397.15
少数股东损益	27,401.90		232,164.57	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.58		0.37	
（二）稀释每股收益	0.58		0.37	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	115,598,015.79	115,527,754.52	74,233,990.92	73,742,397.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,570,613.89	115,527,754.52	74,001,826.35	73,742,397.15
归属于少数股东的综合收益总额	27,401.90		232,164.57	

## 现 金 流 量 表

编制单位：远光软件股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	321,562,086.17	321,004,987.26	202,075,157.58	200,060,274.76
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	4,697,179.61	4,697,179.61	4,992,240.69	4,992,240.69
收到其他与经营活动有关的现金	9,268,226.29	8,612,163.71	6,877,300.77	6,074,776.09
经营活动现金流入小计	335,527,492.07	334,314,330.58	213,944,699.04	211,127,291.54
购买商品、接受劳务支付的现金	34,231,401.35	34,037,362.02	23,188,707.79	23,731,225.79
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	104,100,511.62	103,434,206.63	79,378,433.92	78,567,120.82
支付的各项税费	17,014,533.32	16,927,862.28	18,018,165.90	17,785,024.79
支付其他与经营活动有关的现金	48,048,056.95	47,016,054.09	34,177,844.86	33,005,392.55
经营活动现金流出小计	203,394,503.24	201,415,485.02	154,763,152.47	153,088,763.95

经营活动产生的现金流量净额	132,132,988.83	132,898,845.56	59,181,546.57	58,038,527.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	208,784,233.53	208,784,233.53	8,037,379.04	8,037,379.04
取得投资收益收到的现金	5,446,900.00	5,446,900.00	1,176,200.00	1,279,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,990.91	119,990.91	42,437.87	42,437.87
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	214,351,124.44	214,351,124.44	9,256,016.91	9,359,716.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,542,585.91	6,501,447.91	11,380,128.75	11,306,405.75
投资支付的现金	141,393,760.00	141,393,760.00	67,970,560.00	67,970,560.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	147,936,345.91	147,895,207.91	79,350,688.75	79,276,965.75
投资活动产生的现金流量净额	66,414,778.53	66,455,916.53	-70,094,671.84	-69,917,248.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,030,300.00	21,964,000.00
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				
筹资活动现金流出小计			22,030,300.00	21,964,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-22,030,300.00	-21,964,000.00

流量净额				
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	198,547,767.36	199,354,762.09	-32,943,425.27	-33,842,721.25
加：期初现金及现金等价物余额	201,987,915.73	200,371,727.39	234,931,341.00	234,214,448.64
六、期末现金及现金等价物余额	400,535,683.09	399,726,489.48	201,987,915.73	200,371,727.39



## 合并所有者权益变动表

编制单位：远光软件股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	109,820,000.00	118,800,326.06			32,581,089.35		136,237,539.04		1,041,710.02	398,480,664.47	109,820,000.00	118,800,326.06			25,180,906.71		91,599,895.33		875,845.45	346,276,973.55	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	109,820,000.00	118,800,326.06			32,581,089.35		136,237,539.04		1,041,710.02	398,480,664.47	109,820,000.00	118,800,326.06			25,180,906.71		91,599,895.33		875,845.45	346,276,973.55	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,856,000.00	-86,601,999.25			11,557,061.39		104,013,552.50		27,401.90	116,852,016.54					7,400,182.64		44,637,643.71		165,864.57	52,203,690.92	
（一）净利润							115,570,613.89		27,401.90	115,598,015.79							74,001,826.35		232,164.57	74,233,990.92	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							115,570,613.89		27,401.90	115,598,015.79							74,001,826.35		232,164.57	74,233,990.92	
（三）所有者投入和减少资本		1,254,000.75								1,254,000.75											
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,254,000.75								1,254,000.75											
3. 其他																					
（四）利润分配					11,557,061.39		-11,557,061.39								7,400,182.64		-29,364,182.64		-66,300.00	-22,030,300.00	
1. 提取盈余公积					11,557,061.39		-11,557,061.39								7,400,182.64		-7,400,182.64				

2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																			-21,964,000.00	-66,300.00	-22,030,300.00
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转	87,856,000.00	-87,856,000.00																			
1. 资本公积转增资本（或股本）	87,856,000.00	-87,856,000.00																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（六）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本期期末余额	197,676,000.00	32,198,326.81			44,138,150.74	240,251,091.54	1,069,111.92	515,332,681.01	109,820,000.00	118,800,326.06				32,581,089.35	136,237,539.04			1,041,710.02	398,480,664.47		

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：远光软件股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	109,820,000.00	118,800,326.06			32,473,591.30		135,062,001.03	396,155,918.39	109,820,000.00	118,800,326.06			25,099,351.58		90,657,843.60	344,377,521.24
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	109,820,000.00	118,800,326.06			32,473,591.30		135,062,001.03	396,155,918.39	109,820,000.00	118,800,326.06			25,099,351.58		90,657,843.60	344,377,521.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,856,000.00	-86,601,999.25			-11,552,775.45		103,974,979.07	116,781,755.27					7,374,239.72		44,404,157.43	51,778,397.15
（一）净利润							115,527,754.52	115,527,754.52							73,742,397.15	73,742,397.15
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							115,527,754.52	115,527,754.52							73,742,397.15	73,742,397.15
（三）所有者投入和减少资本		1,254,000.75						1,254,000.75								
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,254,000.75						1,254,000.75								
3. 其他																
（四）利润分配					11,552,775.45		-11,552,775.45						7,374,239.72		-29,338,239.72	-21,964,000.00
1. 提取盈余公积					11,552,775.45		-11,552,775.45						7,374,239.72		-7,374,239.72	

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-21,964,000.00	-21,964,000.00
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转	87,856,000.00	-87,856,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	87,856,000.00	-87,856,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	197,676,000.00	32,198,326.81			44,026,366.75		239,036,980.10	512,937,673.66	109,820,000.00	118,800,326.06			32,473,591.30	135,062,001.03	396,155,918.39

## 远光软件股份有限公司 财务报表附注

2009年12月31日

(除另有说明外, 所有金额均以人民币元为单位)

### 一、 公司基本情况

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

2002年6月22日, 本公司2001年度股东大会会议决议通过, 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。

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。

经广东省工商行政管理局核准登记，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”，已于2008年9月2号完成工商变更登记手续，并换领新的企业法人营业执照，注册号变更为440000000039294。

公司行业性质：IT行业。

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

公司住所：广东省珠海市港湾大道科技一路3号 法定代表人：陈利浩。

公司的主营业务：提供电力行业财务和管理信息化全面解决方案。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 财务报表的编制基础

本公司执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3号”）及其后续规定。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间

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

### 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

#### （1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表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示。

## 9、金融工具的确认和计量

(1) 分类，按投资目的和经济实质对金融工具分为下列五类：

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

性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

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

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



③ 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

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

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

#### （3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

② 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

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

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

#### （4）金融资产减值的处理

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

##### ① 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

本公司单项金额重大的应收款项是指单项金额占期末应收款项余额 10%（含）以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合风险较大的应收款项是指账龄在三年以上的应收款项；其他不重大应收款项是指扣除前述两项之外的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对单项金额不重大但有客观证据表明其发生减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

账 龄	计提比例
一年以内（含一年）	5%

一至二年（含二年）	10%
二至三年（含三年）	20%
三年以上	100%

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

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

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

#### ②持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

#### ③可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

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

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

### 10、存货

(1) 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品及提供劳务过程中所耗用的人工成本等。公司存货主要为制作软件所耗用的光盘、软件保护卡等低值易耗品及劳务成本。

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

(3) 对由于存货遭受损毁、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额

提取。可变现净值按正常经营过程中，估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

(4) 存货数量的盘存方法：永续盘存制。

## 11、长期股权投资

(1) 初始计量

### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初

始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

①采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时, 在被投资单位账面净利润的基础上, 对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额, 以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整, 并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资及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 (投资企业负有承担额外损失义务的除外); 如果被投资单位以后各期实现盈利的, 在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后, 按超过未确认的亏损分担额的金额, 依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线法摊销, 摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有共同控制: A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理, 但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中, 或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时, 通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制, 合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有重大影响: A. 在被投资单位的董

事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 长期股权投资减值

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

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

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 固定资产分类

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

### (3) 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产, 以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

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

与固定资产有关的后续支出, 在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时, 计入固定资产账面价值, 其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法: 本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起, 采用年



限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、净残值率、年折旧率如下：

资产类别	预计折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	3%	3.23%
生产经营用电脑设备	3年	3%	32.33%
运输设备	8年	5%	11.88%
办公设备及其他	5年	3%	19.4%

#### (5) 固定资产减值

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为固定资产减值损失。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、在建工程

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

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

#### (3) 在建工程减值准备

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，在建工程可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为在建工程减值损失。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、借款费用

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

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## 15、无形资产

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

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

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



无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 16、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。

## 17、资产减值

### (1) 资产减值的认定

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

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (2) 资产减值损失的确定

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

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

资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (3) 资产组的核算方法

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

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

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

## 18、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

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

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

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

## 19、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①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计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

## 20、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 21、销售收入确认原则

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

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

其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(2) 定制软件收入的确认原则及方法：

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

①软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

②软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(3) 软件服务收入的确认原则及方法：

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

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

(4) 系统集成收入的确认原则及方法：

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

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(5) 让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

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

## 22、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递



延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 23、所得税的会计处理方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

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

#### (3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；

b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### 24、研究及开发费用核算方法

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

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

#### 25、经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 26、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、增值税

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

②公司系统集成收入执行17%的增值税税率，在抵扣进项税后缴纳。



③子公司福州远光软件有限公司为小规模纳税人，根据中华人民共和国国务院令 第 538 号《中华人民共和国增值税暂行条例》，小规模纳税人自 2009 年 1 月 1 日起适用 3% 的增值税率。

## 2、营业税

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

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

## 3、城市维护建设税

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

## 4、教育费附加

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

## 5、企业所得税

2009 年 12 月 31 日，根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局下发的发改高技[2009]3357 号文《关于发布 2009 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，2009 年度本公司按 10% 的税率计缴企业所得税。

截止 2009 年度，本公司已连续七年被国家发展和改革委员会、工业和信息化部、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。

子公司福州远光软件有限公司所得税采用核定征收，核定的应税所得率 10%，实际税率为 25%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 非同一控制下合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福州远光软件有限公司	控股子公司	福州	软件行业	100 万元	计算机软件开发、销售，计算机软硬件系统集成、计算机技术咨询服务。电子产品、通信网络产品、消防监控设备的开发、代购代销，楼宇综合布线。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。

**非同一控制下企业合并取得的子公司（续）**

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际投资金额</u>	<u>实质上构成对子公司净</u> <u>投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例%</u>	<u>表决权比例%</u>
福州远光软件有限公司	53.45万元	0.00	61%	61%

**非同一控制下企业合并取得的子公司（续）**

<u>子公司名称</u>	<u>是否合并报</u> <u>表</u>	<u>少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用</u> <u>于冲减少数股东损</u> <u>益的金额</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少</u> <u>数股东分担的本期亏损超过少数股</u> <u>东在该子公司期初所有者权益中所</u> <u>享有份额后的余额</u>
福州远光软件有限公司	是	1,069,111.92	0.00	0.00

**五、利润分配**

本公司税后利润按下列顺序分配：

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

**六、合并财务报表项目注释**
**1. 货币资金**

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
库存现金	54,665.69	312,027.97
银行存款	318,328,989.14	200,342,104.99
其他货币资金	<u>82,152,028.26</u>	<u>5,696,776.42</u>
合 计	<u>400,535,683.09</u>	<u>206,350,909.38</u>

本公司无外币库存现金及银行存款；其他货币资金为存出投资款。

期末余额较期初增长 94.10%的主要系营业收入增长回款增加及交易性金融资产出售资金回笼所致。

期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

项 目	年末余额			年初余额		
	成 本	公允价值变动	公允价值	成 本	公允价值变动	公允价值
股票	78,160.00	0.00	78,160.00	0.00	0.00	0.00
基金	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	65,147,780.00	169,454.96	65,317,234.96
合 计	<u>78,160.00</u>	<u>0.00</u>	<u>78,160.00</u>	<u>65,147,780.00</u>	<u>169,454.96</u>	<u>65,317,234.96</u>

本公司交易性金融资产投资不存在投资变现的重大限制。

期末余额较期初减少 99.88% 的主要原因是基金出售所致。

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	0.00

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，无已经背书给他方但尚未到期的票据：

(4) 期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。

## 4. 应收账款

### (1) 应收账款构成

项 目	年末余额				年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
单项金额重大	9,795,600.00	11.59%	489,780.00	9,305,820.00	6,228,800.00	12.72%	311,440.00	5,917,360.00
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后								
该组合的风险较大	10,432,940.18	12.35%	10,432,940.18	0.00	9,335,326.38	19.07%	9,335,326.38	0.00
其他不重大	<u>64,263,455.50</u>	76.06%	<u>4,016,421.33</u>	<u>60,247,034.17</u>	<u>33,400,797.57</u>	68.21%	<u>2,602,328.72</u>	<u>30,798,468.85</u>
合 计	<u>84,491,995.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,939,141.51</u>	<u>69,552,854.17</u>	<u>48,964,923.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,249,095.10</u>	<u>36,715,828.85</u>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省电力有限公司	9,795,600.00	489,780.00	5%	可收回现金的现 值

**(3) 账龄分析**

账 龄	年末余额				年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
1年以内	61,855,313.60	73.21%	3,092,765.68	58,762,547.92	27,480,910.06	56.13%	1,375,068.76	26,105,841.30
1-2年	10,273,127.30	12.16%	1,027,312.73	9,245,814.57	8,910,375.40	18.20%	891,037.54	8,019,337.86
2-3年	1,930,614.60	2.28%	386,122.92	1,544,491.68	3,238,312.11	6.61%	647,662.42	2,590,649.69
3年以上	<u>10,432,940.18</u>	<u>12.35%</u>	<u>10,432,940.18</u>	<u>0.00</u>	<u>9,335,326.38</u>	<u>19.06%</u>	<u>9,335,326.38</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>84,491,995.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,939,141.51</u>	<u>69,552,854.17</u>	<u>48,964,923.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,249,095.10</u>	<u>36,715,828.85</u>

(4) 期末应收账款前五名金额合计为 25,244,828.00 元，占应收账款余额的29.88%，账龄情况如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	25,178,828.00	29.80%	9,753,780.00	19.92%
1-2年	0.00	0.00%	3,464,776.40	7.07%
2-3年	66,000.00	0.08%	2,110,055.00	4.31%
3年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>259,058.00</u>	<u>0.53%</u>
合 计	<u>25,244,828.00</u>	<u>29.88%</u>	<u>15,587,669.40</u>	<u>31.83%</u>

(5) 持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款见附注八、(二)、3。

(6) 期末余额较期初增长72.56%的主要原因是收入增长。

**5. 预付款项**
**(1) 账龄分析**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	488,387.50	80.02%	670,326.50	90.68%
1-2年	99,158.00	16.25%	22,800.00	3.08%
2-3年	<u>22,800.00</u>	<u>3.74%</u>	<u>46,097.00</u>	<u>6.24%</u>
合 计	<u>610,345.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>739,223.50</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末预付款项前五名合计 571,937.50 元，占预付账款余额的 93.71%。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

**6. 其他应收款**
**(1) 其他应收款构成**

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大	1,500,000.00	19.14%	75,000.00	1,425,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大	264,437.00	3.38%	264,437.00	0.00	548,300.00	11.72%	548,300.00	0.00
其他不重大	<u>6,070,668.04</u>	<u>77.48%</u>	<u>393,876.29</u>	<u>5,676,791.75</u>	<u>4,131,142.75</u>	<u>88.28%</u>	<u>296,700.69</u>	<u>3,834,442.06</u>
合 计	<u>7,835,105.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>733,313.29</u>	<u>7,101,791.75</u>	<u>4,679,442.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>845,000.69</u>	<u>3,834,442.06</u>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中电技国际招标有限责任公 司	1,500,000.00	75,000.00	5%	可收回现金的现 值

(3) 账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
1年以内	6,680,790.56	85.27%	334,039.54	6,346,751.02	2,769,205.64	59.18%	138,460.28	2,630,745.36
1-2年	431,387.41	5.51%	43,138.74	388,248.67	1,141,470.11	24.39%	114,147.01	1,027,323.10
2-3年	458,490.07	5.85%	91,698.01	366,792.06	220,467.00	4.71%	44,093.40	176,373.60
3年以上	<u>264,437.00</u>	<u>3.38%</u>	<u>264,437.00</u>	<u>0.00</u>	<u>548,300.00</u>	<u>11.72%</u>	<u>548,300.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>7,835,105.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>733,313.29</u>	<u>7,101,791.75</u>	<u>4,679,442.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>845,000.69</u>	<u>3,834,442.06</u>

(4) 期末欠款金额前五名合计 2,600,000.00 元, 占其他应收款账面余额的 33.18%。

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款时间	占总额比例
中电技国际招标有限责任公司	1,500,000.00	履约押金	1年以内	19.14%
中国电能成套设备有限公司	560,000.00	履约押金	1年以内	7.15%
北京国电诚信招标代理有限公司	330,000.00	履约押金	1年以内	4.21%
中国水利电力物资有限公司	110,000.00	履约押金	1年以内	1.40%
国电物资集团有限公司川渝物资配送中心	<u>100,000.00</u>	履约押金	1年以内	<u>1.28%</u>
合 计	<u>2,600,000.00</u>			<u>33.18%</u>

(5) 期末余额较期初增长 67.44%主要原因是业务增长, 履约押金同时增加。

(6) 截止 2009 年 12 月 31 日, 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

## 7. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代 表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被投
							资单位表决权 比例(%)
南昌赣源远光软件有限公 司	有限责任	南昌	黄建军	软件开发	RMB150万元	49%	49%
华凯投资集团有限公司	有限责任	北京		房地产开发	RMB19,000万元	26.32%	26.32%

续表:

被投资单位 名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总 额	本年净利润
南昌赣源远光软 件有限公司	2,302,906.71	99,606.82	2,203,299.89	410,940.19	238,894.46
华凯投资集团有 限公司	1,297,600,967.64	902,994,914.54	279,386,786.54	235,193,968.94	35,054,846.06
合 计	1,299,903,874.35	903,094,521.36	281,590,086.43	235,604,909.13	35,293,740.52

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
权益法核算	77,915,895.57	0.00	77,915,895.57	74,078,805.64	0.00	74,078,805.64
合 计	78,915,895.57	0.00	78,915,895.57	74,078,805.64	0.00	74,078,805.64

### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比例	现金红利
			1,000,000.0			25%	
北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公司	0.00	0.00	0	0.00	1,000,000.00		0.00

### (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	增加投资额	权益增减额		年末余额
				本期增减额	其中：本期分回 现金红利	
南昌赣源远光软件有限公司	245,000.00	1,359,458.66	0.00	-279,841.71	396,900.00	1,079,616.95
华凯投资集团有限公司	60,825,000.00	72,719,346.98	0.00	4,116,931.64	5,000,000.00	76,836,278.62
合 计	61,070,000.00	74,078,805.64	0.00	3,837,089.93	5,396,900.00	77,915,895.57

## 9. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	37,141,926.79	169,496.68	0.00	37,311,423.47
运输设备	3,510,676.00	330,800.00	0.00	3,841,476.00
生产经营用电脑设备	15,183,053.89	5,677,640.49	1,905,610.94	18,955,083.44
办公设备及其他	<u>3,801,660.16</u>	<u>118,536.24</u>	<u>35,564.00</u>	<u>3,884,632.40</u>
合 计	<u>59,637,316.84</u>	<u>6,296,473.41</u>	<u>1,941,174.94</u>	<u>63,992,615.31</u>

### (2) 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	3,713,669.59	1,203,806.72	2,326.00	4,915,150.31
运输设备	1,380,069.86	403,639.83	0.00	1,783,709.69
生产经营用电脑设备	6,541,250.57	5,338,928.84	1,444,653.42	10,435,525.99
办公设备及其他	<u>2,308,584.33</u>	429,952.45	33,437.14	2,705,099.64
合 计	<u>13,943,574.35</u>	<u>7,376,327.84</u>	<u>1,480,416.56</u>	19,839,485.63
净值	<u>45,693,742.49</u>			<u>44,153,129.68</u>

(3) 本期无融资租入、经营租出的固定资产。

(4) 本期固定资产不存在抵押、质押、冻结的情况。

(5) 固定资产的产权办理情况：房屋建筑物主要为远光软件园办公研发楼、宿舍楼、食堂，其中宿舍楼、食堂产权证明截止报告日尚在办理中。

## 10. 无形资产及累计摊销

### (1) 无形资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
土地使用权	2,722,961.65	0.00	2,722,961.65	2,795,544.08	0.00	2,795,544.08
研发工具软件	<u>240,726.73</u>	<u>0.00</u>	<u>240,726.73</u>	<u>387,987.35</u>	<u>0.00</u>	<u>387,987.35</u>
合 计	<u>2,963,688.38</u>	<u>0.00</u>	<u>2,963,688.38</u>	<u>3,183,531.43</u>	<u>0.00</u>	<u>3,183,531.43</u>



**(2) 无形资产累计摊销**

项 目	取得 方式	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	本期	年末余额	累计摊销	剩余摊
						转出			销期限
土地使用权	购买	50年2,911,652.93	2,795,544.08	0.00	72,582.43	0.00	2,722,961.65	188,691.28	41.5年
研发工具软件	购买	1-2年2,801,361.32	387,987.35	246,112.50	393,373.12	0.00	240,726.73	2,560,634.59	1.25年
合 计		<u>5,713,014.25</u>	<u>3,183,531.43</u>	<u>246,112.50</u>	<u>465,955.55</u>	<u>0.00</u>	<u>2,963,688.38</u>	<u>2,749,325.87</u>	

**11. 商誉**

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	期末减值准备
福州远光软件有限公司	188,192.67	0.00	0.00	188,192.67	0.00

商誉系非同一控制下企业合并过程中合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

**12. 递延所得税资产**

类 别	年末余额	年初余额
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	<u>1,564,519.14</u>	<u>1,308,202.69</u>
合 计	<u>1,564,519.14</u>	<u>1,308,202.69</u>

**13. 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>13,094,095.79</u>	<u>2,578,359.01</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,672,454.80</u>
合 计	<u>13,094,095.79</u>	<u>2,578,359.01</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,672,454.80</u>

**14. 所有权受到限制的资产**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
履约信用保证存款	4,362,993.65	4,414.59	4,367,408.24	0.00

**15. 应付账款**
**(1) 账龄分析**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	1,244,237.00	49.27%	4,620,692.86	94.18%
1-2年	995,930.00	39.44%	166,042.96	3.38%
2-3年	165,502.96	6.55%	0.00	0.00%
3年以上	<u>119,662.46</u>	<u>4.74%</u>	<u>119,662.46</u>	<u>2.44%</u>
合 计	<u>2,525,332.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,906,398.28</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额较期初减少48.52%主要原因是本期结算更为及时。

(3) 账龄3年以上的应付账款119,662.46元为零星尾款，截止报告日尚未归还。

(4) 截止2009年12月31日，无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

## 16. 预收款项

### (1) 账龄分析

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	54,828,274.89	12,216,760.85

(2) 账龄超过1年的预收账款为2,504,015.74元，占期末余额比例为4.57%。

(3) 截止2009年12月31日，无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额较期初增长348.80%的主要原因：本期预收财务管控定制软件项目款项大幅增加。

## 17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,600,000.00	83,099,726.33	78,701,397.41	9,998,328.92
二、职工福利费	0.00	10,751,333.03	10,751,333.03	0.00
三、社会保险费	3.82	9,930,740.66	9,930,740.95	3.53
其中：1. 医疗保险费	0.00	3,423,071.68	3,423,071.68	0.00
2. 基本养老保险费	3.82	5,705,119.46	5,705,119.75	3.53
3. 失业保险费	0.00	289,088.76	289,088.76	0.00
4. 工伤保险费	0.00	114,613.43	114,613.43	0.00
5. 生育保险费	0.00	398,847.32	398,847.32	0.00
项 目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
四、住房公积金	0.00	2,262,787.27	2,262,787.27	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,295,802.69	2,771,206.89	1,805,363.64	3,261,645.94
六、因解除劳动关系给予的补				
偿	<u>0.00</u>	<u>38,020.21</u>	<u>38,020.21</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>7,895,806.51</u>	<u>108,853,814.39</u>	<u>103,489,642.51</u>	<u>13,259,978.39</u>

期末余额较期初增长67.94%主要原因是收入增长及员工增多，计提的效益奖增加。

### 18. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
营业税	2,030,985.47	1,211,720.89
城建税	254,613.96	121,350.70
企业所得税	5,148,841.17	92,892.81
增值税	1,269,036.36	1,536,173.90
个人所得税	308,690.49	204,102.18
堤围费	15,966.25	23,269.22
教育费附加	107,075.11	49,779.79
其他	-323.62	2,079.29
合 计	<u>9,134,885.19</u>	<u>3,241,368.78</u>

期末余额较期初增长181.82%主要原因是利润增长，应交企业所得税增加。

公司税率执行情况详见附注三。

### 19. 其他应付款

#### (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,602,199.01	51.44%	3,256,275.44	51.27%
1-2 年	1,727,177.76	24.67%	2,017,318.22	31.76%
2-3 年	933,058.36	13.33%	400,860.67	6.31%
3 年以上	<u>739,506.22</u>	<u>10.56%</u>	<u>676,834.39</u>	<u>10.66%</u>
合 计	<u>7,001,941.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,351,288.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额主要为应付董事会费用 1,651,094.89 元，应付员工购笔记本电脑补贴款 4,902,317.22 元。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

### 20. 递延所得税负债

类 别	年末余额	年初余额
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	1,684,589.55	1,300,880.57
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	16,945.49
合 计	<u>1,684,589.55</u>	<u>1,317,826.06</u>

## 21. 其他非流动负债

### (1) 项目列示

项 目	年末余额	年初余额
政府补助	5,396,577.15	3,000,000.00

### (2) 政府补助

	补助总金额	年初余额	本期增加	本期转销	年末余额
面向中小企业和个人用户的在线分析报告系列服务	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
财务管控系统V1.0产业化项目配套经费	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00
基于SOA架构的CRM智能决策系统科研经费	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
面向服务的电力行业财务信息集成中间件平台项目经费	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00
09年广东省科技局远光财务管理系统V3.0专项资金	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
面向移动设备的B/S架构软件开发框架及运行平台	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
其他	96,577.15	0.00	96,577.15	0.00	96,577.15
合 计	5,396,577.15	3,000,000.00	2,396,577.15	0.00	5,396,577.15

## 22. 股本

### (1) 股本明细

股份类别	年初余额	配股	送股	本期变动增减(+、-)		合计	年末余额
				未分配利润送股	其他		
一、有限售条件股							
1、国家股持有	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、境内法人持							
份	53,754,960.00	0.0043,003,968.00		0.00	-96,758,928.00	-53,754,960.00	0.00
3、其他	8,396,640.00	0.00	6,717,312.00	0.00	-3,778,488.00	2,938,824.00	11,335,464.00
小 计	62,151,600.00	0.0049,721,280.00		0.00	-100,537,416.00	-50,816,136.00	11,335,464.00

股份类别	年初余额	配股	送股	本期变动增减(+、-)		合计	年末余额
				未分配利润送股	其他		
二、无限售条件股							

人民币普通股	<u>47,668,400.00</u>	<u>0.0038,134,720.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100,537,416.00</u>	<u>138,672,136.00</u>	<u>186,340,536.00</u>
小 计	<u>47,668,400.00</u>	<u>0.0038,134,720.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100,537,416.00</u>	<u>138,672,136.00</u>	<u>186,340,536.00</u>
三、股份总额						
合 计	<u>109,820,000.00</u>	<u>0.0087,856,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>87,856,000.00</u>	<u>197,676,000.00</u>

(2) 其他变动数为:

2009年6月2日,公司首次公开发行前已发行股份中的36,303,120股解除限售并可上市流通;2009年8月24日,公司首次公开发行前已发行股份中的75,569,760股解除限售,公司董事长陈利浩先生所持有的新增无限售条件股份15,113,952股,当年可转让25%,实际可上市流通数量为3,778,488股。

(3)公司于2009年5月4日实施了2008年度资本公积金转增股本方案,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,合计转增股本87,856,000股,转增后公司总股本由109,820,000股增加到197,676,000股。

### 23. 资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	118,799,500.00	0.00	87,856,000.00	30,943,500.00
其他资本公积	<u>826.06</u>	<u>1,254,000.75</u>	<u>0.00</u>	<u>1,254,826.81</u>
合 计	<u>118,800,326.06</u>	<u>1,254,000.75</u>	<u>87,856,000.00</u>	<u>32,198,326.81</u>

本期新增其他资本公积为计提的股权激励费用。

### 24. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	<u>32,581,089.35</u>	<u>11,557,061.39</u>	<u>0.00</u>	<u>44,138,150.74</u>
合 计	<u>32,581,089.35</u>	<u>11,557,061.39</u>	<u>0.00</u>	<u>44,138,150.74</u>

### 25. 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
本期净利润	115,570,613.89	74,001,826.35
加:年初未分配利润	136,237,539.04	91,599,895.33
减:提取法定盈余公积	11,557,061.39	7,400,182.64
提取任意盈余公积	0.00	0.00

应付普通股股利	0.00	21,964,000.00
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>240,251,091.54</u>	<u>136,237,539.04</u>

## 26. 少数股东权益

项 目	年末余额	年初余额
福州远光软件有限公司	<u>1,069,111.92</u>	<u>1,041,710.02</u>
合 计	<u>1,069,111.92</u>	<u>1,041,710.02</u>

## 27. 营业收入

### (1) 业务分部

项 目	本金额	上年金额
自行开发研制的软件产品销售收入	33,703,561.67	35,783,022.12
定制软件收入	178,562,740.00	107,856,800.00
软件服务收入	75,613,715.17	62,374,826.00
系统集成收入	13,288,042.81	7,898,731.23
软件实施收入	8,780,947.50	0.00
其他收入	<u>27,900.00</u>	<u>30,488.36</u>
合 计	<u>309,976,907.15</u>	<u>213,943,867.71</u>

(2) 本期营业收入较上期增长 44.89%的主要原因是定制软件收入大幅增加。

(3) 2009 年度前五名客户的收入总额为 73,959,968.00 元，占当期营业收入总额的 23.86%；2008 年度前五名客户的收入总额为 66,803,200.00 元，占当期营业收入总额的 31.22%。

### (4) 地区分部

地区分部	本金额	上年金额
东北地区	33,100,589.29	22,769,466.45
华北地区	78,896,814.78	38,195,400.15
西北地区	42,989,548.10	12,226,746.10
华中地区	22,638,263.71	22,071,715.29
华东地区	38,330,784.77	7,538,659.60
西南地区	47,671,287.13	39,751,728.35
华南地区	<u>46,349,619.37</u>	<u>71,390,151.77</u>
合 计	<u>309,976,907.15</u>	<u>213,943,867.71</u>

## 28. 营业成本

### (1) 业务分部

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
自行开发研制的软件产品成本	116,000.00	99,145.30
定制软件成本	35,341,170.25	30,805,934.49
软件服务成本	11,519,330.12	9,154,297.51
系统集成成本	10,780,222.24	5,855,253.44
软件实施成本	1,665,290.74	0.00
其他成本	<u>0.00</u>	<u>13,377.00</u>
合 计	<u>59,422,013.35</u>	<u>45,928,007.74</u>

### (2) 地区分部

<u>地区分部</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
东北地区	7,020,515.66	2,908,482.77
华北地区	15,517,113.41	8,217,677.53
西北地区	8,249,772.70	2,088,528.24
华中地区	3,567,830.95	2,753,726.08
华东地区	6,219,205.53	944,844.20
西南地区	12,377,672.91	10,403,250.76
华南地区	<u>6,469,902.19</u>	<u>18,611,498.16</u>
合 计	<u>59,422,013.35</u>	<u>45,928,007.74</u>

## 29. 营业税金及附加

<u>种 类</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
营业税	4,271,647.39	3,155,653.70
城市维护建设税	730,092.68	312,952.21
教育费附加	312,462.58	135,287.95
堤防费	<u>241.13</u>	<u>2,024.77</u>
合 计	<u>5,314,443.78</u>	<u>3,605,918.63</u>

本期营业税金及附加较上期增长 47.38%的主要原因是收入增长导致税金相应增加。  
税金计缴标准见附注三。

## 30. 管理费用



<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
管理费用	89,022,581.92	66,175,671.11

研究开发费用在本项目反映，其主要项目及占营业收入的比例如下：

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
研究开发活动所耗用的材料成本	436,336.70	116,191.46
用于研究活动的固定资产折旧	4,650,743.74	142,959.36
研究人员的工资性支出	21,395,362.63	1,258,931.68
差旅费	3,873,821.81	712,440.01
房租水电费	1,247,440.55	49,335.40
其他	21,170,222.37	869,235.44
募投项目研发费用	<u>9,085,253.52</u>	<u>32,800,390.23</u>
研发费用合计	<u>61,859,181.32</u>	<u>35,949,483.58</u>
营业收入	309,976,907.15	213,943,867.71
研发费用占营业收入的比例	19.96%	16.80%

本期营业管理费用较上期增长 34.52%的主要原因是研发费用大幅增加。

### 31. 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	1,350,233.84	1,978,669.56
手续费	<u>69,283.17</u>	<u>100,503.47</u>
合 计	<u>-1,280,950.67</u>	<u>-1,878,166.09</u>

### 32. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
计提坏账准备	<u>2,578,359.01</u>	<u>817,300.43</u>
合 计	<u>2,578,359.01</u>	<u>817,300.43</u>

### 33. 公允价值变动损益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
交易性金融资产	-169,454.96	-3,100,565.04
合 计	<u>-169,454.96</u>	<u>-3,100,565.04</u>

### 34. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
交易性金融资产出售	3,314,344.97	591,224.04
交易性金融资产持有	50,000.00	147,780.00
年末调整的被投资公司股东权益净 增减额	<u>9,233,989.93</u>	<u>12,278,214.03</u>
合 计	<u>12,598,334.90</u>	<u>13,017,218.07</u>

### 35. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
非流动资产处置收益合计	158,049.23	4,876.55
其中：固定资产处置收益	158,049.23	4,876.55
罚款收入	111,526.11	178,000.00
政府补助	4,987,179.61	6,192,240.69
其他	<u>43,886.55</u>	<u>126,631.21</u>
合 计	<u>5,300,641.50</u>	<u>6,501,748.45</u>

#### (2) 政府补助

<u>种 类</u>	<u>本年金额</u>	<u>来源单位</u>
增值税返还 *	4,697,179.61	珠海市高新技术开发区国家税务局
珠海市财政局技术奖	40,000.00	珠海市高新区财政局
珠海高新技术产业开发区财政局 CMMI3 认证资助经费	<u>250,000.00</u>	珠海市财政局
合 计	<u>4,987,179.61</u>	

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

**36. 营业外支出**

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	41,727.07	219,570.66
其中：固定资产处置损失	41,727.07	219,570.66
堤围费	75,112.46	73,383.64
捐款	120,000.00	0.00
其他	109,405.61	174,886.33
合 计	<u>346,245.14</u>	<u>467,840.63</u>

**37. 所得税费用**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	10,928,362.08	5,978,730.86
递延所得税费用	110,447.04	715,493.05
合 计	<u>11,038,809.12</u>	<u>6,694,223.91</u>

**38. 少数股东损益**

项 目	本年金额	上年金额
福州远光软件有限公司	27,401.90	232,164.57
合 计	<u>27,401.90</u>	<u>232,164.57</u>

**39. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	1,350,233.84	1,978,669.56
保证金	4,362,993.65	0.00
违约金	111,526.11	178,000.00
资金往来	651,536.91	794,000.00
补贴款	2,590,000.00	3,800,000.00
其他	201,935.78	126,631.21
合 计	<u>9,268,226.29</u>	<u>6,877,300.77</u>

**40. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
办公费	3,845,485.46	1,949,844.51

差旅费	8,199,908.45	6,703,335.16
房租水电费	5,734,555.69	3,857,832.63
低值易耗品	1,454,768.01	1,271,451.75
汽车费用	528,014.11	258,569.54
培训费	518,630.36	912,446.63
业务招待费	3,857,669.13	2,629,000.54
服务费	700,970.00	1,109,349.00
运杂费	306,664.35	0.00
修理费	47,047.63	35,441.93
广告宣传费	11,049,928.00	615,472.50
邮电费	1,304,191.36	1,302,223.28
印刷费	139,023.70	248,710.20
会议费	218,964.33	360,935.50
审计及信息披露费用	682,656.00	561,424.40
手续费	69,283.17	100,503.47
往来款	559,800.00	781,671.76
募投项目研发费	2,326,997.83	9,389,046.41
保证金	1,942,700.00	210,083.65
捐款	120,000.00	174,886.33
装修费	477,068.00	0.00
其他	<u>3,963,731.37</u>	<u>1,705,615.67</u>
合 计	<u>48,048,056.95</u>	<u>34,177,844.86</u>

#### 41. 现金及现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	400,535,683.09	201,987,915.73
其中：库存现金	54,665.69	312,027.97
可随时用于支付的银行存款	318,328,989.14	200,342,104.99
可随时用于支付的其他货币资		
金	82,152,028.26	1,333,782.77
可用于支付的存放中央银行款		
项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
三、期末现金及现金等价物余额	<u>400,535,683.09</u>	<u>201,987,915.73</u>

#### 42. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	115,598,015.79	74,233,990.92
计提的资产减值准备	2,578,359.01	817,300.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,376,327.84	6,317,364.26
无形资产摊销	465,955.55	1,438,237.93
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	41,727.07	214,694.11
公允价值变动损失（减：收益）	169,454.96	3,100,565.04
财务费用		
投资损失（减：收益）	-12,598,334.90	-13,017,218.07
递延所得税资产减少（减：增加）	-256,316.45	-84,651.85
递延所得税负债增加（减：减少）	366,763.49	800,144.90
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-36,144,329.78	-437,002.43
经营性应付项目的增加（减：减少）	54,535,366.25	-14,201,878.67
经营活动产生的现金流量净额	132,132,988.83	59,181,546.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	400,535,683.09	201,987,915.73
减：现金的期初余额	201,987,915.73	234,931,341.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	198,547,767.36	-32,943,425.27

## 七、母公司财务报表有关项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	年末余额				年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大	9,795,600.00	11.59%	489,780.00	9,305,820.00	6,228,800.00	12.75%	311,440.00	5,917,360.00
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的								
风险较大	10,432,940.18	12.35%	10,432,940.18	0.00	9,335,326.38	19.11%	9,335,326.38	0.00
其他不重大	64,281,595.50	76.06%	4,003,701.33	60,277,894.17	33,279,483.65	68.14%	2,594,216.52	30,685,267.13
合 计	<u>84,510,135.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,926,421.51</u>	<u>69,583,714.17</u>	<u>48,843,610.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,240,982.90</u>	<u>36,602,627.13</u>

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建省电力有限公司	9,795,600.00	489,780.00	5%	可收回金额的现 值

#### (3) 帐龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内				58,895,107.				
	61,986,453.60	73.35%	3,091,345.68	92	27,359,596.14	56.02%	1,366,956.56	25,992,639.58
1-2年				9,144,114.5				
	10,160,127.30	12.02%	1,016,012.73	7	8,910,375.40	18.24%	891,037.54	8,019,337.86
2-3年				1,544,491.6				
	1,930,614.60	2.28%	386,122.92	8	3,238,312.11	6.63%	647,662.42	2,590,649.69
3年以上				10,432,940.1				
	<u>10,432,940.18</u>	<u>12.35%</u>	<u>8</u>	<u>0.00</u>	<u>9,335,326.38</u>	<u>19.11%</u>	<u>9,335,326.38</u>	<u>0.00</u>
合 计								
	<u>84,510,135.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>1</u>	<u>17</u>	<u>48,843,610.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,240,982.90</u>	<u>36,602,627.13</u>

#### (4) 应收账款前五名金额合计为 25,244,828.00 元, 占应收账款余额的 29.96%, 账龄

情况如下:

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,178,828.00	29.79%	9,753,780.00	19.97%
1-2 年	0.00	0.00%	3,464,776.40	7.09%
2-3年	66,000.00	0.08%	2,110,055.00	4.32%
3年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>259,058.00</u>	<u>0.53%</u>
合 计	<u>25,244,828.00</u>	<u>29.87%</u>	<u>15,587,669.40</u>	<u>31.91%</u>

(5) 持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款见附注八、(二)、3。

(6) 本期公司无核销坏账。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款构成

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大	1,500,000.00	19.72%	75,000.00	1,425,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后								
该组合的风险较大	264,437.00	3.48%	264,437.00	0.00	548,300.00	11.86%	548,300.00	0.00
其他不重大	<u>5,842,922.98</u>	<u>76.80%</u>	<u>379,332.84</u>	<u>5,463,590.14</u>	<u>4,073,050.67</u>	<u>88.14%</u>	<u>292,744.02</u>	<u>3,780,306.65</u>
合 计	<u>7,607,359.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>718,769.84</u>	<u>6,888,590.14</u>	<u>4,621,350.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>841,044.02</u>	<u>3,780,306.65</u>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中电技国际招标有限责任公 司	1,500,000.00	75,000.00	5%	可收回现金的现 值

### (3) 账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
1年以内	6,474,086.8			6,150,382.4	2,732,154.8			2,595,547.1
	0	85.10%	323,704.35	5	6	59.12%	136,607.74	2
1-2年	431,387.41	5.67%	43,138.74	388,248.67	1,120,428.8	24.24%	112,042.88	1,008,385.9



					1			3
2-3年	437,448.77	5.75%	87,489.75	349,959.02	220,467.00	4.77%	44,093.40	176,373.60
3年以上	<u>264,437.00</u>	<u>3.48%</u>	<u>264,437.00</u>	<u>0.00</u>	<u>548,300.00</u>	<u>11.87%</u>	<u>548,300.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>7,607,359.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>718,769.84</u>	<u>6,888,590.14</u>	<u>4,621,350.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>841,044.02</u>	<u>3,780,306.65</u>

(4) 期末欠款金额前五名合计 2,600,000.00 元, 占其他应收款账面余额的 34.18%。

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日, 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(6) 本期公司无核销坏账。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单 位持股比例	在被投资单 位表决权比 例	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明
福州远光软件有限公司	成本法	534,497.91	61%	61%	——
北京天润坤泽财务管理咨询有限责任 公司	成本法	1,000,000.00	25%	0.00	见*
南昌赣源远光软件有限公司	权益法	245,000.00	49%	49%	——
华凯投资集团有限公司	权益法	<u>60,825,000.00</u>	26.32%	26.32%	——
合计		<u>62,604,497.91</u>			

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准 备	本期计提减值准备	现金股利
福州远光软件有限公司	534,497.91	0.00	534,497.91	0.00	0.00	0.00
北京天润坤泽财务管理咨询有限责 任公司	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
南昌赣源远光软件有限公司	1,359,458.66	-279,841.71	1,079,616.95	0.00	0.00	396,900.00
华凯投资集团有限公司	<u>72,719,346.98</u>	<u>4,116,931.64</u>	<u>76,836,278.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>74,613,303.55</u>	<u>4,837,089.93</u>	<u>79,450,393.48</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,396,900.00</u>

\*公司第三届董事会第二十二次会议决议通过了增资参股北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公司(以下简称北京天润)的议案,公司以人民币 100 万元增资北京天润,持股比例 25%,根据北京天润的章程规定,北京天润设执行董事一人,由股东会选举产生,负责日常经营管理,本公司按持股比例享受利润分红。因本公司不参与董事会,该项投资按成本法核

算。

#### 4. 营业收入

##### (1) 业务分部

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
自行开发研制的软件产品销售收入	33,558,534.74	35,664,839.45
定制软件收入	178,562,740.00	107,856,800.00
软件服务收入	75,377,915.17	61,270,208.00
系统集成收入	13,288,042.81	7,898,731.23
软件实施收入	8,780,947.50	0.00
其他收入	<u>27,900.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>309,596,080.22</u>	<u>212,690,578.68</u>

(2) 2009 年度前五名客户的收入总额为 73,959,968.00 元，占当期营业收入总额的 23.89%；2008 年度前五名客户的收入总额为 66,803,200.00 元，占当期营业收入总额的 31.41%。

#### 5. 营业成本

##### 业务分部

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
自行开发研制的软件产品成本	116,000.00	99,145.30
定制软件成本	35,341,170.25	30,805,934.49
软件服务成本	12,474,515.12	9,878,192.51
系统集成成本	10,780,222.24	5,855,253.44
软件实施成本	<u>1,665,290.74</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>60,377,198.35</u>	<u>46,638,525.74</u>

#### 6. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
交易性金融资产出售	3,314,344.97	591,224.04
交易性金融资产持有	50,000.00	147,780.00
股权分红投资收益	0.00	103,700.00
年末调整的被投资公司股东权益净 增减额	<u>9,233,989.93</u>	<u>12,278,214.03</u>
合 计	<u>12,598,334.90</u>	<u>13,120,918.07</u>

#### 7. 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	115,527,754.52	73,742,397.15
计提的资产减值准备	2,563,164.43	846,518.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,334,377.80	6,279,734.28
无形资产摊销	465955.55	1,438,237.93
长期待摊费用及长期资产摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	41727.07	214,694.11
公允价值变动损失（减：收益）	169,454.96	3,100,565.04
财务费用	0.00	0.00
投资损失（减：收益）	-12,598,334.90	-13,120,918.07
递延所得税资产减少（减：增加）	-256,316.45	-84,651.85
递延所得税负债增加（减：减少）	366,763.49	800,144.90
存货的减少（减：增加）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-36,094,614.83	-761,944.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	55,378,913.92	-14,416,250.39
经营活动产生的现金流量净额	132,898,845.56	58,038,527.59
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	399,726,489.48	200,371,727.39
减：现金的期初余额	200,371,727.39	234,214,448.64
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	199,354,762.09	-33,842,721.25

## 八、关联方关系及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>与本公司的关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>法定代表人</u>
珠海市东区荣光科技有限公司	珠海	科技项目开发	70751260-8	第一大股东	有限责任公司	胡滨

本公司的实际控制人陈利浩先生持有本公司第一大股东珠海市东区荣光科技有限公司 50.52%的股权，另直接持有本公司 5.83%的股权，直接及间接持有本公司 20.39%的股权。

公司子公司情况见附注四、1。

## 2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>年末余额</u>
珠海市东区荣光科技有限公司	5,800,000.00	0.00	0.00	5,800,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及变化

<u>企业名称</u>	<u>年初余额</u>	<u>比例</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>年末余额</u>	<u>比例</u>
珠海市东区荣光科技有限公司	33,586,560	30.58%	26,869,248	3,460,680	56,995,128	28.83%
陈利浩	8,396,640	7.65%	6,717,312	3,582,370	11,531,582	5.83%

本期公司控股股东珠海市东区荣光科技有限公司、实际控制人陈利浩先生通过深圳证券交易所交易系统以竞价交易方式合计减持所持公司股份 7,043,050 股,占公司总股本的 3.56% (其中陈利浩先生减持所持公司股份 3,582,370 股,占公司总股本的 1.81%;珠海市东区荣光科技有限公司减持所持公司股份 3,460,680 股,占公司总股本的 1.75%)。

## 4、不存在控制关系关联方关系性质

<u>企业名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>与本公司的关系</u>
国电电力发展股份有限公司	11837356-6	公司股东
中国国电集团公司	71093106-1	国电电力发展股份有限公司的母公司
吉林省电力有限公司	12399549-0	公司股东
福建省电力有限公司	15814263-1	公司股东
南昌赣源远光软件有限公司	74853370-4	公司联营企业
华凯投资集团有限公司	10118146-1	公司联营企业

## (二) 关联方交易

### 1、关联方交易定价方法

本公司与关联方的交易定价遵循独立核算及公允原则。

### 2、主要交易事项

#### ① 销售商品及提供服务

<u>关联公司名称</u>	<u>本年金额</u>		<u>上年金额</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
国电电力发展股份有限公司	141,367.52	0.05%	80,000.00	0.04%
吉林省电力有限公司	2,140,614.96	0.69%	753,579.49	0.35%
福建省电力有限公司	15,175,600.00	4.90%	14,542,564.10	6.80%
南昌赣源远光软件有限公司	487,625.17	0.16%	726,137.00	0.34%
中国国电集团公司	<u>490,622.22</u>	<u>0.16%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>18,435,829.87</u>	<u>5.95%</u>	<u>16,102,280.59</u>	<u>7.53%</u>

② 报告期内公司没有发生关联采购业务。

### 3、关联方往来

<u>关联公司名称</u>	<u>经济内容</u>	<u>年末余额</u>		<u>年初余额</u>	
		<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
应收账款:					
吉林省电力有限公司	软件收入	30,900.00	0.04%	17,430.00	0.03%
福建省电力有限公司	软件收入	9,795,600.00	11.59%	870,000.00	1.78%
国电电力发展股份有限公司	软件收入	5,100.00	0.01%	0.00	0.00
中国国电集团公司	软件收入	<u>800.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>9,832,400.00</u>	<u>11.64%</u>	<u>887,430.00</u>	<u>1.81%</u>

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2010年4月22日，本公司第三届二十八次董事会审议通过2009年度利润分配、资本公积金转增股本方案预案：2009年度母公司实现净利润115,527,754.52元，加上以前年度未分配利润135,062,001.03元，本年度可供分配的利润为250,589,755.55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11,552,775.45元，本年度可供股东分配的利润为239,036,980.10元。

在综合考虑公司盈利前景、资产状况以及市场环境的前提下，拟以公司2009年12月31日公司股本总额197,676,000股为基数，向全体股东每10股转1股送2股派现1元（含税），共计增加股本59,302,800股，派发现金股利19,767,600元。本利润分配方案完成后，公司资本公积余额为12,430,726.81元，剩余未分配利润为179,734,180.10元。

截至报告日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、或有事项

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

纠纷等重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要特别说明的重大承诺事项。

### 十二、其他重要事项

2009年1月21日，公司第三届董事会第十六次会议决议审议通过了《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，按照中国证监会要求公司已将完整的股票期权激励计划备案申请材料报中国证监会备案。根据中国证监会反馈意见，公司对股票期权激励计划进行了修订并形成了《远光软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》并经2009年11月23日公司召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过，修改后的股票期权激励计划已报中国证监会备案无异议。2009年12月10日，公司召开2009年第二次临时股东大会审议通过了公司股票期权激励计划。

1、激励对象：包括公司的高级管理人员及公司董事会认为应当激励的其他员工，但不包括公司独立董事、监事。

2、股票期权数量：公司拟授予激励对象9,812,380份股票期权，其中首次授予8,810,640份；预留股票期权1,001,740份。首次授予的股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日按预先确定的行权价格7.39元和行权条件购买一股公司股票的权利。预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会按照相关法律法规确定。

3、有效期：本股票期权激励计划的有效期为四年，自首次授权日起计算。

4、授权日：本股票期权激励计划获公司股东大会审议通过后，由董事会确定授权日期授予给公司激励对象。公司将在股东大会审议通过之日起30日内，按相关规定召开董事会对激励对象进行首次授予，预留股票期权拟在首次授予日后12个月内公司按相关规定召开董事会对激励对象进行授权。

公司于2010年1月18日已完成了首次股票期权登记工作，首次股票期权的授予日为2009年12月18日，首次股票期权的行权价格为7.39元/股，激励对象人数为92人。股票来源为公司向激励对象定向发行8,810,640股公司股票，占公司目前总股本197,676,000股的4.46%。

5、行权期：

(1) 首次授予的股票期权计划分三次行权：

行权期	可行权数量占本期授出期权比例
第一个行权期：(T 日+12 个月至 T 日+24 个月)	30%
第二个行权期：(T 日+24 个月至 T 日+36 个月)	30%
第三个行权期：(T 日+ 36 个月至 T 日+48 个月)	40%

## (2) 预留股票期权计划分两次行权：

行权期	可行权数量占本期授出期权比例
第一个行权期：(T 日+24 个月至 T 日+36 个月)	50%
第二个行权期：(T+36 个月至 T+48 个月)	50%

6、行权业绩条件：以 2007 年度净利润为基数，首次授权日所在年度为 2009 年，各行权期绩效考核目标如表所示：

行权期	绩效考核目标
第一个行权期	以2007年净利润为基数，2009相对于2007 年的净利润增长率分别不低于75%，净资产收益率不低于16.80%
第二个行权期 (预留股票期权第一个行权期)	以2007年净利润为基数，2010相对于2007 年的净利润增长率分别不低于90%，净资产收益率不低于16.90%
第三个行权期 (预留股票期权第二个行权期)	以2007年净利润为基数，2011相对于2007 年的净利润增长率分别不低于120%，净资产收益率不低于17.50%

注 1：若公司发生再融资行为，“净资产”为在融资当年及下一年扣除该次再融资数量后的净资产值。“净利润”指归属于母公司所有者的净利润，各年度相应的期权费用在经常性损益中列支，因再融资募投项目所产生的净利润将从融资当年及下一年中扣除。“净资产收益率”指加权平均净资产收益率。以上“净利润”与“净资产收益率”指标均以扣除非经常性损益前后孰低者作为计算依据。

注 2：股票期权等待期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

7、股票期权的公允价值：根据相关参数计算得出公司首次授予的股票期权的公允价值如下：



行权期	期权份数 (万份)	公允价值 (元/份)	剩余期限 (年)	公允价值 (万元)
第一个行权期	264.3192	13.32	2	3521
第二个行权期	264.3192	13.84	3	3659
第三个行权期	352.4256	14.44	4	5088
股票期权成本合计				12269

预留股票期权参照上述方法进行处理。

a) 对经营业绩的影响：上述股票期权成本已在本期摊销 1,254,000.75 元。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
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	116,322.16	-214,694.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	290,000.00	1,200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	3,194,890.01	-2,361,561.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本年金额	上年金额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,105.41	56,361.24
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	3,452,106.76	-1,319,893.87
减：所得税影响额	345,210.68	-131,989.39
少数股东权益影响额	-2,730.76	-1,131.00
合 计	<u>3,109,626.84</u>	<u>-1,186,773.48</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

本年金额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.39%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.70%	0.57	0.57

上年金额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.02%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.34%	0.38	0.38

计算过程：

### 1、基本每股收益：

项 目	计算过程	本年金额		上年金额	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	P	115,570,613.89	112,460,987.05	74,001,826.35	75,188,599.83
期初股份总数	S0	197,676,000.00	197,676,000.00	197,676,000.00	197,676,000.00

本期增加股份数	Si	0.00	0.00	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00	0.00	0.00
报告期月份数	M0	12	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	S=S0+	197,676,000.0		197,676,000.0	
	Si×Mi÷M0	0	197,676,000.00	0	197,676,000.00
基本每股收益	P÷S	0.67	0.68	0.37	0.38

## 2、稀释每股收益：

项 目	计算过程	本金额		上年金额	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	P	115,570,613.89	112,460,987.05	74,001,826.	75,188,599.83
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1	0.00	0.00	0.00	0.00
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2	0.00	0.00	0.00	0.00
期初股份总数	S0	197,676,000.00	197,676,000.00	197,676,000	197,676,000.00
本期增加股份数	Si	0.00	0.00	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	S=S0+			197,676,000	
	Si×Mi÷M0	197,676,000.00	197,676,000.00	.00	197,676,000.00
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	X	0.00	0.00	0.00	0.00
稀释每股收益	(P+A1±A2)÷(S+X)	0.67	0.68	0.37	0.38

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 4 月 22 日由董事会通过及批准发布。

远光软件股份有限公司

单位负责人：陈利浩

财务负责人：毛华夏

会计机构负责人：毛华夏

## 第十一节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。