
证券简称：远光软件

股票代码：002063



远光软件股份有限公司

二〇一一年半年度报告

目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动及股东情况.....	4
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
第五节 董事会报告.....	7
第六节 重要事项.....	15
第七节 财务报告.....	22
第八节 备查文件.....	78

第一节 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、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈利浩先生、主管会计工作负责人毛华夏先生及会计机构负责人（会计主管人员）毛华夏先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

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	彭家辉
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

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：2010年11月5日

公司注册登记地点：珠海市工商行政管理局

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

八、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	902,775,229.11	915,937,326.25	-1.44%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	816,733,633.26	730,479,019.24	11.81%
股本 (股)	337,375,785.00	258,552,403.00	30.49%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.42	2.83	-14.49%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	285,903,529.06	188,038,388.14	52.05%
营业利润 (元)	89,252,249.24	101,915,466.84	-12.43%
利润总额 (元)	93,104,813.66	105,456,424.77	-11.71%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	84,666,078.07	95,538,722.26	-11.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	82,100,736.74	93,649,679.19	-12.33%
基本每股收益 (元/股)	0.2516	0.2863	-12.12%
稀释每股收益 (元/股)	0.2516	0.2863	-12.12%
加权平均净资产收益率 (%)	10.85%	16.84%	-5.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.52%	16.50%	-5.98%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-84,543,215.20	-64,312,963.43	31.46%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.25	-0.25	0.00%

2、非经常性损益项目

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	158,980.02	
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	1,797,945.15	
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	766,027.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,114.87	
所得税影响额	-285,527.96	
少数股东权益影响额	1,801.39	
合计	2,565,341.33	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

2011年3月25日，公司股权激励计划第一个行权期第二次行权完毕，激励对象共行权1,257,680份，公司总股本增至259,810,083股。公司2010年度利润分配方案获公司2010年年度股东大会审议通过。公司2010年度利润分配方案为：以公司现有总股本259,810,083股为基数，向全体股东每10股送红股2.985477股；每10股派现金0.995159元（含税，扣税后个人股东、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.597095元）。2011年5月19日实施完毕后，公司总股本增加至337,375,785股。

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	11,463,292	4.43%	972,240	11,728,999		26,851,321	39,552,560	51,015,852	15.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	11,463,292	4.43%	972,240	11,728,999		26,851,321	39,552,560	51,015,852	15.12%
二、无限售条件股份	247,089,111	95.57%	285,440	65,836,703		-26,851,321	39,270,822	286,359,933	84.88%
1、人民币普通股	247,089,111	95.57%	285,440	65,836,703		-26,851,321	39,270,822	286,359,933	84.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	258,552,403	100%	1,257,680	77,565,702		0	78,823,382	337,375,785	100%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	16,304
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
陈利浩	境内自然人	14.51%	48,945,922	36,709,441	
珠海市东区荣光科技有限公司	境内一般法人	10.60%	35,776,412		
国电电力发展股份有限公司	国有法人	8.25%	27,847,011		2,443,318
吉林省电力有限公司	国有法人	6.67%	22,512,392		1,099,493
福建省电力有限公司	国有法人	6.67%	22,512,391		1,099,493
黄建元	境内自然人	5.15%	17,390,800	13,138,056	
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	基金、理财产品等其他	3.64%	12,291,229		
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.29%	7,728,164		
大成价值增长证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.88%	6,332,255		
中国建设银行－交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.66%	5,599,643		
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	35,776,412		人民币普通股		
国电电力发展股份有限公司	27,847,011		人民币普通股		
吉林省电力有限公司	22,512,392		人民币普通股		
福建省电力有限公司	22,512,391		人民币普通股		
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	12,291,229		人民币普通股		
陈利浩	12,236,481		人民币普通股		
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	7,728,164		人民币普通股		
大成价值增长证券投资基金	6,332,255		人民币普通股		
中国建设银行－交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	5,599,643		人民币普通股		
丰和价值证券投资基金	5,490,221		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为一致行动人；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，也未知其是否属于一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，因协议转让，公司控股股东由珠海市东区荣光科技有限公司变更为陈利浩先生，公司实际控制人未发生变化，仍然为陈利浩先生（详情刊登于 2011 年 4 月 12 日、2011 年 5 月 7 日的中国证券报、证券时报，公告编号 2011-013、2011-017）。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增加股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
陈利浩	董事长	12,792,818	39,753,104	3,600,000	48,945,922	0	0	协议转让、权益分派、财产分割
黄建元	副董事长、常务副总裁	44,000	17,346,800	0	17,390,800	0	1,291,406	协议转让、权益分派、行权
金卓君	董事、总裁	0	506,433	0	506,433	0	2,532,168	行权、权益分派
黄笑华	董事、高级副总裁	44,000	72,480	0	116,480	0	582,399	行权、权益分派
朱安	高级副总裁、董事会秘书	44,000	47,288	0	91,288	0	455,660	行权、权益分派
毛华夏	财务总监	44,000	65,390	0	109,390	0	255,243	行权、权益分派
周立	高级副总裁、已离任	44,000	300,764	0	344,764	0	1,113,764	行权、权益分派

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司高级副总裁周立先生于2011年6月10日因工作原因辞去公司高级副总裁职务。辞职后，周立先生担任公司质量总监职务。相关信息披露于2011年6月11日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

第五节 董事会报告

一、报告期内经营情况

（一）经营情况回顾

2011 年上半年，随着“十二五”投资步伐加速，对智能电网相关产业的投资快速增长，电力行业对信息化系统的深入应用需求更加凸显。

报告期内，公司专注深耕电力行业信息化建设，加强远光 GRIS 软件、远光 EAP 软件和服务产品在电力行业的拓展力度，巩固产品市场占有率，继续推进为客户提供咨询、实施一体化服务，保证公司主营业务的快速增长。2011 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 28,590 万元，比上年同期增长 52.05%；实现净利润 8466 万元，同比增长-11.38%。

1、远光集团资源管理软件的推广及深化应用

报告期内，公司进一步加大对远光集团资源管理软件（远光 GRIS）的推广力度，在发电侧市场已实现国电集团下属区域分公司的财务信息化建设，保障客户财务集约化管理的顺利运行。

针对国网今年提出“财务集约化深入应用年”的目标，上半年，公司通过对大型企业集团级管理及信息化的研究和开发，推出系列深化应用解决方案，着重打造行业应用标杆客户，下半年将朝规模化市场推进。

为顺应物联网应用发展趋势，公司采用 RFID（射频识别）等技术，为燃料、资产设备、供应链业务领域的客户推出资产移动盘点解决方案，有效提升客户的管理效率，降低客户的维护成本。

在高端 BI 集团决策支持方面，公司推出 BI 先进技术的解决方案，提升公司在资产分析、资金分析、燃料分析等各业务领域的竞争力。

同时，公司推动加强企业风险管理咨询服务，推出针对集团企业，贴近电力行业特点的集团风险管控解决方案，目前已取得试点效应。

2、远光 EAP 产品的开发及推广

报告期内，针对“中小型企业集团”，公司推出了针对性的产品应用包，便捷地解决客户在财务、预算、物资、工程、电费一体化的问题。另外，基于财务信息化的深入应用和多信息平台历史数据的共享、安全问题，公司推出电子会计档案系统，防止客户

财务数据遗失，确保了客户资料的完整性。

3、服务产品

报告期内，公司新推出基于 GRIS 产品的服务，为国家电网财务管控、国家电网财务集约化、南方电网财务管理一、二期项目提供专业化的运行支持服务。同时，公司还在确保原有传统服务收入持续增长的基础上，努力开拓了系统巡检、管理咨询、培训等新的服务项目，进一步构建贴近客户的全面服务体系。上半年，公司共实现服务收入 5,473 万元，同比增长 176.82%。

为更好地提供优质的服务，规范服务流程，公司顺利通过国家认监委唯一授权认证试点——中国信息安全认证中心审核的 IT 服务管理体系（ISO/IEC20000:2005）认证。

4、市场推广

报告期内，公司紧密联合合作伙伴，积极推广市场活动，加大网络和平面媒体的品牌宣传，扩大公司的市场影响力和品牌知名度。公司启动“回头看”，梳理项目实施情况和“真情回访”项目，收集客户的进一步需求，提升客户满意度，提高服务的增值收入，为更好地扩大服务奠定良好基础。

上半年，公司参加“第十五届中国国际软件博览会”、“热电厂锅炉优化燃烧暨混煤燃烧技术交流研讨会”、“2011 年全国电力企业信息化大会”活动，对主营业务产生积极影响。同时，公司入围荣获“《福布斯》2011 中国潜力企业榜”、“2010 中国中小板上市公司价值五十强”、“2010 年度金牛上市公司 100 强”。在第十五届软博会上，公司产品荣膺“远光 GRIS 企业资产管理系统 V2.0 金奖”、“远光 EAP 物资管理系统 V4.0 创新奖”等大奖，树立优质管理软件的品牌形象。

5、组织及人才保障

报告期内，为全面提升公司的规范化管理水平，公司在内部积极推动“三化建设”（即人员专业化、管理制度化、业务规范化），进一步优化人才结构、管理和业务流程，持续提升公司核心竞争力。

上半年，公司已获批“博士后科研工作站远光软件分站”，为公司引进高端人才，提升雇主品牌夯实地基。同时为构建一支技术水平过硬的人才队伍，公司对外正式启动与武汉大学合办的“计算机技术工程硕士班”，对内搭建“E-Learning 在线学习”平台建设，加强对公司高级研发人才培养，实现学习型组织升级；通过“首届社招开放日”、“专项伯乐赏才”计划，完善人才成长通道和机制，为企业人才储蓄提供后备力量。

报告期内，公司被认定为广东省第一批战略性新兴产业培育企业。公司还获得由珠海市人社局、市总工会、市企业协会联合审查授予“劳动关系和谐企业”。

(二) 主营业务及经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电力行业	28,275.86	7,235.44	74.41%	51.89%	55.22%	-0.55%
其他	314.49	88.62	71.82%	67.25%	67.43%	-0.03%
主营业务分产品情况						
远光集团财务管控系统	18,461.03	5,463.99	70.40%	120.75%	122.69%	-0.26%
远光财务管理新纪元软件	3,881.28	117.47	96.97%	76.80%	-58.75%	9.94%
远光 FMIS 软件	3,624.99	724.98	80.00%	-40.59%	-26.08%	-3.93%
业务软件	1,635.01	199.54	87.80%	68.08%	94.62%	-1.66%
软硬件系统集成	988.04	818.08	17.20%	-15.64%	-8.37%	-6.57%

2、主营业务分地区情况

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	3,599.60	77.01%
华北地区	12,146.10	129.55%
西北地区	3,124.48	-3.37%
华中地区	5,479.17	439.06%
华东地区	1,535.32	50.38%
南方地区	2,705.69	-56.42%

3、报告期公司财务数据和资产构成情况

单位：人民币万元

资产构成	期末数		期初数		占比增减%
	金额	占资产%	金额	占资产%	
货币资金	36,902.53	40.88%	56,480.03	61.66%	-20.78%
应收账款	17,793.24	19.71%	8,520.18	9.30%	10.41%
预付账款	965.41	1.07%	246.53	0.27%	0.80%
长期股权投资	12,265.59	13.59%	12,508.24	13.66%	-0.07%
固定资产	7,643.95	8.47%	7,822.07	8.54%	-0.07%
无形资产	411.01	0.46%	439.21	0.48%	-0.02%
应付账款	2,306.83	2.56%	2,531.54	2.76%	-0.20%
预收账款	1,294.43	1.43%	9,533.85	10.41%	-8.98%
应付职工薪酬	809.85	0.90%	1,975.50	2.16%	-1.26%
应交税费	937.96	1.04%	1,578.64	1.72%	-0.68%
资产总额	90,277.52		91,593.73		

增减幅度较大项目说明：

(1) 公司货币资金占总资产比重较期初减少 20.78 个百分点，主要原因是公司运用自有闲置资金进行理财投资，公司经营规模持续扩大，客户支付结算相对集中在下半年，以及上半年持续投入项目研发等因素综合影响，报告期公司经营活动、投资活动现金流出大于现金流入所致；

(2) 公司应收账款占总资产比重较期初增加 10.41 个百分点，主要原因是报告期确认收入的部分定制软件项目款项暂未收回所致。

(3) 公司预收账款占总资产比重较期初减少 8.98 个百分点，主要原因是上年末预收的部分软件实施项目款因报告期达到收入确认条件结转收入所致。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 软件业务利润较上年同期增长 68.84%，主要原因为报告期电力行业信息化需求持续、稳定，公司财务管控系统进入批量结算阶段，推动软件服务收入及定制软件收入分别增长 176%、42%，同时软件销售业务理想、收入较上年同期增长 35%，此外，公司加强精细化管理，严格控制实施成本与期间费用支出并取得良好效果。

(2) 投资收益较上年同期减少 88.37%，主要原因在于公司参股公司华凯公司受项目结算影响收益大幅下降，报告期对华凯投资收益 512 万元，2010 年同期对华凯投资收益 5,306 万元。

5、报告期公司费用构成情况

单位：人民币万元

费用构成	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		占比增减%
	金额	占营业收入 %	金额	占营业收入 %	
营业总收入	28,590.35		18,803.84		
销售费用	3,891.99	13.61%	2,315.91	12.32%	1.29%
管理费用	8,363.29	29.25%	6,576.71	34.98%	-5.73%
财务费用	-291.30	-1.02%	-156.12	-0.83%	-0.19%
所得税费用	863.94	3.02%	1,003.58	5.34%	-2.32%

增减幅度较大项目说明：

(1) 报告期营业收入较上年同期增长 52.05%，主要原因为报告期电力行业信息化需求持续、稳定，软件服务收入、定制软件收入、软件销售收入大幅增长所致。

(2) 报告期销售费用占收入比例较上年同期增加 1.29%，主要原因是报告期公司“业务前移、做实机构”，加大营销力度与销售投入所致；

(3) 报告期管理费用占收入比例较上年同期减少 5.73%，主要原因是公司报告期收入持续稳定增长，精细化管理严格控制支出成效所致；

(4) 报告期所得税费用占收入比例较上年同期减少 2.32%，主要原因为：所得税费用主要以利润总额为计提基数，报告期对华凯的投资收益较上年同期大幅减少，导致利润总额占收入比例较上年同

期减少所致。

6、报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：人民币万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减%
一、经营活动产生的现金流量净额	-8,454.32	-6,431.30	-31.46%
经营活动现金流入合计	12,385.05	7,013.03	76.60%
经营活动现金流出合计	20,839.37	13,444.32	55.01%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,223.30	-10,786.93	14.50%
投资活动现金流入合计	204.39	7,310.63	-97.20%
投资活动现金流出合计	9,427.69	18,097.56	-47.91%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,899.88	-1,990.43	4.55%
筹资活动现金流入合计	705.56		
筹资活动现金流出合计	2,605.43	1,990.43	30.90%
四、现金及现金等价物净增加额	-19,577.50	-19,208.65	-1.92%
现金流入总计	13,295.00	14,323.66	-7.18%
现金流出总计	32,872.49	33,532.31	-1.97%

增减幅度较大项目说明：

(1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 31.46%，主要是公司营运规模持续扩大推动运营管理成本增加、持续投入项目研发、加大营销投入等因素共同影响所致；报告期经营活动现金流入较上年同期增加 76.6%，主要原因在于报告期经营规模扩大，营业收入大幅增加，加大应收账款催收力度且取得积极效果所致。

(2) 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 14.5%，主要是公司购建固定资产所支付的现金较上年同期大幅减少所致。

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 4.55%，主要是报告期股权激励行权所收到的现金超过“报告期分配股利所支付的现金较上年同期的增加额”所致。

7、主要参控股公司的经营情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司共有参控股公司 2 家。具体情况如下。

公司名称	注册	实际投资额	注册资本	持股	经营范围

	地点			比例	
福州远光软件有限公司	福州	63.45 万元	100 万元	71%	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）。
华凯投资集团有限公司	北京	5000 万元	19000 万元	26.32%	房地产项目开发，商品房销售；出租自有房屋；投资管理；投资咨询；物业管理；电力技术开发、技术咨询、技术服务

说明：

- 1、根据股东会决议，子公司福州远光软件有限公司于2011年5月31日进行清算，清算程序目前正在进行中。
- 2、本公司持有北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公司出资比例 25%，投资成本人民币 100 万元。根据天润咨询的章程规定，天润咨询设执行董事一人，由股东会选举产生，负责日常经营管理，本公司按出资比例享受利润分红。因本公司不参与董事会，该项投资按成本法核算。
- 3、华凯投资集团有限公司 2011 年 1-6 月实现营业收入 56,714,914.55 元，实现净利润 19,276,198.63 元。截止 2011 年 6 月 30 日，总资产 1,714,607,465.32 元，净资产 532,616,866.09 元

二、募集资金使用情况

报告期内，不存在募集资金使用情况。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：人民币元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-15.00%	~~	15.00%
	预计 2011 年 1-9 月净利润较上年同期增幅为-15%至 15%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	97,692,588.47		
业绩变动的原因说明	公司主营业务继续保持健康、快速增长，预计公司主营业务净利润增长良好。但据公司参股公司华凯公司信息反馈，受项目结算等因素影响，预计 2011 年前三季度经营业绩一般，对公司贡献收益相当有限，因此，虽然公司主营业务增长势头良好，但受参股公司收益下降影响，公司预计 2011 年 1-9 月净利润较上年同期增幅为-15%至 15%。			

四、报告期内董事会工作情况

报告期内公司共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

1、第四届董事会第六次会议

于 2011 年 3 月 3 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议

审议并通过了：

- 议案一：审议《2010 年度报告及摘要》
- 议案二：审议《2010 年度董事会工作报告》
- 议案三：审议《2010 年度财务决算报告》
- 议案四：审议《2010 年度利润分配预案》
- 议案五：审议《关于续聘审计机构的议案》
- 议案六：审议《关于修改〈公司章程〉的议案》
- 议案七：审议《关于统一短期理财范围的议案》
- 议案八：审议《关于对 2011 年度日常关联交易金额进行预计的议案》
- 议案九：审议《2010 年证券投资专项说明》
- 议案十：审议《关于申请银行授信额度的议案》
- 议案十一：审议《2010 年度内部控制自我评价报告》
- 议案十二：审议《年报重大差错责任追究制度》
- 议案十三：审议《2010 年度社会责任情况报告》
- 议案十四：审议《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》

2、第四届董事会第七次会议

于 2011 年 4 月 28 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：

- 议案一：审议《2011 年第一季度报告》全文及正文
- 议案二：审议《关于修改〈公司章程〉的议案》
- 议案三：审议《对外报送信息管理制度》

3、第四届董事会第八次会议

于 2011 年 5 月 20 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：

- 议案一：审议《购买武汉光谷金融港二期 B3 栋房产的议案》
- 议案二：审议《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》
- 议案三：审议《关于修改〈公司章程〉的议案》
- 议案四：审议《关于确定投资者接待日的议案》

- 议案四：审议《关于确定投资者接待日的议案》
- #### 4、第四届董事会第九次会议

于 2011 年 7 月 1 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：



议案一：审议《远光软件股份有限公司关于2010年度信息披露自查分析报告》

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会有关法律法规以及深圳证券交易所有关中小企业板规范运作文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。

报告期内，根据中国证监会和深圳证券交易所关于中小企业板的有关规定，以及公司实际情况，公司及时修订了《公司章程》，并制订了《年报重大差错责任追究制度》、《对外报送信息管理制度》等制度。

公司将继续坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

公司 2010 年度利润分配方案已获公司 2010 年年度股东大会审议通过。公司 2010 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 259,810,083 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.985477 股；每 10 股派现金 0.995159 元（含税，扣税后个人股东、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.597095 元），并已于 2011 年 5 月 19 日实施完毕。

三、公司 2011 年度上半年利润分配方案

2011 年度上半年，公司无利润分配方案。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

五、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司以自有资金购买武汉光谷金融港二期项目中的 B3 栋楼房，合同总价款为 37,727,213 元。详细情况请参阅《关于购买武汉光谷金融港二期 B3 栋楼房的公告》（公告编号 2011-020），刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、证券时报、中国证券报。

六、公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

报告期内，公司未持有其他上市公司股权，参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，未持有及参股拟上市公司股份。

七、对外担保事项

报告期内无对外担保事项。

八、非经营性关联债权债务往来

报告期内无非经营性关联债权债务往来事项。

九、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈利浩、黄建元	标的股权登记过户完成后（2011年5月5日完成过户），减持远光软件，将遵守相关法律法规的规定。即使在5年内离职，也将遵守现行相关法律法规对公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份变动管理的要求。	报告期内，没有出现违反承诺事项的情况
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	发起人股东、实际控制人	不从事同业竞争	报告期内，没有出现违反承诺事项的情况
其他承诺（含追加承诺）	珠海市东区荣光科技有限公司、陈利浩	在未来6个月内（自2010年9月6日至2011年3月5日），不通过证券交易系统减持其所持有的远光软件股份有限公司股份。	报告期内，没有出现违反承诺事项的情况。

十、重大关联交易事项

报告期内无重大关联交易事项

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受

有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、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。

十三、日常经营重大合同的签署和履行情况

2010 年 6 月,公司与国家电网公司签署了《财务管控模块开发及实施服务框架协议》,协议总金额为 34,693.15 万元(含税)。2009 年确认 10,683.43 万元,2010 年确认 17,926.98 万元,2011 年截止本报告期末确认 4704.99 万元(占报告期总收入的 16.46%)。截至 2011 年 6 月 30 日协议累计确认 33,315.4 万元,合同余额为 1,377.75 万元。

十四、证券投资情况

单位:人民币元

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	基金	160514	博时裕祥	58,782,903.42	58,823,348	58,940,994.56	48.73%	158,091.14
2	基金	160617	鹏华丰润	39,929,000.00	40,009,200	38,048,749.20	31.46%	-760,174.80
3	基金	161016	富国天盈	23,856,000.00	23,863,583	23,959,037.66	19.81%	103,037.66
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				-	-	-	-	1,265,073.86

合计	122,567,903.42	-	120,948,781.42	100%	766,027.86
----	----------------	---	----------------	------	------------

证券投资情况说明

1、证券投资所履行的审批程序：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 8,000 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 2010 年 12 月 31 日止。公司于 2010 年 2 月 3 日召开了 2010 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》，同意公司运用自有资金，不超过 8,000 万元，进行低风险的短期理财，包括投资货币市场基金、以投资债券等固定收益类产品为主的券商集合资产管理计划等，有效期至 2011 年 12 月 31 日止。公司于 2010 年 12 月 22 日召开了 2010 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于运用自有资金进行短期理财的议案》，同意公司运用自有资金不超过 12,000 万元人民币进行低风险的短期理财投资，包括一级市场投资；非股票类的债券（含可转债）、债券式基金、集合资产管理计划等低风险投资品种；以及公司董事会认可的其他低风险投资，有效期至 2011 年 12 月 31 日。公司于 2011 年 4 月 6 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于统一短期理财范围的议案》，将公司于 2010 年 2 月 3 日召开的 2010 年第一次临时股东大会上通过的短期理财方案的投资范围修改为“包括一级市场投资；非股票类的债券（含可转债）、债券式基金、集合资产管理计划等低风险投资品种；以及公司董事会认可的其他低风险投资”。

2、内控制度执行情况：（1）公司的新股申购及短期理财业务是在股东大会授权范围内进行的，新股申购及投资债券基金的合计投资没有超过股东大会的授权额度。所有中签新股基本上均在上市首日抛出，其具体实施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。（2）公司没有使用募集资金、贷款及专项财政拨款等专项资金进行新股申购及短期理财，资金仅限于自有资金。（3）公司以自己的名义设立了证券账户和资金账户进行证券投资，没有出现使用他人账户或向他人提供资金进行证券投资的情形。（4）公司由公司财务部、证券及法律事务部等职能部门组成证券投资小组进行新股申购和短期理财的具体操作，证券及法律事务部负责直接操作的人员定期以书面形式向公司董事长汇报资金运作和收益情况，并抄送董事会秘书、财务负责人。（5）公司在广发证券股份有限公司珠海凤凰北路证券营业部开设资金账户进行新股申购，报告期内资金转入转出均凭公司董事长签署的授权文件并由财务负责人亲自前往证券机构办理入账手续，专户中的资金只能转回公司指定账户。（6）公司财务部对申购资金使用的记录已建立了健全完整的会计台账，证券及法律事务部对新股申购及短期理财建立完整的操作记录台账。

3、对报告期业绩的影响：2011 年 1-6 月，公司全年实现投资收益 1,265,073.86 元、公允价值变动收益-499,046.00 元，合计 766,027.86 元，所得税后影响净利润 689,425.07 元，占净利润比例 0.81%，对报告期业绩影响甚微。

十五、股权激励的实施情况

（一）报告期内激励对象的范围及股份来源情况；

报告期内，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。股份来源为向激励对象定向增发新股。

（二）报告期内授出、行使和失效的权益总额；

报告期内，未有授出期权；共有 11 名激励对象行权 1,257,680 份期权，剩余可行权而未行权的 604,880 份期权将不再行权。

（三）至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额；

至报告期末，累计已授出但尚未行使的权益总额为 12,887,840 份，其中首次授予的股票期权数量为 11,196,791 份，预留股票期权为 1,691,049 份。

（四）报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格；

报告期内，因权益分派，公司经 2011 年 5 月 20 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，对行权价格进行了调整，首次授予的股票期权行权价格为 4.24 元，预留期权的行权价格为 22.40 元。

(五) 董事、监事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授和行使权益的情况;

序号	姓名	职务	获授情况	行权数量
1	金卓君	董事、总裁	0	390,000
2	黄建元	副董事长、常务副总裁	0	248,500
3	黄笑华	董事、高级副总裁	0	45,700
4	周立	高级副总裁、已离任	0	221,500
5	朱安	高级副总裁、董事会秘书	0	26,300
6	毛华夏	财务总监	0	40,240
合计			0	972,240

(六) 因激励对象行权所引起的股本变动情况;

因激励对象行权, 公司总股本由 258,552,403 股增至 259,810,083 股。

(七) 股权激励的会计处理方法。

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定, 对公司股权激励计划成本进行计量和核算。

十六、投资者关系管理

(1) 公司继续加强投资者关系管理。2011 年 3 月 14 日公司通过全景网投资者关系互动平台举行了 2010 年年度报告网上说明会。

(2) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 13 日	公司	实地调研	高华证券、海富通、国金证券、新价值、京福资产、民生证券、招商证券、泰石投资、华西证券、东海证券	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势; 未提供资料
2011 年 01 月 20 日	公司	实地调研	朱雀投资	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势; 未提供资料
2011 年 01 月 27 日	公司	实地调研	上投摩根、中信建投	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势; 未提供资料
2011 年 03 月 18 日	公司	实地调研	光大证券	公司产品、市场基本情况、行业情况、

				发展趋势；未提供资料
2011 年 03 月 25 日	公司	实地调研	海通证券	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势；未提供资料
2011 年 04 月 13 日	公司	实地调研	广发证券、安信基金	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势；未提供资料
2011 年 04 月 20 日	公司	实地调研	长城基金、平安证券、国信证券、广州证券、合众人寿、华西证券、易方达、武当资产、广发证券、兴业全球、云南信托、华泰资产、国投瑞银、华泰柏瑞、晓牛资产、国泰君安、普尔投资、交银施罗德、光大证券、中投证券、安信基金、景顺长城、建信基金、平安资产	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势；未提供资料
2011 年 05 月 12 日	公司	实地调研	民生证券、金元比联、盛海投资、合赢投资、国金证券、光大证券、长城证券、招商证券、中投证券	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势；未提供资料
2011 年 05 月 27 日	公司	实地调研	长城证券、国金通用、鹏华基金、浙商证券、太平洋保险、海通证券、华泰联合	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势；未提供资料
2011 年 06 月 24 日	公司	实地调研	光大证券、新华基金、国泰基金、浙商证券、华夏基金、融通基金、兴业全球基金、太平资产	公司产品、市场基本情况、行业情况、发展趋势；未提供资料

十七、报告期内公司信息披露情况索引

公告编号	披露内容	披露媒体
2011-001	2010 年度业绩预告修正公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-002	实际控制人部分股权变动公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-003	2010 年度业绩快报	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-004	第四届董事会第六次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-005	第四届监事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-006	2010 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-007	2011 年度日常关联交易金额预计公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-008	关于召开 2010 年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-009	关于 2010 年年度报告网上说明会的通知	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-010	股权激励计划行权情况公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-011	关于控股股东住所和法定代表人变更的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

2011-012	2010 年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-013	关于控股股东协议转让股份的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-014	第四届董事会第七次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-015	2011 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-016	第四届监事会第六次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-017	关于完成股权过户的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-018	权益分派实施公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-019	第四届董事会第八次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-020	关于购买武汉光谷金融港二期 3 栋楼房的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-021	关于对《股票期权激励计划》涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-022	关于投资者接待日的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-023	关于股东的控股股东和法定代表人变更的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-024	高管辞职公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-025	关于持股 5%以上股东短线交易的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：远光软件股份有限公司

2011年06月30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	369,025,335.39	368,912,310.27	564,800,313.22	563,439,974.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	120,948,781.42	120,948,781.42	38,955,364.00	38,955,364.00
应收票据			1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	177,932,415.07	177,700,248.07	85,201,808.22	85,220,446.22
预付款项	9,654,074.00	9,654,074.00	2,465,297.75	2,465,297.75
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	7,500,000.00	7,500,000.00		
其他应收款	6,980,411.29	6,961,407.73	4,830,264.82	4,790,847.87
买入返售金融资产				
存货	3,147,206.00	3,147,206.00	7,223,447.00	7,223,447.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	695,188,223.17	694,824,027.49	704,476,495.01	703,095,377.41
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	122,655,927.47	123,290,425.38	125,082,431.99	125,716,929.90
投资性房地产				
固定资产	76,439,533.30	76,368,173.32	78,220,745.93	78,142,265.71
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	4,110,123.05	4,110,123.05	4,392,110.27	4,392,110.27
开发支出				
商誉	188,192.67		188,192.67	
长期待摊费用	1,765,041.59	1,765,041.59	1,727,923.75	1,727,923.75
递延所得税资产	2,428,187.86	2,428,187.86	1,849,426.63	1,849,426.63
其他非流动资产				
非流动资产合计	207,587,005.94	207,961,951.20	211,460,831.24	211,828,656.26

资产总计	902,775,229.11	902,785,978.69	915,937,326.25	914,924,033.67
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	23,068,314.64	23,329,252.64	25,315,407.03	25,904,920.03
预收款项	12,944,330.83	12,944,330.83	95,338,477.58	95,338,477.58
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,098,455.82	7,952,173.24	19,755,007.08	19,693,666.90
应交税费	9,379,582.49	9,364,376.37	15,786,386.91	15,753,774.45
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,029,691.28	4,012,173.03	5,481,418.85	5,422,344.54
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	57,520,375.06	57,602,306.11	161,676,697.45	162,113,183.50
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	6,083,092.75	6,083,092.75	6,325,743.20	6,325,743.20
其他非流动负债	22,288,056.89	22,288,056.89	16,906,002.04	16,906,002.04
非流动负债合计	28,371,149.64	28,371,149.64	23,231,745.24	23,231,745.24
负债合计	85,891,524.70	85,973,455.75	184,908,442.69	185,344,928.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	337,375,785.00	337,375,785.00	258,552,403.00	258,552,403.00
资本公积	81,726,436.94	81,656,348.35	55,540,345.13	55,470,256.54
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	63,268,133.62	63,205,956.60	63,268,133.62	63,205,956.60
一般风险准备				
未分配利润	334,363,277.70	334,574,432.99	353,118,137.49	352,350,488.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	816,733,633.26	816,812,522.94	730,479,019.24	729,579,104.93
少数股东权益	150,071.15		549,864.32	
所有者权益合计	816,883,704.41	816,812,522.94	731,028,883.56	729,579,104.93
负债和所有者权益总计	902,775,229.11	902,785,978.69	915,937,326.25	914,924,033.67

利润表

编制单位：远光软件股份有限公司

2011年1-6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	285,903,529.06	285,775,885.36	188,038,388.14	187,652,174.60
其中：营业收入	285,903,529.06	285,775,885.36	188,038,388.14	187,652,174.60
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	202,490,803.16	201,680,553.56	139,938,369.79	139,277,050.00
其中：营业成本	73,240,575.00	73,219,625.00	47,144,592.89	47,119,342.89
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	4,258,780.40	4,254,172.71	1,368,885.20	1,353,328.43
销售费用	38,919,877.11	38,339,030.80	23,159,091.73	22,706,247.51
管理费用	83,632,862.06	83,491,503.05	65,767,086.78	65,626,839.17
财务费用	-2,913,003.41	-2,912,344.39	-1,561,220.09	-1,559,741.15
资产减值损失	5,351,712.00	5,288,566.39	4,059,933.28	4,031,033.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-499,046.00	-499,046.00	-701,533.57	-701,533.57
投资收益（损失以“-”号填列）	6,338,569.34	6,826,047.15	54,516,982.06	54,951,684.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,073,495.48	5,073,495.48	53,140,386.98	53,716,351.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,252,249.24	90,422,332.95	101,915,466.84	102,625,275.12
加：营业外收入	3,932,363.69	3,932,289.44	3,608,834.69	3,608,698.97
减：营业外支出	79,799.27	73,513.32	67,876.76	66,840.66
其中：非流动资产处置损失	72,034.66	72,034.66		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,104,813.66	94,281,109.07	105,456,424.77	106,167,133.43
减：所得税费用	8,639,418.11	8,636,227.01	10,035,776.77	10,017,665.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,465,395.55	85,644,882.06	95,420,648.00	96,149,467.99
归属于母公司所有者的净利润	84,666,078.07	85,644,882.06	95,538,722.26	96,149,467.99
少数股东损益	-200,682.52		-118,074.26	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2516		0.2863	
（二）稀释每股收益	0.2516		0.2863	
七、其他综合收益			70,088.59	
八、综合收益总额	84,465,395.55	85,644,882.06	95,490,736.59	96,149,467.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,666,078.07	85,644,882.06	95,608,810.85	96,149,467.99
归属于少数股东的综合收益总额	-200,682.52		-118,074.26	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

现金流量表

编制单位：远光软件股份有限公司

2011年1-6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	111,809,129.36	111,687,429.36	65,235,671.63	63,751,948.63
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	1,769,524.38	1,769,524.38	1,976,820.50	1,976,820.50
收到其他与经营活动有关的现金	10,271,852.37	10,065,960.45	2,917,784.24	2,594,458.09
经营活动现金流入小计	123,850,506.11	123,522,914.19	70,130,276.37	68,323,227.22
购买商品、接受劳务支付的现金	30,170,017.71	30,100,484.60	21,810,868.86	21,619,038.93
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	110,673,446.55	110,248,313.51	72,110,688.69	71,779,256.45
支付的各项税费	23,847,112.92	23,814,143.42	13,457,824.73	13,290,376.26
支付其他与经营活动有关的现金	43,703,144.13	43,366,518.54	27,063,857.52	26,599,086.30
经营活动现金流出小计	208,393,721.31	207,529,460.07	134,443,239.80	133,287,757.94
经营活动产生的现金流量净额	-84,543,215.20	-84,006,545.88	-64,312,963.43	-64,964,530.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	756,780.43	756,780.43	72,632,917.38	72,632,917.38
取得投资收益收到的现金	1,250,613.43	1,738,091.24	215,939.73	791,904.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,513.24	36,438.99	257,465.51	257,329.79
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	2,043,907.10	2,531,310.66	73,106,322.62	73,682,151.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,042,124.60	11,017,994.60	33,823,736.98	33,820,116.98
投资支付的现金	83,234,783.42	83,234,783.42	147,151,907.37	147,151,907.37
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	94,276,908.02	94,252,778.02	180,975,644.35	180,972,024.35
投资活动产生的现金流量净额	-92,233,000.92	-91,721,467.36	-107,869,321.73	-107,289,872.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	7,055,584.80	7,055,584.80		
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	7,055,584.80	7,055,584.80		
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	26,054,346.51	25,855,235.86	19,904,261.62	19,767,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	216,270.80			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	26,054,346.51	25,855,235.86	19,904,261.62	19,767,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,998,761.71	-18,799,651.06	-19,904,261.62	-19,767,600.00
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	-195,774,977.83	-194,527,664.30	-192,086,546.78	-192,022,003.52
加：期初现金及现金等价物余额	564,800,313.22	563,439,974.57	400,535,683.09	399,726,489.48
六、期末现金及现金等价物余额	369,025,335.39	368,912,310.27	208,449,136.31	207,704,485.96

所有者权益表

编制单位：远光软件股份有限公司

2011 半年度

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	258,552,403.00	55,540,345.13			63,268,133.62		353,118,137.49		549,864.32	731,028,883.56	197,676,000.00	32,198,326.81			44,138,150.74		240,251,091.54		1,069,111.92	515,332,681.01		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	258,552,403.00	55,540,345.13			63,268,133.62		353,118,137.49		549,864.32	731,028,883.56	197,676,000.00	32,198,326.81			44,138,150.74		240,251,091.54		1,069,111.92	515,332,681.01		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,823,382.00	26,186,091.81					-18,754,859.79		-399,793.17	85,854,820.85	60,876,403.00	23,342,018.32			19,129,982.88		112,867,045.95		-519,247.60	215,696,202.55		
(一) 净利润							84,666,078.07		-200,682.52	84,465,395.55							191,299,828.83		7,111.79	191,306,940.62		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							84,666,078.07		-200,682.52	84,465,395.55							191,299,828.83		7,111.79	191,306,940.62		
(三) 所有者投入和减少资本	1,257,680.00	26,186,091.81								27,443,771.81	1,573,603.00	43,109,618.32							-143,072.54	44,540,148.78		
1. 所有者投入资本		5,797,904.80								5,797,904.80		7,254,309.83								7,254,309.83		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	1,257,680.00	20,388,187.01								21,645,867.01	1,573,603.00	35,785,219.90								37,358,822.90		
3. 其他												70,088.59							-143,072.54	-72,983.95		
(四) 利润分配							-25,855,235.86		-199,110.65	-26,054,346.51				19,129,982.88		-38,897,582.88		-383,286.85	-20,150,886.85			
1. 提取盈余公积														19,129,982.88		-19,129,982.88						

2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-25,855,235.86	-199,110.65	-26,054,346.51							-19,767,600.00		-383,286.85	-20,150,886.85	
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	77,565,702.00					-77,565,702.00			59,302,800.00	-19,767,600.00					-39,535,200.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）									19,767,600.00	-19,767,600.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他	77,565,702.00					-77,565,702.00			39,535,200.00						-39,535,200.00				
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	337,375,785.00	81,726,436.94			63,268,133.62	334,363,277.70	150,071.15	816,883,704.41	258,552,403.00	55,540,345.13			63,268,133.62		353,118,137.49		549,864.32	731,028,883.56	

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

2011 半年度

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	258,552,403.00	55,470,256.54			63,205,956.60		352,350,488.79	729,579,104.93	197,676,000.00	32,198,326.81			44,026,366.75		239,036,980.10	512,937,673.66
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	258,552,403.00	55,470,256.54			63,205,956.60		352,350,488.79	729,579,104.93	197,676,000.00	32,198,326.81			44,026,366.75		239,036,980.10	512,937,673.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,823,382.00	26,186,091.81					-17,776,055.80	87,233,418.01	60,876,403.00	23,271,929.73			19,179,589.85		113,313,508.69	216,641,431.27
（一）净利润							85,644,882.06	85,644,882.06							191,795,898.54	191,795,898.54
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							85,644,882.06	85,644,882.06							191,795,898.54	191,795,898.54
（三）所有者投入和减少资本	1,257,680.00	26,186,091.81						27,443,771.81	1,573,603.00	43,039,529.73						44,613,132.73
1. 所有者投入资本		5,797,904.80						5,797,904.80		7,254,309.83						7,254,309.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额	1,257,680.00	20,388,187.01						21,645,867.01	1,573,603.00	35,785,219.90						37,358,822.90
3. 其他																
（四）利润分配							-25,855,235.86	-25,855,235.86					19,179,589.85		-38,947,189.85	-19,767,600.00
1. 提取盈余公积													19,179,589.85		-19,179,589.85	
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者(或股东)的分配							-25,855,235.86	-25,855,235.86							-19,767,600.00	-19,767,600.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	77,565,702.00						-77,565,702.00		59,302,800.00	-19,767,600.00					-39,535,200.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)									19,767,600.00	-19,767,600.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他	77,565,702.00						-77,565,702.00		39,535,200.00						-39,535,200.00	
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	337,375,785.00	81,656,348.35			63,205,956.60		334,574,432.99	816,812,522.94	258,552,403.00	55,470,256.54			63,205,956.60		352,350,488.79	729,579,104.93

远光软件股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 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。

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。

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

2010 年 5 月 13 日, 经本公司第三届董事会第二十八次会议决议、2009 年度股东大会会议决议通过, 公司以资本公积转增注册资本 1,976.76 万元, 以未分配利润转增注册资本 3,953.52 万元, 转增后, 公司注册资本增至 25,697.88 万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2010]1051 号验资报告验证确认, 并于 2010 年 8 月 3 日办理了

变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，以2010年12月29日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的91名激励对象的1,573,603份股票期权予以行权。行权后公司注册资本变更为25,855.24万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2010]1081号验资报告验证确认。

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

2011年5月18日，经本公司第四届董事会第六次会议决议、2010年度股东大会会议决议通过，公司以未分配利润转增注册资本7,756.57万元，转增后，公司注册资本增至33,737.58万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2011]第B-1061号验资报告验证确认。

公司行业性质：IT行业。

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

公司住所：广东省珠海市港湾大道科技一路3号 法定代表人：陈利浩。

公司的主营业务：提供电力行业财务和管理信息化全面解决方案。

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

a 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

b 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一至二年（含二年）	10%	10%
二至三年（含三年）	20%	20%
三年以上	100%	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。

c 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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、定制软件的实施成本、系统集成的硬件采购成本。

(2) 存货在取得时按实际成本计价，系统集成的硬件采购成本发出采用个别认定法，其他存货发出采用加权平均法核算。低值易耗品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期限制情况下经营时，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。可回收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 财税[2000]25号《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》，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、实际税负超过3%的部分即征即退的政策已于2010年年末到期，目前相关新政策尚未发布，根据公司主管税务机关指引，报告期公司软件产品销售收入暂按17%的法定税率计缴。

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、地方教育费附加

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 2% 计缴地方教育费附加。

6、企业所得税

2011 年 2 月 21 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[2011]342 号文《关于公布 2010 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，2010 年度本公司按 10% 的税率计缴企业所得税。

截止2010年度，本公司已连续八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。2011年1-6月本公司暂按税率10%计缴企业所得税。

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）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
福州远光软件有限公司	63.45万元	0.00	71%	71%

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福州远光软件有限公司	是	150,071.15	0.00	0.00



根据股东会决议，子公司福州远光软件有限公司于2011年5月31日进行清算，清算程序目前正在进行中。

五、利润分配

本公司税后利润按下列顺序分配：

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

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	163,832.23	83,074.97
银行存款	365,426,872.14	523,543,031.06
其他货币资金	<u>3,434,631.02</u>	<u>41,174,207.19</u>
合 计	<u>369,025,335.39</u>	<u>564,800,313.22</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理财款。

期末余额较期初减少 34.66% 的主要系本期投资基金增加所致。

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	期末余额			期初余额		
	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	0.00	0.00	0.00	146,440.00	0.00	146,440.00
基金	<u>122,567,903.42</u>	<u>-1,619,122.00</u>	<u>120,948,781.42</u>	<u>39,929,000.00</u>	<u>-1,120,076.00</u>	<u>38,808,924.00</u>
合 计	<u>122,567,903.42</u>	<u>-1,619,122.00</u>	<u>120,948,781.42</u>	<u>40,075,440.00</u>	<u>-1,120,076.00</u>	<u>38,955,364.00</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。

期末余额较期初增加210.48%，主要原因是报告期运用自有闲置资金进行理财投资，期末持有基金增加所致。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,000,000.00

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，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	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项								
计提坏账准备	50,000,000.00	25.10%	2,500,000.00	47,500,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	149,210,754.40	74.90%	18,778,339.33	130,432,415.07	101,592,284.55	100.00%	16,390,476.33	85,201,808.22
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的								
应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>199,210,754.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,278,339.33</u>	<u>177,932,415.07</u>	<u>101,592,284.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,390,476.33</u>	<u>85,201,808.22</u>

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京中电普华信息技术有限公司	50,000,000.00	2,500,000.00	5%	可收回现金的现值

(3) 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
1年以内	163,675,912.84	82.17%	8,183,795.64	155,492,117.20	71,043,104.47	69.93%	3,552,155.22	67,490,949.25
1-2年	14,448,554.33	7.25%	1,444,855.43	13,003,698.90	16,024,747.30	15.77%	1,602,474.73	14,422,272.57
2-3年	11,795,748.71	5.92%	2,359,149.74	9,436,598.97	4,110,733.00	4.05%	822,146.60	3,288,586.40
3年以上	<u>9,290,538.52</u>	<u>4.66%</u>	<u>9,290,538.52</u>	<u>0.00</u>	<u>10,413,699.78</u>	<u>10.25%</u>	<u>10,413,699.78</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>199,210,754.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,278,339.33</u>	<u>177,932,415.07</u>	<u>101,592,284.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,390,476.33</u>	<u>85,201,808.22</u>

(4) 期末应收账款前五名金额合计为 76,819,840.00 元, 占应收账款余额的38.56%, 账龄情况如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,228,862.00	28.73%	16,812,798.00	16.55%
1-2 年	12,298,998.00	6.17%	6,875,360.00	6.76%
2-3年	6,699,000.00	3.36%	526,500.00	0.52%
3年以上	<u>592,980.00</u>	<u>0.30%</u>	<u>66,480.00</u>	<u>0.07%</u>
合 计	<u>76,819,840.00</u>	<u>38.56%</u>	<u>24,281,138.00</u>	<u>23.90%</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96.09%的主要原因是报告期部分定制软件项目收入款项暂未收回。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	8,390,932.50	86.92%	2,334,273.75	94.69%
1-2年	1,142,117.50	11.83%	101,130.00	4.10%
2-3年	93,226.00	0.97%	7,094.00	0.29%
3年以上	<u>27,798.00</u>	<u>0.29%</u>	<u>22,800.00</u>	<u>0.92%</u>
合 计	<u>9,654,074.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,465,297.75</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额较期初增长291.60%的主要原因是预付武汉光谷金融港房产款。

(3) 截止2011年6月30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	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提								
坏账准备	2,198,215.00	25.91%	259,910.75	1,938,304.25	1,000,000.00	17.03%	100,000.00	900,000.00
按组合计提坏账准备	6,287,348.17	74.09%	1,245,241.13	5,042,107.04	4,871,567.70	82.97%	941,302.88	3,930,264.82

单项金额虽不重大但单项

计提坏账准备的应收款项	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>8,485,563.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,505,151.88</u>	<u>6,980,411.29</u>	<u>5,871,567.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,041,302.88</u>	<u>4,830,264.82</u>

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提:

<u>单位名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理由</u>
国电诚信招标有限公司	1,198,215.00	59,910.75	5%	可收回现金的现值
中电技国际招标有限责任公司	1,000,000.00	200,000.00	20%	可收回现金的现值

(3) 按组合计提坏账准备

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>				<u>期初余额</u>			
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>净值</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>净值</u>
1年以内	3,932,014.80	46.34%	196,600.74	3,735,414.06	3,565,268.49	60.72%	178,263.42	3,387,005.07
1-2年	2,404,273.17	28.33%	240,427.32	2,163,845.85	1,401,439.23	23.87%	140,143.92	1,261,295.31
2-3年	1,351,439.23	15.93%	270,287.85	1,081,151.38	227,455.56	3.87%	45,491.12	181,964.44
3年以上	<u>797,835.97</u>	<u>9.40%</u>	<u>797,835.97</u>	<u>0.00</u>	<u>677,404.42</u>	<u>11.54%</u>	<u>677,404.42</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>8,485,563.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,505,151.88</u>	<u>6,980,411.29</u>	<u>5,871,567.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,041,302.88</u>	<u>4,830,264.82</u>

(4) 期末欠款金额前五名合计 2,548,215.00 元, 占其他应收款账面余额的 30.02% 。

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>	<u>欠款时间</u>	<u>占总额比例</u>
国电诚信招标有限公司	1,198,215.00	履约押金	1 年以内	14.12%
中电技国际招标有限责任公司	1,000,000.00	履约押金	2-3 年	11.78%
华电招标有限公司	130,000.00	履约押金	1 年以内	1.53%
广东省电力物资总公司	120,000.00	履约押金	1 年以内	1.41%
贵州乌江水电开发有限责任公司	<u>100,000.00</u>	履约押金	1 年以内	<u>1.18%</u>
合计	<u>2,548,215.00</u>			<u>30.03%</u>

(5) 期末余额较期初增加 44.52% 主要原因是本期履约押金增加。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东欠款。

7. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
发出商品 *	<u>3,147,206.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,147,206.00</u>	<u>7,223,447.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,223,447.00</u>
合 计	<u>3,147,206.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,147,206.00</u>	<u>7,223,447.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,223,447.00</u>

*发出商品系公司代客户采购的系统集成设备及软件。

8. 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(%)
华凯投资集团有限公 司	有限责任	北京	蒋晓华	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	本期营业收入总额	本期净利润
华凯投资集团有限公司	<u>1,714,607,465.32</u>	<u>1,181,990,599.23</u>	<u>532,616,866.09</u>	<u>56,714,914.55</u>	<u>19,276,198.63</u>
合 计	<u>1,714,607,465.32</u>	<u>1,181,990,599.23</u>	<u>532,616,866.09</u>	<u>56,714,914.55</u>	<u>19,276,198.63</u>

9. 长期股权投资
(1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
权益法核算	<u>121,655,927.47</u>	<u>0.00</u>	<u>121,655,927.47</u>	<u>124,082,431.99</u>	<u>0.00</u>	<u>124,082,431.99</u>
合 计	<u>122,655,927.47</u>	<u>0.00</u>	<u>122,655,927.47</u>	<u>125,082,431.99</u>	<u>0.00</u>	<u>125,082,431.99</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例	现金红利
北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	25%	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	期初余额	增加投资额	权益增减额	期末余额
---------	-------	------	-------	-------	------

			本期增减额	其中：本期分回现金红利	累计增减额		
华凯投资集团有限公司	<u>60,825,000.00</u>	<u>124,082,431.99</u>	<u>0.00</u>	<u>-2,426,504.52</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>60,830,927.47</u>	<u>121,655,927.47</u>
合 计	<u>60,825,000.00</u>	<u>124,082,431.99</u>	<u>0.00</u>	<u>-2,426,504.52</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>60,830,927.47</u>	<u>121,655,927.47</u>

10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	69,013,437.25	0.00	0.00	69,013,437.25
运输设备	4,132,539.09	485,800.00	242,900.00	4,375,439.09
生产经营用电脑设备	25,305,001.95	3,645,978.69	1,800,900.74	27,150,079.90
办公设备及其他	<u>4,081,978.61</u>	<u>147,631.70</u>	<u>46,405.00</u>	<u>4,183,205.31</u>
合 计	<u>102,532,956.90</u>	<u>4,279,410.39</u>	<u>2,090,205.74</u>	<u>104,722,161.55</u>

(2) 累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	6,121,232.45	1,114,566.96	0.00	7,235,799.41
运输设备	2,200,965.29	217,759.50	0.00	2,418,724.79
生产经营用电脑设备	13,000,938.16	3,756,748.20	1,214,525.81	15,543,160.55
办公设备及其他	<u>2,989,075.07</u>	<u>141,717.33</u>	<u>45,848.90</u>	<u>3,084,943.50</u>
合 计	<u>24,312,210.97</u>	<u>5,230,791.99</u>	<u>1,260,374.71</u>	<u>28,282,628.25</u>
净值	<u>78,220,745.93</u>			<u>76,439,533.30</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) 房屋建筑物主要为公司软件园办公研发楼、宿舍楼、食堂及北京朗琴国际大厦部分房产，均已办理产权登记证明。

11. 无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项 目	期末余额			期初余额		
	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	2,629,128.55	0.00	2,629,128.55	2,658,245.05	0.00	2,658,245.05
研发工具软件	<u>1,480,994.50</u>	<u>0.00</u>	<u>1,480,994.50</u>	<u>1,733,865.22</u>	<u>0.00</u>	<u>1,733,865.22</u>
合 计	<u>4,110,123.05</u>	<u>0.00</u>	<u>4,110,123.05</u>	<u>4,392,110.27</u>	<u>0.00</u>	<u>4,392,110.27</u>

(2) 无形资产累计摊销

项 目	取得方式	摊销期限	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	累计摊销	剩余摊销期限
土地使用权	购买	50年	2,911,652.93	2,658,245.05		29,116.50		2,629,128.55	282,524.38	40年
研发工具软件	购买	2-3年	2,805,327.36	1,733,865.22	352,846.16	605,716.88		1,480,994.50	1,324,332.86	0.75年
合 计			<u>5,716,980.29</u>	<u>4,392,110.27</u>	<u>352,846.16</u>	<u>634,833.38</u>		<u>4,110,123.05</u>	<u>1,606,857.24</u>	

12. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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。

13. 长期待摊费用

项 目	摊销期限	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	累计摊销	剩余摊销期限
装修费	3年	2,177,293.00	1,727,923.75	400,000.00	362,882.16	1,765,041.59	412,251.41	2年5个月
合 计		<u>2,177,293.00</u>	<u>1,727,923.75</u>	<u>400,000.00</u>	<u>362,882.16</u>	<u>1,765,041.59</u>	<u>412,251.41</u>	

14. 递延所得税资产

类 别	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,428,187.86	1,849,426.63
合 计	<u>2,428,187.86</u>	<u>1,849,426.63</u>

15. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>17,431,779.21</u>	<u>5,351,712.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,783,491.21</u>
合 计	<u>17,431,779.21</u>	<u>5,351,712.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,783,491.21</u>

16. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	20,571,750.74	89.18%	22,908,576.57	90.49%



1-2年	90,370.44	0.39%	1,290,601.00	5.10%
2-3年	1,290,601.00	5.59%	995,930.00	3.93%
3年以上	<u>1,115,592.46</u>	<u>4.84%</u>	<u>120,299.46</u>	<u>0.48%</u>
合 计	<u>23,068,314.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,315,407.03</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止2011年6月30日，无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

17. 预收款项

(1) 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	12,944,330.83	95,338,477.58

(2) 账龄超过1年的预收账款为3,770,652.08元，占期末余额比例为29.13%。

(3) 截止2011年6月30日，无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额较期初减少86.42%，主要原因为上年末预收的部分软件实施项目款因报告期达到收入确认条件结转收入所致。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,100,000.00	80,036,163.86	91,956,313.86	3,179,850.00
二、职工福利费	0.00	4,501,545.55	4,501,545.55	
三、社会保险费	40,661.19	9,334,388.42	9,341,132.21	33,917.40
其中：1. 医疗保险费	14,053.39	3,072,113.80	3,071,428.79	14,738.40
2. 基本养老保险费	23,801.03	5,183,049.52	5,187,671.55	19,179.00
3. 失业保险费	708.53	517,138.80	517,847.33	0.00
4. 工伤保险费	473.94	207,719.54	208,193.48	0.00
5. 生育保险费	1,624.30	354,366.76	355,991.06	0.00
四、住房公积金	0.00	2,608,637.80	2,608,637.80	0.00
五、工会经费和职工教育经费	4,614,345.89	2,521,236.66	2,250,894.13	4,884,688.42
六、因解除劳动关系给予的补偿	<u>0.00</u>	<u>14,923.00</u>	<u>14,923.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>19,755,007.08</u>	<u>99,016,895.29</u>	<u>110,673,446.55</u>	<u>8,098,455.82</u>

期末余额较期初减少59.01%，主要原因是期初计提的绩效奖金在本期发放。

19. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

营业税	1,826,791.49	4,051,146.29
城建税	267,573.85	445,834.27
企业所得税	5,253,860.26	8,583,025.41
增值税	1,144,319.39	1,515,115.05
个人所得税	688,851.11	551,035.37
堤围费	15,019.90	19,414.91
教育费附加	111,691.72	188,125.68
地方教育费附加	69,350.54	
其他	<u>2,124.23</u>	<u>432,689.93</u>
合 计	<u>9,379,582.49</u>	<u>15,786,386.91</u>

期末余额较期初减少40.58%，主要原因是上年末计提的营业税及企业所得税在本期缴纳所致。

公司税率执行情况详见附注三。

20. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,192,484.95	29.59%	2,750,794.33	50.19%
1-2 年	848,296.33	21.05%	1,442,709.97	26.32%
2-3 年	797,242.64	12.34%	389,882.07	7.11%
3 年以上	<u>1,191,667.36</u>	<u>37.02%</u>	<u>898,032.48</u>	<u>16.38%</u>
合 计	<u>4,029,691.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,481,418.85</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额主要为应付董事会费用 1,805,204.22 元，应付员工笔记本电脑余款及补贴款 1,982,084.17 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

21. 递延所得税负债

类 别	期末余额	期初余额
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	<u>6,083,092.75</u>	<u>6,325,743.20</u>

合 计

6,083,092.75
6,325,743.20
22. 其他非流动负债

(1) 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	22,288,056.89	16,906,002.04

(2) 政府补助

项 目	补助总金额	期初余额	本期增加	本期转销	期末余额
面向中小企业和个人用户的在线分析系统	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
远光集团财务管控系统 V1.0 产业化项目	8,800,012.00	7,709,424.89	0.00	1,521,368.00	6,188,056.89
基于SOA架构的CRM智能决策系统	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
面向服务的电力行业财务信息集成中间件	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00
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	100,000.00	0.00	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	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
省部产学研结合项目一面向电力行业信息化的云计算平台	1,500,000.00	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00
企业科技特派员工作站建设项目一电力行业的应用集成开放服务平台及其产业化应用	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
2010年珠海市重点实验室科技攻关项目一面向电力行业的基于SOA架构的应用集成解决方案及其支撑平台	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
引进和建设软件工程国家重点实验室(武汉大学)珠海研发中心项目	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
广东省战略性新兴产业发展专项项目一集团企业资源集约化管理系统	7,000,000.00		7,000,000.00	0.00	7,000,000.00
其他	<u>96,577.15</u>	<u>96,577.15</u>	0.00	<u>96,577.15</u>	0.00
合 计	<u>25,596,589.15</u>	<u>16,906,002.04</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>1,617,945.15</u>	<u>22,288,056.89</u>

23. 股本

(1) 股本明细

股份类别	2010.12.31	本期变动增减(+、-)	2011.6.30
------	------------	-------------	-----------

	配股	转股	未分配利润送股	其他	合计		
一、有限售条件股份							
1、国家股持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他	11,463,292.00	0.00	0.00	3,422,339	36,130,221	39,552,560	51,015,852
小 计	<u>11,463,292.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,422,339</u>	<u>36,130,221</u>	<u>39,552,560</u>	<u>51,015,852</u>
二、无限售条件股份							
人民币普通股	247,089,111.00	0.00	0.00	74,143,363	-34,872,541	39,270,822	286,359,933
小 计	<u>247,089,111.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>74,143,363</u>	<u>-34,872,541</u>	<u>39,270,822</u>	<u>286,359,933</u>
三、股份总额							
合 计	<u>258,552,403.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>77,565,702</u>	<u>1,257,680</u>	<u>78,823,382</u>	<u>337,375,785</u>

(2) 根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，以 2011 年 3 月 21 日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的 1,257,680 份股票期权予以行权。行权后公司注册资本变更为 259,810,083 元。

(3) 公司于 2011 年 5 月 19 日实施了 2010 年度转增股本方案，以未分配利润转增 77,565,702 股，转增后公司总股本由 259,810,083 股增加到 337,375,785 股。

24. 资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价*1	34,624,210.47	18,684,714.05	0.00	53,308,924.52
其他资本公积*2	<u>20,916,134.66</u>	<u>20,388,187.01</u>	<u>12,886,809.25</u>	<u>28,417,512.42</u>
合 计	<u>55,540,345.13</u>	<u>39,072,901.06</u>	<u>12,886,809.25</u>	<u>81,726,436.94</u>

*1、股本溢价本期增加原因：本公司股权激励行权1,257,680份期权增加股本溢价18,684,714.05元。

*2、其他资本公积本期新增为计提的股权激励费用，本期减少为股权激励行权转入股本溢价。

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>63,268,133.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>63,268,133.62</u>
合 计	<u>63,268,133.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>63,268,133.62</u>

26. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
本期净利润	84,666,078.07	191,299,828.83
加:年初未分配利润	353,118,137.49	240,251,091.54
减:提取法定盈余公积	0.00	19,129,982.88
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	25,855,235.86	19,767,600.00
转作资本的普通股股利	<u>77,565,702.00</u>	<u>39,535,200.00</u>
年末未分配利润	<u>334,363,277.70</u>	<u>353,118,137.49</u>

27. 少数股东权益

项 目	期末余额	期初余额
福州远光软件有限公司	<u>150,071.15</u>	<u>549,864.32</u>
合 计	<u>150,071.15</u>	<u>549,864.32</u>

28. 营业收入

(1) 业务分部

项 目	本期金额	上期金额
自行开发研制的软件产品销售收入	20,170,877.93	14,912,009.06
定制软件收入	201,120,590.00	141,606,340.00
软件服务收入	54,731,640.66	19,771,655.31
系统集成收入	9,880,420.47	11,711,583.77
其他收入	<u>0.00</u>	<u>36,800.00</u>
合 计	<u>285,903,529.06</u>	<u>188,038,388.14</u>

(2) 本期营业收入较上期增长 52.05% 的主要原因是定制软件收入及软件服务收入大幅增加。

(3) 本期前五名客户的收入总额为 101,896,600.00 元, 占当期营业收入总额的 35.64% ; 上期前五名客户的收入总额为 71,079,663.25 元, 占当期营业收入总额的 37.80%。

(4) 地区分部

<u>地区分部</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
东北地区	35,996,017.13	20,335,728.56
华北地区	121,460,958.28	52,913,200.33
西北地区	31,244,818.25	32,334,762.75
华中地区	54,791,709.22	10,164,267.33
华东地区	15,353,171.25	10,209,741.93
南方地区	<u>27,056,854.93</u>	<u>62,080,687.24</u>
合 计	<u>285,903,529.06</u>	<u>188,038,388.14</u>

29. 营业成本
(1) 业务分部

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
自行开发研制的软件产品成本	420,125.00	2,837,409.70
定制软件成本	50,627,401.56	27,977,724.53
软件服务成本	14,012,277.43	5,901,836.83
系统集成成本	<u>8,180,771.01</u>	<u>10,427,621.83</u>
合 计	<u>73,240,575.00</u>	<u>47,144,592.89</u>

(2) 地区分部

<u>地区分部</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
东北地区	8,257,513.31	3,863,038.67
华北地区	27,855,746.09	17,884,499.72
西北地区	7,177,828.67	6,141,496.24
华中地区	17,332,751.87	2,116,646.93
华东地区	3,582,557.05	1,963,724.67
南方地区	<u>9,034,178.01</u>	<u>15,175,186.66</u>
合 计	<u>73,240,575.00</u>	<u>47,144,592.89</u>

30. 营业税金及附加

<u>种 类</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
营业税	2,854,233.79	992,094.77
城市维护建设税	788,368.85	240,814.57
教育费附加	337,926.47	103,374.32
地方教育费附加	226,771.04	0.00
堤围费	<u>51,480.25</u>	<u>32,601.54</u>
合 计	<u>4,258,780.40</u>	<u>1,368,885.20</u>

税金计缴标准见附注三。

31. 管理费用

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
管理费用	83,632,862.06	65,767,086.78

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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
研究开发活动所耗用的材料成本	114,105.37	243,578.92
用于研究活动的固定资产折旧	2,981,726.08	2,777,354.70
研究人员的工资性支出	32,092,444.91	16,872,016.02
差旅费	4,027,839.97	2,977,951.46
房租水电费	961,908.32	1,031,309.14
其他	9,208,325.36	7,699,606.09
研发费用合计	<u>49,386,350.01</u>	<u>31,601,816.33</u>
营业收入	<u>285,903,529.06</u>	<u>188,038,388.14</u>
研发费用占营业收入的比例	17.27%	16.81%

32. 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	0.00	0.00

减：利息收入	2,977,101.37	1,622,282.36
手续费	<u>64,097.96</u>	<u>61,062.27</u>
合 计	<u>-2,913,003.41</u>	<u>-1,561,220.09</u>

33. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
计提坏账准备	<u>5,351,712.00</u>	<u>4,059,933.28</u>
合 计	<u>5,351,712.00</u>	<u>4,059,933.28</u>

34. 公允价值变动损益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产	<u>-499,046.00</u>	<u>-701,533.57</u>
合 计	<u>-499,046.00</u>	<u>-701,533.57</u>

35. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产出售	704,945.06	1,122,292.73
交易性金融资产持有	560,128.80	113,039.73
年末调整的被投资公司股东权益净增减额	5,073,495.48	53,140,386.98
其他收益	<u>0.00</u>	<u>141,262.62</u>
合 计	<u>6,338,569.34</u>	<u>54,516,982.06</u>

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
非流动资产处置收益合计	231,014.68	366,526.07
其中：固定资产处置收益	231,014.68	366,526.07

政府补助	3,567,469.53	100,476.52
罚款收入	114,751.00	3,072,440.50
其他	<u>19,128.48</u>	<u>69,391.60</u>
合 计	<u>3,932,363.69</u>	<u>3,608,834.69</u>

(2) 政府补助

种 类	本期金额	来源单位
增值税返还 *	1,769,524.38	珠海市高新技术开发区国家税务局
远光集团财务管控系统 V1.0 产业化项目	1,521,368.00	珠海市发改局
09 年广东省科技进步奖励金	50,000.00	珠海市财政局
2009 年度国家和广东省科技奖励配套奖金	30,000.00	珠海市财政局
“财政贡献十强企业”	50,000.00	珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局
其他	<u>146,577.15</u>	
合 计	<u>3,567,469.53</u>	

*财税[2000]25 号《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》，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、实际税负超过 3% 的部分即征即退的政策已于 2010 年年末到期，目前相关新政策尚未发布，根据公司主管税务机关指引，报告期公司软件产品销售收入暂按 17% 的法定税率计缴增值税。

37. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	72,034.66	109,197.22
其中：固定资产处置损失	72,034.66	109,197.22
其他	<u>7,764.61</u>	<u>-41,320.46</u>
合 计	<u>79,799.27</u>	<u>67,876.76</u>

38. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,460,829.79	5,205,284.73
递延所得税费用	<u>-821,411.68</u>	<u>4,830,492.04</u>

合 计	<u>8,639,418.11</u>	<u>10,035,776.77</u>
-----	---------------------	----------------------

39. 少数股东损益

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
福州远光软件有限公司	-200,682.52	-118,074.26
合 计	<u>-200,682.52</u>	<u>-118,074.26</u>

40. 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
银行存款利息收入	2,977,101.37	1,622,282.36
保证金	0.00	688,240.00
违约金	114,751.00	100,476.52
资金往来	0.00	321,248.26
补贴款	7,180,000.00	100,000.00
其他	<u>0.00</u>	<u>85,537.10</u>
合 计	<u>10,271,852.37</u>	<u>2,917,784.24</u>

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
办公费	2,024,511.83	1,134,355.10
差旅费	7,120,672.05	5,567,710.89
房租水电费	3,896,845.21	4,138,115.79
低值易耗品	1,220,024.19	304,287.51
汽车费用	576,141.16	432,475.57
培训费	202,154.00	168,187.90
业务招待费	3,556,878.13	1,899,017.35
服务费	950,366.84	780,752.51
运杂费	278,392.51	171,464.47

修理费	6,529.00	228,440.50
广告宣传费	13,933,835.00	7,285,360.58
邮电费	796,023.17	774,910.75
印刷费	106,371.80	221,955.00
会议费	336,121.23	302,414.95
审计及信息披露费用	378,000.00	460,000.00
手续费	64,097.96	61,062.27
往来款	5,838,826.29	1,684,950.00
驻外费用	2,204,897.95	0.00
其他	<u>212,455.81</u>	<u>1,448,396.38</u>
合 计	<u>43,703,144.13</u>	<u>27,063,857.52</u>

42. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	369,025,335.39	564,800,313.22
其中：库存现金	163,832.23	83,074.97
可随时用于支付的银行存款	365,426,872.14	523,543,031.06
可随时用于支付的其他货币资金	3,434,631.02	41,174,207.19
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
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>369,025,335.39</u>	<u>564,800,313.22</u>

43. 现金流量表补充资料

	补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			

净利润	84,465,395.55	95,420,648.00
计提的资产减值准备	5,351,712.00	4,059,933.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,230,791.99	3,685,147.54
无形资产摊销	634,833.38	119,703.01
长期待摊费用及长期资产摊销	362,882.16	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）	-158,980.02	-257,328.85
公允价值变动损失（减：收益）	499,046.00	701,533.57
财务费用	0.00	0.00
投资损失（减：收益）	-6,338,569.34	-54,516,982.06
递延所得税资产减少（减：增加）	-578,761.23	-473,256.67
递延所得税负债增加（减：减少）	-242,650.45	5,303,748.71
存货的减少（减：增加）	4,076,241.00	0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-99,459,075.71	-75,132,768.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	-78,386,080.53	-43,223,341.63
经营活动产生的现金流量净额	-84,543,215.20	-64,312,963.43
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	369,025,335.39	208,449,136.31
减：现金的期初余额	564,800,313.22	400,535,683.09
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	-195,774,977.83	-192,086,546.78

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	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提								
坏账准备	50,000,000.00	25.14%	2,500,000.00	47,500,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	148,879,894.40	74.86%	18,679,646.34	130,200,248.06	101,576,449.55	100.00%	16,356,003.33	85,220,446.22
单项金额虽不重大但单项								
计提坏账准备的应收款项					0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>198,879,894.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,179,646.34</u>	<u>177,700,248.06</u>	<u>101,576,449.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,356,003.33</u>	<u>85,220,446.22</u>

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提:

应收帐款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京中电普华信息技术有限公司	50,000,000.00	2,500,000.00	5%	可收回现金的现值

(3) 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
1年以内	163,458,052.84	82.19%	8,172,902.65	155,285,150.19	71,140,269.47	70.04%	3,540,282.22	67,599,987.25
1-2年	14,448,554.33	7.26%	1,444,855.43	13,003,698.90	16,024,747.30	15.78%	1,602,474.73	14,422,272.57
2-3年	11,764,248.71	5.92%	2,352,849.74	9,411,398.97	3,997,733.00	3.94%	799,546.60	3,198,186.40
3年以上	<u>9,209,038.52</u>	<u>4.63%</u>	<u>9,209,038.52</u>	<u>0.00</u>	<u>10,413,699.78</u>	<u>10.24%</u>	<u>10,413,699.78</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>198,879,894.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,179,646.34</u>	<u>177,700,248.06</u>	<u>101,576,449.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,356,003.33</u>	<u>85,220,446.22</u>

(4) 应收账款前五名金额合计为 76,819,840.00 元, 占应收账款金额的 38.63%, 账龄情况如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,228,862.00	28.78%	16,638,638.00	16.38%
1-2 年	12,298,998.00	6.18%	6,875,360.00	6.77%

2-3年	6,699,000.00	3.37%	526,500.00	0.52%
3年以上	<u>592,980.00</u>	<u>0.30%</u>	<u>66,480.00</u>	<u>0.07%</u>
合 计	<u>76,819,840.00</u>	<u>38.63%</u>	<u>24,106,978.00</u>	<u>23.74%</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。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项 计提坏账准备	2,198,215.00	26.03%	259,910.75	1,938,304.25	1,000,000.00	17.21%	100,000.00	900,000.00
按组合计提坏账准备	6,246,303.12	73.97%	1,223,199.64	5,023,103.48	4,809,034.87	82.79%	918,187.00	3,890,847.87
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>8,444,518.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,483,110.39</u>	<u>6,961,407.73</u>	<u>5,809,034.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,018,187.00</u>	<u>4,790,847.87</u>

(2) 期末单项金额重大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
国电诚信招标有限公司	1,198,215.00	59,910.75	5%	
中电技国际招标有限责任公司	1,000,000.00	200,000.00	20%	可收回现金的现值

(3) 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净值	金 额	比 例	坏账准备	净值
1年以内	3,912,011.05	46.33%	195,600.55	3,716,410.50	3,523,776.96	60.65%	176,188.85	3,347,588.11
1-2年	2,404,273.17	28.47%	240,427.32	2,163,845.85	1,401,439.23	24.13%	140,143.92	1,261,295.31
2-3年	1,351,439.23	16.00%	270,287.85	1,081,151.38	227,455.56	3.92%	45,491.11	181,964.45
3年以上	<u>776,794.67</u>	<u>9.20%</u>	<u>776,794.67</u>	<u>0.00</u>	<u>656,363.12</u>	<u>11.30%</u>	<u>656,363.12</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>8,444,518.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,483,110.39</u>	<u>6,961,407.73</u>	<u>5,809,034.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,018,187.00</u>	<u>4,790,847.87</u>

(4) 期末欠款金额前五名合计 2,548,215.00 元，占其他应收款账面余额的 30.18%。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 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

<u>被投资单位名称</u>	<u>核算方法</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u>
福州远光软件有限公司	成本法	634,497.91	71.00%	71.00%	——
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	25.00%	25.00%	——
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>62,459,497.91</u>			

续表：

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>现金股利</u>
福州远光软件有限公司	634,497.91		634,497.91	0.00	0.00	487,477.81
北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
华凯投资集团有限公司	<u>124,082,431.99</u>	<u>-2,426,504.52</u>	<u>121,655,927.47</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,500,000.00</u>
合 计	<u>125,716,929.90</u>	<u>-2,426,504.52</u>	<u>123,290,425.38</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,987,477.81</u>

4. 营业收入

(1) 业务分部

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
自行开发研制的软件产品销售收入	20,170,877.93	14,786,960.52
定制软件收入	201,120,590.00	141,606,340.00
软件服务收入	54,603,996.96	19,510,490.31
系统集成收入	9,880,420.47	11,711,583.77
其他收入	<u>0.00</u>	<u>36,800.00</u>
合 计	<u>285,775,885.36</u>	<u>187,652,174.60</u>

(2) 本期前五名客户的收入总额为 101,896,600.00 元，占当期营业收入总额的 35.66%；上期前五名客户的收入总额为 71,079,663.25 元，占当期营业收入总额的 37.88%。

5. 营业成本

业务分部

项 目	本期金额	上期金额
自行开发研制的软件产品成本	420,125.00	2,812,159.70
定制软件成本	50,627,401.56	27,977,724.53
软件服务成本	13,991,327.43	5,901,836.83
系统集成成本	<u>8,180,771.01</u>	10,427,621.83
合 计	<u>73,219,625.00</u>	<u>47,119,342.89</u>

6. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产出售	704,945.06	1,122,292.73
交易性金融资产持有	560,128.80	113,039.73
年末调整的被投资公司股东权益净增减额	5,073,495.48	53,140,386.98
股权分红投资收益	<u>487,477.81</u>	<u>575,964.65</u>
合 计	<u>6,826,047.15</u>	<u>54,951,684.09</u>

7. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	85,644,882.06	96,149,467.99
计提的资产减值准备	5,288,566.39	4,031,033.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,217,514.64	3,668,400.72
无形资产摊销	634,833.38	119,703.01
长期待摊费用及长期资产摊销	362,882.16	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）	-158,980.02	-257329.79
公允价值变动损失（减：收益）	499,046.00	701,533.57
财务费用	0.00	0.00
投资损失（减：收益）	-6,826,047.15	-54,951,684.09
递延所得税资产减少（减：增加）	-578,761.23	-473,256.67
递延所得税负债增加（减：减少）	-242,650.45	5,303,748.71
存货的减少（减：增加）	4,076,241.00	0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-99,183,437.13	-76,224,217.67
经营性应付项目的增加（减：减少）	-78,740,635.53	-43,031,929.65
经营活动产生的现金流量净额	-84,006,545.88	-64,964,530.72
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	368,912,310.27	207,704,485.96
减：现金的期初余额	563,439,974.57	399,726,489.48
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	-194,527,664.30	-192,022,003.52

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

企业名称	注册地址	主营业务	组织机构代码	与本公司的关系	企业类型	持股比例
陈利浩				实际控制人	自然人	17.48%

本公司第一大股东陈利浩先生直接持有本公司48,945,922股，持股比例为14.51%，其间接持有珠海市东区荣光科技有限公司28%的股权，珠海市东区荣光科技有限公司持有本公司35,776,412股，持股比例为10.60%。

公司子公司情况见附注四。

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

无

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>期初余额</u>	<u>比例</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
陈利浩	12,792,818.00	4.95%	39,753,104	3,600,000	48,945,922	14.51%

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>
珠海市东区荣光科技有限公司	70751260-8	公司股东
国电电力发展股份有限公司	11837356-6	公司股东
吉林省电力有限公司	12399549-0	公司股东
福建省电力有限公司	15814263-1	公司股东
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>本期金额</u>		<u>上期金额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
吉林省电力有限公司	5,809,740.00	2.03%	353,500.00	0.19%
福建省电力有限公司	1,870,000.00	0.65%	0.00	0.00
南昌赣源远光软件有限公司	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>42,854.31</u>	<u>0.02%</u>
合 计	<u>7,679,740.00</u>	<u>2.68%</u>	<u>396,354.31</u>	<u>0.21%</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>期末余额</u>		<u>期初余额</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	361,174.00	0.18%	24,430.00	0.02%
福建省电力有限公司	软件收入	6,241,960.00	3.13%	5,682,120.00	5.59%
国电电力发展股份有限公司	软件收入	<u>5,100.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>5,100.00</u>	<u>0.01%</u>
合 计		<u>6,608,234.00</u>	<u>3.32%</u>	<u>5,711,650.00</u>	<u>5.62%</u>

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

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

截至报告日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
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	158,980.02	257,328.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
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	1,797,945.15	1,095,620.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00



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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	766,027.86	533,798.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,114.87	211,188.58
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	2,849,067.90	2,097,936.32
减：所得税影响额	285,527.96	209,793.63
少数股东权益影响额	-1,801.39	-900.38
合 计	<u>2,565,341.33</u>	<u>1,889,043.07</u>

2、净资产收益率及每股收益

本期金额	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	10.85%	0.2516	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.52%	0.2439	0.2439

上期金额	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	16.84%	0.2863	0.2863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.50%	0.2806	0.2806



计算过程:

1、基本每股收益:

项 目	计算过程	本期金额		上期金额	
		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	84,666,078.07	82,100,736.74	95,538,722.26	93,649,679.19
期初股份总数	S0	335,742,628.00	335,742,628.00	333,699,230.00	333,699,230.00
本期增加股份数	Si	1,633,157.00	1,633,157.00	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	3	3	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	336,559,207.00	336,559,207.00	333,699,230.00	333,699,230.00
基本每股收益	$P \div S$	0.2516	0.2439	0.2863	0.2806

2、稀释每股收益:

项 目	计算过程	本期金额		上期金额	
		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	84,666,078.07	82,100,736.74	95,538,722.26	93,649,679.19
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	335,742,628.00	335,742,628.00	333,699,230.00	333,699,230.00
本期增加股份数	Si	1,633,157.00	1,633,157.00	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	3	3	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	336,559,207.00	336,559,207.00	333,699,230.00	333,699,230.00
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
稀释每股收益	$(P+A1 \pm A2) \div (S+X)$	0.2516	0.2439	0.2863	0.2806



十四、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 7 月 28 日由董事会通过及批准发布。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告原件；
- 二、载有公司董事长陈利浩先生、主管会计工作的负责人毛华夏先生、会计机构负责人毛华夏先生签名并盖章的会计报表；
- 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；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券及法律事务部。