

**上海宝信软件股份有限公司**

**600845**

**2012 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	13
八、 备查文件目录.....	105

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王力	董事	工作原因	蒋为民

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长蒋为民先生、总经理张朔共先生、财务总监夏雪松先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海宝信软件股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	宝信软件
公司的法定英文名称	Shanghai Baosight Software Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Baosight
公司法定代表人	张朔共

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈健	胡德康
联系地址	上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 515 号	上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 515 号
电话	021-50801155	021-50801155
传真	021-50803294	021-50803294
电子信箱	investor@baosight.com	hudekang@baosight.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 515 号
注册地址的邮政编码	201203
办公地址	上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 515 号
办公地址的邮政编码	201203
公司国际互联网网址	http://www.baosight.com

电子信箱	investor@baosight.com
------	-----------------------

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、香港商报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	宝信软件	600845	上海钢管
B 股	上海证券交易所	宝信 B	900926	钢管 B

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1994 年 8 月 15 日	
公司首次注册登记地点	上海市逸仙路 2950 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 6 月 14 日
	公司变更注册登记地点	上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 515 号
	企业法人营业执照注册号	310000400091217
	税务登记号码	310115607280598
	组织机构代码	60728059-8
公司其他基本情况	<p>1、2001 年 6 月 14 日，公司名称由“上海钢管股份有限公司”变更为“上海宝信软件股份有限公司”；地址变更为：上海浦东张江高科技园区郭守敬路 515 号；经营范围变更为：计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品的研究、设计、开发、制造、集成、销售，及相应的外包、维修、培训、规划、咨询等服务。智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研究、设计、开发、制造、销售；法定代表人为徐乐江。</p> <p>2、2002 年 9 月 3 日，公司经营范围增加“公共安全防范工程及信息系统安全工程的设计、施工和维修”。</p> <p>3、2005 年 9 月 8 日，公司法定代表人由徐乐江变更为王文海。</p> <p>4、2006 年 12 月 15 日，公司经营范围增加“在线信息与数据检索业务”。</p> <p>5、2008 年 10 月 28 日，公司法定代表人由王文海变更为陈在根。</p> <p>6、2010 年 4 月 25 日，公司第六届董事会第一次会议选举赵周礼先生为公司第六届董事会董事长。</p> <p>7、2011 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第六次会议选举蒋为民先生为公司第六届董事会董事长。</p> <p>8、2011 年 6 月 8 日，公司总股本由 262,244,070 股变更为 340,917,291 股，新增 78,673,221 股。</p> <p>9、2011 年 6 月 14 日，公司法定代表人由陈在根变更为张朔共。</p> <p>10、2012 年 6 月 8 日，公司经营范围增加“第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）”和“机电设备、仪器仪表类产品的批发进出口及相关服务”。</p>	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	2,859,599,006.03	2,827,007,279.60	1.15
归属于上市公司股东的所有者权益	1,346,152,051.72	1,264,534,258.48	6.45
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.949	3.709	6.47
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	149,632,066.39	132,255,918.45	13.14
利润总额	157,005,641.70	146,174,418.96	7.41
归属于上市公司股东的净利润	132,800,382.93	123,566,032.95	7.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	127,260,474.56	112,386,011.27	13.24
基本每股收益(元)	0.390	0.362	7.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.373	0.330	13.03
稀释每股收益(元)	0.390	0.362	7.73
加权平均净资产收益率(%)	10.11	10.90	减少 0.79 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-198,934,974.91	-81,609,132.70	-
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.584	-0.239	-

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-340,744.39
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	6,449,516.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,803.28
所得税影响额	-1,133,655.07
少数股东权益影响额(税后)	-700,011.87
合计	5,539,908.37

## 三、 股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				24664 户,其中 A 股 8856 户、 B 股 15808 户。		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宝山钢铁股份有限公司	国有法人	55.5	189,222,891			无
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	2.56	8,715,157	2,969,486		未知
吴嘉毅	未知	0.71	2,427,200	-42,800		未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	未知	0.61	2,076,443	346,026		未知
招商证券香港有限公司	未知	0.61	2,070,319	110,310		未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	未知	0.4	1,377,575	145,020		未知
孙爱民	未知	0.38	1,300,000			未知
侯慧	未知	0.33	1,121,579	1,073,909		未知
费建民	未知	0.31	1,063,400			未知
上海机电股份有限公司	未知	0.31	1,040,000			未知
前十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的数量		股份种类及数量			
宝山钢铁股份有限公司	189,222,891		人民币普通股	189,222,891		
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	8,715,157		人民币普通股	8,715,157		
吴嘉毅	2,427,200		境内上市外资股	2,427,200		
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	2,076,443		境内上市外资股	2,076,443		
招商证券香港有限公司	2,070,319		境内上市外资股	2,070,319		
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,377,575		境内上市外资股	1,377,575		
孙爱民	1,300,000		境内上市外资股	1,300,000		
侯慧	1,121,579		境内上市外资股	1,121,579		
费建民	1,063,400		境内上市外资股	1,063,400		
上海机电股份有限公司	1,040,000		人民币普通股	1,040,000		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年宏观经济环境复杂多变，国际国内经济下滑，市场环境极其困难，公司管理层和全体员工积极应对市场变化，以“为用户提供更有价值的服务、为用户降本增效多做贡献”为出发点，努力实现销售收入稳步增长。

报告期内公司巩固成熟业务，大力发展新兴业务，推进业务转型，拓展新市场，寻求新的利润增长点。公司重新梳理和定位分子公司业务，推进建设成为全国性公司的目标；公司成立上海宝信数字技术有限公司以及本溪、河北办事处，贴近战略客户，提供近距离服务；公司收购宝景公司股权来集中资源进一步打造专业配套统一平台。公司积极推进云计算和物联网落地工作，推进研发和产品销售工作。公司改革薪酬绩效制度，增强企业发展动力，加强企业内部管理，推进降本增效。公司加大政策利用力度，有效争取资金支持和税收优惠。公司推进战略宣贯和新版企业文化建设，进一步凝聚人心。

报告期内公司实现营业收入 17.59 亿元，比上年同期增长 21.83%；实现利润总额 1.57 亿元，比上年同期增长 7.41%；实现归属于母公司的净利润 1.33 亿元，比上年同期增长 7.47%；实现经营性现金净流量-1.99 亿元，比上年同期减少 1.17 亿元。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

公司属信息行业，经营范围包括：计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品的研究、设计、开发、制造、集成，及相应的外包、维修、咨询等服务。智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研究、设计、开发、制造，销售相关产品，机电设备、仪器仪表类产品的批发进出口及相关服务。公共安全防范工程及信息系统安全工程的设计、施工和维修。在线信息与数据检索和第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

##### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	营业毛利率比上期增减 (%)
软件工程	1,322,781,579.69	1,057,617,774.71	20.05	30.01	34.63	减少 2.74 个百分点
系统集成	107,388,347.46	89,823,015.37	16.36	-32.71	-37.66	增加 6.65 个百分点
服务外包	149,251,046.75	100,704,778.16	32.53	0.48	37.02	减少 17.99 个百分点

智能交通	129,442,518.91	109,950,303.01	15.06	32.02	42.94	减少 6.49 个百分点
工程设计	49,790,805.47	37,085,528.90	25.52	148.76	194.63	减少 11.59 个百分点
合计	1,758,654,298.28	1,395,181,400.15	20.67	21.82	27.69	减少 3.64 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 70,095.48 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上期增减(%)
境内	1,713,964,025.59	22.02
境外	44,690,272.69	14.71
合计	1,758,654,298.28	21.82

## 3、 报告期公司资产和利润、现金流量构成变动情况

单位:元 币种:人民币

资产负债表类项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
货币资金	228,364,179.53	469,160,278.32	-240,796,098.79	-51.32
短期借款	40,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00	60.00
应付账款	746,118,169.77	522,328,624.98	223,789,544.79	42.84
预收款项	255,957,875.66	556,097,382.16	-300,139,506.50	-53.97
应付职工薪酬	91,293,736.34	39,513,231.24	51,780,505.10	131.05
应交税费	35,870,020.18	55,958,452.05	-20,088,431.87	-35.90
其他应付款	47,843,047.62	31,462,492.75	16,380,554.87	52.06
其他非流动负债	37,969,875.28	20,561,525.78	17,408,349.50	84.66

货币资金变化原因： 主要系宏观环境影响贷款回笼、公司收入规模及结构变化导致营运资金增加及分配 2011 年利润所致；

短期借款变化原因： 系子公司宝康、宝景增加营运资金借款所致；

应付账款变化原因： 主要系公司收入规模及结构变化，采购增加所致；

预收账款变化原因： 主要系本期结算核销预收账款增加所致；

应付职工薪酬变化原因： 主要系公司薪酬考核制度所致；

应交税费变化原因： 主要系缴纳年初个人所得税所致；

其他应付款变化原因： 主要系暂收款增加所致；

其他非流动负债变化原因： 主要系本期收到专项资助款增加所致。

单位:元 币种:人民币

利润表类项目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
营业税金及附加	-1,162,824.84	15,566,529.87	-16,729,354.71	-
财务费用	1,863,671.16	-8,604,670.03	10,468,341.19	-
营业外收入	7,740,413.92	14,375,921.88	-6,635,507.96	-46.16

营业税金及附加变化原因： 主要系上海地区增值税改革试点，公司原缴纳 5%营业税的业务改征 6%增值税所致；

财务费用变化原因： 主要系上年同期欧元汇兑收益所致；



营业外收入变化原因： 主要系确认补贴收入差异所致。

单位：元 币种：人民币

现金流量表类项目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-198,934,974.91	-81,609,132.70	-117,325,842.21	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,532,420.43	-18,626,980.77	12,094,560.34	-
筹资活动产生的现金流量净额	-36,001,459.47	-72,248,639.00	36,247,179.53	-

经营活动产生的现金流量净额变化原因： 主要系宏观环境影响货款回笼、公司收入规模及结构变化导致营运资金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变化原因： 主要系本期购建固定资产减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变化原因： 主要系现金分红差异及子公司宝康、宝景借款差异所致。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 单募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

3、 报告期内公司投资 500 万人民币新设“上海宝信数字技术有限公司”，于 2012 年 5 月办理工商注册登记，注册资本 500 万人民币，持股比例 100%，于 6 月开始纳入合并报表范围。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定“公司实施积极的利润分配政策，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，确因特殊情况，现金分配比例低于百分之三十的，董事会应向股东大会作特别说明。”

报告期内公司实施 2011 年度利润分配方案，即以 2011 年末总股本 340,917,291 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），于 2012 年 6 月 4 日实施完毕。

公司的现金分红政策及执行情况，符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东充分表达了意见和诉求，其合法权益得到了充分维护。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照法律法规的规定和监管部门的要求进行规范化运作，严格按照现代企业制度的要求不断完善法人治理结构，健全治理机制和各项规章制度，强化规范运作和信息披露，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关法律、法规和监管部门的要求，规范公司行为，依法履行上市公司义务。顺利召开了年度股东大会；按时完成了 2011 年度利润分配的信息披露及实施工作；并依据股东大会授权进行公司章程的修订和相关证照的变更；按照监管部门的要求，按时发布和提交了公司内部控制自我评价报告、社会责任报告和董秘履职报告。

报告期内，公司加强了内部控制规范的实施工作，聘请了第三方审计机构作为公司年度

内部控制的审计机构，同时制定了 2012 年度内部控制规范实施工作方案并严格执行，通过半年的内控规范实施工作，进一步明确了内部控制的架构、内容和职责分工，形成了规范的工作流程和报告关系，为全面实施《企业内部控制基本规范》奠定坚实基础。

报告期内，公司加强了投资者关系的管理。除规定的信息披露途径外，公司还提供多渠道、全方位的投资者关系服务，包括对外的电话专线、对投资者的回函回信、应要求寄送年报、电子邮件回复、投资者来访接待、外部网站维护等，另外不定期召开股东座谈会，与投资者面对面沟通，听取意见、建议，促进了公司投资者关系工作的全面开展。

报告期内，公司进一步规范信息披露管理工作，按照信息披露的相关规定，主动、及时、充分地披露相关信息，维护了公司健康、透明、良好的市场形象。同时进一步加强了内幕信息管理，根据监管部门的相关要求，及时对公司内幕信息知情人情况进行备案并对其买卖公司股票的情况进行自查，有效维护了公司信息披露的公开、公平、公正的原则。

公司将继续根据上市公司治理规范的相关要求，在今后的工作中，认真学习、对照国家法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强公司内部的管理制度和内控制度建设，不断规范公司股东大会和董事会、监事会的运作，进一步深化公司董事、监事的履职意识，促进和推动公司治理水平的提高。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司于 2012 年 4 月 6 日召开 2011 年度股东大会，会议通过公司 2011 年度利润分配“以 2011 年末总股本 340,917,291 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税),合计派发现金股利 51,137,593.65 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润为 616,924,035.83 元,滚存至下一年度”的议案,公司于 2012 年 5 月 15 日发布利润分配实施公告,于 6 月 4 日完成了上述利润分配工作。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
宝山钢铁股份有限公司	母公司	提供劳务	软件工程	协议价		337,363,084.17	25.5	现金支付
宝山钢铁股份有限公司	母公司	提供劳务	服务外包	协议价		66,665,767.74	44.67	现金

								支付
宝山钢铁股份有限公司	母公司	销售商品	系统集成	协议价		8,476,627.85	7.89	现金支付
宝山钢铁股份有限公司	母公司	销售商品	智能交通	协议价		11,822,306.73	9.13	现金支付
宝钢工程技术集团有限公司	其他	提供劳务	软件工程	协议价		170,102,646.99	12.86	现金支付
宝钢工程技术集团有限公司	其他	销售商品	系统集成	协议价		1,918,649.30	1.79	现金支付
宝钢工程技术集团有限公司	其他	销售商品	智能交通	协议价		5,128.21	0.00	现金支付
宝钢工程技术集团有限公司	其他	提供劳务	工程设计	协议价		2,878,038.94	5.78	现金支付
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司	提供劳务	软件工程	协议价		80,604,304.39	6.09	现金支付
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司	提供劳务	服务外包	协议价		11,082,200.01	7.43	现金支付
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司	销售商品	系统集成	协议价		14,072,799.69	13.1	现金支付
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司	提供劳务	工程设计	协议价		45,181,169.82	90.74	现金支付
合计				/	/	750,172,723.84	42.66	/

由于原宝信公司在置入公司前系宝钢集团有限公司的全资子公司，长期以来一直主要为宝钢集团内其他关联公司提供 IT 服务；置入后，由于持续经营和服务的需要，该等情况也将长期存在，因此造成公司主营业务关联交易持续存在。公司所提供的服务是具有较高附加值的钢铁业定制化软件及系统集成、服务外包、工程设计等服务。

#### (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

## (1) 资本承诺

① 本集团 2011 年 6 月与上海华谊（集团）公司、石化盈科信息技术有限责任公司合资设立“上海华谊信息技术有限公司”，承诺投资金额 300 万元，已支付 150 万元，剩余 150 万元按约定在 2 年内支付。

② 公司 2012 年 6 月 18 第六届董事会第十二次会议通过《关于收购控股子公司股权的议案》，决议收购控股子公司上海宝景信息技术发展有限公司由其他股东持有的 30.2% 股权。收购后宝景公司将成为宝信软件全资子公司。

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额（单位：元）
1 年以内（含 1 年）	20,677,838.35
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	17,403,162.66
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	14,076,661.73
3 年以上	39,702,226.17
合 计	91,859,888.91

## (十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度报告	无	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第十次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2011 年度关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	无	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年度关联交易公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
独立董事 2011 年度述职报告	无	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度企业社会责任报告	无	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度内部控制评价报告	无	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年度内部控制规范实施工作方案	无	2012 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度股东大会会议资料	无	2012 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度股东大会之法律意见书	无	2012 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司章程(2012 修订)	无	2012 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年度第一季度报告正文	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年度第一季度报告全文	无	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一） 财务报表

 合并资产负债表  
 2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	228,364,179.53	469,160,278.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	268,242,779.18	222,687,588.45
应收账款	七、4	1,482,171,582.01	1,199,698,780.95
预付款项	七、6	134,627,600.60	182,114,145.60
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	七、3	27,990,563.34	27,990,563.34
其他应收款	七、5	38,705,834.80	35,006,231.68
买入返售金融资产			
存货	七、7	510,301,821.53	515,593,426.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,690,404,360.99	2,652,251,014.69
<b>非流动资产:</b>			
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	七、8	15,583,747.25	14,285,451.21
投资性房地产			
固定资产	七、9	104,098,465.95	110,275,425.70
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	七、10	28,438,147.00	28,774,456.61
开发支出			
商誉	七、11	2,042,882.71	2,042,882.71
长期待摊费用	七、12	9,636,248.11	10,746,700.56
递延所得税资产	七、13	9,395,154.02	8,631,348.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,194,645.04	174,756,264.91
资产总计		2,859,599,006.03	2,827,007,279.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16	40,000,000.00	25,000,000.00
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	七、17	201,413,444.81	255,889,295.60
应付账款	七、18	746,118,169.77	522,328,624.98
预收款项	七、19	255,957,875.66	556,097,382.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	91,293,736.34	39,513,231.24
应交税费	七、21	35,870,020.18	55,958,452.05
应付利息			
应付股利	七、22	2,082,443.05	2,082,443.05
其他应付款	七、23	47,843,047.62	31,462,492.75
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		1,420,578,737.43	1,488,331,921.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、24	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债	七、25	37,969,875.28	20,561,525.78
非流动负债合计		43,969,875.28	26,561,525.78
负债合计		1,464,548,612.71	1,514,893,447.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、26	340,917,291.00	340,917,291.00
资本公积	七、27	24,924,286.51	24,924,286.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、28	144,245,748.54	144,245,748.54
一般风险准备			
未分配利润	七、29	835,441,643.94	753,778,854.66
外币报表折算差额		623,081.73	668,077.77
归属于母公司所有者权益合计		1,346,152,051.72	1,264,534,258.48
少数股东权益		48,898,341.60	47,579,573.51
所有者权益合计		1,395,050,393.32	1,312,113,831.99
负债和所有者权益总计		2,859,599,006.03	2,827,007,279.60

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健



**母公司资产负债表**

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		159,373,132.47	396,526,829.38
交易性金融资产			
应收票据		235,219,971.08	206,301,106.45
应收账款	十三、1	1,322,006,651.33	1,050,327,086.80
预付款项		138,117,362.60	174,618,808.78
应收利息			
应收股利		34,237,892.51	34,237,892.51
其他应收款	十三、2	31,419,582.74	29,836,655.40
存货		385,704,088.75	360,395,346.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,306,078,681.48	2,252,243,726.02
<b>非流动资产:</b>			
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	十三、3	84,589,634.62	78,291,338.58
投资性房地产			
固定资产		71,658,195.41	76,737,554.42
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		21,703,242.98	21,900,811.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,879,743.78	7,890,696.69
递延所得税资产		8,366,926.31	7,640,839.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		193,197,743.10	192,461,240.59
资产总计		2,499,276,424.58	2,444,704,966.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
应付票据		174,793,054.06	243,633,168.80
应付账款		635,865,904.03	411,517,555.80
预收款项		249,178,453.60	480,114,261.69
应付职工薪酬		75,551,478.74	37,131,723.89
应交税费		27,291,806.72	42,284,603.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		43,112,636.07	27,034,369.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,205,793,333.22	1,241,715,682.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		37,364,798.63	19,360,445.47
非流动负债合计		43,364,798.63	25,360,445.47
负债合计		1,249,158,131.85	1,267,076,128.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		340,917,291.00	340,917,291.00
资本公积		24,404,169.41	24,404,169.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		144,245,748.54	144,245,748.54
一般风险准备			
未分配利润		740,551,083.78	668,061,629.48
所有者权益 合计		1,250,118,292.73	1,177,628,838.43
负债和所有者权益 总计		2,499,276,424.58	2,444,704,966.61

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、30	1,758,831,564.69	1,443,724,015.20
其中:营业收入	七、30	1,758,831,564.69	1,443,724,015.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,610,497,794.34	1,311,720,382.64
其中:营业成本	七、30	1,395,330,860.52	1,092,812,053.27
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	七、31	-1,162,824.84	15,566,529.87
销售费用	七、32	51,731,888.46	44,756,230.57
管理费用	七、33	157,859,066.00	162,955,816.43
财务费用	七、34	1,863,671.16	-8,604,670.03
资产减值损失	七、36	4,875,133.04	4,234,422.53
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	七、35	1,298,296.04	252,285.89
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、35	1,298,296.04	208,813.14
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		149,632,066.39	132,255,918.45
加:营业外收入	七、37	7,740,413.92	14,375,921.88
减:营业外支出	七、38	366,838.61	457,421.37
其中:非流动资产处置损失		341,244.39	445,905.76
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		157,005,641.70	146,174,418.96
减:所得税费用	七、39	22,886,490.68	21,545,164.46
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		134,119,151.02	124,629,254.50
归属于母公司所有者的净利润		132,800,382.93	123,566,032.95

少数股东损益		1,318,768.09	1,063,221.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、40	0.390	0.362
（二）稀释每股收益	七、40	0.390	0.362
七、其他综合收益	七、41	-44,996.04	-54,275.31
八、综合收益总额		134,074,154.98	124,574,979.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,755,386.89	123,511,757.64
归属于少数股东的综合收益总额		1,318,768.09	1,063,221.55

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,517,645,587.69	1,246,214,468.04
减: 营业成本	十三、4	1,201,815,905.71	944,612,590.05
营业税金及附加		-510,874.96	12,979,242.38
销售费用		44,637,580.92	35,341,249.83
管理费用		125,873,524.57	129,046,756.68
财务费用		1,272,432.81	-8,757,107.12
资产减值损失		4,720,326.71	4,211,965.26
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十三、5	1,298,296.04	252,285.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	1,298,296.04	208,813.14
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		141,134,987.97	129,032,056.85
加: 营业外收入		4,397,680.55	11,278,810.84
减: 营业外支出		334,532.84	432,285.90
其中: 非流动资产处置损失		316,562.84	424,058.31
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		145,198,135.68	139,878,581.79
减: 所得税费用		21,571,087.73	20,943,944.38
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		123,627,047.95	118,934,637.41
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.363	0.349
(二) 稀释每股收益		0.363	0.349
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		123,627,047.95	118,934,637.41

公司法定代表人: 张朔共

财务总监: 夏雪松

会计机构负责人: 单志健

**合并现金流量表**

2012 年 1—6 月

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,118,339,555.74	1,168,830,723.15
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		294,172.24	341,581.56
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	71,400,936.62	69,508,493.10
经营活动现金流入小计		1,190,034,664.60	1,238,680,797.81
购买商品、接受劳务支付的现金		703,804,680.35	717,464,847.69
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		419,942,488.00	349,926,966.77
支付的各项税费		126,294,446.87	99,293,777.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	138,928,024.29	153,604,338.68
经营活动现金流出小计		1,388,969,639.51	1,320,289,930.51
经营活动产生的现金流量净额	七、43	-198,934,974.91	-81,609,132.70
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			43,472.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,250.00	45,910.00
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		1,250.00	89,382.75

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,533,670.43	17,216,363.52
投资支付的现金			1,500,000.00
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		6,533,670.43	18,716,363.52
投资活动产生的现金流量净额		-6,532,420.43	-18,626,980.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		35,000,000.00	37,000,000.00
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		35,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,001,459.47	79,248,639.00
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		71,001,459.47	109,248,639.00
筹资活动产生的现金流量净额		-36,001,459.47	-72,248,639.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-508,083.98	656,624.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-241,976,938.79	-171,828,128.46
加：期初现金及现金等价物余额		467,191,135.84	492,018,856.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		225,214,197.05	320,190,727.98

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健

**母公司现金流量表**

2012 年 1—6 月

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,385,146.20	1,050,012,131.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,860,335.02	61,519,803.47
经营活动现金流入小计		1,009,245,481.22	1,111,531,935.20
购买商品、接受劳务支付的现金		627,103,844.51	653,910,456.15
支付给职工以及为职工支付的现金		333,048,544.07	284,904,653.30
支付的各项税费		107,215,215.68	74,962,853.59
支付其他与经营活动有关的现金		118,266,766.15	128,714,333.94
经营活动现金流出小计		1,185,634,370.41	1,142,492,296.98
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	-176,388,889.19	-30,960,361.78
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			43,472.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,910.00
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			89,382.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,127,021.38	15,122,064.64
投资支付的现金		5,000,000.00	1,500,000.00
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		10,127,021.38	16,622,064.64
投资活动产生的现金流量净额		-10,127,021.38	-16,532,681.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
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		50,166,254.47	78,673,221.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,166,254.47	78,673,221.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,166,254.47	-78,673,221.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-471,531.87	712,264.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-237,153,696.91	-125,453,999.81
加：期初现金及现金等价物余额		396,526,829.38	378,111,592.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		159,373,132.47	252,657,592.53

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	340,917,291.00	24,924,286.51			144,245,748.54		753,778,854.66	668,077.77	47,579,573.51	1,312,113,831.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	340,917,291.00	24,924,286.51			144,245,748.54		753,778,854.66	668,077.77	47,579,573.51	1,312,113,831.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							81,662,789.28	-44,996.04	1,318,768.09	82,936,561.33
(一) 净利润							132,800,382.93		1,318,768.09	134,119,151.02
(二) 其他综合收益								-44,996.04		-44,996.04
上述(一)和(二)小计							132,800,382.93	-44,996.04	1,318,768.09	134,074,154.98
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-51,137,593.65			-51,137,593.65
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-51,137,593.65			-51,137,593.65
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（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	340,917,291.00	24,924,286.51		144,245,748.54		835,441,643.94	623,081.73	48,898,341.60	1,395,050,393.32

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	262,244,070.00	24,924,286.51			120,571,764.64		689,220,606.42	650,550.00	45,623,841.76	1,143,235,119.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	262,244,070.00	24,924,286.51			120,571,764.64		689,220,606.42	650,550.00	45,623,841.76	1,143,235,119.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	78,673,221.00						-33,780,409.05	-54,275.31	1,063,221.55	45,901,758.19
(一)净利润							123,566,032.95		1,063,221.55	124,629,254.50
(二)其他综合收益								-54,275.31		-54,275.31
上述(一)和(二)小计							123,566,032.95	-54,275.31	1,063,221.55	124,574,979.19
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-78,673,221.00			-78,673,221.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										

3. 对所有 者（或股 东）的分配						-78,673,221.00			-78,673,221.00
4. 其他									
(五) 所有 者权益内 部结转	78,673,221.00					-78,673,221.00			
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）									
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）									
3. 盈余公 积弥补亏 损									
4. 其他	78,673,221.00					-78,673,221.00			
(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	340,917,291.00	24,924,286.51			120,571,764.64	655,440,197.37	596,274.69	46,687,063.31	1,189,136,877.52

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健

**母公司所有者权益变动表**

2012 年 1—6 月

编制单位:上海宝信软件股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	340,917,291.00	24,404,169.41			144,245,748.54		668,061,629.48	1,177,628,838.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,917,291.00	24,404,169.41			144,245,748.54		668,061,629.48	1,177,628,838.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							72,489,454.30	72,489,454.30
（一）净利润							123,627,047.95	123,627,047.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							123,627,047.95	123,627,047.95
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-51,137,593.65	-51,137,593.65
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者 (或股东) 的分配							-51,137,593.65	-51,137,593.65
4. 其他								
(五) 所有者权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(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	340,917,291.00	24,404,169.41			144,245,748.54		740,551,083.78	1,250,118,292.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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
一、上年年末余额	262,244,070.00	24,404,169.41			120,571,764.64		612,342,216.41	1,019,562,220.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	262,244,070.00	24,404,169.41			120,571,764.64		612,342,216.41	1,019,562,220.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	78,673,221.00						-38,411,804.59	40,261,416.41
(一)净利润							118,934,637.41	118,934,637.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							118,934,637.41	118,934,637.41
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-78,673,221.00	-78,673,221.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)							-78,673,221.00	-78,673,221.00



的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	78,673,221.00						-78,673,221.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	78,673,221.00						-78,673,221.00	
(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	340,917,291.00	24,404,169.41			120,571,764.64		573,930,411.82	1,059,823,636.87

公司法定代表人：张朔共

财务总监：夏雪松

会计机构负责人：单志健

# 上海宝信软件股份有限公司

## 财务报表附注

### 2012 年半年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

上海宝信软件股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为“上海钢管股份有限公司”,于1993年9月25日经上海市经委“沪经(企1993)第409号”文批准改制为股份有限公司。本公司于1994年3月发行A股和B股,于1994年6月23日经上海市人民政府“外经贸股制字(1994)05号”文批准为中华人民共和国外商投资企业,并经上海市工商行政管理局核准登记。本公司所发行人民币普通股A股及境内上市外资股B股股票,已在上海证券交易所上市。本公司总部位于上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路515号。

1995年5月,根据上海市证券管理办公室“沪证办(95)073号”文,本公司将资本公积转增股本,按10:1的比例送股,业经上海会计师事务所验证并出具“上会师报字(95)第562号”验资报告,并于1995年10月换领了注册号为“企股沪总字第019032号(市局)”的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币262,244,070.00元。

本公司原国家股持股单位为上海冶金控股(集团)公司,持股比例为57.22%。根据财政部“财企(2000)499号”《关于上海冶金控股(集团)公司和上海梅山(集团)有限公司资产划转问题的通知》精神,2000年11月该国家股正式划转给宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)。

2001年3月26日,本公司2001年第一次临时股东大会审议通过《关于公司重大资产重组的议案》,同意本公司与宝钢集团下属全资子公司上海宝钢信息产业有限公司(以下简称“原宝信公司”)进行整体资产置换,置出资产为公司的全部资产和负债,置入资产为原宝信公司的整体资产。

2001年3月30日,本公司已与原宝信公司在上海产权交易所办理了产权交割手续,完成了资产置换。资产置换后,本公司更名为“上海宝信软件股份有限公司”,并于2001年6月14日取得由上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2004年8月11日,本公司原控股股东宝钢集团与其子公司宝山钢铁股份有限公司(以下简称“宝钢股份”)签订《关于上海宝信软件股份有限公司的股份收

购协议》，宝钢集团将其持有的本公司未上市流通的150,044,070股（占本公司总股本的57.22%）国家股全部转让给宝钢股份。

本公司股权分置改革方案于2006年5月30日取得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]598号”《关于上海宝信软件股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，并经本公司于2006年6月2日召开的公司股权分置改革A股市场相关股东会议审议通过，本公司的主要非流通股股东宝钢股份按照每10股送3.4股的对价向流通股股东支付以换取其持有的非流通股份的流通权。以上股权分置方案已于2006年6月28日实施完毕，本公司的总股本不变。

根据2011年4月15日经本公司2010年度股东大会批准的《公司2010年度利润分配方案》，本公司向全体股东送红股，每10股送3股，按照已发行股份数262,244,070.00股计算，共计78,673,221.00股，业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“中瑞岳华验字[2012]第0040号”验资报告，并于2012年6月换领了注册号为“310000400091217（市局）”的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币340,917,291.00元。

截至2012年6月30日止，本公司的总股本为340,917,291.00股，其中：境内上市人民币普通股（A股）226,517,291.00股，境内上市外资股（B股）114,400,000.00股。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事：公司属信息行业，经营范围包括：计算机、自动化、网络通讯系统及软硬件产品的研究、设计、开发、制造、集成，及相应的外包、维修、咨询等服务。智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的研究、设计、开发、制造，销售相关产品，机电设备、仪器仪表类产品的批发进出口及相关服务。公共安全防范工程及信息系统安全工程的设计、施工和维修。在线信息与数据检索和第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本集团主要产品和提供的劳务：软件工程、服务外包、系统集成、工程设计及智能交通，属计算机应用服务业。

本公司的母公司和最终母公司分别为宝山钢铁股份有限公司和宝钢集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月10日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，

按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

#### 4、合并财务报表的编制方法



### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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



员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且

未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将单项金额大于 600 万元的应收账款和单项金额大于 50 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	与本公司的关联关系
非关联方账龄组合	与本公司的关联关系及账龄结构

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提	
非关联方账龄分析法组合	除有证据表明无风险不计提外按账龄分析法计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备：账龄一年以上，对方无力偿还或者失去联系，现与对方无供销关系，或者与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁，收回可能性极小的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品和低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，本集团采用个别计价法确定发出存货的成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其



可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投

资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30 年	4	3.20-4.80
电子设备	5 年	4	19.20
运输设备	7 年	4	13.71
办公及其他设备	5 年	4	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

### 13、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

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

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 19、政府补助



政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金

额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本集团 2011 年内未发生会计政策变更、会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

本集团 2011 年内未发生前期会计差错更正。

## 26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）收入确认——完工百分比

在软件开发合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该软件开发合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出



判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 非流动非金融资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17% 或 6%。

#### (2) 营业税

建筑、安装工程收入按应税收入的 3% 计缴，其他收入按应税收入的 5% 计缴。

#### (3) 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 1%、5% 或 7% 计缴；教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

#### (4) 企业所得税

公司名称	税率
上海宝信软件股份有限公司	15%
上海宝康电子控制工程有限公司（以下简称“宝康电子”）	15%
上海宝立自动化工程有限公司（以下简称“宝立工程”）	15%
上海宝希计算机技术有限公司（以下简称“宝希技术”）	25%
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司（以下简称“梅山设计院”）	15%
上海宝景信息技术发展有限公司（以下简称“宝景技术”）	15%
日本宝信株式会社（以下简称“日本宝信”）	28%
大连宝信起重技术有限公司（以下简称“大连宝信”）	25%
上海锦商网络科技有限公司（以下简称“锦商网络”）	25%
上海宝信数字技术有限公司（以下简称“宝信数字”）	25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的财税字[1999]273 号《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》，上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局发布的沪财办[1999]93 号《关于转发财政部、国家税务总局〈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》和本市实施意见的通知》，以及《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》财税[2011]111 号的规定，本公司及子公司取得的部分技术开发收入免征营业税或增值税。本期享受免税的技术开发收入为 120,535,208.37 元。

(2) 本公司为高新技术企业，所得税税率为 15%。

(3) 宝康电子、宝立工程、梅山设计院和宝景技术为高新技术企业，所得税税率为 15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	金额单位：万元	
									期末实际出资额（人民币）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（人民币）
上海宝希计算机技术有限公司	有限公司	上海	软件服务	USD60.00	开发、制作计算机软件	外商投资	朱立强	70300231-X	347.71	
日本宝信株式会社	有限公司	东京	软件服务	JPY2,500.00	设计、开发计算机系统及自动化控制软件	国外公司	朱立强		168.98	
上海宝立自动化工程有限公司	有限公司	上海	软件服务	RMB1,500.00	自动化控制系统的研发，设计	外商投资	朱立强	78786419-4	765.00	
大连宝信起重技术有限公司	有限公司	大连	软件服务	RMB2,000.00	起重设备工业自动化控制系统设计、开发	外商投资企业投资	包新范	55499787-7	1,200.00	
上海锦商网络科技有限公司	有限公司	上海	软件服务	RMB1,000.00	网络服务、开发、制作计算机软件	外商投资企业与内资合资	宋健海	55429701-0	600.00	

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	金额单位：万元	
									期末实际出资额（人民币）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（人民币）
上海宝信数字技术有限公司	有限公司	上海	软件服务	RMB500.00	开发、生产多媒体软件，网络技术及设备集成	外商投资企业一人投资	张朔共	59645712-3	500.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	金额单位：人民币元		注释
						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		
上海宝希计算机技术有限公司	70.00	70.00	是	1,914,859.99				
日本宝信株式会社	100.00	100.00	是					
上海宝立自动化工程有限公司	51.00	51.00	是	6,582,534.16				
大连宝信起重技术有限公司	60.00	60.00	是	9,712,089.64				
上海锦商网络科技有限公司	60.00	60.00	是	2,658,358.18				
上海宝信数字技术有限公司	100.00	100.00	是					

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海宝康电子控制工程有限公司	有限公司	上海	制造	5,000.00	制造、开发电子警察控制系统	外商投资	周建平	60728422-2	1,862.44	
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	有限公司	上海	设计	1,500.00	冶金工程、建筑工程设计	外商投资企业一人投资	黄晓华	72936157-2	817.00	

(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	注释
上海宝康电子控制工程有限公司	75.00	75.00	是	22,639,147.28			
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	100.00	100.00	是				

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海宝景信息技术发展有限公司	有限公司	上海	软件服务	1,010.00	计算机网络工程服务	外商投资企业与内资合资	周建平	63085056-0	349.00	

(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	注释
上海宝景信息技术发展有限公司	69.80	69.80	是	5,391,352.35			

## 2、合并范围发生变更的说明

报告期内公司投资 500 万人民币新设上海宝信数字技术有限公司，于 2012 年 5 月办理工商注册登记，注册资本 500 万人民币，持股比例 100%，于 6 月开始纳入合并报表范围。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
上海宝信数字技术有限公司	5,000,000.00	

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 12 月 31 日，期末指 2012 年 6 月 30 日；本期指 2012 年 1-6 月，上期指 2011 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			37,964.28			95,266.75
-人民币			11,156.44			21,844.57
-美元	1,259.26	6.3249	7,964.69	3,645.26	6.3009	22,968.42
-欧元	461.51	7.871	3,632.55	4,877.51	8.1625	39,812.68
-港币	3,000.00	0.8152	2,445.66	3,000.00	0.8107	2,432.10
-日元	159,891.00	0.079648	12,735.00	96,421.00	0.081103	7,820.03
-英镑	3.05	9.8169	29.94	40.05	9.7116	388.95
银行存款：			223,176,232.77			466,822,986.59
-人民币			207,976,881.86			451,633,606.84
-美元	402,248.43	6.3249	2,544,181.11	1,351,062.71	6.3009	8,515,354.58
-欧元	1,067,198.80	7.871	8,399,921.76	192,552.54	8.1625	1,571,710.11
-日元	53,425,666.62	0.079648	4,255,248.04	62,907,939.00	0.081103	5,102,315.06
其他货币资			5,149,982.48			2,242,024.98
金：			5,149,982.48			2,242,024.98
-人民币			5,149,982.48			2,242,024.98
合 计			228,364,179.53			469,160,278.32

注：使用权受限制的情况详见本附注七、15。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	252,322,276.83	196,302,305.39
商业承兑汇票	15,920,502.35	26,385,283.06
合 计	268,242,779.18	222,687,588.45

(2) 期末无已贴现或已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 128,435,911.06 元，到期日均在 6 个月内。

### 3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	8,791,450.49			8,791,450.49		否
其中：中冶赛迪工程技术股份有限公司	8,791,450.49			8,791,450.49		
账龄一年以上的应收股利	19,199,112.85			19,199,112.85	对方尚未支付	否
其中：中冶赛迪工程技术股份有限公司	19,199,112.85			19,199,112.85		
合 计	27,990,563.34			27,990,563.34		

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方	623,062,513.08	40.59	167,256.38	0.03
非关联方账龄组合	898,641,528.58	58.55	40,960,069.57	4.56
组合小计	1,521,704,041.66	99.14	41,127,325.95	2.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,198,646.54	0.86	11,603,780.24	87.92
合 计	1,534,902,688.20	100.00	52,731,106.19	3.44

(续)

种类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方	452,815,493.39	36.28	167,256.38	0.04
非关联方账龄组合	779,208,269.49	62.44	34,025,670.84	4.37
组合小计	1,232,023,762.88	98.72	34,192,927.22	2.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,924,976.26	1.28	14,057,030.97	88.27
合 计	1,247,948,739.14	100.00	48,249,958.19	3.87



(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
1 年以内	1,240,101,951.13	80.79	1,014,590,294.10	81.29
1 至 2 年	205,148,384.82	13.37	158,437,463.86	12.70
2 至 3 年	46,691,233.71	3.04	34,779,763.05	2.79
3 年以上	42,961,118.54	2.80	40,141,218.13	3.22
合计	1,534,902,688.20	100.00	1,247,948,739.14	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	686,899,527.12	76.44	3,182,435.56	612,504,856.07	78.60	2,897,451.54
1 至 2 年	146,185,247.42	16.27	13,616,440.49	116,501,102.27	14.95	11,630,277.18
2 至 3 年	38,655,062.26	4.30	10,985,262.86	28,016,067.26	3.60	8,404,820.16
3 年以上	26,901,691.78	2.99	13,175,930.66	22,186,243.89	2.85	11,093,121.96
合计	898,641,528.58	100.00	40,960,069.57	779,208,269.49	100.00	34,025,670.84

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	理由
应收非关联方货款或服务款	362,239.00	100.00	362,239.00	存在纠纷争议或涉及诉讼、仲裁
应收非关联方货款或服务款	12,836,407.54	87.58	11,241,541.24	账龄超过 1 年，现与对方无联系，收回可能性极小
合计	13,198,646.54	87.92	11,603,780.24	

(4) 本报告期收回本报告期前已全额计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
货款	胜诉，款已收回	存在纠纷争议或涉及诉讼	2,161,540.73	2,161,540.73	2,161,540.73
合计			2,161,540.73	2,161,540.73	2,161,540.73

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款。

(6) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝山钢铁股份有限公司	241,400,727.63	17,256.00	180,102,855.45	17,256.00

(7) 应收账款金额前五名单位情况

	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	534,393,956.45	400,268,610.53
占应收账款总额比例	34.82%	32.07%
欠款年限	3年以内	3年以内

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 本报告期本集团无根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的应收账款。

(10) 本报告期本集团无以应收账款为标的进行资产证券化的情形。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方	2,706,595.96	6.39		
非关联方账龄组合	39,259,533.31	92.68	3,260,294.47	8.30
组合小计	41,966,129.27	99.07	3,260,294.47	7.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	392,236.66	0.93	392,236.66	100.00
合 计	42,358,365.93	100.00	3,652,531.13	8.62

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方	2,134,303.41	5.58		-
非关联方账龄组合	35,768,509.60	93.43	2,896,581.33	8.10
组合小计	37,902,813.01	99.01	2,896,581.33	7.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准	378,389.95	0.99	378,389.95	100.00

备的其他应收款				
合计	38,281,202.96	100.00	3,274,971.28	8.56

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,957,464.26	70.72	26,743,267.83	69.87
1 至 2 年	4,808,213.35	11.35	5,379,388.28	14.05
2 至 3 年	2,407,800.60	5.68	2,156,829.16	5.63
3 年以上	5,184,887.72	12.25	4,001,717.69	10.45
合计	42,358,365.93	100.00	38,281,202.96	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	29,386,474.72	74.85	146,671.32	25,318,769.98	70.79	110,053.23
1 至 2 年	3,775,523.43	9.62	468,932.59	5,011,860.28	14.01	501,496.03
2 至 3 年	2,233,043.30	5.69	736,434.89	2,065,091.28	5.77	612,627.38
3 年以上	3,864,491.86	9.84	1,908,255.67	3,372,788.06	9.43	1,672,404.69
合计	39,259,533.31	100.00	3,260,294.47	35,768,509.60	100.00	2,896,581.33

## ② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
投标保证金	331,552.91	100.00	331,552.91	账龄超过 1 年，现与对方无联系，收回可能性极小
个人借款	60,683.75	100.00	60,683.75	账龄超过 1 年，已离职，现与对方无联系，收回可能性极小
合计	392,236.66	100.00	392,236.66	

(4) 本报告期无转回或收回本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝山钢铁股份有限公司	200,000.00		200,000.00	

(7) 其他应收款期末欠款金额前五名的总金额为 12,076,683.78 元，占其他应收款总额的比例为 28.51%。

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 本报告期本集团无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款。

(10) 本报告期本集团无以其他应收款为标的进行资产证券化的情形。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	81,156,372.45	60.28	133,221,812.26	73.15
1 至 2 年	36,680,420.25	27.25	37,625,272.80	20.66
2 至 3 年	9,148,671.90	6.80	3,892,160.71	2.14
3 年以上	7,642,136.00	5.67	7,374,899.83	4.05
合 计	134,627,600.60	100.00	182,114,145.60	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要系合同周期较长，货物尚未收到所致。

(2) 预付款项期末金额前五名的总金额为 42,675,834.02 元，占预付账款总额的比例为 31.70%。

(3) 报告期末预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,962,971.84		12,962,971.84
库存商品	379,698,087.73	3,882,147.62	375,815,940.11
自制半成品及在产品	123,660,323.35	2,137,413.77	121,522,909.58
合 计	516,321,382.92	6,019,561.39	510,301,821.53

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,187,030.92		25,187,030.92
库存商品	412,304,506.68	3,865,722.43	408,438,784.25
自制半成品及在产品	84,105,024.95	2,137,413.77	81,967,611.18
合 计	521,596,562.55	6,003,136.20	515,593,426.35

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	3,865,722.43	16,425.19			3,882,147.62
自制半成品及在产品	2,137,413.77				2,137,413.77
合 计	6,003,136.20	16,425.19			6,019,561.39

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	项目成本增加, 导致毛利下降, 预计该类项目已形成库存成本不能得到补偿。		
自制半成品及在产品			

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化; 无用于债务担保的存货。

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	2,276,451.87	1,298,296.04		3,574,747.91
其他股权投资	12,008,999.34			12,008,999.34
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	14,285,451.21	1,298,296.04		15,583,747.25

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	9,508,999.34	9,508,999.34		9,508,999.34
金川集团自动化工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海华谊信息技术有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
上海仁维软件有限公司	权益法	5,131,591.00	2,276,451.87	1,298,296.04	3,574,747.91
合 计			14,285,451.21	1,298,296.04	15,583,747.25

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中冶赛迪工程技术股份有限公司	6.28	6.28				
金川集团自动化工程有限公司	7.13	7.13				
上海华谊信息技术有限公司	15.00	15.00				
上海仁维软件有限公司	41.33	41.33				
合 计						

## (3) 对合营企业投资和联营企业投资

## 联营企业情况

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 (%)
上海仁维软件有限公司	有限公司	上海	宋健海	软件服务	150 万美元	41.33	41.33

(续)

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	关联关系	组织机构代码
上海仁维软件有限公司	13,904,072.04	5,254,790.88	8,649,281.16	15,103,541.66	3,141,292.14	联营企业	75959591-9

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	223,317,970.10	3,873,234.77	7,946,653.24	219,244,551.63
其中：房屋及建筑物	87,619,974.71			87,619,974.71
电子设备	103,616,800.34	3,180,971.25	6,430,001.58	100,367,770.01
运输设备	19,878,910.25	153,819.86	1,220,475.81	18,812,254.30
办公及其他设备	12,202,284.80	538,443.66	296,175.85	12,444,552.61
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	112,919,897.97	9,475,014.34	7,367,370.40	115,027,541.91
其中：房屋及建筑物	26,207,615.08	1,616,018.98		27,823,634.06
电子设备	65,280,534.48	6,338,424.20	6,083,793.47	65,535,165.21
运输设备	14,767,050.83	618,953.70	1,171,656.78	14,214,347.75
办公及其他设备	6,664,697.58	901,617.46	111,920.15	7,454,394.89

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、账面净值合计	110,398,072.13			104,217,009.72
其中：房屋及建筑物	61,412,359.63			59,796,340.65
电子设备	38,336,265.86			34,832,604.80
运输设备	5,111,859.42			4,597,906.55
办公及其他设备	5,537,587.22			4,990,157.72
四、减值准备合计	122,646.43		4,102.66	118,543.77
其中：房屋及建筑物				
电子设备	37,699.26			37,699.26
运输设备	74,998.06			74,998.06
办公及其他设备	9,949.11		4,102.66	5,846.45
五、账面价值合计	110,275,425.70			104,098,465.95
其中：房屋及建筑物	61,412,359.63			59,796,340.65
电子设备	38,298,566.60			34,794,905.54
运输设备	5,036,861.36			4,522,908.49
办公及其他设备	5,527,638.11			4,984,311.27

注：本期新增累计折旧 9,475,014.34 元。

(2) 无所有权受到限制的固定资产。

(3) 无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
电子设备	269,941.15	319,676.04

(5) 期末已提足折旧尚在使用的固定资产

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	27,461,206.44	26,362,756.30		1,098,450.14
运输设备	4,341,791.81	4,168,120.04		173,671.77
其他设备	1,092,235.80	1,048,546.33		43,689.47
合 计	32,895,234.05	31,579,422.67		1,315,811.38

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	40,658,376.19	408,910.25		41,067,286.44
土地使用权	32,827,286.91			32,827,286.91
软件使用权	5,903,889.28	408,910.25		6,312,799.53
专利权	1,927,200.00			1,927,200.00
二、累计折耗合计	11,883,919.58	745,219.86		12,629,139.44

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	6,691,334.81	347,427.66		7,038,762.47
软件使用权	3,297,504.77	365,672.20		3,663,176.97
专利权	1,895,080.00	32,120.00		1,927,200.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件使用权				
专利权				
四、账面价值合计	28,774,456.61			28,438,147.00
土地使用权	26,135,952.10			25,788,524.44
软件使用权	2,606,384.51			2,649,622.56
专利权	32,120.00			

注：本期摊销金额为 745,219.86 元。

## 11、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
宝景技术	2,042,882.71			2,042,882.71	

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	10,746,700.56	510,838.15	1,621,290.60		9,636,248.11	

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

#### ① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	9,395,154.02	62,518,707.76	8,631,348.12	57,528,892.52
合计	9,395,154.02	62,518,707.76	8,631,348.12	57,528,892.52

#### ② 本集团期末无已确认递延所得税负债。

### (2) 未确认递延所得税资产明细



项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	886,334.72	1,069,359.58
其中：无形资产摊销年限差异	883,300.00	947,540.00
坏账准备	3,034.72	1,564.72
存货跌价准备		120,254.86
可抵扣亏损	5,488,359.61	6,105,240.31
合 计	6,374,694.33	7,174,599.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2014 年	2,604,848.57	2,629,451.69	
2015 年	1,822,011.84	2,422,582.38	
2016 年	1,061,499.20	1,053,206.24	
合 计	5,488,359.61	6,105,240.31	

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	51,524,929.47	4,858,707.85			56,383,637.32
二、存货跌价准备	6,003,136.20	16,425.19			6,019,561.39
三、固定资产减值准备	122,646.43			4,102.66	118,543.77
合 计	57,650,712.10	4,875,133.04		4,102.66	62,521,742.48

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产	3,149,982.48	保函、银行承兑汇票保证金

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	25,000,000.00

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,135,708.10	210,058,523.11
商业承兑汇票	51,277,736.71	45,830,772.49
合 计	201,413,444.81	255,889,295.60

注：下一会计期间将到期的金额为 201,413,444.81 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	547,833,694.97	249,635,179.95
应付服务费	197,064,451.45	271,800,636.20
其他资产或费用款	1,220,023.35	892,808.83
合计	746,118,169.77	522,328,624.98

(2) 报告期应付账款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款或服务款	255,957,875.66	556,097,382.16

(2) 报告期预收款项中预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	8,420,000.00	项目周期长, 尚未完成
宝山钢铁股份有限公司	7,018,935.54	项目周期长, 尚未完成
天津钢铁集团有限公司	6,433,955.22	项目周期长, 尚未完成
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	6,219,617.48	项目周期长, 尚未完成
合计	28,092,508.24	

## 20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,363,593.91	310,865,955.34	237,936,733.27	81,292,815.98
二、职工福利费		3,959,684.97	3,959,684.97	
三、社会保险费		79,098,469.69	79,098,469.69	
其中：基本养老保险费		42,508,683.22	42,508,683.22	
医疗保险费		22,781,884.66	22,781,884.66	
工伤保险费		1,002,507.45	1,002,507.45	
失业保险费		3,393,045.37	3,393,045.37	
年金缴费		7,766,015.93	7,766,015.93	
生育保险费		1,520,431.88	1,520,431.88	
意外保险		108,500.94	108,500.94	
其他		17,400.24	17,400.24	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、住房公积金		23,192,398.64	23,192,398.64	
五、工会经费	278,433.54	5,961,115.07	949,596.12	5,289,952.49
六、辞退福利	912,364.73	1,391,107.36	1,057,951.60	1,245,520.49
七、职工教育经费	2,647,903.26	1,725,156.97	1,131,548.65	3,241,511.58
八、伤残就业补助金		13,981.27	13,981.27	
九、延期支付	27,223,935.80		27,000,000.00	223,935.80
十、外协人员工资	87,000.00	59,803,341.72	59,890,341.72	
合 计	39,513,231.24	486,011,211.03	434,230,705.93	91,293,736.34

注：①应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

②本期无为职工提供的各项非货币性福利。

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,076,279.32	6,972,383.79
营业税	-326,486.80	12,528,556.17
城市维护建设税	286,309.95	687,183.90
企业所得税	17,096,277.20	14,852,071.60
个人所得税	6,400,537.49	19,815,819.52
教育费附加	243,335.89	649,557.40
河道费	53,828.41	132,906.2
土地使用税		154,617.60
房产税		156,227.23
其他	39,938.72	9,128.64
合 计	35,870,020.18	55,958,452.05

## 22、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
香港康宁电子工程有限公司	2,082,443.05	2,082,443.05	股东未取

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收往来款	9,719,015.90	1,964,976.03
应付代扣代缴社保费	19,576,773.25	18,712,202.46
应付押金	89,055.00	261,125.00
应付员工报销费用款	419,255.48	445,844.86
其他	18,038,947.99	10,078,344.40
合 计	47,843,047.62	31,462,492.75

(2) 报告期末其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本集团无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 本集团其他应付款主要是为员工代扣代缴的社会保险费、保证金等, 无其他需要说明的金额较大的款项。

## 24、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
国家拨入的具有专门用途的拨款	6,000,000.00			6,000,000.00	

## 25、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益:			
	与收益相关的高新技术补贴款	36,304,884.12	18,548,847.53
	与资产相关的政府补助	1,664,991.16	2,012,678.25
合 计		37,969,875.28	20,561,525.78

注: 与资产相关的政府补助根据资产摊销期限分期转入营业外收入。

## 26、股本

项 目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中: 境内法人持股									
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									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	226,517,291.00	66.44						226,517,291.00	66.44
2. 境内上市的外资股	114,400,000.00	33.56						114,400,000.00	33.56
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									

项 目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
无限售条件股份合计	340,917,291.00	100.00						340,917,291.00	100.00
三、股份总数	340,917,291.00	100.00						340,917,291.00	100.00

## 27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	24,924,286.51			24,924,286.51
其中：原制度资本公积转入	24,924,286.51			24,924,286.51
合 计	24,924,286.51			24,924,286.51

## 28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,961,666.07			142,961,666.07
任意盈余公积	1,284,082.47			1,284,082.47
合 计	144,245,748.54			144,245,748.54

## 29、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	753,778,854.66	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	753,778,854.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,800,382.93	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	51,137,593.65	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	835,441,643.94	

### (2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 4 月 6 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司以 2011 年末总股本 340,917,291 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金股利 51,137,593.65 元。

### 30、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,758,654,298.28	1,443,624,015.20
其他业务收入	177,266.41	100,000.00
营业收入合计	1,758,831,564.69	1,443,724,015.20
主营业务成本	1,395,181,400.15	1,092,671,654.35
其他业务成本	149,460.37	140,398.92
营业成本合计	1,395,330,860.52	1,092,812,053.27

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件工程	1,322,781,579.69	1,057,617,774.71	1,017,422,000.53	785,572,088.29
系统集成	107,388,347.46	89,823,015.37	159,599,269.93	144,096,809.67
服务外包	149,251,046.75	100,704,778.16	148,540,195.71	73,495,343.36
智能交通	129,442,518.91	109,950,303.01	98,046,683.95	76,920,406.06
工程设计	49,790,805.47	37,085,528.90	20,015,865.08	12,587,006.97
小计	1,758,654,298.28	1,395,181,400.15	1,443,624,015.20	1,092,671,654.35
减：内部抵销数				
合 计	1,758,654,298.28	1,395,181,400.15	1,443,624,015.20	1,092,671,654.35

#### (3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年 1-6 月	85,889.86 万元	48.83
2011 年 1-6 月	58,532.11 万元	40.54

### 31、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	-5,522,326.99	12,907,576.41
城市维护建设税	1,229,755.66	953,380.51
教育费附加	2,941,267.49	1,568,807.89
其他	188,479.00	136,765.06
合 计	-1,162,824.84	15,566,529.87

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	37,356,511.76	23,621,855.38
差旅费	6,973,739.64	10,266,764.52
劳务费	590,900.63	3,275,456.08
公共关系费	2,812,058.84	3,909,838.91
广告费用	463,769.66	173,200.00
租赁费	1,226,907.54	537,592.18
办公费	674,033.57	716,447.56
折旧费与摊销	389,848.25	399,219.67
其他	1,244,118.57	1,855,856.27
合 计	51,731,888.46	44,756,230.57

### 33、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研发费用	79,924,163.63	84,978,687.73
职工薪酬	52,008,046.96	49,322,678.29
劳务费	495,669.77	2,904,943.87
租赁费	5,856,850.31	3,837,173.05
折旧费与摊销	5,835,394.62	5,502,146.24
差旅费	2,823,057.90	3,395,000.37
公共关系费	2,431,976.92	2,812,370.03
后勤服务费	1,343,132.61	1,938,302.57
其他	7,140,773.28	8,264,514.28
合 计	157,859,066.00	162,955,816.43

### 34、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	894,709.43	617,205.50
减：利息收入	1,806,747.47	2,599,762.85
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,901,607.21	-7,514,418.53
减：汇兑损益资本化金额		
其他	874,101.99	892,305.85
合 计	1,863,671.16	-8,604,670.03

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		43,472.75



项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	1,298,296.04	208,813.14
合 计	1,298,296.04	252,285.89

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
东方钢铁电子商务有限公司		43,472.75
合 计		43,472.75

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
上海仁维软件有限公司	1,298,296.04	208,813.14	盈利变动

## 36、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	4,858,707.85	4,227,792.14
存货跌价损失	16,425.19	6,630.39
合 计	4,875,133.04	4,234,422.53

## 37、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	500.00	52,313.63	500.00
其中：固定资产处置利得	500.00	52,313.63	500.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,449,516.42	13,668,451.19	6,449,516.42
其他	1,290,397.5	655,157.06	1,290,397.5
合 计	7,740,413.92	14,375,921.88	7,740,413.92

### 其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
高新技术补贴款	4,739,463.11	11,644,130.14	
地方政府补贴	1,009,553.31	1,610,321.05	
服务贸易专项补助	700,500.00	414,000.00	财企[2010]64号
合 计	6,449,516.42	13,668,451.19	

## 38、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	341,244.39	445,905.76	341,244.39

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	341,244.39	445,905.76	341,244.39
其他	25,594.22	11,515.61	25,594.22
合 计	366,838.61	457,421.37	366,838.61

### 39、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,650,296.58	22,145,191.25
递延所得税调整	-763,805.9	-600,026.79
合 计	22,886,490.68	21,545,164.46

### 40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年期初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.390	0.390	0.362	0.362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.373	0.373	0.330	0.330

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	132,800,382.93	123,566,032.95
其中：归属于持续经营的净利润	132,800,382.93	123,566,032.95
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	127,260,474.56	112,386,011.27
其中：归属于持续经营的净利润	127,260,474.56	112,386,011.27
归属于终止经营的净利润		

## ② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	340,917,291.00	340,917,291.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	340,917,291.00	340,917,291.00

#### 41、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	-44,996.04	-54,275.31

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	18,891,933.10	26,652,942.40
所有权受限的货币资金解除限制	1,969,142.48	80,000.00
收到的保证金或押金	18,629,024.01	12,563,196.00
利息收入等其他	31,910,837.03	30,212,354.70
合计	71,400,936.62	69,508,493.10

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现的销售及管理费用	45,004,683.68	66,068,112.13
支付的保函和银行承兑汇票保证金	3,149,982.48	2,903,742.48
其他	90,773,358.13	84,632,484.07
合计	138,928,024.29	153,604,338.68

### 43、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	134,119,151.02	124,629,254.50
加: 资产减值准备	4,875,133.04	4,234,422.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,475,014.34	9,984,011.15
无形资产摊销	745,219.86	766,097.43
长期待摊费用摊销	1,621,290.60	1,351,112.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	321,535.56	381,974.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,208.83	17,801.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,283,291.48	-152,188.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,298,296.04	-252,285.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-763,805.90	-605,641.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,038,040.28	-76,684,469.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-271,854,712.93	-229,408,841.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,439,964.49	84,129,620.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-198,934,974.91</b>	<b>-81,609,132.70</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	225,214,197.05	320,190,727.98
减: 现金的期初余额	467,191,135.84	492,018,856.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-241,976,938.79</b>	<b>-171,828,128.46</b>

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>①现金</b>	225,214,197.05	467,191,135.84
其中: 库存现金	37,964.28	95,266.75
可随时用于支付的银行存款	223,176,232.77	466,822,986.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	272,882.50

项目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	225, 214, 197. 05	467, 191, 135. 84

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宝山钢铁股份有限公司	母公司	股份公司 (国内上市)	上海宝山区牡丹江路 1813 号南楼	何文波	制造业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宝山钢铁股份有限公司	1, 751, 205 万元	55. 50	55. 50	宝钢集团有限公司	63169638-2

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8 (3)。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宝钢集团财务有限责任公司	同一母公司	13220090-1
南通宝钢钢铁有限公司	同一实际控制方	60830768-4
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	同一实际控制方	13221291-0
宝钢集团上海五钢有限公司	同一实际控制方	13220240-5
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	同一实际控制方	22860110-1
新疆八一钢铁股份有限公司	同一实际控制方	72231886-2
宝钢发展有限公司	同一实际控制方	13343894-6
宝钢金属有限公司	同一实际控制方	13223304-1
宝钢资源有限公司	同一实际控制方	79144036-X
宝钢新日铁汽车板有限公司	同一实际控制方	71785178-5
成都宝钢西部贸易有限公司	同一母公司	63312454-8

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
东方钢铁电子商务有限公司	同一母公司	13214706-3
广州宝钢南方贸易有限公司	同一母公司	23128155-9
华宝信托有限责任公司	同一实际控制方	63124192-7
华宝证券有限责任公司	同一实际控制方	73624978-1
宁波宝新不锈钢有限公司	同一母公司	61027433-2
上海宝钢钢材贸易有限公司	同一母公司	13461214-1
宝钢工程技术集团有限公司	同一实际控制方	63083393-9
上海宝钢国际经济贸易有限公司	同一母公司	13221289-X
上海宝钢化工有限公司	同一母公司	13223068-4
上海宝钢技术经济发展有限公司	同一母公司	13220712-6
上海宝钢商贸有限公司	同一母公司	13351952-7
上海宝钢实业有限公司	同一母公司	63134318-1
上海宝华国际招标有限公司	同一实际控制方	78425734-8
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司	13487285-9
上海中允投资发展有限公司	同一实际控制方	63085051-X
天津宝钢北方贸易有限公司	同一母公司	10306923-8
烟台鲁宝钢管有限责任公司	同一母公司	16501431-2
宁波钢铁有限公司	同一实际控制方	74497613-7
宝发展酒店物业管理有限公司	同一实际控制方	68223680-2
烟台宝钢钢管有限责任公司	同一母公司	66350514-9
南京梅山冶金发展有限公司	同一实际控制方	72171194-5
宝钢集团常州轧辊制造公司	同一实际控制方	25083563-3
宝银特种钢管有限公司	同一实际控制方	66325688-3
上海宝钢高强钢加工配送有限公司	同一母公司	68226253-3
宝钢欧洲贸易有限公司	同一母公司	
上海宝钢运输有限公司	同一母公司	13224870-2
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	同一母公司	61543578-0
上海宝钢金属贸易有限公司	同一实际控制方	63042260-3
新疆八钢金圆钢管有限公司	同一实际控制方	29993685-7
常州宝菱重工机械有限公司	同一实际控制方	60812700-X
上海宝钢特殊金属材料有限公司	同一实际控制方	79452819-9
宝钢集团苏州冶金机械厂	同一实际控制方	13475869-3
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	同一实际控制方	666669237
武汉宝钢华中贸易有限公司	同一母公司	764635946
苏州宝化炭黑有限公司	同一母公司	703661390
上海梅山进出口有限公司	同一实际控制方	132211432
上海丰宝综合经营有限公司	同一实际控制方	133493400

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海宝菱电气控制设备有限公司	同一实际控制方	607271632
上海宝钢航运有限公司	同一实际控制方	694169459
上海宝钢不锈钢贸易有限公司	同一母公司	791438825
上海宝钢安大电能质量有限公司	同一实际控制方	63158740X
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	同一母公司	755717333
南京梅山能源有限公司	同一母公司	710939426
华宝兴业基金管理有限公司	同一实际控制方	710936321
东方付通信息技术有限公司	同一母公司	570813046
宝钢湛江钢铁有限公司	同一实际控制方	572419114
宝钢集团南通线材制品有限公司	同一实际控制方	689158384
宝钢德盛不锈钢有限公司	同一实际控制方	782167613
上海宝产三和门业有限公司	同一实际控制方	630446306
上海宝钢设备检修有限公司	同一实际控制方	63083350-9
上海宝钢工业检测公司	同一实际控制方	13349253-9
宝钢特种材料有限公司	同一实际控制方	59313809-8

注：除上述已披露的关联方外，宝钢集团有限公司直接或间接控股公司均为本公司的关联方。

## 5、关联方交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海仁维软件有限公司	采购商品或接受劳务	注	10,185,670.88	0.94	3,227,500.00	0.41
南京梅山冶金发展有限公司	采购商品或接受劳务	注	5,495,900.00	0.51	19,658.12	0.01
宝山钢铁股份有限公司	采购商品或接受劳务	注	2,857,588.69	0.26	667,075.16	0.09
宝钢苏冶重工有限公司	采购商品或接受劳务	注	2,307,692.30	0.21		
上海宝钢工业技术服务有限公司	采购商品或接受劳务	注	1,621,452.99	0.15		
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	采购商品或接受劳务	注	1,060,000.00	0.10		
上海宝菱电气控制设备有限公司	采购商品或接受劳务	注	1,043,738.24	0.10		
上海梅山钢铁股份有限公司	采购商品或接受劳务	注	792,335.25	0.07		
宝钢工程技术集团有限公司	采购商品或	注	470,239.31	0.04		



关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	接受劳务					
上海宝钢安大电能质量有限公司	采购商品或接受劳务	注	5,000.00	0.00	1,490,000.00	0.19
上海宝钢特殊金属材料有限公司	采购商品或接受劳务	注			1,216,066.67	0.16
上海宝钢不锈钢贸易有限公司	采购商品或接受劳务	注			1,096,497.43	0.14
上海宝钢设备检修有限公司	采购商品或接受劳务	注			659,013.67	0.08
宝钢集团其他子公司	采购商品或接受劳务	注	1,032,912.35	0.10	316,877.78	0.06
合计			26,872,530.01	2.48	8,692,688.83	1.14

注：双方按协议价格。

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	销售商品或提供劳务	注	424,327,786.49	24.13	317,166,379.96	21.97
宝钢工程技术集团有限公司	销售商品或提供劳务	注	174,904,463.44	9.95	55,863,593.43	3.87
上海梅山钢铁股份有限公司	销售商品或提供劳务	注	150,940,473.91	8.58	91,517,413.09	6.34
宁波宝新不锈钢有限公司	销售商品或提供劳务	注	32,360,821.79	1.84	9,559,022.28	0.66
上海宝钢化工有限公司	销售商品或提供劳务	注	31,691,168.85	1.80	9,937,165.64	0.69
宁波钢铁有限公司	销售商品或提供劳务	注	15,897,777.38	0.90	25,340,573.42	1.76
宝钢集团有限公司	销售商品或提供劳务	注	11,978,865.70	0.68	15,281,736.17	1.06
烟台宝钢钢管有限责任公司	销售商品或提供劳务	注	11,419,626.61	0.65	25,806,804.99	1.79
宝钢特种材料有限公司	销售商品或提供劳务	注	10,561,312.98	0.60		
新疆八一钢铁股份有限公司	销售商品或提供劳务	注	9,144,085.70	0.52	5,538,423.16	0.38

关联方	关联交易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
宝钢新日铁汽车板有限公司	销售商品或 提供劳务	注	8,591,595.96	0.49	5,885,506.49	0.41
华宝信托有限责任公司	销售商品或 提供劳务	注	7,241,049.91	0.41	3,492,533.72	0.24
上海宝钢国际经济贸易有限公司	销售商品或 提供劳务	注	5,960,121.91	0.34	34,669,949.75	2.40
上海宝华国际招标有限公司	销售商品或 提供劳务	注	5,598,149.15	0.32	1,251,322.98	0.09
南京梅山冶金发展有限公司	销售商品或 提供劳务	注	5,178,556.38	0.29	14,825,407.78	1.03
北京宝钢北方贸易有限公司	销售商品或 提供劳务	注	4,857,021.54	0.28		
上海仁维软件有限公司	销售商品或 提供劳务	注	4,618,644.58	0.26	1,290,980.11	0.09
华宝证券有限责任公司	销售商品或 提供劳务	注	4,495,772.48	0.26	1,314,364.31	0.09
宝钢资源有限公司	销售商品或 提供劳务	注	3,961,322.76	0.23	6,253,229.04	0.43
宝钢发展有限公司	销售商品或 提供劳务	注	3,431,200.20	0.20	6,810,470.36	0.47
宝钢湛江钢铁有限公司	销售商品或 提供劳务	注	3,306,587.59	0.19		
烟台鲁宝钢管有限责任公司	销售商品或 提供劳务	注	3,075,296.63	0.17		
上海宝钢钢材贸易有限公司	销售商品或 提供劳务	注	3,064,246.08	0.17		
东方钢铁电子商务有限公司	销售商品或 提供劳务	注	2,787,702.73	0.16	3,236,731.23	0.22
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	销售商品或 提供劳务	注	2,638,624.07	0.15	7,204,541.84	0.50
广州宝钢南方贸易有限公司	销售商品或 提供劳务	注	2,493,293.33	0.14		
上海宝钢物流有限公司	销售商品或 提供劳务	注	2,373,655.31	0.13		
上海宝钢磁业有限公司	销售商品或 提供劳务	注	2,204,353.35	0.13		
华宝兴业基金管理有限公司	销售商品或 提供劳务	注	1,915,817.97	0.11		
上海宝钢航运有限公司	销售商品或 提供劳务	注	1,658,195.24	0.09		
上海宝钢工业技术服务有限公司	销售商品或 提供劳务	注	1,377,850.81	0.08		

关联方	关联交易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
上海宝钢特殊金属材料有限公司	销售商品或 提供劳务	注	1,193,443.41	0.07		
宝钢金属有限公司	销售商品或 提供劳务	注	1,191,579.08	0.07	1,383,624.78	0.10
天津宝钢北方贸易有限公司	销售商品或 提供劳务	注	1,164,023.26	0.07		
南通宝钢钢铁有限公司	销售商品或 提供劳务	注			3,198,576.47	0.22
宝钢集团南通线材制品有限公司	销售商品或 提供劳务	注	40,541.18	0.00	1,361,766.51	0.09
上海宝钢安大电能质量有限公司	销售商品或 提供劳务	注			1,264,957.28	0.09
上海宝钢实业有限公司	销售商品或 提供劳务	注	895,000.00	0.05	1,240,000.00	0.09
宝钢集团其他子公司	销售商品或 提供劳务	注	25,638,459.85	1.45	10,279,814.08	0.71
合 计	销售商品或 提供劳务	注	984,178,487.61	55.96	660,974,888.87	45.79

注：双方按协议价格。

### (3) 关联租赁情况

#### 本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种 类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价 依据	本期确认的 租赁费(单位: 元)
上海宝钢技术经 济发展公司	宝立工程	办公房屋	2012-1-1	2013-12-31	参照市场价 协商	318,228.00
上海宝钢技术经 济发展公司	宝希技术	办公房屋	2009-5-1	2012-4-30	参照市场价 协商	52,444.00
上海宝钢技术经 济发展公司	宝希技术	办公房屋	2012-5-1	2013-12-31	参照市场价 协商	28,340.00
上海宝钢技术经 济发展公司	锦商网络	办公房屋	2012-1-1	2013-12-31	参照市场价 协商	182,262.00
宝钢发展有限 公司	本公司	办公房屋	2010-12-1	2013-11-30	参照市场价 协商	683,610.00
宝钢发展有限 公司	本公司	办公房屋	2011-6-1	2013-11-30	参照市场价 协商	89,500.02

### (4) 存放关联方的货币资金

关联方	期末数	期初数
宝钢集团财务有限责任公司	2,769,440.45	7,040,884.65

上述存款年利率为同期银行活期存款利率，本期收到的利息收入 172,499.79 元。

## (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
宝钢集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012年4月1日	2013年3月31日	利率 5.90%，系子公司宝康流动资产借款
宝钢集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2012年6月12日	2013年6月11日	利率 5.68%，系子公司宝景流动资产借款

注：本报告期内支付的利息金额为 132,840.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
宝山钢铁股份有限公司	241,400,727.63	17,256.00	180,102,855.45	17,256.00
宝钢工程技术集团有限公司	120,277,522.13		63,655,794.38	
上海梅山钢铁股份有限公司	99,777,515.73		68,263,106.05	
宁波钢铁有限公司	25,118,266.60		27,654,599.71	
上海宝钢化工有限公司	17,472,177.66		11,346,278.54	
烟台宝钢钢管有限责任公司	14,274,168.52		11,780,512.13	
宝钢特种材料有限公司	12,365,179.19			
华宝信托有限责任公司	7,536,211.79		1,651,909.56	
南京梅山冶金发展有限公司	6,456,359.98		7,613,043.81	
宁波宝新不锈钢有限公司	6,325,773.75	98,000.38	16,576,241.92	98,000.38
华宝证券有限责任公司	5,490,932.31		3,184,246.02	
宝钢新日铁汽车板有限公司	4,438,370.40		4,447,083.05	
新疆八一钢铁股份有限公司	4,227,461.02		3,333,491.01	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	3,954,000.00		10,753,999.98	
宝钢集团有限公司	3,930,465.90		1,206,309.42	
南通宝钢钢铁有限公司	3,743,068.62		6,425,185.72	
上海宝华国际招标有限公司	3,324,887.92		339,910.01	
上海仁维软件有限公司	2,765,955.35		24,806.00	
上海宝钢物流有限公司	2,690,878.11		1,161,486.72	
东方钢铁电子商务有限公司	2,565,089.83		3,914,121.71	
宝钢发展有限公司	2,545,779.59		3,081,704.59	
上海宝钢国际经济贸易有限公司	2,380,182.00		673,334.36	
上海宝钢航运有限公司	2,181,574.56		616,400.18	
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	2,066,812.47			
上海宝钢工业技术服务有限公司	1,750,976.78			
烟台鲁宝钢管有限责任公司	1,670,490.83		1,658,210.73	
宝钢德盛不锈钢有限公司	1,559,314.47			
上海宝菱电气控制设备有限公司	1,237,844.00		782,044.00	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海宝钢钢材贸易有限公司	1,154,039.71			
上海宝钢实业有限公司	1,047,726.00		1,600,431.06	
宝钢集团常州轧辊制造公司	1,025,000.00		1,025,000.00	
华宝兴业基金管理有限公司	1,001,515.93			
宝银特种钢管有限公司	789,740.00		1,039,740.02	
苏州宝化炭黑有限公司	383,909.24		1,618,314.09	
宝钢资源有限公司			1,501,722.30	
上海宝钢工业检测有限公司			2,833,986.37	
上海宝钢设备检修有限公司			2,778,419.31	
宝钢集团其他子公司	14,132,595.06	52,000.00	10,171,205.19	52,000.00
合 计	623,062,513.08	167,256.38	452,815,493.39	167,256.38
应收票据:				
上海梅山钢铁股份有限公司	41,759,607.53		68,279,556.25	
宝钢工程技术集团有限公司	34,280,210.60		3,131,800.00	
宁波钢铁有限公司	10,673,163.60		18,851,633.00	
宝山钢铁股份有限公司	10,320,448.00			
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	3,723,000.00		1,000,000.00	
上海宝钢化工有限公司	2,560,000.00		1,600,000.00	
新疆八一钢铁股份有限公司	1,250,000.00		1,650,000.00	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	1,000,000.00		5,500,000.00	
南京梅山冶金发展有限公司	950,000.00		6,207,700.00	
苏州宝化炭黑有限公司	560,000.00			
南通宝钢钢铁有限公司	150,000.00		350,000.00	
上海宝钢安大电能质量有限公司			745,000.00	
合 计	107,226,429.73		107,315,689.25	
预付款项:				
常州宝菱重工机械有限公司	4,311,146.00		4,311,146.00	
上海丰宝综合经营有限公司	255,000.00			
南京梅山冶金发展有限公司	12,549.94		1,638,439.08	
宝钢集团其他子公司	35,446.01		290,939.08	
合 计	4,614,141.95		6,240,524.16	
其他应收款:				
上海宝华国际招标有限公司	1,409,379.86		825,549.45	
烟台宝钢钢管有限责任公司	320,000.00		320,000.00	
宁波宝新不锈钢有限公司	201,200.00		201,200.00	
宝山钢铁股份有限公司	200,000.00		200,000.00	
烟台鲁宝钢管有限责任公司	200,000.00		200,000.00	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	150,000.00			
华宝信托投资有限责任公司	120,000.00			
上海宝钢技术经济发展公司	54,988.10		131,438.10	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海宝钢化工有限公司			200,000.00	
宝钢集团其他子公司	51,028.00		56,115.86	
合计	2,706,595.96		2,134,303.41	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
上海仁维软件有限公司	5,530,911.00	470,000.00
宝山钢铁股份有限公司	1,790,417.40	1,064,397.17
上海宝菱电气控制设备有限公司	1,596,113.21	325,374.13
上海宝钢工业技术服务有限公司	1,195,100.00	
上海梅山钢铁股份有限公司	1,013,874.19	247,538.00
宝钢发展有限公司	957,141.14	49,101.50
宝钢工程技术集团有限公司	945,785.10	20,000.00
宝发展酒店物业管理有限公司	744,196.76	
南京梅山冶金发展有限公司	740,000.00	740,000.00
宝钢苏冶重工有限公司	540,000.00	
上海丰宝综合经营有限公司	195,000.00	195,000.00
上海宝钢安大电能质量有限公司	28,980.50	768,680.50
华宝证券有限责任公司		120,000.00
上海宝钢工业检测有限公司		305,266.30
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司		800,000.00
宝钢集团其他子公司	1,166,806.79	252,884.36
合计	16,444,326.09	5,358,241.96
应付票据:		
宝钢安大电能质量有限公司	745,000.00	
南京梅山冶金发展有限公司	552,146.56	2,220,000.00
宝钢苏冶重工有限公司	120,000.00	
上海宝钢设备检修有限公司		354,330.00
上海宝菱电气控制设备有限公司		127,653.10
上海宝产三和门业有限公司		105,200.00
合计	1,417,146.56	2,807,183.10
预收款项:		
宝山钢铁股份有限公司	56,613,081.61	157,567,646.74
宝钢工程技术集团有限公司	30,672,148.68	87,004,356.16
上海梅山钢铁股份有限公司	8,286,327.45	35,191,701.57
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	7,180,621.76	452,433.36
宝钢集团有限公司	2,306,072.98	4,319,761.02
宁波钢铁有限公司	2,038,050.00	82,160.00
上海宝钢国际经济贸易有限公司	1,323,390.48	4,019,287.35

项目名称	期末数	期初数
宝钢新日铁汽车板有限公司	1,257,152.12	1,673,972.71
新疆八一钢铁股份有限公司	1,108,264.34	7,082,680.83
宝钢发展有限公司	541,048.70	2,040,082.61
天津宝钢北方贸易有限公司	512,864.77	222,171.05
上海宝华国际招标有限公司	456,642.20	1,358,877.88
宁波宝新不锈钢有限公司	406,316.87	8,907,615.30
上海宝钢钢材贸易有限公司	400,637.73	2,806,457.50
广州宝钢南方贸易有限公司	200,000.00	2,035,634.56
上海仁维软件有限公司	1,875.00	2,586,860.80
上海宝钢化工有限公司		1,909,401.62
宝钢资源有限公司		962,961.46
东方钢铁电子商务有限公司		548,335.00
宝钢集团其他子公司	3,488,439.57	11,576,788.97
合计	116,792,934.26	332,349,186.49

## 九、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### ①资本承诺

项目	期末数	人民币元 期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 对外投资承诺	1,500,000.00	1,500,000.00
	1,500,000.00	1,500,000.00

公司 2012 年 6 月 18 第六届董事会第十二次会议通过《关于收购控股子公司股权的议案》，决议收购控股子公司上海宝景信息技术发展有限公司由其他股东持有的 30.2% 股权。收购后宝景公司将成为宝信软件全资子公司。

#### ②经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末数	人民币元 期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	20,677,838.35	20,363,512.88
资产负债表日后第 2 年	17,403,162.66	18,406,447.26
资产负债表日后第 3 年	14,076,661.73	16,008,379.79
以后年度	39,702,226.17	47,053,554.04
合计	91,859,888.91	101,831,893.97



上述均为办公用房租赁款。

③本报告期内，本集团经营租赁租出资产情况详见附注七、9、(4)。

## 2、其他重大承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项说明

### 1、租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、9、(4)。

### 2、外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
货币资金	15,262,801.93				15,226,158.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
衍生金融资产					
贷款和应收款项	4,278,777.91				3,605,604.05
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
金融资产小计	19,541,579.84				18,831,762.80
金融负债	12,530,384.40				15,503,592.15

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方	642,303,276.03	46.90	167,256.38	0.03
非关联方账龄组合	715,521,384.60	52.24	37,122,268.22	5.19
组合小计	1,357,824,660.63	99.14	37,289,524.60	2.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,782,625.35	0.86	10,311,110.05	87.51
合 计	1,369,607,285.98	100.00	47,600,634.65	3.48

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方	474,858,414.58	43.42	167,256.38	0.04
非关联方账龄组合	604,171,718.78	55.25	30,361,735.48	5.03
组合小计	1,079,030,133.36	98.67	30,528,991.86	2.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,571,846.07	1.33	12,745,900.77	87.47
合 计	1,093,601,979.43	100.00	43,274,892.63	3.96

##### (2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,070,160,329.47	78.14	844,121,388.68	77.18
1 至 2 年	196,516,603.18	14.35	181,627,325.94	16.61
2 至 3 年	62,122,172.51	4.54	30,567,406.47	2.80
3 年以上	40,808,180.82	2.97	37,285,858.34	3.41
合 计	1,369,607,285.98	100.00	1,093,601,979.43	100.00

##### (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	535,814,954.20	74.88	2,651,630.28	454,466,647.94	75.22	2,283,587.27
1 至 2 年	122,062,899.54	17.06	12,160,003.98	104,859,047.37	17.36	10,466,312.98
2 至 3 年	31,717,778.61	4.43	9,511,333.58	24,055,882.58	3.98	7,216,764.76
3 年以上	25,925,752.25	3.63	12,799,300.38	20,790,140.89	3.44	10,395,070.47
合计	715,521,384.60	100.00	37,122,268.22	604,171,718.78	100.00	30,361,735.48

## ② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
应收非关联方货款或服务款	362,239.00	100	362,239.00	存在纠纷争议或涉及诉讼、仲裁
应收非关联方货款或服务款	11,420,386.35	87.12	9,948,871.05	账龄超过 1 年，现与对方无联系，收回可能性极小
合计	11,782,625.35	87.51	10,311,110.05	

## (4) 本报告期收回本报告期前已全额计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
货款	胜诉，款已收回	存在纠纷争议或涉及诉讼	2,161,540.73	2,161,540.73	2,161,540.73
合计			2,161,540.73	2,161,540.73	2,161,540.73

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东

单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝山钢铁股份有限公司	233,347,022.39	17,256.00	168,107,008.36	17,256.00

## (7) 应收账款金额前五名单位情况

	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	<u>517,591,778.14</u>	<u>351,466,079.69</u>
占应收账款总额比例	37.79%	32.14%
欠款年限	3年以内	3年以内

## (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	母公司	233,347,022.39	17.04
宝钢工程技术集团有限公司	同一实际控制方	118,208,688.53	8.63
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司	79,490,921.54	5.80
上海宝康电子控制工程有限公司	子公司	37,473,315.92	2.74
宁波钢铁有限公司	同一实际控制方	24,668,983.60	1.80
上海宝钢化工有限公司	同一母公司	16,969,471.40	1.24
烟台宝钢钢管有限责任公司	同一母公司	14,177,994.52	1.04
宝钢特种材料有限公司	同一实际控制方	12,356,736.19	0.90
上海宝景信息技术发展有限公司	子公司	10,532,414.88	0.77
华宝信托有限责任公司	同一实际控制方	7,536,211.79	0.55
宁波宝新不锈钢有限公司	同一母公司	5,971,549.23	0.44
南京梅山冶金发展有限公司	同一实际控制方	5,681,359.98	0.41
华宝证券有限责任公司	同一实际控制方	5,490,932.31	0.40
新疆八一钢铁股份有限公司	同一实际控制方	4,227,461.02	0.31
宝钢新日铁汽车板有限公司	同一母公司	4,162,807.44	0.30
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	同一实际控制方	3,954,000.00	0.29
南通宝钢钢铁有限公司	同一母公司	3,743,068.62	0.27
宝钢集团有限公司	实际控制方	3,449,630.90	0.25
上海宝华国际招标有限公司	同一实际控制方	3,324,887.92	0.24
上海宝景信息技术发展有限公司	子公司	3,006,958.13	0.22
上海仁维软件有限公司	联营公司	2,765,955.35	0.20
上海宝钢物流有限公司	同一实际控制方	2,690,878.11	0.20
东方钢铁电子商务有限公司	同一母公司	2,565,089.83	0.19
宝钢发展有限公司	同一实际控制方	2,521,923.89	0.18
上海宝钢国际经济贸易有限公司	同一母公司	2,380,002.00	0.17
上海宝钢航运有限公司	同一实际控制方	2,181,574.56	0.16
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	同一实际控制方	2,066,812.47	0.15
上海宝钢工业技术服务有限公司	同一实际控制方	1,750,976.78	0.13
烟台鲁宝钢管有限责任公司	同一母公司	1,670,490.83	0.12
宝钢德盛不锈钢有限公司	同一实际控制方	1,559,314.47	0.11
日本宝信株式会社	子公司	1,526,954.01	0.11
上海宝菱电气控制设备有限公司	同一实际控制方	1,237,844.00	0.09
大连宝信起重技术有限公司	子公司	1,200,000.00	0.09
上海宝钢实业有限公司	同一母公司	1,047,150.00	0.08
宝钢集团常州轧辊制造公司	同一实际控制方	1,025,000.00	0.07
上海宝钢钢材贸易有限公司	同一母公司	1,004,039.71	0.07
华宝兴业基金管理有限公司	同一实际控制方	1,001,515.93	0.07
宝钢集团其他子公司	同一实际控制方	14,333,337.78	1.05
合计:		642,303,276.03	46.88

(9) 本报告期本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款。

(10) 本报告期本公司无以应收账款为标的进行资产证券化的情形。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方	2,647,015.18	7.80		
非关联方账龄组合	30,963,674.05	91.26	2,191,106.49	7.08
组合小计	33,610,689.23	99.06	2,191,106.49	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	317,264.33	0.94	317,264.33	100.00
合 计	33,927,953.56	100.00	2,508,370.82	7.39

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方	4,034,194.58	12.62		
非关联方账龄组合	27,629,254.53	86.43	1,826,793.71	6.61
组合小计	31,663,449.11	99.05	1,826,793.71	5.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	303,417.61	0.95	303,417.61	100.00
合 计	31,966,866.72	100.00	2,130,211.32	6.66

### (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,022,330.27	76.70	24,753,241.76	77.43
1 至 2 年	3,240,501.57	9.55	3,378,809.06	10.57
2 至 3 年	1,458,282.98	4.30	997,632.56	3.12
3 年以上	3,206,838.74	9.45	2,837,183.34	8.88
合 计	33,927,953.56	100.00	31,966,866.72	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,714,559.53	79.82	126,428.92	21,428,787.79	77.56	98,838.32
1 至 2 年	2,276,014.43	7.35	264,740.16	2,929,575.95	10.60	293,267.60
2 至 3 年	1,283,525.68	4.15	404,184.89	934,591.28	3.38	280,377.38
3 年以上	2,689,574.41	8.68	1,395,752.52	2,336,299.51	8.46	1,154,310.41
合计	30,963,674.05	100.00	2,191,106.49	27,629,254.53	100.00	1,826,793.71

## ② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
投标保证金	266,811.78	100.00	266,811.78	账龄超过 1 年，现与对方无联系，收回可能性极小
个人借款	50,452.55	100.00	50,452.55	账龄超过 1 年，现与对方无联系，收回可能性极小
合计	317,264.33	100.00	317,264.33	

(4) 本报告期无转回或收回本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宝山钢铁股份有限公司	200,000.00		200,000.00	

(7) 其他应收款期末欠款金额前五名的总金额为 11,463,104.00 元，占其他应收款总额的比例为 33.79%。

## (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
上海宝华国际招标有限公司	同一实际控制方	1,372,500.08	4.05
烟台宝钢钢管有限责任公司	同一母公司	320,000.00	0.94
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	子公司	226,279.34	0.67

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	母公司	200,000.00	0.59
烟台鲁宝钢管有限责任公司	同一母公司	200,000.00	0.59
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	同一实际控制方	150,000.00	0.44
华宝信托投资有限责任公司	同一实际控制方	120,000.00	0.35
宝钢集团其他子公司	同一实际控制方	58,235.76	0.17
合计		2,647,015.18	7.80

(9) 本报告期本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款。

(10) 本报告期本公司无以其他应收款为标的进行资产证券化的情形。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	64,005,887.37	5,000,000.00		69,005,887.37
对联营企业投资	2,276,451.87	1,298,296.04		3,574,747.91
其他股权投资	12,008,999.34			12,008,999.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	78,291,338.58	6,298,296.04		84,589,634.62

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海宝康电子控制工程有限公司	成本法	18,870,416.15	18,870,416.15		18,870,416.15
上海宝希计算机技术有限公司	成本法	2,881,846.28	2,881,846.28		2,881,846.28
上海宝景信息技术发展有限公司	成本法	3,490,000.00	3,490,000.00		3,490,000.00
日本宝信株式会社	成本法	1,689,750.00	1,689,750.00		1,689,750.00
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	成本法	11,423,874.94	11,423,874.94		11,423,874.94
上海宝立自动化工程有限公司	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00
大连宝信起重技术有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
上海锦商网络科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
上海宝信数字技术有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	9,508,999.34	9,508,999.34		9,508,999.34
金川集团自动化工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海华谊信息技术有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
上海仁维软件有限公司	权益法	5,131,591.00	2,276,451.87	1,298,296.04	3,574,747.91
合计			78,291,338.58	6,298,296.04	84,589,634.62



(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海宝康电子控制工程有限公司	75.00	75.00				
上海宝希计算机技术有限公司	70.00	70.00				
上海宝景信息技术发展有限公司	69.80	69.80				
日本宝信株式会社	100.00	100.00				
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	100.00	100.00				
上海宝立自动化工程有限公司	51.00	51.00				
大连宝信起重技术有限公司	60.00	60.00				
上海锦商网络科技有限公司	60.00	60.00				
上海宝信数字技术有限公司	100.00	100.00				
中冶赛迪工程技术股份有限公司	6.28	6.28				
金川集团自动化工程有限公司	7.13	7.13				
上海华谊信息技术有限公司	15.00	15.00				
上海仁维软件有限公司	41.33	41.33				
合 计						

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,517,503,321.27	1,246,114,468.04

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	142,266.42	100,000.00
营业收入合计	1,517,645,587.69	1,246,214,468.04
主营业务成本	1,201,666,445.33	944,472,191.13
其他业务成本	149,460.38	140,398.92
营业成本合计	1,201,815,905.71	944,612,590.05

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件工程	1,291,218,691.37	1,038,743,416.51	987,490,393.04	772,922,615.42
系统集成	89,041,140.37	74,835,477.76	118,343,511.26	106,026,085.47
服务外包	137,243,489.53	88,087,551.06	140,280,563.74	65,523,490.24
合计	1,517,503,321.27	1,201,666,445.33	1,246,114,468.04	944,472,191.13

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年 1-6 月	79,335.25 万元	52.28
2011 年 1-6 月	52,664.40 万元	42.26

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		43,472.75
权益法核算的长期股权投资收益	1,298,296.04	208,813.14
合 计	1,298,296.04	252,285.89

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
东方钢铁电子商务有限公司		43,472.75
合 计		43,472.75

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
上海仁维软件有限公司	1,298,296.04	208,813.14	盈利变动

**6、现金流量表补充资料**

项目	本期数	上期数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	123,627,047.95	118,934,637.41
加: 资产减值准备	4,720,326.71	4,211,965.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,226,694.00	7,398,171.60
无形资产摊销	606,479.08	468,577.17
长期待摊费用摊销	1,463,334.58	1,308,987.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	316,062.84	377,928.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	471,531.87	-712,264.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,298,296.04	-252,285.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-726,087.22	-631,794.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,308,742.05	-107,800,975.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-265,679,910.32	-185,265,714.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,807,330.59	131,002,406.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-176,388,889.19</b>	<b>-30,960,361.78</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	159,373,132.47	252,657,592.53
减: 现金的期初余额	396,526,829.38	378,111,592.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-237,153,696.91</b>	<b>-125,453,999.81</b>

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-340,744.39	-393,592.13
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,449,516.42	13,668,451.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,803.28	643,641.45
小 计	7,373,575.31	13,918,500.51
所得税影响额	-1,133,655.07	-2,137,920.76
少数股东权益影响额（税后）	-700,011.87	-600,558.07
合 计	5,539,908.37	11,180,021.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	10.11%	0.390	0.390
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.69%	0.373	0.373

注：（1）报告期利润为归属于公司普通股股东的净利润

加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 =  $132,800,382.93 \div (1,264,534,258.48 + 132,800,382.93 \div 2 - 51,137,593.65 \times 2 \div 6)$

（2）报告期利润为扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 =  $127,260,474.56 \div (1,264,534,258.48 + 132,800,382.93 \div 2 - 51,137,593.65 \times 2 \div 6)$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

货币资金期末数为 228,364,179.53 元，比期初减少 51.32%，其主要原因系

宏观环境影响货款回笼、公司收入规模及结构变化导致营运资金增加及 2011 年利润分配所致。

短期借款期末数为 40,000,000.00 元，比期初增加 60.00%，其主要原因系子公司宝康、宝景增加营运资金借款所致；

应付账款期末数为 746,118,169.77 元，比期初增加 42.84%，其主要原因系公司收入规模及结构变化，采购增加所致。

预收账款期末数为 255,957,875.66 元，比期初减少 53.97%，其主要原因系本期结算核销预收账款所致；

应付职工薪酬期末数为 91,293,736.34 元，比期初增加 131.05%，其主要原因系公司薪酬考核制度所致；

应交税费期末数为 35,870,020.18 元，比期初减少 35.90%，其主要原因系缴纳年初个人所得税所致；

其他应付款变化期末数为 47,843,047.62 元，比期初增加 52.06%，其主要原因系暂收款增加所致；

其他非流动负债变化期末数为 37,969,875.28 元，比期初增加 84.66%，其主要原因系本期专项资助款增加所致；

#### (2) 利润表项目：

营业税金及附加本期发生数为-1,162,824.84 元，比上期数减少 107.47%，其主要原因主要系上海地区增值税改革试点，公司原缴纳 5%营业税的业务改征 6%增值税所致；

财务费用本期发生数为 1,863,671.16 元，比上期数增加 1046.83 万元，其主要原因系上年同期欧元汇兑收益所致；

营业外收入本期发生数为 7,740,413.92 元，比上期数减少 46.16%元，其主要原因系确认补贴收入差异所致。

#### (3) 现金流量表项目：

经营活动产生的现金流量净额本期发生数为-198,934,974.91 元，比上期数减少 117,325,842.21 元，其主要原因系宏观环境影响货款回笼、公司收入规模及结构变化导致营运资金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额本期发生数为-6,532,420.43 元，比上期数增加 12,094,560.34 元，其主要原因系本期购建固定资产减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期发生数为-36,001,459.47 元，比上期数增加 36,247,179.53 元，其主要原因系现金分红差异及子公司宝康、宝景借款差异所致。

## 八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、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。

董事长：蒋为民  
上海宝信软件股份有限公司  
2012 年 8 月 10 日