

上海海隆软件股份有限公司

SHANGHAI HYRON SOFTWARE Co., LTD.

**HYRON**

股票代码：002195

二〇〇九年年度报告

二〇一〇年四月

## 第一节 重要提示与目录

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

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

本年度报告已经过本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过。全体董事均出席会议并表决。

上海众华沪银会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长包叔平先生、主管会计工作负责人包叔平先生、财务负责人董樑先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示与目录 .....	2
第二节	公司基本情况简介 .....	4
第三节	会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节	股本变动及股东情况 .....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	13
第六节	公司治理结构.....	18
第七节	股东大会情况简介 .....	25
第八节	董事会报告 .....	26
第九节	监事会报告 .....	51
第十节	重要事项 .....	53
第十一节	财务报告 .....	56
第十二节	备查文件目录.....	116

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：上海海隆软件股份有限公司  
 公司法定英文名称：SHANGHAI HYRON SOFTWARE Co., LTD.  
 中文名称简称：海隆软件  
 英文名称简称：HYRON

二、公司法定代表人：包叔平

三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 静	张 今
联系地址	上海市肇嘉浜路 1033 号 徐家汇国际大厦 5 楼	上海市肇嘉浜路 1033 号 徐家汇国际大厦 5 楼
电话	021-64689626	021-64689626
传真	021-64689489	021-64689489
电子信箱	<a href="mailto:dongmi@hyron.com">dongmi@hyron.com</a>	<a href="mailto:zhengquan@hyron.com">zhengquan@hyron.com</a>

四、公司注册地址：上海市天钥桥路 1 号煤科大厦 14F  
 公司办公地址：上海市肇嘉浜路 1033 号徐家汇国际大厦 5 楼  
 邮政编码：200030  
 国际互联网网址：<http://www.hyron.com/>  
 电子信箱：[dongmi@hyron.com](mailto:dongmi@hyron.com)    [zhengquan@hyron.com](mailto:zhengquan@hyron.com)

五、公司指定信息披露报纸：《中国证券报》  
 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)  
 公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 股票简称：海隆软件  
 股票代码：002195

七、其他有关资料：

股份有限公司首次注册登记日期：2001 年 7 月 24 日  
 公司最近一次变更登记日期：2008 年 10 月 22 日（公司公告 2008-031）  
 注册登记地点：上海市工商行政管理局  
 企业法人营业执照注册号：310000000003153  
 税务登记号码：310104607203699  
 组织机构代码：60720369-9  
 公司聘请的会计师事务所：上海众华沪银会计师事务所有限公司  
 会计师事务所的办公地址：上海市延安东路 550 号海洋大厦 12 楼

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要财务数据

##### (一) 公司本年度主要利润指标

项目	2009 年度金额 (元)
营业利润	16,658,797.34
利润总额	23,437,064.73
净利润	20,981,556.53
归属于上市公司股东的净利润	20,274,036.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,463,187.89
经营活动产生的现金流量净额	25,446,412.28

#### 二、截至报告期末前三年主要会计数据及财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
营业总收入	192,961,837.63	175,960,944.25	9.66%	153,068,727.82
利润总额	23,437,064.73	33,022,364.20	-29.03%	29,902,212.03
归属于上市公司股东的净利润	20,274,036.09	29,160,099.99	-30.47%	26,480,128.56
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	14,463,187.89	23,978,214.00	-39.68%	23,316,914.52
经营活动产生的现金流量净额	25,446,412.28	37,413,497.28	-31.99%	27,508,471.31
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	314,805,245.41	290,778,588.32	8.26%	251,928,879.13
归属于上市公司股东的所有者 权益	267,686,166.01	254,946,994.42	5.00%	231,201,337.89
股本	74,620,000.00	74,620,000.00	0.00%	57,400,000.00

##### (二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.39	-30.77%	0.47
稀释每股收益 (元/股)	0.27	0.39	-30.77%	0.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.32	-40.63%	0.42
加权平均净资产收益率 (%)	7.78%	12.00%	-4.00%	30.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.55%	9.86%	-3.86%	26.45%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.34	0.50	-32.00%	0.48
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.59	3.42	4.97%	4.03

注：报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	6,850,420.20	
非流动资产处置损益	-130,004.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,851.57	
所得税影响额	-710,264.51	
少数股东权益影响额	-257,154.68	
合计	5,810,848.20	-

### （三）利润表附表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算的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	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	7.78%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.19	0.19

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,385,200	56.80%						42,385,200	56.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,942,500	18.68%						13,942,500	18.68%
3、其他内资持股	21,310,575	28.56%						21,310,575	28.56%
其中：境内非国有法人持股	11,711,700	15.70%						11,711,700	15.70%
境内自然人持股	9,598,875	12.86%						9,598,875	12.86%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股									
5、高管股份	7,132,125	9.56%						7,132,125	9.56%
二、无限售条件股份	32,234,800	43.20%						32,234,800	43.20%
1、人民币普通股	32,234,800	43.20%						32,234,800	43.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	74,620,000	100.00%						74,620,000	100.00%

报告期内，股份总数及股份结构未发生变化。

## (二) 限售股份变动情况表:

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海慧盛创业投资有限公司(原上海慧盛信息投资有限公司)	13,942,500	0	0	13,942,500	IPO 限售	2010-12-12
上海古德投资咨询有限公司	11,711,700	0	0	11,711,700	IPO 限售	2010-12-12
包叔平等 38 名自然人股东	16,731,000	0	0	16,731,000	IPO 限售	2010-12-12
合计	42,385,200	0	0	42,385,200	—	—

报告期内, 限售股份未发生变化。

## 二、证券发行和上市情况

### （一）公司前三年历次证券发行情况

1. 公司于 2007 年 11 月 20 日经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】413 号《关于核准上海海隆软件股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，于 2007 年 11 月 29 日、30 日，采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，首次公开发行 1,450 万股人民币普通股，其中网下配售 290 万股，网上定价发行 1,160 万股，发行价格为 10.49 元，公司股本由 4,290 万股增加到 5,740 万股。

2. 2007 年 12 月 12 日经深圳证券交易所《关于上海海隆软件股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2007】194 号）同意，公司首次公开发行的 1,450 万人民币普通股股票在深圳证券交易所中小企业板上市。其中网上定价发行的 1,160 万股于 2007 年 12 月 12 日起上市交易，网下配售股票 290 万股自上市之日即 2007 年 12 月 12 日起锁定三个月。

### （二）股份总数及结构变动情况

1. 公司 2007 年 12 月 12 日在深圳证券交易所首次公开发行上市的 1,450 万股人民币普通股中的网下配售 290 万股已于 2008 年 03 月 12 日起开始上市流通。

2. 经 2008 年 5 月 12 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过，公司以总股本 57,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.9 元现金）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。转增后，公司总股本由 57,400,000 股增至 74,620,000 股。新增无限售条件流通股股份上市日为 2008 年 5 月 26 日。本次转增后，公司总股本由 57,400,000 股增至 74,620,000 股，股份结构不变，其中，有限售条件流通股 55,770,000 股，占总股本 74.74%，无限售条件流通股 18,850,000 股，占总股本 25.26%。

3. 公司首次公开发行前已发行股份中，欧姆龙（中国）有限公司持有 10,296,000 股，2008 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股后，所持股份增至 13,384,800 股。欧姆龙（中国）有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内不转让所持有的发行人股份，并严格履行了该承诺。自 2008 年 12 月 12 日，欧姆龙（中国）有限公司所持 13,384,800 股上市流通后，公司总股本中有有限售条件流通股为 42,385,200 股，占总股本 56.80%，无限售条件流通股 32,234,800 股，占总股本 43.20%。

4. 报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

### （三）公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东数量和持股情况

股东总数						8,682
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海慧盛创业投资有限公司	国有法人	18.68%	13,942,500	13,942,500	0	
欧姆龙（中国）有限公司	境外法人	17.94%	13,384,800	0	0	
上海古德投资咨询有限公司	境内非国有法人	15.70%	11,711,700	11,711,700	0	

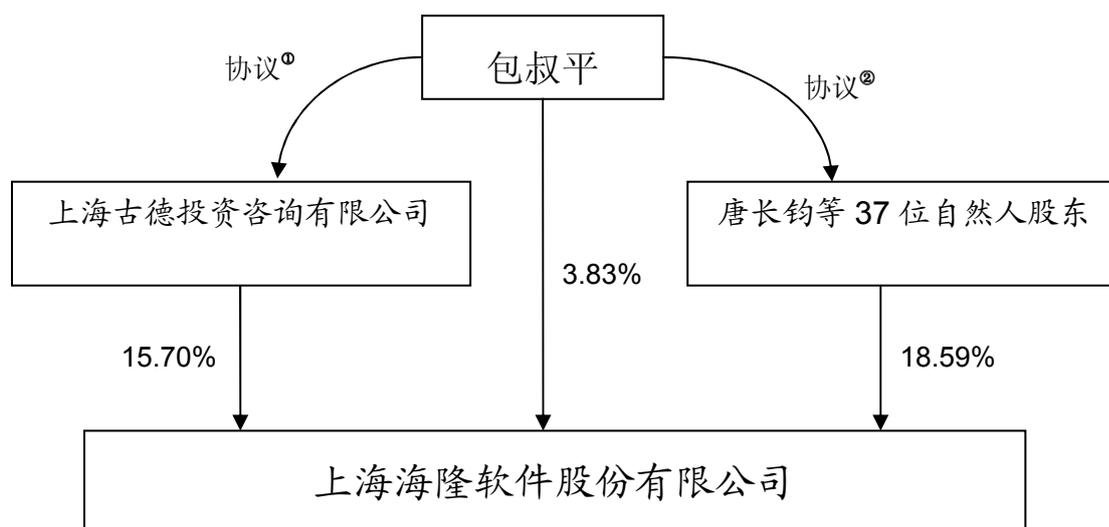
包叔平	境内自然人	3.83%	2,860,000	2,860,000	0
唐长钧	境内自然人	3.14%	2,341,625	2,341,625	0
姚钢	境内自然人	1.74%	1,301,300	1,301,300	0
周诚	境内自然人	1.62%	1,208,350	1,208,350	0
李坚	境内自然人	1.49%	1,115,400	1,115,400	0
潘世雷	境内自然人	0.77%	572,000	572,000	0
陆庆	境内自然人	0.77%	572,000	572,000	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
欧姆龙（中国）有限公司		13,384,800		人民币普通股	
黄定相		254,347		人民币普通股	
范杭威		207,178		人民币普通股	
方桂清		141,493		人民币普通股	
陈桂茂		120,000		人民币普通股	
梁兆光		118,030		人民币普通股	
杨海洲		110,000		人民币普通股	
徐文珍		100,000		人民币普通股	
刘彦萍		91,000		人民币普通股	
颜海燕		83,888		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>上述股东关联关系或一致行动的说明：2007 年 1 月 4 日上海古德投资咨询有限公司与包叔平先生签订协议，约定古德投资授权包叔平先生行使其股东权利，包括股东大会的投票权、提案权、董事、独立董事及监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权。2007 年 3 月 2 日，37 位自然人股东共同签署《上海海隆软件股份有限公司公开发行股票前的自然人股东持股规则》，约定由包叔平先生作为受托人，代理本规则的全体参与者，代为行使其作为公司股东除收益权和依照法律法规、公司章程及本规则的处分权之外的全部股东权利，包括股东大会的投票权、提案权及董事、独立董事、监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权。</p> <p>公司尚未知晓以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知晓以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>			

## （二）公司控股股东或实际控制人

### 1. 公司实际控制人

公司实际控制人为包叔平先生，中国国籍，1955 年生，博士学历，自 1989 年受欧姆龙委派回国创办上海中立计算机有限公司（公司前身）并经营至今。现任本公司董事长、总经理，日本海隆株式会社董事长兼总经理，上海华钟计算机软件开发有限公司董事，南京欧亚物流信息系统有限公司董事长。无其他国家或地区永久居留权。合计持有公司 38.12% 的投票权。

### 2. 公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



协议<sup>①</sup>：2007 年 1 月 4 日上海古德投资咨询有限公司与包叔平先生签订协议，约定古德投资授权包叔平先生行使其股东权利，包括股东大会的投票权、提案权、董事、独立董事及监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权。

协议<sup>②</sup>：2007 年 3 月 2 日，唐长钧等 37 名自然人股东共同签署《上海海隆软件股份有限公司公开发行股票前的自然人股东持股规则》，约定由包叔平先生作为受托人，代理本规则的全体参与者，代为行使其作为公司股东除收益权和依照法律法规、公司章程及本规则的处分权之外的全部股东权利，包括股东大会的投票权、提案权及董事、独立董事、监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权。

报告期内，公司控股股东或实际控制人情况未发生变化。

### （三）其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

#### 1. 上海慧盛创业投资有限公司

原名称为上海慧盛信息投资有限公司，该公司根据国家有关规定及上海市有关主管部门要求、经上海市工商行政管理局批准于2009年10月27日更名为“上海慧盛创业投资有限公司”。本次更名只涉及到公司名称，股东、资产及经营范围均无变化。（相关公告见：[巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 公司公告2009-022号）。

法定代表人：刘文裕

成立日期：2001 年 12 月 28 日

主要经营业务：创业（风险）投资

注册资本：10,000 万元

#### 2. 欧姆龙（中国）有限公司

法定代表人：后藤龙之介

成立日期：1991 年 3 月

主要经营业务：持有并管理日本欧姆龙株式会社在中国设立的其他公司股权

注册资本：美元 11,560.5657 万元

#### 3. 上海古德投资咨询有限公司

法定代表人：许国平

成立日期：1997 年 10 月 22 日

经营范围：投资管理、资产管理、企业形象策划（除广告）、实业投资、投资咨询、商务咨询、  
金融管理咨询、财会咨询、企业管理咨询

注册资本：3,000 万元

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 公司现任董事、监事、高级管理基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
包叔平	董事长、总经理	男	54	2007-3-7 至 2010-3-6	2,860,000	2,860,000	-	103.70	否
唐长钧	副董事长	男	66	2007-3-7 至 2010-3-6	2,341,625	2,341,625	-	47.14	否
潘世雷	董事、副总经理	男	45	2007-3-7 至 2010-3-6	572,000	572,000	-	58.31	否
陆庆	董事、副总经理	男	45	2007-3-7 至 2010-3-6	572,000	572,000	-	49.06	否
朱玉旭	董事	男	48	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-		是
张怡方	董事	女	54	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-	-	否
何积丰	独立董事	男	66	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-	3.6(税后)	否
干春晖	独立董事	男	41	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-	3.6(税后)	否
高美萍	独立董事	女	51	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-	3.6(税后)	否
周颖	监事会主席	男	45	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-	-	是
王彬	监事	男	47	2007-3-7 至 2010-3-6	286,000	286,000	-	42.18	否
梁恭杰	监事	男	66	2007-3-7 至 2010-3-6	0	0	-	1.8(税后)	否
张再雄	副总经理	男	50	2008-1-1 至 2010-12-31	0	0	-	50.35	否
李静	副总经理、董事会秘书	女	48	2008-12-12 至 2011-12-11	286,000	286,000	-	33.52	否
董樑	财务负责人	男	39	2007-3-7 至 2010-3-6	214,500	214,500	-	28.81	否

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

##### 1. 现任董事主要工作经历

**包叔平先生**，中国国籍，1955年生，博士学历。1982年毕业于南京工学院自动控制系，获学士学位，1988年毕业于日本京都大学，获博士学位。曾任日本欧姆龙株式会社IT研究所研究员，自1989年受欧姆龙委派回国创办上海中立计算机有限公司（公司前身）并经营至今。现任本公司董事长、总经理，日本海隆株式会社董事长兼总经理，上海华钟计算机软件开发有限公司董事，南京欧亚物流信息系统有限公司董事长。包叔平先生为本公司核心技术人员。

**唐长钧先生**，中国国籍，1943年生，大学学历，教授。1965年毕业于上海交通大学。1965年～1990年，在上海交通大学无线电系、微机所工作。曾任上海华钟计算机软件开发有限公司董事、副总经理、总经理。现任本公司副董事长、上海华钟计算机软件开发有限公司副董事长。曾获中船总公司科技进步三等奖。

**潘世雷先生**，中国国籍，1964年生，研究生学历，高级工程师。1989年毕业于上海交通大学，随后进入上海中立计算机有限公司（公司前身）工作至今，历任程序员、高级程序员、项目经理、部门经理、副总经理。现任本公司董事、副总经理兼任人力资源部部长。潘世雷先生为本公司核心技术人员。

**陆庆先生**，中国国籍，1964年生，研究生学历，高级工程师，1989年毕业于复旦大学，获硕士学位，随后进入上海中立计算机有限公司（公司前身）工作至今，历任程序员、高级程序员、项目经理、部门经理、副总经理。现任本公司董事、副总经理兼第一海外软件开发事业本部本部长。陆庆先生为本公司核心技术人员。

**朱玉旭先生**，中国国籍，1961年生，博士，高级会计师。曾任上海交大南洋股份有限公司总会计师。现任本公司董事、上海慧盛创业投资有限公司总经理、交大产业集团总会计师、上海交大高新技术股份有限公司董事长。

**张怡方女士**，中国国籍，1955年生，大学学历。1982年毕业于南京工学院自动控制系，获学士学位。曾任南京有线电厂工程师、南京标牌厂副厂长、上海顺风电子有限公司总经理、上海中立计算机有限公司销售经理、晨兴（中国）有限公司总裁助理、贵州证券上海业务部总经理、陕西证券上海业务部总经理、上海证券交易所理事。现任本公司董事。

**何积丰先生**，中国国籍，1943年生，大学学历。曾任华东师范大学助教、讲师，曾在美国斯坦福大学、旧金山大学进修，在英国牛津大学担任客座教授、高级研究员。1988年被评为国家有突出贡献中青年专家。曾获电子工业部软件一等奖，上海市科技进步一等奖，英国先进技术女皇奖，国家自然科学二等奖。现任本公司独立董事、华东师范大学终生教授、博士生导师、软件学院院长，上海交通大学、南京大学、浙江大学兼职教授、博士生导师，联合国大学国际软件技术研究所高级研究员，中国科学院院士。

**干春晖先生**，中国国籍，1968年生，博士，教授，博士生导师。毕业于上海财经大学产业经济专业，获博士学位，1998～1999年在美国雷鸟国际工商管理研究生院作访问研究。历任上海财经大学产业经济系主任、工商管理学院副院长。现任我公司独立董事、上海财经大学科研处处长，产业经济学跨世纪学科带头人，中国工业经济学会副理事长，上海市经济学会副秘书长。近年来出版著作30多部，在《中国工业经济》、《经济学动态》等刊物发表论文100余篇，主持国家社会科学基金、上海市哲学社会科学基金等研究课题20多项。

**高美萍女士**，中国国籍，1958年生，大专学历，注册会计师。曾任上海崇明东风农场纺织厂工人，上海第四铜带厂财务人员，东华大学教工，现任上海汇青会计师事务所项目经理、本公司独立董事。

## 2. 现任监事主要工作经历

**周颖先生**，中国国籍，1964年生，研究生学历。2001年毕业于上海交通大学。曾任上海交大高新技术股份有限公司总经理助理。现任本公司监事会主席、上海慧盛创业投资有限公司资产经营部经理。

**王彬先生**，中国国籍，1962年生，大学学历。1982年毕业于复旦大学数学系，获学士学位，随后进入上海无线电二厂工作至1989年6月。自1989年6月进入上海中立计算机有限公司（公司前身）并工作至今，历任程序员、高级程序员、项目经理、副部长。现任本公司职工代表监事、第一海外软件开发事业本部副本部长。

**梁恭杰先生**，中国国籍，1943年生，大学学历，高级工程师。曾任上海电器机修厂技术工人，上海电器技术研究所工程师，上海市对外经济贸易委员会副处长、处长，上海市十一届人大代表、上海广电信息产业股份有限公司独立董事、上海三菱电器股份有限公司独立董事、上海世界展览会议有限公司高级业务总监、九三学社上海市十三届市委委员及经济委员会副主任、外经贸支社主任委员、上海市审计局特约审计员、上海软件行业协会常务理事。现任本公司独立监事、上海机电股份有限公司独立董事、上海世博网络信息服务有限公司董事长。

## 3. 现任高级管理人员主要工作经历

**包叔平先生**，董事长、总经理。工作经历同上。

**潘世雷先生**，董事、副总经理。工作经历同上。

**陆庆先生**，董事、副总经理。工作经历同上。

**张再雄先生**，中国国籍，1959年生，自然科学博士（Ph. D），1984年、1986年、1989年毕业于日本神户大学，分别获学士、硕士及博士学位。1989年-1991年在日本神户制钢所株式会社工作；1991年-1994年在上海中立计算机有限公司（我公司前身）工作，任开发管理科科长；1996年-2002年任欧姆龙贸易（上海）有限公司RS 事业部副总经理；2002年-2007年12月历任日电信息系统（中国）有限公司系统开发事业部副总经理、华东系统开发事业部总经理。现任本公司副总经理。

**李 静女士**，中国国籍，1961年生。研究生学历，1982年毕业于西安交通大学信息与控制工程系，1986年4月获日本京都大学工学硕士学位。1989年进入本公司，历任日本软件外包业务担当（日本），开发管理科科长、业务企划部部长。现任上海海隆软件股份有限公司副总经理、董事会秘书、总经理办公室主任、子公司南京欧亚物流信息系统有限公司董事。

**董樑先生**，中国国籍，1970年生，大学学历，1991年大专毕业于上海大学国际商学院，2001年本科毕业于华东师范大学金融学专业。曾任有色金属总公司上海分公司业务人员，1996年10月进入本公司。历任会计、会计主管，现任本公司财务负责人。

## 4. 公司董事、监事、高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职的股东单位	股东单位职务	任职期间
朱玉旭	上海慧盛创业投资有限公司	总经理	2001年12月28日至今
周颖	上海慧盛创业投资有限公司	资产经营部经理	2002年3月5日至今

## 5. 公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	兼职单位与公司的关联关系
包叔平	董事长、总经理	日本海隆株式会社董事长兼总经理、南京欧亚物流信息系统有限公司董事长、上海华钟计算机软件开发有限公司董事	公司控股子公司
唐长钧	副董事长	上海华钟计算机软件开发有限公司副董事长	公司控股子公司
朱玉旭	董事	交大产业集团总会计师、上海交大高新技术股份有限公司董事长。	无关联关系
何积丰	独立董事	华东师范大学软件学院院长、博士生导师	无关联关系
干春晖	独立董事	上海财经大学科研处处长、博士生导师	无关联关系
高美萍	独立董事	上海汇青会计师事务所项目经理	无关联关系
梁恭杰	监事	上海机电股份有限公司独立董事、上海世博网络信息服务有限公司董事长。	无关联关系
李 静	副总经理 董事会秘书	南京欧亚物流信息系统有限公司董事	公司控股子公司

## (三) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员均未发生人员变动。

## 二、公司员工情况

截至报告期末，公司员工总数 720 人，公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (一) 按专业结构分

分 工	人 数 (人)	所占比例
管理人员	27	3.75%
行政、财务、总务人员	32	4.44%
技术人员	661	91.81%

## (二) 按受教育程度分

学 历	人 数 (人)	所占比例
研究生及以上	19	2.63%
本科	660	91.67%

大专	30	4.17%
高中、中专及以下	11	1.53%

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。公司上市后，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理办法》、《重大经营与投资决策管理制度》、《募集资金管理办法》及董事会下设各专业委员会工作细则等制度，并能够严格按照上述制度执行。公司本着对投资者高度负责的精神，努力做到诚信与规范运作，切实履行上市公司义务，促进公司健康发展。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权等，平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东能充分行使权利，并请律师出席见证。

#### （二）关于公司与实际控制人的关系

公司无控股股东，实际控制人为自然人包叔平先生，在公司担任董事长兼总经理职务。公司具有独立的业务、经营能力和完备的供销系统，业务、人员、资产、机构、财务独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司设董事会，董事会由9名董事组成，设董事长1名，副董事长1名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有3名独立董事，其中1名为财务专业人士。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

公司明确了董事的职权和义务，建立了《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》；董事会设立了战略委员会，提名、薪酬与考核委员会、审计委员会等3个专业委员会，制订了《战略委员会实施细则》、《提名、薪酬与考核委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》。

公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》的规定开展工作，规范董事会会议召集、召开和表决程序。公司董事积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，提高了规范运作意识；公司各位董事认真出席董事会和股东大会，执行股东大会决议并依法行使职权；能够勤勉、尽责地履行义务和责任，维护公司和股东的利益。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》。公司监事会由3名监事组成，其中一名为职工代表监事。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会会议召集、召开和表决程序。公司监事会向股东大会负责，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立绩效评价激励体系，经营层的收入与公司经营业绩挂钩，公司高级管理人员薪酬执行基本年薪加年度绩效考核的政策。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度和业绩考核规定获取薪酬；高级管理人员的聘任公开、有效，符合法律法规及公司的有关规定。

### （六）关于信息披露与透明度

公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，严格执行《投资者关系管理制度》，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上交流会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。

根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（（2009）34号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》（深证上〔2009〕201号）以及上海证监局《关于切实做好上市公司2009年年度报告及相关工作的通知》（沪证监公司字〔2010〕8号）有关文件要求，为完善公司信息披露管理制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司董事会制定了《年报披露重大差错责任追究制度》，在公司年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或因其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时，予以追究责任。

### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维持相关利益者的合法权益，实现股东、员工、国家和社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。

## 二、2009年加强公司专项治理成果的情况

报告期内，公司在2008年度公司治理专项活动成果的基础上，继续加强对董事、监事和高级管理人员的培训工作，提高公司规范运作的水平，进行了持续深入的改善活动。同时加强了公司的督促机能，促进各方加强执行力，在原有的基础上进一步提高了公司的治理水平。

为了进一步加强公司内部控制制度的建设、完善公司治理机制，根据中国证券监督管理委员会第57号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和深圳证券交易所2008年4月28日的《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》等文件的有关要求，修改了《公司章程》相应的现金分红条款并增加了董事监事和高级管理人员申报离任后的出售公司股票的限制规定。报告期内，还修改了《审计委员会年报工作规程》和《独立董事年报工作制度》，完善了公司的年报制作及审议流程。

## 三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和《公司章程》等规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。

各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

公司董事长严格依照法律法规和《公司章程》的有关规定，积极履行职责，进一步加强董事会

的建设,积极推动公司治理和内部控制的提高和改善,领导董事会全力执行股东大会决议,依法召集、主持董事会会议,积极督促董事会决议的执行,确保董事会依法正常运作。

公司三名独立董事均能严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定,本着对公司和投资者负责的态度,勤勉尽责,认真履行独立董事职责,积极参加相关会议,对公司的重大事项发表自己的独立意见,为公司的生产经营管理出谋划策,对公司的稳定、健康发展发挥了积极作用,切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

#### (一) 报告期内,董事出席董事会会议情况:

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
包叔平	董事长	6	4	2	0	0	否
唐长钧	副董事长	6	4	2	0	0	否
潘世雷	董事	6	4	2	0	0	否
陆庆	董事	6	4	2	0	0	否
朱玉旭	董事	6	4	2	0	0	否
张怡方	董事	6	4	2	0	0	否
何积丰	独立董事	6	3	2	1	0	否
干春晖	独立董事	6	4	2	0	0	否
高美萍	独立董事	6	4	2	0	0	否

#### (二) 董事长履行职责情况

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善,加强董事会建设,为各位董事履行职责创造了良好的工作条件,充分保证了各位董事的知情权,严格董事会集体决策机制,全力执行股东大会决议,积极督促执行董事会会议形成的决议。

#### (三) 独立董事履行职责情况

(1) 公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的相关规定,认真履行职责,出席相关会议,对各项议案进行认真审议,并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断,对报告期内聘请高级管理人员、高级管理人员的业绩考核与薪酬决定、公司续聘会计师事务所、日常关联交易、资金占用等事项发表独立意见,不受公司和公司股东的影响,切实维护了公司和中小股东的利益。同时为公司的生产经营管理出谋划策,对公司的稳定、健康发展发挥了积极的作用。

(2) 报告期内,公司各位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项均没有提出异议。

#### (四) 其他董事履行职责情况

公司董事会其他董事严格按照《公司章程》的规定和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求,履行董事职责,遵守董事行为规范,参加董事会

会议，认真审慎地审议各项议案，切实保护了公司和投资者利益；严格遵守信息披露的各项制度。

报告期内，董事、监事及高管积极参加了中国证监会上海监管局组织的董事培训班学习，提高了规范运作水平。

#### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司无控股股东，公司在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，不存在公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的问题。同时公司的股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产。

#### 五、公司内部控制制度的建立和健全情况

2009年，公司依据《公司法》、《证券法》及其他相关规章制度，并按照公司章程及相关内部控制制度的要求，及时、依法召开公司股东大会、董事会、监事会会议，确保公司股东、董事、监事及高级管理人员都能有效地行使自身拥有的权力；进一步健全了公司内部机构的组织建设，明确了公司内部各部门的职责权限，各部门各司其职，互相配合、互相监督，保证公司整体运营的规范化、制度化和效率化。具体情况如下：

##### （一）内部控制制度建立健全情况

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定要求，制定了符合本公司实际情况的内部控制制度，完善符合现代管理要求的组织结构，形成科学的监督机制、决策机制和执行机制，确保本公司经营管理目标的实现；建立起有效的风险控制系统，强化风险管理，避免或降低各种风险，保证本公司业务活动的健康稳定运行；规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整、可靠，提高会计信息质量；防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证本公司财产的安全完整；确保国家有关法律法规和规章制度及本公司内部控制制度的贯彻执行。针对业务处理中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，覆盖内部各部门、各岗位和各项经济业务；内部控制确保本公司各机构、各岗位及其职责权限的合理设置分工，权责分明、相互制约、相互监督；内部控制随着管理要求的提高、环境的变化和业务的调整，将持续地加以完善。

##### （二）公司董事会对 2009 年度公司内部控制的自我评价

公司董事会对报告期内上述所有方面的内部控制进行了自我评估，认为公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

总体上看，通过不断的加强和完善，公司已经建立起了一整套较为完善的内部控制体系，符合《公司法》等法律法规及监管机构有关上市公司治理的相关规范性文件的要求。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能够按照《公司章程》和相关内部控制的要求履行职责，勤勉敬业；公司内部各部门及其工作人员亦按照公司的内部控制，明确分工，互相配合，互相监督；公司其他方面内部控制也均得到了切实的贯彻实施，有效地保证了公司运行的依法有序，促进了公司业务不断发展。

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司还需要不断关注国家新出台的法律法规和内部控制方面的具体规范，继续完善本公司内部控制体系，改进内部控制具体制度和程序，加强员工内部控制培训，强调落实，促进公司更好更快

地发展。公司将继续加强对董事、监事和高级管理人员的培训工作，提高公司规范运作的水平，并将继续坚持公司治理专项活动的工作，严格按照法律、法规的要求，保障公司运营的健康稳定，促进公司在规范运作下持续发展，以优异的业绩回报股东、回报社会。

### （三）公司独立董事对《公司内部控制自我评价报告》的独立意见

公司独立董事根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《公司章程》等有关规定，在与公司管理层交流并检阅了公司的管理制度及其执行情况的基础上发表了独立意见：公司已按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规，制定了健全的内部控制制度，公司内部控制自我评价报告真实、完整、准确地反映了公司内部控制管理现状，公司对关联交易、信息安全、重大投资、信息披露等重点环节控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行。

### （四）会计师事务所对本公司内部控制情况的鉴证意见

本年度，上海众华沪银会计师事务所对本公司内部控制情况实施鉴证并对内部控制的有效性发表鉴证意见（《内部控制鉴证报告》沪众会字(2010)第0455号）认为：公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

《2009年度内部控制的自我评价报告》及上海众华沪银会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》已披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

### （五）保荐人的核查意见

公司保荐人机构国信证券股份有限公司对公司内部控制制度的建立和实施情况进行了核查，并出具核查意见认为：

1、总体上看，通过不断的加强和完善，公司已经建立起了一整套较为完善的内部控制体系，符合《公司法》等法律法规及监管机构有关上市公司治理的相关规范性文件的要求。

2、公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能够按《公司章程》和相关内控制度的要求履行职责，勤勉敬业；公司内部各部门及其工作人员亦按照公司的内控制度，明确分工，互相配合，互相监督；公司其他方面内控制度也均得到了切实的贯彻实施，有效的保证了公司运行的依法有序，促进了公司业务不断发展。

3、在关键细节上，对一些控制制度及时对应最新的法律法规或相关规定做出了修正、追加，并制订了相应的制度，内部审查力度加强。

鉴于上述情况，国信证券对上海海隆软件股份有限公司 2009 年年度内部控制自我评价报告发表如下保荐意见：2009 年度海隆软件建立了较为完善、有效的与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度，并得到了较为有效的实施，海隆软件编制的《公司 2009 年年度内部控制自我评价报告》是真实、客观的。

## 六、公司对高级管理人员的考评和激励机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会提名、薪酬与考核委员会对高级管理人员进行了年度业绩考核，经过综合考评，根据本年度业绩情况确定了公司高管人员的薪酬。

## 七、公司内部审计制度的建立和执行情况

公司根据深圳证券交易所《中小企业板块上市公司特别规定》要求，在上市后及时建立了内部审计制度，设立内部审计部向董事会负责并报告工作。董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能。报告期内，内部审计部相关工作如下：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>2009 年度, 董事会审计委员会共召开 11 次会议, 主要工作为每季度均对内部审计部门提交的当期内审工作报告进行审议, 并在审议后向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。同时还审议了《2008 年度内审部工作报告》、《2009 年度内审部工作计划》和《公司 2008 年度业绩快报》、按年报审计工作规程, 与独立董事一起, 积极与会计事务所对 2008 年的年报审计工作进行沟通。并审议了《公司 2008 年度报告及摘要》等一系列年报相关文件; 审议了《公司 2009 年度半年度快报》; 审议了《公司 2010 年度内审计划》等。</p> <p>2009 年度, 公司内审部每季度均对公司的对外投资、对外担保、购买出售资产、关联交易、募集资金使用情况及信息披露事务管理情况进行核查, 并向董事会审计委员会提交报告。具体工作重点如下:</p> <p>1、积极关注并协助各个开发部提高对开发资料存档完整性的重视度。 在内审部的建议和督促下, 公司各部门自 09 年开始在将项目请求书归档保存的同时, 将客户对项目开发的确认邮件等相关书面资料也进行了归档和保存。</p> <p>2、积极推动 CMMI 3 的确认工作 为了加强对开发项目的质量控制, 公司于 2009 年通过了 CMMI 3 的确认评定。</p> <p>3、密切关注各开发部门的开工率, 及人员配置的合理性, 配合开发部门和人事部门做好人员的调配工作。</p>		

每季度内审工作会议上，协助人事部门对开工率不足及开工率过高的部门进行协调，以提高人员的生产效率。

4、认真做好每季度募投项目的审计工作，在市场波动较大的情况下，努力帮助公司稳步推动项目的进程，以保护公司股东，特别是中小股东的利益。

每三个月对募投项目进行审计，对开发费用的投入进行严格把关，在市场前景不够明朗的情况下，采取谨慎的态度控制募投资金的使用。

2010 年度，结合审计工作总目标，以及资本运营总部的总体工作安排。审计部将工作重点主要划分为风险控制、提升效益、投资支持三大方面。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开一次股东大会。

### 一、2009 年度股东大会召开情况

2009 年5月14 日召开了公司2008年度股东大会。会议逐项审议并以记名投票表决的方式通过了以下议案：

- 1、审议并通过了《公司2008年度报告及摘要》；
- 2、审议并通过了《公司2008年度董事会工作报告》；
- 3、审议并通过了《公司2008年度监事会工作报告》；
- 4、审议并通过了《公司2008年度财务决算报告》；
- 5、审议并通过了《公司2008年度利润分配预案》；
- 6、审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 7、审议并通过了《关于修改公司章程的议案》；
- 8、审议并通过了《修改〈独立董事工作制度〉的议案》。

该次会议决议公告及北京市天银律师事务所为本次会议出具的法律意见书刊登于2009年5月15日的《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层经营情况分析 & 讨论

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1. 总体经营情况

公司的主营业务为面向海外的软件外包服务，公司的主要客户均是金融、制造业、大型系统集成商等海外的一流企业。

2009 年度，因经济危机造成了全球整体经营环境的恶化，各行各业相继缩减 IT 投资，降低 IT 业务的发包量，使得公司所处的软件外包服务行业也深受影响。

在整个行业处于艰难的经营环境中，公司董事会积极采取应对措施、制定相应的经营策略，经营管理层严格按照董事会制定的经营方针，充分利用公司长期积累的科技研发实力、营销管理能力及稳定优质的开发人员，发挥公司的潜在优势，积极拓展海外多方位市场。在努力稳固长年的日本市场的大型稳定客户群的同时，继续开拓新的客户。经营的努力，不仅在日本市场取得了一定的成效，更打开了美国市场的大门。

面对公司最大的日本市场，公司仍然坚持“行业多元，客户一流”的一贯服务方针，服务的客户群不仅横跨证券、银行、保险、制造业（嵌入式软件）、3G 手机内容服务业等多个行业，且均是各行业中的一流企业。这样一方面分散了单行业衰退风险，一方面可借助一流企业的实力占得先机。

面对新的美国市场，公司针对美国客户的特点，积极培养面向美国客户的营销开发人才，建立全新的营销、开发体制，短时间内取得了一定的成效，赢得了客户的认可。不到一年时间，即建立起了面向美国的 50 人规模的稳定开发团队。

同时，公司围绕原合营公司“上海华钟计算机软件开发有限公司”（以下简称“华钟公司”）的增资等事宜，与华钟公司合营外方“日本株式会社电通国际信息服务”商谈达成协议，向华钟公司增资、并收购股权使之成为公司控股子公司。华钟公司自 2009 年 9 月份起进入公司合并报表范围。这为公司扩大业务整体规模、建立良性运营机制起到了良好的作用。

目前日美欧等海外市场虽然还没有看到整体回复迹象，但公司的经营努力加上部分客户行业的率先恢复迹象，使得公司 2009 年第四季度的总体业务已经明显回升，有效地遏制了全年度的业绩下降幅度，给公司的经营业绩带来了相应的成效。因而，2009 年度，在软件外包服务行业面临艰难挑战的境况下，虽然相比于 2008 年度公司业绩有一定程度的下降，但依然取得了较好的盈利。

为保持和持续提高公司在国内外市场的核心竞争力，更好地抓住市场机遇，针对软件外包服务业的特点和要求，公司长期以来不断地巩固提高软件开发管理水平。公司在已获得国际软件成熟度模型 CMM3 认证的基础上，继续建立高层次的可控制高质量软件开发成熟度体系，报告期内继续开展软件成熟度模型集成 CMMI 的推行工作，2009 年底得到了 CMMI 评估（三级水平确认）。在此基础上，2010 年度将继续进行 CMMI4 级的评估活动，计划于 2010 年底通过 CMMI4 级认证，并争取在未来数年内达到国际软件成熟度模型集成最高等级 CMMI5 的标准。同时，公司在 2008 年成功获得英国

皇家协会 (UKAS) 颁发的 ISO27001 信息安全国际认证证书的基础上, 继续巩固信息安全制度建设, 顺利通过了本年度 ISO27001 的复核, 进一步提高了公司信息安全管理水平。

2009 年度, 公司连续第八次被授予“国家规划布局内重点软件企业”称号。从国家开始授予此称号至今, 是少数连续 8 年获得此称号的企业之一。

报告期内, 公司在上海市科学与技术委员会的《科技小巨人企业》项目的实施期内, 完成了项目预定的各项经济和技术指标, 通过了上海市科委主持的项目最终验收。

2009 年度第四季度的业务回升为新年度的业务发展带来了良好的势头。公司董事会及经营管理层将在新的一年继续努力稳固业务发展的良好趋势, 在渡过经济危机带来的经济调整期后, 努力争取尽快进入业务的高增长状态。

## 2. 近三年主要会计数据及财务指标变动情况

单位: 元

	2009 年	2008	本年比上年 增减 (%)	2007 年
营业收入	192,961,837.63	175,960,944.25	9.66%	153,068,727.82
营业利润	16,658,797.34	27,263,940.52	-38.90%	26,382,295.29
利润总额	23,437,064.73	33,022,364.20	-29.03%	29,902,212.03
归属于上市公司股东的净利润	20,274,036.09	29,160,099.99	-30.47%	26,480,128.56
经营活动产生的现金流量净额	25,446,412.28	37,413,497.28	-31.99%	27,508,471.31
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.39	-30.77%	0.47
	2009 年末	2008 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末
总资产	314,805,245.41	290,778,588.32	8.26%	251,928,879.13
所有者权益 (或股东权益)	267,686,166.01	254,946,994.42	5.00%	231,201,337.89

(1) 公司营业收入同期比增长 9.66%, 主要为华钟公司自 2009 年 9 月起进入公司合并报表范围, 并入其 2009 年 9 月至 12 月的营业收入所致。

(2) 营业利润同比下降 38.89%, 主要由于受海外经济危机影响, 外包业务量减少所致。

(3) 利润总额、归属于上市公司股东的净利润同比分别下降 29.03%、30.47%, 主要由于营业利润同比下降所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额下降 31.99%, 主要因为经营活动产生的现金流入减少所致。

(5) 基本每股收益减少, 主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润同比下降所致。

### 3. 主要产品、原材料等价格变动情况

公司主要产品为软件系统，报告期内价格稳定，未发生异常变动。公司主营业务无主要原材料。

### 4. 订单的签署和执行情况

公司报告期内订单的签署较上年未发生重大变化，订单均得到了较好的执行，应收账款风险得到有效控制。

公司各个年度均会不同程度地存在一定量需要跨年度执行的订单，主要原因在于一些软件系统的开发期间跨年度。

### 5. 主要产品的销售毛利率变动情况

	2009	2008	2007	比上年增减幅度	与同行业相比
销售毛利率	35.21%	40.77%	41.32%	降低5.56个点	无重大差异

报告期内销售毛利率下降的主要原因为：

(1) 营业收入下降的同时，成本相对维持固定。

(2) 华钟公司主营业务中有毛利率较低的系统集成业务，自 2009 年 9 月进入公司合并报表范围，使得公司毛利率进一步降低。

公司在报告期内积极有效地控制成本，毛利率的下降幅度得到了很好的控制，抵消了上述两大因素的部分影响。

### 6. 报告期内的公司主营业务及其经营情况

公司主营业务为面向海外的软件服务业，长年的经营，主营业务已经稳定成熟。虽然经济危机对公司的业绩造成了一定的影响，但长期稳定的客户以及高端业务的硬性需求保证了公司相当比例的稳定业务量。加之公司拓展新客户的效果，使公司 2009 年度主营业务仍旧保持了较好的盈利水平，为公司报告期内的整体业绩定下了基调。

报告期内，为抵御经济危机的影响，公司努力扩展离岸外包业务的市场。面对日本市场，公司长年已经积累了丰富的营销、开发经验。公司充分利用这些经验，在维护已有的稳定优质客户的同时，努力在日本市场开拓新的客户，以保证业务规模持续稳定。同时，为了分散单一海外市场的风险，公司积极拓展日本以外的欧美市场。面对全新的客户，全新的市场，公司积极制定全新的营销战略，制定适合新客户的人才培养政策，短期内，建立起了面向美国客户的 50 人规模的稳定开发团队，取得了初步的成效。

报告期内，公司对原合营公司华钟公司增资、收购股权，使之成为公司的控股子公司。华钟公司有着与公司相似的面向海外的外包软件开发服务业务，同时，有着长年的面向国内日资企业的服务的经验积累，对公司整合整体的海外软件外包业务、提升国内业务规模均起到了积极的作用。

2009 年度，全年面向海外的软件出口量为 16,248 万元人民币，占公司销售额的 84.34%。因报告期内，公司国内业务量的增加，使得软件出口的比例与前年相比有所下降，但面向海外的离岸软件外包开发业务在公司业务中的核心地位仍然不变。

公司主营业务按照产品分类、按行业分类、按地区分类的构成如下表所示：

## (1) 按产品分类情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	营业毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	营业毛利率比上 年增减(%)
软件服务	17,841.92	11,342.26	36.43%	2.70%	10.02%	-4.23%
硬件销售	1,422.67	1,148.93	19.24%	667.05%	1,028.87%	-25.88%

## (2) 按行业分类情况

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	营业 毛利率(%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减(%)	营业毛利率比 上年增减(%)
金融信息服务业务	7,826.66	4,858.21	37.93%	29.56%	34.35%	-2.21%
嵌入式软件业务	4,141.54	2,870.51	30.69%	-25.93%	-11.05%	-11.80%
移动电话内容服务及移 动电话相关软件服务	2,654.09	1,554.56	41.43%	5.44%	5.84%	-0.22%
物流、流通行业软件业务	1,454.21	937.32	35.54%	1.49%	4.72%	-1.99%
CAD 软件包	747.58	489.77	34.49%	2.63%	11.43%	-5.17%
其他业务	1,017.84	631.89	37.92%	-4.10%	-4.69%	-0.39%
合计	17,841.92	11,342.26	36.43%	2.70%	10.02%	-4.22%

金融信息服务业务营业收入增长主要来自证券行业业务规模扩大及华钟公司 9-12 月金融行业营业收入进入公司合并报表范围。

嵌入式软件营业收入下降主要受日本制造业经济衰退影响。

## (3) 按地区分类情况

单位：万元

分地区	营业收入	营业成本	营业毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	营业毛利率比上 年增减(%)
日 本	15,924.65	9,955.25	37.48%	-5.95%	-1.11%	-3.07%
中 国	3,016.60	2,348.10	22.16%	382.20%	581.64%	-22.78%
美 国	323.34	187.84	41.91%			

## 7. 公司主要供应商及客户情况

公司主营业务为软件外包服务，无主要原材料、设备供应商。

公司近三年对前 5 名客户销售情况如下：

年度	前5名客户销售金额	占年度销售总金额 的比例	应收账款的余额	占公司应收账款总 余额的比例
2009年	11,168万元	58%	5,585,620.93	36%

2008年	11,802万元	67%	5,684,292.21	61%
2007年	10,426万元	68%	3,038,631.43	30%

公司近三年，前5名客户无重大变化。由于华钟公司报告期内进入公司合并报表范围，其最大客户日本株式会社电通信息服务的营业收入占比率较大，进入营业收入前五。

公司未对单一客户销售比例超过30%，不存在过度依赖单一客户的风险。

公司与前五名客户不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人在主要客户中不直接或间接拥有权益。

## 8. 非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额	非经常性损益绝对值占 2009年度净利润的比例
非流动资产处置损益	-130,004.38	0.62%
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	6,850,420.20	32.65%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,851.57	0.28%
所得税影响额	-710,264.51	3.39%
少数股东权益影响额	-257,154.68	1.23%
合计	5,810,848.20	27.70%

本年度计入当期损益的政府补助达到净利润绝对值10%以上，其近三年变化情况如下：

单位：元

项目	2009年	2008年	2007年	说明
财政贴息	759,400.00	930,600.00	626,400.00	贷款贴息
政府奖励	2,510,000.00	1,705,000.00		著名商标企业奖励、徐汇区科技小巨人工程奖励等
补贴收入	3,581,020.20	3,107,700.00	2,922,808.00	服务外包贸易发展及人才资金、科技发展自主创新项目补助资金、服务外包补贴等
合计	6,850,420.20	5,743,300.00	3,549,208.00	-

## 9. 报告期内公司三项费用及所得税情况

单位：元

项目	2009年度	2008年度	同比增减(%)	2007年度
销售费用	11,121,347.56	12,151,053.19	-8.47%	10,943,157.96

管理费用	43,204,513.67	37,543,603.94	15.08%	26,154,653.81
财务费用	-3,057,838.30	-4,660,357.89	-34.39%	642,077.04
所得税	2,455,508.20	3,862,264.21	-36.42%	3,422,083.47

- (1) 销售费用同比减少 8.47%，主要系公司提高销售营业效率、降低销售营业成本所致。
- (2) 管理费用同比增加 15.08%，主要系项目研发费用增加所致。
- (3) 财务费用为-3,057,838.30 元，主要系募集资金存款利息收入所致。
- (4) 所得税同比降低 36.42%，主要系公司本年利润总额减少所致。

## 10. 现金流状况分析

单位：元

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	25,446,412.28	37,413,497.28	-31.99%
经营活动现金流入量	197,265,379.53	194,858,216.29	1.24%
经营活动现金流出量	171,818,967.25	157,444,719.01	9.13%
二、投资活动产生的现金流量净额	14,156,011.73	-4,400,854.01	421.67%
投资活动现金流入量	18,140,418.90	628,564.00	280.60%
投资活动现金流出量	3,984,407.17	5,029,418.01	-20.78%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-10,575,779.54	4,606,632.83	-329.57%
筹资活动现金流入量	18,853,840.00	43,912,500.00	-57.06%
筹资活动现金流出量	29,429,619.54	39,305,867.17	-25.13%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,159,845.11	176,595.66	-2455.58%
五、现金及现金等价物净增加额	24,866,799.36	37,795,871.76	-34.21%
现金流入总计	234,259,638.43	239,399,280.29	-2.15%
现金流出总计	205,232,993.96	201,780,004.19	1.80%

2009 年度公司现金及现金等价物净增加额为 24,866,799.36 元。大于税后净利润，表明公司经营情况十分良好，应收账款的回收情况也十分良好；公司投资活动的现金流出为购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金；公司筹资活动的现金流入主要为取得借款，现金流出主要为偿还借款支付的现金及分配股利、利润或偿付利息。

报告期内收到其他与投资活动有关的现金 17,695,409.90 元，系合并子公司持有的现金和现金等价物。

报告期内筹资活动现金流入量同比减少 57.06%，主要系报告期内借款同比减少所致。

## 11. 薪酬分析

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况如下：

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元） （税前）	2008 年度从公司领取的报酬总额（万元） （税前）	薪酬总额同比增减（%）
包叔平	董事长、总经理	103.70	103.70	无变化
唐长钧	副董事长	47.14	47.14	无变化
潘世雷	董事、副总经理	58.31	57.22	1.90%
陆庆	董事、副总经理	49.06	45.98	6.70%
朱玉旭	董事	0.00	0.00	无变化
张怡方	董事	0.00	0.00	无变化
何积丰	独立董事	3.60（税后）	3.00（税后）	20.00%
干春晖	独立董事	3.60（税后）	3.00（税后）	20.00%
高美萍	独立董事	3.60（税后）	3.00（税后）	20.00%
周颖	监事会主席	0.00	0.00	无变化
王彬	监事	42.18	42.13	0.12%
梁恭杰	监事	1.80	1.80（税后）	0.00%
张再雄	副总经理	50.35	59.29	-15.08%
李静	副总经理、董事会秘书	33.52	31.69	5.77%
董樑	财务负责人	28.81	27.93	3.15%

## 12. 经营计划或盈利预测完成情况

公司 2009 年第三季度季度报告发表的本年度盈利预测为：归属于母公司所有者的净利润比去年同期减少 30-50%。经审计，公司 2009 年全年属于母公司所有者的净利润为 20,274,036.09 元，同比减少 30.47%，达到了三季度报告中的盈利预测。

## 13. 经营环境分析

公司所在行业为软件外包服务业，面向的市场为日本、欧美等发达国家。

起始于 2008 年的全球经济危机，对发达国家的各行各业均造成了重创，也即公司的市场所在地经济状况出现了明显的恶化。因而，2009 年度，公司的经营环境整体来说困难重重，客户调整、延缓、减少 IT 投资的行为给国内面向海外的软件服务外包业整体带来了深刻的影响。

在这样恶劣的经营环境中，公司的业绩不可避免地受到了一定程度的负面影响。公司经营管理层，努力贯彻执行董事会制定的经营策略，经过不懈的努力，有效控制了负面影响的程度，报告期内依然达到了良好的盈利水平。

公司董事会对今后经营环境的分析如下：

### （1）海外市场

海外发达国家的市场，包括日本、美国、欧洲，在此次经济危机中均受到深刻的影响。但渡过经济危机的调整期后，

- a. 控制成本必定是发达国家在经济危机时期作出的主要调整政策之一，降低成本是将来经营的重要课题；

- b. 发达国家的同行业竞争，使得强化 IT 投资、增加服务附加价值成为必选手段。
- c. 发达国家尽管经历了深刻的经济危机，调整期过后，依然有实力做必须的 IT 投资。

综合上述因素，公司董事会、经营管理层认为未来发达国家向发展中国家委托软件开发的趋势还会增强，长期看好面向海外市场的软件外包服务业。因此，公司今后中、长期将坚持面向海外的软件外包服务的主营策略，努力巩固扩展优势团队，保持对海外客户的稳定优质开发力量，在世界经济经过了必要的调整期后，抓住时机，继续扩大面向海外市场的业务基盘。

## **(2) 国内市场**

近年来，国内经济一直保持着高增长态势，全球的经济危机也未对国内经济产生深刻影响，长时期维持高速经济增长使得国内的市场日渐成熟、对 IT 软件系统的需求也日益增长。面对日益增长、成熟的国内市场，公司董事会及经营管理层长期关注着市场的动态，寻求合适的时机，拓展国内市场。

公司长年面向海外市场，主营软件外包服务，因而在技术、管理、人才储备等各个方面，均积蓄了达到国际水平的竞争优势。这样多方面的优势，将是公司寻求契机拓展国内市场的有利条件。

## **14. 经营中的困难与优势分析**

分析市场等经营状况，可以认为，公司在未来的主要经营困难为：

### **(1) 海外市场：**

各发达国家的经济状况还未呈现出整体的恢复征兆，经济危机造成的经济调整期预计还将持续一段时间。这期间，不能期待海外的 IT 投资状况有急速的增长，为了维护公司业绩的增长，还需在经营方面作出更多的努力。

### **(2) 国内市场：**

尽管国内经济长期高速增长，带来市场的发展和机遇。但与发达国家相比，市场的成熟度、市场规模都还有一定的差距。面对不同于海外市场的国内市场，如何拓展市场将是公司经营的一个重要课题。同时，公司长年面向海外市场，因而面向国内市场的营销经验、营销人才的储备均需进一步的投入和努力。

而公司的主要经营优势在于：

### **(1) 业务模式优势**

公司长期的营销管理中，积累了一套兼顾成长性和稳定性的业务合作模式，拥有了一批长期稳定合作关系的客户，为公司的稳定经营和持续发展打下了坚实的基础。

### **(2) 人才优势**

公司长期的人才培养政策使得公司在技术、管理人员的储备上依然保持在同行业前列，在软件外包这样的智力密集型行业，高素质的专业队伍保证了公司的持久竞争力。

### **(3) 技术管理优势**

公司骨干技术人员、管理团队熟悉海外文化及商务习惯，均具有长期的海外软件外包开发经验和组织管理能力，可全方位地提高客户满意度，保证经营的稳步发展。

#### **(4) 国际水平的经验积累**

国内市场找到适当的突破口以后，公司长年积累的国际一流水平的开发管理经验，将给国内带来优质的服务，得到客户的认可，巩固国内市场的业绩。

### **15. 行业比较分析**

世界范围内的经济危机冲击了各行各业，公司所处的软件服务行业也在其中，国内以海外软件外包为主的企业都不同程度地受到了冲击和影响。

短期内，还不能期待全球发达国家的软件外包规模能够急速地回暖，业务快速增长局面的恢复尚需一定时日。但长期看来，发达国家对软件系统的需求不会持续衰退，为解决其本土人力资源根本性的缺乏、人力成本昂贵等问题，软件向亚太、中国等地区外包是一条不得不走的路。

目前，世界性的经济危机影响仍然存在，但影响程度已经有所减轻，各发达国家主要行业有部分回暖迹象，各类投资包括 IT 投资速度有一定程度的恢复。虽然当前尚没有恢复到危机前的 IT 投资规模和速度，但部分发达国家大型企业出于降低成本的考虑，扩大了本企业对外发包的比例；而且出于降低风险的考虑，发包对象偏向于长期稳定运营且具有一定规模的软件外包企业。

从政府公布的一系列政策可看出，作为高端信息服务业的软件外包行业近年来一直受到国家鼓励和支持，对公司的长期发展有着强大的推进作用。因此，公司看好行业的长期发展前景，坚持以面向海外的软件外包为主营业务的经营方针不变，把握好方向，加大力度更进一步地提高自身能力，为抓住经济复苏后的机遇打好坚实的基础。

公司面临的市场竞争主要来自两个方面

#### **(1) 海外市场当地的软件服务企业的竞争**

公司海外市场的软件外包量中，大部分发包给了本土软件外包企业。由于发达国家市场的行业分工成熟时期早，本土的软件外包企业与终端客户及大型系统集成商已形成互相依存的格局，且开发管理水平、产品质量都处于国际一流水平，语言地理无障碍，长期以来占据着绝大多数高端业务。不过，由于发达国家的劳动力成本高，且一流人才难以集聚在软件外包行业，相对而言，中国企业有着成本优势和人力资源素质的优势。

公司进入高端市场、扩大市场份额的方针不可避免地要与这些发达国家的本土公司形成竞争，这也是公司长期发展的必经之路。因此在充分发挥成本优势、人力资源素质优势的基础上，加大力度提高公司开发管理水平、提高产品质量、提高专业领域的业务水平，进入高端业务领域，才能够争得更大的外包业务份额。

#### **(2) 进入国内市场的路程**

公司长年主要经营面向海外的软件外包业务，积累了业务模式、营销方式、人才培养、管理水平的优势。虽然持续关注国内市场的发展、变化，但实际涉足不深，还未积累出足够的竞争力。因此，在开拓国内市场时，需要慎重寻找合适的方式、时机，充分发挥自己长年面向海外开发管理的优势，才能有效地控制风险，取得成功。

## 16. 会计制度实施情况

报告期内公司主要会计政策、会计估计及会计核算方法未发生重大变更。

由于华钟公司于 2009 年 9 月 1 日起进入公司的合并报表范围。公司为将母公司及其控股子公司的固定资产折旧年限及预计净残值率纳入统一的会计政策,根据《中华人民共和国企业所得税法》对企业固定资产最低折旧年限及预计净残值率的规定,并结合公司的实际情况,决定自 2009 年 1 月 1 日起对办公及其他设备的固定资产折旧年限及预计净残值进行调整。此次调整对公司业绩不产生影响。公司独立董事和监事会就此事已发表意见,认为变更后的会计估计能够更准确地反映公司整体固定资产的折旧情况,提供更可靠、更准确的会计信息,不损害全体股东特别是中小股东的利益。此事项相关公告已披露在《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

### (二) 报告期资产负债构成情况

#### 1. 重要固定资产情况说明

类别	地点	状态	性质	相关担保、诉讼、仲裁等情况
办公场所	南京市山西路8号金山大厦B楼 19层C、D、E、F、G座	正常无风险	生产经营	无
计算机设备	公司内部	正常无风险	生产经营	无

#### 2. 资产构成变动情况

单位：元

资产项目	2009年末		2008年末		同比增减 (%)
	金额	占总资产的%	金额	占总资产的%	
货币资金	272,389,143.46	86.53%	247,522,344.10	85.12%	10.05%
应收账款	15,303,085.21	4.86%	9,304,401.51	3.20%	64.47%
其他应收款	3,185,874.87	1.01%	2,999,730.63	1.03%	6.21%
存货	1,653,701.72	0.53%	0.00	—	—
长期股权投资	0.00	—	9,100,557.39	3.13%	—
固定资产	13,769,748.66	4.37%	14,940,022.55	5.14%	-7.83%

公司 2009 年底、2008 年底的总资产分别为 31,481 万元和 29,078 万元,同比增加 8.26%;各项资产占总资产的比例与上年同期比未发生显著变化,表明公司各项资产状态正常。

(1) 货币资金同比增加 10.05%,主要原因是正常业务利润增加。

(2) 应收账款同比增加 64.47%,主要系华钟公司进入公司合并报表范围、其应收账款并入所致。

(3) 其他应收款同比减少 6.21%,主要系华钟公司进入公司合并报表范围、华钟公司的其他应收账款并入所致。

(4) 报告期内合并报表出现 1,653,701.72 元存货,系华钟公司进入公司合并报表范围、华钟公司的存货并入所致。

(5) 长期股权投资减少为 0,系报告期内华钟公司成为公司控股子公司、年末对该公司的长期股权投资被合并抵销所致。

(6) 固定资产同比减少 7.83%,主要系部分固定资产报废所致。

### 3. 核心资产盈利能力

报告期内,公司核心资产的盈利能力没有发生变化,也没有出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情况。

### 4. 核心资产使用情况

报告期内,公司核心资产使用效率正常,未发生产能低于70%的情况。

### 5. 核心资产减值情况

报告期末,公司核心资产不存在减值迹象。

### 6. 存货

截止报告期末,公司出现存货1,653,701.72元,系华钟公司进入公司合并报表范围、其系统集成业务在产品库存所致。

### 7. 证券投资

截止报告期末,公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务,也没有持有境外金融资产。

### 8. PE 投资

报告期内,公司没有进行PE投资。

### 9. 主要资产的计量

报告期内主要资产均以历史成本计量。

### 10. 债权债务变动

单位:元

项 目	2009年度	2008年度	同比增减(%)	2007年度	
主要债权	应收账款	15,303,085.21	9,304,401.51	64.47%	8,619,749.25
	其他应收账款	3,185,874.87	2,999,730.63	6.21%	3,651,302.74
主要债务	短期借款	18,853,840.00	21,347,500.00	-11.68%	10,000,000.00
	应付账款	2,549,660.00	4,254,799.00	-40.08%	2,980,082.80
	其他应付款	443,157.90	500,253.78	-11.41%	84,871.00

(1) 应收账款同比增加 64.47%,主要系华钟公司进入公司合并报表范围、其应收账款并入所致。

(2) 其他应收款同比增加 6.21%，主要系华钟公司进入公司合并报表范围、其其他应收账款并入所致。

(3) 短期借款同比减少 11.68%，主要系报告期内全资子公司日本海隆株式会社偿还部分短期借款所致。

(4) 应付账款同比减少 40.08%，主要系华钟公司进入公司合并报表范围、对其应付账款不再计算在合并报表内所致。

(5) 其他应付款同比减少 11.41%，主要系支付了部分其他应付款所致。

## 11. 资产营运能力分析

项 目	2009年度	2008年度	同比增减	2007年度
应收账款周转率（次）	15.68	19.63	-3.95	20.52
流动资产周转率（次）	0.70	0.73	-0.03	1.02
总资产周转率（次）	0.64	0.65	-0.01	0.86

应收账款周转率基本维持了同期水平。流动资产周转率及总资产周转率偏低则是因为2007年末公司上市募集资金造成资产大幅增加，投资项目计划有所延迟，报告期内货币资金量持续保持高水平所致。

## 12. 偿债能力分析

项 目	2009年度	2008年度	同比增减	2007年度
流动比率（次）	7.92	7.26	0.66	10.73
速动比率（次）	7.84	7.26	0.58	10.73
资产负债率	11.76%	12.32%	-0.56%	8.23%

公司流动比率和速动比率都保持了较高的水平，资产负债率低，显示公司有较强的流动性和偿债能力。

## 13. 近三年研发支出情况

单位：元

	2009年度	2008年度	同比增减	2007年度
研发支出	7,180,816.12	9,242,384.36	-22.31%	880,000.00
其中：资产化的研发支出总额	2,677,726.33	2,844,542.23	-5.86%	880,000.00
研发支出总额占营业收入的比重	3.72%	5.25%	-1.53%	0.57%

研发支出同比减少 22.31%，资产化的研发支出总额同比减少 5.86%，主要系抵御经济危机影响、降低风险、适度控制研发投入所致。报告期内主要研发支出为募投项目投入。募投项目业已进入模块化应用平台研发阶段。

## 14. 控股子公司经营情况

公司目前有控股子公司 3 家，为日本海隆株式会社（注册资本 5,000 万日元）、南京欧亚物流信息系统有限公司（注册资本 60 万美元）及上海华钟计算机软件开发有限公司（注册资本 1000 万元人民币）。其中日本海隆株式会社为我公司的全资子公司；我公司持南京欧亚物流信息系统有限公司 60% 的股权，日本海隆株式会社持有该公司 40% 的股权；我公司持上海华钟计算机软件开发有限公司 51% 的股权，日本株式会社电通国际信息服务持有该公司 49% 的股权。

在报告期内，日本海隆实现销售收入 98,818,956.04 元，利润总额 637,537.13 元，实现净利润 463,522.28 元，同比减少 43.75%，利润减少主要系受经济危机影响营业收入增长缓慢、同时公司积极拓展高端业务，营销成本增加所致。日本海隆株式会社的净利润对公司合并净利润影响不足 10%。

报告期内，南京欧亚未实现销售收入，净利润为-96,117.46 元，对公司合并净利润影响不足 10%。

上海华钟计算机软件开发有限公司原为公司与日本株式会社电通国际信息服务株式会社合资经营公司，报告期内通过协商，由公司增资并收购上海华钟计算机软件开发有限公司 1% 的股权，使其成为公司控股子公司。上海华钟计算机软件开发有限公司自 2009 年 9 月并入公司合并报表范围。报告期内，华钟公司实现销售收入 70,958,302.23 元，利润总额 2,941,367.17 元，净利润 2,485,285.18 元，对公司合并净利润影响不足 10%。

## 二、公司未来发展规划及重大风险情况

### （一）公司未来发展规划

#### 1. 公司发展战略

目前，经济危机造成的持续市场低迷，使得未来市场更加不透明，自本次经济危机发生伊始，中国软件外包市场就受到不同程度的冲击。公司经营层采取了一系列的危机对应策略和经营管理方针，2009 年内公司业务有所回升的同时，如何在当前形势下继续稳固回升的态势、抓住机会充分发挥公司核心竞争力、打开新一轮的良好局面，是未来最重要的经营课题。

长期来看，整个行业还是有着长期看好的发展前景。经过此番经济调整，世界发达国家各行业对有效控制成本的认识会进一步提高，加大向发展中国家的外包力度和深度。因此，在市场广泛稳定回暖之后，拥有大量高性价比理工科人才的中国，其软件外包行业必定会迎来新的机遇。

近年来，新一轮国际分工中，高附加值、低成本、智力密集型软件与信息服务业正在由发达国家向发展中国家转移，经济危机的影响虽然对中国的软件外包行业带来了暂时性的冲击，但经过目前 IT 投资的收缩调整期，降低成本将成为经济危机过后发达国家企业经营的一个重要的策略，中国软件外包行业会迎来新一轮的发展机遇。

发达国家的软件外包市场，对中国的软件外包服务业来说，是一个巨大的市场；欧美的软件服务发包策略有部分向中国倾斜的迹象，抓住这些变化中的机遇，会带来市场的进一步扩大。

同时，中国本土长期的经济高速增长形成的巨大市场，也是未来应该重点开拓的方向。为避免单一市场的风险，公司在积极开拓日本市场以外的欧美市场的同时，也将利用常年为发达国家开发

软件系统的技术、理念优势，找到国内市场的突破口，实现国内业务的进一步发展。

在看好市场远景的情况下，公司将努力提高自身的水平，加大力度抓住机遇，提高公司在海外和国内市场上的竞争力。

## 2. 经营计划

### (1) 市场开发计划

公司在新的年度依然将经营的重点放在开拓市场上。

#### A. 继续巩固扩大日本市场的实力

公司将集中已有的优质资源，巩固扩大长期的主营业务市场—日本，在提高服务质量的同时，进一步扩大高端业务的范围，加大对客户上游价值链的嵌入深度，为公司业务的长期稳定发展，打下坚实的基础。

#### B. 加速欧美市场的开拓，回避单一市场的风险

在 2009 年度取得了美国市场的突破后，积累总结服务于美国客户的经验，在新的一年里将继续加大力度开拓欧美市场，以期在新业务起步后顺利发展，形成更稳定的业务模式，进一步扩大业务规模。

#### C. 充分发挥自身优势、开拓国内市场

公司长年经营面向发达国家的软件外包开发业务，积累了大量的技术、业务领域知识和高质量的开发管理经验。而国内经济持续的高速发展，带来了国内市场的需求。面向国内市场，公司的重点服务对象将集中在受众广泛的领域以及经济实力雄厚的行业，充分依托国内经济高速发展的大环境，寻求高附加值的业务模式。

开拓国内市场的基本方针为建立适合国内市场的新的业务模式，发展以 IT 服务为中心的高附加值业务，抓住关键因素，提高自身的核心竞争力。主要经营方向为：

- 利用公司积累的面向海外的技术力量和经验优势，进入国内市场
- 以公司现有相关国内业务（流通行业、日资企业）为基础，向外围扩展
- 采用资本运作方式，统合优质的 IT 企业，扩大业务领域
- 利用国外客户进入中国市场的需求，以合资公司的方式创立新的业务模式

公司拟与日本株式会社 MTI（以下略称：MTI）合资成立以 3G 手机内容服务为主营业务的合资公司。MTI 为日本的手机内容服务第一供应商，而公司自 2001 年起，即与 MTI 合作，担当了 MTI 手机内容服务开发的全部流程，保持了坚实的 3G 的技术优势并积累了丰富的开发经验。公司看好国内移动通讯技术平台进入 3G 时代带来的巨大商业机遇，成立此公司意在统合 MTI 和公司双方的优势，为今后长期的业务发展打下坚实的基础。此议案将于 2010 年 4 月 12 日经第三届董事会第二十二次会议审议通过后，对外披露。《关于拟设立合资公司的对外投资公告》的公告将载于 2010 年 4 月 14 日《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

未来，公司仍将继续挖掘具有优势的领域，不断地扩大国内外市场，达到市场多元化、业务模式多元化的发展目标。

### (2) 加强科技研发力度，提高生产力。

公司在长期与世界先进企业合作的同时，积累了大量先进技术和崭新理念，也打造出了自己的人才团队。加大自身科技研究开发力度，可以成功的开发出一些高科技辅助平台，提高软件外包服务效率，提高业务服务质量。公司将积极打造自有知识产权的开发平台和产品，通过开发平台提高生产效率，通过自有产品增加软件外包服务的附加值。通过科研的投入，增加每个环节的附加值，提升企业整体效率，是公司未来发展的一个重要着力点。

### **(3) 提高软件品质管理水平**

公司作为IT服务业，提高软件开发的品质管理水平是一个长期的课题。符合国际市场质量要求的软件系统需要国际水准的开发品质管理能力。生产过程中持续的改善活动使得公司的软件开发质量管理水平不断地提高，高质量的软件服务得到了客户的认可，形成了一批稳定的客户群。公司将继续投入相应的人力、物力，建立和健全开发品质管理的制度。

在已取得CMM3 认证的基础上，公司继续开展软件成熟度模型集成CMMI的推行工作，报告期内已得到CMMI3的水平确认，计划在2010年底之前取得CMMI4认证，并争取在未来数年内达到国际软件成熟度模型集成最高等级CMMI5 的标准。同时，公司在已建立ISO27001信息安全国际标准基础上，将继续巩固信息安全制度建设，报告期内顺利通过年度复核、使得公司信息安全管理水平持续提高。

### **(4) 经营模式优化**

公司在长期经营中积累的一套高效的业务模式，给公司带来了稳定的增长和广阔的成长空间。未来，公司将继续秉承这一原则，特别是在新客户开拓时，积极引导客户，加快进入稳定业务模式的步伐，使得与新客户的合作伊始即能快速进入高附加值的高端环节。

未来，在拓展多元化市场的同时，对经营模式的优化又提出了进一步的高要求。如何使拓展市场投入的资源带来相应的经济效益，将是公司制定经营战略、优化经营模式时需要重点解决的课题。

### **(5) 人才计划**

公司将秉承一贯的方针，坚持对软件开发技术管理人才培养的积极投入，以巩固扩大坚实的开发管理团队。保持公司优秀的中高端人才结构，是保持公司高端业务的实力、稳固发展公司的重要经营方针之一。

当前，公司积极实施市场多元化的经营方针，对人才又有了新的要求。多元化的经营管理人才是事业成功的关键。公司在自身发现培养适合人才的同时，将敞开大门，招募优秀人才加入公司的经营团队，共同为未来的业绩成长而努力。

通过上述经营计划及策略的实施，将进一步提高公司的营销实力、提高研发水平、降低生产成本。在度过了全球性的经济调整时期后，公司董事会努力争取在短时间内将公司再次带入稳定的高速增长阶段。

## **3. 年度重大投资计划**

### **(1) 完成募投资金项目**

2010年，公司将继续秉持积极稳妥的态度，在严格控制风险的情况下，推动“嵌入式软件研发

中心项目”、“移动电话内容服务研发中心项目”、“软件外包后方开发基地项目”三个募投项目的研发深入。随着经济及公司业务状况的回升，公司将加快募投资金项目的建设进度，计划在新的年度内完成“嵌入式软件研发中心项目”、“移动电话内容服务研发中心项目”等项目的建设。

## **(2) 非募投资金投资项目**

公司拟与日本国株式会社 MTI 共同投资成立合营公司，开展国内 3G 手机内容服务业务。拟成立的公司注册资本 750 万元，其中，公司持股 55%，日本 MTI 株式会社持股 45%，其中，公司投资额为 412.5 万元。详细情况请参照载于 2010 年 4 月 14 日《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟设立合资公司的对外投资公告》的相关内容。

## **4. 发展规划资金来源及使用计划**

公司募集资金投资项目的资金来源主要为募集资金及公司自有资金。非募投资金项目的资金来源为公司自有资金。

## **(二) 挑战和风险**

### **1. 经济危机的影响仍将持续**

持续两年多的经济危机对包括公司所服务行业在内的大多数行业造成了深刻的影响，整体恢复迹象还没有显现，中国国内的面向海外的相关软件外包企业的经营情况将继续受到较大影响。

公司软件服务业务所服务的行业合理分散，不会因单一行业的变动受到深刻的影响。报告期内的业务状况已经出现了回升，但经济危机造成的影响还会继续存在，给公司业绩的回升速度仍会带来一定的压力。

### **2. 多元化市场开拓的风险**

公司将积极推行多元化市场的经营方向。但市场开拓存在着不确定因素，开拓市场的投入也将对公司现有业务的人才、资金等资源产生一定压力。如何抓住时机、规避风险、寻求有效的经营模式，将是开拓市场必须面对的重要课题。

### **3. 为增强未来竞争力而储备人才带来的成本压力**

董事会本着对软件服务外包长期看好的判断，以及对客户保持稳定优质开发力量的经营方针，仍然坚持稳固并扩展优质开发团队的方针，提高服务品质和管理能力。

在市场回暖之时，拥有大量的长期稳定优质的开发服务技术人员，有利于公司提升营销能力和长期服务能力，对公司业绩的长期稳定发展有极大的帮助。但此举将持续增加公司经营成本。

### **4. 服务向高端深入拓展需要业务能力的不断提高**

随着公司规模的不扩大，公司向高端市场发展的要求也越来越强烈。为了求得更稳定、更长期的发展，深入服务的高端、占据产业链的核心是公司的未来发展之路。这就在技术能力、人员素质、外语水平、业务知识的积累以及对海外文化与商务习惯掌握等各方面提出了更高的挑战。能否在市场或客户需要时及时提供优质的高端服务，能否利用自身高端服务的实力切入客户的业务核

心，这都是公司在不断提高自身业务能力时需要面对的课题。

## 5. 汇率波动和固定成本的提升给经营业绩带来影响

公司主营业务为面向海的软件外包服务，业务结算币种中日元、美元所占比例很高，出口收入已占总收入的 80%以上，因而，长期的人民币升值趋势将是压迫经营业绩的重要因素。

人员工资和开发场所租赁等是公司一贯的固定成本，通货膨胀造成员工工资上涨的可能趋势和办公场所房租的不断提升，会造成成本的持续上升，给公司经营业绩带来一定压力。

### （三）公司面对的机遇

#### 1. 经济调整后的机遇

鉴于上述对经营状况的分析，经过此次经济危机，各发达国家在经过经济调整期以后，会加大对发展中国家的软件系统开发的外包量，外包市场将出现长期的硬性需求增长，对中国的软件外包企业来说将是新一轮市场机遇。

公司的服务对象均为国外的一流企业，这些企业在全球的竞争能力使得他们能占住市场回暖的先机，必然也是公司业务发展的好时机。

#### 2. 国内经济的高度发展带来的机遇

国内长时期的经济高速发展，使得整体的经济规模、市场的规模、市场的成熟度、对软件服务的需求都有了长足的发展。而公司长年的经营，已经积累了国际水平的技术、管理优势，上市后，又提高了在国内市场的知名度，且有相当雄厚的资金力量。国内市场的成熟，加之公司自身的实力，适合于公司抓住时机拓展国内市场。

#### 3. 政府的行业扶持政策

政府的电子信息产业调整振兴规划，加上近年来出台的一系列扶持软件外包服务业的政策，软件研发及信息服务行业将在未来经济结构调整中承担重要作用。这对公司所处的信息服务软件外包行业稳健规模化发展有推动作用。

#### 4. 欧美市场扩展的机遇

公司对美国市场的开拓已经获得突破，短期内已初见成效，建立起了一定规模的面向美国的稳定开发团队。公司在这过程中初步积累了美国市场的营销经验，培养了一定规模的适合美国市场的营销、开发队伍，这是进一步扩展欧美市场的良好开端。在此基础上，进一步总结经验，继续巩固扩展已有的成果，必定会带来欧美业务的进一步发展。

### 三、报告期内投资情况

#### (一) 报告期内募集资金投资情况

##### 1. 募集资金基本情况

2007年11月20日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]413号《关于核准上海海隆软件股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，上海海隆软件股份有限公司（以下简称“本公司”）采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,450万股，每股发行价格为10.49元，共募集资金152,105,000.00元，扣除发行费用20,965,894.80元，募集资金净额为131,139,105.20元。该募集资金已于2007年12月5日全部到位，并经上海众华沪银会计师事务所有限公司沪众会字（2007）第2897号验资报告审慎确认。

截止2009年12月31日，本公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金净额	131,139,105.20
减：累计使用募集资金	17,950,621.36
其中：以前年度已使用金额	9,195,903.11
本年度使用金额	8,754,718.25
加：累计募集资金利息	8,086,409.16
尚未使用的募集资金余额	121,274,893.00

截止2009年12月31日，本公司累计使用募集资金17,950,621.36元，尚未使用的募集资金余额为121,274,893.00元，现存放于本公司开立在招商银行股份有限公司上海分行徐家汇支行的募集资金专户（账号为212886477510001），其中4,274,893.00元为活期存款；另外117,000,000.00元分别为期限6个月和1年的定期存款。

##### 2. 募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保障公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，本公司根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，结合本公司的实际情况对原《募集资金管理办法（草案）》进行了修订，并于2008年2月29日第三届董事会第七次会议审议通过了修订后的《募集资金管理办法》；同年11月19日，本公司针对专项治理活动发现的情况，经第三届董事会第十三次会议审议通过了再次修订后的《募集资金管理办法》。根据《募集资金管理办法》的要求，本公司对募集资金采用专户存储制度，并认真履行募集资金使用审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

2008年1月31日，本公司与保荐机构国信证券股份有限公司、招商银行股份有限公司上海分行徐家汇支行签订了《募集资金三方监管协议》。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批

手续，并及时通知保荐机构，接受保荐代表人监督。本公司定期由内部审计部门对募集资金的使用与存放情况进行检查，并将检查结果向董事会、审计委员会报告。

截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金专户银行存款余额为 121,274,893.00 元，详见下表：

募集资金存放银行	银行帐号	2008 年 12 月 31 日余额	2009 年 12 月 31 日余额
招商银行股份有限公司 上海分行徐家汇支行	212886477510001	130,900,405.62	121,274,893.00

年末较年初减少 9,625,512.62 元，其中 2009 年内因专户存储资金利息收入增加 3,543,341.94 元，2009 年内因募集资金使用划出资金 13,168,854.56 元。

### 3. 本年度募集资金的实际投资情况

2009 年度本公司投入募集资金项目总额为 13,168,854.56 元，其中置换上年度以自有资金垫付的募集资金项目支出 4,414,136.31 元；2009 年度本公司从募集资金专户划出资金 8,754,718.25 元。

公司募投项目总共三个，分别是“嵌入式软件研发中心项目”、“移动电话内容服务研发中心项目”及“软件外包后方开发基地项目”。目前各方工作稳步开展中。“嵌入式软件研发中心项目”、“移动电话内容服务研发中心项目”的仿真平台及模块化设计和研发进入关键性阶段，“软件外包后方开发基地项目”的管理、技术人员的二期培训计划也已结束。由于本次经济危机影响深远，本公司主要业务市场日本的经济在 2009 年度仍未有明显恢复迹象，各大企业仍然保持审慎态度，继续缩减 IT 投资，导致日本对中国软件发包量增速大幅放缓。本公司董事会依照稳健谨慎原则，为最大限度地保证广大股东利益，在此不利情况下，适当减缓推进募投项目速度，降低投资风险。预计随着经济危机影响的日渐消除及软件外包市场的回暖，募投项目的投资进度会有所加快，最大限度地保证募投项目实现收益。

详细情况请见下表。

单位：万元人民币

募集资金总额		13,113.91			本年度投入募集资金总额			875.47					
变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额			1,795.06					
变更用途的募集资金总额比例		-											
承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	(4)=(2)/(3)	本年度实现的效益	是否达到预计效果	项目可行性是否

	(含部分变更)						(3) = (2)-(1)	1)			益	发生
												重大变化
嵌入式软件研发中心项目	否	4,550.00	4,550.00	4,125.00	410.61	765.59	-3,359.41	18.56	2011年1月1日	-	否	否
移动电话内容服务研发中心项目	否	4,422.00	4,422.00	3,961.00	180.36	473.05	-3,487.95	11.94	2011年1月1日	76.62	否	否
软件外包后方开发基地项目	否	4,387.30	4,387.30	1,982.65	284.50	556.42	-1,426.23	28.06	2011年7月1日	-	否	否
合计	—	13,359.30	13,359.30	10,068.65	875.47	1,795.06	-8,273.59	17.83	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	上述三个项目均未达到计划进度和预计收益，主要由于本次经济危机影响巨大，本公司主要业务市场日本的经济在 2009 年度仍未有明显恢复迹象，各大企业仍然保持审慎态度，继续控制 IT 投资，导致日本对中国软件发包量增速大幅放缓。本公司董事会依照稳健谨慎原则，为最大限度地保证广大股东利益，在此不利情况下，适当减缓推进募投项目速度，降低投资风险。预计随着经济危机影响的日渐消除及软件外包市场的回暖，募投项目的投资进度会有所加快，最大限度地保证募投项目实现收益。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化。											
募集资金投资项目实	无变更情况。											

施地点 变更情 况	
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	无调整情况。
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	2008 年度以自有资金垫支 441.41 万元，2009 年已置换。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	无此情况。
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	无此情况。
尚未使 用的募 集资金 用途及 去向	以活期、定期存款方式存放在募集资金专户。
募集资 金使用 及披露 中存在的 问题 或其他 情况	无此情况。

## （二）报告期内非募集资金投资情况

公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于延长合营企业华钟计算机软件开发有限公司合资合同期限、修改合资条件协商的议案》，对华钟公司增资并收购华钟公司1%股份，投资额为67.6万元，公司持股比例增加到51%。投资合同与华钟公司的《公司章程》相应条款修改已经上海市徐汇区人民政府徐府（2009）344号《上海华钟计算机软件开发有限公司增资、变更经营期限、董事会成员的批复》批准，并已在上海市徐汇区工商行政管理局完成工商登记变更。经上述变更后，华钟公司成为公司的控股子公司。根据相关会计准则，公司已确认购买日为2009年8月20日。自购买日起进入公司2009年度合并财务报表范围。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）报告期内会议召开情况

1、2009年1月21日，召开了公司第三届董事会第十五次会议，相关决议刊登于2009年1月22日《中国证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

2、2009年4月8日，召开了公司第三届董事会第十六次会议，相关决议刊登于2009年4月10日《中国证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

3、2009年4月20日，召开了公司第三届董事会第十七次会议，相关决议刊登于2009年4月22日《中国证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

4、2009年8月19日，召开了公司第三届董事会第十八次会议，相关决议刊登于2009年8月21日《中国证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

5、2009年10月23日，召开了公司第三届董事会第十九次会议，审议了公司2009年第三季度季度报告，第三季度季度报告摘要及全文刊登于2009年10月27日《中国证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

6、2009年12月11日，召开了公司第三届董事会第十二次会议，相关决议刊登于2009年12月15日《中国证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

#### 1. 2008年度利润分配方案执行情况

根据公司2009年5月14日召开的2008年度股东大会审议通过的《公司2008年度利润分配预案》，董事会在报告期内组织实施了2008年度利润分配工作，并于2009年6月底前全部完成。

#### 2. 其他决议执行情况

（1）根据2009年5月14日召开的2008年度股东大会审议通过的《关于续聘会计师事务所的议案》，公司续聘了上海众华沪银会计师事务所为2009年度审计机构，并完成了相应的审计工作。

(2) 根据公司2009年5月14日召开的2008年度股东大会审议通过的《关于修改公司章程的议案》，完成了《公司章程》的修改及办理相关登记备案等事宜。

### (三) 战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会召开了多次讨论会，研究经济危机中公司的危机对应策略和公司业务拓展方向，在市场前景仍然不明朗的情况下，要苦练内功，提升公司竞争力，要深挖现有客户潜力，并积极拓展新的客户和业务方向。在某些行业某些客户部分回暖的情况下，要积极营销，抓住机遇。

### (四) 提名、薪酬与考核委员会履职情况

提名、薪酬与考核委员会配合公司发展的需要，对2009年度中职工薪资调整等事项，进行了充分的讨论，制定了完备的计划，并对公司董事、监事、高管2009年度薪酬进行了审核，经过综合考评，根据本年度业绩情况确定了公司高管人员的薪酬。

### (五) 审计委员会的履职情况

董事会审计委员会（以下简称审计委员会）严格按照《公司董事会议事规则》和《董事会审计委员会实施细则》等有关规定执行任务，勤勉履行工作职责，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，对聘用会计师事务所发表意见并督促会计师事务所按时、保质完成审计工作。2009年度其具体的履职情况如下：

#### 1. 对财务核算结果的审核意见

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》等有关规定，审计委员会对公司编制的2008年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议，同意公司提交上述报表给上海众华沪银会计师事务所有限公司开展年度审计。

#### 2. 对财务报告的审核情况

在本次年度审计前，审计委员会与公司财务负责人及会计师事务所制定了详细的年度审计计划，两次到审计现场与会计师事务所进行沟通和督促。2010年2月26日会计师事务所向公司提交了初审意见，公司财务部根据独立董事与会计师事务所见面会对2009年度会计报表的意见，对会计报表所涉及的资产项目、负债和所有者权益项目、损益表项目做出相应的完善，审计委员会2010年3月10日再次对审计结果进行仔细审核。在上海众华沪银会计师事务所有限公司审计后出具了初步审计意见后，审计委员会再次对相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议，同意提交董事会审议。

### 3. 对公司财务决算报告等事项的审核

对《公司2008年度财务决算报告》、《公司2008年度内部控制自我评价报告》、《关于公司募集资金2008年度存放与使用情况的专项报告》进行认真审核并一致认为：公司前次募集资金使用遵循了《招股说明书》的承诺，未发生变更，使用效果良好；公司内控自我评价报告及2009年度财务决算报告真实地反映了公司的内部控制情况及财务决算情况，同意提交公司董事会进行审议。

### 4. 对会计师事务所工作总结及续聘会计师事务所意见

审计委员会对上海众华沪银会计师事务所有限公司2008年度公司的审计工作情况进行了认真评价，认为该所在担任公司审计机构并进行各专项审计和财务报表审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，审计委员会一致同意继续聘请上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构，并同意将上述意见作为议案提交公司董事会审议。

### 5. 审计委员会会议召开情况

2009年度内公司审计委员会共召开了十一次会议，主要审议通过了《公司2008年度报告及摘要》、《公司2008年度总经理工作报告》、《公司2008年度董事会工作报告》、《公司2008年度财务决算报告》、《公司2008年度利润分配预案》、《公司2009年度计划与预算》、《公司2009年度日常关联交易的议案》、《关于续聘会计事务所的议案》、《关于公司募集资金2008年度存放与使用情况的专项报告》、《2008年度公司内部控制自我评价报告》、《公司2009年第一季度报告及摘要》、《公司2009年半年度业绩快报》、《公司2009年半年度报告》、《公司2009年半年度财务报告》、《公司2009年度第三季度报告》，同时还审议了《2008年度内审部工作报告》、《公司2009年第一季度内审部工作报告》、《公司2009年第二季度内审部工作报告》、《公司2009年度第三季度内审部工作报告》、《公司2010年度内部审计工作计划》等。

## 五、利润分配预案

### （一）2009 年度利润分配方案

经上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的沪众会字（2010）第 0014 号《审计报告》确认，2009 年度母公司实现税后净利 19,017,667.29 元，加上年初未分配利润 59,526,147.26 元，减去 2008 年度利润分配（每 10 股派 1 元现金）7,462,000.00 元，提取法定盈余公积 1,901,766.73 元，年末可供股东分配的利润为 69,180,047.82 元。年末母公司所有者权益为 257,384,015.05 元，资本公积为 99,506,213.46 元。

董事会基于公司分红的一贯性，决定提议对 2009 年度利润的分配预案为以公司 2009 年末的总股本 74,620,000 股为基数，每 10 股派现金 1 元（含税），共分配利润 7,462,000 元，尚余未分配利润 61,718,047.82 元留待以后年度分配。

该利润分配预案尚需股东大会批准后实施。

## (二) 前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

	现金分红金额(含税)	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2008年	7,462,000.00	29,160,099.99	25.59%
2007年	5,740,000.00	26,480,128.56	21.68%
2006年	4,290,000.00	20,239,914.83	21.20%

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会会议情况

报告期内公司共召开了 4 次监事会会议，主要内容如下：

(一) 2009年4月8日召开第三届监事会第八次会议，

- 1、一致通过了《公司2008年度监事会工作报告》，并同意提交公司股东大会审议；
- 2、一致通过了《公司2008年度报告及摘要》；

经审核，监事会一致认为：董事会编制和审核的公司2008年年度报告的程序符合法律法规和中国证监会的相关规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司2008年度的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

- 3、一致通过了《公司2008年度财务决算报告》；
- 4、一致通过了《公司2008年度利润分配预案》；
- 5、一致通过了《公司2009年度计划与预算》；
- 6、一致通过了《公司2009年度日常关联交易的议案》；
- 7、一致通过了《关于公司募集资金2008年度存放与使用情况的专项报告》；
- 8、一致通过了《2008年度公司内部控制自我评价报告》。
- 9、一致通过了《更换证券事务代表的议案》；
- 10、一致通过了《修改〈独立董事年报工作制度〉的议案》。

(二) 2009年4月20日召开第三届监事会第九次会议，一致通过《公司2008年第一季度报告》。

(三) 2009年8月19日召开第三届监事会第十次会议，一致通过《公司2008年半年度报告》。

(四) 2009年10月23日召开第三届监事会第十一次会议，一致通过《公司2008年第三季度报告》；

### 二、监事会对公司 2009 年度有关事项的意见

#### (一) 公司依法运作情况

公司监事会认为公司董事会能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它有关法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议，工作认真负责，决策程序合法，建立并进一步完善了内部控制制度，有效地控制了公司经营投资风险；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司或股东利益的行为。

#### (二) 检查公司财务状况

公司监事会对公司2009年的财务情况进行了认真细致的检查和审核，认为公司财务管理规范，符合《公司法》和《企业会计准则》及有关法律法规及公司章程的规定，公司财务报表真实地反映了2009年的公司财务状况和经营成果。之后，经上海众华沪银会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

#### (三) 募集资金使用情况

公司监事会对募集资金的使用和管理进行了有效的监管，认为公司在募集资金的使用和管理上，能严格按照承诺和深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、公司《募集资

金管理制度》的规定执行。公司募集资金的投入与使用情况与募集资金投资项目说明中披露情况一致，未发现违反法律、法规及损害股东利益的行为。

#### **（四）有关内部控制自我评价报告**

对董事会关于公司2009年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，监事会认为：公司《2009年度内部控制自我评价报告》客观、全面地反映了公司内部控制的真实情况，公司已建立健全并有效执行了内部控制制度，对防止、发现、纠正公司在生产经营过程中可能发生的错误和舞弊是有效的，保护了公司资产安全和完整，保证了会计记录和会计信息的真实、合法、完整。

#### **（五）公司收购、出售资产情况**

报告期内公司收购了公司上海华钟计算机软件股份有限公司的1%股份。监事会认为：收购资产交易价格合理，未损害公司股东利益。

#### **（六）关联交易及对外担保情况**

公司监事会认为公司关联交易公平合理，没有损害公司及股东利益的行为。报告期内公司不存在累计或当期对外担保情况。

## 第十节 重要事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、公司应披露的收购及出售资产、吸收合并事项

公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于延长合营企业华钟计算机软件开发有限公司合资合同期限、修改合资条件协商的议案》，与合营对方日本株式会社电通国际信息服务重新签署了合资经营华钟公司，收购华钟公司1%股份，公司持股比例增加到51%。华钟公司已在上海市徐汇区工商行政管理局完成工商登记变更。经上述变更，华钟公司成为公司的控股子公司。根据相关会计准则，自购买日起进入公司2009年度合并财务报表范围。

此次收购资产事项对公司业务连续性、管理层稳定性不产生特别影响。

### 三、报告期内公司重大关联交易事项

#### (一) 与日常经营相关的重大关联交易事项

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
上海华钟计算机软件开发有限公司			317.42	83.76%
日本欧姆龙株式会社	557.67	3.43%		
合计	557.67	3.43%	317.42	83.76%

#### (二) 其他重大关联交易事项

报告期内，公司不存在其他重大关联交易。

### 四、关联方占用公司资金及对外担保事项。

报告期内，公司未发生关联方占用公司资金及对外担保情况。

有关关联方占用资金详情可参见上海众华沪银会计师事务所出具的《关于上海海隆软件股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况进行了必要的了解和核查，相关独立意见如下：

报告期内，公司不存在累计和当期对外担保情况。

关于关联方占用资金情况，2009 年度公司除与日本欧姆龙株式会社（持股 17.94% 的股东欧姆龙（中国）有限公司的实际控制人）、控股子公司日本海隆株式会社、子公司华钟计算机软件开发有限公司因正常业务往来而发生经营性占用外，不存在公司任何股东、关联方占用公司资金的情况。

### 五、与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于延长合营企业华钟计算机软件开发有限公司合资合同期限、修改合资条件协商的议案》相关协议条件，公司与合营

对方日本株式会社电通国际信息服务（以下简称“电通国际”）重新签署了合资经营上海华钟计算机软件开发有限公司（以下简称“华钟公司”）的合资合同。该合同与华钟公司的《公司章程》相应条款修改已经上海市徐汇区人民政府徐府（2009）344号《上海华钟计算机软件开发有限公司增资、变更经营期限、董事会成员的批复》批准，并已在上海市徐汇区工商行政管理局完成工商登记变更。

此次华钟公司工商登记变更的主要内容如下：

（1）注册资本由8165.133万日元增加至1000万人民币。增资后出资比例由原合资双方各占50%变更为公司占51%，电通国际占49%。

（2）华钟公司经营期限延长20年，至2030年4月8日。

（3）华钟公司董事会成员人数由8人变更为9人。其中公司委派董事5人，电通国际委派董事4人。

经上述变更后，华钟公司成为公司的控股子公司。根据相关会计准则，公司已确认购买日为2009年8月20日。自购买日起进入公司2009年度合并财务报表范围。

## 六、报告期内重大合同

报告期内，公司无重大合同。

## 七、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无
发行时所作承诺	包叔平等 38 位自然人股东、上海慧盛创业投资有限公司(原上海慧盛信息投资有限公司)、上海古德投资咨询有限公司关于持股锁定 36 个月的承诺；欧姆龙（中国）有限公司关于持股锁定 12 个月的承诺；包叔平等 38 位自然人股东、上海古德投资咨询有限公司关于不从事同业竞争生产经营活动的承诺；上海慧盛创业投资有限公司(原上海慧盛信息投资有限公司)、欧姆龙（中国）有限公司关于不从事有损于海隆软件利益的生产经营活动的承诺。	报告期内，各项承诺均得到严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	无	无

## 八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司2008年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构，审计费用总额为38万元。截止报告期末，上海众华沪银会计师事务所有限公司已为公司提供了首次公开发行股票前3年度（2004-2006年）及2007-2009年度的审计服务。

## 九、公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人均未受有权机关、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 十、信息披露索引

公告编号	公告名称	披露媒体	公告日期
2009-001	第三届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、巨潮资讯网	2009-1-22
2009-002	2008 年度业绩快报	同上	2009-2-18
2009-003	股票交易异常波动公告	同上	2009-4-08
2009-004	2008 年年度报告摘要	同上	2009-4-10
2009-005	第三届董事会第十六次会议决议公告	同上	2009-4-10
2009-006	第三届监事会第八次会议决议公告	同上	2009-4-10
2009-007	关于召开 2008 年度股东大会的通知	同上	2009-4-10
2009-008	日常关联交易公告	同上	2009-4-10
2009-009	关于举行网上 2008 年度业绩说明会的通知	同上	2009-4-10
2009-010	关于更换证券事务代表的公告	同上	2009-4-10
2009-011	第三届董事会第十七次会议决议公告	同上	2009-4-22
2009-012	第三届监事会第九次会议决议公告	同上	2009-4-22
2009-013	2009 年第一季度季度报告正文	同上	2009-4-22
2009-014	2008 年度股东大会决议公告	同上	2009-5-15
2009-015	2008 年度权益分配实施公告	同上	2009-5-20
2009-016	2009 年半年度业绩快报	同上	2009-7-23
2009-017	2009 年半年报摘要	同上	2009-8-21
2009-018	第三届董事会第十八次董事会决议公告	同上	2009-8-21
2009-019	第三届董事会第十次监事会决议公告	同上	2009-8-21
2009-020	关于上海华钟计算机软件开发有限公司完成工商登记的公告	同上	2009-9-09
2009-021	2009 年度第三季度报告正文	同上	2009-10-27
2009-022	关于法人股东名称变更的提示性公告	同上	2009-11-06
2009-023	第三届董事会第二十次临时会议决议公告	同上	2009-12-15

## 十、报告期内公司其他重大事项

报告期内，公司不存在其他应披露而未披露的重大事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计意见

# 审计报告

沪众会字(2010)第 0014 号

#### 上海海隆软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海海隆软件股份有限公司(以下简称海隆软件公司)财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海隆软件公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

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

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

刘万椿

中国注册会计师

巫琦伟

中国，上海

二〇一〇年四月十二日

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

资产	附注		2009 年 12 月 31 日 合并	2008 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 公司	2008 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
流动资产：						
货币资金	6.1		272,389,143.46	247,522,344.10	242,064,061.70	231,044,533.20
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	6.2	12.1	15,303,085.21	9,304,401.51	5,657,003.96	7,170,126.94
预付款项	6.4		492,783.19	472,064.17		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6.3	12.2	3,185,874.87	2,999,730.63	1,702,703.75	2,479,141.15
存货	6.5		1,653,701.72			
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			<b>293,024,588.45</b>	<b>260,298,540.41</b>	<b>249,423,769.41</b>	<b>240,693,801.29</b>
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款	6.6		248,700.00			
长期股权投资	6.8	12.3		9,100,557.39	7,386,419.95	6,710,093.42
投资性房地产						
固定资产	6.9		13,769,748.66	14,940,022.55	12,352,298.00	14,857,358.00
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	6.10		4,588,281.38	1,522,000.38	4,211,993.18	1,136,185.38
开发支出	6.10		1,656,211.83	2,844,542.23	1,656,211.83	2,844,542.23
商誉	6.11		146,337.55			
长期待摊费用	6.12		1,327,310.04	1,907,381.15	1,238,273.04	1,907,381.15
递延所得税资产	6.13		44,067.50	165,544.21	44,067.50	165,544.21
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			<b>21,780,656.96</b>	<b>30,480,047.91</b>	<b>26,889,263.50</b>	<b>27,621,104.39</b>
<b>资产总计</b>			<b>314,805,245.41</b>	<b>290,778,588.32</b>	<b>276,313,032.91</b>	<b>268,314,905.68</b>

## (一) 资产负债表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

负债和股东权益	附注		2009 年 12 月 31 日 合并	2008 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 公司	2008 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
流动负债:						
短期借款	6.15		18,853,840.00	21,347,500.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	6.16		2,549,660.00	4,254,799.00	2,584,862.00	5,281,818.00
预收款项	6.17		1,796,499.98	1,711,090.81		1,711,090.81
应付职工薪酬	6.18		9,279,609.51	5,875,381.76	4,444,579.20	4,342,858.48
应交税费	6.19		3,216,331.47	1,042,568.55	1,526,072.56	-372,621.46
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6.20		443,157.90	500,253.78	273,504.10	423,412.09
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	6.21		873,000.00	1,100,000.00	100,000.00	1,100,000.00
<b>流动负债合计</b>			<b>37,012,098.86</b>	<b>35,831,593.90</b>	<b>18,929,017.86</b>	<b>22,486,557.92</b>
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>			<b>37,012,098.86</b>	<b>35,831,593.90</b>	<b>18,929,017.86</b>	<b>22,486,557.92</b>
股东权益 (或所有者权益):						
实收资本 (或股本)	6.22		74,620,000.00	74,620,000.00	74,620,000.00	74,620,000.00
资本公积	6.23		99,506,213.46	99,506,213.46	99,506,213.46	99,506,213.46
减: 库存股						
盈余公积	6.24		14,077,753.77	12,175,987.04	14,077,753.77	12,175,987.04
未分配利润	6.25		78,969,897.63	68,059,628.27	69,180,047.82	59,526,147.26
外币报表折算差额			512,301.15	585,165.65		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>267,686,166.01</b>	<b>254,946,994.42</b>	<b>257,384,015.05</b>	<b>245,828,347.76</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>10,106,980.54</b>			
<b>股东权益合计</b>			<b>277,793,146.55</b>	<b>254,946,994.42</b>	<b>257,384,015.05</b>	<b>245,828,347.76</b>
<b>负债及股东权益总计</b>			<b>314,805,245.41</b>	<b>290,778,588.32</b>	<b>276,313,032.91</b>	<b>268,314,905.68</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

**(二) 利润表**

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

项目	附注		2009 年 12 月 31 日 合并	2008 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 公司	2008 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
<b>一、营业收入</b>	6.26	12.4	192,961,837.63	175,960,944.25	125,149,150.78	139,608,154.59
减：营业成本	6.26	12.4	125,022,741.89	104,225,198.71	72,118,415.08	76,086,535.45
营业税金及附加	6.27		124,050.80	330,252.73	92,651.94	330,252.73
销售费用			11,121,347.56	12,151,053.19	8,793,474.82	11,292,406.93
管理费用			43,204,513.67	37,543,603.94	32,227,614.01	31,854,780.23
财务费用	6.28		-3,057,838.30	-4,660,357.89	-3,002,022.38	-4,894,300.39
资产减值损失	6.30		485,798.82	928,548.11	440,675.00	800,000.00
加：公允价值变动收益						
投资收益	6.29	12.5	597,574.15	1,821,295.06	445,009.00	407,564.00
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			597,574.15	1,821,295.06		
<b>二、营业利润</b>			16,658,797.34	27,263,940.52	14,923,351.31	24,546,043.64
加：营业外收入	6.31		6,908,694.08	5,860,529.05	6,278,830.00	5,858,276.42
减：营业外支出	6.32		130,426.69	102,105.37	127,254.69	102,105.37
其中：非流动资产处置 损失			130,004.38	102,105.37	126,832.38	102,105.37
<b>三、利润总额</b>			23,437,064.73	33,022,364.20	21,074,926.62	30,302,214.69
减：所得税费用	6.33		2,455,508.20	3,862,264.21	2,057,259.33	3,209,457.66
<b>四、净利润</b>			20,981,556.53	29,160,099.99	19,017,667.29	27,092,757.03
其中：被合并方在合并 前实现的净利润						
归属于母公司所有者的 净利润			20,274,036.09	29,160,099.99	19,017,667.29	27,092,757.03
少数股东损益			707,520.44			
<b>五、每股收益：</b>	6.34					
(一) 基本每股收益			0.27	0.39		
(二) 稀释每股收益			0.27	0.39		
<b>六、其他综合收益</b>	6.35		-72,864.50	325,556.54		
<b>七、综合收益总额</b>			20,908,692.03	29,485,656.53	19,017,667.29	27,092,757.03
归属于母公司所有者的综 合收益总额			20,201,171.59	29,485,656.53	19,017,667.29	27,092,757.03
属于少数股东的综合收益 总额			707,520.44			

法定代表人：包叔平

主管会计工作负责人：包叔平

会计机构负责人：董 樑

**(三) 现金流量表**

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

项目	附注		2009 年 12 月 31 日 合并	2008 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 公司	2008 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
<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			183,962,669.79	181,044,126.62	125,297,325.07	145,299,871.69
收到的税费返还			830,606.31	1,444,614.25	830,606.31	1,444,614.25
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1		12,472,103.43	12,369,475.42	11,512,520.92	12,355,224.33
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>197,265,379.53</b>	<b>194,858,216.29</b>	<b>137,640,452.30</b>	<b>159,099,710.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			42,605,831.83	49,444,916.83	26,297,457.08	31,380,688.29
支付给职工以及为职工支付的现金			102,527,004.82	82,453,565.51	70,187,296.93	66,712,040.72
支付的各项税费			14,883,068.61	14,050,956.37	7,384,621.68	9,952,329.63
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2		11,803,061.99	11,495,280.30	6,642,300.22	8,466,049.91
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>171,818,967.25</b>	<b>157,444,719.01</b>	<b>110,511,675.91</b>	<b>116,511,108.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6.37.1</b>	<b>12.6</b>	<b>25,446,412.28</b>	<b>37,413,497.28</b>	<b>27,128,776.39</b>	<b>42,588,601.72</b>
<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			445,009.00	407,564.00	445,009.00	407,564.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				221,000.00		221,000.00
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	6.36.3		17,695,409.90			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>18,140,418.90</b>	<b>628,564.00</b>	<b>445,009.00</b>	<b>628,564.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,984,407.17	5,029,418.01	3,876,332.36	4,643,603.01
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					676,326.53	
支付其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>3,984,407.17</b>	<b>5,029,418.01</b>	<b>4,552,658.89</b>	<b>4,643,603.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>14,156,011.73</b>	<b>-4,400,854.01</b>	<b>-4,107,649.89</b>	<b>-4,015,039.01</b>

## (三) 现金流量表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

项 目	附注		2009 年 12 月 31 日 合并	2008 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 公司	2008 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
<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			18,853,840.00	43,912,500.00	10,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>			18,853,840.00	43,912,500.00	10,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金			21,347,500.00	32,565,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,082,119.54	6,740,867.17	7,981,950.00	6,552,737.50
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						
<b>筹资活动现金流出小计</b>			29,429,619.54	39,305,867.17	17,981,950.00	31,552,737.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-10,575,779.54	4,606,632.83	-7,981,950.00	-6,552,737.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-4,159,845.11	176,595.66	-4,019,648.00	-1,049,624.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6.37.2	12.6	24,866,799.36	37,795,871.76	11,019,528.50	30,971,200.40
加: 期初现金及现金等价物余额			247,522,344.10	209,726,472.34	231,044,533.20	200,073,332.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			272,389,143.46	247,522,344.10	242,064,061.70	231,044,533.20

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

## 四) 母公司股东权益变动表

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

项目	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2007 年 12 月 31 日年末余额</b>	57,400,000.00	116,726,213.46		10,033,972.36	45,988,015.16	230,148,200.98
加: 会计政策变更				-567,261.03	-5,105,349.22	-5,672,610.25
前期差错更正						
<b>2008 年 1 月 1 日年初余额</b>	57,400,000.00	116,726,213.46		9,466,711.33	40,882,665.94	224,475,590.73
<b>2008 年度增减变动额</b>	17,220,000.00	-17,220,000.00		2,709,275.71	18,643,481.32	21,352,757.03
(一) 净利润					27,092,757.03	27,092,757.03
(二) 其他综合收益						
<b>上述(一)和(二)小计</b>					27,092,757.03	27,092,757.03
(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				2,709,275.71	-8,449,275.71	-5,740,000.00
1. 提取盈余公积				2,709,275.71	-2,709,275.71	
2. 对所有者(或股东)的分配					-5,740,000.00	-5,740,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	17,220,000.00	-17,220,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,220,000.00	-17,220,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
<b>2008 年 12 月 31 日年末余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		12,175,987.04	59,526,147.26	245,828,347.76

## (四) 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

项目	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2008 年 12 月 31 日年末余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		12,884,621.17	65,903,854.44	252,914,689.07
加: 会计政策变更				-708,634.13	-6,377,707.18	-7,086,341.31
前期差错更正						
<b>2009 年 1 月 1 日年初余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		12,175,987.04	59,526,147.26	245,828,347.76
<b>2009 年度增减变动额</b>				1,901,766.73	9,653,900.56	11,555,667.29
(一) 净利润					19,017,667.29	19,017,667.29
(二) 其他综合收益						
<b>上述(一)和(二)小计</b>					19,017,667.29	19,017,667.29
(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				1,901,766.73	-9,363,766.73	-7,462,000.00
1. 提取盈余公积				1,901,766.73	-1,901,766.73	
2. 对所有者(或股东)的分配					-7,462,000.00	-7,462,000.00
3. 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						
<b>2009 年 12 月 31 日年末余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	69,180,047.82	257,384,015.05

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

## (五) 合并股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
<b>2007 年 12 月 31 日年末余额</b>	57,400,000.00	116,726,213.46		10,033,972.36	46,781,542.96	259,609.11		231,201,337.89
加：会计政策变更				-567,261.03	567,261.03			
前期差错更正								
<b>2008 年 1 月 1 日年初余额</b>	57,400,000.00	116,726,213.46		9,466,711.33	47,348,803.99	259,609.11		231,201,337.89
<b>2008 年度增减变动额</b>	17,220,000.00	-17,220,000.00		2,709,275.71	20,710,824.28	325,556.54		23,745,656.53
（一）净利润					29,160,099.99			29,160,099.99
（二）其他综合收益						325,556.54		325,556.54
<b>上述（一）和（二）小计</b>					29,160,099.99	325,556.54		29,485,656.53
（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				2,709,275.71	-8,449,275.71			-5,740,000.00
1. 提取盈余公积				2,709,275.71	-2,709,275.71			
2. 对所有者（或股东）的分配					-5,740,000.00			-5,740,000.00
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转	17,220,000.00	-17,220,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,220,000.00	-17,220,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
<b>2008 年 12 月 31 日年末余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		12,175,987.04	68,059,628.27	585,165.65		254,946,994.42

## (五) 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
<b>2008 年 12 月 31 日年末余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		12,884,621.17	67,350,994.14	585,165.65		254,946,994.42
加: 会计政策变更				-708,634.13	708,634.13			
前期差错更正								
<b>2009 年 1 月 1 日年初余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		12,175,987.04	68,059,628.27	585,165.65		254,946,994.42
<b>2009 年度增减变动额</b>				1,901,766.73	10,910,269.36	-72,864.50	10,106,980.54	22,846,152.13
(一) 净利润					20,274,036.09		707,520.44	20,981,556.53
(二) 其他综合收益						-72,864.50		-72,864.50
<b>上述 (一) 和 (二) 小计</b>					20,274,036.09	-72,864.50	707,520.44	20,908,692.03
(三) 所有者投入和减少资本							9,399,460.10	9,399,460.10
1. 所有者投入资本							9,399,460.10	9,399,460.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				1,901,766.73	-9,363,766.73			-7,462,000.00
1. 提取盈余公积				1,901,766.73	-1,901,766.73			
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-7,462,000.00			-7,462,000.00
3. 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								
<b>2009 年 12 月 31 日年末余额</b>	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	78,969,897.63	512,301.15	10,106,980.54	277,793,146.55

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

## 1 公司基本情况

上海海隆软件股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2001 年 6 月经上海市人民政府以沪府体改审(2001)012 号文《关于同意设立上海交大欧姆龙软件股份有限公司的批复》的批准, 由上海欧姆龙计算机有限公司整体变更而设立的股份有限公司, 设立时股本总额为 3,000 万元; 2004 年 3 月经股东会决议向全体股东每 10 股送 3 股, 股本总额变更为 3,900 万元; 2005 年 1 月再经股东会决议在前次基础上向全体股东每 10 股送 1 股, 股本总额变更为 4,290 万元。2007 年 11 月经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]413 号文《关于核准上海海隆软件股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准, 本公司于 2007 年 11 月向社会公开发行人民币普通股股票 1,450 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价为 10.49 元, 发行后股本总额变更为 5,740 万元。本公司股票于 2007 年 12 月 12 日起在深圳证券交易所挂牌交易。2008 年 5 月经股东大会决议通过以 2007 年末总股本 5,740 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 股本总额变更为 7,462 万元。

本公司现注册资本为 7,462 万元, 于 2008 年 10 月 22 日取得由上海市工商行政管理局换发的 310000000003153(市局)号《企业法人营业执照》, 注册地址为上海市天钥桥路 1 号煤科大厦 14 楼, 经营范围为计算机软、硬件系统及相关系统的集成、开发、咨询、销售及服务, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务, 控股企业信息服务业务。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.3.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.6 外币业务和外币报表折算

##### 3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具

##### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### (2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具（续）

##### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500 万元以上，含 500 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，按账龄作为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

3.8.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额非重大的应收款项，除有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别应单独进行减值测试外，与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
---------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3.8.3

账龄分析法	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
账龄		
1 年以内 (含 1 年)	-	-
1—2 年	25%	25%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.8.4 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 存货

##### 3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

##### 3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

##### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资

##### 3.10.1 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- (1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- (2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- (3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- (4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- (5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决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, 则视为对被投资单位施加重大影响。

#### 3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值低于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的帐面价值低于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	50年	5%至10%	1.8%至1.9%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 固定资产

##### 3.12.1 固定资产确认条件

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

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

##### 3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

##### 3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50年	5%至10%	1.8%至1.9%
运输设备	5年	5%至10%	18%至19%
办公设备及电子设备	3-5年	0%至10%	18%至33.33%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

##### 3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.15 无形资产

无形资产包括高尔夫权证、外购软件、专利权等。无形资产以实际成本计量。

外购软件和专利权按 5 年平均摊销，高尔夫权证为使用寿命不确定的无形资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整；对使用寿命不确定的无形资产则不予摊销，在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.17 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

#### 3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

#### 3.20 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.21 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于母公司的商誉减值损失。

#### 3.22 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 3.24 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

#### 3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### 3.27 经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%，15%，25%、26.44%

本公司之子公司上海华钟计算机软件开发有限公司 2009 年度企业所得税按 15%的税率征收。

本公司之子公司南京欧亚物流信息系统有限公司 2009 年度企业所得税按 25%的税率征收。

本公司之子公司日本海隆株式会社注册地为日本国，该公司企业所得税按当地税法规定，应纳企业所得税税率=(法人税率\*(1+住民税率)+事业税率)/(1+事业税率)，其中法人税征收标准：注册资本 1 亿日元以下，应纳税所得额在 800 万日元以下的部分，税率为 18%；应纳税所得额在 800 万日元以上的部分，税率为 30%。2009 年度该公司根据以上政策计算的企业所得税实际税率为 26.44%(2008 年度为 40.863%)。

4.2 税收优惠及批文

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部和国家税务总局 2009 年 12 月 31 日联合颁布的发改高技(2009)3357 号文《关于发布 2009 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，认定本公司 2009 年度为国家布局内的重点软件企业，2009 年度企业所得税减按 10%的税率征收。

本公司之子公司上海华钟计算机软件开发有限公司于 2008 年 11 月获得高新技术企业证书，有效期为三年，故 2009 年度企业所得税减按 15%的税率征收。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海华钟计算机软件开发有限公司	非全资	中国上海	软件外包	人民币 1,000 万	硬件、软件开发销售	51	51	是
南京欧亚物流信息系统有限公司	全资	中国南京	软件外包	美元 60 万	软件开发销售	100 (注)	100	是
日本海隆株式会社	全资	日本东京	软件外包	日元 5,000 万	软件开发销售	100	100	是

续

子公司全称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华钟计算机软件开发有限公司	2,690,542.61	-	10,106,980.54	-	-
南京欧亚物流信息系统有限公司	4,034,657.11	-	-	-	-
日本海隆株式会社	3,756,819.40	-	-	-	-

注：上海海隆软件股份有限公司直接持股 60%，另外通过日本海隆株式会社间接持股 40%。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表(续)

5.2 合并范围发生变更的说明

根据本公司 2009 年 1 月 21 日第三届董事会第十五次会议决议，本公司对原合营企业上海华钟计算机软件开发有限公司进行增资，出资比例由原 50%增加到 51%；本公司以货币资金增资金额为 676,326.53 元，于 2009 年 8 月 5 日经上海君衡联合会计师事务所验资确认，2009 年 8 月 20 日上海华钟计算机软件开发有限公司完成工商变更并取得换发后的企业法人营业执照；本公司第三届董事会第二十一次会议决议确定自 2009 年 9 月 1 日起对上海华钟计算机软件开发有限公司实施控制，将其纳入本公司合并报表范围。

5.3 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	2009 年 12 月 31 日净资产	2009 年 9-12 月净利润
上海华钟计算机软件开发有限公司	20,626,490.89	1,443,919.27

5.4 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海华钟计算机软件开发有限公司	146,337.55	本公司合并成本（货币资金增资溢价金额）331,400.00 元大于合并日取得被投资单位上海华钟计算机软件开发有限公司可辨认净资产公允价值 1%份额 185,062.45 元的差额部分。

5.5 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

本公司本年境外经营实体为子公司日本海隆株式会社，该公司以日元为记账本位币，期末根据会计政策将日元报表换算成人民币报表，主要报表项目的折算汇率为资产负债表日的即期汇率，换算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	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						
人民币			240,702.56			24,791.97
日元	100,132.00	0.073782	7,387.94	711,643.00	0.075650	53,835.79
小计			248,090.50			78,627.76
银行存款						
人民币			245,103,350.04			224,268,655.35
美元	641,744.26	6.8282	4,381,958.15	116,636.05	6.8346	797,160.75
日元	307,063,305.00	0.073782	22,655,744.77	295,808,331.00	0.075650	22,377,900.24
小计			272,141,052.96			247,443,716.34
合计			272,389,143.46			247,522,344.10

年末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制和存在潜在回收风险的款项。

上海海隆软件股份有限公司  
2009年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	15,303,085.21	100.00	-	-	9,304,401.51	100.00	-	-
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,303,085.21	100.00	-	-	9,304,401.51	100.00	-	-

6.2.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	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	15,303,085.21	100.00	-	9,304,401.51	100.00	-

6.2.3 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.2.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
日本野村综合研究所株式会社	非关联方	4,757,743.73	1年以内	31.09
三井住友银行(中国)有限公司	非关联方	3,895,000.00	1年以内	25.45
日生情报技术株式会社	非关联方	1,851,326.88	1年以内	12.10
日本未来创想株式会社	非关联方	821,193.66	1年以内	5.37
日本MTI株式会社	非关联方	750,406.10	1年以内	4.90
合计		12,075,670.37		78.91

6.2.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
日本欧姆龙株式会社	持股17.94%的股东的实际控制人	56,512.59	0.37%

应收账款年末数比年初数增加5,998,683.70元, 增加比例为64.47%, 增加原因为: 本年新增合并报表单位, 相应增加年末应收账款金额。

上海海隆软件股份有限公司  
2009年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款

6.3.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%	金额	比例(%)	金额	计提比例%
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,342,729.84	84.51	471,446.37	14.10	2,686,591.00	81.64	10,477.53	0.39
其他不重大	612,913.87	15.49	298,322.47	48.67	604,299.16	18.36	280,682.00	46.45
合计	<u>3,955,643.71</u>	<u>100.00</u>	<u>769,768.84</u>		<u>3,290,890.16</u>	<u>100.00</u>	<u>291,159.53</u>	

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
租房押金(帐龄 2-3 年)	32,537.87	8,134.47	25%	估计未来退租时能收回部分押金
租房押金(帐龄 3-5 年)	580,376.00	290,188.00	50%	估计未来退租时能收回部分押金
	<u>612,913.87</u>	<u>298,322.47</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	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	1,456,944.35	43.59	-	2,644,680.90	98.44	-
1-2年	1,885,785.49	56.41	471,446.37	41,910.10	1.56	10,477.53
合计	<u>3,342,729.84</u>	<u>100.00</u>	<u>471,446.37</u>	<u>2,686,591.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,477.53</u>

6.3.3 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
上海金钟大厦	非关联方	750,000.00	1-2年	18.96%
上海民申置业有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	15.17%
上海奥菲思房产经营管理有限公司	非关联方	596,565.00	1年以内	15.08%
煤炭科学研究总院上海分院	非关联方	400,000.00	1-2年	10.11%
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	281,226.88	4-5年	7.11%
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	81,029.75	1-2年	2.05%
合计		<u>2,708,821.63</u>		<u>68.48%</u>

上海海隆软件股份有限公司  
2009年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款(续)

6.3.5 年末其他应收款中无应收关联方款项。

其他应收款账面余额年末数比年初数增加 664,753.55 元, 增加比例为 20.20%, 增加原因为: 本年新增合并报表单位, 相应增加年末其他应收款金额。

6.4 预付账款

6.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	492,783.19	100.00	472,064.17	100.00

6.4.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
日本吉住新都心月租公寓株式会社	非关联方	89,659.89	2009年	预付房租
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	59,432.66	2009年	预付房租
日本城市住宅株式会社	非关联方	48,475.43	2009年	预付房租
日本加濑仓库株式会社	非关联方	31,712.24	2009年	预付房租
日本空间设计株式会社	非关联方	28,221.62	2009年	预付房租
合计		257,501.84		

6.4.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.5 存货

存货分类

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,653,701.72	-	1,653,701.72	-	-	-

本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

存货年末数比年初数增加 1,653,701.72 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 本年新增合并报表单位, 相应增加年末存货金额。

6.6 长期应收款

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
高尔夫权证押金	248,700.00	-

长期应收款年末数系上海华钟计算机软件开发有限公司的高尔夫权证押金。增加原因为: 本年新增合并报表单位, 相应增加年末长期应收款金额。

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司 持股比例	本公司在被投资单位 表决权比例	组织机构代码
一、合营企业								
上海华钟计算机软件开发有限公司	有限责任公司 (中外合资)	中国上海	市川建志	软件外包	人民币 1,000 万	50%	50%	60720052-7

续

被投资单位名称	2009 年 8 月 31 日 资产总额	2009 年 8 月 31 日 负债总额	2009 年 8 月 31 日 净资产总额	2009 年 1-8 月 营业收入总额	2009 年 1-8 月 净利润
上海华钟计算机软件开发有限公司	31,055,009.03	12,548,763.94	18,506,245.09	35,130,324.17	1,640,157.31

6.8 长期股权投资

6.8.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
上海华钟计算机软件开发有限公司	成本法	2,690,542.61	9,100,557.39	9,100,557.39	-

续

被投资单位名称	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海华钟计算机软件开发有限公司	51%	51%		-	-	445,009.00

长期股权投资年末数比年初数减少 9,100,557.39 元, 比例为 100%, 减少原因为: 根据本公司 2009 年 1 月 21 日第三届董事会第十五次会议决议, 本公司对原合营企业上海华钟计算机软件开发有限公司进行增资, 出资比例由原 50% 增加到 51%; 本公司以货币资金增资金额为 676,326.53 元, 于 2009 年 8 月 5 日经上海君衡联合会计师事务所验资确认, 2009 年 8 月 20 日上海华钟计算机软件开发有限公司完成工商变更并取得换发后的企业法人营业执照; 本公司第三届董事会第二十一次会议决议确定自 2009 年 9 月 1 日起对上海华钟计算机软件开发有限公司实施控制, 将其纳入本公司合并报表范围; 自纳入本公司合并报表范围起, 该公司由本公司投资合营企业变更为本公司下属子公司, 年末对该公司的长期股权投资被合并抵销。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	24,459,754.97	3,660,005.12	2,574,877.92	25,544,882.17
其中：房屋建筑物	6,774,991.00	-	-	6,774,991.00
办公及电子设备	11,188,905.97	1,790,384.12	2,534,377.92	10,444,912.17
运输设备	6,495,858.00	1,869,621.00	40,500.00	8,324,979.00
二、累计折旧合计	9,519,732.42	4,694,207.00	2,438,805.91	11,775,133.51
其中：房屋建筑物	836,711.47	128,724.84	-	965,436.31
办公及电子设备	4,821,687.65	2,923,836.76	2,400,330.91	5,345,193.50
运输设备	3,861,333.30	1,641,645.40	38,475.00	5,464,503.70
三、固定资产账面净值合计	14,940,022.55	-1,034,201.88	136,072.01	13,769,748.66
其中：房屋建筑物	5,938,279.53	-128,724.84	-	5,809,554.69
办公及电子设备	6,367,218.32	-1,133,452.64	134,047.01	5,099,718.67
运输设备	2,634,524.70	227,975.60	2,025.00	2,860,475.30
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	14,940,022.55	-1,034,201.88	136,072.01	13,769,748.66
其中：房屋建筑物	5,938,279.53	-128,724.84	-	5,809,554.69
办公及电子设备	6,367,218.32	-1,133,452.64	134,047.01	5,099,718.67
运输设备	2,634,524.70	227,975.60	2,025.00	2,860,475.30

本年计提的折旧额为 3,612,268.18 元，另外由于新增合并报表单位导致本期新增累计折旧金额为 1,081,938.82 元。

本年无在建工程转入固定资产的情况。

6.9.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	5,001,883.83

上述房屋位于南京市，本公司主要以自用为目的，目前系暂时出租。

本公司董事会认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	2,406,857.79	3,958,958.44	339,526.80	6,026,289.43
财务软件	1,573,922.79	92,901.71	330,000.00	1,336,824.50
高尔夫权证	832,935.00	-	9,526.80	823,408.20
移动电话内容服务软件	-	3,866,056.73	-	3,866,056.73
二、累计摊销合计	884,857.41	883,150.64	330,000.00	1,438,008.05
财务软件	884,857.41	367,676.41	330,000.00	922,533.82
高尔夫权证	-	-	-	-
移动电话内容服务软件	-	515,474.23	-	515,474.23
三、无形资产				
账面净值合计	1,522,000.38	3,075,807.80	9,526.80	4,588,281.38
财务软件	689,065.38	(274,774.70)	-	414,290.68
高尔夫权证	832,935.00	-	9,526.80	823,408.20
移动电话内容服务软件	-	3,350,582.50	-	3,350,582.50
四、减值准备合计	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
高尔夫权证	-	-	-	-
移动电话内容服务软件	-	-	-	-
五、无形资产				
账面价值合计	1,522,000.38	3,075,807.80	9,526.80	4,588,281.38
财务软件	689,065.38	(274,774.70)	-	414,290.68
高尔夫权证	832,935.00	-	9,526.80	823,408.20
移动电话内容服务软件	-	3,350,582.50	-	3,350,582.50

本年摊销额为 883,150.64 元。

上述高尔夫权证为使用寿命不确定的无形资产，故未对其进行摊销，本年未经测试未发生减值。

无形资产账面价值年末数比年初数增加 3,066,281.00 元，增加比例为 201.46%，增加原因为：本年移动电话内容服务项目开发完成，从开发支出转入无形资产。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产(续)

6.10.2 开发项目支出

项目	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
移动电话内容 服务项目	2,844,542.23	1,021,514.50	-	3,866,056.73	-
手机嵌入式项目	-	708,550.14	-	-	708,550.14
售票机嵌入式项目	-	947,661.69	-	-	947,661.69
合计	2,844,542.23	2,677,726.33	-	3,866,056.73	1,656,211.83

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 37.29%。

通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 73.02%

6.11 商誉

被投资单位名称	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2009 年 12 月 31 日	年末减值准备
上海华钟计算机 软件开发有限公司	-	146,337.55	-	146,337.55	-
日本海隆株式会社	1,655,442.06	-	-	1,655,442.06	1,655,442.06
合计	1,655,442.06	146,337.55	-	1,801,779.61	1,655,442.06

商誉年末数比年初数增加 146,337.55 元，增加比例为 8.84%，增加原因为：本年以货币资金增资上海华钟计算机软件开发有限公司 676,326.53 元，股权比例由原先的 50%增加为 51%，合并成本（货币资金增资溢价金额）331,400.00 元大于合并日取得被投资单位上海华钟计算机软件开发有限公司可辨认净资产公允价值 1%份额 185,062.45 元的差额所致。

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营性租入固定 资产改良支出	1,907,381.15	130,028.80	710,099.91	-	1,327,310.04

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产

6.13.1 已确认的递延所得税资产

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	44,067.50	165,544.21

6.13.2 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
其他应收款	440,675.00

6.14 资产减值准备明细

项目	2008 年 12 月 31 日	本年			合计	2009 年 12 月 31 日
		计提额	转回	汇率调整		
坏账准备	291,159.53	485,798.82	-	7,189.51	7,189.51	769,768.84
商誉减值准备	1,655,442.06	-	-	-	-	1,655,442.06
合计	1,946,601.59	485,798.82	-	7,189.51	7,189.51	2,425,210.90

6.15 短期借款

短期借款分类

借款类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	8,853,840.00	11,347,500.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,853,840.00	21,347,500.00

年末保证借款系自然人股东包叔平先生提供个人连带责任的保证担保。

年末保证借款系本公司下属子公司日本海隆株式会社日币借款, 借款本金为 1.2 亿日元, 折算汇率 0.073782, 折合人民币 8,853,840.00 元。

6.16 应付账款

6.16.1

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
	2,549,660.00	4,254,799.00

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.16.2 应付账款年末数比年初数减少 1,705,139.00 元, 减少比例为 40.08%, 减少原因为: 年初应付账款余额主要系应付上海华钟计算机软件开发有限公司委托加工费, 而本年 9 月起上海华钟计算机软件开发有限公司成为本公司合并报表范围的子公司, 故应付的委托加工费年末余额已合并抵销。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 预收款项

6.17.1

2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
<u>1,796,499.98</u>	<u>1,711,090.81</u>

6.17.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.18 应付职工薪酬

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,841,633.47	87,776,566.67	87,817,104.28	3,801,095.86
二、职工福利费	-	2,631,206.70	48,613.97	2,582,592.73
三、社会保险费	1,344,343.53	19,059,043.31	18,438,002.32	1,965,384.52
其中：1.医疗保险费	33,096.56	263,503.96	230,837.30	65,763.22
2.基本养老保险费	1,310,695.27	18,791,179.93	18,202,939.47	1,898,935.73
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	93.99	727.03	757.44	63.58
5.工伤保险费	25.06	148.50	151.45	22.11
6.生育保险费	432.65	3,483.89	3,316.66	599.88
四、住房公积金	689,404.76	6,182,751.64	5,941,620.00	930,536.40
五、工会经费和职工教育经费	-	1,475,770.90	1,475,770.90	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	<u>5,875,381.76</u>	<u>117,125,339.22</u>	<u>113,721,111.47</u>	<u>9,279,609.51</u>

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

应付职工薪酬年末数比年初数增加 3,404,227.75 元，增加比例为 57.94%，增加原因为：本年新增合并报表单位，相应增加年末应付职工薪酬金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：本公司之子公司上海华钟计算机软件开发有限公司年末应付职工薪酬 3,119,202.85 元，主要系以前年度计提的职工奖福基金，准备在未来三年内以年终奖的形式发放；其余应付职工薪酬余额为本公司及下属子公司南京欧亚物流信息系统有限公司、日本海隆株式会社计提的年终奖和社会保险费，将于下一会计期间支付。

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应交税费

税种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-355,965.90	-17,457.69
营业税	18,437.50	707.50
消费税	1,437,349.07	1,052,416.10
城建税	3,350.41	49.53
企业所得税	520,456.93	-399,229.34
个人所得税	1,583,253.52	406,054.14
教育费附加	1,435.89	21.23
河道管理费	8,014.05	7.08
合计	3,216,331.47	1,042,568.55

应交税费年末数比年初数增加 2,173,762.92 元，增加比例为 208.50%，主要原因为：除本年新增合并报表单位外，主要系年末企业所得税及个人所得税余额较年初增加所致。

6.20 其他应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
	443,157.90	500,253.78

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.21 其他流动负债

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
自主创新产业化专项资金项目	525,000.00	-
小巨人工程项目	248,000.00	-
大型银行信息系统软件 外包服务中心建设	100,000.00	-
高端移动电话内容大规模快速 “工业化”外包服务	-	750,000.00
面向嵌入式设备人脸检测技术	-	350,000.00
合计	873,000.00	1,100,000.00

6.22 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,620,000.00	-	-	-	-	-	74,620,000.00

上述股本已经上海众华沪银会计师事务所沪众会字(2008)第 3463 号验资报告验证确认，本年度实收资本未发生变动，与注册资本一致。

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 资本公积

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	99,419,105.20	-	-	99,419,105.20
其他资本公积:				
可供出售金额资产	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入	87,108.26	-	-	87,108.26
合计	99,506,213.46	-	-	99,506,213.46

6.24 盈余公积

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,175,987.04	1,901,766.73	-	14,077,753.77

本公司盈余公积年初数为 12,884,621.17 元，追溯调减 708,634.13 元，调整后盈余公积年初数为 12,175,987.04 元。追溯调整系本年新增合并报表单位，对该项投资核算方法由权益法改为成本法，于合并日按照企业会计准则相关规定，对原权益法下长期股权投资的账面余额追溯调整至初始投资成本，导致年初盈余公积作相应调整。

6.25 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	67,350,994.14	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	708,634.13	
调整后 年初未分配利润	68,059,628.27	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	20,274,036.09	
减: 提取法定盈余公积	-1,901,766.73	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-7,462,000.00	按 2008 年末可供分配利润, 每 10 股分配 1 元
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	78,969,897.63	

本公司年初未分配利润追溯调增 708.634.13 元，系本年新增合并报表单位，对该项投资核算方法由权益法改为成本法，追溯调整至初始投资成本引起相关权益变化所致。

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 营业收入及营业成本

6.26.1 营业收入

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	192,645,937.63	175,576,997.25
其他业务收入	315,900.00	383,947.00
营业成本	125,022,741.89	104,225,198.71

6.26.2 营业收入（分行业）

项目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	178,419,201.85	113,422,582.67	173,722,263.09	103,096,595.32
硬件销售	14,226,735.78	11,489,330.30	1,854,734.16	1,017,774.47
房屋租赁	315,900.00	110,828.92	383,947.00	110,828.92
合计	192,961,837.63	125,022,741.89	175,960,944.25	104,225,198.71

6.26.3 营业收入（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)日本国				
其中：软件销售	159,246,517.79	99,552,455.10	169,321,023.09	100,669,568.11
(2)美国				
其中：软件销售	3,233,353.58	1,878,421.54	-	-
(3)中国				
其中：软件销售	15,939,330.48	11,991,706.03	4,401,240.00	2,427,027.21
硬件销售	14,226,735.78	11,489,330.30	1,854,734.16	1,017,774.47
房屋租赁	315,900.00	110,828.92	383,947.00	110,828.92
合计	192,961,837.63	125,022,741.89	175,960,944.25	104,225,198.71

6.26.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	公司全部营业收入的比例
日本野村综合研究所株式会社	54,897,815.84	28.45%
日本 MTI 株式会社	22,280,538.93	11.55%
日本欧姆龙软件株式会社	12,898,642.16	6.68%
上海电通信息服务有限公司	12,310,656.00	6.38%
日本 MEGACHIPS 株式会社	9,294,977.35	4.82%
合计	111,682,630.28	57.88%

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 营业税金及附加

项目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	73,354.19	244,201.40	5%
城建税	8,841.42	27,849.98	7%
教育费附加	3,947.19	12,127.71	3%
房产税	37,908.00	46,073.64	12%
合计	124,050.80	330,252.73	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数减少 206,201.93 元，减少比例为 62.44%，减少原因为：本年应缴纳的营业税减少。

6.28 财务费用

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	620,119.54	1,000,867.17
减：利息收入	6,175,869.24	6,769,278.21
利息净支出/(净收入)	-5,555,749.70	-5,768,411.04
加：汇兑净损失	2,410,968.45	1,011,446.96
金融机构手续费	86,942.95	96,606.19
	-3,057,838.30	-4,660,357.89

财务费用本年发生数比上年发生数增加 1,602,519.59 元，增加 34.39%，增加原因为：汇率波动导致汇兑损失的增加所致。

6.29 投资收益

6.29.1 投资收益明细情况

项目	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	597,574.15	1,821,295.06

6.29.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
上海华钟计算机软件开发有限公司	597,574.15	1,821,295.06	从 2009 年 9 月起该公司成为本公司合并报表范围的子公司，相应损益被合并抵销

6.30 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	485,798.82	128,548.11
长期股权投资减值损失	-	800,000.00
合计	485,798.82	928,548.11

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业外收入

6.31.1

项 目	2009 年度	2008 年度
固定资产处理利得	-	63,776.42
政府补助	6,850,420.20	5,743,300.00
违约金、罚款收入	49,000.00	51,200.00
其他	9,273.88	2,252.63
合 计	6,908,694.08	5,860,529.05

6.31.2 政府补助明细

项目	2009 年度	2008 年度	2009 年度说明
服务外包贸易发展及人才资金	1,507,530.00	-	系根据《上海市促进服务外包产业发展专项资金使用和管理试行办法》等收到的服务外包贸易发展、中小企业发展及人才项目资助等相关资金
上市扶持资金	1,500,000.00	-	系根据徐汇区发展和改革委员会书面通知收到的上市扶持资金
财政补贴	1,059,400.00	930,600.00	系徐汇区财政部门拨付的财政贴息、产业扶持等资金
科技发展自主创新项目补助资金	1,056,666.67	-	系根据“[财企(2008)140号]财政部商务部关于做好2008年度支持承接国际服务外包业务发展资金管理工作的通知”收到的服务外包补贴
服务外包补贴	344,000.00	155,000.00	系根据徐汇区“二十三条”实施意见收到对上海市著名商标企业一次性奖励款
著名商标企业奖励	200,000.00	-	系收到的上海市科学技术委员会拨付的科技小巨人工程专项资金
徐汇区科技小巨人工程	82,823.53	300,000.00	
徐汇区招商中心专项资金补贴	-	1,500,000.00	
税收扶持基金	-	330,000.00	
“人才、电信、实训基地”项目补贴	-	177,700.00	
外贸专项发展资金奖励	-	50,000.00	
递延转入	1,100,000.00	2,300,000.00	
合计	6,850,420.20	5,743,300.00	

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
固定资产处置损失	130,004.38	102,105.37
罚款滞纳金支出	422.31	-
合 计	130,426.69	102,105.37

营业外支出本年数比上年数增加 28,321.32 元，增加比例为 27.74%，增加原因为：处置固定资产损失增加。

6.33 所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,334,031.49	3,796,501.46
递延所得税调整	121,476.71	65,762.75
合 计	2,455,508.20	3,862,264.21

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.34.1 2009 年度每股收益

报告期利润	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	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.19

6.34.2 2008 年度每股收益

报告期利润	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	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.32

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 其他综合收益

项目	2009 年度	2008 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-72,864.50	325,556.54
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-72,864.50	325,556.54
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合计	-72,864.50	325,556.54

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表项目注释

6.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
政府补贴及专项拨款	5,900,930.00	4,693,300.00
利息收入	6,175,869.24	6,769,278.21
其他营业外收入	58,273.88	53,452.63
其他经营性往来收入	337,030.31	853,444.58
合计	12,472,103.43	12,369,475.42

6.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
销售费用支出	2,035,283.28	2,704,806.55
管理费用支出	9,570,070.43	8,289,593.61
其他营业外支出	422.31	-
财务费用手续费	86,942.95	96,606.19
其他经营性往来支出	110,343.02	404,273.95
合计	11,803,061.99	11,495,280.30

6.36.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
合并子公司持有的现金和现金等价物	17,695,409.90	-

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	20,981,556.53	29,160,099.99
加: 资产减值准备	485,798.82	928,548.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,612,268.18	3,225,349.84
无形资产摊销	883,150.64	297,948.23
长期待摊费用摊销	710,099.91	618,508.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	130,004.38	38,328.95
财务费用	4,725,405.76	2,050,646.63
投资损失/(收益)	-597,574.15	-1,821,295.06
递延所得税资产减少	121,476.71	65,762.75
存货的减少/(增加)	-1,653,701.72	-
经营性应收项目的减少/(增加)	-8,395,610.77	1,378,800.64
经营性应付项目的增加/(减少)	4,443,537.99	1,470,798.28
经营活动产生的现金流量净额	25,446,412.28	37,413,497.28
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	272,389,143.46	247,522,344.10
减: 现金的年初余额	247,522,344.10	209,726,472.34
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	24,866,799.36	37,795,871.76

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 现金流量表补充资料(续)

6.37.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格（合并成本）	331,400.00	-
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	17,695,409.90	-
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,695,409.90	-
4.取得子公司的净资产	18,506,245.09	-
流动资产	29,536,418.66	-
非流动资产	1,518,590.37	-
流动负债	12,548,763.94	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4.处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

注：取得子公司上海华钟计算机软件开发有限公司支付的现金已与该单位吸收投资所收到的现金合并抵销，故合并报表中取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物为零。

6.37.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一、现金		
	272,389,143.46	247,522,344.10
其中：库存现金	248,090.50	78,627.76
可随时用于支付的银行存款	272,141,052.96	
		247,443,716.34
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	272,389,143.46	247,522,344.10

注：现金和现金等价物不含母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 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	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	包叔平先生	-

本公司无控股公司，实际控制人为自然人股东包叔平先生，现任本公司董事长兼总经理，截止 2009 年 12 月 31 日，包叔平先生本人及其接受其他股东的授权委托实际拥有本公司 38.12% 的表决权。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
日本海隆株式会社	全资	有限责任公司	日本东京	包叔平	软件外包	日元 5,000 万	100%	100%	-
南京欧亚物流信息系统有限公司	全资	有限责任公司 (中外合资)	中国南京	包叔平	软件外包	美元 60 万	100%	100%	73058697-1
上海华钟计算机软件开发有限公司	非全资	有限责任公司 (中外合资)	中国上海	市川建志	软件外包	人民币 1,000 万	51%	51%	60720052-7

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
日本欧姆龙株式会社	持股 17.94% 的股东的实际控制人	-

7.4 关联交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海华钟计算机软件开发有限公司	接受劳务	委托开发软件	参照市场价	3,174,180.00	83.76%	11,856,518.00	92.77%
日本欧姆龙株式会社	销售商品	销售软件	参照市场价	5,576,650.92	3.43%	23,410,454.21	13.83%

7.4.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包叔平 (个人)	日本海隆株式会社	5,164,740.00	2009/9/28	2010/7/5	否
包叔平 (个人)	日本海隆株式会社	3,689,100.00	2009/12/10	2010/5/5	否

7.4.3 关键管理人员薪酬

2009 年度本公司关键管理人员的报酬总额为 425.68 万元 (2008 年度为 438.80 万元)。2009 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务经理等共 15 人 (2008 年度为 16 人), 其中在本公司领取报酬的为 12 人 (2008 年度为 13 人)。

**7 关联方及关联交易（续）**

7.5 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	日本欧姆龙株式会社	56,512.59	-
应付账款	上海华钟计算机软件 开发有限公司	-	4,238,299.00

**8 或有事项**

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

**9 承诺事项**

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**10 资产负债表日后事项**

根据 2010 年 4 月 12 日本公司第三届董事会第二十二次会议通过的关于 2009 年度利润分配预案的决议，以 2009 年末总股本 7,462 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），剩余可分配利润转入以后年度分配。该利润分配预案尚需股东大会批准后方可实施。

截至 2010 年 4 月 12 日，除上述利润分配预案外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

**11 其他重要事项**

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海海隆软件股份有限公司  
2009年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	5,269,196.28	93.14	-	-	7,135,626.94	99.52	-	-
单项金额不重大 但组合风险较大	387,807.68	6.86	-	-	34,500.00	0.48	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>5,657,003.96</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,170,126.94</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
日本海隆株式会社	<u>5,269,196.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	可以收回

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	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	<u>387,807.68</u>	<u>6.86</u>	<u>-</u>	<u>34,500.00</u>	<u>0.48</u>	<u>-</u>

12.1.3 本报告期应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

12.1.4 应收账款余额四家单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
日本海隆株式会社	子公司	5,269,196.28	1年以内	93.14
上海华钟计算机软件开发有限公司	子公司	308,000.00	1年以内	5.44
上海普天邮通科技股份有限公司	非关联方	52,307.68	1年以内	0.93
青岛永旺东泰商业有限公司	非关联方	27,500.00	1年以内	0.49
合计		<u>5,657,003.96</u>		<u>100.00</u>

12.1.5 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(%)
日本海隆株式会社	子公司	5,269,196.28	93.14
上海华钟计算机软件开发有限公司	子公司	308,000.00	5.44
合计		<u>5,577,196.28</u>	<u>98.58</u>

上海海隆软件股份有限公司  
2009年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大、 但组合风险较大	2,143,378.75	100.00	440,675.00	20.56	2,479,141.15	100.00	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,143,378.75</u>	<u>100.00</u>	<u>440,675.00</u>		<u>2,479,141.15</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

12.2.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	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	380,678.75	17.76	-	2,479,141.15	100.00	-
1-2年	1,762,700.00	82.24	440,675.00	-	-	-
合计	<u>2,143,378.75</u>	<u>100.00</u>	<u>440,675.00</u>	<u>2,479,141.15</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

12.2.3 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.2.4 其他应收款余额前三名单位情况(除前三位外, 其余其他应收款项金额较小, 主要为应收个人的备用金等款项)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
上海金钟大厦	出租方	750,000.00	1-2年	34.99%
上海民申置业有限公司	出租方	600,000.00	1-2年	27.99%
中国煤炭科学研究总院上海分院	出租方	400,000.00	1-2年	18.66%
合计		<u>1,750,000.00</u>		<u>81.64%</u>

12.2.5 年末其他应收款中无应收关联方款项。

上海海隆软件股份有限公司  
2009 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
日本海隆株式会社	成本法	3,756,819.40	3,756,819.40		3,756,819.40
南京欧亚物流信息系统有限公司	成本法	2,594,500.00	2,594,500.00		2,594,500.00
上海华钟计算机软件开发有限公司	成本法	2,690,542.61	2,014,216.08	676,326.53	2,690,542.61
合计		9,041,862.01	8,365,535.48	676,326.53	9,041,862.01

被投资单位名称	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本期 现金红利
日本海隆株式会社	100.00	100.00	- 通过日本海隆株式会社	1,655,442.06	-	-
南京欧亚物流信息系统有限公司	60.00	100.00	间接持股 40%	-	-	-
上海华钟计算机软件开发有限公司	51.00	51.00	-	-	-	445,009.00
合计				1,655,442.06	-	445,009.00

长期股权投资年末数比年初数增加 676,326.53 元, 增加比例为 8.08%, 增加原因为: 本年对上海华钟计算机软件开发有限公司货币增资款。

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	124,833,250.78	139,224,207.59
其他业务收入	315,900.00	383,947.00
营业成本	72,118,415.08	76,086,535.45

12.4.2 营业收入（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	123,104,813.04	71,530,639.95	137,369,473.43	74,957,932.06
硬件销售	1,728,437.74	476,946.21	1,854,734.16	1,017,774.47
房屋租赁	315,900.00	110,828.92	383,947.00	110,828.92
合计	125,149,150.78	72,118,415.08	139,608,154.59	76,086,535.45

12.4.3 营业收入（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)日本国				
其中：软件销售	119,360,749.46	69,342,803.94	132,968,233.43	72,530,904.85
(2)美国				
其中：软件销售	3,233,353.58	1,878,421.54	-	-
(3)中国				
其中：软件销售	510,710.00	309,414.47	4,401,240.00	2,427,027.21
硬件销售	1,728,437.74	476,946.21	1,854,734.16	1,017,774.47
房屋租赁	315,900.00	110,828.92	383,947.00	110,828.92
合计	125,149,150.78	72,118,415.08	139,608,154.59	76,086,535.45

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
日本海隆株式会社	63,714,971.25	50.91%
日本欧姆龙软件株式会社	12,675,117.30	10.13%
日本 MTI 株式会社	12,536,178.15	10.02%
日本 MEGACHIPS 株式会社	9,294,977.35	7.43%
日本欧姆龙株式会社	4,168,430.55	3.33%
合计	102,389,674.60	81.82%

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	445,009.00	407,564.00

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度
上海华钟计算机软件开发有限公司	445,009.00	407,564.00

12.6 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	19,017,667.29	27,092,757.03
加: 资产减值准备	440,675.00	800,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,448,344.74	3,197,562.20
无形资产摊销	883,150.64	297,948.23
长期待摊费用摊销	680,420.91	618,508.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	126,832.38	38,328.95
财务费用(收益以“-”号填列)	4,539,598.00	1,862,362.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-445,009.00	-407,564.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	121,476.71	65,762.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,848,885.38	5,869,066.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,533,265.66	3,153,868.41
经营活动产生的现金流量净额	27,128,776.39	42,588,601.72
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	242,064,061.70	231,044,533.20
减: 现金的年初余额	231,044,533.20	200,073,332.80
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,019,528.50	30,971,200.40

上海海隆软件股份有限公司  
 2009 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2009 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-130,004.38	-
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	6,850,420.20	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,851.57	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-710,264.51	-
少数股东权益影响额（税后）	-257,154.68	-
合计	<u>5,810,848.20</u>	-

**13 补充资料(续)**

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.78%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.55%	0.19	0.19

**14 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海隆软件股份有限公司

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董樑

日期: 2010年4月12日

## 第十二节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有上海众华沪银会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上海海隆软件股份有限公司

董事长：包叔平

2010年4月12日