



# 上海汉得信息技术股份有限公司

**Hand Enterprise Solutions Co., Ltd.**

## **2010年年度报告**

股票代码：300170

股票简称：汉得信息

披露日期：2011年3月22日

## 重要提示

1、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、完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为了全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

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

3、公司7名董事出席审议本次年报的董事会会议，其中，陈敏川董事因出差不能亲自参加本次会议，其书面委托陈迪清董事代为行使表决权并签署相关文件。

4、公司年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人范建震、主管会计工作负责人及会计机构负责人黄良之声明：  
保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	董事会报告 .....	8
第四节	重要事项 .....	26
第五节	股本变动及股东情况 .....	29
第六节	董事、监事和高级管理人员和员工情况 .....	32
第七节	公司治理结构.....	38
第九节	财务报告.....	47
审 计 报 告	.....	47
第十节	备查文件目录.....	126

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司法定名称

中文名称：上海汉得信息技术股份有限公司

英文名称：HAND ENTERPRISE SOLUTIONS CO., LTD.

公司简称：汉得信息

英文简称：HAND

### 二、公司法定代表人：范建震

### 三、公司联系人和联系方式

联系人	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄良之	张伟锋
联系地址	上海市张江高科技园区科苑路 151 号 3 楼	上海市张江高科技园区科苑路 151 号 3 楼
电话	021-50274885	021-50274885
传真	021-50802934	021-50802934
电子信箱	liangzhi.huang@hand-china.com	mars.zhang@hand-china.com

### 四、公司注册地址：上海市青浦工业园区外青松公路 5500 号 303 室

注册地邮政编码：201700

公司办公地址：上海市张江高科技园区科苑路 151 号 3-4 楼

办公地址邮政编码：201203

公司国际互联网地址：[www.hand-china.com](http://www.hand-china.com)

电子邮箱：[liangzhi.huang@hand-china.com](mailto:liangzhi.huang@hand-china.com)

### 五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站地址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告置备地点：上海市张江高科技园区科苑路 151 号 3 楼（上海汉得信息技术股份有限公司证券部）

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：汉得信息

股票代码：300170

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据

	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
营业总收入(元)	361,112,821.02	312,373,065.39	15.60%	276,442,784.18
利润总额(元)	69,044,316.90	50,859,344.85	35.76%	38,461,248.74
归属于上市公司股东的净利润(元)	63,278,947.64	46,288,035.79	36.71%	34,191,419.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	49,580,914.71	40,469,845.58	22.51%	27,903,882.22
经营活动产生的现金流量净额(元)	34,029,706.41	55,829,248.41	-39.05%	41,265,368.09
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减(%)	2008 年末
总资产(元)	270,473,581.21	211,168,183.33	28.08%	162,770,505.07
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	222,259,717.98	158,590,599.27	40.15%	109,961,377.25
股本(股)	85,724,482.00	17,795,387.00	381.72%	17,795,387.00

### 二、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.74	0.54	37.04%	0.40
稀释每股收益(元/股)	0.74	0.54	37.04%	0.40
用最新股本计算的每股收益(元/股)	0.55	0.40	37.50%	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.58	0.47	23.40%	0.33
加权平均净资产收益率(%)	33.23%	34.78%	-1.55%	37.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	26.04%	30.18%	-4.14%	30.05%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.40	0.65	-38.46%	0.48
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增	2008 年末

			减(%)	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.59	1.85	40.00%	1.28

注：表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算

### 3、基本每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	63,278,947.64
非经常性损益	2	13,698,032.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	49,580,914.71
期初股份总数	4	17,795,387.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	67,929,095.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期末的累积月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期末的累积月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5	85,724,482.00
基本每股收益	13=1/12	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.58

### 4、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

### 5、加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	63,278,947.64
非经常性损益	2	13,698,032.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	49,580,914.71
归属于公司普通股股东的期初净资产总数	4	158,590,599.27
发行新股或债转股等新增归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
因回购或现金分红等减少的, 归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净	9	

资产增减变动		390,171.07
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	
加权平均净资产	$12=4+1/2-7*8/11$	190,230,073.09
加权平均净资产收益率	$13=1/12$	33.26%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$14=3/12$	26.04%

### 三、非经常性损益项目

项目	本期数	上年数
非流动资产处置损益	-59,368.40	-50,606.26
计入当期损益的政府补助	14,993,509.00	7,867,500.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,993,085.01
其他营业外收支净额	285,656.02	1,042,566.53
非经常性项目合计	15,219,796.62	6,866,375.26
减：非经常性损益的所得税影响数	1,521,763.69	1,048,185.05
非经常性损益影响净额	13,698,032.93	5,818,190.21

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### （一）公司总体经营情况

2010 年，随着宏观经济企稳回升，中国 ERP 行业的需求也稳步上升。虽然 ERP 实施市场的竞争日趋激烈，但同时也为公司带来了良好的发展机遇。得益于此，公司整体经营保持了稳定、持续、健康的良好增长态势，进一步巩固了公司在行业中的地位，综合竞争力明显提升。

2010 年，公司进一步加强和完善内部管理工作，完善内部控制，优化组织架构，运营模式，借此提升内部治理和决策水平，调动员工的积极性，快速部署和推进各项工作。另一方面，公司凭借多年积累的行业经验，把握市场发展机遇，不断开拓新市场和提高服务质量，实现了经营业绩的持续增长。

2010 年度，公司实现营业收入 361,112,821.02 元，比上年同期增长 15.60%；营业利润 53,653,066.82 元，比上年同期增长 27.75%；归属于母公司净利润为 63,278,947.64 元，比上年同期增长 36.71%。

#### （二）公司主营业务及其经营状况

公司的业务主要有四部分组成：（1）高端 ERP 实施服务，主要是为以 SAP 和 Oracle 为代表的大型 ERP 软件及自主开发的 MAS/ERP 软件提供实施服务，高端 ERP 软件由于软件投资额大、实施复杂程度高而区别于中低端 ERP 实施服务。主要体现为客户提供业务流程咨询、梳理、软件部署实施、二次开发、上线、调试、培训等服务；（2）ERP 软件外包服务，主要是针对日本市场的 ERP 软件二次开发技术外包服务，业务涵盖财务、制造、供应链、人力资源等企业应用领域，ERP 外包服务业务是公司基于国内 ERP 实施服务所积累的强大实施团队与丰富经验而开拓的衍生业务领域；（3）客户支持服务，包括两大来源：一是来源于在 ERP 实施服务完成后，公司与客户另行签订的运行维护合同，为客户提供后续的支持服务；二是来源于公司的客户支持服务中心。（4）ERP 软件销售，代理销售 ERP 软件是公司主营业务 ERP 实施服务的衍生性业务，公司主要在实施服务前期参考客户自身意愿、结合客户的业务特点向客户销售 Oracle



或 SAP 软件产品。

## 1、主营业务收入分行业、产品情况

主营业务分行业经营情况表

单位：人民币

(元)

行业名称	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
IT 行业	360,670,169.02	228,555,627.60	36.63	15.51	16.88	-0.75

主营业务分产品经营情况表

产品名称	营业收入	营业成本	毛 利 率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
ERP 实施	239,847,429.00	148,643,789.11	38.03	15.90	14.98	0.49
软件外包	36,394,630.92	16,169,082.04	55.57	-2.42	2.47	-2.12
客户支持	30,253,720.39	14,721,176.72	51.34	29.51	44.59	-5.07
软件销售	54,174,388.71	49,021,579.73	9.51	21.34	21.63	-0.22
合计	360,670,169.02	228,555,627.60	36.63	15.51	16.88	-0.75

报告期内，公司主营业务总体较上年同期增长 15.51%，除对日软件外包服务由于日本市场恢复缓慢略有下降外，其他主营业务实现了持续、稳定的增长态势。得益于国内经济增长，ERP 实施服务收入 239,847,429.00 元，比上年同期增长 15.90%；客户支持服务收入 30,253,720.39，增长 29.51%；软件销售收入 54,174,388.71，比上年同期增长 21.34%。

## 2、主要客户及供应商情况

### A. 前 5 名客户

客户名称	营业收入	占公司销售总额 的比例	应收帐款余额	应收帐款余额占公司应 收帐款总余额的比重
------	------	----------------	--------	-------------------------

日立(上海)贸易有限公司	21,742,751.54	3.45%	4,250,548.24	5.07%
富士通(中国)信息系统有限公司	12,447,740.39	3.40%	4,185,277.97	4.99%
国际商业机器(中国)有限公司	12,251,616.03	6.03%	4,239,609.83	5.06%
中科华核电技术研究院有限公司	9,986,014.45	2.77%	-	0.00%
株洲南车时代电气股份有限公司	9,733,159.85	2.70%	1,550,925.86	1.85%
合计	66,161,282.26	18.34%	12,675,436.04	15.12%

前 5 名客户与公司不存在关联关系, 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、实际控制人和其他关联方在主要客户中无直接或间接关系。

#### B. 前 5 名供应商

客户名称	采购金额	占公司软件采购总额的比例	应付帐款余额	占公司应付帐款总余额的比重
思爱普(北京)软件系统有限公司上海分公司	14,110,547.92	31.56%	-	-
甲骨文(中国)软件系统有限公司	30,599,145.07	68.44%	-	-
合计	44,709,692.99	100.00%	-	-

说明: 公司主要供应商为思爱普(北京)软件系统有限公司上海分公司和甲骨文(中国)软件系统有限公司。除此之外, 公司无原材料和商品采购环节。

### 3、主要费用情况

费用项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减度	占 2010 年营业收入比例	2008 年
销售费用	24,346,772.77	23,348,693.85	4.27%	6.74%	22,422,881.51

管理费用	41,642,569.17	38,870,591.72	7.13%	11.53%	30,622,829.19
财务费用	-3,649,992.84	-439,206.21	731.04%	-1.01%	-2,404,194.37
所得税	5,765,369.26	4,571,309.06	26.12%	1.60%	4,269,829.62
合计	68,104,718.36	66,351,388.42	2.64%	18.86%	54,911,345.95

说明：（1）财务费用的变化主要体现在：a.主要是公司银行存款明显增加所带来的利息收入；b.由于日元升值所带来的汇兑收益。（2）所得税费用增加主要是由于利润增加所致。

报告期内公司享受的所得税税收优惠有：

（1）根据财政部、国家税务总局、海关总署“财税[2000]25号”《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及国家税务总局“国税发[2003]82号”《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》的规定，本公司享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策。

减免税期限：2006年1月1日至2007年12月31日免征企业所得税，2008年1月1日至2010年12月31日减半征收。

（2）根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局《关于发布2010年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》“发改高技[2011]342号”和财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》“财税[2008]1号”的规定，本公司属于国家规划布局内重点软件企业，2010年当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。

#### 4、报告期内公司资产构成情况

资产项目	2010年12月31日		2009年12月31日		变动幅度(%)
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
货币资金	171,545,154.07	63.42%	142,279,204.93	67.38%	20.57

应收票据	3,827,292.55	1.42%	-	0.00%	-
应收帐款	74,590,253.79	27.58%	55,553,676.46	26.31%	34.27
预付帐款	4,534,626.70	1.68%	496,532.16	0.24%	813.26
其他应收款	5,684,555.49	2.10%	2,446,632.02	1.16%	132.34
存货	918,012.92	0.34%	3,830,321.79	1.81%	-76.03
固定资产	3,886,052.52	1.44%	3,809,105.30	1.80%	2.02
无形资产	251,882.25	0.09%	283,538.23	0.13%	-11.16
长期待摊费用	1,240,204.53	0.46%	1,786,003.25	0.85%	-30.56
递延所得税资产	1,020,546.39	0.38%	683,169.19	0.32%	49.38
其他非流动资产	2,975,000.00	1.10%	-	0.00%	-
资产总计	270,473,581.21	100.00%	211,168,183.33	100.00%	28.08

变动原因:

- (1) 货币资金，主要是本年度经营活动产生的现金流量净额所致；
- (2) 应收票据，主要是由于应收票据 2010 年 12 月 31 日余额于本年度尚未到期所致；
- (3) 应收帐款，主要是由于 2010 年度大项目增多、实施周期长且收款时点拉长所致。
- (4) 其他应收款，主要是因为公司上市申请过程中发生的先期支付的审计、律师费用等发行费用暂计入该科目所致。
- (5) 存货，主要是因为 2010 年底尚未验收交付的软件库存减少所致。
- (6) 递延所得税资产，主要是因为应收帐款坏帐准备增加所致。
- (7) 其他非流动资产，主要是因为公司购入会员证所致。

## 5、报告期内公司现金流量构成情况

项目	2010 年	2009 年	同比增减 (%)
一、经营活动			
经营活动现金流入总额	364,023,512.61	334,791,037.55	8.73
经营活动现金流出总额	329,993,806.20	278,961,789.14	18.29
经营活动产生的现金流量净额	34,029,706.41	55,829,248.41	-39.05
二、投资活动			
投资活动现金流入总额	153,406.85	164,820.86	-6.93
投资活动现金流出总额	6,154,313.05	1,774,153.95	246.89

投资活动产生的现金流量净额	-6,000,906.20	-1,609,333.09	272.88
三、筹资活动			
筹资活动现金流入总额			
筹资活动现金流出总额			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,237,148.93	-487,944.09	-353.54
五、现金及现金等价物净增加额	29,265,949.14	53,731,971.23	-45.53

本年度经营活动产生的现金流量净额比上年度减少了 39.05%，主要原因为公司应收帐款增加所致；投资活动现金流出比上年增加 246.89%，主要是原因是公司为新入职的员工采购笔记本电脑所致。另外，由于公司部分收入以日元计价，受日元升值影响，汇率变动对现金流的增加也有正面影响。

## 6、主要财务指标分析

项目	指标	2010 年	2009 年	同比增减变化
盈利能力	毛利率	36.67%	37.39%	-0.72%
	净资产收益率	33.23%	34.78%	-1.51%
偿债能力	流动比率(倍)	5.42	3.89	39.33%
	速动比率(倍)	5.40	3.82	41.36%
	资产负债率	17.83%	24.90%	-7.07%
营运能力	应收帐款周转率	5.55	5.94	-6.57%
	存货周转率	96.32	42.78	125.15%

## 7、薪酬分析

详见本报告“第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”

## 8、公司研发费用情况

项目	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
研发费用	15,139,808.17	14,466,637.98	4.65%	7,034,645.71
营业收入	361,112,821.02	312,373,065.39	15.60%	276,442,784.18
占营业收入比重	4.19%	4.63%	-	2.54%

报告期内，公司发生研发费用 1,513.98 万元。主要是由于公司为了更好地满足 ERP 实施过程中客户企业业务细节的差异需要而进行的项目开发。根据一贯性和谨慎性原则，公司研发费用全部计入当期费用。

## 9、主要无形资产情况

报告期末，无形资产账面情况

项目	2010 年末余额
办公及经营用计算机软件	251,882.25

报告期内，公司账面无形资产主要为办公及经营用计算机软件。

除上述无形资产外，公司还拥有以下商标、专利、著作权及非专利技术

### （1）商标

截至报告期末，公司拥有的商标情况如下：

商标样式	核定服务项目	注册号	有效期限
	第 42 类	5307073	2009.07.28-2019.07.27
	第 9 类	1674590	2001.11.28-2011.11.27

### （2）软件著作权

截至报告期末，公司拥有计算机软件著作权共计9项，具体信息如下表所示：

序号	自主知识产权产品名称	登记号	首次发表日
1	“国产化制造资源规划”软件（MAS）V2.0	2004SR08306	1994.11.28
2	“汉得人力资源管理系统”软件（HAND-HRMS）V1.0	2004SR08844	2003.12.31
3	全富汉得现代管理应用软件（MAS）V6.0	2008SR23547	2004.03.01
4	汉得供应商门户软件（HAND ISP）V2.0	2009SR056858	2009.01.10
5	汉得现代管理应用软件（MAS ERP）V 7.0	2009SR056932	2009.03.15
6	汉得营销渠道管理软件（HAND FSMS）V2.0	2009SR056934	2009.02.16
7	汉得协同制造软件（HCM）V3.0	2009SR056935	2008.10.01
8	汉得客户关系管理软件（HAND CRM）V2.0	2009SR056936	2009.05.01
9	汉得人力资源管理软件（HRMS）V3.0	2009SR056981	2005.06.01

### （3）专利

截至报告期末，公司拥有自主研发的发明专利一项：

专利名称	专利类型	专利号	申请日期	保护期限
Oracle Form9i 和 Microsoft Excel 透视表的自动转换的方法	发明专利	ZL200510024604.0	2005/3/24	2025/3/24

### （4）域名

截至报告期末，公司拥有的主要域名如下：

域名	性质	取得方式	到期日期
hand-china.com	国际英文域名	注册	2013/12/07

## （三）公司核心竞争力

## 1、丰富的实施服务经验

公司长期从事ERP实施服务业务，自成立伊始，公司就非常重视ERP实施服务实施方法论和解决方案的系统总结和应用，并通过有序引进、持续培训等方式逐步完善项目服务团队，为项目的正常运行和质量提供了保障。

公司主要针对Oracle、SAP等高端ERP软件提供实施服务。Oracle与SAP的ERP软件产品是目前世界上功能最为全面、技术最为先进的高端ERP软件，公司在长期的实施过程中经过不断的消化、提炼和完善对其产品内涵形成了十分深刻的理解，并在其实施服务领域中积累了丰富的实战经验。与国内同行相比，由于公司的客户众多，行业分布广泛，加之公司自身的知识库和方法论整理及时有效，因此公司在高端ERP实施服务的经验方面具有明显的优势。

公司基于对不同ERP软件产品内涵的理解，结合客户差异化的经营业务内容为国内大量企业提供了度身定制的ERP实施服务，并在通过大量成功实施服务经验的总结形成了自己的Quick-HAND ERP实施方法论和多项业内领先、适应性强的ERP实施行业解决方案。经过多年实施服务经验的积累，公司目前具备为客户提供全面的高端ERP实施服务的能力，可有效保障企业向管理全面信息化过渡，提升企业的管理与经营效率。

Quick-HAND ERP实施方法论严格界定了ERP实施的过程与阶段、每个阶段中的具体工作以及工作模板方法。公司所有的ERP实施咨询项目均采用这样的方法，非常有效地帮助公司及其客户在ERP实施时进行良好的计划安排、进度控制和风险管理。

基于丰富行业经验的解决方案使得汉得能够为客户提供更加契合客户需求的信息化解决方案，帮助客户真正实现有别于共性需求的特定管理目标，从而为客户创造更多价值。行业解决方案的总结和不断完善也为汉得带来了有别于一般ERP实施服务提供商的差别化竞争力，更多优质的客户和项目又为汉得加强和优化解决方案提供了丰富的实践土壤。随着汉得客户群的不断扩大，汉得在解决方案的总结和发展方面已经进入一个快速发展的良性循环。

## 2、丰富优质的客户资源，为公司带来良好口碑和持续发展动力

目前，公司提供的实施服务覆盖了全国范围的客户，并且涉及到了各类行业专业领域。自公司成立以来，始终坚持贴近客户的策略，通过优质和全面的服务

与客户建立了长期的合作关系。公司在Oracle和SAP等高端ERP实施服务市场中均拥有稳定的客户基础。

自成立至今，公司已成功为近500家公司提供ERP实施服务。公司发展初期以制造业客户为主要实施服务对象，在制造业内形成了较大的品牌影响力。公司在随后发展过程中逐步实现了客户群体的拓展，在其他众多行业内也树立了良好的品牌形象。

企业信息化建设具有长期性、持续性和较高用户粘度的特点。随着企业信息化程度和管理水平的不断提升，越来越多的信息化需求会被企业发掘并作为新的信息化目标。目前汉得的实施服务收入中大约70%来自老客户的新项目。不断扩大的老客户规模，为汉得带来了长期、稳定的收入来源和不断提升的业界口碑，也为汉得的长足发展奠定了坚实的基础。

### 3、稳定的人力资源优势

作为具备人力资本密集特性的现代高科技服务类企业，公司十分重视企业文化的建设，积极倡导“Better Experience, 更好体验”的经营理念，构建企业感恩文化，努力为客户提供更好服务体验，为员工提供更好的工作体验。通过实施经验的积累和标准化实践，公司在人才梯队建设方面取得了良好成果。公司在人才招聘、人才培养和激励等方面采取了一系列的措施，包括：

- （1）核心员工拥有企业的股权，使其得以共享企业发展带来的收益；
- （2）具有完善的培训与考核体制，为人才的进一步发展提供良好的平台；
- （3）加强企业文化建设，为员工提供良好的工作氛围。

通过上述一系列措施的实施，公司的高级顾问和核心员工的稳定度高，新进员工的成长快速，为企业的持续发展提供了有力的保障。

ERP实施服务行业属于人力资本密集型行业，尽管ERP实施服务公司都会通过各种方式来吸引与挽留人才，但由于行业内部企业激烈的竞争、同行业内不同企业业务模式的相似性以及顾问自身职业发展理念的不同等因素都导致了ERP实施服务行业相比其他传统行业具有较高的人员流动率。针对公司来说，相比级别较低顾问的流失，公司核心技术人员的流失一般会对公司项目运转效率与项目承揽能力造成更大的影响。然而，由于公司核心技术人员流动率较低，加之公司核心技术人员储备充足，且公司定期会通过内部培养的方式来选拔优秀人才



以扩充核心技术人员队伍,因此报告期内公司核心技术人员的流动并未对公司各期经营造成重大影响,属于日常经营过程中人员的正常流动。

鉴于核心技术人员对于公司经营发展的重要作用,公司制定了如下一些措施来防止与降低核心人员的流失:

(1) 作为服务咨询类企业,公司积极构建客户导向的感恩型企业文化,对客户在合作中给予公司的充分信任与支持心怀感恩。这种感恩型的企业文化增强了公司顾问的责任感与使命感,促进公司内部形成以客户实施项目的圆满完成为己任的团队文化,客户对实施项目满意度越高,员工个人的事业成就感也就越强,从而使得员工能够与公司的利益高度一致,共享公司发展过程中遇到的困难与取得的成绩。目前,公司主要通过自主培养而非市场配置、长期雇佣而非临时外包的方式招聘与培养员工,从而使得员工的服务精神与个人理想更容易和公司感恩型的企业文化合拍,为公司人员稳定奠定坚实基础。

(2) 公司目前处于快速发展期,业务所涉及的 ERP 模块以及行业领域均不断深化与拓展,公司内部员工规模与部门设置也不断扩展,从而能够给予员工个人较大的能力施展与成长的空间。同时,公司在项目管理体制设定中赋予了核心技术人员较大的决策权,提高核心技术人员工作积极性与成就感的同时有效提高了公司经营业绩。

(3) 公司重视员工薪酬待遇,通过有效的薪酬体系设计与优化不断提高员工薪酬水平。一方面,公司通过每半年一次的员工级别评定定期为员工提高工薪水平,另一方面,公司也制定了绩效奖金制度,提高项目组核心技术人员工作积极性的同时提高了核心技术人员的薪酬水平,使得员工可以共享公司发展带来的业绩增长。

(4) 公司的高级管理人员及部分核心技术人员已成为公司股东,本次发行上市后,公司将在条件成熟时采取股权激励方式对更多的技术、管理方面的骨干人员进行激励。

#### **4、在 ERP 软件外包方面具有先发优势和协同优势**

中国对日ERP软件外包市场是一个新兴的市场,根据赛迪顾问的统计,2009年该行业实现收入5,300万美元,未来市场增长仍有着巨大的潜力。同时,日本将应用软件开发和服务外包到中国的趋势日渐明显,估计未来将会有更多的ERP

实施服务如二次开发等业务发包到中国市场。这为中国的软件外包厂商，特别是ERP领域的专业实施服务商带来新的市场机遇。

公司是较早进入日本ERP外包服务市场的服务供应商之一，占据了一定的先发优势。根据赛迪顾问的统计，目前公司在国内对日ERP软件外包领域以9.43%的市场份额位居第一。经过多年发展，公司在对日ERP外包服务领域内目前已经拥有了一支语言、技术和管理能力兼备的高素质人才队伍和业务需求稳定的优质客户。由于日本企业十分重视合作伙伴的口碑，公司以往良好的服务预计会使公司未来对日ERP外包业务的开展更加顺利，在该领域内取得更大的市场份额与更好的业绩表现。

**(四) 截至报告期末，公司不存在交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等业务。**

#### **(五) 主要控股子公司的经营情况及业绩**

公司名称：汉得日本株式会社

成立日期：2007年8月17日，现注册资本1000万日元，是公司全资子公司。  
经营范围：信息系统和软件咨询，信息系统和软件销售，信息系统和软件的设计、开发、构建支持和接受委托，信息系统的运用和软件维护，信息处理技术人员的派遣，软件进出口，投资业务。

截至2010年12月31日，日本汉得总资产5,174,810.73 元，净资产-2,154,257.42元；2010年度营业收入10,386,998.39 元，实现净利润-2,297,004.79元。（以上财务数据已经立信会计师事务所有限公司审计）。

## **二、对公司未来发展的展望**

### **(一) 宏观环境带来公司快速发展的重要契机**

政策层面，2011年是十二五开局之年，从2010年开始频频出现的十二五规划就已经为软件服务业的发展吹响了提速的号角。十二五规划显示，国家对软件服务业在十二五期间的发展寄予了厚望。根据规划，到2015年，软件服务业年收入增长率超过20%；占电子信息行业收入比重超过20%；培养年收入超过100亿的企业10家。上海作为中国经济发展的最前沿，也提出了鼓励软件服务业的政策目标。在《上海市信息服务业发展“十二五”规划》（征求意见稿）中，提

出了到 2015 年,上海信息服务业的经营收入力争达到 6000 亿;信息服务业增加值占全市 GDP 比重达到 6.6%,成为上海市的支柱产业。

经济层面,自 2008 年以来的金融危机在世界各国的共同努力下已经逐步平息。虽然大浪之后的潮涌还需要一段时间,但世界各国对经济复苏的决心和努力是不容置疑的。目前国际贸易已经基本恢复到 2008 年金融危机之前的水平,世界经济重新进入正常发展轨道也是指日可待。在经济指标好转和世界经济全面复苏的预期影响下,相信在 2008 年之后由于经济危机而中断或削减的 IT 预算会重新启动。这些增量极有可能对国内 ERP 市场的总量有所提振,考虑到 IT 投入和建设的时间周期,估计影响会持续 1~2 年。

企业层面,除上述提到的由于金融危机而削减的 IT 预算重新被执行的新增市场机会外,金融危机更是使更多的企业认识到了管理的重要性。相信经过这一轮残酷的市场洗礼,会有更多的企业加快管理提升和企业经营模式的转型。向管理和效率要效益,已经成为现在很多企业的共识。信息化作为一种不断发展的管理和经营模式必然会被越来越多靠粗放式经营、低人力成本、低原料成本的中国企业所认识和接受。在国家产业结构转型的宏观大背景下,相信越来越多寻求突破和大发展的国内企业会走上信息化之路。

技术层面,信息产业在经过了个人 PC 和互联网两大浪潮之后,又迎来了汹涌的云计算时代。云计算的内涵十分丰富,SAAS (Software-as-a-Service),软件即服务的模式很有可能为高端 ERP 的发展开拓一条新路。目前 SAP 和 Oracle 两大 ERP 巨头都已推出了基于 SAAS 的解决方案。SAAS 是一种通过 Internet 提供软件的模式,与传统购买软件和服务的模式相比,SAAS 模式最大的优势在于用户无需一次性购买软件和服务,而是向提供商租用基于 Web 的软件和服务,大大降低了企业的资金压力和决策难度,使得更多的中小企业可以跨入高端 ERP 的门槛。同时,较低的前期成本,便于维护和快速展开使用等特点也使得高端 ERP 对中小型企业具有更强的吸引力。

## (二) 公司发展战略及 2011 年经营计划

### 1、战略定位

IT 咨询业是管理咨询和 IT 信息技术相结合的产业。随着我国信息化建设的深入,中国企业的信息化需求也将不断深化,企业对信息化供应商的需求不再仅

仅局限于技术实现而更需要信息化供应商结合企业所处行业属性与企业自身业务特性，为企业提供全面个性化的 ERP 实施服务解决方案。国内企业这一信息化需求深化对于信息化供应商而言，既是一种挑战，同时也是重要的发展机会。

作为国内 ERP 实施服务行业最早的进入者之一，公司核心团队经过多年的业务实践，对于国内不同类型企业的业务特点及相应的信息化解决方案均具有深刻理解，并积累了大量成功实施案例，在此基础上，公司根据自身丰富的 ERP 实施服务经验与稳固的客户关系确立了未来的战略定位：进一步巩固公司在国内 ERP 实施服务供应商中的领导地位，并同时有部分行业建立相对所有国内外 ERP 实施服务供应商的优势地位，努力成为具有中华民族品牌的世界知名 ERP 实施服务提供商。

## 2、发展规划

### （1）行业化：深化行业经验，扩大行业范围

公司已有一些行业如机械及工业制品、家用电器、快速消费品等领域内具备了一定的优势，但其具体解决方案还需加强。同时还需在另外一些特定行业如保险等研发相应解决方案，巩固公司的领先竞争优势，树立公司良好的品牌形象。

### （2）专业化：扩大信息化覆盖的范围

随着 ERP 外延的不断扩展，除了传统的财务、营销、供应链外，客户关系管理、全面预算管理、人力资源管理也早已属于 ERP 范畴，同时更多的管理内容也纳入了 ERP 范围。这给公司在同一行业或客户内，进行更多的 ERP 建设内容提供了可能

## 3、2011 年经营计划

### （1）ERP 实施服务能力提升计划

高标准、高质量的 ERP 实施服务是目前公司立足于市场的基础，而公司优秀的 ERP 实施服务能力是对高质量服务的最好保障。为了能够高效、快速的适应 ERP 技术的发展和不同企业的差异化需求，公司十分重视对于 ERP 实施服务能力的进一步提升。

ERP 实施服务业务的技术创新与研发是公司多年来不断优化自身 ERP 实施服务能力的主要方式之一，2011 年，公司将继续进行 ERP 实施技术领域内的创新研发工作：加强新型实施方法论的研发和创新；完善公司实施标准化框架，进

一步把 ERP 项目实施过程中所获得的实施经验和业务管理经验转化为对 ERP 项目实施过程的标准化指导，从而缩短实施周期，降低实施成本；进行远程实施服务中心建设，提高公司的综合服务效率。

## （2）业务拓展计划

### ●解决方案产品化计划

ERP 实施服务过程需要充分考虑企业经营业务属性与流程的差异性，因而，同行业内企业 ERP 实施服务流程往往具有一定的相似性。公司在多年实施服务经验总结基础之上，初步形成了关于大型设备制造、机械、汽车制造、流通、证券等行业的 ERP 实施解决方案，在项目实施过程中解决方案的运用较大程度上简化了公司的实施流程，提高了实施效率。以目前在实施服务中运用较多一些行业解决方案为基础通过进一步的研发与标准化形成程序或软件产品，并向客户直接销售产品化解决方案，从而简化公司实施服务流程，提升实施服务竞争力。

### ●海外ERP软件外包拓展计划

日本是我国目前最大的软件离岸外包市场，公司通过成立海外事业部、收购日本汉得的方式初步进入该市场，开展对日 ERP 外包服务。公司是较早进入日本 ERP 外包服务市场的服务供应商，占据了一定的先发优势，具备进一步扩大对日 ERP 实施服务外包市场份额的实力。因此，基于公司在 ERP 实施服务领域的专业经验与技术优势，公司计划大力拓展对日 ERP 软件外包业务，实现公司在主营业务领域内向海外市场的延伸。

### ●运维服务市场拓展计划

企业 ERP 系统实施并非一劳永逸，在日常经营过程中往往会因业务变更、业务拓展或不当操作等原因需要对企业 ERP 系统进行长期跟踪和运维支持，企业若自行承担该部分日常维护，成本往往会超出收益，因此，客户运维服务这一细分市场越来越成为 ERP 专业实施服务机构重要的业务来源。因此，公司计划显著提高公司响应客户运维需求的能力，大力拓展这一细分市场，实现公司经营业绩增长与市场份额扩张的目标。

## （3）营销计划

公司除了通过实施能力的提升来保障与强化公司服务质量之外，也计划通过增加营销投入来深化公司的专业品牌形象，具体营销方案计划包括：增加广告投入，重点推介公司的专业实施服务经验以及与各行业标杆客户合作的成功案例；

优化公司内部期刊，并向主要客户定期邮寄；加快运维呼叫中心的建设，为客户提供更及时、更全面的电话、在线支持服务。

#### （4）团队建设计划

作为成长型企业，公司未来业务的迅速发展对于公司经营和顾问团队建设也是一项重大考验。为实现公司发展规划与经营目标，公司需要招募与培训更多的实施顾问和技术人才，而人员的扩张也直接导致公司需要不断调整和优化管理体系。为此，公司将进一步强化已经获得市场认可的、符合 ERP 实施服务行业特点的项目组管理架构，并不断完善公司内部的组织架构，从而更好的支撑公司业务发展。

ERP 实施服务行业资深顾问和软件开发技术人才是公司经营发展重要的战略性资源。公司将继续坚持重视人才的企业文化理念，进一步完善人才培养、引进和激励机制，以广阔的职业发展空间、富有竞争力的薪酬体系和良好的工作环境大力吸引并留住人才，在配合公司业务拓展计划的基础上为公司建立充足的人才资源储备。

#### （5）收购兼并计划

国内 ERP 实施服务市场是竞争性市场，不存在政策性或资源性垄断。目前该市场集中度较低，尚未发展成熟，一些规模较小且面临较大业务拓展瓶颈的企业将在未来的市场竞争中被逐渐淘汰与兼并。在未来发展过程中，公司会从发展战略规划角度出发，选择适当时机进行适度的收购兼并，从而实现公司扩大业务规模、加快市场份额提升、补充现有业务空白等战略目标。目前，公司尚未锁定明确的收购对象，也未签署任何与并购相关的实质性协议。

#### （6）募集资金投资项目建设

公司在 2011 年将实施《ERP 实施服务平台建设项目》、《海外 ERP 软件外包开发中心建设项目》、《应用产品解决方案项目》、《ERP 运维服务中心建设项目》等 4 个募集资金投资项目，公司已经为募投项目得顺利实施，进行了人力、资金和技术等多方面的准备。通过募集资金项目的建设，公司一方面将进一步提高研发和创新能力，巩固在 ERP 实施服务领域的领先优势，提升 ERP 实施服务能力，另一方面将进一步提高公司在解决方案和外包开发等领域内的服务能力，拓展实施服务的业务范围，推动公司业绩的快速增长，从而实现公司增强核心竞争实力，提升品牌形象，提高市场占有率的经营目标。因此，预计募集资金的投

入将带来公司营业收入的增加和盈利能力的进一步提升。对于超募部分资金，公司将严格按照中国证监会和深交所有关规定，科学合理规划，谨慎稳妥实施。

#### (7) 公司治理结构建设

2011 年，公司将继续完善内部机制，夯实内部基础，完善内部治理结构，形成更加科学有效的决策机制和激励、约束机制，促进和保障公司持续、稳定、健康发展，确保公司战略目标的实现。

#### (8) 加强投资者关系建设

2011 年，公司作为上市公司的一员，将参照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》，建立健全投资者关系管理制度，规范投资者关系管理工作。公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解，促进公司和投资者之间建立长期、稳定的良好互动关系。

### (三) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

#### 1、人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，因此如果平均人力成本的上升速度快于 ERP 实施顾问人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。为应对该项风险，公司一方面将通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动 ERP 实施顾问人均产值的持续增长，另一方面，公司凭借总结行业整体解决方案、立足于自主培养人才、研发远程化开发支持技术等手段来加速 ERP 实施顾问的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。虽然如此，但未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险。

#### 2、人员流失的风险

ERP 实施行业属于智力、人才密集型行业。ERP 实施顾问不仅需要精通 ERP 软件的设置、调试和应用，还要具备系统、全面的企业管理理论知识和实践经验。优秀的 ERP 实施顾问更是集良好的沟通能力、缜密的分析能力、出色的表达能力、优秀的写作能力、周密的计划能力和快速的学习能力等特质于一身。掌握这些技术和能力无疑需要长期的积累和历练。由于 ERP 实施顾问在行业内流动较为容易，因此如果本公司不能对核心 ERP 实施顾问实行有效的激励和约束，该

类人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。尽管公司已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司 ERP 实施顾问核心团队，但未来公司是否能保持现有顾问骨干队伍的稳定，同时能否不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。

### 3、生产经营场地依靠租赁的风险

目前，本公司经营场地均是通过租赁方式解决。尽管由于 ERP 实施行业业务的开展不需要特殊的场地设施条件，而且可供选择的办公写字楼租赁市场供给充分，目前公司所租赁的办公楼使用状况良好，租赁关系较为稳定，但也不排除租赁期满后租金上涨或无法继续租赁从而需要搬迁的风险。

### 4、税率变动带来的风险

根据国家相关政策，本公司享受一定的税收优惠。虽然税收优惠占净利润的比重逐年下降，对本公司的净利润影响相对较小。但如果公司未来不能保持国家规划布局内重点软件企业的资格，或者国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整相关的税收优惠政策，将会影响公司未来的收益情况。

## （四）公司面临的机会和挑战

公司在短期内面临的主要机会和挑战仍然是如何解决交付能力不足的问题。自 2009 年下半年以来，公司始终存在较大的交付能力缺口。为应对并尽快解决交付能力缺口问题，公司希望在确保新增顾问质量的前提下，保持较高的人员增长速度。这对公司的人员招聘、筛选和培训能力都提出了较高要求。从目前的实际情况来看，交付能力的增长呈现出健康的快速增长态势。

从中长期看，创新模式和发展公司的核心竞争力，仍然是公司面临的主要挑战。公司主业位于 IT 技术和管理科学交叉的高端咨询服务领域，紧随这两大领域的前沿并做出积极的尝试（例如，公司已经有部分项目在尝试 SAAS 模式），是公司谋求长期发展和突破的重要方针。

## 三、报告期内公司投资情况

（一）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

（二）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。



四、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

#### 五、报告期财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

（一）立信会计师事务所有限公司对本公司 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字（2011）第 10849 号）

（二）报告期内，公司无会计政策变更事项

（三）报告期内，公司无会计估计变更事项

（四）报告期内，公司无重要前期差错更正事项

#### 六、利润分配和资本公积转增股本预案

经立信会计师事务所有限公司审计，2010 年实现归属于母公司股东的净利润为 63,278,947.64 元，其中母公司实现的净利润为 63,737,975.68 元。根据公司章程的有关规定，按照母公司 2010 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 6,373,797.57 元，截至 2010 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配利润为 75,975,571.97 元，母公司年末资本公积金余额为 55,076,131.59 元。

公司于 2011 年 3 月 18 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了公司 2010 年度利润分配为方案，拟以首次公开发行股票后的总股本 115,724,482 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 3 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 34,717,345 元。同时，拟以首次公开发行股票后的总股本 115,724,482 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计 46,289,793 股。

上述议案需经 2010 年度股东大会审议通过后实施。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

1、2010 年 5 月 31 日，本公司诉购宝商业集团，要求购宝商业集团承担全资子公司购宝联商企业咨询（上海）有限公司的付款义务，支付 278,000.00 元服务费，及逾期利息 68,183.00 元，该案尚在审理中。

2、2010 年 5 月 31 日，本公司诉购宝商业集团，要求购宝商业集团支付 1,580,000.00 元服务费，该案尚在审理中。

### 二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项。

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内。公司无收购及出售资产、企业合并事项。

### 四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项

### 五、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项

### 六、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司无对外担保合同

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

（四）其他重大合同

借款协议：

1、2010 年 6 月 30 日，公司与招商银行上海分行签署《授信协议》，预定公司的授信额度为 3000 万元，授信期限为 2010 年 9 月 26 日至 2011 年 9 月 25 日。

2、2010 年 10 月 26 日，公司与中国民生银行上海分行签署《综合授信协议》，预定公司的授信额度为 3000 万元，授信期限为 2010 年 10 月 26 日至 2011 年 10 月 26 日。

### 七、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

（一）避免同业竞争的承诺

公司实际控制人范建震、陈迪清及控股股东上海迪宣投资管理有限公司已于 2010 年 3 月 12 日出具《不竞争承诺函》，向公司作出如下承诺：

“1、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与汉得的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；

2、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于我们作为对汉得直接/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；

3、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予汉得该等投资机会或商业机会之优先选择权；

4、自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我们不再成为对汉得直接/间接拥有权益的主要股东/关联方为止；

5、我们和/或我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿汉得及汉得其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。”

截至 2010 年 12 月 31 日，公司实际控制人范建震、陈迪清及控股股东迪宣投资均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

## （二）股份锁定承诺

为了保证公司的稳定性，延续性，本公司相关股东已经分别作出股份锁定承诺。

1、本公司控股股东迪宣投资、实际控制人范建震、陈迪清以及黄良之、徐华承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、本公司股东Inspire Investment Limited、China Fund、上海得逸、上海得帆、上海得拓、上海得竞以及石胜利、邹秉灵、石伟民承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

3、担任公司董事、监事、高级管理人员的范建震、陈迪清、石胜利、邹秉灵、石伟民和黄良之承诺：上述期限届满后，在其任职期间每年转让的股份不超

过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

报告期内，上述股东均严格遵守并履行了相应承诺。

#### 八、聘任会计师事务所情况

2010 年 2 月 25 日本公司的创立大会暨第一次股东大会决定聘请立信会计师事务所有限公司为公司报表审计及本公司首次公开发行股票并上市的审计机构。

2010 年发生的年度财务报告审计费用为 28 万元。

经公司第一届董事会审计委员会事前审核及同意，董事会同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。

#### 九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、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、报告期内，公司未发生公告事项。

#### 十一、期后事项

日本地震对本公司业务的影响

(1) 包括日本子公司在内，公司对日业务占公司主营业务收入的 10% 左右。

(2) 截至目前，公司对日业务合同履行情况正常，地震未对公司业务造成影响。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况(截至 2010 年 12 月 31 日)

#### (一) 报告期内股份变动情况表(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	85,724,482	100%						85,724,482	100%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,670,000	81.27%						69,670,000	81.27%
其中:境内非国有法人持股	69,670,000	81.27%						69,670,000	81.27%
境内自然人持股									
4、外资持股	16,054,482	18.73%						16,054,482	18.73%
其中:境外法人持股	16,054,482	18.73%						16,054,482	18.73%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
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	85,724,482	100%						85,724,482	100%

#### (二) 报告期内限售股份变动情况表

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
上海迪宣投资管理有限公司	43,350,000	0		43,350,000	—	—
上海得逸投资管理有限公司	10,400,000	0		10,400,000	—	—

Inspire East Investments Limited	8,027,241	0		8,027,241	—	—
The China Fund, Inc.	8,027,241	0		8,027,241	—	—
上海得帆投资管理有限公司	6,510,000	0		6,510,000	—	—
上海得拓投资管理有限公司	4,925,000	0		4,925,000	—	—
上海得竞投资管理有限公司	4,485,000	0		4,485,000	—	—
合计	<b>85,724,482</b>	0		<b>85,724,482</b>	—	—

## 二、公司发行证券和上市情况

(一) 经中国证券监督管理委员会《关于核准上海汉得信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1835号）文核准，公司于2011年1月公开发行人民币普通股（A股）3,000万股。其中：网下配售585万股，网上定价发行2,415万股，发行价格为25.32元/股。

(二) 经深圳证券交易所《关于上海汉得信息技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2011】38号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“汉得信息”，股票代码“300170”，其中本次公开发行中网上定价发行的2,415万股股票已于2011年2月1日起上市交易。向网下询价配售的585万股限售股将于2010年5月1日起上市交易（非交易日顺延）。

(三) 发行募集资金总额为759,600,000元，发行募集资金净额为713,733,119.68元，

(四) 立信会计师事务所有限公司已于2011年1月27日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“信会师报字（2011）第10264号”《验资报告》。

## 三、公司前10名股东和控股股东及实际控制人情况

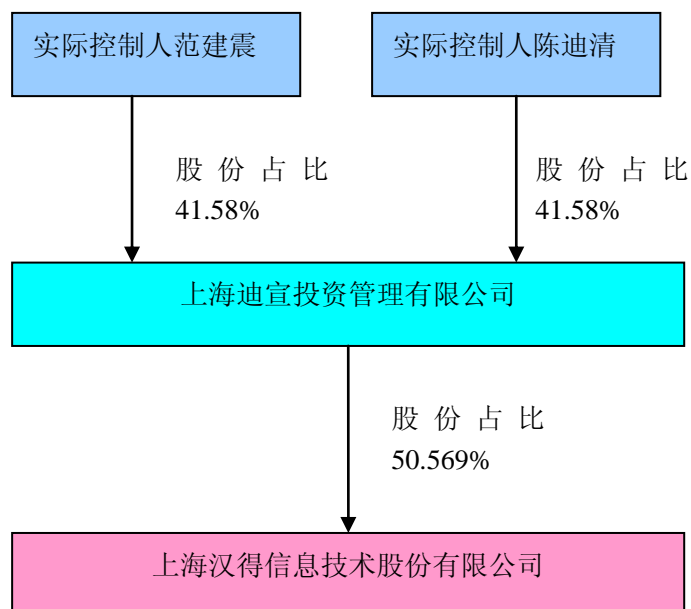
(一) 报告期末公司前10名股东持股情况表（单位股）

股东总数					
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
上海迪宣投资管理有限公司	境内非国有法人	50.57%	43,350,000	43,350,000	0
上海得逸投资管理有限公司	境内非国有法人	12.13%	10,400,000	10,400,000	0
Inspire East Investments Limited	境外法人	9.36%	8,027,241	8,027,241	0
The China Fund, Inc.	境外法人	9.36%	8,027,241	8,027,241	0
上海得帆投资管理有限公司	境内非国有法人	7.59%	6,510,000	6,510,000	0
上海得拓投资管理有限公司	境内非国有法人	5.75%	4,925,000	4,925,000	0
上海得竞投资管理有限公司	境内非国有法人	5.23%	4,485,000	4,485,000	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述各股东之间不存在关联关系或一致行动关系。				

## （二）控股股东及实际控制人情况介绍

### 1、控股股东及实际控制人

### 2、公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



## 第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况及薪酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
范建震	董事长	男	47	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		72	否
陈迪清	董事总经理	男	48	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		72	否
陈敏川	董事	男	55	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		0	否
柯世锋	董事	男	46	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		0	否
刘维	独立董事	男	41	2010年9月8日	2013年3月5日	0	0		0	否
陈靖丰	独立董事	男	43	2010年3月5日	2013年3月5日	0	0		4.5	否
曹惠民	独立董事	男	57	2010年3月5日	2013年3月5日	0	0		4.5	否
白树锋	独立董事	男	39	2010年3月5日	2010年9月8日	0	0		3	否
石胜利	监事会主席	男	46	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		69.24	否
邹秉灵	监事	男	46	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		34.4	否
石伟民	监事	男	40	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		34	否
黄良之	董事会秘书; 财务总监	男	38	2010年2月25日	2013年2月25日	0	0		38	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	331.64	-

#### (二) 董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历

##### 1、 董事会成员



本公司董事会由7人组成，包括3名独立董事。

**范建震先生：**董事长，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1964 年出生，复旦大学电子工程系理学学士、中欧国际工商学院工商管理硕士。有近 20 年的 ERP 行业从业经验，于 1996 年创办中国第一家专业从事高端 ERP 产品实施服务的咨询公司——上海汉得计算机服务有限公司，2002 年起任上海汉得信息技术有限公司首席执行官。现任本公司董事长。

**陈迪清先生：**董事，总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1963 年出生，复旦大学电子工程系理学学士、美国 Louisiana Tech University 理学硕士学位。曾任中国惠普有限公司上海分公司地区销售经理，美国 Skywell Technology 公司工程师，西门子—利多富华东/华中区总经理，思爱普（北京）软件技术有限公司（SAP 中国）市场及销售总监，上海汉得信息技术有限公司总裁。现任本公司总经理。

**柯世锋先生：**董事，中国国籍，拥有英国永久居留权，1965 年出生，爱丁堡大学工商管理硕士。自 1997 年就职于马丁可利投资管理有限公司。2004 年至 2006 年期间任马丁可利投资管理有限公司董事。自 2006 年起，中原资本管理有限公司借调柯先生予马丁可利投资管理有限公司及其附属公司。通过该项安排，柯先生以等同于全职雇员的身份及职责全时间继续为马丁可利投资管理有限公司的客户研究及投资管理服务。

**陈敏川先生：**英文名为 Tan Bien Chuan，董事，新加坡国籍，1956 年出生，英国曼彻斯特大学理科学士荣誉学士学位，英格兰和威尔士特许会计师协会会员。曾先后就职于维信集团、渣打银行商人银行亚洲（投资银行）和英国的永道会计师事务所。1991 年成立丰鼎创业投资管理公司，负责制订战略，指导投资和总体管理。丰鼎投资管理公司在大中华区和东南亚投资了超过 19 个项目，所涉及行业包括资讯科技，通讯，消费品，食品业和服务行业。

**刘维先生：**独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1970 年出生，法律硕士，律师。1993 年起在上海市万国律师事务所[后更名为国浩律师集团（上海）事务所]执业。刘维律师执业 17 年，擅长公司、股票、金融律师业务。曾为近两百家上市公司提供过发行上市、再融资、资产重组法律服务，为数十家大型企业提供常年法律顾问服务。刘维律师为中国证券监督管理委员会第一、第二届（现任）并购重组委委员，中华全国律师协会金融证券委员会委员。现任国浩律师集

团（上海）事务所管理合伙人，承德大路股份有限公司独立董事，新疆西龙土工新材料股份有限公司独立董事和四川广汉士达炭素股份有限公司独立董事。

**陈靖丰先生：**独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1968 年出生。硕士研究生。曾任大众交通（集团）股份有限公司发展部经理，进行过多项资产收购、兼并、企业整合工作，在企业发展战略规划、资产运作等方面具有较强的实践能力。现任上海大众公用事业（集团）股份有限公司董事、总经理，上海翔殷路隧道建设发展有限公司董事长、上海隼基环境产业有限公司董事长、兼任上海大众燃气有限公司和大众交通（集团）股份有限公司董事。

**曹惠民先生：**独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1954 年出生，经济学硕士，教授。曾任上海立信会计学院副系主任、系主任。现任上海立信会计学院院长助理，上海国际港务集团股份有限公司独立董事，上海百联集团股份有限公司独立董事，上海二纺机股份有限公司独立董事，上海九百股份有限公司独立董事，中国企业管理研究会常务理事，上海会计学会高校工作委员会副主任委员。）

## 2、监事会成员

**石胜利先生：**中国国籍，无永久境外居留权，1965 年出生，1987 年毕业于武汉大学计算机科学系，获理学学士学位；毕业后被分配到湖北省自动化研究所，从事计算机过程控制；1993 加入广东省惠州市信华精机有限公司，任信息中心经理，组织实施该公司的管理信息系统。1997 年加入本公司、现负责行业业务拓展工作。

**邹秉灵先生：**监事，中国国籍，无永久境外居留权，1965 年出生，研究生学历。1987 年毕业于北京大学计算机系，获计算机软件专业学士学位；1999 年毕业于中南财经大学金融管理学院，获国际金融专业硕士学位。曾任湖北省自动化研究所程序员、武汉证券公司电脑部主管、上海汉得信息技术有限公司 SAP 咨询部经理，现为 MAS 产品部总监。

**石伟民先生：**监事，中国国籍，无永久境外居留权，1971 年出生，1993 年毕业于复旦大学，获理学学士学位，1993 年 10 月获国家计算机与软件专业技术资格（水平）软件工程师资格。曾任英业达集团上海公司技术研发工程师，现任汉得公司技术部总监。

## 3、高级管理人员

**陈迪清先生：** 总经理，简历详见本节之“1、董事会成员”。

**黄良之先生：** 财务总监、董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年出生，复旦大学文学学士、复旦大学会计硕士。曾任东京三菱银行上海分行信贷主管，三菱商事（上海）有限公司副经理，上海理光数码设备有限公司财务部副部长，上海吉田拉链有限公司财务部长，2009 年以来任上海汉得信息技术有限公司财务总监。现任本公司财务总监兼董事会秘书。

（三）董事、监事、高级管理人员与其他核心人员的兼职情况和兼职单位与本公司的关联关系

#### 1、于本公司关联企业任职情况

姓名	本公司职位	兼职单位情况		
		兼职单位	职位	是否在该兼职方领取薪资
范建震	董事长	迪宣投资	董事长	否
		First Delta	董事	否
		新加坡汉得	董事	否
陈迪清	总经理	First Delta	董事	否
		新加坡汉得	董事	否
陈敏川	董事	IEI	董事	否
柯世锋	董事	China Fund	副总裁	否

#### 2、于本公司非关联企业任职情况

姓名	本公司职务	任职法人企业	任职情况
陈敏川	董事	OWW Capital Partners Pte.Ltd.	董事总经理
柯世锋	董事	马丁可利投资管理有限公司	董事
		汇银家电（控股）有限公司	非执行董事
		China Corn Oil Company Limited	非执行董事
		China Merchants China Direct Investments Limited	非执行董事
刘维	独立董事	国浩律师集团（上海）事务所	管理合伙人
		承德大路股份有限公司	独立董事
		新疆西龙土工新材料股份有限公司	独立董事
		四川广汉士达炭素股份有限公司	独立董事
陈靖丰	独立董事	上海大众公用事业（集团）股份有限公司	董事/总经理
		大众交通（集团）股份有限公司	董事
		上海大众燃气有限公司	董事
		上海翔殷路隧道建设发展有限公司	董事长
		上海隼基环境产业有限公司	董事长
曹惠民	独立董事	上海立信会计学院	教授
		上海国际港务集团股份有限公司	独立董事
		上海百联集团股份有限公司	独立董事
		上海二纺机股份有限公司	独立董事
		上海九百股份有限公司	独立董事

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1. 2010 年 2 月 25 日, 公司创立大会选举范建震、陈迪清、邓辉、陈敏川 (Tan Bien Chuan)、柯世锋为公司首届董事会成员, 自选举日起任期 3 年; 选举石胜利、邹秉灵为公司首届监事会中由股东代表出任的监事, 与由职工代表会议选举产生的职工监事石伟民共同组成第一届监事会, 自选举日起任期 3 年。
2. 2010 年 2 月 25 日, 公司召开第一届董事会第一次会议, 会议选举范建震本公司的董事长; 经董事长提名, 董事会聘任陈迪清为公司总经理; 经总经理提名, 董事会聘任黄良之为财务总监。
3. 2010 年 2 月 25 日, 公司召开第一届监事会第一次会议, 选举石胜利为监事会主席。
4. 2010 年 3 月 3 日召开第一届董事会第二次会议, 会议审议通过董事邓辉辞去公司董事职务, 并提交股东大会审议; 审议通过新增白树锋、陈靖丰和曹惠民为独立董事, 并提交股东大会审议; 审议通过聘任黄良之为公司董事会秘书
5. 2010 年 3 月 5 日, 公司 2010 年第二次临时股东大会通过决议, 同意邓辉辞去董事职务, 并选举白树锋、陈靖丰和曹惠民为公司独立董事。公司董事会成员由“范建震、陈迪清、邓辉、陈敏川、柯世锋”变更为“范建震、陈迪清、陈敏川、柯世锋、白树锋、陈靖丰、曹惠民”。
6. 2010 年 9 月 8 日, 公司召开 2010 年第四次临时股东大会, 通过白树锋辞去独立董事和董事会提名刘维任独立董事的议案。公司董事会成员由“范建震、陈迪清、陈敏川、柯世锋、白树锋、陈靖丰、曹惠民”变更为“范建震、陈迪清、陈敏川、柯世锋、刘维、陈靖丰、曹惠民”。

二、报告期内, 公司核心技术团队和关键技术人员(非董事、监事、高级管理人员)未发生变动

### 三、公司员工情况

(一) 专业结构、年龄结构(按照招股书披露格式披露)

#### 1、员工人数及变化情况

时间	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
员工人数(人)	1196	1023	1070	788

**2、员工专业结构（截至 2010 年 12 月 31 日在册员工）**

部门分工	人数（人）	占员工总数比例（%）
管理人员	12	1.00%
技术人员	1139	95.23%
销售人员	29	2.42%
财务人员	6	0.51%
人事行政	10	0.84%
<b>合计</b>	<b>1196</b>	<b>100%</b>

**3、员工受教育程度（截至 2010 年 12 月 31 日在册员工）**

受教育程度	人数（人）	占员工总数比例（%）
硕士以上	124	10.36%
大学本科	911	76.17%
大专	121	10.12%
大专以下	40	3.34%
<b>合计</b>	<b>1196</b>	<b>100%</b>

**4、员工年龄分布（截至 2010 年 12 月 31 日在册员工）**

年龄区间	人数（人）	占员工总数比例（%）
25 岁以下	399	33.36%
25~35 岁	696	58.19%
35~45 岁	89	7.44%
45 岁以上	12	1.00%
<b>合计</b>	<b>1196</b>	<b>100%</b>

（二）截至 2010 年 12 月 31 日，公司没有需承担费用的离退休员工

## 第七节 公司治理结构

### 一、 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《募集资金使用管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事议事规则》、《信息披露管理制度》、《董事会专门委员会议事规则》等规章制度；不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东能充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与实际控制人

公司实际控制人行为规范，依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。同时，公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于实际控制人及其控制的其它企业。

公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，选聘程序规范，人数和人员构成均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘 3 名独立董事，其中 1 名为会计专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。董事会设立了战略、审计、薪酬与考核、提名等四个委员会，制订了相应的议事规则。公司董事积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规；公司董事严格

按照《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》等规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，正确行使权利和勤勉履行义务，确保董事会的有效运作和科学决策。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中一名监事由非股东职工担任，其人数和人员构成均符合相关法律法规的要求；公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，积极开展工作；公司监事本着对全体股东负责的态度，切实行使监察、督促职能，对公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，对公司财务状况进行检查，对相关重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、职工和社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

## 二、 公司董事长、独立董事及其它董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，勤勉尽责地履行董事职责，持续关注公司经营状况，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其它对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东利益。

2、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其它董事。督促其它董事、监事、高管人员积极参加监管

部门组织的培训，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

3、公司独立董事认真履行职责，能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极准时出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，认真发挥独立董事作用，不受公司和控股股东的影响，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。同时积极深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，并利用自己的专业知识为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。报告期内，公司三名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

报告期内，公司董事出席董事会情况如下：

报告期内董事会召开次数			5			
董事姓名	具体职位	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
范建震	董事长	5	5	0	0	否
陈迪清	董事总经理	5	5	0	0	否
陈敏川	董事	5	5	0	0	否
柯世锋	董事	5	5	0	0	否
刘维	独立董事	0	0	0	0	否
陈靖丰	独立董事	3	3	0	0	否
曹惠民	独立董事	3	3	0	0	否
白树锋	独立董事 (离任)	3	3	0	0	否

### 三、 股东大会会议情况

根据《公司法》及有关规定，报告期内，公司先后召开了 4 次股东大会。会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。具体召开情况如下：

1、2010 年 2 月 25 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会；会议审议通过公司筹委会关于公司筹建工作报告、公司筹委会关于上海汉得信息技术股份



有限公司开办费用的报告、《上海汉得信息技术股份有限公司章程》、同意聘请立信会计师事务所有限公司为公司的财务审计机构、同意聘请兴业证券股份有限公司为公司首次公开发行股票的辅导机构、并选举了公司第一届董事会成员和监事会非职工监事成员等。

2、2010 年 3 月 5 日，本公司召开 2010 年第二次临时股东大会；会议同意邓辉辞去公司董事职务，同时聘任曹惠民、白树锋、陈靖丰为公司独立董事。会议审议通过了《上海汉得信息技术股份有限公司股东大会议事规则》、《上海汉得信息技术股份有限公司董事会议事规则》、《上海汉得信息技术股份有限公司监事会议事规则》、《上海汉得信息技术股份有限公司关联交易决策制度》、《上海汉得信息技术股份有限公司募集资金使用管理办法》、《上海汉得信息技术股份有限公司对外投资管理制度》、《上海汉得信息技术股份有限公司对外担保决策制度》等。

3、2010 年 3 月 10 日，本公司召开 2010 年第三次临时股东大会；会议审议通过《关于申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并于创业板上市的议案》、《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用方案的议案》、《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于制订首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并与创业板上市后的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于授权董事会（或董事会委任的董事小组）全权处理上海汉得信息技术股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并于创业板上市有关事宜的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司近三年关联交易公允报告的议案》、《关于公司独立董事津贴的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度利润分配议案》及《关于豁免上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年第三次临时股东大会通知期限的议案》等。

4、2010 年 6 月 27 日，本公司召开 2009 年年度股东大会；会议审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司上海分行徐家汇支行申请人民币 3,000 万元授信额度的议案》、《关于公司向中国民生银行股份有限公司上海分行申请人民币 3,000 万元授信额度的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度董事会工作报告》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度监事会工

作报告》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度财务决算报告》和《上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年度财务预算报告》等。

5、2010 年 9 月 8 日，本公司召开 2010 年第四次临时股东大会。会议审议通过《关于白树锋辞去独立董事职务的议案》和《关于提名刘维任职独立董事的议案》。

#### 四、 董事会运行情况

##### （一）董事会会议情况

根据《公司法》及有关规定，报告期内，公司先后召开了 5 次董事会。会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。具体召开情况如下：

1、2010 年 2 月 25 日召开公司第一届董事会第一次会议；会议选举范建震本公司的董事长；经董事长提名，董事会聘任陈迪清为公司总经理；经总经理提名，董事会聘任黄良之为财务总监。

2、2010 年 3 月 3 日召开的公司第一届董事会第二次会议；会议审议通过董事邓辉辞去公司董事职务；审议通过新增白树锋、陈靖丰和曹惠民为独立董事；审议通过聘任黄良之为公司董事会秘书；审议通过《上海汉得信息技术股份有限公司股东大会议事规则》、《上海汉得信息技术股份有限公司董事会议事规则》、《上海汉得信息技术股份有限公司独立董事议事规则》、《上海汉得信息技术股份有限公司总经理工作细则》、《上海汉得信息技术股份有限公司董事会秘书工作细则》、《上海汉得信息技术股份有限公司关联交易决策制度》、《上海汉得信息技术股份有限公司募集资金使用管理办法》、《上海汉得信息技术股份有限公司对外担保决策制度》、《上海汉得信息技术股份有限公司对外投资管理制度》、《关于召开上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司章程（修正案）》等。

3、2010 年 3 月 10 日召开的公司第一届董事会第三次会议；会议审议通过《关于申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并于创业板上市的议案》、《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用方案的议案》、《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于制订首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并于创业板上市后的〈公司章程

（草案）的议案》、《关于授权董事会（或董事会委任的董事小组）全权处理上海汉得信息技术股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并与创业板上市有关事宜的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司近三年关联交易公允报告的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度利润分配议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2007-2009 年财务报告议案》、《关于在公司董事会下设四个专门委员会的议案》、《关于公司独立董事津贴的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司将来对汉得日本株式会社增资议案》、《关于豁免上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年第一届董事会第三次会议通知期限的议案》、《关于豁免上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年第三次临时股东大会通知期限的议案》、《关于本公司内部控制的评价说明的议案》、《关于召开上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年第三次临时股东大会的议案》等。

4、2010 年 6 月 4 日召开的公司第一届董事会第四次会议；会议审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司上海分行徐家汇支行申请人民币 3,000 万元授信额度的议案》、《关于公司向中国民生银行股份有限公司上海分行申请人民币 3,000 万元授信额度的议案》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度董事会工作报告》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度总经理工作报告》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度财务决算报告》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年度财务预算报告》和《关于召开上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度股东大会的议案》等。

5、2010 年 8 月 24 日召开的公司第一届董事会第五次会议。会议审议通过《关于白树锋辞去独立董事职务的议案》、《关于提名刘维任独立董事的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金运用方案的议案》。

## （二）董事会专门委员会运行情况

经本公司第一届董事会第三次会议审议通过，本公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，并制定了各专门委员会议事规则。但由于四个专门委员会成立时公司正处于拟上市阶段，成立四个专门委员会是为了更加规范公司运作，符合公司上市要求。在上市过程中，独立董事发挥了一定作用，但四个委员会的工作尚未充分开展起来。上市后，公司充分认识到独立董事在公司决策方面发挥其专业作用的重要性。在以后的工作中，公司将为

其提供更加便利的条件，使其进一步熟悉公司的日常运作，更好的发挥其专业作用，为公司的发展规划、经营管理、风险控制等多方面献计献策，进一步提高公司科学决策能力和风险防范能力。

## 五、 公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司针对自身特点，结合公司业务发展情况和公司运营管理经验，制定了适合的内部控制制度，使公司的各项业务有章可循，并得到了有效执行，公司内部控制制度完整、合理，整体运行是有效的，不存在重大缺陷。同时，公司的管理层将根据公司发展的实际需要，对内部控制制度不断加以改进。

### 1、法人治理方面

公司制订了《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》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围、议事规则和决策机制。

### 2、经营管理方面

公司针对经营管理的各个层面制定和修订了系列管理办法，主要有：合同管理制度、资产管理制度、软件采购管理制度、档案保密管理制度等，保证了公司的经营管理科学有效，规范操作，安全有序。

### 3、财务管理方面

公司先后制定和修订了一系列严格的财务内控制度，主要有：公司会计电算化管理制度、财务管理制度、资金管理制度、对外投资管理制度、关联交易决策制度、对外担保管理制度、资产管理规定、员工借款及差旅费用报销管理制度、销售与收款管理制度、内部审计制度等，较好地保证了财务工作的安全性、严密性，确保公司各项经营活动的正常进行，有效控制了财务风险。

## 第八节 监事会报告

报告期内, 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定的要求, 本着对全体股东负责的态度, 认真履行监事会自身职能, 发挥监事会应有的作用。

### 一、报告期内监事会工作情况

报告期内监事会共召开 3 次监事会会议:

1、2010 年 2 月 25 日召开的公司第一届监事会第一次会议。会议一致通过选举石胜利为监事会主席。

2、2010 年 3 月 10 日召开的公司第一届监事会第二次会议。会议审议通过《关于豁免上海汉得信息技术股份有限公司首届监事会第二次会议通知期限的议案》, 并一致确认董事会关于 2007-2009 年三年财务报告的编制和审核程序符合相关法律、法规和行政法规的规定, 能够真实、准确和完整地反映公司实际情况。

3、2010 年 6 月 4 日召开的公司第一届监事会第三次会议。会议审议通过《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度监事会工作报告》、《上海汉得信息技术股份有限公司 2009 年度财务决算报告》和《上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年度财务预算报告》等。

### 二、监事会对报告期内有关事项的独立意见

报告期内, 公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定, 对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查, 根据检查结果, 对报告期内公司有关情况发表如下独立意见:

#### 1、公司依法运作情况

2010 年, 监事会依法列席了公司监事会成立以来所有董事会和股东大会, 对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为: 公司董事会决策程序严格遵循《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定, 建立了较为完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

#### 2、公司财务情况

监事会对公司报告期内的财务状况、财务管理和经营成果进行了认真的监督、检查和审核，公司监事会认为：公司财务制度及内控机制健全、财务运作规范、财务状况良好。2010 年度财务报告真实、客观反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、公司关联交易情况

2010 年度公司未发生重大关联交易行为，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

### 4、公司募集资金投入项目情况

2010 年度公司尚未获得募集资金。

### 5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2010 年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### 6、公司收购、出售资产情况

2010 年度公司未发生收购、出售资产情况。

## 第九节 财务报告

### 审计报告

信会师报字（2011）第 10849 号

上海汉得信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。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，贵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贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一一年三月十八日



**上海汉得信息技术股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2010 年 12 月 31 日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		170,292,450.72	138,135,647.87
交易性金融资产			
应收票据		3,827,292.55	
应收账款	(一)	75,180,385.18	56,816,673.14
预付款项		4,478,898.26	441,947.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	6,264,630.82	4,765,608.69
存货		918,012.92	3,830,321.79
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>260,961,670.45</b>	<b>203,990,199.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	574,886.68	574,886.68
投资性房地产			
固定资产		3,886,052.52	3,809,105.30
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		251,882.25	283,538.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,240,204.53	1,786,003.25
递延所得税资产		1,224,866.28	683,169.19
其他非流动资产		2,975,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,152,892.26</b>	<b>7,136,702.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>271,114,562.71</b>	<b>211,126,902.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海汉得信息技术股份有限公司  
资产负债表（续）  
2010 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,725,329.39	6,102,945.52
预收款项		4,960,457.37	4,360,362.31
应付职工薪酬		30,947,750.55	29,836,470.32
应交税费		2,975,671.73	6,734,572.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,355,370.54	5,124,363.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>47,964,579.58</b>	<b>52,158,714.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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>47,964,579.58</b>	<b>52,158,714.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		85,724,482.00	17,795,387.00
资本公积		55,076,131.59	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,373,797.57	9,087,878.45
一般风险准备			
未分配利润		75,975,571.97	132,084,922.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>223,149,983.13</b>	<b>158,968,187.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>271,114,562.71</b>	<b>211,126,902.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海汉得信息技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2010 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	171,545,154.07	142,279,204.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	3,827,292.55	
应收账款	(三)	74,590,253.79	55,553,676.46
预付款项	(五)	4,534,626.70	496,532.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	5,684,555.49	2,446,632.02
买入返售金融资产			
存货	(六)	918,012.92	3,830,321.79
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>261,099,895.52</b>	<b>204,606,367.36</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	3,886,052.52	3,809,105.30
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	(八)	251,882.25	283,538.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	1,240,204.53	1,786,003.25
递延所得税资产	(十)	1,020,546.39	683,169.19
其他非流动资产	(十二)	2,975,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,373,685.69</b>	<b>6,561,815.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,473,581.21</b>	<b>211,168,183.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海汉得信息技术股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2010 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	3,725,329.38	6,467,756.93
预收款项	(十四)	4,960,457.37	4,360,362.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	31,154,897.97	29,836,470.32
应交税费	(十六)	3,430,305.18	6,771,582.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	4,942,873.33	5,141,411.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>48,213,863.23</b>	<b>52,577,584.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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>48,213,863.23</b>	<b>52,577,584.06</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(十八)	85,724,482.00	17,795,387.00
资本公积	(十九)	58,268,553.57	3,192,421.98
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十)	6,373,797.57	9,087,878.45
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	72,003,041.22	128,571,419.79
外币报表折算差额		-110,156.38	-56,507.95
归属于母公司所有者权益合计		222,259,717.98	158,590,599.27
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>222,259,717.98</b>	<b>158,590,599.27</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>270,473,581.21</b>	<b>211,168,183.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海汉得信息技术股份有限公司**  
**利润表**  
**2010 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	356,985,573.22	307,127,637.80
减: 营业成本	(四)	228,689,442.41	192,786,007.73
营业税金及附加		13,133,142.68	10,732,449.58
销售费用		24,346,772.77	23,348,693.85
管理费用		35,447,031.08	33,581,273.23
财务费用		-3,661,980.61	-459,200.51
资产减值损失		5,097,190.92	2,003,073.76
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)		1,112.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,933,973.97	45,136,452.49
加: 营业外收入		15,448,458.74	8,098,871.40
减: 营业外支出		59,368.40	50,606.26
其中: 非流动资产处置损失		59,368.40	50,606.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		69,323,064.31	53,184,717.63
减: 所得税费用		5,585,088.63	4,533,951.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		63,737,975.68	48,650,766.57
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.74	0.57
(二) 稀释每股收益		0.74	0.57
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		63,737,975.68	48,650,766.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海汉得信息技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2010 年度**  
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		361,112,821.02	312,373,065.39
其中: 营业收入	(二十二)	361,112,821.02	312,373,065.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,459,754.20	270,374,293.14
其中: 营业成本	(二十二)	228,689,442.41	195,565,372.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十三)	13,133,142.68	10,732,449.58
销售费用	(二十四)	24,346,772.77	23,348,693.85
管理费用	(二十五)	41,642,569.17	38,870,591.72
财务费用	(二十六)	-3,649,992.84	-439,206.21
资产减值损失	(二十八)	3,297,820.01	2,296,391.88
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十七)		1,112.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,653,066.82	41,999,884.58
加: 营业外收入	(二十九)	15,450,618.48	8,910,066.53
减: 营业外支出	(三十)	59,368.40	50,606.26
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		69,044,316.90	50,859,344.85
减: 所得税费用	(三十一)	5,765,369.26	4,571,309.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		63,278,947.64	46,288,035.79
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			-1,993,085.01
归属于母公司所有者的净利润		63,278,947.64	46,288,035.79
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十二)	0.74	0.54
(二) 稀释每股收益	(三十二)	0.74	0.54
七、其他综合收益	(三十三)	-53,648.43	-762.43
八、综合收益总额		63,225,299.21	46,287,273.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,225,299.21	46,287,273.36
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海汉得信息技术股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2010 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	341,769,194.24	301,425,687.15
收到的税费返还	171,453.46	
收到其他与经营活动有关的现金	17,664,311.57	9,057,660.98
经营活动现金流入小计	359,604,959.27	310,483,348.13
购买商品、接受劳务支付的现金	135,022,729.27	89,502,183.72
支付给职工以及为职工支付的现金	135,116,727.08	116,452,149.03
支付的各项税费	24,802,910.72	14,515,735.30
支付其他与经营活动有关的现金	27,795,680.51	36,329,246.70
经营活动现金流出小计	322,738,047.58	256,799,314.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	36,866,911.69	53,684,033.38
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,112.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,406.85	163,708.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	153,406.85	164,820.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,154,313.05	1,016,683.95
投资支付的现金		757,470.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,154,313.05	1,774,153.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-6,000,906.20	-1,609,333.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	1,290,797.36	-487,944.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	32,156,802.85	51,586,756.20
加: 期初现金及现金等价物余额	138,135,647.87	86,548,891.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	170,292,450.72	138,135,647.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**上海汉得信息技术股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2010 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		346,154,527.43	322,318,002.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		200,919.19	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	17,668,065.99	12,473,034.60
经营活动现金流入小计		364,023,512.61	334,791,037.55
购买商品、接受劳务支付的现金		136,281,461.08	105,790,371.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		138,763,354.70	119,609,302.45
支付的各项税费		24,417,493.52	15,091,285.90
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	30,531,496.90	38,470,829.13
经营活动现金流出小计		329,993,806.20	278,961,789.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,029,706.41</b>	<b>55,829,248.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			1,112.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,406.85	163,708.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,406.85	164,820.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,154,313.05	1,016,683.95
投资支付的现金			757,470.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,154,313.05	1,774,153.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,000,906.20</b>	<b>-1,609,333.09</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,237,148.93</b>	<b>-487,944.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>29,265,949.14</b>	<b>53,731,971.23</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		142,279,204.93	88,547,233.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>171,545,154.07</b>	<b>142,279,204.93</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 上海汉得信息技术股份有限公司

## 所有者权益变动表

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	17,795,387.00				9,087,878.45		132,084,922.50	158,968,187.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	17,795,387.00				9,087,878.45		132,084,922.50	158,968,187.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	67,929,095.00	55,076,131.59			-2,714,080.88		-56,109,350.53	64,181,795.18
(一) 净利润							63,737,975.68	63,737,975.68
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							63,737,975.68	63,737,975.68
(三) 所有者投入和减少资本		443,819.50						443,819.50
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		443,819.50						443,819.50
(四) 利润分配	67,929,095.00	45,544,433.64			6,373,797.57		-119,847,326.21	
1. 提取盈余公积					6,373,797.57		-6,373,797.57	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	67,929,095.00	45,544,433.64					-113,473,528.64	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转		9,087,878.45			-9,087,878.45			
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)		9,087,878.45			-9,087,878.45			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	85,724,482.00	55,076,131.59			6,373,797.57		75,975,571.97	223,149,983.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海汉得信息技术股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2010 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00				9,270,461.77		83,434,155.93	110,500,004.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	17,795,387.00				9,270,461.77		83,434,155.93	110,500,004.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-182,583.32		48,650,766.57	48,468,183.25
（一）净利润							48,650,766.57	48,650,766.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,650,766.57	48,650,766.57
（三）所有者投入和减少资本					-182,583.32			-182,583.32
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					-182,583.32			-182,583.32
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	17,795,387.00				9,087,878.45		132,084,922.50	158,968,187.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海汉得信息技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	17,795,387.00	3,192,421.98			9,087,878.45		128,571,419.79	-56,507.95		158,590,599.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	17,795,387.00	3,192,421.98			9,087,878.45		128,571,419.79	-56,507.95		158,590,599.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,929,095.00	55,076,131.59			-2,714,080.88		-56,568,378.57	-53,648.43		63,669,118.71
(一) 净利润							63,278,947.64			63,278,947.64
(二) 其他综合收益								-53,648.43		-53,648.43
上述 (一) 和 (二) 小计							63,278,947.64	-53,648.43		63,225,299.21
(三) 所有者投入和减少资本		443,819.50								443,819.50
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		443,819.50								443,819.50
(四) 利润分配	67,929,095.00	45,544,433.64			6,373,797.57		-119,847,326.21			
1. 提取盈余公积					6,373,797.57		-6,373,797.57			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配	67,929,095.00	45,544,433.64					-113,473,528.64			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		9,087,878.45			-9,087,878.45					
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)		9,087,878.45			-9,087,878.45					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	85,724,482.00	58,268,553.57			6,373,797.57		72,003,041.22	-110,156.38		222,259,717.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海汉得信息技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2010 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	17,795,387.00	667,890.00			9,270,461.77		82,283,384.00	-55,745.52		109,961,377.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	17,795,387.00	667,890.00			9,270,461.77		82,283,384.00	-55,745.52		109,961,377.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,524,531.98			-182,583.32		46,288,035.79	-762.43		48,629,222.02
（一）净利润							46,288,035.79			46,288,035.79
（二）其他综合收益								-762.43		-762.43
上述（一）和（二）小计							46,288,035.79	-762.43		46,287,273.36
（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		2,524,531.98			-182,583.32					2,341,948.66
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他		2,524,531.98			-182,583.32					2,341,948.66
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	17,795,387.00	3,192,421.98			9,087,878.45		128,571,419.79	-56,507.95		158,590,599.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海汉得信息技术股份有限公司

## 二〇一〇年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海全富汉得软件技术有限公司，系于 2002 年 6 月经上海市人民政府批准，由 SINO-TWINWOOD PTE., LTD 投资设立的有限公司，中华人民共和国外商投资企业批准证书的批准号为商外资沪青独资字[2002]1793。公司的企业法人营业执照注册号：310000400308460（青浦）。

公司注册资本为 215 万美元，经营范围为：研究、开发和生产计算机软件、信息系统和网络产品，从事信息系统和网络产品，从事信息系统和数据管理系统的安装以及信息系统的集成，提供技术开发、咨询服务以及与该服务相关的客户支援服务，提供整体企业信息系统解决方案，销售公司自产产品。（涉及许可经营的凭许可证经营），主要产品为自产的 MAS 软件、外购软件，提供主要劳务内容为技术开发、咨询服务、客户支援服务。公司注册地：上海市青浦工业园区外青松公路 5500 号 303 室，总部办公地：上海市科苑路 151 号。

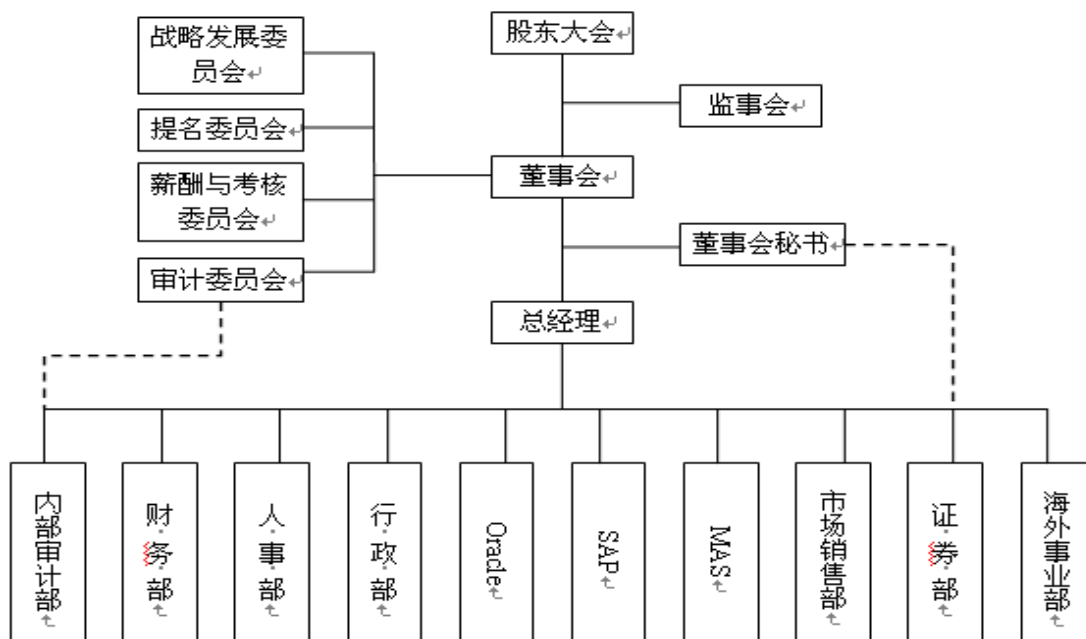
2007 年投资方 SINO-TWINWOOD PTE., LTD 更名为 Hand Enterprise Solutions Pte., Ltd。2009 年 2 月，本公司由上海全富汉得软件技术有限公司更名为上海汉得信息技术有限公司。

2009 年 10 月 30 日 Hand Enterprise Solutions Pte., Ltd 将其持有的本公司 100% 股权分别转让给上海迪宣投资管理有限公司、Inspire East Investments Limited、The China Fund, Inc.、上海得帆投资管理有限公司、上海得竞投资管理有限公司、上海得拓投资管理有限公司和上海得逸投资管理有限公司。转让完成后，上海迪宣投资管理有限公司持有本公司 50.569% 的股权，计 108.72 万美元； Inspire East Investments Limited 持有本公司 9.364% 的股权，计 20.135 万美元； The China Fund, Inc. 持有本公司 9.364% 的股权，计 20.135 万美元；上海得帆投资管理有限公司持有本公司 7.594% 的股权，计 16.33 万美元；上海得竞投资管理有限公司持有本公司 5.232% 的股权，计 11.25 万美元；上海得拓投资管理有限公司持有本公司 5.745% 的股权，计 12.35 万美元；上海得逸投资管理有限公司持有本公司 12.132% 的股权，计 26.08 万美元。

2009 年 12 月 10 日，本公司董事会作出决议，同意本公司整体变更为股份有限公司。2009

年 12 月 10 日，本公司的全体股东签订了《发起人协议》。上海商务委于 2010 年 1 月 6 日以沪商外资批[2010]28 号《市商务委关于同意上海汉得信息技术有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准本公司整体变更为股份有限公司，上海市人民政府于 2010 年 1 月 11 日颁发商外资沪股份字[2002]1793 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。根据董事会决议及发起人协议，本公司各股东以其所拥有的截止 2009 年 10 月 31 日上海汉得信息技术有限公司的净资产 140,356,794.09 元按原出资比例认购公司股份，按 1:0.6108 的比例折合股份总额，共计 8,572.4482 万股，净资产大于股本部分 54,632,312.09 元计入资本公积。立信会计师事务所有限公司就此次整体变更出具了信会师报字（2010）第 10274 号《验资报告》。上海市工商行政管理局于 2010 年 2 月 26 日换发了《企业法人营业执照》，注册号：310000400308460（市局）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1835 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，增加注册资本 3,000 万元，增加后的注册资本为人民币 11,572.4482 万元，正在办理工商变更登记手续。公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所 A 股交易代码：300170，A 股简称：汉得信息。公司的基本组织架构为：



## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法****1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

**2、 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有

关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资



本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日期初期末的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为: 应收款项余额前三名且金额在 300 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法。
组合 2	如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。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	50	50
2 至 3 年	100	100
3 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照组合计提坏账准备应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

其他说明：期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如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。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## （十二）长期股权投资

### 1、 投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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。

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。

### 2、 后续计量及损益确认

#### （1）后续计量

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00
电子设备	3-5	0-10	18.00-33.33



### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

## （十四） 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十五） 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产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无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
计算机软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，本年期末无该类使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

报告期内，本公司未对内部研究开发费用划分阶段，全部在发生时计入当期损益。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**(十六) 长期待摊费用、其他非流动资产****1、 摊销方法**

长期待摊费用、其他非流动资产在受益期内平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**2、 摊销年限**

项 目	预计使用寿命
装修费	4 年
会员证	10 年

**(十七) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

**1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （十八） 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的工时占应提供劳务总工时的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （十九） 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二十一） 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十二） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。



**(二十三) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

**2、 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**三、 税项****(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率	
增值税	应税销售额	17%	
营业税	应税营业额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	注 1
消费税	应税销售额	5%	汉得日本株式会社缴纳
城市维护建设税	流转税额	1%	

注 1：上海汉得信息技术股份有限公司 2010 年所得税税率 25%，实际按 10%征收。

注 2：子公司汉得日本株式会社法人税税率为 18%，法人事业税的税率为 2.7%，按法人事业税的 81%缴纳地方法人特别税，按法人税 17.3%缴纳法人都民税。汉得日本株式会社 2010 年亏损，按照 7 万日币每年定额征收法人都民税。

**(二) 税收优惠及批文**

- 1、 根据财政部、国家税务总局、海关总署“财税[2000]25 号”《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及国家税务总局国税发【2003】82 号《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》的规定，本公司享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策。

减免税期限：2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日免征企业所得税，2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减半征收。

- 2、 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局《关于公布 2010 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》“发改高技[2011]342 号”和财政部国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》“财税〔2008〕1 号”的规定，本公司属于国家规划布局内重点软件企业，2010 年当年未享受低于 10% 的税率优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。
- 3、 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》“【2000】第 025 号”文件的规定，本公司销售自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。
- 4、 根据财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知“财税字【1999】第 273 号”文件的规定，对公司部分符合要求的软件开发业务免征营业税。
- 5、 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

- 1、 无通过设立或投资等方式取得的子公司
- 2、 通过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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
汉得日本株式会社	全资子公司	日本国东京都港区芝 4 丁目 13 番地 3 号	IT 业	1000 万日元	提供 IT 战略咨询，业务流程优化，企业资源管理应用系统实施等		57.49	100	100	是			

- 3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 报告期内合并单位未增加。

2、 报告期内合并单位未减少。

(四) 本年无新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(五) 本年未发生同一控制下企业合并

(六) 本年未发生非同一控制下企业合并

(七) 本年无因出售丧失控制权的股权而减少的子公司

(八) 本年未发生反向购买

(九) 本年未发生吸收合并

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日期初期末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

项 目	2010 年折算汇率	2009 年折算汇率
资产	0.081260	0.073782
负债	0.081260	0.073782
股本	0.066789	0.066789
资本公积	0.074763	0.074763
收入	0.077521	0.074716
费用	0.077521	0.074716

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	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			12,750.93			23,682.65
日元	4,461.00	0.08126	362.50	182,366.00	0.07378	13,454.96
小计			13,113.43			37,137.61
银行存款						
人民币			168,374,095.86			123,701,279.01
日元	34,249,048.00	0.08126	2,783,077.64	145,721,223.00	0.07378	10,751,603.28
美元	56,603.37	6.62270	374,867.14	1,140,737.68	6.82820	7,789,185.03
小计			171,532,040.64			142,242,067.32
合 计			171,545,154.07			142,279,204.93

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,827,292.55	

2、 年末无已质押的应收票据。

3、 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 年末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	83,841,822.99		9,251,569.20		61,579,171.09		6,025,494.63	
组合 1	83,841,822.99	100.00	9,251,569.20	11.03	61,579,171.09	100.00	6,025,494.63	9.78
组合小计	83,841,822.99	100.00	9,251,569.20	11.03	61,579,171.09	100.00	6,025,494.63	9.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	83,841,822.99	100.00	9,251,569.20		61,579,171.09	100.00	6,025,494.63	

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	76,236,025.35	90.93	3,811,801.26	56,951,368.81	92.48	2,847,568.44
1 至 2 年	4,332,059.40	5.17	2,166,029.70	2,899,752.18	4.71	1,449,876.09
2 至 3 年	1,558,472.20	1.86	1,558,472.20	1,577,249.91	2.56	1,577,249.91
3 年以上	1,715,266.04	2.04	1,715,266.04	150,800.19	0.25	150,800.19
合计	83,841,822.99	100.00	9,251,569.20	61,579,171.09	100.00	6,025,494.63

2、 本年转回或收回应收账款情况：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
葆婴有限公司	经持续催讨，客户还款。	账龄三年以上，经催讨无法收回	259,055.00	319,780.00

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团有限公司广东分公司	客户	5,851,915.06	一年以内	6.98
日立（上海）贸易有限公司	客户	4,250,548.24	一年以内及 1 至 2 年	5.07
国际商业机器（中国）有限公司	客户	4,239,609.83	一年以内	5.06
富士通（中国）信息系统有限公司	客户	4,185,277.97	一年以内	4.99
德勤管理咨询（上海）有限公司	客户	4,009,500.00	一年以内	4.78

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	3,025,623.00	42.42						
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	4,107,535.89		1,448,603.40		3,503,709.98		1,057,077.96	
组合 1	4,107,535.89	57.58	1,448,603.40	35.27	3,503,709.98	100.00	1,057,077.96	30.17
组合小计	4,107,535.89	57.58	1,448,603.40	35.27	3,503,709.98	100.00	1,057,077.96	30.17
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	7,133,158.89	100.00	1,448,603.40		3,503,709.98	100.00	1,057,077.96	

其他应收款种类的说明：

年末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
发行费用	3,025,623.00			2011 年 1 月已在募集资金中抵减



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	2,621,568.36	63.82	131,078.42	2,310,946.63	65.96	115,547.33
1至2年	336,885.10	8.20	168,442.55	502,465.44	14.34	251,232.72
2至3年	492,395.40	11.99	492,395.40	391,803.07	11.18	391,803.07
3年以上	656,687.03	15.99	656,687.03	298,494.84	8.52	298,494.84
合计	4,107,535.89	100.00	1,448,603.40	3,503,709.98	100.00	1,057,077.96

- 2、 本报告期无转回或收回其他应收款。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 4、 年末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。
- 5、 金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收 款总额的比 例(%)	性质或内容
发行费用		3,025,623.00	1年以内	42.42	发行费用
上海市第二中级 人民法院		346,183.00	1年以内	4.85	财产保全保证金
降旗显英	出租方	297,834.15	3年以上	4.18	押金
上海乾利合实业 有限公司	出租方	277,961.60	1年以内	3.90	押金
日立(上海)贸易 有限公司	客户	246,467.69	3年以上	3.46	代垫款

6、其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
发行费用		3,025,623.00	1年以内	42.42	发行费用
上海市第二中级人民法院		346,183.00	1年以内	4.85	财产保全保证金
降旗显英	出租方	297,834.15	3年以上	4.18	押金
上海乾利合实业有限公司	出租方	277,961.60	1年以内	3.90	押金
日立(上海)贸易有限公司	客户	246,467.69	3年以上	3.46	代垫款

7、年末无应收关联方账款情况。

8、年末无终止确认的其他应收款情况。

9、年末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,534,626.70	100.00	496,532.16	100.00

2、年末预付款项中金额较大的款项情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
思爱普(北京)软件系统有限公司上海分公司	供应商	4,182,716.67	1年以内	软件未交付

3、年末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	918,012.92		918,012.92	3,830,321.79		3,830,321.79

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	9,180,207.12	2,698,904.67		2,939,480.49	8,939,631.30
其中: 办公设备	705,474.76	223,954.16		146,811.00	782,617.92
运输工具	827,321.00				827,321.00
电子设备	7,647,411.36	2,474,950.51		2,792,669.49	7,329,692.38
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	5,371,101.82	2,409,182.20		2,726,705.24	5,053,578.78
其中: 办公设备	382,984.21	131,536.19		132,130.20	382,390.20
运输工具	244,934.06	148,917.84			393,851.90
电子设备	4,743,183.55	2,128,728.17		2,594,575.04	4,277,336.68
三、固定资产账面净值合计	3,809,105.30	2,698,904.67		2,621,957.45	3,886,052.52
其中: 办公设备	322,490.55	223,954.16		146,216.99	400,227.72
运输工具	582,386.94			148,917.84	433,469.10
电子设备	2,904,227.81	2,474,950.51		2,326,822.62	3,052,355.70
四、减值准备合计					
其中: 办公设备					
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	3,809,105.30	2,698,904.67		2,621,957.45	3,886,052.52
其中: 办公设备	322,490.55	223,954.16		146,216.99	400,227.72
运输工具	582,386.94			148,917.84	433,469.10
电子设备	2,904,227.81	2,474,950.51		2,326,822.62	3,052,355.70

本年折旧额 2,409,182.20 元。

本年无由在建工程转入的固定资产。

- 2、 年末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 年末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 年末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 年末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 年末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	1,148,517.00	139,568.38		1,288,085.38
电脑软件	1,148,517.00	139,568.38		1,288,085.38
2、累计摊销合计	864,978.77	171,224.36		1,036,203.13
电脑软件	864,978.77	171,224.36		1,036,203.13
3、无形资产账面净值合计	283,538.23	139,568.38	171,224.36	251,882.25
电脑软件	283,538.23	139,568.38	171,224.36	251,882.25
4、减值准备合计				
电脑软件				
5、无形资产账面价值合计	283,538.23	139,568.38	171,224.36	251,882.25
电脑软件	283,538.23	139,568.38	171,224.36	251,882.25

本年摊销额 171,224.36 元。

注：年末无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 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
装修费	1,786,003.25	315,840.00	861,638.72		1,240,204.53

(十) 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不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	年末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,020,546.39	683,169.19

2、 年末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

3、 应纳税差异项目明细：

项目	金额
<b>应纳税差异项目：</b>	
应收账款坏账准备	9,090,184.19
其他应收款坏账准备	1,115,279.75
小计	10,205,463.94

(十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,082,572.59	3,617,600.01			10,700,172.60

注：本年增加数中包含本年计提金额 3,297,820.01 元，收回前期坏账 319,780.00 元。

(十二) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
会员证	2,975,000.00	

### (十三) 应付账款

1、

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,503,281.48	6,467,756.93
1年以上	222,047.90	
合 计	3,725,329.38	6,467,756.93

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无欠关联方款项。

4、 年末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

### (十四) 预收账款

1、

项目	年末余额	年初余额
1年以内	4,960,457.37	4,360,362.31

2、 年末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无预收关联方款项。

4、 年末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### (十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,039,345.98	125,838,694.88	125,227,313.52	28,650,727.34
(2) 职工福利费		122,408.36	122,408.36	
(3) 社会保险费	1,797,124.34	14,120,679.11	13,413,632.82	2,504,170.63
合计	29,836,470.32	140,081,782.35	138,763,354.70	31,154,897.97

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

年末余额中无工会经费和职工教育经费金额，无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬中工资及奖金已在 2011 年 1 月份支付 2,656 万元，剩余部分主要是销售奖金将按项目收款进度发放。

#### (十六) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-627,788.53	-45,277.54
营业税	1,418,140.95	1,652,062.95
企业所得税	1,139,874.70	4,402,808.77
个人所得税	974,266.82	745,971.66
城市维护建设税	15,471.77	
教育费附加	46,415.33	
河道管理费	14,978.89	16,017.15
消费税	448,945.25	
合计	3,430,305.18	6,771,582.99

## (十七) 其他应付款

1、

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,278,837.68	4,646,732.01
1 年以上	664,035.65	494,679.50
合 计	4,942,873.33	5,141,411.51

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无欠关联方款项。

4、 年末数中无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

5、 年末其他应付款中金额较大的款项情况：

单位名称	年末余额	性质或内容
上海恒顺旅行社有限公司	680,306.00	机票费
金宝路商贸有限公司	441,084.00	机票费
员工	338,143.00	员工慈善捐款
上海金燕航空服务社	263,209.00	机票费
上海乾利合实业有限公司	211,684.73	办公室租赁费及水电费

## (十八) 股本

出资方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海迪宣投资管理有限公司	8,998,671.98	43,350,000.00	8,998,671.98	43,350,000.00
英属维尔京群岛 Inspire East Investments Limited	1,666,558.68	8,027,241.00	1,666,558.68	8,027,241.00
美国 The China Fund, Inc.	1,666,558.68	8,027,241.00	1,666,558.68	8,027,241.00
上海得帆投资管理有限公司	1,351,621.72	6,510,000.00	1,351,621.72	6,510,000.00
上海得竞投资管理有限公司	931,153.97	4,485,000.00	931,153.97	4,485,000.00



出资方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海得拓投资管理有限公司	1,022,200.14	4,925,000.00	1,022,200.14	4,925,000.00
上海得逸投资管理有限公司	2,158,621.83	10,400,000.00	2,158,621.83	10,400,000.00
合 计	17,795,387.00	85,724,482.00	17,795,387.00	85,724,482.00

注 1：本公司原注册资本 215 万美元业经上海立信长江会计师事务所有限公司出具信长会师报字（2002）第 11100 号验资报告验证。

注 2：2009 年 10 月 Hand Enterprise Solutions Pte., Ltd，将其持有的本公司 100% 股权分别转让给上海迪宣投资管理有限公司、Inspire East Investments Limited、The China Fund, Inc.、上海得帆投资管理有限公司、上海得竞投资管理有限公司、上海得拓投资管理有限公司和上海得逸投资管理有限公司。转让完成后，上海迪宣投资管理有限公司持有本公司 50.569% 的股权，计 108.72 万美元；Inspire East Investments Limited 持有本公司 9.364% 的股权，计 20.135 万美元；The China Fund, Inc. 持有本公司 9.364% 的股权，计 20.135 万美元；上海得帆投资管理有限公司持有本公司 7.594% 的股权，计 16.33 万美元；上海得竞投资管理有限公司持有本公司 5.232% 的股权，计 11.25 万美元；上海得拓投资管理有限公司持有本公司 5.745% 的股权，计 12.35 万美元；上海得逸投资管理有限公司持有本公司 12.132% 的股权，计 26.08 万美元。上述股权转让已于 2009 年 10 月 30 日进行了工商变更登记。

注 3：根据本公司 2009 年 12 月 10 日董事会决议及公司章程，本公司整体变更设立为股份有限公司，上海汉得信息技术有限公司 2010 年 10 月 31 日的净资产 140,356,794.09 元，（其中：股本 17,795,387.00 元，盈余公积 9,087,878.45 元，未分配利润 113,473,528.64 元）按 1：0.6108 的比例折合股份，共计 85,724,482 股，每股 1 元，其中：上海迪宣投资管理有限公司出资 43,350,000.00 元，计 43,350,000 股，占股本总数 50.569%；Inspire East Investments Limited 出资 8,027,241.00 元，计 8,027,241 股，占股本总数 9.364%；The China Fund, Inc. 出资 8,027,241.00 元，计 8,027,241 股，占股本总数 9.364%；上海得帆投资管理有限公司出资 6,510,000.00 元，计 6,510,000 股，占股本总数 7.594%；上海得竞投资管理有限公司出资 4,485,000.00 元，计 4,485,000 股，占股本总数 5.232%；上海得拓投资管理有限公司出资 4,925,000.00 元，计 4,925,000 股，占股本总数 5.745%；上海得逸投资管理有限公司出资 10,400,000.00 元，计 10,400,000 股，占股本总数 12.132%。净资产大于股本部分 54,632,312.09 元计入资本公积。立信会计师事务所有限公司就此次变更出具信会师报字（2010）第 10274 号验资报告验证。上海市工商行政管理局于 2010 年 2 月 26 日换发了《企业法人营业执照》，注册号：310000400308460（市局）。

### (十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）		54,632,312.09		54,632,312.09
其他资本公积		443,819.50		443,819.50
同一控制下的合并	3,192,421.98			3,192,421.98
合计	3,192,421.98	55,076,131.59		58,268,553.57

注 1：资本溢价（股本溢价）本年增加 54,632,312.09 元，详见附注五（十八）注 3。

注 2：其他资本公积增加系 Hand Enterprise Solutions Pte.,Ltd 豁免了对本公司的债权 443,819.50 元。

### (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,087,878.45	6,373,797.57	9,087,878.45	6,373,797.57

盈余公积说明：

2010 年盈余公积减少 9,087,878.45，详见附注五（十八）注 3。

### (二十一) 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	128,571,419.79	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	128,571,419.79	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	63,278,947.64	
直接计入所有者权益的利得和损失		
减： 提取法定盈余公积	6,373,797.57	母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	113,473,528.64	(注)
期末未分配利润	72,003,041.22	

注：详见附注五（十八）注 3。

**未分配利润的其他说明：**

经本公司 2010 年第三次临时股东大会决议通过，本次发行前滚存利润分配政策为：若公司本次公开发行股票并于创业板上市成功，本次发行前滚存的未分配利润由发行后新老股东共同享有。上述议案的决议有效期为自本次会议作出决议之日起 12 个月。

**(二十二) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	360,670,169.02	312,254,265.39
其他业务收入	442,652.00	118,800.00
营业成本	228,689,442.41	195,565,372.32

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 业	360,670,169.02	228,555,627.60	312,254,265.39	195,541,325.79

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售收入	54,174,388.71	49,021,579.73	44,648,207.93	40,304,023.43
其中：MAS 软件销售	350,854.71	1,845.39	945,224.79	1,094.04
SAP 软件销售	19,755,020.97	18,229,325.02	9,810,218.90	9,527,254.38
Oracle 软件销售	34,068,513.03	30,790,409.32	33,892,764.24	30,775,675.01
服务业务收入	306,495,780.31	179,534,047.87	267,606,057.46	155,237,302.36
其中：软件外包服务	36,394,630.92	16,169,082.04	37,296,436.70	15,779,661.73
客户支持服务	30,253,720.39	14,721,176.72	23,359,817.54	10,181,598.31
软件实施服务	239,847,429.00	148,643,789.11	206,949,803.22	129,276,042.32
其中：MAS 实施服务	15,237,974.23	8,760,249.58	12,413,567.86	8,434,863.16
SAP 实施服务	66,871,674.86	40,339,863.34	57,440,157.19	35,403,499.63
Oracle 实施服务	157,737,779.91	99,543,676.19	137,096,078.17	85,437,679.53
合 计	360,670,169.02	228,555,627.60	312,254,265.39	195,541,325.79

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	350,283,170.63	228,555,627.60	295,347,006.64	192,761,961.20
日本	10,386,998.39		16,907,258.75	2,779,364.59
合 计	360,670,169.02	228,555,627.60	312,254,265.39	195,541,325.79

### 5、 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 (%)
日立（上海）贸易有限公司	21,742,751.54	6.02
富士通（中国）信息系统有限公司	12,447,740.39	3.45
国际商业机器（中国）有限公司	12,251,616.03	3.39

中科华核电技术研究院有限公司	9,986,014.45	2.77
株洲南车时代电气股份有限公司	9,733,159.85	2.70

### (二十三) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	13,002,748.27	10,732,449.58	5%
城市维护建设税	130,394.41		1%
合计	13,133,142.68	10,732,449.58	

### (二十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工工资及奖金	11,025,766.35	13,206,113.41
差旅费	5,093,480.25	4,150,553.73
会务费	2,605,247.23	1,635,995.14
展览费和广告费	898,150.00	574,100.00
其他销售费用	4,724,128.94	3,781,931.57
合计	24,346,772.77	23,348,693.85

### (二十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	15,139,808.17	14,466,637.98
职工工资及奖金	7,048,257.32	6,624,288.01
租赁费	4,748,213.70	5,158,352.63
折旧费	2,409,182.20	2,762,805.55
其他资产摊销	1,057,863.08	1,093,922.07
其他管理费用	11,239,244.70	8,764,585.48
合计	41,642,569.17	38,870,591.72

## (二十六) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	2,388,900.97	961,409.05
汇兑损益	-1,290,797.36	487,944.09
其他	29,705.49	34,258.75
合计	-3,649,992.84	-439,206.21

## (二十七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		1,112.33

## (二十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	3,297,820.01	2,296,391.88

## (二十九) 营业外收入

1、

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,164,962.46	7,867,500.00	14,993,509.00
其他	285,656.02	1,042,566.53	285,656.02
合计	15,450,618.48	8,910,066.53	15,279,165.02

## 2、 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	说明
青浦区财政局（扶持资金）	12,840,000.00	6,790,000.00	
西部经济城（扶持资金）	50,000.00	100,000.00	
即征即退增值税款	171,453.46		
青浦科学技术委员会（奖励款）		30,000.00	
上海市国库收付中心（促进服务外包产业发展专项资金）	403,509.00	947,500.00	
青浦财政局（名牌企业奖励款）	100,000.00		
上海市国库收付中心（软件和集成电路产业奖励款）	1,600,000.00		
合计	15,164,962.46	7,867,500.00	

### (三十) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,368.40	50,606.26	-59,368.40
其中：固定资产处置损失	59,368.40	50,606.26	-59,368.40

### (三十一) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,102,746.46	4,327,437.49
递延所得税调整	-337,377.20	243,871.57
合计	5,765,369.26	4,571,309.06

## (三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P<sub>1</sub> 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。

### (三十三) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	-53,648.43	-762.43

### (三十四) 现金流量表附注

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
1、利息收入	2,388,900.97
2、营业外收入	15,279,165.02
合 计	17,668,065.99

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
1、企业间暂收暂付款项	3,493,521.15
2、销售费用支出	12,464,462.80
3、管理费用支出	14,543,807.46
4、财务费用支出	29,705.49
合 计	30,531,496.90

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,278,947.64	46,288,035.79
加：少数股东本期损益		
资产减值准备	3,617,600.01	2,296,391.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,182.20	2,795,357.62
无形资产摊销	171,224.36	229,703.41
长期待摊费用摊销	886,638.72	972,858.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	59,368.40	50,606.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,290,797.36	487,944.09
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,112.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-337,377.20	243,871.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,912,308.87	1,481,393.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,757,487.90	66,228.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,919,901.33	3,505,678.23
其 他		-2,587,707.95
经营活动产生的现金流量净额	34,029,706.41	55,829,248.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	171,545,154.07	142,279,204.93
减：现金的期初余额	142,279,204.93	88,547,233.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,265,949.14	53,731,971.23

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	171,545,154.07	142,279,204.93
其中：库存现金	13,113.43	37,137.61
可随时用于支付的银行存款	171,532,040.64	142,242,067.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	171,545,154.07	142,279,204.93

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、资产证券化业务的会计处理

(一)无资产证券化业务。

(二)无公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海迪宣投资管理有限公司	母公司	有限责任	上海市青浦区崧秀路555号3幢2楼8036室	范建震	IT及咨询业	867.00	50.569	50.569	范建震、陈迪清	6/621998

(二) 本企业的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汉得日本株式会 社	全资子公司	有限责任	日本国东京都港区芝 4 丁 目 13 番地 3 号	徐华	IT 业	1000 万日元	100.00	100.00	

(三) 本企业无合营和联营企业。

(四) 本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
Hand Enterprise Solutions Pte.,Ltd	同受最终控制人共同控制	

(五) 关联交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 报告期内无采购商品或接受劳务的情况。
- 3、 报告期内无出售商品或提供劳务的情况。
- 3、 报告期内无关联托管或承包的情况。
- 4、 报告期内无关联租赁情况。
- 5、 报告期内无关联担保情况。
- 7、 报告期内无关联方资金拆借的情况。
- 8、 报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。
- 9、 其他关联交易：  
2010年，Hand Enterprise Solutions Pte.,Ltd 豁免了对本公司的债权 443,819.50 元，本公司将上述款项计入资本公积。
- 10、 报告期末无关联方应收应付款项。

八、无股份支付情况

---

## 九、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010年5月31日，本公司诉购宝商业集团，要求购宝商业集团承担全资子公司购宝联商企业咨询（上海）有限公司的付款义务，支付278,000.00元服务费及逾期利息68,183.00元，上海市黄浦区人民法院于2010年7月受理了诉讼，2010年10月11日，本公司申请了财产保全，并支付了336,183.00元的保证金；2010年5月31日，本公司诉购宝商业集团，要求购宝商业集团支付1,580,000.00元服务费，上海市第二中级人民法院于2010年7月受理了诉讼。截至2010年12月31日，法院未判决，本公司对购宝联商企业咨询（上海）有限公司应收余额15,500.00元，已全额计提坏账。

### (二) 报告期内无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

### (三) 报告期内无其他或有负债

## 十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1835号文核准，公司于2011年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，增加注册资本3,000万元，增加后的注册资本为人民币11,572.4482万元，正在办理工商变更登记手续。本次发行，实际募集资金净额为7.13亿元。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司2011年3月18日第一届董事会第七次会议决议，2010年度公司利润分配预案为：拟以首次公开发行股票后的总股本115,724,482股为基数，向全体股东以每10股派发人民币3元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币34,717,345元。同时，拟以首次公开发行股票后的总股本115,724,482股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计46,289,793股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明:

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,656,446.64	4.34						
按组合计提坏账准备的应收账款	80,614,122.73		9,090,184.19		59,775,051.86		5,935,288.67	
组合1	80,614,122.73	95.66	9,090,184.19	11.28	59,775,051.86	95.26	5,935,288.67	9.93
组合小计	80,614,122.73	95.66	9,090,184.19	11.28	59,775,051.86	95.26	5,935,288.67	9.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					2,976,909.95	4.74		
合计	84,270,569.37	100.00	9,090,184.19		62,751,961.81	100.00	5,935,288.67	



应收账款种类的说明：

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉得日本株式会社	3,656,446.64			按会计政策

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	73,008,325.09	90.57	3,650,416.25	55,147,249.58	92.26	2,757,362.48
1 至 2 年	4,332,059.40	5.37	2,166,029.70	2,899,752.18	4.85	1,449,876.09
2 至 3 年	1,558,472.20	1.93	1,558,472.20	1,577,249.91	2.64	1,577,249.91
3 年以上	1,715,266.04	2.13	1,715,266.04	150,800.19	0.25	150,800.19
合计	80,614,122.73	100.00	9,090,184.19	59,775,051.86	100.00	5,935,288.67

2、 本年转回或收回应收账款情况：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
葆婴有限公司	经持续催讨，客户还款。	账龄三年以上，经催讨无法收回	259,055.00	319,780.00

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团有限公司 广东分公司	客户	5,851,915.06	一年以内	6.94
日立（上海）贸易有限公司	客户	4,250,548.24	一年以内及 1 至 2 年	5.04
国际商业机器（中国）有限公司	客户	4,239,609.83	一年以内	5.03
富士通（中国）信息系统有限公司	客户	4,185,277.97	一年以内	4.97
德勤管理咨询（上海）有限公司	客户	4,009,500.00	一年以内	4.76

6、 年末应收账款中应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
汉得日本株式会社	子公司	3,656,446.64	4.34

7、 年末无不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

8、 年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	3,025,623.00	32.11						
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	3,552,286.15		1,115,279.75		3,078,642.87		896,403.19	
组合 1	3,552,286.15	37.70	1,115,279.75	31.40	3,078,642.87	54.37	896,403.19	29.12
组合小计	3,552,286.15	37.70	1,115,279.75	31.40	3,078,642.87	54.37	896,403.19	29.12
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款	2,845,200.26	30.19	2,043,198.84	71.81	2,583,369.01	45.63		
合计	9,423,109.41	100.00	3,158,478.59		5,662,011.88	100.00	896,403.19	

年末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
发行费用	3,025,623.00			2011年1月已在募集资金中抵减

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	2,387,961.95	67.22	119,398.10	2,195,704.89	71.32	109,785.24
1至2年	336,885.10	9.48	168,442.55	192,640.07	6.26	96,320.04
2至3年	170,752.07	4.81	170,752.07	391,803.07	12.72	391,803.07
3年以上	656,687.03	18.49	656,687.03	298,494.84	9.70	298,494.84
合计	3,552,286.15	100.00	1,115,279.75	3,078,642.87	100.00	896,403.19

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉得日本株式会社	2,845,200.26	2,043,198.84	71.81%	根据汉得日本株式会社超额亏损金额计提

- 2、 本年无转回或收回其他应收款情况。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- 4、 年末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。

5、 金额较大的其他应收款的性质或内容:

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
发行费用		3,025,623.00	1 年以内	32.11	发行费用
汉得日本株式会社	子公司	2,845,200.26	1 至 2 年及 2 至 3 年	30.19	往来款
上海市第二中级人民 法院		346,183.00	1 年以内	3.67	财产保全保 证金
上海乾利合实业有限 公司	出租方	277,961.60	4 至 5 年	2.95	押金
日立(上海)贸易有限 公司	客户	246,467.69	1 年以内	2.62	代垫款

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收 款总额的比 例(%)	性质或内容
发行费用		3,025,623.00	1 年以内	32.11	发行费用
汉得日本株式会社	子公司	2,845,200.26	1 至 2 年及 2 至 3 年	30.19	往来款
上海市第二中级人民法院		346,183.00	1 年以内	3.67	财产保全保 证金
上海乾利合实业有限公司	出租方	277,961.60	4 至 5 年	2.95	押金
日立(上海)贸易有限公司	客户	246,467.69	1 年以内	2.62	代垫款

7、 年末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
汉得日本株式会社	子公司	2,845,200.26	30.19

8、 年末无不符合终止确认条件的其他应收款。

9、 年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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	本年现金红利
子公司：											
汉得日本株式会社	成本法	757,470.00	574,886.68		574,886.68	100.00	100.00				

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本**

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	356,542,921.22	307,008,837.80
其他业务收入	442,652.00	118,800.00
营业成本	228,689,442.41	192,786,007.73

**2、 主营业务（分行业）**

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 业	356,542,921.22	228,555,627.60	307,008,837.80	192,761,961.20

**3、 主营业务（分产品）**

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售收入	54,174,388.71	49,021,579.73	44,648,207.93	40,304,023.43
其中：MAS 软件销售	350,854.71	1,845.39	945,224.79	1,094.04
SAP 软件销售	19,755,020.97	18,229,325.02	9,810,218.90	9,527,254.38
Oracle 软件销售	34,068,513.03	30,790,409.32	33,892,764.24	30,775,675.01
服务业务收入	302,368,532.51	179,534,047.87	262,360,629.87	152,457,937.77
其中：软件外包服务	32,267,383.12	16,169,082.04	32,051,009.11	13,000,297.14
客户支持服务	30,253,720.39	14,721,176.72	23,359,817.54	10,181,598.31
软件实施服务	239,847,429.00	148,643,789.11	206,949,803.22	129,276,042.32
其中：MAS 实施服务	15,237,974.23	8,760,249.58	12,413,567.86	8,434,863.16
SAP 实施服务	66,871,674.86	40,339,863.34	57,440,157.19	35,403,499.63
Oracle 实施服务	157,737,779.91	99,543,676.19	137,096,078.17	85,437,679.53
合 计	356,542,921.22	228,555,627.60	307,008,837.80	192,761,961.20



## 4、 主营业务（分地区）

地 区	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	356,542,921.22	228,555,627.60	307,008,837.80	192,761,961.20

## 5、 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(%)
日立（上海）贸易有限公司	21,742,751.54	6.09
富士通（中国）信息系统有限公司	12,447,740.39	3.49
国际商业机器（中国）有限公司	12,251,616.03	3.43
中科华核电技术研究院有限公司	9,986,014.45	2.80
株洲南车时代电气股份有限公司	9,733,159.85	2.73

## (五) 投资收益

## 投资收益明细

项目	本金额	上年金额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		1,112.33

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,737,975.68	48,650,766.57
加：资产减值准备	5,416,970.92	2,003,073.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,182.20	2,795,357.62
无形资产摊销	171,224.36	229,703.41
长期待摊费用摊销	886,638.72	972,858.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	59,368.40	50,606.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,290,797.36	487,944.09
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,112.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-541,697.09	243,871.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,912,308.87	1,481,393.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,143,947.96	-3,081,931.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,750,315.05	2,439,211.06
其 他		-2,587,707.95
经营活动产生的现金流量净额	36,866,911.69	53,684,033.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	170,292,450.72	138,135,647.87
减：现金的期初余额	138,135,647.87	86,548,891.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,156,802.85	51,586,756.20

## (七) 无反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-59,368.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,993,509.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	285,656.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,521,763.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	13,698,032.93	

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异**

- 1、 无同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告情况。
- 2、 无同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告情况。

**(三) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	33.23	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.04	0.58	0.58

注：2010 年 2 月，本公司变更设立为股份有限公司，将 2009 年 10 月 31 日所有者权益 140,356,794.09 元，按照 1: 0.6108 的折股比例折合股份 8,572.4482 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 8,572.4482 万元。本公司按照调整后的股数重新计算了各比较期间的每股收益。

**(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

金额异常或比较期间变动异常的报表项目：

报表项目	年末余额（或 本年金额）	年初余额（或上 年金额）	变动比率	变动原因
应收账款	74,590,253.79	55,553,676.46	34.27%	主要是随本期销售额的增长而增长。随着公司实施能力不断增强，品牌知名度持续提升，承接大项目的数量较以前明显增加。由于大项目实施周期较长，收款节点也较长，也造成应收帐款增加。
资本公积	58,268,553.57	3,192,421.98	1725.21%	主要是本期净资产折股，净资产超过注册资本金额部分计入资本公积，金额计 5,463.23 万元。
营业外收入	15,450,618.48	8,910,066.53	73.41%	主要是本年度收到的政府补助大幅增加，其中青浦财政局财政扶持金增加约 605 万元，上海市国库收付中心对软件和集成电路产业奖专项资金增加 160 万元。

**十五、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 18 日批准报出。

上海汉得信息技术股份有限公司

二〇一一年三月十八日

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的 2010 年年度报告全文。

上海汉得信息技术股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

（范建震）

2011 年 3 月 18 日