

上海海隆软件股份有限公司
SHANGHAI HYRON SOFTWARE Co., LTD.



股票代码：002195

二〇一〇年年度报告

二〇一一年四月

重要提示

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

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

本年度报告已经过本公司第四届董事会第六次会议审议通过。全体董事均出席会议并表决。

上海众华沪银会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长包叔平先生、主管会计工作负责人包叔平先生及会计机构负责人（会计主管人员）董樑先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	股本变动及股东情况	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	15
第五节	公司治理结构	21
第六节	股东大会情况介绍	33
第七节	董事会报告	35
第八节	监事会报告	61
第九节	重要事项	64
第十节	财务报告	69
第十一节	备查文件目录	131

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：上海海隆软件股份有限公司

公司法定英文名称：SHANGHAI HYRON SOFTWARE Co., LTD.

中文名称简称：海隆软件

英文名称简称：HYRON

二、公司法定代表人：包叔平

三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 静	张 今
联系地址	上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼 12 楼	上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼 12 楼
电话	021-6468-9626	021-6468-9626
传真	021-6468-9489	021-6468-9489
电子信箱	zhengquan AT hyron DOT com	zhengquan AT hyron DOT com

四、公司注册地址：上海市天钥桥路 1 号煤科大厦 14F

公司办公地址：上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼 12 楼

邮政编码：200233

国际互联网网址：<http://www.hyron.com/>

电子信箱：zhengquan AT hyron DOT com

五、公司指定信息披露报纸：《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海隆软件

股票代码：002195

七、其他有关资料：

股份有限公司首次注册登记日期：2001 年 7 月 24 日

公司最近一次变更登记日期：2008 年 10 月 22 日（公司公告 2008-031）

注册登记地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3100000000003153

税务登记号码：310104607203699

组织机构代码：60720369-9

公司聘请的会计师事务所：上海众华沪银会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：上海市延安东路 550 号海洋大厦 12 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据

(一) 公司本年度主要利润指标

单位：(人民币) 元

项目	2010 年度金额 (元)
营业利润	44,813,549.38
利润总额	53,926,503.80
净利润	47,345,959.79
归属于上市公司股东的净利润	45,202,806.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,418,074.50
经营活动产生的现金流量净额	42,890,745.78

(二) 扣除非经常性损益及金额

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-47,352.73	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,386,179.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,871.85	
少数股东权益影响额	-331,980.13	
所得税影响额	-996,242.37	
合计	7,784,731.92	-

二、截至报告期末前三年主要会计数据及财务指标

(一) 主要会计数据

单位：(人民币) 元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	294,250,120.89	192,961,837.63	52.49%	175,960,944.25
利润总额 (元)	53,926,503.80	23,437,064.73	130.09%	33,022,364.20
归属于上市公司股东的净利润 (元)	45,202,806.42	20,274,036.09	122.96%	29,160,099.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	37,418,074.50	14,463,187.89	158.71%	23,978,214.00
经营活动产生的现金流量净额 (元)	42,890,745.78	25,446,412.28	68.55%	37,413,497.28

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	358,889,318.01	314,805,245.41	14.00%	290,778,588.32
归属于上市公司股东的所有 者权益 (元)	305,786,338.42	267,686,166.01	14.23%	254,946,994.42
股本 (股)	74,620,000.00	74,620,000.00	0.00%	74,620,000.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币) 元

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.61	0.27	125.93%	0.39
稀释每股收益 (元/股)	0.61	0.27	125.93%	0.39
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元/股)	0.5014	0.1938	158.72%	0.32
加权平均净资产收益率 (%)	15.81%	7.78%	8.03%	12.00%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	13.09%	5.55%	7.54%	9.86%
每股经营活动产生的现金流量 净额 (元/股)	0.5748	0.3410	68.56%	0.50
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净 资产 (元/股)	4.10	3.59	14.21%	3.42

(三) 利润表附表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算的净资产收益率及每股收益。

报告期利润	2010 年度			2009 年度		
	加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	15.81%	0.61	0.61	7.78%	0.27	0.27
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	13.09%	0.50	0.50	5.55%	0.19	0.19

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,385,200	56.80%				-20,216,625	-20,216,625	22,168,575	29.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,942,500	18.68%				-13,942,500	-13,942,500	0	0.00%
3、其他内资持股	28,442,700	38.12%				-6,274,125	-6,274,125	22,168,575	29.71%
其中：境内非国有法人持股	11,711,700	15.70%				-2,927,925	-2,927,925	8,783,775	11.77%
境内自然人持股	16,731,000	22.42%				-3,346,200	-3,346,200	13,384,800	17.94%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股									
5、高管股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	32,234,800	43.20%				20,216,625	20,216,625	52,451,425	70.29%
1、人民币普通股	32,234,800	43.20%				20,216,625	20,216,625	52,451,425	70.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	74,620,000	100.00%				0	0	74,620,000	100.00%

注 1：自 2010 年 12 月 13 日，由于 2007 年首次公开发行前已发行股份中的部分股份解禁，公司无限售条件的流通股从 32,234,800 股增加到 52,451,425 股，占总股本的比例从 43.20%增长到 70.29%；有限售条件的流通股从 42,385,200 股减少到 22,168,575 股，占总股本的比例从 56.80%减少到 29.71%。

注 2：高管股是指已解除限售，但根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及深圳证券交易所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定予以锁定的股份。目前公司高管持有 IPO 限售股份中未解禁的股数均大于按相关规定须锁定的股份，仍包含在“有限售条件股份——境内自然人持股”中。

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海慧盛创业投资有限公司(原上海慧盛信息投资有限公司)	13,942,500	13,942,500	0	0	IPO 限售	2010-12-13
上海古德投资咨询有限公司	11,711,700	2,927,925	0	8,783,775	IPO 限售	2010-12-13
包叔平等 38 名自然人股东	16,731,000	3,346,200	0	13,384,800	IPO 限售	2010-12-13
合计	42,385,200	20,216,625	0	22,168,575	—	—

二、证券发行和上市情况

(一) 公司历次证券发行情况

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

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

(二) 公司股数及结构变动情况

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

2、经 2008 年 5 月 12 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过，公司以总股本 57,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税，扣税后，

个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.9 元现金)；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。转增后，公司总股本由 57,400,000 股增至 74,620,000 股。新增无限售条件流通股股份上市日为 2008 年 5 月 26 日。本次转增后，公司总股本由 57,400,000 股增至 74,620,000 股，股份结构不变，其中，有限售条件流通股 55,770,000 股，占总股本 74.74%，无限售条件流通股 18,850,000 股，占总股本 25.26%。

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

4、公司首次发公开发行前已发行股份中，上海慧盛创业投资有限公司（原上海慧盛信息投资有限公司）持有 10,725,000 股，2008 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股后，所持股份增至 13,942,500 股。上海慧盛创业投资有限公司承诺：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让所持有的发行人股份，并严格履行了该承诺。自 2010 年 12 月 13 日，上海慧盛创业投资有限公司所持 13,942,500 股上市流通后，截至报告期末，其持有公司股票数量为 13,241,350 股通过深圳证券交易所竞价交易系统累计减持公司股份 701,150 股。

5、公司首次公开发行前已发行股份中，上海古德投资咨询有限公司持有 9,009,000 股，2008 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股后，所持股份增至 11,711,700 股。上海古德投资咨询有限公司承诺：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让所持有的发行人股份，并在与包叔平先生于 2007 年 1 月 4 日签订的协议中约定，在所持公司股票可转让之日起，每年通过证券交易所减持的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，并严格履行了该承诺。自 2010 年 12 月 13 日，上海古德投资咨询有限公司所持 2,927,925 股上市流通后，通过深圳证券交易所竞价交易系统和大宗交易系统累计减持公司股份 2,927,925 股，截至报告期末，其持有公司股票数量为 8,783,775 股。

6、公司首次公开发行前已发行股份中，以包叔平先生为代表的 38 位自然人股东持有 12,870,000 股，2008 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股后，所持股份增至 16,731,000 股。以包叔平先生为代表的 38 位自然人股东承诺：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其所持有的发行人股份，也不由发行人回购其所持有的股份；之后每年转让不超过所持有发行人股份的 20%，并严格履行了该承诺。自 2010 年 12 月 13 日，以包叔平先生为代表的 38 位自然人股东所持 3,346,200 股上市流通后，自然人股东唐长钧先生、李坚先生、周诚先生、杨晓鸣女士和王洪祥先生通过深圳证券交易所竞价交易系统累计减持公司股份 500,675 股。截至报告期末，以包叔平先生为代表的 38 位自然人股东共计持有公司股票数量为 16,230,325 股。

截至报告期末，公司无限售条件的流通股从 32,234,800 股增加到 52,451,425 股，占总股本的比例从 43.20%增长到 70.29%；有限售条件的流通股从 42,385,200 股减少到 22,168,575 股，占总股本的比例从 56.80%减少到 29.71%。

7、公司股份总数未发生变动。

（三）公司无内部职工股

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数和前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	8,504				
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
欧姆龙（中国）有限公司	境外法人	17.94%	13,384,800	0	0
上海慧盛创业投资有限公司	国有法人	17.75%	13,241,350	0	1,885,000 （国有股转持）
上海古德投资咨询有限公司	境内非国有法人	11.77%	8,783,775	8,783,775	0
包叔平	境内自然人	3.83%	2,860,000	2,288,000	0
唐长钧	境内自然人	2.98%	2,221,625	1,873,300	0
姚钢	境内自然人	1.74%	1,301,300	1,041,040	0
周诚	境内自然人	1.41%	1,051,410	966,680	0
李坚	境内自然人	1.20%	895,400	892,320	0

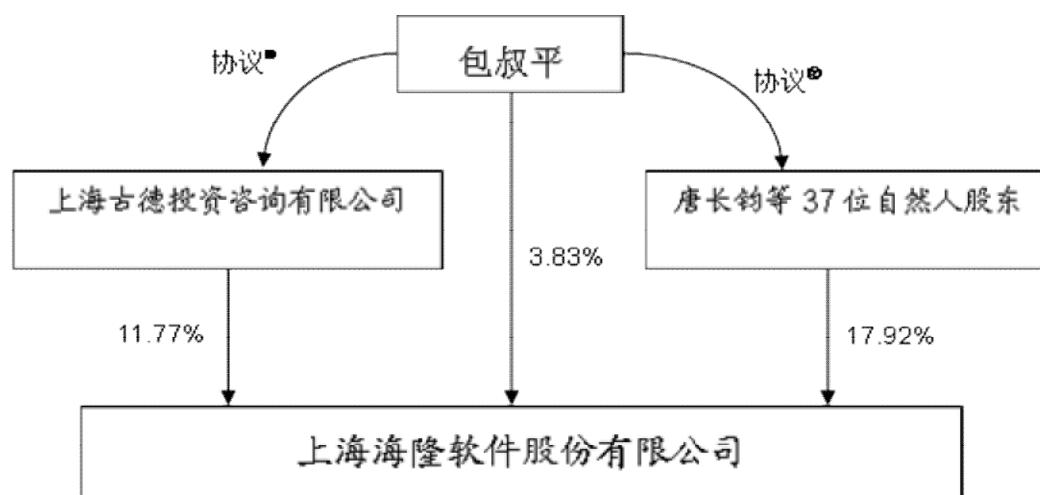
桑悦	境内自然人	1.07%	800,000	0	0
矫宪平	境内自然人	0.98%	730,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
欧姆龙（中国）有限公司		13,384,800		人民币普通股	
上海慧盛创业投资有限公司		13,241,350		人民币普通股	
桑悦		800,000		人民币普通股	
矫宪平		730,000		人民币普通股	
包叔平		572,000		人民币普通股	
刘碧英		380,000		人民币普通股	
唐长钧		348,325		人民币普通股	
长城基金公司-中行-长城基金精选策略型特定多个客户 B0901		342,114		人民币普通股	
姚钢		260,260		人民币普通股	
吴海全		259,936		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系或一致行动的说明：2007 年 1 月 4 日上海古德投资咨询有限公司与包叔平先生签订协议，约定古德投资授权包叔平先生行使其包括股东大会的投票权、提案权、董事、独立董事及监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权的股东权利。2007 年 3 月 2 日，37 位自然人股东共同签署《上海海隆软件股份有限公司公开发行股票前的自然人股东持股规则》，约定由包叔平先生作为受托人，代理本规则的全体参与人，代为行使其作为公司股东除收益权和依照法律法规、公司章程及本规则的处分权之外的全部股东权利，包括股东大会的投票权、提案权及董事、独立董事、监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权。前十名无限售条件股东之间，包叔平、唐长钧和姚钢为一致行动人，其他未知是否属于一致行动人。				

（二）公司控股股东或实际控制人介绍

1、公司实际控制人

公司实际控制人为包叔平先生，中国国籍，1955 年生，博士学历，自 1989 年受欧姆龙委派回国创办上海中立计算机有限公司（公司前身）并经营至今。现任本公司董事长、总经理，日本海隆株式会社董事长兼总经理，上海华钟计算机软件开发有限公司董事，上海海隆宜通信息技术有限公司董事长，江苏海隆软件技术有限公司董事长。无其他国家或地区永久居留权。截至报告期末，合计持有公司 33.52% 的投票权。

2、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



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

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

报告期内，公司控股股东或实际控制人情况未发生变化。

（三）其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

1、欧姆龙（中国）有限公司

法定代表人：后藤龙之介

成立日期：1991 年 3 月

主要经营业务：持有并管理日本欧姆龙株式会社在中国设立的其他公司股权

注册资本：美元 19,660.5657 万元

2、上海慧盛创业投资有限公司

法定代表人：刘文裕

成立日期：2001 年 12 月 28 日

主要经营业务：创业（风险）投资

注册资本：10,000 万元

3、上海古德投资咨询有限公司

法定代表人：许国平

成立日期：1997 年 10 月 22 日

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

注册资本：3,000 万元

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

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(股)	年末持股数(股)	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
包叔平	董事长、总经理	男	55	2010-05-12	2013-05-11	2,860,000	2,860,000		108.50	否
唐长钧	副董事长	男	67	2010-05-12	2013-05-11	2,341,625	2,221,625	二级市场卖出	47.14	否
潘世雷	董事、副总经理	男	46	2010-05-12	2013-05-11	572,000	572,000		59.29	否
陆庆	董事、副总经理	男	46	2010-05-12	2013-05-11	572,000	572,000		39.05	否
朱玉旭	董事	男	49	2010-05-12	2013-05-11	0	0		0.00	是
张怡方	董事	女	55	2010-05-12	2013-05-11	0	0		0.00	否
何积丰	独立董事	男	67	2010-05-12	2013-05-11	0	0		3.60(税后)	否
陈乐波	独立董事	男	61	2010-05-12	2013-05-11	0	0		2.40(税后)	否
高美萍	独立董事	女	52	2010-05-12	2013-05-11	0	0		3.60(税后)	否
周颖	监事会主席	男	46	2010-05-12	2013-05-11	0	0		0.00	是
王彬	监事	男	48	2010-05-12	2013-05-11	286,000	286,000		43.18	否
梁恭杰	监事	男	67	2010-05-12	2013-05-11	0	0		1.80(税后)	否
张再雄	副总经理	男	51	2008-01-01	2010-12-31	0	0		49.35	否
李静	副总经理、董事会秘书	女	49	2008-12-12	2011-12-11	286,000	286,000		35.02	否
董樑	财务总监	男	40	2010-05-12	2013-05-11	214,500	214,500		30.85	否
干春晖	独立董事(历任)	男	42	2007-03-07	2010-05-11	0	0		1.50(税后)	否
合计	-	-	-	-	-	7,132,125	7,012,125	-	425.28	-

报告期内，公司未实施股权激励计划。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

包叔平先生，中国国籍，1955 年生，博士学历。1982 年毕业于南京工学院自动控制系，获学士学位，1988 年毕业于日本京都大学，获博士学位。曾任日本欧姆龙株式会社 IT 研究所研究员，自 1989 年受欧姆龙委派回国创办上海中立

计算机有限公司（公司前身）并经营至今。现任本公司董事长、总经理，日本海隆株式会社董事长兼总经理，上海华钟计算机软件开发有限公司董事，上海海隆宜通信息技术有限公司董事长，江苏海隆软件技术有限公司董事长。包叔平先生为本公司核心技术人员。

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

潘世雷先生，中国国籍，1964 年生，研究生学历，高级工程师。1989 年毕业于上海交通大学，随后进入上海中立计算机有限公司（公司前身）工作至今，历任程序员、高级程序员、项目经理、部门经理、副总经理。现任本公司董事、副总经理兼任新事业开发本部本部长，上海海隆宜通信息技术有限公司董事、总经理。潘世雷先生为本公司核心技术人员。

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

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

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

何积丰先生，中国国籍，1943 年生，大学学历。曾任华东师范大学助教、讲师，曾在美国斯坦福大学、旧金山大学进修，在英国牛津大学担任客座教授、高级研究员。1988 年被评为国家有突出贡献中青年专家。曾获电子工业部软件一等奖，上海市科技进步一等奖，英国先进技术女皇奖，国家自然科学二等奖。

现任本公司独立董事、华东师范大学终生教授、博士生导师、软件学院院长，上海交通大学、南京大学、浙江大学兼职教授、博士生导师，联合国大学国际软件技术研究所高级研究员，中国科学院院士。

陈乐波先生，中国国籍，1949 年生，大学学历。1977 年毕业于上海交通大学，获本科学士学位。曾任上海交通大学教师，上海市社会科学院记者、编辑、研究人员，广联（南宁）投资有限公司副总经理，上海明申公司副董事长，上海中泰信托投资公司总经济师，上海市新华闻投资有限公司副总经理。现任本公司独立董事、上海特能市场推广有限公司董事、昆明百货大楼股份有限公司独立董事、上海恒劲动力科技有限公司独立董事。

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

2、现任监事主要工作经历

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

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

梁恭杰先生，中国国籍，1943 年生，大学学历，高级工程师。曾任上海电器机修厂技术工人，上海电器技术研究所工程师，上海市对外经济贸易委员会副处长、处长，上海市十一届人大代表、上海广电信息产业股份有限公司独立董事、上海机电股份有限公司独立董事、2010 年上海世博会申办工作领导小组办公室综合部部长、上海世界展览会议有限公司高级业务总监、九三学社上海市十三届市委委员及经济委员会副主任、外经贸支社主任委员、上海市审计局特约审计员、上海软件行业协会常务理事。现任本公司监事、上海世博网络信息服务有限公司

董事长。

3、现任高级管理人员主要工作经历

包叔平先生，本公司董事长、总经理。请参见董事简介。

潘世雷先生，本公司董事、副总经理。请参见董事简介。

陆庆先生，本公司董事、副总经理。请参见董事简介。

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

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

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

4、公司董事、监事、高级管理人员在股东单位的任职情况

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

5、公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	兼职单位与公司的关联关系
包叔平	董事长、总经理	上海华钟计算机软件开发有限公司董事、上海海隆宜通信息技术有限公司董事长、南京欧亚物流信息系统有限公司董事长	公司控股子公司
		日本海隆株式会社董事长兼总经理、江苏海隆软件技术有限公司董事长	公司全资子公司
唐长钧	副董事长	上海华钟计算机软件开发有限公司副董事长	公司控股子公司
朱玉旭	董事	交大产业集团总会计师	无关联关系
何积丰	独立董事	华东师范大学软件学院院长、博士生导师	无关联关系
陈乐波	独立董事	上海特能市场推广有限公司董事、昆明百货大楼股份有限公司独立董事、上海恒劲动力科技有限公司独立董事	无关联关系
高美萍	独立董事	上海汇青会计师事务所项目经理	无关联关系
梁恭杰	监事	上海世博网络信息服务有限公司董事长。	无关联关系
李 静	副总经理 董事会秘书	南京欧亚物流信息系统有限公司董事	公司控股子公司

注：南京欧亚物流信息系统有限公司已于 2010 年 11 月 30 日实行清算，并于 2011 年 1 月 13 日完成工商注销登记（公告编号：2011-001，详见 2011 年 1 月 15 日《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）

（三）报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况

1、报告期内，公司第三届董事会届满换届。独立董事干春晖先生因连续六年担任公司独立董事，不再连任。2010 年 4 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举及第四届董事会候选人审核推荐的议案》，推荐包叔平先生、唐长钧先生、潘世雷先生、陆庆先生、朱玉旭先生、张怡方女士为第四届董事会非独立董事候选人；何积丰先生、陈乐波先生、高美萍女士为第四届董事会独立董事候选人。

2、2010 年 4 月 12 日，公司召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《公司监事会换届选举及第四届监事会候选人审核推荐议案》，推荐周颖先生、梁恭杰先生为公司第四届监事会非职工代表监事候选人。

3、2010 年 4 月 12 日，经公司全体职工网络投票，一致同意选举王彬先生

为第四届监事会职工监事。

4、2010 年 5 月 12 日，经公司 2009 年度股东大会表决通过，选举包叔平先生、唐长钧先生、潘世雷先生、陆庆先生、朱玉旭先生、张怡方女士等 6 人为公司第四届董事会非独立董事；选举何积丰先生、陈乐波先生、高美萍女士等 3 人为公司第四届董事会独立董事；选举周颖先生、梁恭杰先生为公司第四届监事会非职工代表监事，与职工监事王彬先生共同组成公司第四届监事会。

5、2010 年 5 月 12 日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举包叔平先生为公司第四届董事会董事长、选举唐长钧先生为公司第四届董事会副董事长。聘任包叔平先生为公司总经理，聘任潘世雷先生、陆庆先生为公司副总经理，聘任董樑先生为公司财务负责人。

6、2010 年 5 月 12 日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举周颖先生为公司第四届监事会主席。

二、公司员工情况

截至报告期末，公司员工总数为 1,015 人，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（一）按专业结构分

分 工	人 数（人）	所占比例
管理人员	41	4.04%
行政、财务、总务人员	52	5.12%
技术人员	922	90.84%

（二）按受教育程度分

学 历	人 数（人）	所占比例
研究生及以上	40	3.94%
本科	901	88.77%
大专	62	6.11%
高中、中专及以下	12	1.18%

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。公司上市后，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理办法》、《重大经营与投资决策管理制度》、《募集资金管理办法》、及董事会下设各专业委员会工作细则等制度；报告期内，公司制订或修订了《控股子公司管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《关联交易管理办法》等制度。本着对投资者高度负责的精神，公司严格按照上述各项制度进行公司治理，努力做到诚信与规范运作，切实履行上市公司义务，促进公司健康发展。

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与实际控制人的关系

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

（三）关于董事与董事会

《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司设董事会，董事会由9名董事组成，设董事长1名，副董事长1名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有3名独立董事，其中1名为财务专业人士。

公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

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

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

（四）关于监事和监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于信息披露与透明度

公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及

时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，严格执行《投资者关系管理制度》，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上交流会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。

同时，为完善公司信息披露管理制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司董事会制定了《年报披露重大差错责任追究制度》，在公司年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或因其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时，予以追究责任。

（七）关于相关利益者

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

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

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

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

公司董事长严格依照法律法规和《公司章程》的有关规定，积极履行职责，进一步加强董事会的建设，积极推动公司治理和内部控制提高和改善，领导董事会全力执行股东大会决议，依法召集、主持董事会会议，积极督促董事会决议的执行，确保董事会依法正常运作。

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

（一）董事长履行职责情况

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

（二）独立董事履行职责情况

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

报告期内，公司各位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项均没有提出异议。

（三）董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的等规范性文件的规定，诚实守信、勤勉尽责的履行职责，积极出席报告期内的董事会会议和股东大会，对各项议案进行认真审议和表决，切实行使董事权利和履行义务，严格执行股东大会的决议，维护公司整体利益，保护中小股东的合法权益不受损害。

报告期内，公司董事、监事及高管积极参加了中国证监会上海监管局、深圳证券交易所组织的董事监事培训班、财务总监培训班、董事会秘书培训班，提高了规范运作的水平。

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

(四) 报告期内，董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	备注
包叔平	董事长、总经理	7	5	2	0	0	否	
唐长钧	副董事长	7	5	2	0	0	否	
潘世雷	董事、副总经理	7	5	2	0	0	否	
陆庆	董事、副总经理	7	3	2	2	0	是	
朱玉旭	董事	7	5	2	0	0	否	
张怡方	董事	7	5	2	0	0	否	
何积丰	独立董事	7	5	2	0	0	否	
陈乐波	独立董事	4	3	1	0	0	否	新当选
高美萍	独立董事	7	5	2	0	0	否	
干春晖	独立董事	3	2	1	0	0	否	届满离任

注：董事陆庆先生因病未出席第四届董事会第三次、第四次董事会，均书面委托董事长包叔平先生代为出席会议并代为行使投票表决权。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司无控股股东，公司在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，不存在公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的问题。同时公司的股东及其关联公司除因正常业务往来而发生经营性占用外未以其他任何形式占用公司的货币资金或其他资产。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定要求，制定了符合本公司实际情况的内部控制制度，完善符合现代管理要求的组织结构，形成科学的监督机制、决策机制和执行机制，确保本公司经营管理目标的实现；建立起有效的风险控制系统，强化风险管理，避免或降低各种风险，保证本公司业务活动的健康稳定运行；规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整、可靠，提高会计信息质量；防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证本公司财产的安全完整；确保国家有关法律法规和规章制度

及本公司内部控制制度的贯彻执行。针对业务处理中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，覆盖内部各部门、各岗位和各项经济业务；内部控制确保本公司各机构、各岗位及其职责权限的合理设置分工，权责分明、相互制约、相互监督；内部控制随着管理要求的提高、环境的变化和业务的调整，将持续地加以完善。

（一）公司主要内部控制的具体实施

（1）货币资金管理的内部控制

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

（2）采购与付款的内部控制

公司已较合理地计划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。本公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

（3）生产的内部控制

公司主营业务为软件外包服务业务，服务质量为企业生命。软件服务应该与软件本身同步，即软件服务是贯穿于软件项目整个生命周期的完整过程。软件的价值在于创造客户价值，外包软件项目供应者和项目所有者的关系从根本上是联盟的关系。公司制定了《服务质量反馈及投诉快速反应机制》，公司认为软件就是服务，软件的生命从根本上来源于服务，来源于使用者。公司积极与国际接轨，学习国际先进软件质量管理经验，公司于 2009 年起启动面向 CMMI（软件成熟度模型集成）四级的成熟度改进活动，经过近两年切实有效地推进，2010 年 10 月美国卡内基梅隆大学 SEI（软件工程研究所）认证的主任评估师对公司进行现场评估，宣布公司获得了 CMMI 四级能力成熟度等级。公司认为企业提供给用户的，归根结底就是各种各样的服务。一直以来公司在软件外包的业务过程中给予合作方的服务触及了项目的方方面面，将纯粹的技术结果延伸到长期的体贴的技术服务过程中。项目成功的根本标志是客户满意，它贯穿软件项目的售前、售中和售后全过程。公司认为

客户满意是一个实在的度量的目标，确保外包软件项目达到客户满意，尤其确保软件项目交付后长期的售后服务过程中的客户满意，使售后服务与项目承诺不脱节，必须有三个基础环节作为组织级支撑和保障，即组织级基础设施的保证，规范化的过程流程保证和具体项目实施过程中监控与反馈机制（工具）的保证。公司质量管理体系在软件项目生存周期内作用于三个基础环节，管理控制每一个项目作用域内的相关活动，使软件项目服务受控于质量管理体系。2010 年公司在对各客户服务质量方面均得到好评，没有一起重大质量问题和客户投诉。

（4）销售与收款的内部控制

公司已制定比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。合并报表范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的市场价格进行结算。在公司授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。公司在销售管理的控制方面没有重大漏洞。

（5）固定资产管理的内部控制

公司已建立较科学的固定资产管理制度。固定资产实行“统一管理，统一调度，统一使用和核算”的办法。大额固定资产款项必须在相关资产已经验收，手续齐备后才能支付。

（6）投资管理的内部控制

为严格控制投资风险，本公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构进行决策的机制）。对外投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有偏离公司投资政策和程序的行为。

（7）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理办法》，对发生关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范了关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

（8）担保与融资的内部控制

公司制定了《对外担保管理办法》，对公司发生对外担保行为时的担保对象、

审批权限和决策程序、安全措施等作了详细的规定。截至目前，公司未对下属子公司提供担保，没有对外单位提供担保。

（9）募集资金管理的内部控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储，使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

（10）人事管理的内部控制

公司根据经营和发展战略，制定了较完善的员工行为守则，制订培训计划，建立员工职业发展制度，制定了员工薪资及社会福利制度，制定了员工晋升考核制度、员工考勤管理制度等，在人力资源上为公司经营目标的实现提供了保障。

（11）信息披露的内部控制

为进一步规范本公司的信息披露行为，维护投资者利益，公司建立健全了公司《信息披露管理制度》，在信息披露机构和人员、信息披露文件和事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定，对本公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

（12）对控股子公司的控制管理

报告期内，公司制订了《控股子公司管理办法》，规范了对控股子公司的控制政策及程序，明确了公司委派董事监事及高级管理人员的选人方式和职权，监督控股子公司规范运作，控制风险。

（二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会下设内审部，独立于公司其他部门，直接对审计委员会负责，在董事会审计委员会的领导下执行日常内部控制的监督和检查工作。公司已制定的《内部审计制度》明确界定了内部审计监督的范围、内容、职权；制定了具体的工作程序、质量控制，以及奖励和惩罚等条例；明确规定相关部门（包含各下属企业）及人员积极配合公司审计部门检查监督的责任。报告期内，审计部开展内部控制的主要工作情况主要有以下内容：1）审计委员会和内部审计部门每季度对公司财务报告、募集资金使用情况进行审核。2）内部审计部门对公司的内部控制的有效性进行了抽查，为公司内部制

度的有效执行提供了保证。3) 内部审计部门严格按照工作计划对公司以及子公司进行定期检查, 对公司资产进行核实。4) 内部审计部门已向审计委员会提交 2010 年度内部审计工作报告和 2011 年度内部审计工作计划。

(三) 公司董事会对 2010 年度公司内部控制的自我评价

公司在不断完善企业经营体制和法人治理结构、创新企业内部管理模式的同时, 根据公司资产结构、经营方式并结合各经营单位和职能部门的具体情况, 建立了一套较为完整的、合理的、有效的内部控制管理体系。

公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节, 形成了规范的管理体系, 能够预防并及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊, 保护公司资产的安全与完整, 保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性, 在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着本公司业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的不断提高, 公司内部控制制度还将不断修订和完善。

详见 2011 年 4 月 13 日刊登在巨潮资讯网上的《2010 年度内部控制自我评价报告》。

(四) 公司监事会的审核意见

公司监事会对董事会关于公司《2010 年度内部控制自我评价报告》进行了审核, 根据《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规的规定, 监事会认为: 公司《2010 年度内部控制自我评价报告》客观、全面地反映了公司内部控制的真实情况, 公司已建立健全并有效执行了内部控制制度, 对防止、发现、纠正公司在生产经营过程中可能发生的错误和舞弊是有效的, 保护了公司资产安全和完整, 保证了会计记录和会计信息的真实、合法、完整。

(五) 公司独立董事的独立意见

经核查, 公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行, 《2010 年度内部控制自我评价评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

详见 2011 年 4 月 13 日刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《独立

董事关于第四届董事会第六次会议相关事项的独立意见》。

五、公司对高级管理人员的考评和激励机制

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

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

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

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	不适用	2009年度会计师事务所对公司内部控制有效性已出具审计报告
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司财务报告内	不适用	2009年度会计师事务所对公司内部控制有效性已出

部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明		具审计报告
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	已过保荐期
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
2010 年度，董事会审计委员会共召开 10 次会议，主要工作为每季度均对内部审计部门提交的当期内审工作报告进行审议，并在审议后向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。同时还审议了《2009 年度内审部工作报告》、《2010 年度内审部工作计划》和《公司 2009 年度业绩快报》、按年报审计工作规程，与独立董事一起，积极与会计师事务所对 2009 年的年报审计工作进行沟通。并审议了《公司 2009 年度报告及摘要》等一系列年报相关文件；审议了《公司 2010 年度半年度快报》；审议了《公司 2011 年度内审计划》等。 2010 年度，公司内审部每季度均对公司的对外投资、对外担保、购买出售资产、关联交易、募集资金使用情况及信息披露事务管理情况进行核查，并向董事会审计委员会提交报告。具体工作重点如下： (一)积极推动 CMMI4 的认证工作 为了加强对开发项目的质量控制，公司于 2010 年通过了 CMMI4 的认证。 (二)完善审计体系建设 1、制定《控股子公司管理办法》； 2、制定《内幕信息知情人登记备案制度》； 3、制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》； 4、修正了《关联交易管理办法》内不完善部分。 (三)募投资金的使用 公司对募投资金进行专户存储管理，与开户银行签订募集资金专用账户管理协议，掌握募集资金专用账户的资金动态，制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用，按项目预算投入募集资金投资项目。并跟踪项目进度和募集资金的使用情况，确保投资项目按公司承诺计划实施。 公司定期由内审部对募集资金的使用与存放情况进行检查，并将检查结果向董事会审计委员会报告。经内审部与财务部共同核实，公司 2010 年度募集资金的存放和使用符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《募集资金管理办法》的相关规定。公司 2010 年度未发生变更募集资金投资项目的情况。 (四)密切关注各开发部门的开工率及人员配置的合理性，配合开发部门和人事部门做好人员的调配工作。 每季度内审工作会议上，协助人事部门对开工率不足及开工率过高的部门进行协调，以提高人员的生产效率。 (五)每季度出具内审部工作报告，包括但不限于内部审计计划的执行情况以及内部审计工作监督情况。 2011 年度，结合审计工作总目标，以及资本运营总部的总体工作安排。审计部继续将工作重点主要划分为风险控制、提升效益、投资支持三大方面。		
四、公司认为需要说明的其他情况		
无		

七、2010 年加强公司专项治理成果的情况

报告期内，公司在 2009 年度公司治理专项活动成果的基础上，严格执行内部控制管理制度，继续加强对董事、监事和高级管理人员的培训工作，提高公司规范运作的水平，进行了持续深入的改善活动。同时加强了公司的督促机能，促进各方加强执行力，在原有的基础上进一步提高了公司的治理水平。

目前，公司不存在尚未解决的治理问题。

第六节 股东大会情况介绍

报告期内公司共召开一次股东大会。

一、2009 年度股东大会召开情况

2010 年 5 月 12 日召开了公司 2009 年度股东大会。会议逐项审议并以记名投票表决的方式通过了以下议案：

- 1、审议并通过《公司 2009 年度报告及摘要》；
- 2、审议并通过《公司 2009 年度董事会工作报告》；
- 3、审议并通过《公司 2009 年度监事会工作报告》；
- 4、审议并通过《公司 2009 年度财务决算报告》；
- 5、审议并通过《公司 2009 年度利润分配预案》；
- 6、审议并通过《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 7、审议并通过《关于修改公司〈关联交易管理办法〉的议案》；

8、经股东大会审议，采用累积投票制的方式选举包叔平先生、唐长钧先生、潘世雷先生、陆庆先生、朱玉旭先生、张怡方女士等 6 人为公司第四届董事会非独立董事，任期三年。分项表决结果如下：

- (1) 选举包叔平先生为公司第四届董事会非独立董事。
- (2) 选举唐长钧先生为公司第四届董事会非独立董事。
- (3) 选举潘世雷先生为公司第四届董事会非独立董事。
- (4) 选举陆庆先生为公司第四届董事会非独立董事。
- (5) 选举朱玉旭先生为公司第四届董事会非独立董事。
- (6) 选举张怡方女士为公司第四届董事会非独立董事。

9、经股东大会审议，采用累积投票制的方式选举何积丰先生、陈乐波先生、高美萍女士等 3 人为独立董事，任期三年。分项表决结果如下：

- (1) 选举何积丰先生为公司第四届董事会独立董事。
- (2) 选举陈乐波先生为公司第四届董事会独立董事。
- (3) 选举高美萍女士为公司第四届董事会独立董事。

10、经股东大会审议，采用累积投票制的方式选举周颖先生和梁恭杰先生为公司第四届监事会非职工代表监事，与职工代表监事王彬先生共同组成公司第四届监事会，任期三年。分项表决结果如下：

(1) 选举周颖先生为公司第四届监事会非职工代表监事。

(2) 选举梁恭杰先生为公司第四届监事会非职工代表监事。

在本次年度股东大会上，公司独立董事何积丰先生、干春晖先生、高美萍女士分别进行述职报告，并向股东大会提交了《独立董事述职报告》。

北京市天银律师事务所彭山涛律师是本次会议的见证律师，认为上海海隆软件股份有限公司 2009 年度股东大会的召集召开程序、召集人及出席人员、表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定，本次股东大会作出的决议合法有效。

公司 2009 年度股东大会的决议公告见 2010 年 5 月 13 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司总体经营情况回顾

1、报告期内公司总体经营情况

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

2010 年度，公司经营管理层遵照董事会制定的经营方针，充分利用公司长期积累的科技研发实力、营销管理能力及稳定优质的开发人员，发挥公司的潜在优势，积极拓展海外多方位市场。在努力稳固长年的日本市场的大型稳定客户群的同时，继续开拓新的客户。尽管发生自 2008 年的全球范围的经济危机依然留下了一定程度的阴影，且因通货膨胀、上海居住成本高腾、大范围人力资源竞争，给公司的人力成本带来巨大压力，但公司通过不懈的经营努力，在大幅提高了常年固定客户的经营业绩的同时，带动了具有潜力的客户的业务规模增长，使得 2010 年度的经营业绩取得了优秀的成果。

报告期内，面对公司最大的海外市场——日本，继续坚持“行业多元，客户一流”的一贯服务方针，集中公司的优质资源，服务于具有长期发展潜力的一流客户，建立起了良好的客户行业分布结构，分散了受制于某一特殊行业的经营风险。长年的经营结果，形成了公司优质的客户资源，公司服务的客户群不仅横跨证券、银行、保险、制造业（嵌入式软件）、3G 手机内容服务业、电子商务等多个行业，且均是各行业中的一流企业。公司长年经营积累下来的人才、技术、管理经验等，造就了公司强韧的体质，因此适时地占住了金融危机后大环境开始复苏局势下的先机，迎来了公司业绩全面增长的局面。

在业务状况走向良好发展的趋势下，公司加快了募投项目各研发中心的研发投入，并积极协商购入开发中心建设所用场地，为公司未来进一步的发展奠定基础。

同时，为长期有效地控制人力成本，公司 2010 年 6 月 18 日召开第四届董事会第二次会议，根据公司 2007 年《首次公开发行股票招股意向书》募集资金投资项目“软件外包后方开发基地”的规划，结合公司发展及市场状况，在经过一系列可行性方案的论证后，决定设立江苏海隆软件技术有限公司。江苏海隆依托南京地区大量高素质但又相对较低成本的计算机行业人才，以及当地政府对软件外包行业的充分重视与众多优惠政策，依靠公司已建立较高信任基础的原有固定客户业务增长与新开拓客

户，顺利进入了正常经营轨道。

面对美国市场，在 2009 年度建立起数十人规模的开发团队的基础上，进一步强化、扩展开发队伍，稳固扩大了面对美国市场的业务规模。同时，针对美国市场的特点，继续探索强化有效的营销体制，扩大营销范围，努力寻求新的增长点，以期为未来的持续发展布好基石。

面向国内市场，按照公司董事会制定的经营方针，积极摸索适合国内市场的新业务模式，发展以 IT 服务为中心的高附加值业务，抓住关键因素，提高自身的核心竞争力。作为实施国内市场布局的第一步，公司与日本 MTI 株式会社合资成立的上海海隆宜通信息技术有限公司已于 2010 年 7 月完成工商登记。海隆宜通将利用公司长年开发 3G 手机内容的技术人才优势，积极把握国内 3G 市场带来的巨大商机，成为公司拓展国内市场业务的先锋。

目前从全球整体的经济形势来看，各个行业的恢复情况还存在着一定的差异，对公司的局部业务也仍存在一定的影响。但公司长年秉持有效的经营方针，不断的经营努力，稳定优质的客户群加上公司多年积累的人力资源、技术管理水平等等优势，使得报告期内取得了优异的成效，盈利规模同期相比增长了 122.96%。

为保持和持续提高公司在国内外市场的核心竞争力，针对软件外包服务业的特点和要求，公司长期以来持续投入，不断地巩固提高软件开发管理水平。报告期内，公司积极推行软件成熟度集成 CMMI 的推行工作，通过了 CMMI4 评估，于 2010 年 10 月获得了 CMMI4 的认证。在此基础上，公司仍将持续努力，争取尽快达到 CMMI5 级管理水平。同时，ISO27001 信息安全国际认证的年度复审也顺利通过，标志着公司持续高水准的信息安全管理水平。

2010 年度，公司连续第九次被授予“国家规划布局内重点软件企业”称号。从国家开始授予此称号至今，是少数连续 9 年获得此称号的企业之一。

2010 年度的业务大幅度增长，为新一年的业务发展带来了良好的势头。公司董事会及经营管理层将在新的一年继续努力稳固业务发展趋势，保持公司稳定发展的良好经营状态。

2、近三年主要会计数据及财务指标变动情况及说明

单位：元

	2010 年	2009	本年比上年 增减（%）	2008 年
营业收入	294,250,120.89	192,961,837.63	52.49%	175,960,944.25
营业利润	44,813,549.38	16,658,797.34	169.01%	27,263,940.52
利润总额	53,926,503.80	23,437,064.73	130.09%	33,022,364.20
归属于上市公司股东的净利润	45,202,806.42	20,274,036.09	122.96%	29,160,099.99
经营活动产生的现金流量净额	42,890,745.78	25,446,412.28	68.55%	37,413,497.28
基本每股收益（元/股）	0.6057733	0.271697	122.96%	0.39
	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末增减 （%）	2008 年末
总资产	358,889,318.01	314,805,245.41	14.00%	290,778,588.32
所有者权益（或股东权益）	305,786,338.42	267,686,166.01	14.23%	254,946,994.42

主要财务指标变动情况说明：

（1）公司营业收入同期比增长52.49%，主要原因为：

A. 公司业务规模增长；

B. 华钟公司自2009年9月起进入公司合并报表范围，报告期内并入其全年营业收入；

（2）营业利润同期比上升169.01%，主要由于业务规模增加所致。

（3）利润总额、归属于上市公司股东的净利润同期比分别增加130.09%、122.96%，主要由于营业利润同期比上升所致。

（4）经营活动产生的现金流量净额上升68.55%，主要因为营业收入增加，且账款正常回收所致。

（5）基本每股收益增加122.96%，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润同期比上升所致。

实现盈利预测的情况：

公司在2011年1月21日披露的《关于2010年度业绩预告的修正公告》中，预测为：归属于母公司所有者的净利润比去年同期增长110-125%。经审计，公司2010年全年属于母公司所有者的净利润为45,202,806.42元，同比增长122.96%，达到了预测的盈利目标。

3、公司主营业务分行业、产品、地区分布情况

公司主营业务按照产品分类、按行业分类、按地区分类的构成如下表所示：

(1) 按产品分类情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	营业毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业毛利率比 上年增减 (%)
软件服务	26,194.99	15,268.20	41.71%	46.82%	34.61%	5.28%
硬件销售	3,191.68	2,296.19	28.06%	124.34%	99.85%	8.82%
合计	29,386.67	17,564.39	40.23%	52.54%	40.61%	5.07%

(2) 主营业务按行业分类情况

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
金融信息服务业	16,031.93	9,107.18	43.19%	104.84%	87.45%	5.26%
嵌入式软件业务	4,086.78	2,695.52	34.04%	-1.32%	-6.10%	3.36%
移动电话内容服务及移动电话相关软件业务	3,908.42	2,346.55	39.96%	47.26%	50.95%	-1.47%
流通行业软件	2,860.57	1,716.29	40.00%	96.70%	83.17%	4.44%
CAD 软件包	834.76	536.50	35.73%	11.66%	9.54%	1.24%
电子商务及其他	1,664.21	1,162.35	30.16%	-	-	-
合 计	29,386.67	17,564.39	40.23%	52.54%	40.61%	5.07%

金融信息服务业营业收入增长主要来自证券、银行行业业务规模扩大及华钟公司金融行业营业收入全年进入公司合并报表范围所致。

流通行业软件营业收入增长主要因华钟公司流通软件行业营业收入全年进入公司合并报表范围所致

嵌入式软件营业收入基本维持前期水平。

(3) 按地区分类情况

单位：万元

分地区	营业收入	营业成本	营业毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业毛利率比 上年增减 (%)
日 本	22,903.59	13,043.38	43.05%	43.82%	31.02%	5.57%
中 国	5,272.77	3,792.59	28.07%	74.79%	65.51%	5.91%
美 国	1,210.31	728.42	39.82%	274.32%	287.78%	-2.06%
合 计	29,386.67	17,564.39	40.23%	52.54%	40.61%	5.07%

4、订单的获取和执行情况

因公司营销业绩良好，报告期内获取订单的金额与前年同期比增加了约50%，订单签署条件较上年未发生重大变化。订单均得到了良好的执行，应收账款风险得到有效控制。

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

5、产品的销售和积压情况

公司产品销售情况良好，不存在积压情况。报告期末公司存货为 1,357,967.49 元，系华钟公司系统集成业务在产品库存。

6、主要产品及原材料价格变动情况

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

7、主要产品的销售毛利率变动情况

	2010	2009	2008	比上年增减幅度	与同行业相比
销售毛利率	40.23%	35.21%	40.77%	增加5.01个百分点	无重大差异

报告期内销售毛利率同期比增加了 5.01 个百分点，主要因为全年开工率上升及日元对人民币汇率走高所致。

8、公司主要供应商及客户情况

公司主营业务为软件外包服务，无主要原材料和设备供应商。

公司近三年对前 5 名客户销售情况如下：

年度	前5名客户销售金额	占年度销售总金额的比例	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例
2010年	18,229万元	62%	21,431,462.92	84%
2009年	11,168万元	58%	5,585,620.93	36%
2008年	11,802万元	67%	5,684,292.21	61%

公司 2010 年对前 5 名客户的销售总额为 18,229 万元，占公司营业收入的 62%；截止报告期末，对前 5 名客户的应收账款余额为 21,431,462.92，占公司应收账款余额的 84%。

公司未对单一客户销售比例超过 30%，不存在过度依赖单一客户的风险。

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

9、非经常性损益

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-47,352.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,386,179.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,871.85	
少数股东权益影响额	-331,980.13	
所得税影响额	-996,242.37	
合计	7,784,731.92	-

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

单位：元

项目	2010 年	2009 年	2008 年	说明
财政贴息	1,641,700.00	759,400.00	930,600.00	系徐汇区财政部门拨付的财政贴息、产业扶持等资金；财政部2010年度技术出口贴息
政府奖励	4,709,579.00	2,510,000.00	1,705,000.00	著名商标企业奖励、徐汇区科技小巨人工程奖励等
补贴收入	3,034,900.00	3,581,020.20	3,107,700.00	服务外包贸易发展及人才资金、科技发展自主创新项目补助资金、服务外包补贴等
合计	9,386,179.00	6,850,420.20	5,743,300.00	-

10、薪酬分析

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况如下：

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	2009年度从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	薪酬总额同比增减（%）
包叔平	董事长、总经理	108.50	103.70	4.63%
唐长钧	副董事长	47.14	47.14	无变化
潘世雷	董事、副总经理	59.29	58.31	1.68%
陆庆	董事、副总经理	39.05	49.06	-20.40% （因病休养）
朱玉旭	董事	0.00	0.00	无变化
张怡方	董事	0.00	0.00	无变化
何积丰	独立董事	3.60（税后）	3.60（税后）	无变化
干春晖	独立董事	1.50（税后）	3.60（税后）	2010年5月离任
高美萍	独立董事	3.60（税后）	3.60（税后）	无变化
陈乐波	独立董事	2.40（税后）	—	2010年5月新任
周颖	监事会主席	0.00	0.00	无变化

王 彬	监事	43.18	42.18	2.39%
梁恭杰	监事	1.80 (税后)	1.80 (税后)	无变化
张再雄	副总经理	49.35	50.35	-1.99%
李 静	副总经理、董事会 秘书	35.02	33.52	4.47%
董 樑	财务负责人	30.85	28.81	7.08%

11. 报告期内公司三项费用及所得税情况

单位：元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减(%)	2008 年度
销售费用	13,693,061.69	11,121,347.56	23.12%	12,151,053.19
管理费用	61,519,913.66	43,194,968.62	42.42%	37,543,603.94
财务费用	-1,886,313.64	-3,057,838.30	-38.31%	-4,660,357.89
所 得 税	6,580,544.01	2,455,508.20	167.99%	3,862,264.21

(1) 销售费用同比增加 23.12%，主要系公司本年度营业收入增加，导致相关销售费用增加，及自 2009 年 9 月起华钟公司进入公司合并报表范围，造成合并报表范围增加所致。

(2) 管理费用同比增加 42.42%，主要系公司本年度营业收入增加，导致相关管理费用增加。及自 2009 年 9 月起华钟公司进入公司合并报表范围，造成合并报表范围增加所致。

(3) 财务费用同比减少 38.31%，主要系存款利息收入减少所致。

(4) 所得税同比增加 167.99%，主要系公司本年利润总额增加所致。

12. 现金流状况分析

单位：元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	42,890,745.78	25,446,412.28	68.55%
经营活动现金流入量	309,790,941.80	197,265,379.53	57.04%
经营活动现金流出量	266,900,196.02	171,818,967.25	55.34%
二、投资活动产生的现金流量净额	-10,917,350.61	14,156,011.73	-177.12%
投资活动现金流入量	151,940.74	18,140,418.90	-99.16%
投资活动现金流出量	11,069,291.35	3,984,407.17	177.82%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-9,718,338.90	-10,575,779.54	8.11%

筹资活动现金流入量	21,538,626.90	18,853,840.00	14.24%
筹资活动现金流出量	31,256,965.80	29,429,619.54	6.21%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,539,447.94	-4,159,845.11	137.01%
五、现金及现金等价物净增加额	23,794,504.21	24,866,799.36	-4.31%

2010 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 42,890,745.78 元，与税后净利润金额相当，表明公司经营状况良好，应收账款的回收情况也十分良好。

公司投资活动的现金流出增加 177.82%，主要为长期待摊费用、无形资产和开发支出增加所致。

公司筹资活动的现金流入主要为取得借款，现金流出主要为偿还借款支付的现金及分配股利、利润或偿付利息。

13、会计制度实施情况

报告期内公司主要会计政策、会计估计及会计核算方法未发生重大变更。

二、报告期主要资产、负债及重大投资事项

1、报告期资产构成情况说明

(1) 重要固定资产情况

类 别	地 点	状 态	性 质	相关担保、诉讼、仲裁等情况
办公场所	南京市山西路8号金山大厦B楼19层C、D、E、F、G座	正常无风险	生产经营	无
计算机设备	公司内部	正常无风险	生产经营	无

(2) 主要资产构成变动情况

单位：元

资产项目	2010年末		2009年末		同比增减 (%)
	金额	占总资产的%	金额	占总资产的%	
货币资金	296,183,647.67	82.53%	272,389,143.46	86.53%	8.74%
应收账款	25,388,054.15	7.07%	15,303,085.21	4.86%	65.90%
其他应收款	8,115,134.41	2.26%	3,185,874.87	1.01%	154.72%
固定资产	14,062,094.49	3.92%	13,769,748.66	4.37%	2.12%

公司 2010 年底、2009 年底的总资产分别为 35,889 万元和 31,481 万元，同比增加 14.00%；各项资产占总资产的比例与上年同期比未发生显著变化，表明公司各项资产状态正常。

- (1) 货币资金同比增加 8.74%，主要原因是正常业务利润增加。
- (2) 应收账款同比增加 65.90%，主要系营业收入增加及合并报表范围增加所致。
- (3) 其他应收款同比增加 154.72%，主要系支付购房意向金所致。

2、核心资产使用、盈利能力及减值情况

报告期内，公司核心资产使用效率正常，未发生产能低于70%的情况。公司核心资产的盈利能力没有发生变化，也没有出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情况。报告期末，公司核心资产不存在减值迹象。

3、主要资产的计量

报告期内主要资产均以历史成本计量。

4、债权债务变动

单位：元

项 目		2010年度	2009年度	同比增减 (%)	2008年度
主要债权	应收账款	25,388,054.15	15,303,085.21	65.90%	9,304,401.51
	其他应收款	8,115,134.41	3,185,874.87	154.72%	2,999,730.63
主要债务	短期借款	14,063,000.00	18,853,840.00	-25.41%	21,347,500.00
	应付账款	678,579.56	2,549,660.00	-73.39%	4,254,799.00
	其他应付款	958,910.34	443,157.90	116.38%	500,253.78

- (1) 应收账款同比增加 65.90%，主要系营业收入增加及合并报表范围增加所致。
- (2) 其他应收款同比增加 154.72%，主要系支付购房意向金所致。
- (3) 短期借款同比减少 25.41%，主要系报告期内全资子公司日本海隆株式会社偿还部分短期借款所致。
- (4) 应付账款同比减少 73.39%，主要支付货款增加所致。
- (5) 其他应付款同比增加 116.38%，主要系合并报表范围增加所致。

5、资产营运能力分析

项 目	2010年度	2009年度	同比增减	2008年度
应收账款周转率（次）	14.46	15.68	-1.22	19.63
流动资产周转率（次）	0.94	0.70	0.24	0.73
总资产周转率（次）	0.87	0.64	0.23	0.65

应收账款周转率仍维持了良好的水平。营业收入增加，使得流动资产周转率，总资产周转率呈稳步上升趋势。

6、偿债能力分析

项 目	2010年度	2009年度	同比增减	2008年度
流动比率（次）	8.81	7.92	0.89	7.26

速动比率（次）	8.77	7.84	0.93	7.26
资产负债率	10.51%	11.76%	-1.25 个百分点	12.32%

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

7. 证券投资

截止报告期末，公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资，也没有持有境外金融资产。

8. PE 投资

报告期内，公司没有进行PE投资。

9. 近三年研发支出情况

单位：元

	2010年度	2009年度	同比增减	2008年度
研发支出	12,727,051.62	7,180,816.12	77.24%	9,242,384.36
其中：资产化的研发支出总额	3,126,669.98	2,677,726.33	16.77%	2,844,542.23
研发支出总额占营业收入的比重	4.33%	3.72%	增加 0.61 个百分点	5.25%

研发支出同比增加 77.24%，系加快募投项目进度，相应研发投入增加所致。

10. 控股子公司经营情况

截止报告期末，公司共有全资子公司 2 家，为日本海隆株式会社（以下简称“日本海隆”，注册资本 5,000 万日元）及江苏海隆软件技术有限公司（以下简称“江苏海隆”，注册资本 1000 万元人民币）；控股子公司 3 家，即南京欧亚物流信息系统有限公司（以下简称“南京欧亚”，注册资本 60 万美元，公司持有 60%的股权，日本海隆株式会社持有 40%股权）、上海华钟计算机软件开发有限公司（以下简称“华钟公司”，注册资本 1000 万元人民币，公司持有 51%股权，日本电通国际信息服务株式会社持股 49%）、上海海隆宜通信息技术有限公司（以下简称“海隆宜通”，注册资本 750 万元人民币，公司持有 55%股权，日本 MTI 株式会社持有 45%股权）。

在报告期内，日本海隆实现销售收入 163,112,268.06 元，利润总额 3,039,916.13 元，实现净利润 1,536,224.21 元，同比增加 231.42%，利润增加主要系因公司整体业务规模扩大所致。日本海隆株式会社的净利润对公司合并净利润影响不足 10%。

报告期内，公司为了进一步整合业务资源，调整子公司的布局与分工，提高管

理效率，于2010年6月18日公司第四届董事会第二次会议批准注销南京欧亚，（相关公告详见2010年6月21日《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)）。南京欧亚已于2010年11月30日实行清算，并于2011年1月13日完成工商注销登记（公告编号：2011-001，详见2011年1月15日《中国证券报》及巨潮资讯网）。

经过清算，南京欧亚资产总额359.56万元，负债总额0万元，净资产359.56万元，南京欧亚可供股东分配的剩余财产359.56万元按持股比例转回公司及日本海隆。清算造成的账面资产损失为137.59万元，占公司报告期末总资产的0.83%，年初至处置日净利润为-8.56万元，对公司合并净利润影响不足10%。

华钟公司自2009年9月并入公司合并报表范围。报告期内，华钟公司实现销售收入71,214,936.84元，利润总额5,636,024.78元，净利润4,769,758.81元，公司持有华钟公司51%股份，其净利润对公司合并净利润影响不足10%。

公司于2010年4月12日召开第三届董事会第二十二次会议，批准成立上海海隆宜通信息技术有限公司，（公告编号：2010-010，详见2010年4月14日《中国证券报》及巨潮资讯网），并于2010年7月完成工商登记（公告编号：2010-018，2010-010，详见2010年7月7日《中国证券报》及巨潮资讯网）。报告期内，海隆宜通实现销售收入524,725.00元，利润总额-431,174.33元，净利润-431,174.33元，公司持有海隆宜通55%股份，其净利润对公司合并净利润影响不足10%。

公司于2010年6月18日召开第四届董事会第二次会议，批准成立上海江苏海隆软件技术有限公司，（公告编号：2010-017，详见2010年6月21日《中国证券报》及巨潮资讯网），并于2010年7月完成工商登记（公告编号：2010-019，详见2010年7月13日《中国证券报》及巨潮资讯网）。报告期内，江苏海隆实现销售收入5,123,648.00元，利润总额-194,427.19元，净利润-194,427.19元，对公司合并净利润影响不足10%。

11、报告期内募投资金投资情况

（1）募集资金基本情况

2007年11月20日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]413号《关于核准上海海隆软件股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，上海海隆软件股份有限公司（以下简称“本公司”）采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,450万股，每股发行价

格为 10.49 元，共募集资金 152,105,000.00 元，扣除发行费用 20,965,894.80 元，募集资金净额为 131,139,105.20 元。该募集资金已于 2007 年 12 月 5 日全部到位，并经上海众华沪银会计师事务所有限公司沪众会字（2007）第 2897 号验资报告审验确认。

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金净额	131,139,105.20
减：累计使用募集资金	37,342,630.31
其中：以前年度已使用金额	17,950,621.36
本年度使用金额	19,392,008.95
加：累计募集资金利息	8,994,855.90
尚未使用的募集资金余额	102,791,330.79

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 37,342,630.31 元，尚未使用的募集资金余额为 102,791,330.79 元，其中存放于本公司开立在招商银行股份有限公司上海分行徐家汇支行的募集资金专户（账号为 212886477510001）的金额为 99,101,637.79 元，4,101,637.79 元为活期存款、95,000,000.00 元分别为期限 6 个月（7,000 万元）和 1 年（2,500 万元）的定期存款；另外存放于本公司下属子公司江苏海隆软件技术有限公司（以下简称“江苏海隆公司”）开立在南京银行股份有限公司阳光广场支行的募集资金专户（账户为 01770120210012956）的金额为 3,689,693.00 元（对账单余额为 4,694,625.13 元，期末公司已付银行未付金额为 1,004,932.13 元，银行已于 2011 年 1 月 4 日支付），均为活期存款。

（2）募集资金管理情况

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

金采用专户存储制度，并认真履行募集资金使用审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

2008 年 1 月 31 日，本公司与保荐机构国信证券股份有限公司、招商银行股份有限公司上海分行徐家汇支行签订了《募集资金三方监管协议》；2010 年 7 月 8 日本公司投资成立全资子公司江苏海隆公司，于 2010 年 7 月 30 日，本公司、江苏海隆公司和保荐机构国信证券股份有限公司、南京银行股份有限公司阳光广场支行签订了《募集资金四方监管协议》。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，并及时通知保荐机构，接受保荐代表人监督。本公司及江苏海隆定期由内部审计部门对募集资金的使用与存放情况进行检查，并将检查结果向董事会、审计委员会报告。

截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金专户银行存款余额为 102,791,330.79 元，详见下表：

募集资金存放银行	银行帐号	2008-12-31 余额	2009-12-31 余额	2010-12-31 余额
招商银行股份有限公司 上海分行徐家汇支行	212886477510001	130,900,405.62	121,274,893.00	99,101,637.79
南京银行股份有限公司 阳光广场支行	01770120210012956	-	-	3,689,693.00

年末较年初减少 18,483,562.21 元，其中 2010 年内因专户存储资金利息收入增加 908,446.74 元，2009 年内因募集资金使用划出资金 19,392,008.95 元。

（3）本年度募集资金的实际使用情况

2010 年度本公司从募集资金专户划出资金 19,392,008.95 元均为 2010 年度投入的募集资金总额。

2010 年度本公司募集资金的实际使用情况详见附表。

(单位: 万元)

募集资金总额			13, 113. 91	本年度投入募集资金总额		1, 939. 20				
报告期内变更用途的募集资金总额			0. 00							
累计变更用途的募集资金总额			0. 00	已累计投入募集资金总额		3, 734. 26				
累计变更用途的募集资金总额比例			0. 00%							
承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额(1)	本年度投 入金额	截至期末累 计投入金额(2)	截至期末投资 进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实现 的效益	是否达到预 计效益	项目可行性 是否发生重 大变化
承诺投资项目										
嵌入式软件研发中心 项目	否	4, 550. 00	4, 550. 00	772. 29	1, 537. 88	33. 80%	2011 年 01 月 01 日	84. 33	否	否
移动电话内容服务研 发中心项目	否	4, 422. 00	4, 422. 00	286. 82	759. 87	17. 18%	2011 年 01 月 01 日	402. 71	否	否
软件外包后方开发基 地项目	否	4, 387. 30	4, 387. 30	880. 09	1, 436. 51	32. 74%	2011 年 07 月 01 日	0. 00	否	否
承诺投资项目小计	-	13, 359. 30	13, 359. 30	1, 939. 20	3, 734. 26	-	-	487. 04	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	-	-	0. 00	-	-
合计	-	13, 359. 30	13, 359. 30	1, 939. 20	3, 734. 26	-	-	487. 04	-	-
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因	上述三个项目均未达到计划进度和预计收益，主要由于 2008-2009 年度世界经济危机影响较大，本公司主要业务市场日本各大企业保持审慎态度，导致日本对中国软件发包量增速大幅放缓。									

(分具体项目)	2010 年度日本的经济开始有明显恢复迹象，募投项目的投资进度有所加快，但仍未达到预计盈利计划。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2008 年度以自有资金垫支 441.41 万元，2009 年已置换；2010 年度没有发生先期投入及置换的情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	以活期、定期存款方式存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无此情况。

(4) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2010 年度本公司没有发生变更募集资金投资项目的情况。

(5) 募集资金使用及披露中存在的问题

2010 年度本公司没有发生募集资金使用及披露中的问题。

12、报告期内非募投资金投资情况

(1) 投资成立控股子公司上海海隆宜通信息技术有限公司

根据公司于2010年4月12日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于拟设立合资公司的对外投资议案》与日本MTI株式会社共同出资成立控股子公司上海海隆宜通信息技术有限公司（注册资本750万元，其中，公司出资412.5 万元，占总股本的55%；日本MTI株式会社出资337.5 万元，占总股本的45%），并于2010年7月完成工商登记。

海隆宜通的经营业务范围为移动电话内容服务软件、计算机信息技术软件的设计、开发、制作，销售自产产品；移动电话内容服务软件、计算机信息技术软件的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）等，主要业务为手机增值内容服务。目前市场调研、市场规划、营销、产品研发等事项均按计划进行，第一款手机社交类产品于2010年9月初即在中国移动苏州分公司上线运营，与运营商合作研发平台类产品也于10月初在中国移动苏州分公司上线运营。

三、公司未来发展规划

(一) 经营环境分析

报告期内，全球范围内已经渐渐走出了起始于2008年后期的经济危机的阴影。公司所处的面向发达国家的软件外包行业有着长期看好的发展前景。

发达国家为增加企业的综合服务附加价值及竞争能力，对大型高质量的软件系统有着硬性的需求，强化 IT 投资的同时加大控制成本的力度，是必选手段。高昂的人力成本和 IT 人力资源的相对不足，必然加大向发展中国家的转移软件外包业务的力度和深度。中国拥有大量高性价比理工科 IT 专门人才，未来将会有更加宽阔的市场机遇。

同时，2010 年中国的 GDP 已在世界范围内位居第二，成为一个巨大的经济实体。同时政府长期对软件行业的扶持政策，也是公司大力发展 IT 服务业的良好条件。为避免单一市场的风险，公司在加大力度巩固扩大日本市场的基础上，积极

开拓欧美市场等海外市场，并积极布局国内市场，为大举开拓国内市场创造有利的条件，以实现业务领域、业务模式的多样化，积极打造国际化综合 IT 服务企业。

（二）行业比较分析

在软件外包行业、IT 综合服务业有着广阔发展的前景的同时，还存在着激烈的市场竞争。

公司在面向海外软件外包的行业中，需不断地探索合理的经营模式，加大人力资源的投入，持续提高开发管理、产品质量、专业领域业务水平，才能确保综合领先优势、更深度地占据高端市场、稳定扩大市场份额。特别是深入拓展面向美国的软件外包，必然会遇到中国以外的国家包括印度等国家成熟的同行业的竞争，如何提高自己的综合竞争力，是公司长久的经营课题。

面向国内市场，同样有着激烈的市场竞争。公司进入国内市场时日尚浅，还未积累出足够的经验和成熟的经营模式。尚需审慎分析局势，慎重寻找合适的方式、时机，充分发挥自己长年面向海外开发管理的优势，才能有效地控制风险，取得成功。

（三）经营计划

2011 年的经营方针为：实现多元化市场经营，打造国际化综合 IT 服务企业。

面向日本市场：

继续努力扩充软件外包高端业务范围，巩固稳定的客户关系

面向美国市场：

加大力度进入美国市场，寻求进一步的发展；

面向国内市场：

—— 继续发展移动电话增值服务的同时，开发新的业务领域

—— 积极寻求兼并购对象，快速实现业务范围及业务规模的扩大。

1、日本市场规划

公司在长年发展面向日本市场的软件外包开发业务过程中，摸索出了一套行之有效的业务模式，拥有一批长期稳定的优质客户，培养储备了雄厚的技术、管理人才，积累了丰富的海外软件外包开发及组织管理经验，这些优势在未来依然会使公司保持长久的竞争力。

公司仍将一如既往地集中已有的优质资源，巩固扩大长期的主营业务市场—

一日本，在不断地提高服务质量的同时，全面提升占据高端业务的深度与广度，加大对客户上游价值链的嵌入深度，高质量地扩大业务规模。

同时，积极推行国内软件外包后方开发基地的建设，有效控制成本，进一步提高综合竞争力，保持公司主力业务的长期稳定发展。

2、欧美市场开拓规划

在 2009 年度赢得了美国市场的突破之后，2010 年度业务取得了新的进展，达到了一定规模。公司将认真总结面向美国市场的经验，继续加大力度建设高质量的面向欧美市场的营销、开发队伍，包括在美国设立子公司等全新体制，以期加速扩大美国市场的规模。

3、国内市场开拓规划

（1）发展高附加值 IT 综合服务业务

公司长年经营面向发达国家的软件外包开发业务，积累了大量国际一流水平的技术、业务领域知识和高水平的开发管理经验。而国内经济持续的高速发展，带来了国内市场的需求。

面向国内市场，公司的经营重点为受众广泛的领域以及经济实力雄厚的行业，充分依托国内经济高速发展的大环境，发展高附加值的业务模式。

2010 年，公司成立了合资公司上海海隆宜通信息技术有限公司，完成了以手机内容服务为主要业务方向的初步布局。在苏州移动上线的社交类产品和研发平台类产品经过一段时间的推广，全国版本已正式上线。2011 年 3 月下旬，手机网络游戏产品也正式上线运营。海隆宜通还将继续引入多款海外已成功产品，通过与运营商合作及自我推广，希望能形成产业链完整的产品集群，向用户提供更便捷有趣的移动互联网内容服务。新的一年，海隆宜通将致力于国内市场的企划、营销，使 B2C 业务逐步进入正常运营轨道。

同时，公司还将利用常年为发达国家开发软件系统的技术和理念的优势，以公司成熟的业务领域范围为主要方向，在国内市场寻找新的突破口，实现国内业务的进一步发展。

（2）充分运用资本运作方式、统合优质的 IT 企业

公司在 2007 年年末上市后不久，即遇到全球范围的经济危机，公司自身的业务在 2008 至 2009 年受到了一定的影响。面对经济危机，公司制定了审慎稳健的经营策略，未积极实施资本运作等方式。目前，公司的经营状况不仅得到了全面

的恢复，2010 年的业务规模及盈利增加均超过了历史最高水平。因此，新的一年公司将借此大好形势，积极寻求合作对象，灵活运用资本运作方式，统合优质的 IT 公司，加速扩大公司业务领域、业务规模的同时，提升整体的竞争优势。

4、加强科技研发力度，提高生产力

公司将积极打造自有知识产权的开发平台和产品，通过开发平台提高生产效率，通过自有产品增加公司整体业务的效率，是公司未来发展的一个重要着力点。

5、巩固软件质量管理水平

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

公司在 2010 年 10 月取得 CMMI4 认证的基础上，继续提高推进软件开发管理水平的力度，尽快达到国际软件成熟度模型集成最高等级 CMMI5 的标准。

6、人才计划

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

综合培训基地的建设，使得公司有了更加雄厚优质的资源培养面向海外的软件开发人才。

当前，公司在努力打造综合 IT 服务业的业务构造的同时，对人才提出了新的要求，多元化的经营管理人才是事业成功的关键。公司培养适合新的发展需求人才的同时，还将大力招募优秀人才加入公司的经营团队，共同为公司未来的发展前景而努力。

通过上述经营计划及策略的实施，公司的营销、技术、管理水平将更上一个台阶，公司规模将得到进一步发展，未来将会保持长期持续稳步增长的局面。

7、年度重大投资计划

(1) 继续推进募投资金项目

2011 年，随着全球整体经济形势的回复及公司业务状况的全面快速回升，公

司将在严格控制风险的情况下，加速推动“嵌入式软件研发中心项目”、“移动电话内容服务研发中心项目”、“软件外包后方开发基地项目”三个募投项目进展。具体实施内容为：加速募投项目办公场所的建设、加快募投项目研发投入及南京软件后方基地的进一步建设及后方基地培训中心的升级建设。

计划在新的年度内完成“嵌入式软件研发中心项目”、“移动电话内容服务研发中心项目”及“软件后方基地”项目。

（2）非募投资金投资项目

购置办公场地

为提高公司整体管理效益，控制商务成本，拟投资购置公司管理部门办公场地，并在资金状况允许的情况下，积极筹划购置其他开发部门所需的办公场所。

美国营销据点的建设

为进一步加大美国市场的开发力度，扩大美国市场业务规模，2011 年度计划在美国投资成立子公司。预计新成立的子公司将担当公司在美国市场的营销及现场作业管理等任务。

（3）投资项目资金来源及使用计划

公司募集资金投资项目的资金来源主要为募集资金及公司自有资金。目前公司资金充足，非募投资金项目的资金来源主要为公司自有资金。在综合分析公司发展速度、资金成本等因素的前提下，可考虑适当采取银行贷款等方式。

（四）公司未来重大风险情况

公司的经营目前存在以下的风险因素。

1、市场开拓的风险

公司增强提高日本市场竞争力的同时，积极开拓欧美和国内市场，是公司努力打造国际一流水平的 IT 综合服务业务结构的重要举措。但国际市场的变化，国内市场的成熟度等课题都使得多元市场开拓存在着一定的不确定因素，人才、资金等资源也将面临一定的压力。

抓住时机、规避风险、寻求有效的经营模式，是新的一年公司经营的重要课题。

2、人力、商务成本的压力

高水平的经营人才及大量的长期稳定的优质软件开发管理人才，是公司维持

长期竞争优势的必要条件。近年来，大范围的人才竞争、通货膨胀、上海的居住环境成本上升，都给公司造成了极大的人力成本压力。办公楼租赁价格上涨难以预测、掌控，直接商务成本增加，并存在一定的不确定性。

面对不断上涨的人力成本压力，公司已加速推进后方开发基地的建设，可期待长期有效地控制人力成本的效果。

同时，积极筹划购置办公场所，在购置管理部门、募投项目各开发中心项目的办公场所后，还将积极筹划以合理的价格购置其他开发部门的办公场所，以期控制不断攀升的办公场所租赁的商务成本。

3、汇率波动的压力

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

公司面对这样的不确定因素，将采取如下对策

- (1) 努力开拓国内市场，增加人民币收入，以平衡外汇汇率波动引起的不确定性。
- (2) 积极采用远期结汇等金融手段，根据公司外汇收入的情况，锁定一部分未来外汇收入的结算汇率，消除一定程度的不确定因素。

4. 日本巨大地震及海啸灾害的影响

日本本州岛东北地区 2011 年 3 月 11 日发生了巨大地震引发海啸，造成了当地的巨大损失。地震和海啸带来的核电站事故、计划停电等状况，虽暂时未对公司的短期经营业绩造成直接影响，但长期的、间接性的影响在所难免。公司将积极关注事态的发展，迅速做出相应的对策，以求将未来可能发生的负面影响降到最低限度。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内会议召开情况

1、2010 年 1 月 22 日，召开了公司第三届董事会第二十一次会议，相关决议刊登于 2010 年 1 月 23 日《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、2010 年 4 月 12 日，召开了公司第三届董事会第二十二次会议，相关决议刊登于 2010 年 4 月 14 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

3、2010 年 4 月 27 日，召开了公司第三届董事会第二十三次会议，审议了公司

2010 年第一季度季度报告。报告正文及全文刊登于 2010 年 4 月 28 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

4、2010 年 5 月 12 日，召开了公司第四届董事会第一次会议，相关决议刊登于 2010 年 5 月 14 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

5、2010 年 6 月 18 日，召开了公司第四届董事会第二次会议，相关决议刊登于 2010 年 6 月 21 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

6、2010 年 8 月 18 日，召开了公司第四届董事会第三次会议，审议了公司 2010 年半年度报告，半年度报告摘要及全文刊登于 2010 年 8 月 20 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

7、2010 年 10 月 25 日，召开了公司第四届董事会第四次会议，审议了公司 2010 年第三季度季度报告，报告正文及全文刊登于 2010 年 10 月 26 日《中国证券报》及巨潮资讯网。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

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

1、2009 年度利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年 5 月 12 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的《公司 2009 年度利润分配预案》，董事会在报告期内组织实施了 2009 年度利润分配工作，并于 2010 年 5 月底前全部完成。

2、其他决议执行情况

根据 2010 年 5 月 12 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的《关于续聘会计师事务所的议案》，公司续聘了上海众华沪银会计师事务所为 2010 年度审计机构，并完成了相应的审计工作。

（三）董事会各委员会组成人员

2010 年 5 月 12 日，随着因公司第三届董事会专门委员会任期于 2010 年 3 月 6 日届满，公司召开第四届董事会第一次会议审议通过了《关于提名[战略委员会]成员的议案》，《关于提名[提名·薪酬与考核委员会]成员的议案》和《关于提名[审计委员会]成员的议案》其内容如下：

第四届董事会战略委员会由董事长包叔平先生、副董事长唐长钧先生、独立董事何积丰先生组成，其中董事长包叔平先生担任第四届董事会战略委员会主任委员；

第四届董事会提名·薪酬与考核委员会由董事长包叔平先生、独立董事高美萍女士、独立董事陈乐波先生组成，其中董事长包叔平先生担任第四届董事会提名·薪酬与考核委员会主任委员；

第四届董事会审计委员会由独立董事高美萍女士、副董事长唐长钧先生、独立董事陈乐波先生组成，其中独立董事高美萍女士担任第四届董事会审计委员会主任委员；

（四）战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会召开了数次讨论会，研究公司的中长期发展计划。2010年度公司全面走出由于全球金融危机所带来的不利影响，主营业务顺利发展。在此基础上，继续深入开拓欧美软件外包业务，同时在国内发展如手机内容服务等不同形式的业务，使整个海隆集团大力扩展业务领域，走上了向 IT 综合服务方向发展的道路。

（五）提名·薪酬与考核委员会履职情况

第三届提名·薪酬与考核委员会配合公司发展的需要，向公司董事会提出了新一届董事会会候选人的名单。第四届提名·薪酬与考核委员会向新一届董事会提案任命了公司的总经理以及其他公司高级管理人员，并对公司董事、监事、高管2010年度薪酬进行了审核，经过综合考评，根据本年度业绩情况确定了公司高管人员的薪酬。

（六）审计委员会的履职情况

董事会审计委员会（以下简称审计委员会）严格按照《公司董事会议事规则》和《董事会审计委员会实施细则》等有关规定执行任务，勤勉履行工作职责，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，对聘用会计师事务所发表意见并督促会计师事务所按时、保质完成审计工作。2010年度其具体的履职情况如下：

1. 对财务核算结果的审核意见

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度

报告的内容与格式》等有关规定，审计委员会对公司编制的2010年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司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情况，审计委员会全体委员无异议，同意公司提交上述报表给上海众华沪银会计师事务所有限公司开展年度审计。

2. 对财务报告的审核情况

在本次年度审计前，审计委员会与公司财务负责人及会计师事务所制定了详细的年度审计计划，两次到审计现场与会计师事务所进行沟通和督促。2011年2月28日会计师事务所向公司提交了初审意见，公司财务部根据独立董事与会计师事务所见面会对2010年度会计报表的意见，对会计报表所涉及的资产项目、负债和所有者权益项目、损益表项目做出相应的完善，审计委员会2011年3月8日再次对审计结果进行仔细审核。上海众华沪银会计师事务所有限公司审计后出具了初步审计意见后，审计委员会对相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司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情况，审计委员会全体委员无异议，同意提交董事会审议。

3. 对公司财务决算报告等事项的审核

对《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》、《关于公司募集资金2010年度存放与使用情况的专项报告》进行认真审核并一致认为：公司前次募集资金使用遵循了《招股说明书》的承诺，未发生变更，使用效果良好；公司内控自我评价报告及2010年度财务决算报告真实地反映了公司的内部控制情况及财务决算情况，同意提交公司董事会进行审议。

4. 对会计师事务所工作总结及续聘会计师事务所意见

审计委员会对上海众华沪银会计师事务所有限公司2010年度公司的审计工作情况进行了认真评价，认为该所在担任公司审计机构并进行各专项审计和财务报表审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，审计委员会一致同意继续聘请上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构，并同意将上述意见作为议案提交公司董事会审议。

5. 审计委员会会议召开情况

2010 年度内公司第三届审计委员会共召开了八次会议，主要审议通过了《公司 2009 年度报告及摘要》、《公司 2009 年度总经理工作报告》、《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《公司 2010 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘会计事务所的议案》、《关于公司募集资金 2009 年度存放与使用情况的专项报告》、《2009 年度公司内部控制自我评价报告》同时还审议了《2009 年度内审工作总体报告》、《公司 2009 年第四季度内审部工作报告》、《公司 2010 年第一季度内审部工作报告》等。公司第四届董事会审计委员会共召开了二次会议，主要审议通过了《公司 2010 年半年度业绩快报》、以及《公司 2010 年度第二季度内审部工作报告》和《公司 2010 年度第三季度内审部工作报告》。

六、利润分配预案

（一）2010 年度利润分配预案

经上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的沪众会字(2011)第 0030 号《审计报告》确认，2010 年度母公司实现税后净利 41,257,300.95 元，加上年初未分配利润 69,180,047.82 元，减去 2009 年度利润分配（每 10 股派 1 元现金）7,462,000.00 元，提取法定盈余公积 4,125,730.10 元，年末可供股东分配的利润为 98,849,618.67 元。年末母公司所有者权益为 291,179,316.00 元，资本公积为 99,506,213.46 元。

董事会基于公司利润分配原则的一贯性，决定提议对 2010 年度利润的分配预案为以公司 2010 年末的总股本 74,620,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 37,310,000 股，尚余资本公积 62,196,213.46 元，以未分配利润向每 10 股派现金 1 元（含税），共分配利润 7,462,000 元，尚余未分配利润 91,387,618.67 元留待以后年度分配。

以上方案实施后，公司总股本由 74,620,000 股增加到 111,930,000 股。

该利润分配预案尚需股东大会审议批准后方可实施。

（二）前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额(含税)	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
--	------------	--------------------	------------------------

2009 年	7,462,000.00	20,274,036.09	36.80%
2008 年	7,462,000.00	29,160,099.99	25.59%
2007 年	5,740,000.00	26,480,128.56	21.68%

七、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为保护广大投资者特别是中小股东的合法权益，2010年4月12日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《内幕信息知情人登记备案制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步规范了公司内幕信息管理，防范内幕信息知情人员泄漏内幕信息，进行内幕交易。在制定相关制度的同时，公司内部加强了内幕信息管理的培训，加强公司各部门的内幕信息报告意识。

报告期内，公司对包括定期报告、利润分配、重大投资等内幕信息进行了严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作，并按相关要求及时报备深交所及上海证监局。

在报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未受到监管部门的查处。

在接待机构投资者、行业分析师等的过程中，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，事前预定来访时间。如在定期报告等重大信息披露窗口期，则建议来访对象避开相关期间，另行选择来访时间。接待来访者时，均安排两人以上相关人员做好来访接待工作，要求来访人员按规定签署《承诺书》，记录谈话主要内容，并按要求在规定时间内将调研记录报备深圳证券交易所。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会全体成员严格按照《公司法》、《公司章程》和有关法律、法规的要求，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会对公司生产经营活动、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作。现将监事会在本年度的主要工作报告如下：

一、监事会的会议情况

报告期内，公司共召开了 6 次监事会会议，主要内容如下：

（一）2010 年 1 月 22 日召开第三届监事会第十二次会议。

- （1）一致通过《关于固定资产报废的议案》；
- （2）一致通过《关于调整部分固定资产折旧年限及预计净残值的议案》；
- （3）一致通过《关于移动电话项目的研发支出转入无形资产的议案》；
- （4）一致通过《关于授予公司总经理 3000 万元人民币贷款额度的议案》。

（二）2010 年 4 月 12 日召开第三届监事会第十三次会议。

（1）一致通过《公司 2009 年度监事会工作报告》，并同意提交公司 2009 年度股东大会审议；

（2）一致通过《公司 2009 年度报告及摘要》；

经审核，监事会一致认为：董事会编制和审核公司 2009 年年度报告的程序符合法律法规和中国证监会的相关规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司 2009 年度的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏

- （3）一致通过《公司 2009 年度财务决算报告》；
- （4）一致通过《公司 2009 年度利润分配预案》；
- （5）一致通过《公司 2010 年度日常关联交易的议案》；
- （6）一致通过《关于公司募集资金 2009 年度存放与使用情况的专项报告》；
- （7）一致通过《2009 年度公司内部控制自我评价报告》；
- （8）一致通过《公司监事会换届选举及第四届监事会候选人审核推荐议案》；
- （9）一致通过《关于修改〈公司关联交易管理办法〉的议案》。

（三）2010 年 4 月 27 日召开第三届监事会第十四次会议，一致通过《公司

2010 年第一季度季度报告》。

4、2010 年 5 月 12 日召开第四届监事会第一次会议，一致通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》。

5、2010 年 8 月 18 日召开第四届监事会第二次会议，一致通过《公司 2010 年度半年度报告》及摘要。

6、2010 年 10 月 25 日召开第四届监事会第三次会议，一致通过《公司 2010 年第三季度季度报告》。

二、监事会对公司 2010 年度有关事项的监事意见

（一）公司依法运作情况

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

（二）检查公司财务状况

公司监事会对公司 2010 年的财务情况进行了认真细致的检查和审核，认为公司财务管理规范，符合《公司法》和《企业会计准则》及有关法律法规及公司章程的规定，公司财务报表真实地反映了 2010 年的公司财务状况和经营成果。之后，经上海众华沪银会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

（三）募集资金使用情况

公司监事会对募集资金的使用和管理进行了有效的监管，认为公司在募集资金的使用和管理上，能严格按照承诺和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》的规定执行。公司募集资金的投入与使用情况与募集资金投资项目说明中披露情况一致，未发现违反法律、法规及损害股东利益的行为。

（四）监事会对内部控制自我评价报告的意见

对董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，监事会认为：公司《2010 年度内部控制自我评

价报告》客观、全面地反映了公司内部控制的真实情况，公司已建立健全并有效执行了内部控制制度，对防止、发现、纠正公司在生产经营过程中可能发生的错误和舞弊是有效的，保护了公司资产安全和完整，保证了会计记录和会计信息的真实、合法、完整。

（五）公司收购、出售资产情况

经核实，报告期内公司发生出售资产等交易事项，不存在损害股东权益的行为，不存在造成公司资产流失的情形。

（六）关联交易及对外担保情况

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

（七）关于变更部分募投项目实施地点情况

公司监事会认为公司此次变更部分募集资金投资项目实施地点的行为不属于募集资金投资项目的实质性变更，未改变募集资金的投资方向和项目建设内容，不会对该项目的实施造成实质性的影响，符合维护全体股东利益的需要，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。公司本次变更部分募集资金投资项目实施地点，内容及程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》相关法规及《公司章程》的相关规定。

同意公司变更部分募集资金投资项目实施地点。

第九节 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内破产重组事项

报告期内，公司不存在破产重组事项。

三、持有其他上市公司股权等事项

报告期内，公司无持有其他上市公司股权等事项。

四、重大收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、企业合并事项。

五、股权激励计划相关事项

报告期内，公司未实施股权激励计划相关事项。

六、重大关联交易事项

（一）报告期内，公司与日常经营相关的重大关联交易事项；

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
日本欧姆龙株式会社	62.29	0.24%	0.00	0.00%
合计	62.29	0.24%	0.00	0.00%

日本欧姆龙株式会社为日本大型制造业企业，是持有我公司 17.94% 股权的欧姆龙（中国）有限公司的母公司。

根据日本欧姆龙株式会社集团内部结构调整，自 2010 年 4 月起，其轨道交通相关软件开发管理业务交由欧姆龙软件株式会社（简称“欧姆龙软件”）负责。因此我公司长期向日本欧姆龙株式会社承接的软件设计和开发业务，也随之转变成由欧姆龙软件向我公司发包。故报告期内关联交易中，原来同日本欧姆龙株式会社公司的结算，转成了同欧姆龙软件之间的结算。根据关联交易的有关规定，欧

姆龙软件已不属于我公司的关联公司，故报告期内的关联交易数据，同计划有较大的差别。

此项交易，均是公司在长期经营活动中多年累积形成的，定价依据与日本欧姆龙株式会社一致，为市场平均价格，定价公平合理，付款与结算均依据多年形成的商业惯例，不存在风险。

- （二）报告期内，公司不存在因资产收购及出售发生的重大关联交易事项；
- （三）报告期内，公司不存在与关联方共同对外投资的重大关联交易事项；
- （四）报告期内，公司不存在与关联方发生债权债务往来情况及担保事项；
- （五）报告期内，公司无其他重大关联交易。

七、关联方占用公司资金及对外担保事项

报告期内，公司未发生关联方占用资金及对外担保情况。

有关关联方占用资金详情可参见上海众华沪银会计师事务所出具的《关于上海海隆软件股份有限公司2010年度控股股东及其他关联方占用情况的专项说明》。

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

报告期内，公司不存在累计和当期对外担保情况，不存在违规对外担保情况。

关于关联方占用资金情况，2010 年度公司除与日本欧姆龙株式会社（持股17.94%的股东欧姆龙（中国）有限公司的实际控制人）、全资子公司日本海隆株式会社、控股子公司上海华钟计算机软件开发有限公司、上海海隆宜通信息技术有限公司因正常业务往来而发生经营性占用外，不存在公司任何股东、关联方占用公司资金的情况。

八、与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

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

一次会议决议确定自 2009 年 9 月 1 日起对上海华钟计算机软件开发有限公司实施控制，将其纳入本公司合并报表范围。2010 年度，上海华钟计算机软件开发有限公司全年纳入本公司合并报表范围。

本公司与日本 MTI 株式会社合资经营的控股子公司上海海隆宜通信息技术有限公司完成工商注册登记（详见 2010 年 7 月 7 日《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>，公告号：2010-018），正式开始经营活动，并于 2010 年第三季度进入公司合并报表范围。

本公司全资子公司江苏海隆软件技术有限公司已完成工商注册登记（详见 2010 年 7 月 13 日《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>，公告号：2010-019），正式开始经营活动，并于 2010 年第三季度进入公司合并报表范围。

九、重大合同及履行情况

报告期内，公司无重大合同。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

十一、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司 2009 年股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议

案》，续聘上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构，审计费用总额 45 万元。截止报告期末，上海众华沪银会计师事务所有限公司已为公司提供了首次公开发行股票前 3 年度（2004-2006 年）及 2007-2010 年度的审计服务。

十二、公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人处罚及整改情况

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

十三、报告期内公司其他重大事项

报告期内，公司不存在应披露而未披露的重大事项。

报告期内，公司已披露的重要事项索引如下：

公告编号	公告名称	披露媒体	公告日期
2010-001	第三届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、巨潮资讯网	2010-1-23
2010-002	第三届监事会第十二次会议决议公告	同上	2010-1-23
2010-003	公司 2009 年度业绩快报	同上	2010-2-9
2010-004	2009 年年度报告摘要	同上	2010-4-14
2010-005	第三届董事会第二十二次会议决议公告	同上	2010-4-14
2010-006	日常关联交易公告	同上	2010-4-14
2010-007	关于召开 2009 年度股东大会的通知	同上	2010-4-14
2010-008	关于举行网上 2009 年度业绩说明会的通知	同上	2010-4-14
2010-009	关于选举职工代表监事的公告	同上	2010-4-14
2010-010	关于拟设立合资公司的对外投资公告	同上	2010-4-14
2010-011	第三届监事会第十三次会议决议公告	同上	2010-4-14
2010-012	2010 年第一季度季度报告正文	同上	2010-4-28
2010-013	2009 年度股东大会决议公告	同上	2010-5-13
2010-014	第四届董事会第一次会议决议公告	同上	2010-5-14
2010-015	第四届监事会第一次会议决议公告	同上	2010-5-14
2010-016	2009 年度权益分派实施公告	同上	2010-5-18
2010-017	第四届董事会第二次会议决议公告	同上	2010-6-21
2010-018	关于控股子公司完成工商注册登记的公告	同上	2010-7-7
2010-019	关于全资子公司完成工商注册登记的公告	同上	2010-7-13
2010-020	2010 年半年度业绩快报公告	同上	2010-7-17

2010-021	关于签署《募集资金四方监管协议》的公告	同上	2010-8-6
2010-022	2010年半年度报告摘要	同上	2010-8-20
2010-023	关于2010年度1-9月业绩预告的修正公告	同上	2010-9-30
2010-024	2010年第三季度季度报告正文	同上	2010-10-26
2010-025	办公地址变更的公告	同上	2010-10-26
2010-026	限售股份上市流通提示性公告	同上	2010-12-8
2010-027	关于实际控制人的一致行动人减持公司股份的提示性公告	同上	2010-12-24
2010-028	简式权益变动报告书	同上	2010-12-24

第十节 财务报告

一、审计意见

审 计 报 告

沪众会字(2011)第 0030 号

上海海隆软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海海隆软件股份有限公司(以下简称海隆软件公司)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2010 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海隆软件公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了海隆软件公司 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。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

林东模

中国注册会计师

杨 明

中国，上海

二〇一一年四月十一日

二、财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

资产	附注		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
流动资产：						
货币资金	6.1		296,183,647.67	272,389,143.46	246,645,739.02	242,064,061.70
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	6.2	12.1	25,388,054.15	15,303,085.21	23,106,703.13	5,657,003.96
预付款项	6.4		1,119,686.44	492,783.19		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6.3	12.2	8,115,134.41	3,185,874.87	7,413,667.07	1,702,703.75
存货	6.5		1,357,967.49	1,653,701.72		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			332,164,490.16	293,024,588.45	277,166,109.22	249,423,769.41
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款	6.6		248,700.00	248,700.00		
长期股权投资		12.3			18,916,919.95	7,386,419.95
投资性房地产						
固定资产	6.7		14,062,094.49	13,769,748.66	11,791,448.47	12,352,298.00
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	6.8		7,697,953.23	4,588,281.38	7,237,703.81	4,211,993.18
开发支出	6.8		1,715,732.24	1,656,211.83	1,715,732.24	1,656,211.83
商誉	6.9		146,337.55	146,337.55		
长期待摊费用	6.10		2,834,010.34	1,327,310.04	881,349.01	1,238,273.04
递延所得税资产	6.11		20,000.00	44,067.50	20,000.00	44,067.50
其他非流动资产						
非流动资产合计			26,724,827.85	21,780,656.96	40,563,153.48	26,889,263.50
资产总计			358,889,318.01	314,805,245.41	317,729,262.70	276,313,032.91

(一) 资产负债表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

负债和股东权益	附注		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
流动负债:						
短期借款	6.13		14,063,000.00	18,853,840.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	6.14		678,579.56	2,549,660.00	3,643,590.27	2,584,862.00
预收款项	6.15		1,487,591.04	1,796,499.98		
应付职工薪酬	6.16		11,327,483.25	9,279,609.51	8,264,699.26	4,444,579.20
应交税费	6.17		7,052,159.27	3,216,331.47	2,297,865.08	1,526,072.56
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6.18		958,910.34	443,157.90	400,465.07	273,504.10
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	6.19		2,136,748.02	873,000.00	1,943,327.02	100,000.00
流动负债合计			37,704,471.48	37,012,098.86	26,549,946.70	18,929,017.86
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计			37,704,471.48	37,012,098.86	26,549,946.70	18,929,017.86
股东权益 (或股东权益):						
实收资本 (或股本)	6.20		74,620,000.00	74,620,000.00	74,620,000.00	74,620,000.00
资本公积	6.21		99,526,908.26	99,506,213.46	99,506,213.46	99,506,213.46
减: 库存股						
盈余公积	6.22		18,203,483.87	14,077,753.77	18,203,483.87	14,077,753.77
未分配利润	6.23		112,584,973.95	78,969,897.63	98,849,618.67	69,180,047.82
外币报表折算差额			850,972.34	512,301.15		
归属于母公司所有者权益合计			305,786,338.42	267,686,166.01	291,179,316.00	257,384,015.05
少数股东权益			15,398,508.11	10,106,980.54		
股东权益合计			321,184,846.53	277,793,146.55	291,179,316.00	257,384,015.05
负债及股东权益总计			358,889,318.01	314,805,245.41	317,729,262.70	276,313,032.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

(二) 利润表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	附注		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
一、营业收入	6.24	12.4	294,250,120.89	192,961,837.63	177,271,977.87	125,149,150.78
减：营业成本	6.24	12.4	175,755,281.47	125,022,741.89	91,929,467.52	72,118,415.08
营业税金及附加	6.25		413,976.57	133,595.85	178,250.79	93,757.05
销售费用	6.26		13,693,061.69	11,121,347.56	9,633,337.33	8,793,474.82
管理费用	6.27		61,519,913.66	43,194,968.62	39,737,398.72	32,226,508.90
财务费用	6.28		-1,886,313.64	-3,057,838.30	-1,535,927.14	-3,002,022.38
资产减值损失	6.30		-59,348.24	485,798.82		440,675.00
加：公允价值变动收益						
投资收益	6.29	12.5		597,574.15	-183,878.68	445,009.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润			44,813,549.38	16,658,797.34	37,145,571.97	14,923,351.31
加：营业外收入	6.31		9,619,080.53	6,908,694.08	8,764,293.00	6,278,830.00
减：营业外支出	6.32		506,126.11	130,426.69	441,977.90	127,254.69
其中：非流动资产处置损失			126,801.11	130,004.38	82,652.90	126,832.38
三、利润总额			53,926,503.80	23,437,064.73	45,467,887.07	21,074,926.62
减：所得税费用	6.33		6,580,544.01	2,455,508.20	4,210,586.12	2,057,259.33
四、净利润			47,345,959.79	20,981,556.53	41,257,300.95	19,017,667.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润			45,202,806.42	20,274,036.09	41,257,300.95	19,017,667.29
少数股东损益			2,143,153.37	707,520.44		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	6.34		0.61	0.27		
（二）稀释每股收益			0.61	0.27		
六、其他综合收益	6.35		338,671.19	-72,864.50		
七、综合收益总额			47,684,630.98	20,908,692.03	41,257,300.95	19,017,667.29
归属于母公司所有者的综合收益总额			45,541,477.61	20,201,171.59	41,257,300.95	19,017,667.29
归属于少数股东的综合收益总额			2,143,153.37	707,520.44		

法定代表人：包叔平

主管会计工作负责人：包叔平

会计机构负责人：董 樑

(三) 现金流量表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

项 目	附注		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			296,787,235.93	183,962,669.79	160,056,248.83	125,297,325.07
收到的税费返还			216,500.00	830,606.31		830,606.31
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1		12,787,205.87	12,472,103.43	11,972,753.19	11,512,520.92
经营活动现金流入小计			309,790,941.80	197,265,379.53	172,029,002.02	137,640,452.30
购买商品、接受劳务支付的现金			80,400,228.11	41,675,444.18	35,821,688.08	26,297,457.08
支付给职工以及为职工支付的现金			136,409,006.77	99,074,356.51	76,139,443.34	66,734,648.62
支付的各项税费			18,080,166.93	14,883,068.61	9,613,191.17	7,384,621.68
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2		32,010,794.21	16,186,097.95	17,981,020.31	10,094,948.53
经营活动现金流出小计			266,900,196.02	171,818,967.25	139,555,342.90	110,511,675.91
经营活动产生的现金流量净额	6.36.4	12.6	42,890,745.78	25,446,412.28	32,473,659.12	27,128,776.39
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金				445,009.00	253,499.10	445,009.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			151,940.74		90,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	6.36.3			17,695,409.90		
投资活动现金流入小计			151,940.74	18,140,418.90	343,499.10	445,009.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,069,291.35	3,984,407.17	7,375,883.06	3,876,332.36
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					14,125,000.00	676,326.53

(三) 现金流量表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

项 目	附注		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			11,069,291.35	3,984,407.17	21,500,883.06	4,552,658.89
投资活动产生的现金流量净额			-10,917,350.61	14,156,011.73	-21,157,383.96	-4,107,649.89
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			3,412,626.90			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,412,626.90			
取得借款收到的现金			18,126,000.00	18,853,840.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			21,538,626.90	18,853,840.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			22,916,840.00	21,347,500.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,340,125.80	8,082,119.54	7,988,150.00	7,981,950.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			243,557.90			
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			31,256,965.80	29,429,619.54	17,988,150.00	17,981,950.00
筹资活动产生的现金流量净额			-9,718,338.90	-10,575,779.54	-7,988,150.00	-7,981,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,539,447.94	-4,159,845.11	1,253,552.16	-4,019,648.00
五、现金及现金等价物净增加额			23,794,504.21	24,866,799.36	4,581,677.32	11,019,528.50
加: 期初现金及现金等价物余额			272,389,143.46	247,522,344.10	242,064,061.70	231,044,533.20
六、期末现金及现金等价物余额	6.36.6		296,183,647.67	272,389,143.46	246,645,739.02	242,064,061.70

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

(四) 合并股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

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

(四) 合并股东权益变动表 (续)

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

2009 年 12 月 31 日年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	78,969,897.63	512,301.15	10,106,980.54	277,793,146.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
2010 年 1 月 1 日年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	78,969,897.63	512,301.15	10,106,980.54	277,793,146.55
2010 年度增减变动额		20,694.80		4,125,730.10	33,615,076.32	338,671.19	5,291,527.57	43,391,699.98
(一) 净利润					45,202,806.42		2,143,153.37	47,345,959.79
(二) 其他综合收益						338,671.19		338,671.19
上述 (一) 和 (二) 小计					45,202,806.42	338,671.19	2,143,153.37	47,684,630.98
(三) 所有者投入和减少资本		20,694.80					3,391,932.10	3,412,626.90
1. 所有者投入资本		20,694.80					3,391,932.10	3,412,626.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				4,125,730.10	-11,587,730.10		-243,557.90	-7,705,557.90
1. 提取盈余公积				4,125,730.10	-4,125,730.10			
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-7,462,000.00		-243,557.90	-7,705,557.90
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
2010 年 12 月 31 日年末余额	74,620,000.00	99,526,908.26		18,203,483.87	112,584,973.95	850,972.34	15,398,508.11	321,184,846.53

法定代表人：包叔平

主管会计工作负责人：包叔平

会计机构负责人：董 樑

(五) 母公司股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：(人民币) 元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2008 年 12 月 31 日年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46		12,175,987.04	59,526,147.26	245,828,347.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
2009 年 1 月 1 日年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46		12,175,987.04	59,526,147.26	245,828,347.76
2009 年度增减变动额				1,901,766.73	9,653,900.56	11,555,667.29
(一) 净利润					19,017,667.29	19,017,667.29
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					19,017,667.29	19,017,667.29
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				1,901,766.73	-9,363,766.73	-7,462,000.00
1. 提取盈余公积				1,901,766.73	-1,901,766.73	
2. 对所有者(或股东)的分配					-7,462,000.00	-7,462,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
2009 年 12 月 31 日年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	69,180,047.82	257,384,015.05

(五) 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

2009 年 12 月 31 日年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	69,180,047.82	257,384,015.05
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
2010 年 1 月 1 日年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46		14,077,753.77	69,180,047.82	257,384,015.05
2010 年度增减变动额				4,125,730.10	29,669,570.85	33,795,300.95
(一) 净利润					41,257,300.95	41,257,300.95
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					41,257,300.95	41,257,300.95
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				4,125,730.10	-11,587,730.10	-7,462,000.00
1. 提取盈余公积				4,125,730.10	-4,125,730.10	
2. 对所有者(或股东)的分配					-7,462,000.00	-7,462,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
2010 年 12 月 31 日年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46		18,203,483.87	98,849,618.67	291,179,316.00

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

1 公司基本情况

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

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

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

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

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

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

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

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

(4) 持有至到期投资

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

3.7.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

3.7.4 金融负债的分类

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.5 金融负债的计量

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大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	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500 万元以上，含 500 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并报表范围内应收款项组合	合并报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内应收款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

3.8.3 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	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

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

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

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

3.11 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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

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

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

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

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50 年	5%至 10%	1.8%至 1.9%
运输设备	5 年	0%至 10%	18%至 20%
办公设备及电子设备	3-5 年	0%至 10%	18%至 33.33%

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

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

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

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

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

3.15 无形资产

无形资产包括高尔夫权证、外购软件、专利权等。无形资产以实际成本计量。

外购软件和专利权按 5 年平均摊销，高尔夫权证为使用寿命不确定的无形资产。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。使用寿命不确定的无形资产，说明使用寿命不确定的判断依据；对使用寿命不确定的无形资产，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 研究与开发

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 商誉

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

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

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

3.18 长期待摊费用

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 预计负债

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

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

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

3.20 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 资产组

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

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

3.22 职工薪酬

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

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

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

3.23.1 销售商品

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

3.23.2 提供劳务

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

3.23.3 让渡资产使用权

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

3.24 借款

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

3.25 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3.27 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

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

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%，15%，25%、42.048%

4.2 税收优惠及批文

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部和国家税务总局 2011 年 2 月 21 日联合颁布的发改高技(2011)342 号文《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》，认定本公司 2010 年度为国家布局内的重点软件企业，2010 年度企业所得税减按 10%的税率征收。

本公司之子公司上海华钟计算机软件开发有限公司于 2008 年 11 月获得高新技术企业证书，有效期为三年，故 2010 年度企业所得税减按 15%的税率征收。

4.3 其他说明

本公司之子公司日本海隆株式会社注册地为日本国，该公司企业所得税按当地税法规定，应纳企业所得税税率=(法人税率*(1+住民税率)+事业税率)/(1+事业税率)，其中法人税征收标准：注册资本 1 亿日元以下，应纳税所得额在 800 万日元以下的部分，税率为 18%；应纳税所得额在 800 万日元以上的部分，税率为 30%。2010 年度该公司根据以上政策计算的企业所得税实际税率为 42.048% (2009 年度为 26.440%)。

本公司之子公司上海海隆宜通信息技术有限公司、江苏海隆软件技术有限公司及原子公司南京欧亚物流信息系统有限公司企业所得税按 25%的税率征收。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
日本海隆株式会社	全资	日本东京	软件业	日元 5,000 万	软件设计开发销售	3,756,819.40
上海海隆宜通信息技术有限公司	非全资	中国上海	软件业	人民币 750 万	软件设计开发销售	10,000,000.00
江苏海隆软件技术有限公司	全资	中国南京	软件业	人民币 1000 万	软件设计开发销售	4,125,000.00

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司全称	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	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
日本海隆株式会社	-	100	100	是		-	-
上海海隆宜通信息技术有限公司	-	55	55	是	3,197,903.65	-194,028.45	-
江苏海隆软件技术有限公司	-	100	100	是		-	-

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续) (金额单位为人民币万元)

5.1 子公司情况 (续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
上海华钟计算机软件开发有限公司	非全资	中国上海	软件业	人民币 1,000 万	硬件、软件开发销售	2,690,542.61

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

子公司全称	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	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华钟计算机软件开发有限公司	-	51	51	是	12,200,604.46	2,337,181.82	-

5.2 合并范围发生变更的说明

根据本公司 2010 年 6 月 18 日第四届董事会第二次会议决议, 本公司决定将下属子公司南京欧亚物流信息系统有限公司清算并注销, 该子公司于 2010 年 12 月 29 日完成税务注销, 并于 2011 年 1 月 13 日完成工商注销手续, 本公司在 2010 年末处置了该项股权。

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

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
南京欧亚物流信息系统有限公司	3,595,604.27	-85,605.31

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			199,795.16			240,702.56
日元	-	0.081260	-	100,132.00	0.073782	7,387.94
小计			199,795.16			248,090.50
银行存款						
人民币			259,031,233.11			245,103,350.04
美元	328,204.84	6.6227	2,173,602.19	641,744.26	6.8282	4,381,958.15
日元	427,996,766.00	0.081260	34,779,017.21	307,063,305.00	0.073782	22,655,744.77
小计			295,983,852.51			272,141,052.96
合计			296,183,647.67			272,389,143.46

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%	金额	比例 (%)	金额	计提比例%
单项金额重大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：								
按账龄分析法划分的款项	25,388,054.15	100.00	-	-	15,303,085.21	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	25,388,054.15	100.00	-	-	15,303,085.21	100.00	-	-

6.2.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	25,388,054.15	100.00	-	15,303,085.21	100.00	-

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款（续）

6.2.3 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
日本野村综合研究所株式会社	非关联方	11,502,665.85	1 年以内	45.31
瑞穗情报总研	非关联方	4,392,854.66	1 年以内	17.30
日生情报技术株式会社	非关联方	1,194,522.00	1 年以内	4.71
日本 MTI 株式会社	非关联方	1,021,550.34	1 年以内	4.02
日本未来创想株式会社	非关联方	869,254.47	1 年以内	3.42
合计		18,980,847.32		74.76

6.2.4 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
日本欧姆龙株式会社	投资方	54,386.75	0.21%

应收账款年末数比年初数增加 10,084,968.94 元，增加比例为 65.90%，增加原因为：本年营业收入增加导致应收账款相应增加所致。

6.3 其他应收账款

6.3.1 其他应收账款按种类分析如下：

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例%	金额	比例（%）	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法划分的款项	7,834,626.16	90.91	200,000.00	2.55	3,342,729.84	84.51	471,446.37	14.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	783,608.38	9.09	303,100.13	38.68	612,913.87	15.49	298,322.47	48.67
合计	8,618,234.54	100.00	503,100.13		3,955,643.71	100.00	769,768.84	

6.3.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）		
1 年以内	7,434,626.16	94.89	-		1,456,944.35	43.59	-	
1 至 2 年	-	-	-		1,885,785.49	56.41	471,446.37	
2 至 3 年	400,000.00	5.11	200,000.00		-	-	-	
合计	7,834,626.16	100.00	200,000.00		3,342,729.84	100.00	471,446.37	

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款（续）

6.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
租房押金（帐龄 1 年以内）	105,483.61	-	-	-
租房押金（帐龄 2-3 年）	143,849.05	35,962.27	25%	估计未来退租时会损失部分押金
租房押金（帐龄 3 年以上）	534,275.72	267,137.86	50%	估计未来退租时会损失部分押金
合计	783,608.38	303,100.13		

6.3.4 本年转回或收回情况

其他应收款内容	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
租房押金	退租，收回押金	账龄较长	84,884.20	169,768.39

6.3.5 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
上海民申置业有限公司	租房押金	600,000.00	无法收回	否

其他应收款核销说明：本年提前退租，上海民申置业有限公司没收本公司原支付押金。

6.3.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
上海普天科创电子有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	58.02
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	1,103,728.00	1 年以内	12.81
中国煤炭科学院上海分院	非关联方	400,000.00	2-3 年	4.64
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	89,242.33	2-3 年	1.04
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	309,727.97	5 年以上	3.59
都市再生机构(日本独立行政法人)	非关联方	94,147.84	5 年以上	1.09
都市再生机构(日本独立行政法人)	非关联方	27,522.76	4-5 年	0.32
都市再生机构(日本独立行政法人)	非关联方	24,304.87	1 年以内	0.28
合计		7,048,673.77		81.79

6.3.7 其他应收款年末数比年初数增加 4,491,896.32 元，增加比例为 134.38%，增加原因为：本年支付购房意向金所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 预付款项

6.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,119,686.44	100.00	492,783.19	100.00

6.4.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	246,864.00	2010 年	预付房租
日本吉住新都心月租公寓株式会社	非关联方	210,747.81	2010 年	预付房租
日本 LEO PALACE 21 株式会社	非关联方	171,185.97	2010 年	预付房租
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	65,456.31	2010 年	预付房租
古川律子	非关联方	32,991.56	2010 年	预付房租
合计		727,245.65		

预付账款年末数比年初数增加 626,903.25 元，增加比例为 127.22%，增加原因为：本年租房数量增加导致预付房租增加所致。

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项 目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,357,967.49	-	1,357,967.49	1,653,701.72	-	1,653,701.72

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

6.6 长期应收款

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
高尔夫权证押金	248,700.00	248,700.00

长期应收款年末数系上海华钟计算机软件开发有限公司的高尔夫权证押金。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	25,544,882.17	4,231,870.73	3,977,634.28	25,799,118.62
其中：房屋建筑物	6,774,991.00	-	-	6,774,991.00
办公及电子设备	10,444,912.17	3,202,095.13	2,366,457.28	11,280,550.02
运输工具	8,324,979.00	1,029,775.60	1,611,177.00	7,743,577.60
		本年计提		
二、累计折旧合计	11,775,133.51	3,423,588.95	3,461,698.33	11,737,024.13
其中：房屋建筑物	965,436.31	128,724.83	-	1,094,161.14
办公及电子设备	5,345,193.50	2,546,143.99	1,954,231.98	5,937,105.51
运输工具	5,464,503.70	748,720.13	1,507,466.35	4,705,757.48
三、固定资产账面净值合计	13,769,748.66	808,281.78	515,935.95	14,062,094.49
其中：房屋建筑物	5,809,554.69	-128,724.83	-	5,680,829.86
办公及电子设备	5,099,718.67	655,951.14	412,225.30	5,343,444.51
运输工具	2,860,475.30	281,055.47	103,710.65	3,037,820.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	13,769,748.66	808,281.78	515,935.95	14,062,094.49
其中：房屋建筑物	5,809,554.69	-128,724.83	-	5,680,829.86
办公及电子设备	5,099,718.67	655,951.14	412,225.30	5,343,444.51
运输工具	2,860,475.30	281,055.47	103,710.65	3,037,820.12

本年折旧额： 3,423,588.95 ；

6.7.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	4,891,054.92

上述房屋位于南京市，本公司主要以自用为目的，目前系暂时出租。

本公司董事会认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	6,026,289.43	4,342,509.67	-	10,368,799.10
财务软件	1,336,824.50	477,222.30	-	1,814,046.80
高尔夫权证	823,408.20	798,137.80	-	1,621,546.00
移动电话内容服务软件	3,866,056.73	-	-	3,866,056.73
嵌入式系统软件	-	3,067,149.57	-	3,067,149.57
二、累计摊销合计	1,438,008.05	1,232,837.82	-	2,670,845.87
财务软件	922,533.82	204,030.66	-	1,126,564.48
高尔夫权证	-	-	-	-
移动电话内容服务软件	515,474.23	773,211.36	-	1,288,685.59
嵌入式系统软件	-	255,595.80	-	255,595.80
三、账面净值合计	4,588,281.38	3,109,671.85	-	7,697,953.23
财务软件	414,290.68	273,191.64	-	687,482.32
高尔夫权证	823,408.20	798,137.80	-	1,621,546.00
移动电话内容服务软件	3,350,582.50	-773,211.36	-	2,577,371.14
嵌入式系统软件	-	2,811,553.77	-	2,811,553.77
四、减值准备合计	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
高尔夫权证	-	-	-	-
移动电话内容服务软件	-	-	-	-
移动电话内容服务软件	-	-	-	-
嵌入式系统软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	4,588,281.38	3,109,671.85	-	7,697,953.23
财务软件	414,290.68	273,191.64	-	687,482.32
高尔夫权证	823,408.20	798,137.80	-	1,621,546.00
移动电话内容服务软件	3,350,582.50	-773,211.36	-	2,577,371.14
嵌入式系统软件	-	2,811,553.77	-	2,811,553.77

本年摊销额：1,232,837.82。

无形资产年末数比年初数增加 3,109,671.85 元，增加比例为 67.77%，增加原因为：本年售票机嵌入式项目开发完成，从开发支出转入无形资产所致。

本公司董事会认为：本公司的无形资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 无形资产（续）

6.8.2 公司开发项目支出

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 确认为无形资产	2010 年 12 月 31 日
手机嵌入式项目	708,550.14	1,007,182.10	-	1,715,732.24
售票机嵌入式项目	947,661.69	2,119,487.88	3,067,149.57	-
合计	1,656,211.83	3,126,669.98	3,067,149.57	1,715,732.24

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 31.25%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 70%。

6.9 商誉

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日	年末减值准备
上海华钟计算机 软件开发有限公司	146,337.55	-	-	146,337.55	-
日本海隆株式会社	1,655,442.06	-	-	1,655,442.06	1,655,442.06
合 计	1,801,779.61	-	-	1,801,779.61	1,655,442.06

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营性租入固定资 产改良支出	1,327,310.04	3,016,431.14	1,509,730.84	-	2,834,010.34

长期待摊费用年末数比年初数增加 1,506,700.30 元，增加比例为 113.52%，增加原因为：本年新增租房装修款所致。

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	20,000.00	44,067.50

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	153,097.54	-
合计	153,097.54	-

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	备注
2015	612,390.16	-	

6.11.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
其他应收款	200,000.00

6.12 资产减值准备明细

项目	2009 年 12 月 31 日	本年 计提额	本年减少额			2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
坏账准备	769,768.84	-	25,993.71	240,675.00	266,668.71	503,100.13
商誉减值准备	1,655,442.06	-	-	-	-	1,655,442.06
合 计	2,425,210.90	-	25,993.71	240,675.00	266,668.71	2,158,542.19

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

借款类别	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
保证借款	4,063,000.00	8,853,840.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	14,063,000.00	18,853,840.00

短期借款分类的说明

年末保证借款系自然人股东包叔平先生提供个人连带责任的保证担保。

年末保证借款系本公司下属子公司日本海隆株式会社日币借款，借款本金为 5 千万日元，折算汇率 0.081260，折合人民币 4,063,000.00 元。

6.14 应付账款

6.14.1

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	678,579.56	2,549,660.00

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

6.14.3 应付账款年末数比年初数减少 1,871,080.44 元，减少比例为 73.39%，减少原因为：本年支付货款增加所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 预收款项

6.15.1

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	1,487,591.04	1,796,499.98

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

6.16 应付职工薪酬

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,801,095.86	111,984,661.40	107,949,001.64	7,836,755.62
二、职工福利费	2,582,592.73	721,725.00	3,304,317.73	-
三、社会保险费	1,965,384.52	24,243,931.58	23,507,029.47	2,702,286.63
其中：1.医疗保险费	65,763.22	485,921.11	484,640.17	67,044.16
2.基本养老保险费	1,898,935.73	23,746,865.38	23,011,577.37	2,634,223.74
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	63.58	4,501.61	4,050.36	514.83
5.工伤保险费	22.11	772.19	794.30	-
6.生育保险费	599.88	5,871.29	5,967.27	503.90
四、住房公积金	930,536.40	8,047,920.00	8,190,015.40	788,441.00
五、工会经费和职工教育经费	-	1,565,517.31	1,565,517.31	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	9,279,609.51	146,563,755.29	144,515,881.55	11,327,483.25

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

应付职工薪酬年末数比年初数增加 2,047,873.74 元，增加比例为 22.09%，增加原因为：年末员工人数增加所致。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：年末余额为本公司及下属子公司计提的年终奖和社会保险费，将于下一会计期间支付。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应交税费

税种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	-113,889.03	-355,965.90
消费税	2,434,122.75	1,437,349.07
营业税	5,612.58	18,437.50
企业所得税	3,339,394.25	520,456.93
个人所得税	1,351,870.80	1,583,253.52
城市维护建设税	22,303.22	3,350.41
教育费附加	9,558.52	1,435.89
河道管理费	3,186.18	8,014.05
合 计	7,052,159.27	3,216,331.47

应交税费年末数比年初数增加 3,835,827.80 元，增加比例为 119.26%，主要原因为：年末应交企业所得税及消费税增加所致。

6.18 其他应付款

6.18.1

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
	958,910.34	443,157.90

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

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 其他流动负债

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
自主创新产业化专项资金项目	193,421.00	525,000.00
小巨人工程项目	-	248,000.00
大型银行信息系统软件外包服务中心建设	-	100,000.00
高端移动电话内容大规模快速“工业化”外包服务	196,000.00	-
轨交票务智能仿真验证系统专项资助资金	750,000.00	-
递延收益小计	1,139,421.00	873,000.00
预提办公用房折旧费用	997,327.02	-
合 计	2,136,748.02	873,000.00

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
大型银行信息系统软件外包服务中心建设	100,000.00	100,000.00	200,000.00	-
基于云计算的证券交易平台	-	900,000.00	900,000.00	-
高性能地铁检票机的嵌入式软件系统	-	225,000.00	225,000.00	-
轨交票务智能仿真验证系统	-	1,500,000.00	750,000.00	750,000.00
高性能地铁检票机的嵌入式软件系统	-	450,000.00	450,000.00	-
高端软件外包运维中心建设	-	1,176,000.00	980,000.00	196,000.00
全方位的企业信用体系建设	-	100,000.00	100,000.00	-
2010 年徐汇区科技小巨人企业	-	500,000.00	500,000.00	-
2008 年徐汇区科技小巨人企业	248,000.00	-	248,000.00	-
自主创新产业化专项基金	525,000.00	-	331,579.00	193,421.00
合计	873,000.00	4,951,000.00	4,684,579.00	1,139,421.00

本年减少金额系按照受益期分摊计入当年营业外收入。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 股本

	2009 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2010 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,620,000.00	-	-	-	-	-	74,620,000.00

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

6.21 资本公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	99,419,105.20	20,694.80	-	99,439,800.00
其他资本公积	-	-	-	-
可供出售金额资产公允价值变动	-	-	-	-
原制度资本公积转入	87,108.26	-	-	87,108.26
合计	99,506,213.46	20,694.80	-	99,526,908.26

6.22 盈余公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,077,753.77	4,125,730.10	-	18,203,483.87

6.23 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	78,969,897.63	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	78,969,897.63	
加：本年归属于公司所有者的净利润	45,202,806.42	
减：提取法定盈余公积	4,125,730.10	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	7,462,000.00	按 2009 年末可供分配利润 每 10 股分配 1 元
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	112,584,973.95	

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本

6.24.1 营业收入

项目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	293,866,720.89	192,645,937.63
其他业务收入	383,400.00	315,900.00
营业成本	175,755,281.47	125,022,741.89

6.24.2 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	261,949,910.64	152,682,017.22	178,419,201.85	113,422,582.67
硬件销售	31,916,810.25	22,961,851.27	14,226,735.78	11,489,330.30
合计	293,866,720.89	175,643,868.49	192,645,937.63	124,911,912.97

6.24.3 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)日本国				
其中：软件销售	229,035,935.40	130,433,788.34	159,246,517.79	99,552,455.10
(2)美国				
其中：软件销售	12,103,073.78	7,284,171.92	3,233,353.58	1,878,421.54
(3)中国				
其中：软件销售	20,810,901.46	14,964,056.96	15,939,330.48	11,991,706.03
硬件销售	31,916,810.25	22,961,851.27	14,226,735.78	11,489,330.30
合计	293,866,720.89	175,643,868.49	192,645,937.63	124,911,912.97

6.23.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
日本野村综合研究所	85,643,700.72	29.11%
日本 MTI 株式会社	26,710,146.78	9.08%
瑞穗情报总研株式会社	26,356,777.54	8.96%
日本欧姆龙软件株式会社	23,620,394.52	8.03%
上海电通信息服务有限公司	19,960,606.00	6.78%
合计	182,291,625.56	61.95%

6.23.5 营业收入本年发生数比上年发生数增加 101,288,283.26 元，增加比例为 52.49%，增加原因为：本年主要业务市场日本经济有所复苏，来自日本企业的订单增加及新开拓美国市场业务及合并报表范围增加所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	302,838.84	73,354.19	5%
城建税	33,083.53	8,841.42	7%
教育费附加	14,370.39	3,947.19	3%
房产税	63,683.81	47,453.05	12%
合 计	413,976.57	133,595.85	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 280,380.72 元，增加比例为 209.87%，增加原因为：本年营业收入增加导致相关税金及附加增加及合并报表范围增加所致。

6.26 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	9,950,779.31	8,471,437.54
广告费	-	7,892.00
办公费	269,975.86	74,491.90
销售服务费	-	-
差旅费	1,208,809.64	894,037.38
租赁费	1,357,316.91	975,990.00
市内交通费	17,669.40	22,151.00
通讯费	17,589.95	8,871.90
公积金	132,222.00	43,112.00
劳动保险	-	15,194.00
折旧费	162,524.53	30,130.64
销售佣金	376,117.92	524,162.75
其他	200,056.17	53,876.45
合计	13,693,061.69	11,121,347.56

销售费用本年发生数比上年发生数增加 2,571,714.13 元，增加比例为 23.12%，增加原因为：本年营业收入增加导致相关销售费用增加及合并报表范围增加所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	10,218,717.80	7,829,760.29
研发支出	9,600,381.64	5,474,428.62
折旧费	2,936,716.39	2,263,592.68
修理费	516,367.37	117,118.78
物料消耗	386,825.68	243,331.80
低值易耗品摊销	91,347.36	8,203.96
办公费	2,543,623.58	1,136,392.70
差旅费	1,011,965.54	761,965.21
通讯费	148,569.20	93,670.58
交际应酬费	961,391.25	737,795.42
市内交通费	280,435.46	179,922.53
应付福利费	9,638,222.90	7,582,856.62
税金	136,789.04	123,336.06
董事会费	151,492.86	162,325.00
劳动保险费	16,133,276.43	12,082,961.92
租赁费	3,412,878.03	2,508,433.68
水电费	186,558.86	49,796.58
职工培训费	754,647.32	715,481.69
其他	2,409,706.95	1,123,594.50
合计	61,519,913.66	43,194,968.62

管理费用本年发生数比上年发生数增加 18,324,945.04 元，增加比例为 42.42%，增加原因为：本年营业收入增加导致相关管理费用增加、合并报表范围增加及研发支出增加所致。

6.28 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	637,719.97	620,119.54
减：利息收入	2,348,226.83	6,175,869.24
利息净支出/(净收入)	-1,710,506.86	-5,555,749.70
加：汇兑净损失	-280,259.95	2,410,968.45
金融机构手续费	104,453.17	86,942.95
合计	-1,886,313.64	-3,057,838.30

财务费用本年发生数比上年发生数减少 1,171,524.66 元，减少比例为 38.31%，减少原因为：本年定期存款利息收入减少所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 投资收益

6.29.1 投资收益明细情况

项目	2010 年度	2009 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	597,574.15

6.30 资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	-59,348.24	485,798.82

6.31 营业外收入

6.31.1

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处理利得	79,448.38	-	79,448.38
政府补助	9,386,179.00	6,850,420.20	9,386,179.00
违约金、罚款收入	141,600.00	49,000.00	141,600.00
其他	11,853.15	9,273.88	11,853.15
合 计	9,619,080.53	6,908,694.08	9,619,080.53

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业外收入（续）

6.31.2 政府补助明细

项目	2010 年度	2009 年度	说明
服务外包贸易发展及人才资金	-	1,507,530.00	系根据《上海市促进服务外包产业发展专项资金使用和管理试行办法》等收到的服务外包贸易发展、中小企业发展及人才项目资助等相关资金
上市扶持资金	-	1,500,000.00	系根据徐汇区发展和改革委员会书面通知收到的上市扶持资金
财政补贴	618,200.00	1,059,400.00	系徐汇区财政部门拨付的财政贴息、产业扶持等资金
服务外包补贴	-	344,000.00	系根据“[财企（2008）140 号]财政部商务部关于做好 2008 年度支持承接国际服务外包业务发展资金管理工作的通知”收到的服务外包补贴
著名商标企业奖励	-	200,000.00	系根据徐汇区“二十三条”实施意见收到对上海市著名商标企业一次性奖励款
服务外包发展资金	1,025,400.00	-	系根据上海市商务委员会、上海市发展与改革委员会、上海市财政局《关于做好 2010 年度促进服务外包发展专项资金申报工作的通知》（沪商服贸[2010]647 号）收到的 2010 年度服务外包专项资金
科技发展配套专项资金	1,000,000.00	-	根据《上海市徐汇区人民政府印发<关于加快推进徐汇区高新技术产业化的实施意见（2009-2012）>的通知》（徐府发[2009]12 号）收到的 2010 年度徐汇区高新技术产业化政策资金
服务贸易专项资金	514,500.00	-	系根据上海市商务委员会、上海市发展与改革委员会、上海市财政局《关于做好 2010 年度服务贸易发展专项资金申报工作的通知》（沪商服[2010]646 号）收到的 2010 年度市服务贸易发展专项资金
技术出口贴息	1,023,500.00	-	系根据财政部文件（财企[2010]246 号）“财政部关于拨付 2010 年度技术出口贴息资金的通知”收到的 2010 年度技术出口贴息
服务外包专项资金	495,000.00	-	系根据上海市商务委员会、上海市发展与改革委员会、上海市财政局《关于做好 2010 年度促进服务外包发展专项资金申报工作的通知》（沪商服[2010]647 号）收到的 2010 年度促进市服务外包发展专项资金
中小企业开拓资金	25,000.00	-	系根据商务部、财政部中小企业国际市场开拓资金相关文件的要求收到的对中小企业国际市场开拓资金
递延转入	4,684,579.00	2,239,490.20	
合计	9,386,179.00	6,850,420.20	

营业外收入本年发生数比上年发生数增加 2,535,758.80 元，增加比例为 37.02%，主要原因为：政府补助增加。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	126,801.11	130,004.38	126,801.11
其中：固定资产处置损失	126,801.11	130,004.38	126,801.11
罚款滞纳金支出	-	422.31	-
赔偿支出	359,325.00	-	359,325.00
其他	20,000.00	-	20,000.00
合 计	506,126.11	130,426.69	506,126.11

营业外支出本年数比上年数增加 375,699.42 元，增加比例为 288.05%，增加原因为：本年增加退房违约金所致。

6.33 所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,556,476.51	2,334,031.49
递延所得税调整	24,067.50	121,476.71
合 计	6,580,544.01	2,455,508.20

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.34.1 2010 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.50

6.34.2 2009 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.19

上述数据采用以下计算公式计算而得：

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

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

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

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

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 其他综合收益

项目	2010 年度	2009 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	338,671.19	-72,864.50
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	338,671.19	-72,864.50
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合计	338,671.19	-72,864.50

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表项目注释

6.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度
政府补贴及专项拨款	9,652,600.00	5,900,930.00
利息收入	2,348,226.83	6,175,869.24
其他营业外收入	153,453.16	58,273.88
其他经营性往来收入	632,925.88	337,030.31
合计	12,787,205.87	12,472,103.43

6.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度
销售费用支出	2,809,541.74	2,035,283.28
管理费用支出	20,698,639.46	13,022,718.74
其他营业外支出	20,000.00	422.31
财务费用手续费	104,453.17	86,942.95
其他经营性往来支出	8,378,159.84	1,040,730.67
合计	32,010,794.21	16,186,097.95

6.36.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度
合并子公司持有的现金和现金等价物	-	17,695,409.90

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表补充资料

6.36.4 现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,345,959.79	20,981,556.53
加: 资产减值准备	-59,348.24	485,798.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,423,588.95	3,612,268.18
无形资产摊销	1,232,837.82	883,150.64
长期待摊费用摊销	1,509,730.84	710,099.91
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)	47,352.73	130,004.38
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)	-934,453.93	4,725,405.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-597,574.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	24,067.50	121,476.71
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)	295,734.23	-1,653,701.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,841,762.90	-8,395,610.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,847,038.99	4,443,537.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	42,890,745.78	25,446,412.28
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:		
现金的年末余额	296,183,647.67	272,389,143.46
减: 现金的年初余额	272,389,143.46	247,522,344.10
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	23,794,504.21	24,866,799.36

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表补充资料(续)

6.36.5 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息		
项 目	2010 年度	2009 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	-	331,400.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	17,695,409.90
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	17,695,409.90
4.取得子公司的净资产	-	18,506,245.09
流动资产	-	29,536,418.66
非流动资产	-	1,518,590.37
流动负债	-	12,548,763.94
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4.处置子公司的净资产	3,595,604.27	-
流动资产	3,595,604.27	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

6.36.6 现金和现金等价物的构成		
项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一、现金	296,183,647.67	272,389,143.46
其中：库存现金	199,795.16	248,090.50
可随时用于支付的银行存款	295,983,852.51	272,141,052.96
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、年末现金及现金等价物余额	296,183,647.67	272,389,143.46

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例（%）	公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
-	-	-	-	-	-	-	-	-	包叔平先生	-

本公司无控股公司，实际控制人为自然人包叔平先生，现任本公司董事长兼总经理，截止 2010 年 12 月 31 日，包叔平先生本人及其接受其他股东的授权委托实际拥有本公司 33.52%的表决权。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
日本海隆株式会社	全资	有限责任公司	日本东京	包叔平	软件外包	日元 5,000 万	100%	100%	-
上海华钟计算机 软件开发有限公司	非全资	有限责任公司 (中外合资)	中国上海	市川建志	软件外包	人民币 1,000 万	51%	51%	60720052-7
江苏海隆软件技术有限公司	全资	有限责任公司	中国南京	包叔平	软件外包	人民币 1,000 万	100%	100%	55554760-8
上海海隆宜通信息技术有限公司	非全资	有限责任公司 (中外合资)	中国上海	包叔平	软件外包	人民币 750 万	55%	55%	55598323-1

7 关联方及关联交易（续）

7.3 本公司的其他关联方情况

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

7.4 关联交易情况

7.4.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
日本欧姆龙株式会社	销售软件	参照市场价	622,933.85	0.24	5,576,650.92	3.43

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.4 关联交易情况（续）

7.4.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包叔平	日本海隆株式会社	2 亿日元	2009-9-24	2014-7-31	否

7.4.3 关键管理人员薪酬

2010 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 425.28 万元（2009 年度为 425.68 万元）。2010 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务经理等共 16 人（2009 年度为 15 人），其中在本公司领取报酬的为 13 人（2009 年度为 12 人）。

7.5 关联方应收应付款项

7.5.1 应收关联方款项

项目名称	关联方	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本欧姆龙株式会社	54,386.75	-	56,512.59	-

8 或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

根据本公司第四届董事会第六次会议关于 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案，以 2010 年末总股本 7,462 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，同时每 10 股派发现金红利 1 元（含税），剩余可分配利润转入以后年度分配，该利润分配预案尚需股东大会批准后实施。

截止 2011 年 4 月 11 日，除以上事项外本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

于 2010 年 2 月 24 日，本公司和上海普天科创电子有限公司签订购房意向书，本公司拟购买对方开发的位于宜山路 700 号“普天信息产业园”一期工程中的 2 号楼 8-13 层房屋，暂定购买款为 10,897.11 万元，本公司已于 2010 年 7 月入驻。截止 2010 年 12 月 31 日，因对方原因双方未能签订正式购房协议并办理产权过户，目前仍在协商之中。考虑到本公司本年已使用上述房屋，并预计最终能与上海普天科创电子有限公司达成协议并取得房产，故本年根据购房意向金额和使用期间预提了折旧费用。

除上述事项外本公司在本报告期内未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%	金额	比例 (%)	金额	计提比例%
单项金额重大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								
按账龄计提坏账准备的应收款项	717,213.50	3.10	-	-	79,807.68	1.41	-	-
合并报表范围内应收款项	22,389,489.63	96.90			5,577,196.28	98.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	23,106,703.13	100.00	-	-	5,657,003.96	100.00	-	-

12.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	717,213.50	100.00	-	79,807.68	100.00	-

12.1.3 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
日本海隆株式会社	子公司	22,389,489.63	1 年以内	96.90
上海普天邮通科技股份有限公司	非关联方	623,400.00	1 年以内	2.70
南京欣网视讯网络科技有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.34
青岛永旺东泰商业有限公司	非关联方	9,563.50	1 年以内	0.04
柯尼卡美能达办公系统 (中国) 有限公司	非关联方	4,250.00	1 年以内	0.02
合计		23,106,703.13		100.00

12.1.4 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
日本海隆株式会社	子公司	22,389,489.63	96.90%

应收账款年末数比年初数增加 17,449,699.17 元, 增加比例为 308.46%, 增加原因为: 本年营业收入增加导致应收账款相应增加所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收账款按种类分析如下：

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%	金额	比例 (%)	金额	计提比例%
单项金额重大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								
按账龄计提坏账准备的应收款项	7,613,667.07	100.00	200,000.00	2.63	2,143,378.75	100.00	440,675.00	20.56
合并报表范围内应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>7,613,667.07</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000.00</u>		<u>2,143,378.75</u>	<u>100.00</u>	<u>440,675.00</u>	

12.2.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,213,667.07	94.75	-	380,678.75	17.76	-
1 至 2 年	-	-	-	1,762,700.00	82.24	440,675.00
2 至 3 年	400,000.00	5.25	200,000.00	-	-	-
合计	<u>7,613,667.07</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>2,143,378.75</u>	<u>100.00</u>	<u>440,675.00</u>

12.2.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
上海民申置业有限公司	房租押金	600,000.00	无法收回	否

其他应收款核销说明：本年提前退租，上海民申置业有限公司没收本公司原支付押金。

12.2.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
上海普天科创电子有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	65.67
南京欧亚物流信息系统有限公司	原子公司	1,100,399.62	1 年以内	14.45
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	610,000.00	1 年以内	8.01
中国煤炭科学院上海分院	非关联方	400,000.00	1 年以内	5.25
招行卡保证金	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.66
合计		<u>7,160,399.62</u>		<u>94.04</u>

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	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
日本海隆株式会社	成本法	3,756,819.40	2,101,377.34	-	2,101,377.34	100%	100%	-	1,655,442.06	-	-
上海华钟计算机软件开发有限公司	成本法	2,690,542.61	2,690,542.61	-	2,690,542.61	51%	51%	-	-	-	253,499.10
江苏海隆软件技术有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
上海海隆宜通信息技术有限公司	成本法	4,125,000.00	-	4,125,000.00	4,125,000.00	55%	55%	-	-	-	-
南京欧亚物流信息系统有限公司	成本法	2,594,500.00	2,594,500.00	-2,594,500.00	-	60%	60%	-	-	-	-
合计		23,166,862.01	7,386,419.95	11,530,500.00	18,916,919.95				1,655,442.06	-	253,499.10

长期股权投资年末数比年初数增加 11,530,500 元，增加比例为 156.10%，增加原因为：本年新增子公司江苏海隆软件技术有限公司和上海海隆宜通信息技术有限公司投资款所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	176,888,577.87	124,833,250.78
其他业务收入	383,400.00	315,900.00
营业成本	91,929,467.52	72,118,415.08

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	175,204,590.68	91,451,635.74	123,104,813.04	71,530,639.95
硬件销售	1,683,987.19	366,418.80	1,728,437.74	476,946.21
合计	176,888,577.87	91,818,054.54	124,833,250.78	72,007,586.16

12.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)日本国				
其中：软件销售	161,447,039.90	83,318,037.79	119,360,749.46	69,342,803.94
(2)美国				
其中：软件销售	12,103,073.78	7,284,171.92	3,233,353.58	1,878,421.54
(3)中国				
其中：软件销售	1,654,477.00	849,426.03	510,710.00	309,414.47
硬件销售	1,683,987.19	366,418.80	1,728,437.74	476,946.21
合计	176,888,577.87	91,818,054.54	124,833,250.78	72,007,586.16

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
日本海隆株式会社	107,140,711.88	60.44%
日本欧姆龙软件株式会社	22,157,207.05	12.50%
日本 MTI 株式会社	15,622,366.05	8.81%
Yellow Book USA	12,103,073.78	6.83%
日本 JEDAT 株式会社	5,410,930.66	3.05%
合计	162,434,289.42	91.63%

营业收入本年发生数比上年发生数增加 52,122,827.09 元，增加比例为 41.65%，增加原因为：本年主要业务市场日本经济有所复苏，来自日本企业的订单增加及新开拓美国市场业务所致。

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益	253,499.10	445,009.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-436,776.92	-
合计	-183,277.82	445,009.00

投资收益本年发生数比上年发生数减少 628,286.82 元，减少比例为 141.19%，原因为：本年处置子公司股权发生损失所致。

12.6 现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,515,915.95	19,017,667.29
加：资产减值准备	-	440,675.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,811,830.62	3,448,344.74
无形资产摊销	1,230,061.17	883,150.64
长期待摊费用摊销	1,284,659.82	680,420.91
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）	50,059.90	126,832.38
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）	-727,402.16	4,539,598.00
投资损失（收益以“-”号填列）	183,878.68	-445,009.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,067.50	121,476.71
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,060,262.87	1,848,885.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,160,850.51	-3,533,265.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,473,659.12	27,128,776.39
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：		
现金的年末余额	246,645,739.02	242,064,061.70
减：现金的年初余额	242,064,061.70	231,044,533.20
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,581,677.32	11,019,528.50

上海海隆软件股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2010 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,352.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,386,179.00	
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	-225,871.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-996,242.37	
少数股东权益影响额（税后）	-331,980.13	
合计	7,784,731.92	

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.81%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.09%	0.50	0.50

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

其中：P₀ 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 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_k 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。

注：如报告期内存在同一控制下企业合并的，还应在上述内容后添加以下内容：

本报告期发生同一控制下企业合并，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)。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海隆软件股份有限公司

法定代表人：包叔平

主管会计工作的负责人：包叔平

会计机构负责人：董樑

日期：2011 年 4 月 11 日

第十一节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

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

上海海隆软件股份有限公司

董事长：包叔平

2011年4月11日