

证券代码：002195

证券简称：海隆软件

上海海隆软件股份有限公司
二〇一一年半年度报告全文

HYRON

二〇一一年八月

重要提示与目录

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

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

本报告已经过本公司第四届董事会第八次会议审议通过。全体董事均出席会议并表决。

公司半年度报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

重要提示与目录	1
第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 主要财务数据和指标	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	10
第六节 重要事项	19
第七节 财务报告（未经审计）	23
第八节 备查文件	79

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	021-64689626	021-64689626
传真	021-64689489	021-64689489
电子信箱	zhengquan AT hyron DOT com	zhengquan AT hyron DOT com

四、公司注册地址：上海市宜山路 700 号 85 幢 6 楼。
 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》
 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn
 公司半年度报告备置地点：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：2011 年 08 月 03 日（公司公告 2011-022）
 注册登记地点：上海市工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号：310000000003153
 税务登记号码：310104607203699
 组织机构代码：60720369-9
 公司聘请的会计师事务所：上海众华沪银会计师事务所有限公司
 会计师事务所的办公地址：上海市延安东路 550 号海洋大厦 12 楼

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	366,916,190.89	358,889,318.01	2.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	330,538,979.22	305,786,338.42	8.09%
股本	111,930,000.00	74,620,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.95	4.10	-28.05%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	187,109,856.82	119,862,192.50	56.10%
营业利润	35,122,922.30	16,951,866.42	107.19%
利润总额	37,409,229.18	17,628,054.55	112.21%
归属于上市公司股东的净利润	32,272,970.23	14,317,292.34	125.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,219,977.00	13,683,038.98	120.86%
基本每股收益（元/股）	0.2883	0.1279	125.41%
稀释每股收益（元/股）	0.2883	0.1279	125.41%
加权平均净资产收益率（%）	10.06%	5.23%	增长 4.83 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.45%	5.01%	增长 4.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	46,141,131.91	9,728,882.40	374.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.41	0.1304	215.38%

注：表中比较所使用的2010年同期基本每股收益是根据报告期内进行转增资本后的股数（7,462万股*1.5=11,193万股）相应追溯调整后的结果。

二、非经常性损益项目及相关金额如下：

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	36,650.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,090,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,056.88	
所得税影响额	-233,313.65	
合计	2,052,993.23	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

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	22,168,575	29.71%			11,084,287		11,084,287	33,252,862	29.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,168,575	29.71%			11,084,287		11,084,287	33,252,862	29.71%
其中：境内非国有法人持股	8,783,775	11.77%			4,391,887		4,391,887	13,175,662	11.77%
境内自然人持股	13,384,800	17.94%			6,692,400		6,692,400	20,077,200	17.94%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	52,451,425	70.29%			26,225,713		26,225,713	78,677,138	70.29%
1、人民币普通股	52,451,425	70.29%			26,225,713		26,225,713	78,677,138	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%			37,310,000		37,310,000	111,930,000	100.00%

报告期内，经 2010 年度公司股东大会批准，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。转增后，公司总股本由 74,620,000 股增加到 111,930,000 股。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		10,940			
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%	20,077,200	0	
上海慧盛创业投资有限公司	国有法人	15.21%	17,024,359	0	
上海古德投资咨询有限公司	境内非国有法人	11.77%	13,175,662	13,175,662	
包叔平	境内自然人	3.83%	4,290,000	3,432,000	
唐长钧	境内自然人	2.87%	3,212,438	2,809,950	
姚钢	境内自然人	1.74%	1,951,950	1,561,560	
周诚	境内自然人	1.30%	1,450,020	1,450,020	
李坚	境内自然人	1.20%	1,343,100	1,338,480	
中国建设银行-诺安主题精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	1,009,746	0	
潘世雷	境内自然人	0.77%	858,000	686,400	
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	20,077,200			人民币普通股	
上海慧盛创业投资有限公司	17,024,359			人民币普通股	
中国建设银行-诺安主题精选股票型证券投资基金	1,009,746			人民币普通股	
包叔平	858,000			人民币普通股	
交通银行-汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	665,447			人民币普通股	
中融国际信托有限公司-融新 83 号资金信托合同	586,594			人民币普通股	
兴业国际信托有限公司-慧安 10 期证券投资集合资金信托计划	415,350			人民币普通股	
唐长钧	402,488			人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	399,624			人民币普通股	
姚钢	390,390			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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者，代为行使其作为公司股东除收益权和依照法律法规、公司章程及本规则的处分权之外的全部股东权利，包括股东大会的投票权、提案权及董事、独立董事、监事候选人的提名权、临时股东大会的召集权。</p> <p>除上述关联关系及一致行动说明外，其他未知是否属于一致行动人。</p>				

三、公司控股股东或实际控制人情况

公司无控股股东，公司实际控制人为包叔平先生，现任本公司董事长兼总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。截止2011年06月30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33.05%的表决权。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况表

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
包叔平	董事长、总经理	2,860,000	1,430,000	0	4,290,000	3,432,000	0	资本公积转增
唐长钧	副董事长	2,221,625	1,070,813	80,000	3,212,438	2,809,950	0	二级市场减持、 资本公积转增
潘世雷	董事、副总经理	572,000	286,000	0	858,000	686,400	0	资本公积转增
朱玉旭	董事	0	0	0	0	0	0	无
张怡方	董事	0	0	0	0	0	0	无
张 强	董事（新任）	0	0	0	0	0	0	无
何积丰	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
高美萍	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
陈乐波	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
周 颖	监事	0	0	0	0	0	0	无
陆 庆	董事（离任） 副总经理（离任） 监事（新任）	572,000	286,000	0	858,000	686,400	0	资本公积转增
王 彬	监事	286,000	143,000	0	429,000	343,200	0	资本公积转增
梁恭杰	监事（离任）	0	0	0	0	0	0	无
李 静	副总经理、 董事会秘书	286,000	143,000	0	429,000	343,200	0	资本公积转增
董 樑	财务总监	214,500	107,250	0	321,750	257,400	0	资本公积转增
许俊峰	副总经理（新任）	0	0	0	0	0	0	无

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2011年4月11日，公司董事陆庆向董事会提出书面辞职报告，因个人健康原因拟辞去公司董事及副总经理的职务，公司董事会同意其辞职申请。鉴于陆庆先生的辞职未导致公司董事会人数低于法定最低人数要求，根据《公司章程》有关规定，陆庆先生的辞职申请即日起生效。

2011年4月11日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，提议增补张强先生为公司第四届董事会董事。该议案经2011年5月12日公司2010年度股东大会审议并投票表决通过。张强先生的任期自2011年5月12日起至第四届董事会届满日止。

2011年4月11日，公司监事梁恭杰先生向监事会提出书面辞职报告，因个人原因拟辞去公司监事职务，公司监事会收到并同意其辞职申请。根据《公司法》等相关法律、法规及《公司章

程》的相关规定，鉴于梁恭杰先生的辞职导致公司监事会人数低于法定人数要求，根据《公司章程》的有关规定，梁恭杰先生的辞职申请将在公司股东大会选举产生新任监事补其缺额后生效，在此之前仍需继续履行监事的职责。

2011年4月11日公司第四届监事会第四次会议审议通过推荐增补陆庆先生为公司第四届监事会非职工监事，并提交公司2010年度股东大会审议表决。该议案经2011年5月12日公司2010年度股东大会审议并投票表决通过。陆庆先生的任期自2011年5月12日起至第四届监事会届满日止。

2011年4月11日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，聘任许俊峰先生为公司副总经理，任期自2011年4月11日起至第四届董事会届满日为止。

2011年4月11日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，因公司副总经理张再雄先生的任期已满，且公司对其工作内容另有安排，故张再雄先生不再担任公司副总经理职务。

第五节 董事会报告

一、管理层经营情况分析讨论

(一) 报告期内总体经营情况回顾与下半年度展望

公司长期向海外发达国家金融业、制造业、系统集成商等国际一流企业提供高质量的软件外包服务，面对国内市场则主要从事系统集成、移动互联网业务及其他 IT 服务业务。

报告期内，面向海外的软件外包业务及面向国内的系统集成业务均呈现良好的增长态势，公司经营管理层严格按照董事会制定的经营方针和计划，有序地推进各项工作的开展，发挥公司长期积累的科研、营销、管理、开发、人力资源优势，积极拓展海内外多方位市场，并同时紧紧围绕产品开发、管理、客户开拓、成本改善、人才培养、生产效率等开展各项重点工作。公司经营管理层、全体员工的不懈努力，使得公司的主营业务得到了良好的发展，在报告期内取得了优异的经营成果。

为公司长远持续发展所计，面对迅速发展的国内经济市场，公司继续积极开拓新的业务领域，加速推进移动互联网等业务。报告期内，移动互联网业务稳步发展，继社交类产品在运营商全国平台上线运营后，移动互联网游戏产品也正式上线运营；同时公司坚持不断地开拓其他新的业务模式、业务领域，积极研究开发节能系统等与国内经济发展有着密切联系的业务方向，为公司实现市场多元化、业务模式多元化的国际综合 IT 服务企业的中期目标奠定基础。

报告期内，公司的营业总收入达到 18,710.99 万元，较去年同期增长 56.10%；营业利润达到 3,512.29 万元，较去年同期增长 107.19%；利润总额达到 3,740.92 万元，较去年同期增长 112.21%；归属于上市公司股东的净利润达到 3,227.30 万元，较去年同期增长 125.41%。业绩增长主要系主营业务规模增加所致。

报告期末，公司总资产 36,691.62 万元，较上年末增长 2.24%，其中归属于上市公司股东的所有者权益为 33,053.90 万元，较上年末增长 8.09%。

报告期内，公司加快推进募投资金各项目的进程。

2010 年下半年在南京设立的募投资项目之一的后方开发基地项目——公司全资子公司江苏海隆软件技术有限公司（以下简称“江苏海隆”），经过 2010 年下半年起步阶段，报告期内面向海外的软件外包业务已经全面顺利开展。经过江苏海隆的经营管理层、全体开发技术人员的努力，加上母公司在营销、业务上的支持，江苏海隆在报告期内取得了良好的经营业绩，截止报告期末员工人数已达 150 人，报告期内实现营业收入 1167.99 万元，有效地实现了公司建立后方开发基地的初衷，今后仍将为公司主营业务规模扩大、提高经营效益发挥重要的作用。

报告期内，公司提请 2010 年度股东大会审议批准，变更了募投项目的部分实施地点，将募投项目中的“嵌入式软件研发中心项目”和“移动电话内容服务研发中心项目”的实施地点变

更为上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼，同时为了更有效地利用上海培训中心的优质资源，公司将后方开发基地项目前期人才培养实施地点变更至上海。目前，“嵌入式软件研发中心项目”和“移动电话内容服务研发中心项目”的研发中心的开发场所购置及“后方开发基地前期培训中心”培训用场所的购置工作均按股东大会授权顺利进行中。研发中心建设完成后，将给公司相应的业务发展提供更加高效率的平台，为今后扩大生产规模、持续提高生产率打下长期的基础。

下半年，公司经营管理层将一如既往，努力贯彻执行董事会制定的经营方针，除继续在做好做大面向日本的软件外包业务的基础上，继续扩大开拓美国市场的力度，积极建立更有效的营销体制，为未来的长期发展铺垫好基础；在国内市场，2011 年下半年公司将继续加大移动互联网产品的投入力度，重点引进国外市场的成功产品，通过为三大运营商及各品牌手机定制移动互联网产品，加强合作运营模式，向更多终端用户提供便捷有趣的移动互联网内容，实现差异化服务，为大举进入移动互联网市场奠定基础。同时还将积极拓展其他业务领域，逐步实现市场多元化、业务模式多元化，将公司打造成为一流的国际化综合 IT 服务企业。

（二）报告期内公司主营业务及其经营情况

1、主营业务范围

公司主营业务为面向海外的软件外包开发业务，面向国内市场的系统集成、移动互联网业务及其他综合 IT 技术服务。报告期内，公司经营状况良好，主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。公司主营业务市场、主营业务成本构成也未发生显著变化。

2、主营业务按产品、行业和地区分类的经营情况

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）主营业务分产品情况

单位：万元

产 品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
软件服务	16,706.40	9,289.35	44.40%	50.65%	44.99%	2.18%
硬件销售、集成业务及其他 IT 服务	2,004.59	1,694.10	15.49%	128.37%	114.09%	5.64%
合计	18,710.99	10,983.45	41.30%	41.30%	52.58%	1.45%

主营业务中的软件服务营业收入比上年同期增加 50.65%，主要系公司主营业务软件外包规模增加所致。硬件服务比上年同期增加 128.37%，主要系系统集成业务增加所致。

(2) 主营业务分行业情况

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
金融信息服务业	9,723.19	5,507.10	43.36%	67.54%	60.19%	2.60%
制造业 (嵌入式等)	3,551.75	2,163.67	39.08%	85.94%	84.43%	0.50%
移动电话内容服务及移动互联网相关业务	2,332.14	1,389.86	40.40%	50.40%	53.71%	-1.28%
流通行业软件及系统集成业务	1,171.39	739.05	36.91%	65.67%	65.31%	0.14%
电子商务及其他	1,932.52	1,183.77	38.74%	32.47%	31.24%	0.57%
合计	18,710.99	10,983.45	41.30%	63.70%	52.58%	1.45%

- A. 金融信息服务业较上年同期营业收入增长了 67.54%，主要系面向日本的银行、证券系统开发业务规模增长所致。
- B. 制造业 (嵌入式软件等) 的营业收入较上年同期增长 85.94%，系公司制造业客户原有业务规模恢复及开拓新的业务领域所致。
- C. 移动电话内容服务及移动互联网相关业务、流通行业软件及系统集成业务营业收入较上年同期分别增加 50.40%、65.67%，主要系相应领域业务规模增加所致。
- D. 电子商务及其他业务较上年同期增加 32.47%，除原有客户业务规模增加外，主要系开拓新客户、开拓新的业务领域所致。

(3) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
日本	14,783.19	8,197.35	44.55%	58.49%	53.88%	1.66%
中国	3,288.67	2,393.39	27.22%	62.30%	56.78%	2.56%
美国	639.13	392.71	38.56%	4.25%	13.96%	-5.23%
合计	18,710.99	10,983.45	41.30%	41.30%	52.58%	1.45%

- A. 日本业务的营业收入较上年同期增长 58.49%，主要是面向日本的软件外包业务规模增加所致。
- B. 中国国内业务较上年同期增长 62.30%，主要系面向国内的系统集成业务增加所致。
- C. 报告期内美国业务基本维持稳定。毛利率降低 5.23 个百分点，主要系为未来大力开拓美国市场引进人才造成的人力成本上升所致。

- 3、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。
- 4、报告期内，公司主营业务盈利能力及其结构未发生重大变化。
- 5、报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。
- 6、报告期内，公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、控股子公司

公司现有控股子公司 4 家，为日本海隆株式会社、江苏海隆软件技术有限公司、上海海隆宜通信息技术有限公司和上海华钟计算机软件开发有限公司。

净利润占公司归属于上市公司股东净利润10%以上的子公司：

单位：万元

子公司全称	持股比例	主营业务	营业收入	利润总额	净利润 (注)	占归属于上市公司 股东净利润比
江苏海隆软件技术有限公司	100%	软件外包开发	1167.99	377.57	377.57	11.70%

注：江苏海隆作为新设立软件企业，可享受企业所得税“两免三减半”政策（自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税），申请登记手续正在办理当中。

二、报告期内投资情况

（一）报告期内募集资金投资情况

1. 募集资金基本情况

公司于 2007 年 12 月 12 日通过首次公开发行股票募集资金 13,113.91 万元，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。

（1）募集资金使用情况

本期投入募集资金总额 2,523.74 万元，分别用于“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，主要投入在研发人员费用、设备采购、研发场地费用、培训支出等方面。

公司自 2007 年年底上市后，因受世界经济危机的影响，为保证良好的投资成效，曾一度放

慢了募投资金的投资速度。自 2010 年度起，公司的业务全面恢复，呈现了良好的发展趋势，公司加快了募投项目各研发中心的投入，自上年度起，各项目已逐步产生出预期的收益。

公司 2010 年度股东大会通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，根据招股说明书披露的募投项目投资计划之一，“嵌入式软件研发中心”项目原计划的实施地：上海市徐家汇商圈的数码科技大厦变更为：上海市宜山路 700 号 普天信息产业园 2 号楼（房屋产权证地址为：上海市宜山路 700 号 85 幢，以下同）内约 1,700 平方米开发场地，设置“嵌入式软件研发中心”。

根据招股说明书披露的募投项目投资计划之二，“移动电话内容服务研发中心”项目原实施地：上海市徐家汇商圈的数码科技大厦变更为：上海市宜山路 700 号 普天信息产业园 2 号楼内约 1,800 平方米开发场地，设置“移动电话内容服务研发中心”。

根据招股说明书披露的募投项目投资计划之三，“软件外包后方开发基地项目”原项目实施地：西安与南京，变更为：上海市宜山路 700 号 普天信息产业园 2 号楼内约 1,100 平方米，设置“软件外包后方基地培训中心”及“软件外包后方开发基地项目”的“软件外包后方开发”部分的实施地点统一合并至南京。

与上述决议相对应，公司 2010 年度股东大会通过了《关于使用募集资金购置普天信息产业园 2 号楼第 8-11 层房产的议案》。公司根据股东大会决议授权，已于 2011 年 6 月 20 日与交易对方上海普天科创电子有限公司签署了购房合同，目前购房手续正在办理中。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 6,258.00 万元，尚未使用余额为 8,035.77 万元，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 80,219,302.63 元，10,219,302.63 元为活期存款、70,000,000.00 元期限为 6 个月的定期存款；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”）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 138,371.63 元，均为活期存款。2011 年 7 月 5 日，江苏海隆已将募集资金专户中的 138,371.63 元用于支付职工工资，该账户余额为 0.00 元，按《募集资金四方协议》的相关条款，该账户将会在近期办理销户手续。

（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。本公司及江苏海隆公司定期由内部审计部门对募集资金的使用与存放情况进行检查，并将检查结果向董事会、审计委员会报告。

募投资金使用的详细情况见下表。

单位：万元人民币

募集资金总额		13,113.91		本报告期投入募集资金总额		2,523.74				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		6,258.00				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额		(2)				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3)		=(2)/(1)				
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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度(%) (3)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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	1,244.80	2,782.68	61.16%	2011-12-31	499.66	否	否
移动电话内容服务研发中心项目	否	4,422.00	4,422.00	431.83	1,191.70	26.95%	2011-12-31	344.53	否	否
软件外包后方开发基地项目	否	4,387.30	4,387.30	847.11	2,283.62	52.05%	2011-12-31	377.57	否	否
承诺投资项目小计	-	13,359.30	13,359.30	2,523.74	6,258.00	-	-	1,221.76	-	-
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	2,523.74	6,258.00	-	-	1,221.76	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	上述三个项目均未达到计划进度和预计收益,主要由于2008-2009年度受世界经济危机影响,公司依照稳健谨慎原则,为规避投资风险,适当减缓推进募投项目速度。2010年度全球经济开始有明显恢复迹象,募投项目的投资进度有所加快,预计至2011年年末可以基本到达预定目标。									
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	适用 公司2010年度股东大会通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》,根据招股说明书披露的募投项目投资计划之一,“嵌入式软件研发中心”项目原计划的实施地:上海市徐家汇商圈的数码科技大厦变更为:上海市宜山路700号普天信息产业园2号楼(房屋产权证地址为:上海市宜山路700号85幢,以下同)内约1,700平方米开发场地,设置“嵌入式软件研发中心”。根据招股说明书披露的募投项目投资计划之二,“移动电话内容服务研发中心”项目原实施地:上海市徐家汇商圈的数码科技大厦变更为:上海市宜山路700号普天信息产业园2号楼内约1,800平方米开发场地,设置“移动电话内容服务研发中心”。根据招股说明书披露的募投项目投资计划之三,“软件外包后方开发基地项目”原项目实施地:西安与南京,变更为:上海市宜山路700号普天信息产业园2号楼内约1,100平方米,设置“软件外包后方基地培训中心”及“软件外包后方开发基地项目”的“软件外包后方开发”部分的实施地点统一合并至南京。									

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。

(二) 报告期内非募集资金投资情况

报告期内，2011年4月11日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于授权总经理办理购置普天信息产业园2号楼第12、13 层房产的议案》，并提交2011年5月12日召开的2010年度股东大会审议通过。日前，公司在股东大会的授权范围内，已于2011年6月20日与出让方上海普天科创电子有限公司签订房产交易合同，报告期内公司已向交易方上海普天科创电子有限公司支付第一笔共1,500万元的购房款（其中500万元系2010年度的预付款）。目前，款项支付、房产过户交割手续等事项均按合同协议正常进行。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：人民币元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上	
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 70%-100%	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	25,060,575.33 元
业绩变动的原因说明	公司主营业务经营状况良好，预计业绩与去年同期比将有大幅增长。	

第六节 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司应披露的收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司没有收购资产及出售资产、吸收合并事项发生。

三、公司利润分配方案和资本公积转增股本方案

1、2010 年利润分配实施情况

公司2011年05月12日召开的2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，以公司现有总股本74,620,000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、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.9元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

分配后，公司总股本由74,620,000股增至111,930,000股。

该利润分配方案已于2011年5月实施。

2、公司 2011 年中期无利润分配预案及资本公积转增股本方案。

四、报告期内公司重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的重大关联交易事项

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
日本欧姆龙株式会社	232.88	1.58%		
合计	232.88	1.58%		

（二）其他重大关联交易事项

报告期内，公司不存在其他重大关联交易。

五、独立董事对关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

报告期内，公司未发生关联方占用公司资金及对外担保情况。

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认真地核查和了解，发表相关独立意见如下：

报告期内，公司不存在为实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保、也

不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保等情况。

关于关联方占用资金情况，公司除与全资子公司日本海隆株式会社、江苏海隆软件技术有限公司，控股子公司上海海隆宜通信息技术有限公司、上海华钟计算机软件有限公司及股东欧姆龙(中国)有限公司的母公司日本欧姆龙株式会社因正常业务往来而发生的经营性占用之外，不存在实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。

六、报告期内重大合同

报告期内，公司根据2011年4月11日第四届董事会第六次会议审议通过、并提交2011年5月12日召开的2010年度股东大会审议通过的《关于授权总经理办理购置普天信息产业园2号楼第12、13 层房产的议案》及《关于使用募集资金购置普天信息产业园2号楼第8-11层房产的议案》，与出让方上海普天科创电子有限公司签订了相关的房产交易合同，目前，款项支付、房产过户交割手续等事项均按合同协议正常进行。

七、报告期内持有其他上市公司股权、参股金融企业事项

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、未参股金融企业。

八、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

九、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司2010年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。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3年度（2004-2006年）、2007年度至2010年度的审计服务。

十、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。

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律法规的要求，并严格执行《公司章程》、《公司控股子公司管理办法》、《公司关联交易管理办法》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

十二、报告期内公司未实施股权激励方案

十三、信息披露索引

报告期内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
2011-001	关于完成控股子公司工商注销登记的公告	中国证券报、巨潮资讯网	2011-1-15
2011-002	关于 2010 年度业绩预告的修正公告	同上	2011-1-21
2010-003	第四届董事会第五次会议决议公告	同上	2011-1-28
2011-004	2010 年度业绩快报公告	同上	2011-2-16
2011-005	关于日本地震对公司业务影响的提示性公告	同上	2011-3-15
2010-006	2010 年年度报告摘要	同上	2011-4-13
2011-007	第四届董事会第六次会议决议公告	同上	2011-4-13
2011-008	关于变更部分募投项目实施地点的公告	同上	2011-4-13
2011-009	关于使用募集资金购置普天信息产业园 2 号楼第 8-11 层房产的公告	同上	2011-4-13
2011-010	关于授权总经理办理购置普天信息产业园 2 号楼第 12、13 层房产的公告	同上	2011-4-13
2011-011	2011 年度日常关联交易公告	同上	2011-4-13
2011-012	关于董事、高级管理人员、监事 及内部审计负责人人事变动的公告	同上	2011-4-13
2011-013	关于召开 2010 年度股东大会的通知	同上	2011-4-13
2011-014	第四届监事会第四次会议决议公告	同上	2011-4-13
2011-015	关于举行网上 2010 年度业绩说明会的通知	同上	2011-4-13
2011-016	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	同上	2011-4-13
2011-017	2011 年第一季度季度报告正文	同上	2011-4-22
2011-018	股票交易异常波动公告	同上	2011-5-11
2011-019	2010 年度股东大会决议公告	同上	2011-5-13
2011-020	2010 年度权益分派公告	同上	2011-5-21

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月21日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年03月02日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年03月03日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年03月10日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年04月27日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年05月16日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年05月20日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年05月23日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年05月25日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年05月27日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年06月03日	公司会议室	电话沟通	证券, 基金公司	公司的经营现状
2011年06月23日	公司会议室	实地调研	证券, 基金公司	公司的经营现状

十五、报告期内公司其他重大事项

报告期内, 公司不存在其他应披露而未披露的重大事项。

第七节 财务报告（未经审计）

一、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

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注		2011 年 6 月 30 日 合并	2010 年 12 月 31 日 合并	2011 年 6 月 30 日 母公司	2010 年 12 月 31 日 母公司
	合并	公司				
流动资产：						
货币资金	6.1		306,668,382.42	296,183,647.67	254,965,142.87	246,645,739.02
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	6.2	13.1	13,294,101.69	25,388,054.15	14,712,520.67	23,106,703.13
预付款项	6.4		609,370.05	1,119,686.44		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6.3	13.2	3,470,932.24	8,115,134.41	1,238,304.35	7,413,667.07
存货	6.5		3,110,309.78	1,357,967.49		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			327,153,096.18	332,164,490.16	270,915,967.89	277,166,109.22
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		13.3			18,916,919.95	18,916,919.95
投资性房地产						
固定资产	6.7		26,589,821.59	14,062,094.49	24,154,887.21	11,791,448.47
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		7,299,663.90	7,697,953.23	6,593,711.58	7,237,703.81
开发支出	6.8.2		2,359,307.71	1,715,732.24	2,359,307.71	1,715,732.24
商誉	6.9		146,337.55	146,337.55		
长期待摊费用	6.10		3,101,640.84	2,834,010.34	1,043,631.23	881,349.01
递延所得税资产	6.11		17,623.12	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他非流动资产						
非流动资产合计			39,763,094.71	26,724,827.85	53,088,457.68	40,563,153.48
资产总计			366,916,190.89	358,889,318.01	324,004,425.57	317,729,262.70

(一) 资产负债表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注		2011 年 6 月 30 日 合并	2010 年 12 月 31 日 合并	2011 年 6 月 30 日 母公司	2010 年 12 月 31 日 母公司
	合并	公司				
流动负债:						
短期借款	6.13			14,063,000.00		10,000,000.00
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	6.14		3,066,989.88	678,579.56	5,640,008.00	3,643,590.27
预收款项	6.15		2,225,961.56	1,487,591.04		
应付职工薪酬	6.16		8,020,457.98	11,327,483.25	5,090,373.36	8,264,699.26
应交税费	6.17		5,818,015.26	7,052,159.27	2,198,787.49	2,297,865.08
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6.18		879,885.49	958,910.34	827,524.32	400,465.07
一年内到期的非流 动负债						
其他流动负债	6.19		193,421.00	2,136,748.02		1,943,327.02
流动负债合计			20,204,731.17	37,704,471.48	13,756,693.17	26,549,946.70
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			20,204,731.17	37,704,471.48	13,756,693.17	26,549,946.70
股东权益:						
股本	6.20		111,930,000.00	74,620,000.00	111,930,000.00	74,620,000.00
资本公积	6.21		62,216,908.26	99,526,908.26	62,196,213.46	99,506,213.46
减: 库存股						
盈余公积	6.22		18,203,483.87	18,203,483.87	18,203,483.87	18,203,483.87
未分配利润	6.23		137,395,944.18	112,584,973.95	117,918,035.07	98,849,618.67
外币报表折算差额			792,642.91	850,972.34		
归属于母公司所有者 权益			330,538,979.22	305,786,338.42	310,247,732.40	291,179,316.00
少数股东权益			16,172,480.50	15,398,508.11		
股东权益合计			346,711,459.72	321,184,846.53	310,247,732.40	291,179,316.00
负债及股东权益总计			366,916,190.89	358,889,318.01	324,004,425.57	317,729,262.70

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

(二) 利润表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注		2011 年 1-6 月 合并	2010 年 1-6 月 合并	2011 年 1-6 月 母公司	2009 年 1-6 月 母公司
	合并	公司				
一、营业收入	6.24	13.4	187,109,856.82	119,862,192.50	114,888,680.32	73,397,743.49
减：营业成本	6.24	13.4	109,834,521.84	72,017,783.59	59,393,866.21	38,890,134.07
营业税金及附加	6.25		300,979.71	106,657.40	16,380.42	37,631.40
销售费用	6.26		10,123,590.44	5,623,822.35	5,634,111.95	3,177,298.22
管理费用	6.27		33,415,199.83	27,734,470.80	24,167,968.97	18,651,910.13
财务费用	6.28		-1,687,357.30	-2,572,408.06	-1,598,437.67	-2,365,301.41
资产减值损失						
加：公允价值变动收益						
投资收益						
二、营业利润			35,122,922.30	16,951,866.42	27,274,790.44	15,006,071.08
加：营业外收入	6.29		2,306,527.62	704,725.96	2,213,450.00	623,840.00
减：营业外支出			20,220.74	28,537.83	10,000.00	
其中：非流动资产处 置损失				-91,925.96		
三、利润总额			37,409,229.18	17,628,054.55	29,478,240.44	15,629,911.08
减：所得税费用	6.30		4,362,286.56	2,895,294.12	2,947,824.04	2,361,351.01
四、净利润			33,046,942.62	14,732,760.43	26,530,416.40	13,268,560.07
归属于母公司所有者的 净利润			32,272,970.23	14,317,292.34	26,530,416.40	13,268,560.07
少数股东损益			773,972.39	415,468.09		
五、每股收益	6.31					
基本每股收益			0.29	0.19	0.24	0.18
稀释每股收益			0.29	0.19	0.24	0.18
六、其他综合收益	6.32		-58,329.43	133,896.43		
七、综合收益总额			32,988,613.19	14,866,656.86	26,530,416.40	13,268,560.07
归属于母公司所有 者的综合收益总额			32,214,640.80	14,451,188.77	26,530,416.40	13,268,560.07
归属于少数股东的 综合收益总额			773,972.39	415,468.09		

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

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注		2011 年 1-6 月 合并	2010 年 1-6 月 合并	2011 年 1-6 月 母公司	2010 年 1-6 月 母公司
	合并	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			208,386,670.73	128,461,389.50	124,082,537.78	62,716,656.58
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.4		8,816,663.85	5,877,878.81	8,577,037.06	5,727,960.26
经营活动现金流入小计			217,203,334.58	134,339,268.31	132,659,574.84	68,444,616.84
购买商品、接受劳务支付的现金			50,386,887.89	40,773,267.03	27,445,466.75	12,449,635.38
支付给职工以及为职工支付的现金			87,473,347.45	64,323,228.51	50,798,226.23	40,267,829.89
支付的各项税费			16,212,881.17	7,120,693.28	8,103,604.13	4,817,012.49
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.5		16,989,086.16	12,393,197.09	8,693,898.02	5,224,168.35
经营活动现金流出小计			171,062,202.67	124,610,385.91	95,041,195.13	62,758,646.11
经营活动产生的现金流量净额			46,141,131.91	9,728,882.40	37,618,379.71	5,685,970.73
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金					1,100,399.62	
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00	90,200.00	50,000.00	45,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			50,000.00	90,200.00	1,150,399.62	45,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,591,446.42	985,765.00	12,602,060.12	732,871.60
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						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			13,591,446.42	985,765.00	12,602,060.12	732,871.60
投资活动产生的现金流量净额			-13,541,446.42	-895,565.00	-11,451,660.50	-687,371.60

(三) 现金流量表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: 人民币元

项目	附注		2011 年 1-6 月 合并	2010 年 1-6 月 合并	2011 年 1-6 月 母公司	2010 年 1-6 月 母公司
	合并	公司				
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金				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				10,000,000.00		10,000,000.00
偿还债务支付的现金			14,063,000.00	18,435,460.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,610,412.74	7,758,471.48	7,596,331.94	7,717,175.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			21,673,412.74	26,193,931.48	17,596,331.94	17,717,175.00
筹资活动产生的现金流量净额			-21,673,412.74	-16,193,931.48	-17,596,331.94	-7,717,175.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-441,538.00	783,873.02	-250,983.42	982,944.79
五、现金及现金等价物净增加额	6.33.2		10,484,734.75	-6,576,741.06	8,319,403.85	-1,735,631.08
加: 期初现金及现金等价物余额			296,183,647.67	272,389,143.46	246,645,739.02	242,064,061.70
六、期末现金及现金等价物余额			306,668,382.42	265,812,402.40	254,965,142.87	240,328,430.62

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

(四) 母公司股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			18,203,483.87		98,849,618.67	291,179,316.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46			18,203,483.87		98,849,618.67	291,179,316.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,310,000.00	-37,310,000.00					19,068,416.40	19,068,416.40
（一）净利润							26,530,416.40	26,530,416.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,530,416.40	26,530,416.40
（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							-7,462,000.00	-7,462,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,462,000.00	-7,462,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	37,310,000.00	-37,310,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,310,000.00	-37,310,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	111,930,000.00	62,196,213.46			18,203,483.87		117,918,035.07	310,247,732.40

(四) 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: 人民币元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
二、本年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46			14,077,753.77		69,180,047.82	257,384,015.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,462,000.00	-7,462,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	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

(五) 合并股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,310,000.00	-37,310,000.00					24,810,970.23	-58,329.43	773,972.39	25,526,613.19
（一）净利润							32,272,970.23		773,972.39	33,046,942.62
（二）其他综合收益								-58,329.43		-58,329.43
上述（一）和（二）小计							32,272,970.23	-58,329.43	773,972.39	32,988,613.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-7,462,000.00			-7,462,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,462,000.00			-7,462,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	37,310,000.00	-37,310,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,310,000.00	-37,310,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	111,930,000.00	62,216,908.26			18,203,483.87		137,395,944.18	792,642.91	16,172,480.50	346,711,459.72

(五) 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: 人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,462,000.00		-243,557.90	-7,705,557.90
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	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

(六) 资产减值准备明细表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	503,100.13			3,793.42	499,306.71
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	1,655,442.06				1,655,442.06
十四、其他					
合计	2,158,542.19			3,793.42	2,154,748.77

资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	0.00

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

二、财务报表附注

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 万股。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》。

2011 年 5 月经股东大会决议通过 1)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,股本总额增加为 11,193 万股,注册资本变更为 11,193 万元;2)将公司注册地址由上海市天钥桥路 1 号煤科大厦 14 楼变更为上海市宜山路 700 号 85 幢 6 楼。公司于 2011 年 8 月 3 日办理完成工商变更登记手续,取得了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》。

公司现注册地址为上海市徐汇区宜山路 700 号 85 幢 6 楼,注册资本 11,193 万元,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，按国有资产管理部门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企业所得税按 25% 的税率征收。

本公司之子公司江苏海隆软件技术有限公司作为新设立软件企业，可享受企业所得税“两免三减半”政策（自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税），申请登记手续正在办理当中。

5 企业合并及合并财务报表

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	4,125,000.00
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	10,000,000.00

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	2,593,659.91	-604,243.74	-
江苏海隆软件技术有限公司	-	100	100	是		-	-

5 企业合并及合并财务报表（续）

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	13,580,758.06	1,378,216.14	-

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日			
	外币 金额	折算率	人民币金额	现金 人民币	外币金额	折算率	人民币金额
现金			224,221.86	人民币			199,795.16
人民币				日元	-	0.081260	-
小计			224,221.86	小计			199,795.16
银行存款				银行存款			
人民币			265,781,875.74	人民币			259,031,233.11
美元	970,520.12	6.4716	6,280,818.01	美元	328,204.84	6.6227	2,173,602.19
日元	428,466,867	0.080243	34,381,466.81	日元	427,996,766.00	0.081260	34,779,017.21
小计			306,444,160.56	小计			295,983,852.51
合计			306,668,382.42	合计			296,183,647.67

年末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制和存在潜在回收风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按类别分析：

类别	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	-	-	-
单项金额不重 大、但组合风 险较大	13,294,101.69	100.00%	-	25,388,054.15	100.00%	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	<u>13,294,101.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>25,388,054.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

6.2.2 应收账款按账龄结构分析：

账龄结构	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	13,294,101.69	25,388,054.15
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
合计	<u>13,294,101.69</u>	<u>25,388,054.15</u>

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

6 合并财务报表项目附注（续）

6.2 应收账款（续）

6.2.4 期末应收账款中欠款金额前五名

对方名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	5,965,275.05	1 年以内	44.87%
第二名	非关联方	2,295,369.07	1 年以内	17.27%
第三名	非关联方	1,860,921.00	1 年以内	14.00%
第四名	非关联方	948,013.67	1 年以内	7.13%
第五名	非关联方	514,800.00	1 年以内	3.87%
合计		11,584,378.79		87.14%

6.2.5 期末应收账款中无应收关联方款项。

应收账款期末数比年初数下降 12,093,952.46 元，下降比例为 47.64%，主要系资金回笼较好所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款

6.3.1 其他应收款按类别分析:

类别	金额	占总额比例	2011年6月30日		2010年12月31日	
			坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大、但组合风险较大	3,196,437.73	80.51%	200,000.00	7,834,626.16	90.91%	200,000.00
其他	773,801.22	19.49%	299,306.71	783,608.38	9.09%	303,100.13
合计	3,970,238.95		499,306.71	8,618,234.54	100.00%	503,100.13

6.3.2 其他应收款按账龄结构分析:

账龄结构	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	3,196,437.73	7,434,626.16
1—2年(含2年)		-
2—3年(含3年)		400,000.00
3年以上	773,801.22	783,608.38
合计	3,970,238.95	8,618,234.54

其他应收款账龄变动除时间因素外还受汇率变动的影响。

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

6.3.4 期末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	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	1,103,728.00	1年以内	27.80%
第二名	非关联方	452,849.99	1年以内	11.41%
第三名	非关联方	393,977.08	4-5年	9.92%
第四名	非关联方	146,188.62	4-5年	3.68%
第五名	非关联方	100,000.00	1年以内	2.52%
合计		2,196,743.69		55.33%

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款（续）

6.3.5 期末其他应收款中无应收关联方款项。

其他应收款帐面余额期末数比年初数减少 4,647,995.59 元，减少比例为 53.93%，减少原因为：上年度购房意向金作为一部分款项转入固定资产了。

6.4 预付账款

6.4.1 预付账款按帐龄列示

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	609,370.05	100.00%	1,119,686.44	100.00%

6.4.2 预付账款余额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	228,175.00	2011 年	预付房租
第二名	非关联方	198,940.74	2011 年	预付货款
第三名	非关联方	104,890.00	2011 年	预付货款
第四名	非关联方	37,500.00	2011 年	预付货款
第五名	非关联方	34,000.00	2011 年	预付货款
合计	-	603,505.74	-	-

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

6.5 存货

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在产品	3,110,309.78		1,357,967.49	-

6.6 长期应收款

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
高尔夫权证押金	248,700.00	248,700.00

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	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
账面原值				
2010年12月31日	6,774,991.00	7,743,577.60	11,280,550.02	25,799,118.62
在建工程转入				
本期其他增加	15,000,000.00	994,211.00	272,692.29	16,266,903.29
本期减少		317,000.00	234,263.25	551,263.25
2011年6月30日	<u>21,774,991.00</u>	<u>8,420,788.60</u>	<u>11,318,979.06</u>	<u>41,514,758.66</u>
累计折旧				
2010年12月31日	1,094,161.14	4,705,757.48	5,937,105.51	11,737,024.13
本期增加				
本期计提	2,258,481.84	708,385.98	474,695.12	3,441,562.94
本期减少		253,650.00		253,650.00
2011年6月30日	<u>3,352,642.98</u>	<u>5,160,493.46</u>	<u>6,411,800.63</u>	<u>14,924,937.07</u>
减值准备				
2010年12月31日	-	-	-	-
本期增加				
本期转回				
其他减少				
2011年6月30日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面净额				
2011年6月30日	<u>18,422,348.02</u>	<u>3,260,295.14</u>	<u>4,907,178.43</u>	<u>26,589,821.59</u>
2010年12月31日	<u>5,680,829.86</u>	<u>3,037,820.12</u>	<u>5,343,444.51</u>	<u>14,062,094.49</u>

固定资产房屋及建筑物本期增加 1,500 万元，系董事会根据与上海普天科创电子有限公司与 2011 年 6 月 20 日订立的购房合同所支付的部分购房款（其中 500 万元系 2010 年度预付款），购房手续正在办理之中。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产（续）

6.7.2 通过经营租赁租出固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	5,833,100.77	1,006,408.27	4,826,692.50

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。

6.7.3 已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
运输设备	810,246.00	754,881.70	55,364.30
办公及其他设备	458,338.75	436,521.82	21,816.93
合计	1,268,584.75	1,191,403.52	77,181.23

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

账面原值	财务软件	高尔夫权证	移动电话内容服务软件	嵌入式系统软件	合计
2010年12月31日	1,814,046.80	1,621,546.00	3,866,056.73	3,067,149.57	10,368,799.10
本期增加	389,600.29				389,600.29
本期减少					
2011年6月30日	2,203,647.09	1,621,546.00	3,866,056.73	3,067,149.57	10,758,399.39
累计摊销					
2010年12月31日	1,126,564.48	-	1,288,685.59	255,595.80	2,670,845.87
本期增加	94,568.98	-	386,605.68	306,714.96	787,889.62
本期减少		-			
2011年6月30日	1,221,133.46	-	1,675,291.27	562,310.76	3,458,735.49
减值准备					
2010年12月31日		-	-	-	-
本期增加		-	-	-	-
本期减少		-	-	-	-
2011年6月30日		-	-	-	-
账面价值					
2011年6月30日	982,513.63	1,621,546.00	2,190,765.46	2,504,838.81	7,299,663.90
2010年12月31日	687,482.32	1,621,546.00	2,577,371.14	2,811,553.77	7,697,953.23

上述本公司拥有所有权的高尔夫权证，为使用寿命不确定的无形资产，故未对其进行摊销，本期末未发生减值。

6.8.2 开发支出

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
移动电话内容服务项目		-
手机嵌入式	2,359,307.71	1,715,732.24
售票机嵌入式		-
	<u>2,359,307.71</u>	<u>1,715,732.24</u>

开发支出期末数比年初数增加 643,575.47 元，增加 37.51%，主要系本年手机嵌入式项目增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备	形成来源
上海华钟计算机软件开发有限公司	146,337.55	0.00	0.00	146,337.55	0.00	收购华钟计算机 1% 的股份
日本海隆株式会社	1,655,442.06	0.00	0.00	1,655,442.06	1,655,442.06	收购日本海隆
合计	1,801,779.61	0.00	0.00	1,801,779.61	1,655,442.06	-

6.10 长期待摊费用

项目	租入固定资产改良
原始发生额	
2010 年 12 月 31 日	2,834,010.34
本期增加	345,569.67
本期摊销	77,939.17
2011 年 6 月 30 日	3,101,640.84

6.11 递延所得税资产

6.11.1 已确认的递延所得税资产

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,623.12	20,000.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 递延所得税资产(续)

6.11.2 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
其他应收款	194,347.22

6.12 资产减值准备明细

项目	2010年12月31日	本期 计提额	本期减少额		2011年6月30日
			转回	汇率调整 合计	
坏账准备	503,100.13	-	-	3,793.42	499,306.71
商誉减值准备	1,655,442.06	-	-	-	1,655,442.06
合计	2,158,542.19	-	-	3,793.42	2,154,748.77

6.13 短期借款

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	-	4,063,000.00
信用借款	-	10,000,000.00
合计	-	14,063,000.00

短期借款期末数比年初数减少 14,063,000.00 元，减少 100%，主要系公司短期借款的已偿还所致。

6.14 应付账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
	3,066,989.88	678,579.56

期末应付账款中无持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

应付账款期末数比年初数增加 2,388,410.32 元，增加比例为 351.97%，主要系期末外包软件业务量大幅增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 预收款项

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
	<u>2,225,961.56</u>	<u>1,487,591.04</u>

6.15.1 期末预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

期末预收款项中无预收关联方款项。

6.16 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,836,755.62	65,483,738.95	68,255,859.02	5,064,635.55
职工福利费	0	2,689,743.51	2,689,743.51	0
社会保险费	2,702,286.63	14,587,765.45	15,107,436.65	2,182,615.43
住房公积金	788,441.00	4,568,734.00	4,583,968.00	773,207.00
工会经费和职工教育经费	0	504,503.60	504,503.60	0
合计	<u>11,327,483.25</u>	<u>87,834,485.51</u>	<u>91,141,510.78</u>	<u>8,020,457.98</u>

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项

6.17 应交税费

税种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-465,164.22	-113,889.03
营业税	23,832.00	5,612.58
消费税	3,520,359.46	2,434,122.75
城建税	1,668.24	22,303.22
企业所得税	1,952,629.37	3,339,394.25
个人所得税	783,737.13	1,351,870.80
教育费附加	714.96	9,558.52
河道管理费	238.32	3,186.18
合计	<u>5,818,015.26</u>	<u>7,052,159.27</u>

6.18 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
	<u>879,885.49</u>	<u>958,910.34</u>

期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

期末其他应付款中无应付关联方的款项。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 其他流动负债

拨款项目名称	2010年12月31日	本期新增	本期结转	2011年6月30日
自主创新产业化专项资金项目	193,421.00			193,421.00
小巨人工程项目	-			
大型银行信息系统软件外包服务中心建设	-			
高端移动电话内容大规模快速“工业化”外包服务	196,000.00		196,000.00	
高性能地铁检票机嵌入式软件系统				
基于云计算的证券交易平台				
服务外包贸易发展及人才资金				
轨交票务智能仿真验证系统专项资助资金	750,000.00		750,000.00	
建设符合国际金融环境的企业内控信用管理系统				
高端软件外包运维中心建设				
递延收益小计	1,139,421.00			193,421.00
预提办公用房折旧费用	997,327.02		997,327.02	
合计	2,136,748.02		1,943,327.02	193,421.00

6.20 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,620,000.00	-	-	37,310,000.00	-	-	111,930,000.00
				0			

上述股本变动已经上海众华沪银会计师事务所沪众会字(2011)第4008号验资报告验证确认。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积		合计
		可供出售金额资产 公允价值变动	原制度资本公积 转入	
2010 年 12 月 31 日	99,439,800.00		87,108.26	99,526,908.26
本期增加				
本期减少	37,310,000.00			37,310,000.00
2011 年 6 月 30 日	62,129,800.00		87,108.26	62,216,908.26

6.22 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2010 年 12 月 31 日	18,203,483.87	-	18,203,483.87
本期提取			
本期减少			
2011 年 6 月 30 日	18,203,483.87		18,203,483.87

6.23 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	112,584,973.95
加：本期净利润	32,272,970.23
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	7,462,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	137,395,944.18

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本

项目	2011 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	186,909,531.82	200,325.00	187,109,856.82
营业成本	109,760,030.33	74,491.51	109,834,521.84

项目	2010 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	119,670,492.50	191,700.00	119,862,192.50
营业成本	71,983,996.81	33,786.78	72,017,783.59

6.24.1 按产品或业务类别列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(1)软件服务业	186,909,531.82	119,670,492.50	109,760,030.33	71,983,996.81
其中: 软件销售	166,863,660.85	110,892,603.40	92,819,071.29	64,070,973.60
硬件销售	20,045,870.97	8,777,889.10	16,940,959.04	7,913,023.21
(2)租赁业	200,325.00	191,700.00	74,491.51	33,786.78
合计	187,109,856.82	119,862,192.50	109,834,521.84	72,017,783.59

6.24.2 按地区列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(1) 美国	6,391,287.85	6,130,476.06	3,927,065.87	3,445,864.75
其中: 软件销售	6391287.85	6,130,476.06	3,927,065.87	3,445,864.75
(2)日本国	147,831,928.23	93,277,138.43	81,973,523.05	53,271,959.21
其中: 软件销售	147,831,928.23	93,277,138.43	81,973,523.05	53,271,959.21
(3)中国	32,886,640.74	20,454,578.01	23,933,932.92	15,299,959.63
其中: 软件销售	12,640,444.77	11,484,988.91	6,918,482.37	7,353,149.64
硬件销售	20,045,870.97	8,777,889.10	16,940,959.04	7,913,023.21
房屋租赁	200,325.00	191,700.00	74,491.51	33,786.78
合计	187,109,856.82	119,862,192.50	109,834,521.84	72,017,783.59

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本（续）

6.24.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例
第一名	60,051,993.95	32.10%
第二名	39,684,536.74	21.21%
第三名	17,408,721.26	9.30%
第四名	9,449,970.55	5.05%
第五名	6,985,898.00	3.73%
合计	133,581,120.50	71.39%

6.25 营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	204,598.59	100,184.43
城建税	55,713.57	4,119.14
教育费附加	40,667.55	2,353.83
合计	300,979.71	106,657.40

营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加 194,322.31 元，增加比例为 182.19%，主要系国内业务量增加所致。

6.26 销售费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
	10,123,590.44	5,623,822.35

销售费用本期发生数比上年同期发生数增加 4,499,768.09 元，增加比例为 80.01%，主要系合并报表范围增加及营业收入大幅增加所致。

6.27 管理费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
	33,415,199.83	27,734,470.80

管理费用本期发生数比上年发生数增加 5,680,729.03 元，增加比例为 20.48%，主要系项目研发费用增加以及合并报表范围增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	148,412.74	297,208.98
减：利息收入	3,400,594.43	1,214,439.38
利息净支出/(净收入)	(3,252,181.69)	(917,230.40)
加：汇兑净损失	1,545,933.28	(1,670,469.49)
金融机构手续费	18,891.11	15,291.83
合计	(1,687,357.30)	(2,572,408.06)

财务费用本期发生数比上年发生数增加 885,050.76 元，主要系日元波动时产生的汇兑损失增加所致。

6.29 营业外收入

6.29.1

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
补贴收入	2,090,600.00	538,200.00
违约金收入	179,200.00	144,300.00
企业合并收益		
固定资产处置利得	36,650.00	11,040.00
其他	77.62	11,185.96
合计	2,306,527.62	704,725.96

营业外收入本期发生数比上年发生数增加 1,601,801.66 元，增加比例为 227.29% ，主要系上期收到政府有关部门拨给的财政扶持资金项目本期完成验收所致。

6.29.2 政府补助明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期说明
		-	
CMM 四级认证财政奖励	600,000.00	-	
财政补贴	544,600.00	538,200.00	系徐汇区财政部门拨付的财政贴息
递延转入	946,000.00	-	
合计	2,090,600.00	538,200.00	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
本期所得税费用	4,362,286.56	2,895,294.12
递延所得税费用		
合计	4,362,286.56	2,895,294.12

6.31 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.31.1 2011 年 1-6 月每股收益

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	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27

6.31.2 2010 年 1-6 月每股收益

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	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=PO÷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：PO 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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 为报告期月份数；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=P1/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+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。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 其他综合收益

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	-58,329.43	133,896.43
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-58,329.43	133,896.43
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	-58,329.43	133,896.43

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 现金流量表项目注释

6.33.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	32,272,970.23	14,317,292.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,441,562.94	1,369,824.39
无形资产摊销	787,889.62	476,891.52
长期待摊费用摊销	77,939.17	1,290,211.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
财务费用	(1,692,847.26)	(1,568,530.57)
投资损失		
递延所得税资产减少		
经营性应收项目的减少	12,248,471.02	(5,960,830.30)
经营性应付项目的增加	(2,747,196.10)	3,362,441.27
存货的增加	1,752,342.29	(3,588,417.54)
经营活动产生的现金流量净额	46,141,131.91	9,728,882.40

6.33.2 现金及现金等价物净变动情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金的期末余额	306,668,382.42	265,812,402.40
减：现金的年初余额	296,183,647.67	272,389,143.46
现金及现金等价物净增加额	10,484,734.75	(6,576,741.06)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 现金流量表附注(续)

6.33.3 现金及现金等价物的构成

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
货币资金：		
库存现金	224,221.86	199,795.16
银行存款	306,444,160.56	295,983,852.51
现金及现金等价物期末余额	306,668,382.42	296,183,647.67

6.33.4 收到其他与经营活动有关的现金

项目	单位：万元	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补贴及专项拨款	280.46	420.76
利息收入	340.06	121.44
暂借款净额	119.24	
租房押金净额	41.90	
违约金收入	17.92	14.43
其他	82.09	31.16
合计	881.67	587.79

6.33.5 支付其他与经营活动有关的现金

项目	单位：万元	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用支出	405.75	218.35
管理费用支出	1,105.32	898.75
公益性捐赠支出		
财务费用手续费	1.89	1.53
租房押金净额		1.32
其他	185.95	119.37
合计	1,698.91	1,239.32

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

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

本公司无控股公司，实际控制人为自然人股东包叔平先生，现任本公司董事长兼总经理，截止 2011 年 06 月 30 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 33.05% 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

7.3 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 关联方关系及其交易（续）

7.4 关联交易情况

7.4.1 存在控制关系且已确认本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

7.4.2 向关联方销售商品

企业名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	定价政策
	金额	金额	
日本欧姆龙株式会社	2,328,768.32	205,200.08	参照市场价
合计	2,328,768.32	205,200.08	

7.4.3 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

8 利润分配

2010 年度现金分红在本报告期的执行情况

根据本公司 2010 年度股东大会决议通过的利润分配方案，以 2010 年末总股本 7,462 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），剩余可分配利润转入以后年度分配；该利润分配方案已于 2011 年 5 月实施。

9 或有事项

截止 2011 年 6 月 30 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。

10 承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 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。

11 资产负债表日后事项

公司在本报告期内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。

12 其他重要事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按类别分析:

类别	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大	12,938,759.67	87.94%	-	22,389,489.63	96.90%	-
单项金额不重大、但组合风险较大	1,773,761.00	12.06%	-	717,213.50	3.10%	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	<u>14,712,520.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>23,106,703.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

13.1.2 应收账款按账龄结构分析:

账龄结构	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	14,712,520.67	23,106,703.13
1—2 年(含 2 年)		
2—3 年(含 3 年)		
3 年以上		
合计	<u>14,712,520.67</u>	<u>23,106,703.13</u>

13 公司财务报表主要项目注释（续）

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

13.1.4 期末应收账款中余额前三名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
日本海隆株式会社	12,938,759.67	1 年以内	87.94%
第二名	514,800.00	1 年以内	3.50%
第三名	170,917.00	1 年以内	1.16%
合计	13,624,476.67		92.60%

期末关联方应收账款余额占应收账款总金额的 94.36% 。

应收账款期末数比年初数减少 8,394,182.46 元，减少比例为 36.33% ，主要系关联方资金回笼较好所致。

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款按类别分析：

类别	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大、但组合风险较大	1,438,304.35	100.00%	200,000.00	7,613,667.07	100.00%	200,000.00
其他						-
合计	1,438,304.35	100.00%	200,000.00	7,613,667.07	100.00%	200,000.00

13.2.2 其他应收款按账龄结构分析

账龄结构	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,129,026.87	7,213,667.07
1-2 年	309,277.48	-
2-3 年		400,000.00
合计	1,438,304.35	7,613,667.07

13.2.3 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.4 期末其他应收款余额前三名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	610,000.00	1 年以内	42.41%
第二名	100,000.00	1 年以内	6.95%
员工 RAVINDER	95,000.00	1 年以内	6.60%
合计	805,000.00		55.96%

13.2.5 期末其他应收款中无应收关联方款项。

13.3 长期股权投资

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
日本海隆株式会社	3,756,819.40	1,655,442.06	3,756,819.40	1,655,442.06
上海华钟计算机软件开发有限公司	2,690,542.61	-	2,690,542.61	-
江苏海隆软件技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
上海海隆宜通信息技术有限公司	4,125,000.00		4,125,000.00	
合计	20,572,362.01	1,655,442.06	20,572,362.01	1,655,442.06

13.4 营业收入及营业成本

项目	2011 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	114,688,355.32	200,325.00	114,888,680.32
营业成本	59,319,374.70	74,491.51	59,393,866.21

项目	2010 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	73,206,043.49	191,700.00	73,397,743.49
营业成本	38,856,347.39	33,786.78	38,890,134.07

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.4 营业收入及营业成本（续）

13.4.1 按产品或业务类别列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(1)软件服务业	114,688,355.32	73,206,043.49	59,319,374.70	38,856,347.39
其中：软件销售	113,023,890.38	72,314,912.71	58,367,237.97	38,224,578.96
硬件销售	1,664,464.94	891,130.78	952,136.73	631,768.43
(2)租赁业	200,325.00	191,700.00	74,491.51	33,786.78
合计	114,888,680.32	73,397,743.49	59,393,866.21	38,890,134.07

13.4.2 按地区列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2011年1-6月
(1)日本国	105,202,870.63	65,563,809.65	53,591,595.33	34,450,526.65
其中：软件销售	105,202,870.63	65,563,809.65	53,591,595.33	34,450,526.65
(2)美国	6,391,287.85	6,130,476.06	3,927,065.87	3,445,864.75
其中：软件销售	6,391,287.85	6,130,476.06	3,927,065.87	3,445,864.75
(3)国内	3,294,521.84	1,703,457.78	1,875,205.01	993,742.77
其中：软件销售	1,429,731.90	620,627.00	848,576.77	328,187.56
硬件销售	1,664,464.94	891,130.78	952,136.73	631,768.43
房屋租赁	200,325.00	191,700.00	74,491.51	33,786.78
合计	114,888,680.32	73,397,743.49	59,393,866.21	38,890,134.17

13.4.3 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	74,535,661.82	64.88%
第二名	11,512,109.34	10.02%
第三名	7,966,212.24	6.93%
第四名	6,391,287.85	5.56%
第五名	3,766,492.50	3.28%
	104,171,763.75	90.67%

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.5 现金流量表补充资料

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,530,416.40	13,268,560.07
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,078,731.35	1,342,545.74
无形资产摊销	787,163.17	486,431.26
长期待摊费用摊销	46,386.78	1,238,273.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		(11,040.00)
财务费用(收益以“-”号填列)	(1,543,936.66)	(1,803,653.07)
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,569,545.18	(12,171,967.90)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(849,926.51)	3,336,821.59
经营活动产生的现金流量净额	<u>37,618,379.71</u>	<u>5,685,970.73</u>
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	254,965,142.87	240,328,430.62
减: 现金的年初余额	246,645,739.02	242,064,061.7
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	<u>8,319,403.85</u>	<u>(1,735,631.08)</u>

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	36,650.00	91,925.96
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;	2,090,600.00	538,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,056.88	74,600.00
扣除所得税影响数	(233,313.65)	(70,472.60)
扣除少数股东损益的影响	-	-
合计	<u>2,052,993.23</u>	<u>634,253.36</u>

14.2 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	10.06%	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.45%	0.27	0.27

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海隆软件股份有限公司

法定代表人： 包叔平

主管会计工作负责人： 包叔平

会计机构负责人： 董樑

日期：2011 年 8 月 8 日

第八节 备查文件

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、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 8 月 8 日