

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

**HYRON**

股票代码：002195

二〇一一年年度报告

二〇一二年四月

## 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 会计数据和业务数据摘要 .....	6
第四节 股本变动及股东情况 .....	8
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	14
第六节 公司治理 .....	20
第七节 内部控制 .....	29
第八节 股东大会情况介绍 .....	36
第九节 董事会报告 .....	37
第十节 监事会报告 .....	67
第十一节 重要事项 .....	70
第十二节 财务报告 .....	78
第十三节 备查文件目录 .....	152

## 第一节 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十五次会议审议通过。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。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司法定中文名称：上海海隆软件股份有限公司

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

中文名称简称：海隆软件

英文名称简称：HYRON

### 二、公司法定代表人：包叔平

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 静	高冬冬
联系地址	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	
传真	021-6468-9489	
电子信箱	zhengquan AT hyron DOT com	

### 四、公司注册地址：上海市徐汇区宜山路 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](mailto: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](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海隆软件

股票代码：002195

### 七、其他有关资料：

股份有限公司首次注册登记日期：2001 年 7 月 24 日

公司最近一次变更登记日期：2012 年 3 月 19 日（公司公告号：2012-010）

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

## 八、公司历史沿革

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，公司股票于 2007 年 12 月 12 日在深圳证券交易所上市交易，发行后股本总额变更为 5,740 万元。注册登记日期：2008 年 8 月 29 日，注册登记地点：上海市工商行政管理局。

2008 年 5 月，公司依据 2007 年年度股东大会决议，实施了 2007 年度权益分派方案，以 2007 年末总股本 5,740 万股为基数，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。本次权益分派方案实施后，公司总股本由 5,740 万股变更为 7,462 万股。注册登记日期：2008 年 12 月 10 日，注册登记地点：上海市工商行政管理局。

2011 年 5 月，公司依据 2010 年年度股东大会决议，实施了 2010 年度权益分派方案，以 2010 年末总股本 7,462 万股为基数，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。本次权益分派方案实施后，公司总股本由 7,462 万股变更为 11,193 万股。注册登记日期：2011 年 8 月 3 日，注册登记地点：上海市工商行政管理局。

在上述历史变更中，公司企业法人营业执照注册号：310000000003153（市局）、税务登记证号码：税沪字 310104607203699、组织机构代码证：60720369-9 均未发生变化。

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要财务数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	390,699,391.77	294,250,120.89	32.78%	192,961,837.63
营业利润 (元)	72,238,297.16	44,813,549.38	61.20%	16,658,797.34
利润总额 (元)	79,189,253.76	53,926,503.80	46.85%	23,437,064.73
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	64,970,176.54	45,202,806.42	43.73%	20,274,036.09
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润 (元)	59,349,124.77	37,418,074.50	58.61%	14,463,187.89
经营活动产生的 现金流量净额 (元)	81,178,243.88	42,890,745.78	89.27%	25,446,412.28
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	424,018,387.73	358,889,318.01	18.15%	314,805,245.41
负债总额 (元)	40,748,732.50	37,704,471.48	8.07%	37,012,098.86
归属于上市公司股东的 所有者权益 (元)	367,214,329.07	305,786,338.42	20.09%	267,686,166.01
总股本 (股)	111,930,000.00	74,620,000.00	50.00%	74,620,000.00

#### 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.580454	0.403849	43.73%	0.181131
稀释每股收益 (元/股)	0.580454	0.403849	43.73%	0.181131
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.570114	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.530234	0.334299	58.61%	0.129216
加权平均净资产收益率 (%)	19.46%	15.81%	增加 3.65 个 百分点	7.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	17.77%	13.09%	增加 4.68 个 百分点	5.55%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.7253	0.5748	26.18%	0.3410
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.2807	4.0979	-19.94%	3.5873
资产负债率 (%)	9.61%	10.51%	-0.90%	11.76%

注：比较所使用的2010年和2009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。

### 三、非经常性损益及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-89,129.66	-47,352.73	-130,004.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,941,321.00	9,386,179.00	6,850,420.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,765.26	-225,871.85	57,851.57
所得税影响额	-1,105,690.95	-996,242.37	-710,264.51
少数股东权益影响额	-224,213.88	-331,980.13	-257,154.68
合计	5,621,051.77	7,784,731.92	5,810,848.20

## 第四节 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	22,168,575	29.71%			11,084,287	-7,941,458	3,142,829	25,311,404	22.61%
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	-9,411,188	1,673,099	23,841,674	21.30%
其中：境内非国有法人持股	8,783,775	11.77%			4,391,887	-4,391,887	0	8,783,775	7.85%
境内自然人持股	13,384,800	17.94%			6,692,400	-5,019,301	1,673,099	15,057,899	13.45%
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						1,469,730	1,469,730	1,469,730	1.31%
二、无限售条件股份	52,451,425	70.29%			26,225,713	7,941,458	34,167,171	86,618,596	77.39%
1、人民币普通股	52,451,425	70.29%			26,225,713	7,941,458	34,167,171	86,618,596	77.39%
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	0	37,310,000	111,930,000	100.00%

注 1：根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，公司总股本由 7,460 万股增至 11,193 万股。2011 年 12 月 12 日，IPO 前已发行股份中的部分股份解禁，使得无限售条件的流通股从 78,677,138 股增加到 86,708,598 股，占总股本的比例从 70.29% 增长到 77.39%；有限售条件的流通股从 33,252,862 股减少到 25,311,404 股，占总股本的比例从 29.71% 减少到 22.61%。

注 2：至 2011 年 12 月 12 日，持有公司 IPO 前发行股份的自然人的股份中已有 40% 解禁。其中公司高管持有的无限售条件股份已超过相关法律法规所规定的公司高管可持有本公司无限售条件股份为所持本公司股份总数的 25%，因此超出部分按相关规定计入高管股份。

## (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
上海古德投资咨询有限公司	8,783,775	4,391,887	4,391,887	8,783,775	IPO 限售	2012-12-12
包叔平等 38 名自然人股东	13,384,800	5,019,301	6,692,400	15,057,899	IPO 限售	2012-12-12
包叔平	0	0	643,500	643,500	高管锁定股	-
唐长钧	0	0	391,867	391,867	高管锁定股	-
潘世雷	0	0	128,700	128,700	高管锁定股	-
陆庆	0	0	128,700	128,700	高管锁定股	-
李静	0	0	64,350	64,350	高管锁定股	-
王彬	0	0	64,350	64,350	高管锁定股	-
董樑	0	0	48,263	48,263	高管锁定股	-
合计	22,168,575	9,411,188	12,554,017	25,311,404	-	-

## 二、证券发行和上市情况

## (一) 公司前三年证券发行情况

公司报告期末为止的前三年无发行新股及衍生证券的情况。

## (二) 公司股数及结构变动情况

1、经 2011 年 5 月 12 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公司以总股本 74,620,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后，公司总股本由 74,620,000 股增至 111,930,000 股。

2、公司首次公开发行前已发行股份中部分限售股份上市流通日为 2011 年 12 月 12 日，本次解除限售的数量为 9,411,188 股，占公司总股本 111,930,000 股的 8.41%。

3、2011 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股后，公司股东欧姆龙（中国）有限公司（以下简称“欧姆龙”）持有公司股票数量增至 20,077,200 股。截止报告期末，其持有公司股票数量为 20,077,200 股。

4、2011 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股后，公司股东上海慧盛创业投资有限公司（以下简称“慧盛创投”）持有公司股票数量增至 17,488,699 股。截止报告期末，慧盛创投持有公司股票数量为 15,245,538 股，报告期内通过深圳证券交易所竞价交易系统累计减持公司股份 3,825,378 股。

5、2011 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股后，公司股东上海古德投资咨询有限公司（以下简称“古德投资”）持有公司股票数量增至 13,175,662

股。截止报告期末，古德投资持有公司股票数量为 12,215,327 股，报告期内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 960,335 股。

6、2011 年 5 月 26 日公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股后，以包叔平先生为代表的 38 位自然人股东持有公司股票数量增至 23,822,093 股。截止报告期末，以包叔平先生为代表的 38 位自然人股东持有公司股票数量为 23,557,893 股，报告期内自然人股东唐长钧先生、周诚先生、李坚先生、杨晓鸣女士、王洪祥先生、王刚先生、蒋伟成先生、姚斌先生和刘晓民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 613,130 股。

7、截止报告期末，公司无限售条件的流通股从 52,451,425 股增加到 86,708,598 股，占总股本的比例从 70.29% 增长到 77.47%；有限售条件的流通股从 22,168,575 股增加到 25,221,402 股，占总股本的比例从 29.71% 减少到 22.53%。

### （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

2011 年末股东总数	11,008	本年度报告公布日前一个月末 股东总数		12,015	
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	0
上海慧盛创业投资有限公司	国有法人	13.62%	15,245,538	0	0
上海古德投资咨询有限公司	境内非国有法人	10.91%	12,215,327	8,783,775	0
包叔平	境内自然人	3.83%	4,290,000	3,217,500	0
唐长钧	境内自然人	2.87%	3,212,438	2,499,329	0
姚钢	境内自然人	1.74%	1,951,950	1,171,170	0
中国农业银行—益民创新优 势混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	1,399,725	0	0
周诚	境内自然人	1.16%	1,298,820	1,087,515	0
李坚	境内自然人	1.11%	1,238,100	1,003,860	0
招商银行—鹏华新兴产业股 票型证券投资基金	境内非国有法人	1.04%	1,164,787	0	0

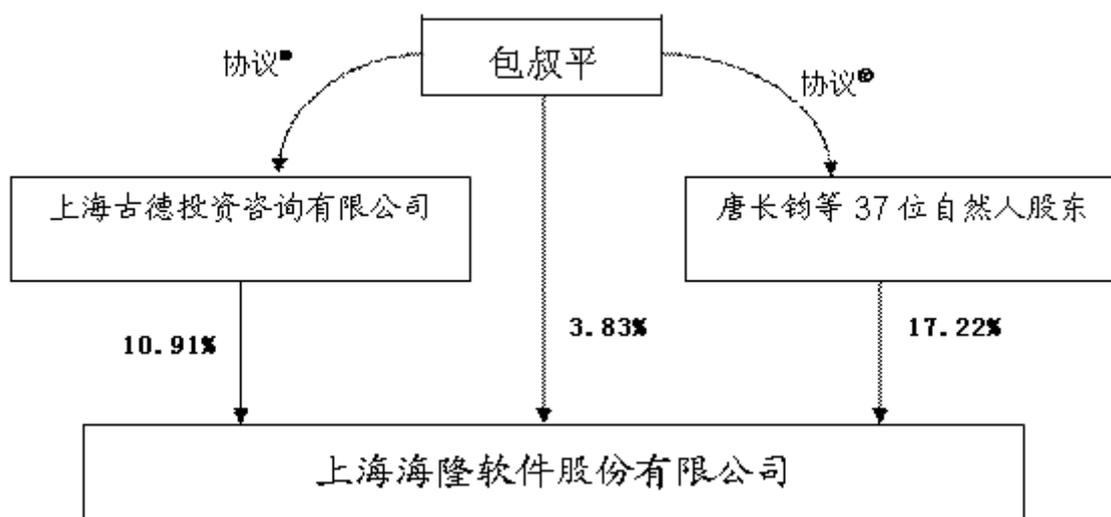
前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
欧姆龙(中国)有限公司	20,077,200	人民币普通股
上海慧盛创业投资有限公司	15,245,538	人民币普通股
上海古德投资咨询有限公司	3,431,552	人民币普通股
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	1,399,725	人民币普通股
招商银行—鹏华新兴产业股票型证券投资基金	1,164,787	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金	1,105,046	人民币普通股
包叔平	1,072,500	人民币普通股
交通银行—普惠证券投资基金	999,979	人民币普通股
全国社保基金—零四组合	999,893	人民币普通股
姚钢	780,780	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东关联关系或一致行动的说明：2007 年 1 月 4 日上海古德投资咨询有限公司与包叔平先生签订协议，约定古德投资授权包叔平先生行使其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>前十名无限售条件股东之间，包叔平和姚钢为一致行动人，其他未知是否属于一致行动人。</p>	

## （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 31.96% 的投票权。

## 2、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



协议<sup>①</sup>：2007 年 1 月 4 日上海古德投资咨询有限公司与包叔平先生签订协议，约定古德投资授权包叔平先生行使其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等股东权利。

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

报告期内，公司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

#### 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：3,000 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

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 公司董事、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	56	2010-05-12	2013-05-11	2,860,000	4,290,000	资本公 积转增	116.25	否
唐长钧	副董事长	男	68	2010-05-12	2013-05-11	2,221,625	3,212,438	资本公 积转增、 二级市 场卖出	47.14	否
潘世雷	董事、 副总经理	男	47	2010-05-12	2013-05-11	572,000	858,000	资本公 积转增	60.37	否
张强	董事	男	42	2011-05-12	2013-05-11	0	0		53.50	否
张怡方	董事	女	56	2010-05-12	2013-05-11	0	0		0.00	否
朱玉旭	董事	男	50	2010-05-12	2013-05-11	0	0		0.00	是
何积丰	独立董事	男	68	2010-05-12	2013-05-11	0	0		3.6 (税 后)	否
高美萍	独立董事	女	53	2010-05-12	2013-05-11	0	0		3.6 (税 后)	否
陈乐波	独立董事	男	62	2010-05-12	2013-05-11	0	0		3.6 (税 后)	否
周颖	监事	男	47	2010-05-12	2013-05-11	0	0		0.00	是
王彬	监事	男	49	2010-05-12	2013-05-11	286,000	429,000	资本公 积转增	44.42	否
陆庆	监事	男	47	2011-05-12	2013-05-11	572,000	858,000	资本公 积转增	36.10	否
	董事、副总 经理(历任)			2010-05-12	2011-04-11					
梁恭杰	监事 (历任)	男	68	2010-05-12	2011-05-12	0	0		0.75 (税后)	否
许俊峰	副总经理	男	47	2011-04-11	2013-05-11	0	0		60.99	否
李静	副总经理、 董事会秘书	女	50	2010-05-12	2013-05-11	286,000	429,000	资本公 积转增	36.70	否
董樑	财务总监	男	41	2010-05-12	2013-05-11	214,500	321,750	资本公 积转增	34.13	否
合计	-	-	-	-	-	7,012,125	10,398,188	-	501.15	-

## （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。

**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。

**张强先生**，中国国籍，1969 年生，毕业于上海交通大学电子工程系通信工程专业，大学学历。历任日本恒星电脑系统公司程序员、工程师、部门经理；日本恒星株式会社系统工程师、项目经理；联迪恒星（南京）信息系统有限公司总经理、副董事长。现任本公司董事、江苏海隆软件技术有限公司总经理。

**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、上海交大产业集团总会计师，上海慧盛创业投资有限公司总经理，上海豫瑞创业投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人，上海艾云创业投资管理有限公司董事长。

**张怡方女士**，中国国籍，1955 年生，大学学历。1982 年毕业于南京工学院自动控制系，获学士学位。曾任南京有线电厂工程师、南京标牌厂副厂长、上海顺风电子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，国家自然科学基金二等奖。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，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。

**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、上海艾云创业投资管理有限公司副总经理。

**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。

**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、董事。现任本公司监事、内审部负责人。

## 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。参见董事简介。

**潘世雷先生**，本公司董事、副总经理。参见董事简介。

**许俊峰先生**，中国国籍，1965年生，大学学历。毕业于上海交通大学应用数学系。曾任职于上海市地下建筑设计院、上海中立计算机有限公司（公司前身）、日本系统创造株式会社。历任申软计算机技术有限公司副总经理；中讯申软计算机技术有限公司副总经理、总经理、副董事长、董事长；日本中讯大阪支社支社长。2009年5月进入公司，历任第二海外开发事业本部副本部长、第一海外开发事业本部本部长、日本海隆株式会社营业本部长，现任本公司副总经理。

**李静女士**，中国国籍，1961年生，研究生学历。1982年毕业于西安交通大学信息与控制工程系，1986年4月获日本京都大学工学硕士学位。1989年进入本公司，历任日本软件外包业务担当（日本），开发管理科科长、业务企划部部长。现任本公司副总经理、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	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、上海豫瑞创业投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人、上海艾云创业投资管理有限公司董事长	详见第十一节《重大事项》
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	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
周颖	监事	上海艾云创业投资管理有限公司副总经理	详见第十一节《重大事项》

### （三）报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2011年4月11日，公司召开第四届董事会第六次会议审议通过了：

（1）陆庆先生辞去第四届董事会董事及公司副总经理职务；

（2）聘任许俊峰先生为公司副总经理；

（3）公司副总经理张再雄先生任期已满，公司另有工作安排，不再担任副总经理职务。

2、2011年4月11日，公司召开第四届监事会第四次会议审议通过了梁恭杰先生辞去公司第四届监事会监事职务。

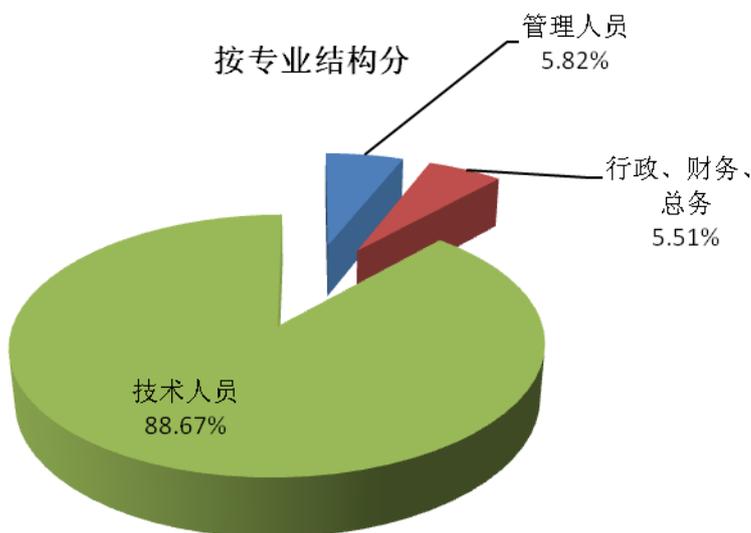
3、2011年5月12日，公司召开2010年度股东大会，同意增补张强先生为第四届董事会董事；同意增补陆庆先生为第四届监事会监事。

## 二、公司员工情况

截至报告期末，公司员工总数为1,289人，公司没有需要承担费用的离退休职工。

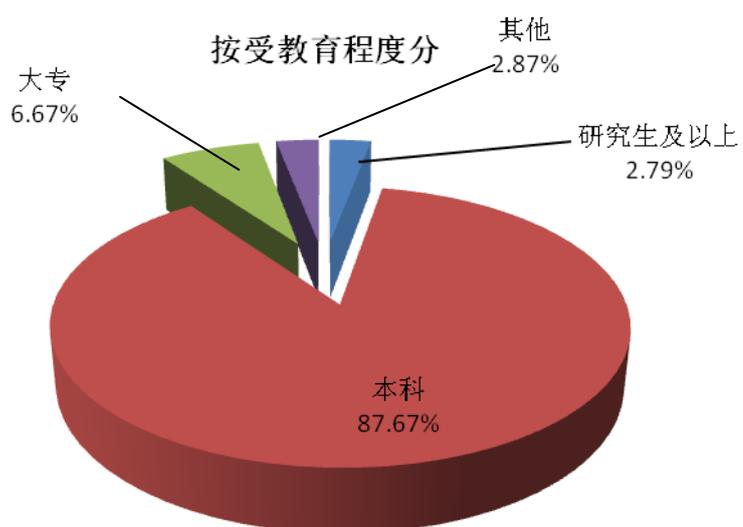
### （一）按专业结构分

分 工	人 数 (人)	所占比例 (%)
管理人员	75	5.82%
行政、财务、总务人员	71	5.51%
技术人员	1143	88.67%



## (二) 接受教育程度分

学 历	人 数 (人)	所占比例 (%)
研究生及以上	36	2.79%
本科	1130	87.67%
大专	86	6.67%
其他	37	2.87%



## 第六节 公司治理

### 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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部控制体系，规范公司运作，目前公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

上市以来，公司建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	监事会议事规则	2008年3月4日	巨潮资讯网
2	独立董事工作制度	2008年3月4日	巨潮资讯网
3	对外担保管理办法	2008年3月4日	巨潮资讯网
4	关联交易管理办法	2008年3月4日	巨潮资讯网
5	重大经营与投资决策管理制度	2008年3月4日	巨潮资讯网
6	董事会审计委员会实施细则	2008年3月4日	巨潮资讯网
7	提名、薪酬与考核委员会实施细则	2008年3月4日	巨潮资讯网
8	董事会战略委员会实施细则	2008年3月4日	巨潮资讯网
9	募集资金管理办法	2008年3月4日	巨潮资讯网
10	总经理工作细则	2008年3月4日	巨潮资讯网
11	重大事项内部报告制度（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
12	信息披露事务管理制度（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
13	投资者关系管理制度（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
14	董事会秘书工作制度（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
15	突发事件处理制度（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
16	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
17	内部审计制度（草案）	2008年3月4日	巨潮资讯网
18	累计投票制实施细则	2008年3月4日	巨潮资讯网
19	董事会议事规则	2008年3月4日	巨潮资讯网
20	股东大会议事规则	2008年3月22日	巨潮资讯网
21	独立董事工作制度	2009年4月10日	巨潮资讯网
22	独立董事年报工作制度	2009年4月10日	巨潮资讯网
23	审计委员会工作规程	2009年4月10日	巨潮资讯网
24	远期结售汇套期保值业务内部控制制度（2009年12月）	2009年12月15日	巨潮资讯网
25	控股子公司管理办法（2010年4月）	2010年4月14日	巨潮资讯网
26	年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年4月）	2010年4月14日	巨潮资讯网
27	内幕信息知情人登记备案制度（2010年4月）	2010年4月14日	巨潮资讯网

28	关联交易管理办法（2010年5月）	2010年5月13日	巨潮资讯网
29	投资者关系管理制度（2011年10月）	2011年10月26日	巨潮资讯网
30	公司章程（2011年12月）	2011年12月3日	巨潮资讯网

### （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。公司还制定了《限制性股票激励计划实施考核办法》，对该激励计划的激励对象应满足的各项激励条件进行有效考核，从而确定被激励对象是否完成激励指标，达到激励条件，为该激励计划执行中的授予、分配、解锁等环节提供考核依据。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》以及公司《信息披露管理办法》等相关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，设立证券投资部并配备了相应人员，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司指定《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站。

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

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （八）同业竞争及关联交易

公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并导致的同业竞争和或关联交易问题。公司与关联方共同对外投资形成的关联交易情况详见第十一节《重大事项》。

## 二、公司董事履行职责情况

### （一）董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实维护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

报告期内，公司董事出席董事会会议的情况如下：

董事姓名	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	9	6	3	0	0	否		
唐长钧	副董事长	9	6	3	0	0	否		
潘世雷	董事、副总经理	9	6	3	0	0	否		
朱玉旭	董事	9	6	3	0	0	否		
张怡方	董事	9	6	3	0	0	否		
张强	董事	6（注）	4	2	0	0	否	新任	
何积丰	独立董事	9	5	3	1	0	否		
高美萍	独立董事	9	6	3	0	0	否		
陈乐波	独立董事	9	6	3	0	0	否		
陆庆	董事、副总经理	2（注）	1	1	0	0	否	离任	
年内召开董事会会议次数								9	
其中：现场会议次数								6	
通讯方式召开会议次数								3	
现场结合通讯方式召开会议次数								0	

注：2011年4月11日，公司召开第四届董事会第六次会议审议同意陆庆先生因个人健康原因辞去公司董事、副总经理职务，辞职即日起生效；2011年5月12日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于增补第四届董事会董事的议案》，经董事会提名委员会提名，增补张强先生为公司第四届董事会董事。

### （二）董事长履行职责情况

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

### （三）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事何积丰先生、高美萍女士、陈乐波先生按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《独立董事工作细则》等规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点。同时积极深入公司现场调查，了解公司生产经营状况及董事会决议、股东会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，并利用自己的专业知识为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。对报告期内聘请高级管理人员、股权激励计划、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。

各位独立董事履行情况如下：

#### 1、何积丰

##### （1）出席董事会情况

报告期内董事会会议召开次数			9		
应出席董事会次数	现场出席	通讯方式出席	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
9	5	3	1	0	否

##### （2）对公司进行现场调查的情况

报告期内，何积丰先生利用召开董事会的机会及其他时间对公司进行了现场考察，深入了解公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件形式，与公司其他董事、监事、高管和相关人员保持密切联系。时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注媒体对公司的相关报道，及时掌握公司运行状态，对公司总体发展战略和重大投资项目提出建设性意见。

##### （3）专门委员会任职情况

何积丰先生担任公司董事会战略委员会委员。报告期内，何积丰先生积极参与了专门委员会相关会议，对公司中长期发展计划及发展方向方面提出了可行性建议。

#### (4) 2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报编制和披露过程中，何积丰先生认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解、掌握 2011 年年报审计工作安排及审计工作进展情况。到公司实地考察，仔细查阅相关资料，并与公司财务负责人、内部审计人员、年审会计师见面就审计过程中发现的问题进行沟通，以确保审计报告全面、真实地反映公司情况。

#### (5) 其他工作情况

报告期内没有提议召开董事会、提议解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构或咨询机构等情况。

## 2、高美萍

### (1) 出席董事会情况

报告期内董事会会议召开次数			9		
应出席董事会次数	现场出席	通讯方式出席	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
9	6	3	0	0	否

### (2) 对公司进行现场调查的情况

报告期内，高美萍女士利用召开董事会的机会及其他时间对公司进行了现场考察，深入了解公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件形式，与公司其他董事、监事、高管和有关人员保持密切联系。时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注媒体对公司的相关报道，及时掌握公司运行状态。对公司总体发展战略和重大投资项目提出建设性意见。

### (3) 专门委员会任职情况

高美萍女士担任公司董事会审计委员会主任委员和提名·薪酬与考核委员会主任委员。报告期内，高美萍女士牵头召集或参与了专门委员会相关会议，对公司定期报告进行审查，对公司内部审计情况进行检查并对外部审计工作予以适当的督促，对内审部编制的年度工作报告进行审核；同时考察评价了公司董事、监事和高级管理人员任职资格及工作表现，审议通过了《公司限制性股票激励计划（草案）》，《公司限制性股票激励计划首期激励对象名单》及《公司限制性股票激励计划实施考核办法》。

### (4) 2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报编制和披露过程中，高美萍女士认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解、掌握 2011 年年报审计工作安排及审计

工作进展情况。到公司实地考察，仔细查阅相关资料，并与公司财务负责人、内部审计人员、年审会计师见面就审计过程中发现的问题进行沟通，以确保审计报告全面、真实地反映公司情况。

#### (5) 其他工作情况

报告期内没有提议召开董事会、提议解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构或咨询机构等情况。

### 3、陈乐波

#### (1) 出席董事会情况

报告期内董事会会议召开次数			9		
应出席董事会次数	现场出席	通讯方式出席	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
9	6	3	0	0	否

#### (2) 对公司进行现场调查的情况

报告期内，陈乐波先生利用召开董事会的机会及其他时间对公司进行了现场考察，深入了解公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件形式，与公司其他董事、监事、高管和有关人员保持密切联系。时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注媒体对公司的相关报道，及时掌握公司运行状态。对公司总体发展战略和重大投资项目提出建设性意见。

#### (3) 专门委员会任职情况

陈乐波先生担任公司董事会审计委员会委员和提名·薪酬与考核委员会委员。报告期内，陈乐波先生积极参与了专门委员会相关会议，对公司定期报告进行审查，对公司内部审计情况进行检查并对外部审计工作予以适当的督促，对内审部编制的年度工作报告进行审核；同时考察评价了公司董事、监事和高级管理人员任职资格及工作表现，审议通过了《公司限制性股票激励计划（草案）》，《公司限制性股票激励计划首期激励对象名单》及《公司限制性股票激励计划实施考核办法》。

#### (4) 2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报编制和披露过程中，陈乐波先生认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解、掌握 2011 年年报审计工作安排及审计工作进展情况。到公司实地考察，仔细查阅相关资料，并与公司财务负责人、内部审计人员、年审会计师见面就审计过程中发现的问题进行沟通，以确保审计报告全面、真实地反映公司情况。

## (5) 其他工作情况

报告期内没有提议召开董事会、提议解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构或咨询机构等情况。

## (四) 报告期内，独立董事发表独立意见的情况如下：

独立董事姓名	日期	发表独立意见事项	意见类型
何积丰 高美萍 陈乐波	2011-04-11	关于续聘上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的独立意见、关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见、关于控股股东及其它关联方占用资金情况的独立意见、关于公司累计和当期对外担保情况的独立意见、关于 2010 年度公司高管薪酬事项的独立意见、关于聘任高级管理人员的独立意见、关于 2011 年度公司日常关联交易的独立意见、关于变更部分募投项目实施地点的独立意见、关于任免董事的独立意见	同意
	2011-08-08	对关联方资金占用和对外担保的专项说明的独立意见	同意
	2011-09-19	关于上海海隆软件股份有限公司限制性股票激励计划（草案）的独立意见	同意
	2011-12-01	关于拟出资设立上海艾云慧信创业投资有限公司的议案的事先认可意见、关于拟出资设立上海艾云慧信创业投资有限公司的议案的独立意见、关于更换证券事务代表的独立意见	同意
	2011-12-08	关于续聘李静女士为公司副总经理及董事会秘书的独立意见	同意

## 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、公司对高级管理人员的考评机制以及激励制度的建立、实施情况

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，公司高级人、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。

此外，报告期内，为进一步建立和完善公司的激励和约束机制，公司实施了限制性股票激励计划，首期向公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员、核心技术人员合计 52 人授予了 203 万股限制性股票，更好的提高了管理人员和核心技术人员的归属感，保持个人利益和公司利益的高度一致，为股东创造最大化的利益。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制制度的建立和健全情况

为规范公司的生产经营、财务管理和信息披露等各方面工作，公司根据自身的实际情况，按照《公司法》、《证券法》等法律法规、公司《章程》的要求，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效执行。

#### （一）公司主要内部控制的具体实施内容

##### 1、货币资金管理的内部控制

本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。本公司已按国务院《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，并按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。审批人应当根据货币资金授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。本公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

##### 2、采购与付款的内部控制

本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。本公司建立了供应商登记管理制度，尤其是对于需要长期供应的货品，需要同时确定两家固定供应商，和一家后备供应商，以保证价格合理、供应稳定。对于零星采购商品，应相对集中品牌及供应商。对于大额采购商品，设备管理科内部必须要有不少于三家的供应商报价。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

本公司主营业务为软件外包服务业务，软件服务贯穿于软件项目售前、开发、售后的整个过程，公司视服务质量为企业生命。本公司学习国际先进软件质量管理经验，在软件外包业务实施过程中给予合作方全方位的服务，将纯粹的技术结果延伸到长期、体贴的技术服务过程中；公司制定了《服务质量反馈及投诉快速反应机制》，确保软件外

包项目达到客户要求，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。公司通过三个基础环节作为项目完成的支撑和保障，即基础设施的保证、规范化的流程保证和具体项目实施过程中监控与反馈机制的保证，使提供的软件服务受控于整个质量管理体系。2011年公司在服务质量方面得到客户好评，生产环节方面没有重大漏洞。

#### 4、销售与收款的内部控制

本公司已制定比较可行的销售政策，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作了明确规定；并加强了营销、报价、签署合同、项目实施及监督、评价和收款等环节的控制；本公司对合并报表范围内企业之间销售商品、提供劳务参照市场价格进行结算，在公司授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务和货款结算业务。

#### 5、固定资产管理的内部控制

本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），强化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。本公司没有偏离公司投资政策和程序的行为。对控股子公司，本公司制订了《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。被投资项目或被投资公司每年定期向本公司报告项目或公司的经营情况。本公司董事会根据其经营情况调整投资计划，完善投资管理，控制投资风险。公司委派的经营者和财务负责人每年度决算结束后，均向公司报告工作，并接受公司的质询。

#### 7、关联交易的内部控制

本公司制定了《关联交易管理办法》，并在报告期内修改了公司《章程》中关联交易相关条款，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，保证诚实信用、保护公司及中小股东的利益。本公司与关联人之间的关联交易均需签订书面协议，协议的签订遵循平等、自愿、等价、有偿的原则。

#### 8、担保与融资的内部控制

本公司制定了《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2011年12月31日，本公司没有对外部单位提供担保的事项。

#### 9、募集资金管理的内部控制

本公司制定了《募集资金管理办法》，募集资金采用专户存储方式，并对使用及审批程序、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

本公司根据经营和发展战略，制定了完善的员工行为守则、员工薪资、考勤管理、晋升考核及社会福利等制度，并形成了完备的员工培训体系，建立起有效的员工职业发展制度。

#### 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《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《内幕信息知情人登记备案制度》等有关信息披露管理的制度，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、全面预算的内部控制

为了促进公司实现发展战略，加强全面预算管理作用，强化内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，公司制定了《全面预算管理制度》，确定公司的经营目标并组织实施；明确各责任单位在预算管理中的职责和权限；对公司经营活动实施全程控制、监督和分析。

#### （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2011年度内部审计工作报告和2012年度内部审计工作计划。

## 二、内部控制自我评价

### （一）董事会对公司内部控制情况的自我评价

本公司已经建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。

本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。本公司内部控制是有效的。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司将进一步健全和深化内部控制机制。

董事会关于《2011年度内部控制的自我评价报告》全文刊登于2012年4月18日的巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### （二）监事会对公司内部控制自我评价的报告

经审核，监事会认为公司已建立起较为健全的内部控制制度体系并得到有效执行，保证了公司的规范运作。公司出具的关于2011年度内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### （三）独立董事对公司内部控制自我评价的意见

经核查，我们认为公司已建立较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，内部控制制度执行有效，公司运作规范健康。公司董事会关于《2011年度内部控制的自我评价报告》客

观、真实地反映了公司内部控制制度的建设、健全及运行情况。

详见 2012 年 4 月 18 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《独立董事关于第四届董事会第十五次会议相关事项的独立意见》。

#### （四）会计师事务所关于公司内部控制情况的鉴证报告

海隆软件公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

### 三、财务报告内部控制制度依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件以及公司《财务管理制度》为依据，建立了财务报告内部控制。本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

### 五、公司其它内部问责机制的建立和执行情况

公司在生产、销售、品质管理等环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好。不存在重大的生产、销售、品质管理等环节的责任事故。

### 六、中小企业板上市公司内控规则落实专项活动的情况

根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的要求，公司开展了内控规则落实专项活动，自查相关内容。经公司第四届董事会第九次会议审议通过《内部控制规则落实情况自查报告及整改计划》，（详见 2011-09-21 巨潮资讯网），并在计划规定时间内完成了所有整改项目。

整改计划具体完成情况：

	整改事项	整改完成情况
1	提名·薪酬与考核委员会主任委	经第四届董事会第九次会议审议改选独立董事高美萍为提名·薪酬与考核委员会主任委员（召

	员（召集人）不是独立董事	集人）。
2	尚未与具有从事代办股份转让主办券商业务资格的证券公司签订《委托代办股份转让协议》	已与具有从事代办股份转让主办券商业务资格的国信证券股份有限公司签订了《委托代办股份转让协议》。
3	没有在相关制度中明确规定与特定对象直接沟通前应要求特定对象签署承诺书	已经第四届董事会第九次会议审议通过修改了公司《投资者管理制度》。
4	公司章程中没有明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限的内容	经第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于修改公司〈章程〉的议案》，并提交 2012 第一次临时股东大会表决批准，修改了相关内容。

## 七、公司内部审计制度的建立和执行情况

公司根据深圳证券交易所《中小企业板块上市公司特别规定》要求，于 2008 年 2 月 29 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《内部审计制度》，设立内部审计部向董事会负责并报告工作。董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能。报告期内，内部审计部相关工作如下：

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

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		
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	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>（一）2011 年度内公司第四届审计委员会共召开八次会议，主要审议通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度报告及摘要》、《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》、《2011 年度日常关联交易》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2010 年度募集资金存放及使用专项报告》、《2010 年度内部控制自我评价报告》同时还审议了《2010 年度内审工作总体报告》、《2011 年度内审工作计划》、《2010 年度第四季度内审部工作报告》、《2011 年第一季度内审部工作报告》、《2011 年第二季度内审部工作报告》、《2011 年度半年报业绩快报》和《2011 年第三季度内审部工作报告》等。</p> <p>（二）2011 年度具体工作如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、董事会审计委员会召开会议后及时向董事会汇报了相关事项的审议结果及有关情况；</li> <li>2、董事会审计委员会认为公司内部不存在重大缺陷或重大风险；</li> <li>3、建立良好的内部审计与外部审计协同机制，充分发挥内部审计既具备一定专业技能又熟悉公司投资战略的优势，形成与外部审计深度配合，充分借助外部审计在专业能力和政策理解方面的优势，最大限度地实现内控制度追求的目标；</li> <li>4、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；</li> <li>5、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；</li> <li>6、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；</li> <li>7、监督公司财务信息的有关披露工作；</li> <li>8、审查督促公司内控制度的建设及完善。</li> </ol>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		

## 第八节 股东大会情况介绍

报告期内，公司共召开一次股东大会。

### 一、2010 年度股东大会召开情况

2011 年 5 月 12 日召开了公司 2010 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《2010 年年度报告及摘要》；
- 2、审议并通过《2010 年度董事会工作报告》；
- 3、审议并通过《2010 年度监事会工作报告》；
- 4、审议并通过《2010 年度财务决算报告》；
- 5、审议并通过《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》；
- 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《关于变更部分募投项目实施地点的议案》；
- 8、审议并通过《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》；
- 9、审议并通过《关于变更公司注册地址的议案》；
- 10、审议并通过《关于修改公司〈章程〉的议案》；
- 11、审议并通过《关于增补第四届董事会董事的议案》；
- 12、审议并通过《关于增补陆庆先生为公司第四届监事会监事的议案》。

在本次股东大会上，独立董事高美萍女士、陈乐波先生进行述职，高美萍女士并受托于独立董事何积丰先生宣读了 2010 年度述职报告。

北京市天银律师事务所彭山涛律师及张宇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 2010 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 2010 年度股东大会的决议公告见详 2011 年 5 月 13 日《中国证券报》及巨潮资讯网(公告编号：2011-019)。

## 第九节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年，公司在顺应行业发展的基础上，结合市场结构和竞争优势，遵照董事会制定的经营计划和目标，通过积极拓展多方位市场、持续保持人才培养力度、加大研发投入、进一步规范精细化管理、快速响应客户需求等措施，稳定提高面向海外的软件外包业务的同时，积极布局国内市场，公司不仅克服了日本地震所带来的影响，而且在公司经营管理层和全体员工的共同努力下，出色地完成了公司董事会年初下达的经营指标计划，使公司全年的营业收入和营业利润再创历史新高。

1、报告期内，在对日服务外包领域，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。公司重点巩固老客户，扩大合作范围，与客户建立多元合作模式，通过自身不断地努力，赢得了客户高度的信任。与此同时，公司积极开拓新客户、新业务、新市场，为今后的长期发展铺路。长期经营的结果，使得公司的客户群有着良好的结构分布，不仅横跨证券、银行、保险、制造业（嵌入式软件）、3G 手机内容服务业和电子商务等多个行业，且均是各行业中的一流企业。客户行业多元化有效地分散了受制于某一特殊行业景气周期的经营风险，为今后长期稳健发展奠定了牢固的基础。

为应对国内人力资源成本持续上升的趋势，公司积极建设后方软件基地项目，于 2010 年 7 月在南京设立了全资子公司江苏海隆软件技术有限公司，不仅扩大了人力资源规模，而且有效地控制了公司整体人力成本的上升。经过一年多运营，快速走上正常经营轨道，达到预期的盈利目标，对公司面向海外的软件外包业务规模持续发展起到了重要的作用。

2、报告期内，对美服务外包营业额保持稳定增长。继 2010 年形成了一个稳定的对美开发团队后，2012 年将继续得到稳步发展。公司积极布局面向美国市场的营销体制，加强开拓美国市场的力度，为未来公司市场多元化的持续发展布好基石。

3、报告期内，在国内业务方面，公司积极摸索适合国内市场的新业务模式，抓住机遇，开拓市场。2010 年度，公司与日本 MTI 株式会社合资成立了以提供手机内容服务为主营业务的上海海隆宜通信息技术有限公司（公司占 55% 的股本）作为公司拓展国内业务市场的先锋军。利用公司常年开发 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，并努力探索高效的业务模式。2011 年，海隆宜通对中国 3G 内容服务进行了充实的研究和布局，以待中国 3G 市场蓬勃发展起来之时，占据自己的一份天地。同时公司以自有资金 2,000 万元参与投资设立上海艾云慧信创业投资有限公司，通过投资艾云慧信创投，增加在信息技术服务领域内扩展业务的机会，符合公司中长期的发展战略。目前各项工作正逐步有效地开展中。

4、报告期内，公司按照实际情况与计划相结合，加快募集资金项目的投资步伐。截止 2011 年 12 月 31 日，公司全部募集资金项目已完成投资。“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”达到计划进度，并完成预计的阶段性收益目标。公司积极建设各项技术开发中心、合理布局人力资源地域构成，使公司的行业优势得到进一步的巩固，为公司的未来发展打下良好的基础。

5、公司行业地位、品牌形象进一步提升。报告期内，公司再度被评为上海市“高新技术企业”、荣获“2011 年度上海明星软件企业（经营型、出口型、创新型）”，公司注册商标“HYRON”被上海市工商行政管理局认定为“上海市著名商标”。公司整体的开发管理水平、质量水平多次得到客户的嘉奖，在业内获得良好的评价。

6、报告期内，公司整体经营保持长期稳健持续发展的态势，财务状况健康平稳，公司实现营业收入 39,070 万元，较上年同比增长 32.78%；实现营业利润 7,224 万元，较上年同比增长 61.20%；归属于上市公司股东的净利润 6,497.02 万元，较上年同比增长 43.73%。

公司董事会及经营管理层将继续努力稳固业务发展趋势，保持公司长期稳定发展的良好经营态势。

## （二）公司主营业务及其经营情况

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一流企业。

## 1、近三年主要财务数据、财务指标的变动情况及原因说明

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	390,699,391.77	294,250,120.89	32.78%	192,961,837.63
营业利润 (元)	72,238,297.16	44,813,549.38	61.20%	16,658,797.34
利润总额	79,189,253.76	53,926,503.80	46.85%	23,437,064.73
归属于上市公司股东的净利润	64,970,176.54	45,202,806.42	43.73%	20,274,036.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,349,124.77	37,418,074.50	58.61%	14,463,187.89
经营活动产生的现金流量净额	81,178,243.88	42,890,745.78	89.27%	25,446,412.28
基本每股收益 (元/股)	0.580454	0.403849	43.73%	0.181131
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	424,018,387.73	358,889,318.01	18.15%	314,805,245.41
负债总额	40,748,732.50	37,704,471.48	8.07%	37,012,098.86
归属于上市公司股东的所有者权益	367,214,329.07	305,786,338.42	20.09%	267,686,166.01
总股本 (股)	111,930,000	74,620,000	50%	74,620,000

主要财务指标变动情况说明：

2011 年度营业总收入同比增长 32.78%的主要原因为：本年来自海外业务市场的订单增加，对海外企业销售增长较快所致；

2011 年度营业利润同比增长 61.20%的主要原因为：公司主营业务规模增加所致；

2011 年度利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同期比分别增长 46.85%、43.73%和 58.61%，主要系营业利润同期比增加所致；

2011 年度经营活动产生的现金流量净额同比增长 89.27%的主要系营业收入增加，且账款正常回收所致；

2011 年度基本每股收益同比增长 43.73%的主要原因：归属于上市公司股东的净利润同期比增加所致；

2011 年度总股本同比增长 50%的主要原因：2011 年 5 月，公司实施了 2010 年度权益分派方案，以 2010 年末总股本 7,462 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 3,731 万股所致。

## 2、主要业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	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	23,017.91	12,860.35	44.13%	43.58%	39.68%	1.56%
制造业（嵌入式等）	5,791.04	3,649.53	36.98%	17.67%	12.92%	2.65%
移动电话及移动互联网相关业务	4,327.89	2,561.48	40.81%	10.73%	9.16%	0.85%
流通行业系统软件及系统集成业务	3,567.32	2,099.56	41.14%	24.71%	22.33%	1.14%
电子商务及其他	2,322.30	1,446.93	37.69%	39.54%	36.20%	1.53%
合计	39,026.46	22,617.85	42.04%	32.80%	28.77%	1.81%
主营业务分产品情况						
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 (%)
软件服务	35,278.27	19,727.74	44.08%	34.68%	29.21%	2.37%
硬件服务	3,748.19	2,890.11	22.89%	17.44%	25.87%	-5.17%
合计	39,026.46	22,617.85	42.04%	32.80%	28.77%	1.81%

注：公司根据相关业务领域的规模变化及占总收入比例等相关内容，自 2011 年半年度报告起，对行业分类进行了调整。

金融信息服务业营业收入同比增加 43.58%，主要系证券、银行业业务规模扩大所致。

电子商务、流通行业系统软件及系统集成业务营业收入同比分别增加 39.54%、24.71%，主要系相应行业业务规模增加所致。

## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

分地区	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 (%)
日本	31,166.83	16,857.18	45.91%	36.08%	29.24%	2.86%
中国	6,591.61	4,978.57	24.47%	25.01%	31.27%	-3.6%
美国	1,268.03	782.10	38.32%	4.77%	7.37%	-1.50%
合计	39,026.46	22,617.85	42.04%	32.80%	28.77%	1.81%

#### 4、非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动性资产处理损益	-89,129.66	-47,352.73	-130,004.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家正常规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,941,321.00	9,386,179.00	6,850,420.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,765.26	-225,871.85	57,851.57
少数股东权益影响额	-224,213.88	-331,980.13	-257,154.68
所得税影响额	-1,105,690.95	-996,242.37	-710,264.51
合计	5,621,051.77	7,784,731.92	5,810,848.20

#### 5、订单的获取和执行情况

报告期内，公司加大营销力度，不断拓展市场，获取订单的金额较上年有进一步增加。订单均得到了良好的执行，应收账款风险得到了有效控制。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订单结算周期与年度周期不一致。

#### 6、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 1,362,966.71 元，系控股子公司华钟公司系统集成业务在产品库存。

#### 7、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。

#### 8、主营业务销售毛利率变动情况

名称	2011 年	2010 年	比上年增减幅度	2009 年
销售毛利率	42.04%	40.23%	1.81%	35.21%

报告期内销售毛利率同比增加了 1.81 个百分点，主要系全年开工率上升及日元对人民币汇率走高所致。

#### 9、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。报告期内，公司对前五名客户的销售情况如下：

单位：万元

客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	11,642.68	29.80%
第二名客户	8,034.56	20.56%
第三名客户	3,059.86	7.83%
第四名客户	2,244.62	5.75%
第五名客户	1,925.67	4.93%
合计	26,907.40	68.87%

公司第二大客户贡献的营业收入占全年营业收入的比重达到 20.56%，有与第一大客户并驾齐驱的势头，突显公司深耕客户带来的良好效果。

公司近三年对前五名客户销售情况如下：

单位：万元

年度	前五名客户销售金额	占年度销售总额的比例	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例
2011 年	26,907.40	69%	2,200.92	71%
2010 年	18,229.16	62%	2,143.15	84%
2009 年	11,168.26	58%	558.56	36%

公司 2011 年度对前五名的销售总额为 26,907.40 万元，占公司营业收入的 69%；截止报告期末，对前五名客户的应收账款余额为 2,200.92 万元，占公司应收账款余额的 71%。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。

## 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)	2010 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	116.25	108.50	7.14%
唐长钧	副董事长	47.14	47.14	无变化
潘世雷	董事、副总经理	60.37	59.29	1.82%
张强	董事	53.50 (注)	-	新任
张怡方	董事	0.00	0.00	无变化
朱玉旭	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
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	3.60 (税后)	2.40 (税后)	增加 50%，2010 年 5 月起任独立董事
周颖	监事	0.00	0.00	无变化

王彬	监事	44.42	43.18	2.87%
陆庆	2011.1-2011.4 董事、副总经理 2011.5起监事	36.10	39.05	-7.55%
梁恭杰	监事(历任)	0.75(税后)	1.80(税后)	-58.33%
许俊峰	副总经理	60.99	-	新任
李静	副总经理、 董事会秘书	36.70	35.02	4.80%
董樑	财务总监	34.13	30.85	10.63%
合计	-	501.15	374.43	33.84%

注：董事张强兼任公司全资子公司江苏海隆总经理，在江苏海隆领取薪酬。

公司董事、监事和高级管理人员的薪酬去年同期比增加 33.84%，主要因人事调整造成在公司领取薪酬人数增加。

## 11、报告期公司三项费用及所得税情况

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度	占 2011 年营业收入的比例 (%)
销售费用	17,048,357.14	13,693,061.69	24.50%	11,121,347.56	4.36%
管理费用	75,818,215.05	61,519,913.66	23.24%	43,194,968.62	19.42%
财务费用	-1,348,692.68	-1,886,313.64	28.50%	-3,057,838.30	0.35%
所得税费用	13,094,823.17	6,580,544.01	98.99%	2,455,508.20	3.35%

销售费用同比增加 24.50%，主要系公司本年度营业收入增加，导致相关职工薪酬、差旅费等费用增加所致。

管理费用同比增加 23.24%，主要系公司本年度经营规模扩大，导致相关职工薪酬、研发支出及股权激励等费用增加所致。

财务费用同比增加 28.50%，主要系公司本年度汇兑损失增加所致。

所得税费用同比增加 98.99%，主要原因为：

(1) 公司本年利润总额增加；

(2) 母公司自 2002 年起至 2010 年，连续 9 年均被认定为“国家规划布局内重点软件企业”，持续享受减按 10% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。截至本报告日，2011 年度“国家规划布局内重点软件企业”的申报工作尚未开始，故按已获得的上海市《高新技术企业》认证，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 12、报告期现金流状况分析

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量净额</b>	81,178,243.88	42,890,745.78	89.27%	25,446,412.28
经营活动现金流入量	413,194,132.39	309,790,941.80	33.38%	197,265,379.53
经营活动现金流出量	332,015,888.51	266,900,196.02	24.40%	171,818,967.25
<b>二、投资活动产生的现金流量净额</b>	-117,736,787.29	-10,917,350.61	-978.44%	14,156,011.73
投资活动现金流入量	79,767.62	151,940.74	-47.50%	18,140,418.90
投资活动现金流出量	117,816,554.91	11,069,291.35	964.35%	3,984,407.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b>	-7,542,186.72	-9,718,338.90	22.39%	-10,575,779.54
筹资活动现金流入量	18,110,300.00	21,538,626.90	-15.92%	18,853,840.00
筹资活动现金流出量	25,652,486.72	31,256,965.80	-17.93%	29,429,619.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-4,356,121.42	1,539,447.94	-382.97%	-4,159,845.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-48,456,851.55	23,794,504.21	-303.65%	24,866,799.36

公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 89.27%，表明公司经营状况良好，应收账款回收情况良好。

公司投资活动现金流出同比增加 964.35%，主要为报告期内购买办公场所，增加固定资产所致。

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

## (一) 报告期资产构成情况说明

## 1、主要资产构成变动情况

单位：元

资产项目	2011 年末		2010 年末		同比增减 (%)
	金额	占总资产的%	金额	占总资产的%	
货币资金	247,726,796.12	58.42%	296,183,647.67	82.53%	-16.36%
应收账款	30,849,856.34	7.28%	25,388,054.15	7.07%	21.51%
其他应收款	3,197,618.00	0.75%	8,115,134.41	2.26%	-60.60%
固定资产	123,119,088.45	29.04%	14,062,094.49	3.92%	775.54%
开发支出	3,194,138.72	0.75%	1,715,732.24	0.48%	86.17%

(1) 货币资金同比减少-16.36%，主要系报告期内购买办公楼付款所致。

(2) 应收账款同比增加 21.51%，主要系营业收入增长导致应收账款相应增加所致。

(3) 其他应收款同比减少 60.60%，主要系上年末暂付的购房意向金 500 万元本年转入固定资产，导致本年末余额大幅减少。

(4) 固定资产同比增加 775.54%，主要系报告期内购买办公场所所致。

(5) 开发支出同比增加 86.17%，主要系报告期内新增开发轨道交通站务设备嵌入式软件项目。

## 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、主要债权债务变动情况

单位：元

项目		2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度
主要债权	应收账款	30,849,856.34	25,388,054.15	21.51%	15,303,085.21
	其他应收款	3,197,618.00	8,115,134.41	-60.60%	3,185,874.87
主要债务	短期借款	14,866,180.00	14,063,000.00	5.71%	18,853,840.00
	应付账款	2,207,983.10	678,579.56	225.38%	2,549,660.00
	其他应付款	374,933.55	958,910.34	-60.90%	443,157.90

(1) 应收账款、其他应收款变动参见“1、主要资产构成变动情况”。

(2) 应付账款同比增加 225.38%，主要系本年末应付外部公司软件开发费增加所致。

(3) 其他应付款同比减少 60.90%，主要系本年偿付了较多暂收款所致。

## 5、资产营运能力分析

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
应收账款周转率 (次)	13.89	14.16	-0.27	15.68
流动资产周转率 (次)	1.27	0.94	0.33	0.70
总资产周转率 (次)	1.00	0.87	0.13	0.64

应收账款周转率仍维持了良好的水平。营业收入的增加，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	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
流动比率（次）	6.98	8.81	-1.83	7.92
速动比率（次）	6.94	8.77	-1.83	7.84
资产负债率（%）	9.61%	10.51%	-0.9 个百分点	11.76%

公司流动比率和速动比率保持了较高的水平，资产负债率低，显示了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、近三年研发支出情况

单位：元

	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
研发支出	17,534,504.40	12,727,051.62	37.77%	7,180,816.12
其中：资产化的研发支出总额	4,397,509.56	3,126,669.98	40.65%	2,677,726.33
研发支出总额占营业收入的比重	4.49%	4.33%	增加 0.16 个百分点	3.72%

## （二）公司主要控股公司及参股公司的经营情况

### 1、全资子公司

#### （1）日本海隆株式会社

日本海隆株式会社（以下简称“日本海隆”）注册资本为 5,000 万日元，本公司持有其 100%的股权。其主要经营范围为计算机系统的分析、设计业务；计算机软件的开发及销售相关业务；计算机软件开发技术人员的派遣业务；计算机系统相关的咨询业务。日本海隆为母公司在日本当地的窗口公司，主要任务为营销、维护客户关系及母公司现场工作人员管理。截止报告期末，经审计后的总资产为 4,553.18 万元，净资产为 977.47 万元；报告期内实现营业收入 24,150 万元，净利润 278.76 万元。对公司合并净利润影响不足 10%。

#### （2）江苏海隆软件技术有限公司

江苏海隆软件技术有限公司（以下简称“江苏海隆”）注册资本为人民币 1,000 万元，本公司持有其 100%的股权。其经营范围主要包括计算机软硬件系统及其相关系统的集成、技术开发、技术咨询、技术服务、销售。江苏海隆为母公司在南京设立的后方开发基地，主要承接母公司发包的软件系统开发项目。截止报告期末，经审计后的总资

产为 1,539.32 万元，净资产为 1,467.58 万元；报告期内实现营业收入 2,688.88 万元，净利润 487.02 万元。对公司合并净利润影响不足 10%。

## 2、控股子公司

### (1) 上海华钟计算机软件开发有限公司

上海华钟计算机软件开发有限公司（以下简称“华钟”）注册资本为人民币 1,000 万元，本公司持有其 51%的股权。其经营范围主要包括研制、生产计算机软件、硬件和应用系统，销售自产产品，提供相关技术咨询、技术服务。截止报告期末，经审计后的总资产为 3,171.68 万元，净资产为 2,932.19 万元；报告期内实现营业收入 8,357.15 万元，净利润 537.66 万元。对公司合并净利润影响不足 10%。

### (2) 上海海隆宜通信息技术有限公司

上海海隆宜通信息技术有限公司（以下简称“海隆宜通”）注册资本为人民币 750 万元，本公司持有其 55%的股权。其经营范围主要包括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。截止报告期末，经审计后的总资产为 377.88 万元，净资产为 375.02 万元；报告期内实现营业收入 329.12 万元，净利润-335.62 万元。对公司合并净利润影响不足 10%。

## 3、特殊目的主体

公司不存在公司控制的特殊目的主体。

### (三) 报告期内公司的募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

2007 年 11 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]413 号《关于核准上海海隆软件股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，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 2011 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	142,846,072.81
其中：以前年度已使用金额	37,342,630.31
本年度使用金额	105,503,442.50
加：累计募集资金利息	11,706,967.61
尚未使用的募集资金余额	-

其中，2011 年 4 月 11 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过并提交 2011 年年度股东大会表决通过了《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》，相应购房款已支付完毕。截止报告期末，公司已取得上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼（房屋产权证所显示地址：上海市宜山路 700 号 85 幢）第 8-11 层房屋产权证。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 142,846,072.81 元，募集资金包括其滋生的利息收入已经全部使用完毕，并在 2011 年内注销所开立的募集资金专户；本公司于 2011 年 11 月 17 日将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）注销，本公司下属子公司江苏海隆于 2011 年 7 月 14 日将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）注销。

## 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。

截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金专户银行存款余额为 0，账户已经注销，详见下表：

募集资金存放银行	银行帐号	2008 年 12 月 31 日 余额	2009 年 12 月 31 日 余额	2010 年 12 月 31 日 余额	2011 年 12 月 31 日 余额
招商银行股份有限公司 上海分行徐家汇支行	212886477510001	130,900,405.62	121,274,893.00	99,101,637.79	使用完毕 账户注销
南京银行股份有限公司 阳光广场支行	01770120210012956	-	-	3,689,693.00	使用完毕 账户注销

募集资金专户资金余额年末较年初减少 102,791,330.79 元，其中 2011 年内因专户存储资金利息收入增加 2,712,111.71 元，2011 年内因募集资金使用划出资金 105,503,442.50 元。

### 3、本年度募集资金的实际使用情况

2011 年度本公司从募集资金专户划出资金 105,503,442.50 元均为 2011 年度投入的募集资金总额。2011 年度本公司募集资金的实际使用情况详见下表。

附表：

募集资金使用情况对照表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			13,113.91			报告期内投入募集资金总额			10,550.34		
报告期内变更用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额			14,284.61		
累计变更用途的募集资金总额			-								
累计变更用途的募集资金比例			-								
承诺投资项目	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)	截至期末累计 投入金额与承 诺投入金额的 差额	截至期末投 入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	报告期内实 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
						(3) = (2) - (1)					
嵌入式软件研发 中心项目	否	4,550.00	4,550.00	3,591.48	5,129.36	579.36	112.73	2011年1月	1,714.38	是	否
移动电话内容服 务研发中心项目	否	4,422.00	4,422.00	3,826.26	4,586.13	164.13	103.71	2011年1月	1,972.86	是	否
软件外包后方开 发基地项目	否	4,387.30	4,387.30	3,132.61	4,569.13	181.83	104.14	2011年7月	487.02	是	否
合计	—	13,359.30	13,359.30	10,550.34	14,284.61	925.31	106.93	—	4,174.25	—	—
未达到计划进度 或预计收益的情 况和原因 (分 具体项目)	已达到计划进度，完成预计收益。										
项目可行性发生 重大变化的情况 说明	无重大变化。										

募集资金投资项目实施地点变更情况	募集资金投资项目实施地点变更情况：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实施地点由原办公地点毗邻的上海市徐家汇商圈的数码科技大厦变更至本年新购置的上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼，软件外包后方开发基地项目实施地点由原西安与南京变更为上海和南京。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无调整情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2008 年度以自有资金垫支 441.41 万元，2009 年已置换；2010 年度没有发生先期投入及置换的情况；2011 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	无此情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无此情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金已使用完毕并已注销募集资金账户。
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

2011 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

2011 年度本公司没有发生募集资金使用及披露中的问题。

### (四) 报告期内非募集资金投资情况

#### 1. 对外投资：

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
参与出资设立上海艾云慧信创业投资有限公司	2,000 万元	已完成工商登记、取得企业法人营业执照，目前各项工作正在有序有效的展开中	0
合计	2,000 万元	-	0

#### 2. 购置房产：

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》，相应购房款已支付完毕。截止报告期末，公司已取得上海市宜山路 700 号普天信息产业园 2 号楼（房屋产权证所显示地址：上海市宜山路 700 号 85 幢）第 12、13 层房屋产权证。

### 三、公司未来发展的展望

#### (一) 宏观环境及行业发展趋势

尽管新的一年世界经济形势还存在着很多不确定因素，但信息化与经济全球化相互交织、推动着全球产业分工深化和经济结构调整，重塑全球经济竞争格局已呈现着不可避免的趋势。

纵观全球，软件外包行业市场潜力巨大，随着主要发达国家的本国适龄劳动力数量持续下滑和人力成本上升，各行业面临的竞争和利润压力与日俱增，离岸外包服务已成为跨国企业全球布局、应对竞争并提升国际竞争力的重要手段。离岸服务外包可利用发展中国家高素质低成本的人力资源，来大大降低成本，且可以借助多个时区的外包提供商延长服务时间满足全球各地客户的要求。

中国不仅拥有大量高性价比理工科 IT 专门人才，而且软件外包具有成熟度较高、交付能力强等优势，未来将会有更加宽阔的市场机遇。因此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。

由于全球产业转移仍在继续，未来国际软件外包业务向中国转移的态势将进一步加快。随着我国软件外包行业的高速发展，政府对行业的高度重视，国务院及有关部门先

后颁布了一系列优惠政策，为公司大力发展 IT 服务业建立了优良的政策环境。公司在加大力度巩固扩大日本市场的基础上，进一步拓展欧美等海外市场，并积极布局国内市场，以实现业务领域、业务模式的多样化，争取将公司打造成为国际综合 IT 服务企业。

## （二）行业比较分析

在软件外包行业有着广阔发展前景的同时，还存在着激烈的市场竞争。未来全球软件外包行业的市场竞争将从单纯规模的扩张转向核心业务的强化和品牌的提升。

公司在面向海外软件外包的行业中，需不断地探索更加高效合理的经营模式，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，才能确保行业综合领先优势、更深度地占据高端市场、稳定扩大市场份额。特别是面对美国的软件外包业务，势必会遭遇到印度等国家成熟的同行业竞争，更应注重强化自身的核心能力，提高综合竞争力。

公司面向国内市场的开拓，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，充分发挥公司常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）管理层所关注的公司发展机遇和挑战

### 公司面临的主要发展机遇：

（1）软件服务外包是国家重点扶持的行业之一，国家出台了关于软件外包行业一系列的优惠政策，特别是 2011 年 1 月 28 日国务院颁布了《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，继续从财税政策、投融资政策、进出口政策、人才政策等诸多方面对软件产业发展提供了强有力的支持，为公司开拓市场提供了广阔的空间；

（2）中国有充足的高素质人才供应，良好的基础设施和有利的劳动力成本，使中国的重要性与日俱增，越来越多的海外优秀企业将其大量的 IT 服务需求外包给中国；

（3）国家产业政策支持行业内兼并重组，有利于优势企业通过收购兼并等资本运作方式发展壮大。

### 公司自身的主要优势分析：

（1）良好的业务模式：公司长期的营销管理中，积累了一套兼顾成长性和稳定性的业务合作模式，拥有一批长期稳定合作关系的客户，为公司的稳定经营和持续发展打下

了坚实的基础。

(2) 优秀管理团队和人才：公司核心管理团队有国外经验丰富、业内资深、长期稳定的特点。公司拥有的优秀开发管理人才，大多具有长期的 IT 从业、研发与服务外包经历，对行业发展趋势具有敏锐的洞察力和把握能力。同时，公司注重员工专业技能的培养，发挥协作精神，形成一套完整的人才队伍建设体系。

(3) 运营管理：软件外包的竞争集中体现在运营管理能力上，包含质量管理、运营成本控制、交付能力与交付速度，以及运营的柔性管理等方面。公司始终秉承质量第一、客户至上的方针，以质量管理作为核心，严格要求产品及服务质量，获得客户的一致认可和好评。

(4) 国际水平的经验积累：公司长年面向海外发达国家提供软件开发服务，长期稳定保持国际通行的质量水平，积累了国际一流的开发管理经验。这些经验也会为国内的客户带来优质的服务，是开拓国内市场的一大优势。

#### 公司面临的主要挑战：

(1) 公司近几年面向海外的软件服务外包业务规模稳步扩张，同时，国内经济持续高速发展，造成了跨行业的激烈人才竞争。劳动力供应的结构性矛盾和大范围人才竞争，导致公司人力成本持续攀升。面对挑战，公司必须不断地调整人力资源政策，以适应新的形势变化，才能使人力资源与业务规模相匹配，保证公司业务规模的持续发展。

(2) 公司目前最大的市场为日本，日元收入占比较高，日元汇率波动风险依然存在；

(3) 大规模开拓欧美市场，还需要引进优秀的人才，建立更有效的营销体制。

(4) 近些年，国内经济一直保持高速增长，带来了市场的发展和机遇。公司积极布局国内业务，以期实现均衡的市场构造。但与发达国家相比，国内市场的成熟度、市场规模都还有一定的差距，公司在国内市场的开拓方面也需要进一步积累经验。在国内市场寻找有效的经营模式，将是公司未来经营的重要课题。

#### (四) 公司发展战略

公司将顺应软件外包发展趋势，扩大生产能力，不断提高技术水平、开发管理、质量管理能力，保证高规格的交付质量。未来几年，公司将围绕打造“国际化综合 IT 服务企业”的目标开展工作，不断提高市场响应速度，加大对客户上游价值链的嵌入深度，

通过积极开拓市场、引进和培养各类人才等措施，进一步做大做强国内外市场，提高公司的综合竞争能力。

### （五）2012 年经营计划

2012 年的经营方针为：稳定扩大现有业务、保持公司业绩稳步增长、积极探索多元化市场经营模式，为打造国际化综合 IT 服务企业奠定基础。

#### 1、稳固扩大业绩，丰富客户行业分布

国际市场是 IT 服务行业的大蛋糕，其中印度和中国是国际 IT 服务外包市场的两大主角，赢得了国际大客户的认可与尊重。广阔的海外市场既能保障未来公司外包业务的稳定增长，同时能为公司拓展国内客户提供品牌和技术、管理优势。

面对公司常年的海外主营业务市场，公司仍将一如既往地集中已有的优势资源，对有潜力客户深耕细作，不断提高服务质量，从而全面提升占据高端业务的深度和广度；在稳定和深化与现有大客户的战略合作伙伴关系的基础上，加大开拓新客户的力度，积极发掘新行业的客户需求，使得公司客户行业分布更加丰富、更加均衡合理，为长期的稳健发展打下基础。

公司常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。面对国内市场，公司将努力开发受众广泛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。

#### 2、加强研发与创新

公司密切关注国内外软件开发和服务市场的技术趋势，根据市场需求不断完善产品和服务，不断强化管理和技术创新能力，加大自主知识产权产品的研发力度，注重自主知识产权的保护，持续提高公司的技术和产品开发能力。

#### 3、加强品牌建设

公司在成功上市后，继续加强品牌建设和宣传，增强了公司的知名度和品牌影响力，对公司的业务发展起到良好作用。2011 年公司注册商标“HYRON”被上海市工商行政管理局认定为“上海市著名商标”，这是对公司的肯定，同时也是公司未来发展的责任和动力。2012 年将进一步加强品牌建设和宣传，提升公司品牌价值，实现企业持续健康发展。

#### 4、进一步提高软件质量管理水平

公司作为 IT 服务业，不断提高软件开发的质量管理水平是一个长期课题。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。公司在已取得 CMMI4 的认证基础上，将持续投入相应的人力、物力，不断完善健全开发质量的管理制度，提高推进软件开发管理水平的力度，以期尽快达到国际软件成熟度模型集成最高等级 CMMI5 的标准。

#### 5、人力资源计划

要长期保持公司的创新能力、竞争实力及规模发展的需求，保质保量地扩大人力资源规模是关键。公司在开放大门不断引进专业海内外开发人才和经营人才的同时，适时调整人员招聘政策，以适应不断变化的人力资源市场，在人力成本持续攀升的情况下，做好应届大学生的招聘工作。公司将不断完善职工的培训体制，调整人才结构，通过新入职员工脱产培训和在职员工的职业生涯持续培训等多种形式，培养复合型人才和专业岗位人才，充实公司研发、生产、营销及管理等部门，促使内部员工良性竞争和主动进步，以适应公司不断发展和提高的技能要求，为公司实施业务发展计划提供符合要求的人才储备。在此同时，也为员工个人的未来发展打下良好的职业技能基础，以实现员工价值与企业价值共同成长。

#### 6、收购兼并

公司将根据整体发展战略以及未来发展方向，积极采用收购兼并等方式整合行业内优质的企业、整合创新技术，提升公司竞争地位。

#### 7、年度投资计划

(1) 截止报告期末，公司募集资金已全部使用完毕，三个募投项目“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”已达到计划进度，并完成预计收益。公司将根据业务发展情况以自有资金对具有发展潜力的项目继续投资，以期获得持续的效益。

(2) 2011 年 12 月 1 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于拟出资设立上海艾云慧信创业投资有限公司的议案》，公司拟以自有资金出资人民币 2,000 万元，占艾云慧信创投 9.90% 的股份。2012 年 2 月 16 日，公司支付了首期出资额 800 万元，剩余 1,200 万元公司将按照相关协议规定进行支付。

### （3）投资计划资金来源

公司目前自有资金充足，上述投资项目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

公司在增强提高日本市场竞争力的同时，将继续积极开拓欧美和国内市场，此举是公司努力打造成为国际化综合一流水平的 IT 服务企业的重要一步。但随着目前全球经济受欧债危机等多重不利因素影响，复苏的步伐放缓以及国内市场的成熟度等情形使得市场开拓存在着一定的不确定因素。

#### 2、人力成本的压力

作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。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。

为应对不断上涨的人力成本压力，公司已在南京成立了全资子公司江苏海隆。经过一年多的运营，取得了良好的经营业绩，为缓解人力成本上升压力、加速扩张公司业务规模起到了良好的作用。公司将以此为基础，认真总结经验，逐步扩大已有成果，以期取得更大的成效。

#### 3、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的关键，是公司维持和提高核心竞争力的基石。随着市场竞争、企业间对人才争夺的加剧，未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险。

为了解决这一问题，公司在人力资源上一方面积极采取提前培养、提前储备的战略，加大内部人才培养的力度，加强培训体系的建设，培育核心团队；另一方面公司将继续从外部引进社会优秀人才，丰富人才结构。同时，公司限制性股票激励计划已经顺利实施，这一措施极大地提高了核心技术人员及其他员工的积极性、创造性与责任心，并将最终提高公司业绩、回馈公司股东。

#### 4、汇率波动的风险

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及汇率波动将是压

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) 积极采用远期结汇等金融手段，根据公司外汇收入的情况，锁定部分未来外汇收入的结算汇率，消除一定程度的不确定性因素。

(2) 努力开拓国内市场，增加人民币收入，适当平衡外汇汇率波动引起的不确定性。

## 5、税收优惠政策变化的风险

公司自 2002 年起至 2010 年，连续 9 年均被认定为“国家规划布局内重点软件企业”，持续享受减按 10% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。且公司已获得上海市科委、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局的《高新技术企业》的认证，2011 年度至 2013 年度继续享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。因截止目前，2011 年度“国家规划布局内重点软件企业”的申报工作尚未开始，基于谨慎性原则，公司 2011 年度财务数据按企业所得税税率 15% 进行核算。

如果国家或地方有关国家规划布局内重点软件企业和高新技术企业的认定和税收优惠的法律法规发生变化，或其他原因导致公司不再符合国家规划布局内重点软件企业和高新技术企业的认定条件，则公司的盈利将有可能受到影响。

## 四、董事会日常工作情况

### (一) 2011 年董事会的会议情况

2011 年度公司董事会共召开了 9 次董事会，相关情况如下：

1、2011 年 1 月 27 日，公司以通讯方式召开了第四届董事会第五次会议，相关决议刊登于 2011 年 1 月 28 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

2、2011 年 4 月 11 日，公司以现场方式召开了第四届董事会第六次会议，相关决议刊登于 2011 年 4 月 13 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

3、2011 年 4 月 21 日，公司以现场方式召开了第四届董事会第七次会议，审议了公司 2011 年第一季度季度报告。报告正文及全文刊登于 2011 年 4 月 22 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

4、2011 年 8 月 8 日，公司以现场方式召开了第四届董事会第八次会议，审议了公司 2011 年半年度报告，半年度报告摘要及全文刊登于 2011 年 8 月 10 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

5、2011年9月19日，公司以现场方式召开了第四届董事会第九次会议，相关决议刊登于2011年9月21日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

6、2011年10月24日，公司以现场方式召开了第四届董事会第十次会议，相关决议刊登于2011年10月26日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

7、2011年12月1日，公司以现场方式召开了第四届董事会第十一次会议，相关决议刊登于2011年12月3日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

8、2011年12月8日，公司以通讯方式召开了第四届董事会第十二次会议，相关决议刊登于2011年12月10日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

9、2011年12月20日，公司以通讯方式召开了第四届董事会第十三次会议，相关决议刊登于2011年22日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

## （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》的要求，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、根据公司2011年5月12日召开的2010年度股东大会审议通过的《2010年度利润分配及资本公积转增股本的预案》、《关于变更公司注册地址的议案》和《关于修改公司〈章程〉的议案》，董事会在报告期内组织实施了2010年度利润分配及资本公积转增股本的工作，并完成了注册资本、注册地址、公司章程的工商变更手续。

2、根据2011年5月12日召开的2010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有限公司为2011年度审计机构，并完成了相应的审计工作。

## （三）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，对聘任会计师事务所发表意见并督促会计师按时、保质完成审计工作。2011年度其具体的履职情况如下：

### 1、审计委员会会议召开情况

2011年度内公司第四届审计委员会共召开八次会议，主要审议通过了《2010年度总

经理工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度报告及摘要》、《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》、《2011 年度日常关联交易》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2010 年度募集资金存放及使用专项报告》、《2010 年度内部控制自我评价报告》同时还审议了《2010 年度内审工作总体报告》、《2011 年度内审工作计划》、《2010 年度第四季度内审部工作报告》、《2011 年第一季度内审部工作报告》、《2011 年第二季度内审部工作报告》、《2011 年度半年报业绩快报》和《2011 年第三季度内审部工作报告》等。

## 2、对财务核算结果的审核意见

按照中国证监会有关规定, 审计委员会对公司编制的 2011 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, 真实完整的反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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。

## 3、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, 四次到审计现场与会计师事务所进行沟通和督促。

2012 年 2 月 1 日, 董事会审计委员会召开了 2011 年年报工作第一次会议, 年审会计师向审计委员会汇报了审计计划、人员安排和预审情况, 审计委员就审计过程中需要注意的问题等事项与会计师进行了沟通, 并要求会计师事务所在审计过程中保持审慎的态度, 对公司财务工作进行客观、正确的评价。

2012 年 2 月 17 日, 董事会审计委员会召开了 2011 年年报工作第二次会议, 年审会计师向审计委员会汇报了审计工作进展, 审计委员会就审计过程中发现的问题及审计进度进行了沟通和交流。要求公司财务部和会计师事务所保证财务报表的真实性和完整性, 提高公司财务信息披露质量。

2012 年 2 月 28 日, 董事会审计委员会召开了 2011 年年报工作第三次会议, 年审会计师向审计委员会汇报年度审计初步意见, 一致认为公司总体情况良好, 经营稳健, 主营业务能力增强。

2012 年 3 月 12 日, 董事会审计委员会召开了 2011 年年报工作第四次会议, 认真审阅了上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的 2011 年年度审计报告, 审计委员会一

致认为审计报告严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2011 年度的财务状况及经营成果，同意提交董事会审议。

#### 4、对公司财务决算报告等事项的审核

对《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》、《关于公司募集资金 2011 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，达到预期效益；公司内部控制自我评价报告及 2011 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。

#### 5、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 2011 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，很好的履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任和义务，审计委员会一致同意续聘上海众华沪银会计师事务所有限公司为公司 2012 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。

### （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。2011 年度公司在对海外的软件外包业务方面走上了一个新的台阶，主营业务顺利发展。在此基础上，公司继续寻求多种经营模式的发展方向，本年度经董事会审议通过出资投资上海艾云慧信投资有限公司，以提高公司进入国内信息服务领域内扩展业务的机会。

### （五）提名、薪酬与考核委员会履职情况

第四届提名、薪酬与考核委员会在 2011 年度向届董事会提案，推荐了增补的董事、副总经理以及其他公司高级管理人员的人选，并对公司董事、监事、高管 2011 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员工及高级管理人员的薪酬以及公司员工的薪酬标准，认为公司员工及高管的薪酬待遇符合市场基本情况，公平合理，对公司保有高质量的人才并对提高公司业绩可起到积极作用。在 2011 年度，委员会还审议了《限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划首期激励对象名单》及《限制性股票激励计划实施考核办法》，认为该方案可充分调动激励对象的积

极性与创造性，提高经营效率、以利于公司的长远发展，并将方案提交公司董事会审议表决。2011年9月19日，根据深交所《关于开展“加强中小板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，对公司内部控制规则落实情况自查，重新审议了原由非独立董事担任主任（召集人）的情况，并提请董事会改选独立董事高美萍女士为公司提名·薪酬与考核委员会主任。

## 五、2011 年度利润分配预案

### （一）2011 年度利润分配预案

经上海众华沪银会计师事务所出具的沪众会字（2012）第 0014 号《审计报告》确认，2011 年度母公司实现税后净利 56,902,766.07 元，加上年初未分配利润 98,849,618.67 元，减去 2010 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 5,690,276.61 元，年末可供股东分配的利润为 142,600,108.13 元。年末母公司所有者权益为 344,517,682.07 元，资本公积为 66,093,813.46 元。

董事会基于公司利润分配原则的一贯性，决定提议对 2011 年度利润的分配预案为以公司最新股本总额 113,960,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金 1 元（含税），共分配利润 11,396,000 元，尚余未分配利润 131,204,108.13 元留待以后年度分配。

本次利润分配方案预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益。

本次利润分配方案预案尚需提交 2011 年年度股东大会审议。

### （二）公司最近三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	7,462,000.00	45,202,806.42	16.51%	98,849,618.67
2009 年	7,462,000.00	20,274,036.09	36.81%	69,180,047.82
2008 年	7,462,000.00	29,160,099.99	25.59%	59,526,147.26
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				70.96%

## 六、其他需要披露的事项

### （一）内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司上市伊始，即遵照有关法律法规制定了《信息披露管理制度》，并于2010年4月12日经第三届董事会第二十二次审议通过，制定了《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》。对涉及公司的经营、财务或者对公司证券市场价格有重大影响的尚未公开的信息，均依照上述制度进行内幕信息知情人的登记并按照相关规定报送相应监管部门备案，保障了信息披露的合法、合规。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。且在向外递送财务相关报告时，均对相关内幕信息知情人进行提示并要求其登记相应信息。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生董事、监事及高管本人在敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。报告期内，未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

## （二）公司选定的信息披露媒体

报告期内，公司准确、及时、完整地披露了公司应披露的信息，以便于投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》，信息披露的网站为巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)，未发生变更。

## （三）公司投资者关系管理

公司始终把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习与创新，加强与投资者之间的沟通和联系，维护与投资者的顺畅关系，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展等情况，从而树立公司良好的市场形象。

公司设有董事会办公室，指定董事会秘书负责公司投资者关系管理工作。报告期内，公司始终遵循公平、公正、公开的原则，通过信息披露、电话、邮件、投资者平台问题回复、来访接待、业绩说明会等多种渠道，在法规许可的范围内，向所有投资者充分展现公司经营发展状况，客观传递公司价值，增进了投资者对公司的了解和信心。

报告期内，公司投资者接待主要情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	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	机构	海通证券股份有限公司研究所分析师陈美风等3人	公司基本经营情况及行业走向
2011年03月02日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券股份有限公司研究所研究员马仁敏	公司基本经营情况及行业走向
2011年03月03日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券股份有限公司发	公司基本经营情况及行业走向

				展研究中心研究员康健、邵卓	
2011年03月10日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司投资研究部研究员周加文	公司基本经营情况及行业走向
2011年04月27日	公司会议室	实地调研	机构	江海证券有限公司研究发展部研究员鲁军等 11 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	上海泽熙投资管理有限公司投资研究员赵成等 6 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年05月20日	公司会议室	实地调研	机构	天相投资顾问有限公司上海分公司分析师应巧剑高俊等 9 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年05月23日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司投资研究部研究员童卓	公司基本经营情况及行业走向
2011年05月25日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司研究所分析师陈美风等 4 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年05月27日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司研究所研究员赵国栋、郑宏达	公司基本经营情况及行业走向
2011年06月03日	公司会议室	实地调研	机构	中国建银投资证券有限责任公司研究所行业研究员崔莹	公司基本经营情况及行业走向
2011年06月23日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金管理有限公司研究发展部李震宇、东方证券资产管理有限公司高级研究员王延飞	公司基本经营情况及行业走向
2011年07月01日	公司会议室	实地调研	机构	上海尚雅投资管理有限公司高级研究员崔磊	公司基本经营情况及行业走向
2011年08月11日	公司会议室	实地调研	机构	中国建银投资证券有限责任公司行业研究员崔莹等 7 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司计算机与通信行业首席分析师陈美风等 3 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年08月18日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司计算机与通信行业分析师蒋科等 4 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年08月19日	公司会议室	实地调研	机构	中银基金管理有限公司权益投资总监/基金经理/副总裁陈军等 7 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年08月24日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股份有限公司证券投资部分析师郭志伟等 5 人	公司基本经营情况及行业走向
2011年08月24日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司销售交易总部研究员林博等 33 人	公司基本经营情况及行业走向

2011 年 08 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	汇添富基金管理有限公司 投资研究总部高级行业分 析师钟文明等 12 人	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 09 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	益民基金管理有限公司研 究部吕伟	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 09 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	国投瑞银基金管理有限公 司基金经理助理/研究部高 级研究员陈小玲等 3 人	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 10 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	瑞银证券有限责任公司董 事研究总监阮钢	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 11 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	中国建银投资证券有限责 任公司研究所行业研究员 崔莹等 8 人	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 11 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	华泰联合证券研究所计算 机行业研究员张冰、信宗等 4 人	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 11 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	中海基金管理有限公司投 研中心分析师姚晨曦	公司基本经营情况及行业走向
2011 年 12 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券股份有限公司研 究中心计算机行业分析师 胡又文、国泰基金管理有 限公司研究开发部王懿超	公司基本经营情况及行业走向

## 第十节 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 5 次监事会会议，主要内容如下：

- (一) 2011 年 4 月 11 日召开第四届监事会第四次会议。
  - (1) 审议并通过《2010 年度监事会工作报告》；
  - (2) 审议并通过《2010 年年度报告及摘要》；
  - (3) 审议并通过《2010 年度财务决算报告》；
  - (4) 审议并通过《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》；
  - (5) 审议并通过《2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
  - (6) 审议并通过《2010 年度内部控制自我评价报告》；
  - (7) 审议并通过《关于变更公司注册地址的议案》；
  - (8) 审议并通过《关于修改公司〈章程〉的议案》；
  - (9) 审议并通过《2011 年度日常关联交易的议案》；
  - (10) 审议并通过《关于梁恭杰先生辞去公司第四届监事会监事的议案》；
  - (11) 审议并通过《关于增补陆庆先生为公司第四届监事会监事的议案》。

相关决议刊登于 2011 年 4 月 13 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

(二) 2011 年 4 月 21 日召开第四届监事会第五次会议，审议并通过《2011 年第一季度季度报告》。报告正文及全文刊登于 2011 年 4 月 22 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

(三) 2011 年 8 月 8 日召开第四届监事会第六次会议，审议并通过《公司 2011 年半年度报告》及摘要。半年度报告摘要及全文刊登于 2011 年 8 月 10 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

(四) 2011 年 9 月 19 日召开第四届监事会第七次会议。

(1) 审议并通过《公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要；

(2) 审议并通过《公司限制性股票激励计划实施考核办法》；

(3) 审议并通过《公司限制性股票激励计划首期激励对象名单》。

相关决议刊登于 2011 年 9 月 21 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

(五) 2011 年 10 月 24 日召开第四届监事会第八次会议，审议并通过《公司 2011 年第三季度季度报告》及正文。报告正文及全文刊登于 2011 年 10 月 26 日《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

## 二、监事会对公司 2011 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、高级管理人员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) 检查公司财务情况

监事会对 2011 年度公司的财务情况进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 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的情况一致，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 2011 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《2011 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、纠正公司在生产经过过程中可能发生的错误和舞弊是有效的，保护了公司资产安全和完整，保证了会计记录和会计信息的真实、合法、完整。

(五) 公司收购、出售资产情况

报告期内，公司没有收购、出售资产的情况。

(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) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司董事会于2010年4月12日制定了《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》。经监事会核查，公司对涉及公司的经营、财务或者对公司证券市场价格有重大影响的尚未公开的信息，均严格执行了上述制度，公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内没有利用内幕信息买卖本公司股票的行为，亦未发生董事、监事及高管本人在六个月内短线买卖公司股票的行为。

## 第十一节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、控股股东及关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及关联方非经营性占用资金情况。有关关联方占用资金详情参见上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《关于上海海隆软件股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况进行了必要的了解和核查，形成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，2011 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。

### 三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 四、持有其他上市公司股权、参股金融企业等事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

### 五、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及企业合并等事项。

### 六、股权激励

（一）实施股权激励计划履行的相关程序及总体情况

1、公司于 2011 年 9 月 19 日分别召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会

议，审议并通过了《上海海隆软件股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，并向中国证监会上报了申请备案材料。

2、经中国证监会审核无异议，公司于 2011 年 12 月 20 日召开公司第四届董事会第十三次会议、审议并通过了《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》。

3、2012 年 1 月 9 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了《上海海隆软件股份有限公司限制性股票激励计划》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

4、公司于 2012 年 1 月 9 日分别召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第九次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

5、总体情况：

授予总数：225万股；

首期授予数量：203万股；

首期授予对象：52人

预留股数：22万股；

首期授予日：董事会已确定2012年1月9日为首期授予日。

首期授予价格：8.95元/股。

股票来源：激励计划授予激励对象的标的股票来源为海隆软件向激励对象定向发行的普通股。首期授予股数占本次发行前公司总股本的1.81%。

激励计划的有效期、锁定期和解锁期：

自首期限限制性股票授予日起计算的60个月（包括预留股份在内的全部股份解锁完毕所需的最长期间）与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。

（1）自激励对象获授相应限制性股票之日（授予日）起12个月内为锁定期。锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让。

（2）首期授予的限制性股票自授予日满12个月起至48个月为解锁期。在解锁期内若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可分别在授予日起12个月、24个月、36个月后分三期申请解锁所获授的限制性股票总量的30%、30%和40%。

具体如下表所示：

解 锁 期	解 锁 时 间	可解锁限制性股票数量占获授总数比例
第一次解锁期	自授予日起12个月后的首个交易日起12个月	30%
第二次解锁期	自授予日起24个月后的首个交易日起12个月	30%
第三次解锁期	自授予日起36个月后的首个交易日起12个月	40%

## （二）股权激励股份购买情况

本次激励对象以每股8.95元的价格购买了公司共计203万股限制性股票，预留22万股限制性股票。本次授予完成后，公司股本从11,193万股变更为11,396万股。

激励对象授予数量及实际认购数量情况：

序号	姓名	职务	授予的限制性股票数量 (万股)	实际认购的限制性股票数量 (万股)
1	许俊峰	副总经理	13	13
2	张强	董事	13	13
业务、技术骨干（50人）			177	177
合计（52人）			203	203

## （三）对股权激励对象的考核情况

经董事会审核，所有激励对象未发生以下任一情形：

- 1、最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；
- 2、最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- 3、具有《公司法》规定的不得担任公司高级管理人员的情形；
- 4、公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

同时，根据公司《上海海隆软件股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定，公司董事会薪酬与考核委员会对公司全体激励对象上一年度工作绩效进行了全面系统的考核，确认公司所有激励对象个人绩效考核均达到合格标准，符合限制性股票的授予条件。

## （四）对激励对象范围的调整情况及履行的程序

公司未发生激励对象范围的调整情况。

## （五）股权激励股份授予数量及解除锁定情况

公司本次授予激励对象共 203 万股限制性股票，目前全部锁定中。

## （六）实施股权激励计划对公司本报告期及以后各年度的影响

公司 3 年限制性股票激励成本合计为 1299.2 万元，则 2011 年-2013 年限制性股票成本摊销情况见下表：

首期授予的限制性股票 (万股)	摊销费用总计 (万元)	2011年 (万元)	2012年 (万元)	2013年 (万元)
203	1299.2	389.76	389.76	519.68

## 七、关联交易事项

### （一）报告期内，公司与日常经营相关的关联交易事项：

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	4,803,519.05	1.36%	-	-
合计	4,803,519.05	1.36%	-	-

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。和日本欧姆龙株式会社的关联交易，属于公司正常销售行为，是公司主营业务的一部分，该业务具有长期性与稳定性。上述交易，均是公司在长期经营活动中累积形成的，其价格依据为市场平均价格，定价公平合理，不会损害公司利益，对公司本期以及将来的财务状况及经营成果均具有积极意义。付款与结算均依据多年形成的商业惯例，不存在风险，且交易金额占同类业务比例较低，不会对公司的独立性产生影响。

### （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，公司与关联方共同对外投资发生的关联交易。

2011 年 12 月 1 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于拟出资设立上海艾云慧信创业投资有限公司的议案》，并授权公司总经理与投资各方签署投资协议等相关事宜。目前正式投资协议已签署，上海艾云慧信创业投资有限公司正在办理设立所需的各项手续。

本次对外投资的主要内容如下：

海隆软件拟与上海市创业投资引导基金、上海市长宁区投资服务中心、上海创业投资有限公司、上海豫瑞创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“豫瑞合伙企业”）、上海艾云创业投资管理有限公司（以下简称“艾云创管”）等其他 8 位出资人，以现金出资方式共同投资设立上海艾云慧信创业投资有限公司（以下简称“艾云慧信创投”）。

▲设立公司名称：上海艾云慧信创业投资有限公司。

▲注册资本：人民币 20,201 万元。

▲海隆软件投资金额和比例：公司将以自有资金出资人民币 2000 万元，占上海艾云慧信创业投资有限公司 9.9% 的股份。

▲设立公司的经营范围：创业投资、创业投资管理、创业投资咨询。

▲设立公司的投资重点：投资软件、集成电路等信息技术领域的早期和成长期未上市企业股权。

本公司董事朱玉旭先生是豫瑞合伙企业的执行合伙人及艾云创管的控股股东；公司监事周颖先生是艾云创管的股东。上述两家公司均为艾云慧信创投的投资人，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，上述两家公司为本公司的关联法人，本次对外投资构成关联交易。

本次对外投资总金额不超过人民币 3,000 万元，属董事会审批权限范围，不需经过股东大会审议批准；本次对外投资不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次对外投资各方将按照各自的出资比例持有艾云慧信创投的股份，符合公平、公开和公正的原则，不存在损害公司利益及全体股东特别是中小股东利益的情况。

为保障本公司的利益、降低投资风险，根据出资各方达成的协议，本公司将派员参加艾云慧信创投的董事会及投资决策委员会，全程参与艾云慧信创投的投资决策和管理工作。

上述投资事项主要内容详见分别于 2011 年 12 月 3 日及 2012 年 2 月 10 日刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《上海海隆软件股份有限公司对外投资暨关联交易公告》（公告编号：2011-032）及《对外投资进展公告》（公告编号：2012-007）。

（四）报告期内，公司与关联方之间不存在债权债务往来及担保事项。

（五）报告期内，公司无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及履行情况

（一）公司不存在报告期内发生或以前发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）公司不存在报告期内履行及尚未履行完毕的担保合同。

(三) 公司不存在报告期内发生或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 报告期内，公司未签署其他重大合同。

### 九、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、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、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。	无
其他承诺	无	无	无

### 十、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，审计费用总额为 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 2007-2011 年度的审计服务。

### 十一、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。

## 十二、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：

序号	公告日期	公告编号	公告文件名称	披露媒体
1	2011-1-15	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
2	2011-1-21	2011-002	关于 2010 年度业绩预告的修正公告	中国证券报、巨潮资讯网
3	2011-1-28	2011-003	第四届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、巨潮资讯网
4	2011-2-16	2011-004	2010 年度业绩快报公告	中国证券报、巨潮资讯网
5	2011-3-15	2011-005	关于日本地震对公司业务影响的提示性公告	中国证券报、巨潮资讯网
6	2011-4-13	2011-006	2010 年度报告摘要	中国证券报、巨潮资讯网
7	2011-4-13	2011-007	第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、巨潮资讯网
8	2011-4-13	2011-008	关于变更部分募投项目实施地点的公告	中国证券报、巨潮资讯网
9	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	中国证券报、巨潮资讯网
10	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	中国证券报、巨潮资讯网
11	2011-4-13	2011-011	2011 年度日常关联交易公告	中国证券报、巨潮资讯网
12	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	中国证券报、巨潮资讯网
13	2011-4-13	2011-013	关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、巨潮资讯网
14	2011-4-13	2011-014	第四届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、巨潮资讯网
15	2011-4-13	2011-015	关于举行网上 2010 年度业绩说明会的通知	中国证券报、巨潮资讯网
16	2011-4-13	2011-016	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	中国证券报、巨潮资讯网
17	2011-4-22	2011-017	2011 年第一季度季度报告正文	中国证券报、巨潮资讯网
18	2011-5-11	2011-018	股票交易异常波动公告	中国证券报、巨潮资讯网
19	2011-5-13	2011-019	2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、巨潮资讯网

20	2011-5-21	2011-020	2010 年度权益分派公告	中国证券报、 巨潮资讯网
21	2011-7-20	2011-021	2011 年半年度业绩快报	中国证券报、 巨潮资讯网
22	2011-8-6	2011-022	关于完成工商变更登记的公告	中国证券报、 巨潮资讯网
23	2011-8-10	2011-023	2011 年半年度报告摘要	中国证券报、 巨潮资讯网
24	2011-9-21	2011-024	第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、 巨潮资讯网
25	2011-9-21	2011-025	第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、 巨潮资讯网
26	2011-10-26	2011-026	第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、 巨潮资讯网
27	2011-10-26	2011-027	2011 年第三季度报告正文	中国证券报、 巨潮资讯网
28	2011-11-11	2011-028	关于全资子公司对外投资的提示性公告	中国证券报、 巨潮资讯网
29	2011-11-18	2011-029	股东减持公告	中国证券报、 巨潮资讯网
30	2011-11-18	2011-030	简式权益变动报告书	中国证券报、 巨潮资讯网
31	2011-12-3	2011-031	第四届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、 巨潮资讯网
32	2011-12-3	2011-032	对外投资暨关联交易公告	中国证券报、 巨潮资讯网
33	2011-12-3	2011-033	关于更换证券事务代表的公告	中国证券报、 巨潮资讯网
34	2011-12-10	2011-034	第四届董事会第十二次临时会议决议公告	中国证券报、 巨潮资讯网
35	2011-12-8	2011-035	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	中国证券报、 巨潮资讯网
36	2011-12-16	2011-036	关于证监会对公司股权激励草案备案无异议的公告	中国证券报、 巨潮资讯网
37	2011-12-22	2011-037	关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、 巨潮资讯网
38	2011-12-22	2011-038	独立董事公开征集委托投票权报告书	中国证券报、 巨潮资讯网
39	2011-12-22	2011-039	第四届董事会第十三次临时会议决议公告	中国证券报、 巨潮资讯网
40	2011-12-30	2011-040	召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、 巨潮资讯网

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告正文

# 审计报告

沪众会字(2012)第 0014 号

上海海隆软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海海隆软件股份有限公司(以下简称海隆软件公司)合并及公司财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2011 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、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报海隆软件公司合并及公司财务报表是管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并及公司财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并及公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并及公司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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对合并及公司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,以获取有关合并及公司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合并及公司财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并及公司财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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,以及评价合并及公司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,海隆软件公司合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海隆软件公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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

二〇一二年四月十六日

## 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

2011年12月31日

单位：元

资产	附注		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010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		247,726,796.12	296,183,647.67	193,057,115.59	246,645,739.02
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	6.2	12.1	30,849,856.34	25,388,054.15	23,930,939.58	23,106,703.13
预付款项	6.4		1,102,725.78	1,119,686.44		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6.3	12.2	3,197,618.00	8,115,134.41	1,265,738.70	7,413,667.07
存货	6.5		1,362,966.71	1,357,967.49		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			<b>284,239,962.95</b>	<b>332,164,490.16</b>	<b>218,253,793.87</b>	<b>277,166,109.22</b>
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款	6.6		248,700.00	248,700.00		
长期股权投资		12.3			18,916,919.95	18,916,919.95
投资性房地产						
固定资产	6.7		123,119,088.45	14,062,094.49	120,209,899.67	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		9,508,636.16	7,697,953.23	8,666,795.15	7,237,703.81
开发支出	6.8		3,194,138.72	1,715,732.24	3,194,138.72	1,715,732.24
商誉	6.9		146,337.55	146,337.55		
长期待摊费用	6.10		3,561,523.90	2,834,010.34	1,796,553.65	881,349.01
递延所得税资产	6.11			20,000.00		20,000.00
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			<b>139,778,424.78</b>	<b>26,724,827.85</b>	<b>152,784,307.14</b>	<b>40,563,153.48</b>
<b>资产总计</b>			<b>424,018,387.73</b>	<b>358,889,318.01</b>	<b>371,038,101.01</b>	<b>317,729,262.70</b>

## (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12月31日

单位: 元

负债和股东权益	附注		2011年12月31日 合并	2010年12月31日 合并	2011年12月31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		14,866,180.00	14,063,000.00	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		2,207,983.10	678,579.56	2,873,353.00	3,643,590.27
预收款项	6.15		969,036.67	1,487,591.04		
应付职工薪酬	6.16		10,735,030.00	11,327,483.25	7,402,712.52	8,264,699.26
应交税费	6.17		11,595,569.18	7,052,159.27	6,160,164.66	2,297,865.08
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6.18		374,933.55	958,910.34	84,188.76	400,465.07
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	6.19			2,136,748.02		1,943,327.02
<b>流动负债合计</b>			<b>40,748,732.50</b>	<b>37,704,471.48</b>	<b>26,520,418.94</b>	<b>26,549,946.70</b>
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>			<b>40,748,732.50</b>	<b>37,704,471.48</b>	<b>26,520,418.94</b>	<b>26,549,946.70</b>
股东权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	6.20		111,930,000.00	74,620,000.00	111,930,000.00	74,620,000.00
资本公积	6.21		66,114,508.26	99,526,908.26	66,093,813.46	99,506,213.46
减: 库存股						
盈余公积	6.22		23,893,760.48	18,203,483.87	23,893,760.48	18,203,483.87
未分配利润	6.23		164,402,873.88	112,584,973.95	142,600,108.13	98,849,618.67
外币报表折算差额			873,186.45	850,972.34		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>367,214,329.07</b>	<b>305,786,338.42</b>	<b>344,517,682.07</b>	<b>291,179,316.00</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>16,055,326.16</b>	<b>15,398,508.11</b>		
<b>股东权益合计</b>			<b>383,269,655.23</b>	<b>321,184,846.53</b>	<b>344,517,682.07</b>	<b>291,179,316.00</b>
<b>负债及股东权益总计</b>			<b>424,018,387.73</b>	<b>358,889,318.01</b>	<b>371,038,101.01</b>	<b>317,729,262.70</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董樑

**(二) 利润表**

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	附注		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
<b>一、营业收入</b>	6.24	12.4	390,699,391.77	294,250,120.89	240,249,355.20	177,271,977.87
减：营业成本	6.24	12.4	226,371,728.18	175,755,281.47	119,763,203.63	91,929,467.52
营业税金及附加	6.25		720,506.95	413,976.57	86,200.89	178,250.79
销售费用	6.26		17,048,357.14	13,693,061.69	10,926,609.76	9,633,337.33
管理费用	6.27		75,818,215.05	61,519,913.66	51,030,673.54	39,737,398.72
财务费用	6.28		-1,348,692.68	-1,886,313.64	-1,170,819.77	-1,535,927.14
资产减值损失	6.29		-149,020.03	-59,348.24	-200,000.00	
加：公允价值变动收益						
投资收益		12.5			486,516.00	-183,878.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
<b>二、营业利润</b>			72,238,297.16	44,813,549.38	60,300,003.15	37,145,571.97
加：营业外收入	6.30		7,118,032.28	9,619,080.53	6,491,288.60	8,764,293.00
减：营业外支出	6.31		167,075.68	506,126.11	141,827.20	441,977.90
其中：非流动资产处置损失			140,478.26	126,801.11	126,827.20	82,652.90
<b>三、利润总额</b>			79,189,253.76	53,926,503.80	66,649,464.55	45,467,887.07
减：所得税费用	6.32		13,094,823.17	6,580,544.01	9,746,698.48	4,210,586.12
<b>四、净利润</b>			66,094,430.59	47,345,959.79	56,902,766.07	41,257,300.95
归属于母公司所有者的净利润			64,970,176.54	45,202,806.42	56,902,766.07	41,257,300.95
少数股东损益			1,124,254.05	2,143,153.37		
<b>五、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益	6.33		0.58	0.40		
（二）稀释每股收益	6.33		0.58	0.40		
<b>六、其他综合收益</b>	6.34		22,214.11	338,671.19		
<b>七、综合收益总额</b>			66,116,644.70	47,684,630.98	56,902,766.07	41,257,300.95
归属于母公司所有者的综合收益总额			64,992,390.65	45,541,477.61	56,902,766.07	41,257,300.95
归属于少数股东的综合收益总额			1,124,254.05	2,143,153.37		

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12月31日

单位：元

项 目	附注		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			400,947,781.51	296,787,235.93	238,497,473.59	160,056,248.83
收到的税费返还				216,500.00		
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1		12,246,350.88	12,787,205.87	12,545,012.55	11,972,753.19
<b>经营活动现金流入小计</b>			413,194,132.39	309,790,941.80	251,042,486.14	172,029,002.02
购买商品、接受劳务支付的现金			98,212,053.50	80,400,228.11	58,603,855.08	35,821,688.08
支付给职工以及为职工支付的现金			177,737,727.50	136,409,006.77	89,019,286.23	76,139,443.34
支付的各项税费			24,324,463.79	18,080,166.93	14,036,236.27	9,613,191.17
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2		31,741,643.72	32,010,794.21	15,394,683.19	17,981,020.31
<b>经营活动现金流出小计</b>			332,015,888.51	266,900,196.02	177,054,060.77	139,555,342.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	6.36.1	12.6	81,178,243.88	42,890,745.78	73,988,425.37	32,473,659.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金					486,516.00	253,499.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			79,767.62	151,940.74	76,277.12	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						
<b>投资活动现金流入小计</b>			79,767.62	151,940.74	562,793.12	343,499.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			117,816,554.91	11,069,291.35	115,975,994.78	7,375,883.06
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
支付其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流出小计</b>			117,816,554.91	11,069,291.35	115,975,994.78	21,500,883.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-117,736,787.29	-10,917,350.61	-115,413,201.66	-21,157,383.96

## (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12月31日

单位: 元

项目	附注		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
	合并	公司	合并	合并	母公司	母公司
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>						
吸收投资收到的现金				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			18,110,300.00	18,126,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>			18,110,300.00	21,538,626.90	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			17,307,120.00	22,916,840.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,345,366.72	8,340,125.80	7,804,065.27	7,988,150.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			467,436.00	243,557.90	467,436.00	243,557.90
支付其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流出小计</b>			25,652,486.72	31,256,965.80	17,804,065.27	17,988,150.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-7,542,186.72	-9,718,338.90	-7,804,065.27	-7,988,150.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-4,356,121.42	1,539,447.94	-4,359,781.87	1,253,552.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-48,456,851.55	23,794,504.21	-53,588,623.43	4,581,677.32
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
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6.36.2		247,726,796.12	296,183,647.67	193,057,115.59	246,645,739.02

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

2011年12月31日

单位：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		
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								
(六) 专项储备								
(七) 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

## (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

2011年12月31日

单位: 元

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
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
2011年1月1日年初余额	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
2011年度增减变动额	37,310,000.00	-33,412,400.00		5,690,276.61	51,817,899.93	22,214.11	656,818.05	62,084,808.70
(一) 净利润					64,970,176.54		1,124,254.05	66,094,430.59
(二) 其他综合收益						22,214.11		22,214.11
上述(一)和(二)小计					64,970,176.54	22,214.11	1,124,254.05	66,116,644.70
(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								
(四) 利润分配				5,690,276.61	-13,152,276.61		-467,436.00	-7,929,436.00
1. 提取盈余公积				5,690,276.61	-5,690,276.61			
2. 对所有者(或股东)的分配					-7,462,000.00		-467,436.00	-7,929,436.00
(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								
(六) 专项储备								
(七) 其他		3,897,600.00						3,897,600.00
2011年12月31日年末余额	111,930,000.00	66,114,508.26		23,893,760.48	164,402,873.88	873,186.45	16,055,326.16	383,269,655.23

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

2011 年 12 月 31 日

单位：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
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						
（六）专项储备使用和提取						
（七）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

## (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

2011 年 12 月 31 日

单位: (人民币) 元

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
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
2011 年 1 月 1 日年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46		18,203,483.87	98,849,618.67	291,179,316.00
2011 年度增减变动额	37,310,000.00	-37,310,000.00		5,690,276.61	43,750,489.46	49,440,766.07
(一) 净利润					56,902,766.07	56,902,766.07
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					56,902,766.07	56,902,766.07
(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				5,690,276.61	-13,152,276.61	-7,462,000.00
1. 提取盈余公积				5,690,276.61	-5,690,276.61	
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	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						
(七) 其他						
2011 年 12 月 31 日年末余额	111,930,000.00	62,196,213.46		23,893,760.48	142,600,108.13	340,620,082.07

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。2011年5月经股东大会决议通过以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,股本总额变更为11,193万元。

本公司2011年末注册资本为11,193万元,于2011年8月3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》,注册地址变更为上海市徐家汇宜山路700号85幢6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,本企业包括本企业控股的成员企业信息服务业务。

## 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。

- (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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 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；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。

3.8.2 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
保证金组合	应收保证金款项具有类似的信用风险特征
合并范围内往来组合	合并报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
保证金组合	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。
合并范围内往来组合	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项(续)

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。

3.9 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一次转销法核算成本。

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，对使用寿命不确定的无形资产，于每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，进行减值测试并做适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 研究与开发

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.17 商誉

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

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

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

#### 3.18 长期待摊费用

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 预计负债

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

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

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

#### 3.20 股份支付及权益工具

##### 3.20.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

##### 3.20.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的限制性股票公允价值采用估值技术予以确定，一般参考二级市场的股票价格。

##### 3.20.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### 3.20.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

公司股份支付计划发生修改或终止的，激励对象根据激励计划获授但未解锁的股票由公司按照授予价格回购注销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 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。

#### 3.22 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。

#### 3.23 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)

#### 3.24 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。

##### 3.24.1 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。

##### 3.24.2 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。

##### 3.24.3 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。

#### 3.25 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。

#### 3.26 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)

#### 3.27 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。

#### 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(日本)	应纳税销售额(日本地区消费税, 应纳税额按应纳税消费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)	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	15%、25%、42.05%

##### 4.2 税收优惠及批文

上海海隆软件股份有限公司于 2011 年 10 月 20 日被评定为高新技术企业(证书编号为 GF201131000488), 有效期三年, 本期所得税税率为 15%。2010 年度本公司被认定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, 2011 年内上述国家布局内的重点软件企业的申报认定工作本审计报告日前尚未开始。

本公司之子公司江苏海隆软件技术有限公司于 2011 年 10 月 8 日被认定为软件企业(证书编号为苏 R-2011-0077), 自获利年度起, 享受企业所得税“两免三减半”优惠政策, 2011 年度免征企业所得税。

##### 4.3 其他

本公司之子公司上海华钟计算机软件开发有限公司和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 2011 年为 42.05% (2010 年度为 42.048%)。

上海海隆软件股份有限公司  
 2011 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	期末实际出资额
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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	1,687,599.31	-1,510,304.35	-
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  
 2011 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	期末实际出资额
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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华钟计算机软件开发有限公司	-	51	51	是	14,367,726.85	2,634,558.40	-

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	2011 年 12 月 31 日			2010 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			71,036.49			199,795.16
日元	1,440,782.00	0.081103	<u>116,851.74</u>	-	0.081260	<u>-</u>
小计			187,888.23			199,795.16
银行存款						
人民币			200,298,680.16			259,031,233.11
美元	1,330,431.75	6.3009	8,382,917.41	328,204.84	6.6227	2,173,602.19
日元	479,110,641.00	0.081103	<u>38,857,310.32</u>	427,996,766.00	0.081260	<u>34,779,017.21</u>
小计			<u>247,538,907.89</u>			<u>295,983,852.51</u>
合计			<u>247,726,796.12</u>			<u>296,183,647.67</u>

货币资金年末数比年初数减少 48,456,851.55 元, 减少比例为 16.36%, 主要原因为: 本公司 2011 年内为购买办公楼付款所致。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	30,849,856.34	100.00	-	-	25,388,054.15	100.00	-	-
组合小计	30,849,856.34	100.00	-	-	25,388,054.15	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	<u>30,849,856.34</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,388,054.15</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	<u>30,849,856.34</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>25,388,054.15</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

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

6.2.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
NRI 野村综合研究所株式会社	非关联方	10,266,484.08	1 年以内	33.28
瑞穗情报技术开发株式会社	非关联方	8,501,828.46	1 年以内	27.56
日本欧姆龙软件株式会社	非关联方	2,475,867.86	1 年以内	8.03
上海普天邮通科技股份有限公司	非关联方	1,879,200.00	1 年以内	6.09
FutureNavigator 未来创想株式会社	非关联方	1,580,171.92	1 年以内	5.12
合计		<u>24,703,552.32</u>		<u>80.08</u>

应收账款年末数比年初数增加 5,461,802.19 元，增加比例为 21.51%，主要原因为：营业收入增长导致应收账款相应增加。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款

6.3.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	1,025,309.54	28.87	-	-	6,095,167.36	70.72	-	-
保证金组合	2,525,802.94	71.13	353,494.48	14.00	2,523,067.18	29.28	503,100.13	19.94
组合小计	3,551,112.48	100.00	353,494.48		8,618,234.54	100.00	503,100.13	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>3,551,112.48</u>	<u>100.00</u>	<u>353,494.48</u>		<u>8,618,234.54</u>	<u>100.00</u>	<u>503,100.13</u>	

6.3.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,025,309.54	100.00	-	6,095,167.36	100.00	-

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
保证金组合	2,525,802.94	353,494.48

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	747,964.00	1 年以内	21.06
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	550,000.00	1-2 年	15.49
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	89,069.91	3-4 年	2.51
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	309,131.55	5 年以上	8.71
都市再生机构(日本独立行政法人)	非关联方	24,257.91	1-2 年	0.68
都市再生机构(日本独立行政法人)	非关联方	121,435.52	5 年以上	3.42
王女士	公司员工	92,294.52	1 年以内	2.60
Ravinder 先生	公司员工	65,000.00	1 年以内	1.83
合计		<u>1,999,153.41</u>		<u>56.30</u>

其他应收款年末数比年初数减少 4,917,516.41, 减少比例为 60.60%, 主要原因为: 上年末暂付的购房意向金 500 万元本年转入固定资产, 导致本年末其他应收款余额大幅减少。

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	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	<u>1,102,725.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,119,686.44</u>	<u>100.00</u>

6.4.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因
日本 LEO PALACE 21 株式会社	非关联方	325,211.68	2011 年	预付房租
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	230,515.00	2011 年	预付房租
日本吉住新都心月租公寓株式会社	非关联方	144,428.22	2011 年	预付房租
日本阳光开拓者不动产株式会社	非关联方	65,329.85	2011 年	预付房租
三菱不动产住宅租赁株式会社	非关联方	28,791.57	2011 年	预付房租
合计		<u>794,276.32</u>		

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。

上海海隆软件股份有限公司  
 2011 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)

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 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	1,362,966.71	-	1,362,966.71	1,357,967.49	-	1,357,967.49

6.6 长期应收款

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
高尔夫会员卡押金	248,700.00	248,700.00

长期应收款年末数系子公司上海华钟计算机软件开发有限公司暂付给协和高尔夫（上海）有限公司的高尔夫会员卡押金。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	
一、账面原值合计	25,799,118.62	116,306,110.40	3,420,474.87	138,684,754.15	
其中：房屋建筑物	6,774,991.00	111,085,455.02	-	117,860,446.02	
办公及电子设备	11,280,550.02	3,723,774.38	2,947,452.87	12,056,871.53	
运输工具	7,743,577.60	1,496,881.00	473,022.00	8,767,436.60	
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	11,737,024.13	997,327.02	6,082,892.14	3,251,577.59	15,565,665.70
其中：房屋建筑物	1,094,161.14	997,327.02	588,893.69	-	4,680,381.85
办公及电子设备	5,937,105.51	-	2,393,625.21	2,802,206.69	5,528,524.03
运输工具	4,705,757.48	-	1,100,373.24	449,370.90	5,356,759.82
三、固定资产账面净值合计	14,062,094.49				123,119,088.45
其中：房屋建筑物	5,680,829.86				113,180,064.17
办公及电子设备	5,343,444.51				6,528,347.50
运输工具	3,037,820.12				3,410,676.78
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	14,062,094.49				123,119,088.45
其中：房屋建筑物	5,680,829.86				113,180,064.17
办公及电子设备	5,343,444.51				6,528,347.50
运输工具	3,037,820.12				3,410,676.78

本年新增累计折旧 997,327.02 元系上年末预提计入成本费用的已经交付使用但未正式签约购买的办公楼的折旧金额，本年完成各项法定程序取得房屋产权证确认固定资产后，原预提的折旧金额予以转入。

本年计提折旧额：6,082,892.14 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：0。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产(续)

6.7.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	5,552,105.02

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。

固定资产年末数比年初数增加 109,056,993.96 元，增加比例为 775.54%，主要原因为：本年购买位于上海市徐汇区宜山路 700 号“普天信息产业园”2 号楼 8 至 13 层房屋作为办公楼使用，增加本年固定资产。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	10,368,799.10	3,524,730.91	679,692.79	13,213,837.22
软件	1,814,046.80	230,921.64	679,692.79	1,365,275.65
高尔夫权证	1,621,546.00	374,706.19	-	1,996,252.19
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	2,919,103.08	-	5,986,252.65
二、累计摊销合计	2,670,845.87	1,714,047.98	679,692.79	3,705,201.06
软件	1,126,564.48	230,103.29	679,692.79	676,974.98
高尔夫权证	-	-	-	-
移动电话内容服务软件	1,288,685.59	773,211.34	-	2,061,896.93
嵌入式系统软件	255,595.80	710,733.35	-	966,329.15
三、无形资产账面净值合计	7,697,953.23			9,508,636.16
软件	687,482.32			688,300.67
高尔夫权证	1,621,546.00			1,996,252.19
移动电话内容服务软件	2,577,371.14			1,804,159.80
嵌入式系统软件	2,811,553.77			5,019,923.50
四、减值准备合计	-			-
软件	-			-
高尔夫权证	-			-
移动电话内容服务软件	-			-
嵌入式系统软件	-			-
五、无形资产账面价值合计	7,697,953.23			9,508,636.16
软件	687,482.32			688,300.67
高尔夫权证	1,621,546.00			1,996,252.19
移动电话内容服务软件	2,577,371.14			1,804,159.80
嵌入式系统软件	2,811,553.77			5,019,923.50

本年摊销额：1,714,047.98 元。

无形资产年末数比年初数增加 1,810,682.93 元，增加比例为 23.52%，主要原因为：本年嵌入式系统软件项目下的手机图片检索软件开发完成，从开发支出转入无形资产。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 确认为无形资产	2011 年 12 月 31 日
手机嵌入式项目	1,715,732.24	1,203,370.84	2,919,103.08	-
轨道交通站务设备嵌入式软件项目	-	3,194,138.72	-	3,194,138.72
合计	1,715,732.24	4,397,509.56	2,919,103.08	3,194,138.72

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 27.40%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 71.77%。

开发支出年末数比年初数增加 1,478,406.48 元，增加比例为 86.17%，主要原因为：本年新增开发轨道交通站务设备嵌入式软件项目所致。

6.9 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 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

上述上海华钟计算机软件开发有限公司商誉系 2009 年内本公司以货币资金增资该公司 676,326.53 元，股权比例由原先的 50% 增加到 51%，合并成本（货币资金增资溢价金额）331,400.00 元大于合并日取得该公司可辨认净资产公允价值 1% 份额 185,062.45 元的差额所致。

6.10 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	其他减少的原因
经营性租入固定资产改良支出	2,834,010.34	1,556,656.80	845,251.24	-	3,545,415.90	-
其他	-	20,000.00	3,892.00	-	16,108.00	-
合计	2,834,010.34	1,576,656.80	849,143.24	-	3,561,523.90	-

长期待摊费用年末数比年初数增加 727,513.56 元，增加比例为 25.67%，主要原因为：本年新增租赁房屋的装修款所致。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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

6.11.1 已确认的递延所得税资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
资产减值准备	-	20,000.00

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	948,615.87	153,097.54
合计	948,615.87	153,097.54

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	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	备注
2015	432,366.33	612,390.16	-
2016	3,362,097.16	-	-
合计	3,794,463.49	612,390.16	

6.12 资产减值准备明细

项目	2010 年 12 月 31 日	本年 计提额	本年减少额		合计	2011 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	503,100.13	-	149,605.65	-	149,605.65	353,494.48
商誉减值准备	1,655,442.06	-	-	-	-	1,655,442.06
合计	2,158,542.19	-	149,605.65	-	149,605.65	2,008,936.54

上海海隆软件股份有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	4,866,180.00	4,063,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	14,866,180.00	14,063,000.00

年末保证借款系自然人股东包叔平先生提供个人连带责任的保证担保。

年末保证借款系本公司下属子公司日本海隆株式会社日币借款，借款本金为 6 千万日元，折算汇率 0.081103，折合人民币 4,866,180.00 元。

6.14 应付账款

6.14.1

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
	2,207,983.10	678,579.56

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增加 1,529,403.54 元，增加比例为 225.38%，主要原因为：年末应付外部公司软件开发费增加所致。

6.15 预收款项

6.15.1

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
	969,036.67	1,487,591.04

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。

6.15.3 预收款项年末数比年初数减少 518,554.37 元，减少比例为 34.86%，主要原因为：子公司上海华钟计算机软件开发有限公司较上年末签约预收客户的计算机系统服务款项减少所致。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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)

6.16 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,836,755.62	149,829,513.21	150,519,859.31	7,146,409.52
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	2,702,286.63	28,938,799.90	28,457,504.05	3,183,582.48
其中：1. 医疗保险费	764,019.94	8,067,409.08	7,906,737.02	924,692.00
2. 基本养老保险费	1,738,112.02	18,820,973.26	18,545,104.62	2,013,980.66
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	134,931.59	1,391,944.24	1,358,269.07	168,606.76
5. 工伤保险费	24,891.99	250,771.87	246,602.83	29,061.03
6. 生育保险费	40,331.09	407,701.45	400,790.51	47,242.03
四、住房公积金	788,441.00	7,915,797.00	8,299,200.00	405,038.00
五、工会经费和职工教育经费	-	1,315,195.10	1,315,195.10	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	11,327,483.25	187,999,305.21	188,591,758.46	10,735,030.00

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

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公司计提的年终奖和社会保险费，将于下一会计期间支付。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应交税费

税种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-304,780.99	-113,889.03
消费税	3,137,595.92	2,434,122.75
营业税	107,662.46	5,612.58
企业所得税	7,628,629.29	3,339,394.25
个人所得税	951,324.36	1,351,870.80
城市维护建设税	19,406.94	22,303.22
房产税	39,276.00	-
教育费附加	13,848.88	9,558.52
河道管理费	2,606.32	3,186.18
合计	11,595,569.18	7,052,159.27

应交税费年末数比年初数增加 4,543,409.91 元，增加比例为 64.43%，主要原因为：年末应交所得税余额大幅增加所致，上年末本公司享受国家布局内重点软件企业所得税减按 10% 计缴，本年末作为高新技术企业所得税按 15% 计缴，企业所得税率增加和利润总额增加导致应交所得税余额增加。

6.18 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
	374,933.55	958,910.34

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

6.18.2 其他应付款年末数比年初数减少 583,976.79 元，减少比例为 60.90%，主要原因为：本年末偿付了较多暂收款所致。

6.19 其他流动负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
自主创新产业化专项资金项目	-	193,421.00
高端移动电话内容大规模快速“工业化”外包服务	-	196,000.00
轨交票务智能仿真检证系统专项资助资金	-	750,000.00
递延收益小计	-	1,139,421.00
预提办公用房折旧费用	-	997,327.02
合计	-	2,136,748.02

上年末结余的递延收益于本年全部结转营业外收入，另外上年末预提的办公楼折旧费用在本年办公楼计入固定资产后相应结转累计折旧。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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

	2010 年	本次变动增减(+、-)				2011 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	资本公积转股	小计	12 月 31 日
股份总数	74,620,000.00	-	-	37,310,000.00	37,310,000.00	111,930,000.00

根据本公司 2011 年 5 月 12 日股东大会决议，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，股本总额变更为 11,193 万元；上述股本已经上海众华沪银会计师事务所沪众会验字（2011）第 4008 号验资报告验证确认，年末股本与注册资本一致。

6.21 资本公积

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	99,439,800.00	-	37,310,000.00	62,129,800.00
其他资本公积	87,108.26	3,897,600.00	-	3,984,708.26
	-	3,897,600.00	-	3,897,600.00
合计	99,526,908.26	3,897,600.00	37,310,000.00	66,114,508.26

本年资本公积-资本溢价减少 3,731 万元系根据 2011 年 5 月 12 日股东大会决议，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 股减少所致。

本年资本公积-其他资本公积增加 389.76 万元系根据本年制定的“限制性股票激励计划”，按照股份支付准则确认的本期股权激励费用对应增加的资本公积。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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)

6.22 盈余公积

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,203,483.87	5,690,276.61	-	23,893,760.48
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	18,203,483.87	5,690,276.61	-	23,893,760.48

盈余公积年末数比年初数增加 5,690,276.61 元，增加比例为 31.26%，主要原因为：本公司按本年净利润计提 10%法定盈余公积所致。

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	112,584,973.95	
调整 年初未分配利润(调增+,调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	112,584,973.95	
加：本年归属于公司所有者的净利润	64,970,176.54	
减：提取法定盈余公积	5,690,276.61	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 2010 年末可供分配利润 每 10 股派 1 元
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	164,402,873.88	

上海海隆软件股份有限公司  
 2011 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	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	390,264,616.77	293,866,720.89
其他业务收入	434,775.00	383,400.00
营业成本	226,371,728.18	175,755,281.47

6.24.2 主营业务(分行业)

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	352,782,734.61	197,277,389.46	261,949,910.64	152,682,017.22
硬件销售	37,481,882.16	28,901,128.79	31,916,810.25	22,961,851.27
合计	390,264,616.77	226,178,518.25	293,866,720.89	175,643,868.49

6.24.3 主营业务(分地区)

地区名称	2011 年度		2010 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	311,668,271.80	168,571,813.11	229,035,935.40	130,433,788.34
(2)美国				
其中：软件销售	12,680,282.12	7,821,001.93	12,103,073.78	7,284,171.92
(3)中国				
其中：软件销售	28,434,180.69	20,884,574.42	20,810,901.46	14,964,056.96
硬件销售	37,481,882.16	28,901,128.79	31,916,810.25	22,961,851.27
合计	390,264,616.77	226,178,518.25	293,866,720.89	175,643,868.49

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	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	116,426,819.68	29.80%
第二名客户	80,345,629.61	20.56%
第三名客户	30,598,580.87	7.83%
第三名客户	22,446,232.00	5.75%
第五名客户	19,256,710.57	4.93%
合计	269,073,972.73	68.87%

营业收入本年发生数比上年发生数增加 96,449,270.88 元，增加比例为 32.78%，主要原因为：本年来自主要业务市场日本企业的订单增加，对日本企业销售增长较快所致。

6.25 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	482,510.48	302,838.84	5%
城市维护建设税	108,318.38	33,083.53	7%
教育费附加	77,356.21	14,370.39	5%
房产税	52,321.88	63,683.81	12%
合计	720,506.95	413,976.57	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 306,530.38 元，增加比例为 74.05%，主要原因为：本年营业收入增加导致相关税金及附加增加。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	11,934,184.36	9,950,779.31
办公费	344,478.50	216,035.59
差旅费	1,652,651.44	1,208,809.64
租赁费	1,385,552.37	1,357,316.91
市内交通费	54,922.00	17,669.40
通讯费	133,038.90	17,589.95
公积金	152,501.00	132,222.00
折旧费	313,002.33	162,524.53
销售佣金	458,811.67	376,117.92
水电费	189,328.04	53,940.27
其他	429,886.53	200,056.17
合计	17,048,357.14	13,693,061.69

销售费用本年发生数比上年发生数增加 3,355,295.45 元，增加比例为 24.50%，主要原因：本年营业收入增加导致相关职工薪酬、差旅费等费用增加。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	42,943,819.59	36,000,994.58
办公费	3,022,646.26	2,625,313.58
差旅费	1,741,996.55	1,011,965.54
通讯费	263,924.46	148,569.20
会务费	289,514.11	175,786.67
水电费	378,962.07	186,558.86
职工培训费	622,887.98	754,647.32
保险费	362,378.26	305,684.21
研发支出	13,136,994.84	9,600,381.64
维修费	630,962.50	590,262.70
租赁费	2,546,773.49	3,412,878.03
低值易耗品	230,097.63	91,347.36
折旧费	2,737,035.92	2,936,716.39
业务招待费	1,420,756.62	961,391.25
董事会津贴	147,900.00	151,492.86
咨询费	395,210.46	801,959.00
交通费	149,334.00	280,435.46
物料消耗费	344,338.37	386,825.68
税金	221,152.17	136,789.04
股权激励费用	3,897,600.00	-
其他	333,929.77	959,914.29
合计	75,818,215.05	61,519,913.66

管理费用本年发生数比上年发生数增加 14,298,301.39 元，增加比例为 23.24%，主要原因为：本年经营规模扩大，导致相关职工薪酬增加；研发支出及股权激励等费用增加。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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)

6.28 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	415,930.72	637,719.97
减：利息收入	6,040,254.76	2,348,226.83
利息净支出/(净收入)	-5,624,324.04	-1,710,506.86
加：汇兑净损失	4,130,128.70	-280,259.95
金融机构手续费	145,502.66	104,453.17
合计	-1,348,692.68	-1,886,313.64

财务费用本年发生数比上年发生数 537,620.96 元，增加比例为 28.50%，主要原因：本年汇兑损失的增加大于利息收入的增长所致。

6.29 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	-149,020.03	-59,348.24

资产减值损失本年发生数比上年发生数减少 89,671.79 元，减少比例为 151.09%，主要原因：本年应收款项坏账准备转回所致。

6.30 营业外收入

6.30.1

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,348.60	79,448.38	51,348.60
其中：固定资产处理利得	51,348.60	79,448.38	51,348.60
政府补助	6,941,321.00	9,386,179.00	6,941,321.00
违约金、罚款收入	125,140.00	141,600.00	125,140.00
其他	222.68	11,853.15	222.68
合计	7,118,032.28	9,619,080.53	7,118,032.28

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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)

6.30 营业外收入(续)

6.30.2 政府补助明细

项目	2011 年度	2010 年度	2011 年度政府补助说明
财政补贴	360,000.00	618,200.00	收到上海市徐汇区人民政府徐家汇街道办事处拨付的现代服务业扶持资金。
服务外包发展资金	709,000.00	1,025,400.00	根据“关于拨付 2010 年下半年度国家服务外包发展专项资金的通知”和“拨付 2011 年度服务外包发展专项资金的通知”，给予的 2010 年和 2011 年服务外包发展资金。
科技发展专项资金	100,000.00	1,000,000.00	收到上海市科学技术委员会拨付的科技发展基金。
小巨人工程	500,000.00	-	根据上海市徐汇区科学技术委员会资助项目合同拨付的资金补贴
服务贸易专项资金	1,285,300.00	514,500.00	根据沪商服贸 2011-640 号通知，获得 2011 年度服务贸易发展专项资金。
财政贴息	2,147,600.00	1,023,500.00	根据财政部财企 2011-256 号通知，获得软件及信息服务出口贴息资金。
服务外包专项资金	-	495,000.00	-
中小企业开拓资金	-	25,000.00	-
领军人才专项资金	100,000.00	-	根据上海市人力资源和社会保障局沪人社专领 2011-160 号通知拨付的领军人才专项资金资助。
软件企业能力成熟度资助资金	600,000.00	-	根据“上海市软件企业能力成熟度模型认证资助资金管理暂行办法”规定，获得上海市软件测评中心有限公司专项资助。
递延收益转入	1,139,421.00	4,684,579.00	
合计	6,941,321.00	9,386,179.00	

营业外收入本年发生数比上年发生数减少 2,501,048.25 元，减少比例为 26.00%，主要原因为：本年取得政府补贴较少所致。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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 营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	140,478.26	126,801.11	140,478.26
其中：固定资产处置损失	140,478.26	126,801.11	140,478.26
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	5,000.00	-	5,000.00
罚款滞纳金支出	11,078.20	-	11,078.20
赔偿支出	-	359,325.00	-
其他	10,519.22	20,000.00	10,519.22
合 计	167,075.68	506,126.11	167,075.68

营业外支出本年数比上年数减少 339,050.43 元，减少比例为 66.99%，主要原因为：上年营业外支出包含提前退租赔偿款。

6.32 所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,074,823.17	6,556,476.51
递延所得税调整	20,000.00	24,067.50
合 计	13,094,823.17	6,580,544.01

所得税费用本年数比上年数增加 6,514,279.16 元，增加比例为 98.99%，主要原因为：本公司企业所得税率由上年 10%增加到本年 15%及本年利润增加所致所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.33.1 2011 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	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.53

6.33.2 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	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33

2010 年每股收益已根据本期公积金转增股本调整后的股数重新计算。

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

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

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

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  
2011 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)

6.34 其他综合收益

项目	2011 年度	2010 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	22,214.11	338,671.19
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	22,214.11	338,671.19
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	22,214.11	338,671.19

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表项目注释

6.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
政府补贴及专项拨款	5,801,900.00	9,652,600.00
利息收入	6,040,254.76	2,348,226.83
其他营业外收入	123,140.00	153,453.16
其他经营性往来收入	281,056.12	632,925.88
合计	12,246,350.88	12,787,205.87

6.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
销售费用支出	4,337,273.40	2,809,541.74
管理费用支出	25,439,975.23	20,698,639.46
其他营业外支出	15,000.00	20,000.00
财务费用手续费	145,502.66	104,453.17
其他经营性往来支出	1,803,892.43	8,378,159.84
合计	31,741,643.72	32,010,794.21

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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

6.36.1 现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	66,094,430.59	47,345,959.79
加: 资产减值准备	-149,020.03	-59,348.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,082,892.14	3,423,588.95
无形资产摊销	1,714,047.98	1,232,837.82
长期待摊费用摊销	849,143.24	1,509,730.84
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)	89,129.66	47,352.73
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)	4,751,293.05	-934,453.93
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)	20,000.00	24,067.50
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)	-4,999.22	295,734.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,766,708.83	-12,841,762.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,600,435.30	2,847,038.99
其他	3,897,600.00	-
经营活动产生的现金流量净额	81,178,243.88	42,890,745.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	247,726,796.12	296,183,647.67
减: 现金的年初余额	296,183,647.67	272,389,143.46
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	-48,456,851.55	23,794,504.21

上海海隆软件股份有限公司  
 2011 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)

6.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金	247,726,796.12	296,183,647.67
其中：库存现金	187,888.23	199,795.16
可随时用于支付的银行存款	247,538,907.89	295,983,852.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	247,726,796.12	296,183,647.67

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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 2011 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 31.96% 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	软件业	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	软件业	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	软件业	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	软件业	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	2011 年度		2010 年度	
			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	4,803,519.05	1.36	622,933.85	0.24

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

2011 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 501.15 万元（2010 年度为 425.28 万元）。2011 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、财务总监等共 16 人（2010 年度为 16 人），其中在本公司领取报酬的为 13 人（2010 年度为 13 人）。

7.4.4 报告期内存在其他关联交易事项的，应按照会计准则的相关要求进行披露。

7.5 关联方应收应付款项

7.5.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2011 年 12 月 31 日		2010 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	-

## 8 股份支付

### 8.1 股份支付总体情况

本公司于 2011 年 9 月 19 日第四届董事会第九次会议审议通过了《上海海隆软件股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》, 于 2011 年 9 月 27 日将草案报送中国证监会备案, 中国证监会对该备案无异议; 2012 年 1 月 9 日召开的 2012 年第一次临时股东大会批准通过了《上海海隆软件股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及其摘要, 同意发行 225 万股限制性股票, 其中首次授予对公司经营业绩和未来发展有直接影响的董事、高级管理人员、核心经营管理/技术人员等 52 人 203 万股限制性股票, 授予日为 2012 年 1 月 9 日, 授予价格为 8.95 元。该激励方案计划有效期为自首期限限制性股票授予日起计算的 60 个月(包括预留股份在内的全部股份解锁完毕所需的最长期间)与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。自激励对象获授相应限制性股票之日(授予日)起 12 个月内为锁定期。锁定期内, 激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定, 不得转让。首期授予的限制性股票自授予日满 12 个月起至 48 个月为解锁期。在解锁期内若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件, 激励对象可分别在授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后分三期申请解锁所获授的限制性股票总量的 30%、30%和 40%。如本公司业绩考核达不到规定的解锁条件, 则该年度应予解锁的限制性股票不得解锁, 本公司将以授予价格回购后注销未能解锁的标的股票。

本计划首期授予激励对象的限制性股票分三期解锁, 本计划在 2011-2013 年的 3 个会计年度中, 分年度进行绩效考核并解锁, 每个会计年度考核一次。在解锁期内满足本计划的解锁条件的, 激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。各年度绩效考核目标如下所示:

(1) 第一次解锁条件: 以 2010 年度净利润为基准, 2011 年度的净利润增长率不低于 50%, 且 2011 年度的加权平均净资产收益率不低于 16%;

(2) 第二次解锁条件: 以 2010 年度净利润为基准, 2012 年度的净利润增长率不低于 70%, 且 2012 年度的加权平均净资产收益率不低于 17%;

(3) 第三次解锁条件: 以 2010 年度净利润为基准, 2013 年度的净利润增长率不低于 90%; 且 2013 年度的加权平均净资产收益率不低于 18%。

以上净资产收益率与净利润指标均以归属于上市公司股东的净利润与扣除非经常性损益的归属于上市公司股东的净利润二者孰低作为计算依据。

### 8.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法为授予日前一交易日本公司二级市场股票收盘价, 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法为根据在职人员对应的权益工具估计, 年末资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 389.76 万元, 当期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 389.76 万元。

### 8.3 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额为 1,299.20 万元。

### 8.4 股份支付的修改、终止情况

本公司本年未对股份支付方案进行修改、终止。

**9 或有事项**

截至 2011 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。

**10 承诺事项**

截至 2011 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。

**11 资产负债表日后事项**

- 11.1 于 2012 年 1 月 9 日本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次限制性股票激励计划的首次授予日定为 2012 年 1 月 9 日。首次限制性股票激励定向发行人民币普通股 203 万股，每股发行价人民币 8.95 元，应认缴股款人民币 18,168,500.00 元，其中增加注册资本人民币 2,030,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 113,960,000.00 元；出资额溢价部分为人民币 16,138,500.00 元，全部计入资本公积。上述增资于 2012 年 1 月 18 日到账，已经上海众华沪银会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 2 月 1 日出具了沪众会验字(2012)第 0943 号验资报告，并于 2012 年 3 月 19 日取得了变更后的营业执照。
- 11.2 于 2011 年 12 月 1 日，本公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于拟出资设立上海艾云慧信创业投资有限公司的议案》，本公司拟以自有资金出资人民币 2,000 万元，占艾云慧信创投 9.90% 的股份。于 2012 年 2 月 16 日，本公司支付了首期出资 800 万元。
- 11.3 根据本公司第四届董事会第十五次会议关于 2011 年度利润分配的预案，以 2012 年 3 月 19 日的总股本 11,396 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），剩余可分配利润转入以后年度分配，该利润分配预案尚需股东大会批准后实施。

截止 2012 年 4 月 16 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。

**其他重要事项**

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司未发生重大债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	2011 年 12 月 31 日				2010 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	3,648,812.94	15.25	-	-	717,213.50	3.10	-	-
合并报表范围内应收款项组合	20,282,126.64	84.75	-	-	22,389,489.63	96.90	-	-
组合小计	23,930,939.58	100.00	-	-	23,106,703.13	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	<u>23,930,939.58</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,106,703.13</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	<u>3,648,812.94</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>717,213.50</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

12.1.3 本报告期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。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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)

12.1 应收账款(续)

12.1.4 应收账款余额较大单位情况

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	20,282,126.64	1 年以内	84.75
上海普天邮通科技股份有限 公司	非关联方	1,879,200.00	1 年以内	7.85
日本欧姆龙软件株式会社	非关联方	1,694,037.94	1 年以内	7.08
青岛永旺东泰商业有限公司	非关联方	75,575.00	1 年以内	0.32
合计		23,930,939.58		100.00

12.1.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)
日本海隆株式会社	子公司	20,282,126.64	84.75

上海海隆软件股份有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	335,208.70	26.48	-	-	6,493,667.07	85.29	-	-
保证金组合	930,530.00	73.52	-	-	1,120,000.00	14.71	200,000.00	17.86
组合小计	1,265,738.70	100.00	-	-	7,613,667.07	100.00	200,000.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,265,738.70</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,613,667.07</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000.00</u>	

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	<u>335,208.70</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>6,493,667.07</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

公司名称	账面余额	坏账准备
保证金组合	<u>930,530.00</u>	<u>-</u>

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

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

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(%)
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	550,000.00	1-2 年	43.45
上海邮通物业管理有限公司	非关联方	232,230.00	1 年以内	18.35
Ravinder	公司员工	65,000.00	1 年以内	5.14
信用卡保证金	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.95
刘女士租房押金	非关联方	40,000.00	1 年以内	3.16
蒋女士备用金	公司员工	25,203.60	1 年以内	1.99
合计		962,433.60		76.04

其他应收款年末数比年初数减少 6,147,928.37 元，减少比例为 82.93%，主要原因为：上年末暂付的购房意向金 500 万元本年转入固定资产，导致本年末其他应收款余额大幅减少。

上海海隆软件股份有限公司  
2011 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	期末余额	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	本期现金红利
日本海隆株式会社	成本法	3,756,819.40	3,756,819.40	-	3,756,819.40	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	-	-	-	486,516.00
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	-	-	-	-
合计		20,572,362.01	20,572,362.01	-	20,572,362.01				1,655,442.06	-	486,516.00

## 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	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	239,814,580.20	176,888,577.87
其他业务收入	434,775.00	383,400.00
营业成本	119,763,203.63	91,929,467.52

## 12.4.2 主营业务(分行业)

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	236,463,799.87	117,803,060.13	175,204,590.68	91,451,635.74
硬件销售	3,350,780.33	1,766,933.57	1,683,987.19	366,418.80
合计	239,814,580.20	119,569,993.70	176,888,577.87	91,818,054.54

## 12.4.3 主营业务(分地区)

地区名称	2011 年度		2010 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	220,530,505.85	109,660,684.94	161,447,039.90	83,318,037.79
(2) 美国				
其中: 软件销售	12,680,282.12	6,321,001.93	12,103,073.78	7,284,171.92
(3) 中国				
其中: 软件销售	3,253,011.90	1,821,373.26	1,654,477.00	849,426.03
硬件销售	3,350,780.33	1,766,933.57	1,683,987.19	366,418.80
合计	239,814,580.20	119,569,993.70	176,888,577.87	91,818,054.54

## 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(%)
第一名客户	166,961,035.47	69.49
第二名客户	19,643,761.84	8.18
第三名客户	13,946,227.25	5.80
第四名客户	12,680,282.12	5.28
第五名客户	6,483,968.14	2.70
合计	219,715,274.82	91.45

营业收入本年发生数比上年发生数增加 62,977,377.33 元, 增加比例为 35.53%, 主要原因为: 本年来自主要业务市场日本企业的订单增加, 对日本企业销售增长较快所致。

## 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	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	486,516.00	253,499.10
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-437,377.78
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	486,516.00	-183,878.68

投资收益本年发生数比上年发生数增加 670,394.68 元, 增加比例为 364.59%, 主要原因为: 上年含处置原子公司南京欧亚物流信息系统有限公司的投资损失。

## 12 公司财务报表主要项目注释(续)

## 12.6 现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,902,766.07	41,257,300.95
加: 资产减值准备	-200,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,235,209.50	2,814,503.60
无形资产摊销	1,700,984.38	1,230,061.17
长期待摊费用摊销	344,768.16	1,284,659.82
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)	75,478.60	50,059.90
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)	4,701,847.14	-727,402.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-486,516.00	183,878.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,000.00	24,067.50
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)	523,691.92	-22,060,262.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,272,595.60	8,416,792.53
其他	3,897,600.00	-
经营活动产生的现金流量净额	73,988,425.37	32,473,659.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	193,057,115.59	246,645,739.02
减: 现金的年初余额	246,645,739.02	242,064,061.70
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	-53,588,623.43	4,581,677.32

## 13 补充资料

## 13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2011 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	-89,129.66	-
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	6,941,321.00	-
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	98,765.26	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-1,105,690.95	-
少数股东权益影响额（税后）	-224,213.88	-
合计	5,621,051.77	-

## 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	19.46%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.77%	0.53	0.53

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

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

## 14 本公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

报表项目	年末余额/ 本年金额	年初余额/ 上年金额	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	247,726,796.12	296,183,647.67	-16.36	本公司 2011 年内为购买办公楼付款所致。
应收账款	30,849,856.34	25,388,054.15	21.51	营业收入增长导致应收账款相应增加。
其他应收款	3,197,618.00	8,115,134.41	-60.60	上年末暂付的购房意向金 500 万元本年转入固定资产,导致本年末其他应收款余额大幅减少。
固定资产	123,119,088.45	14,062,094.49	775.54	本年购买位于上海市徐汇区宜山路 700 号“普天信息产业园”2 号楼 8 至 13 层房屋作为办公楼使用,增加本年固定资产。
开发支出	3,194,138.72	1,715,732.24	86.17	本年新增开发轨道交通站务设备嵌入式软件项目所致。
递延所得税资产	-	20,000.00	-100.00	本年坏账准备转回相应可抵扣暂时性差异减少所致。
应付账款	2,207,983.10	678,579.56	225.38	年末应付外部公司软件开发费增加所致。
预收款项	969,036.67	1,487,591.04	-34.8	子公司上海华钟计算机软件开发有限公司较上年末签约预收客户的计算机系统服务款项减少所致。
应交税费	11,595,569.18	7,052,159.27	64.43	年末应交所得税余额大幅增加所致,上年本公司享受国家布局内重点软件企业所得税减按 10%计缴,本年作为高新技术企业所得税按 15%计缴,企业所得税率增加和利润总额增加导致应交所得税余额增加。
其他应付款	374,933.55	958,910.34	-60.90	本年末偿付了较多暂收款所致。
其他流动负债	-	2,136,748.02	-100.00	上年末结余的递延收益于本年全部结转营业外收入,另外上年末预提的办公楼折旧费用在本年办公楼计入固定资产后相应结转累计折旧。
营业收入	390,699,391.77	294,250,120.89	32.78	本年来自主要业务市场日本企业的订单增加,对日本企业销售增长较快所致。
营业成本	226,371,728.18	175,755,281.47	28.80	本年营业收入增加导致相关成本增加。
营业税金及附加	720,506.95	413,976.57	74.05	本年营业收入增加导致相关税金及附加增加。
销售费用	17,048,357.14	13,693,061.69	24.50	本年营业收入增加导致相关职工薪酬、差旅费等费用增加。
管理费用	75,818,215.05	61,519,913.66	23.24	本年经营规模扩大,导致相关职工薪酬、研发支出及股权激励等费用增加。
资产减值损失	-149,020.03	-59,348.24	151.09	本年应收款项坏账准备转回所致。
营业外收入	7,118,032.28	9,619,080.53	-26.00%	本年取得政府补贴较少所致。
营业外支出	167,075.68	506,126.11	-66.99	上年营业外支出包含提前退租赔偿款。
所得税费用	13,094,823.17	6,580,544.01	98.99	本公司所得税率由上年 10%增加到本年 15%及本年利润增加所致。

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

主管会计工作的负责人： 包叔平

会计机构负责人： 董樑

日期：2012 年 4 月 16 日

### 第十三节 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

董事会

2012年4月16日