

上海海隆软件股份有限公司

2009 年半年度财务报告

2009 年 8 月 19 日

第一节 财务报表（未经审计）

一、财务报表

（一）资产负债表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

资产	附注		2009年06月30日 合并	2008年12月31日 合并	2009年06月30日 公司	2008年12月31日 公司
	合并	公司				
流动资产：						
货币资金	6.1		228,048,686.81	247,522,344.10	219,401,527.61	231,044,533.20
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	6.2	7.1	15,724,082.15	9,304,401.51	14,834,722.17	7,170,126.94
预付款项	6.4			472,064.17		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6.3	7.2	2,923,278.00	2,999,730.63	2,499,172.06	2,479,141.15
存货						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			246,696,046.96	260,298,540.41	236,735,421.84	240,693,801.29
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						
长期股权投资	6.5	7.3	9,289,807.20	9,100,557.39	13,985,684.54	13,796,434.73
投资性房地产						
固定资产	6.6		13,702,150.27	14,940,022.55	13,625,925.64	14,857,358.00
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	6.7		1,317,039.21	1,522,000.38	954,342.51	1,136,185.38
开发支出	6.8		4,051,189.86	2,844,542.23	4,051,189.86	2,844,542.23
商誉						
长期待摊费用	6.9		1,601,106.23	1,907,381.15	1,601,106.23	1,907,381.15
递延所得税资产	6.10		165,544.21	165,544.21	165,544.21	165,544.21
其他非流动资产						
非流动资产合计			30,126,836.98	30,480,047.91	34,383,792.99	34,707,445.70
资产总计			276,822,883.94	290,778,588.32	271,119,214.83	275,401,246.99

(一) 资产负债表 (续)

负债和股东权益	附注		2009年06月30日 合并	2008年12月31日 合并	2009年06月30日 公司	2008年12月31日 公司
	合并	公司				
流动负债:						
短期借款	6.11		12,133,510.00	21,347,500.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	6.12		758,100.00	4,254,799.00	1,785,119.00	5,281,818.00
预收款项	6.13			1,711,090.81		1,711,090.81
应付职工薪酬	6.14		3,806,039.80	5,875,381.76	2,360,327.64	4,342,858.48
应交税费	6.15		2,000,503.00	1,042,568.55	931,073.21	-372,621.46
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6.16		541,237.95	500,253.78	304,147.93	423,412.09
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	6.17		1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
流动负债合计			20,339,390.75	35,831,593.90	16,480,667.78	22,486,557.92
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计			20,339,390.75	35,831,593.90	16,480,667.78	22,486,557.92
股东权益(或所有者权益):						
实收资本(或股本)	6.18		74,620,000.00	74,620,000.00	74,620,000.00	74,620,000.00
资本公积	6.19		99,506,213.46	99,506,213.46	99,506,213.46	99,506,213.46
减:库存股						
盈余公积	6.20		12,884,621.17	12,884,621.17	12,884,621.17	12,884,621.17
未分配利润	6.21		69,525,860.32	67,350,994.14	67,627,712.42	65,903,854.44
外币报表折算差额			-53,201.76	585,165.65		
归属于母公司所有者权益合计			256,483,493.19	254,946,994.42	254,638,547.05	252,914,689.07
少数股东权益						
股东权益合计			256,483,493.19	254,946,994.42	254,638,547.05	252,914,689.07
负债及股东权益总计			276,822,883.94	290,778,588.32	271,119,214.83	275,401,246.99

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

(二) 利润表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	附注		2009年06月30日 合并	2008年06月30日 合并	2009年06月30日 公司	2008年06月30日 公司
	合并	公司				
一、营业收入	6.22	7.4	79,738,442.51	85,888,319.84	63,403,243.25	72,025,666.52
减：营业成本	6.22	7.4	49,059,286.51	49,000,622.39	36,240,776.89	38,971,740.62
营业税金及附加	6.23		12,181.27	138,264.08	12,181.27	138,264.08
销售费用	6.24		4,447,720.05	6,250,758.96	3,269,043.46	5,141,217.36
管理费用	6.25		16,228,731.24	15,241,886.80	14,407,617.19	13,486,698.17
财务费用	6.26		2,895,612.89	148,345.68	2,886,247.58	103,619.45
资产减值损失						
加：公允价值变动收益						
投资收益	6.27	7.5	634,258.81	429,455.00	634,258.81	429,455.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润			7,729,169.36	15,537,896.93	7,221,635.67	14,613,581.84
加：营业外收入	6.28		2,914,400.00	1,558,050.00	2,914,400.00	1,558,050.00
减：营业外支出						
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额			10,643,569.36	17,095,946.93	10,136,035.67	16,171,631.84
减：所得税费用	6.29		1,006,703.18	1,878,034.48	950,177.69	1,574,217.69
四、净利润			9,636,866.18	15,217,912.45	9,185,857.98	14,597,414.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润						
少数股东损益						
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	6.31		0.13	0.20	0.12	0.20
（二）稀释每股收益	6.31		0.13	0.20	0.12	0.20

法定代表人：包叔平

主管会计工 作负责人：包叔平

会计机构负责人：董 樑

(三) 现金流量表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项 目	附注		2009年06月30日 合并	2008年06月30日 合并	2009年06月30日 公司	2008年06月30日 公司
	合并	公司				
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			76,786,730.77	83,554,993.43	54,084,900.85	75,655,213.37
收到的税费返还			830,606.31		830,606.31	
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.4		4,431,027.45	5,518,608.14	4,273,502.50	4,941,485.37
经营活动现金流入小计			82,048,364.53	89,073,601.57	59,189,009.66	80,596,698.74
购买商品、接受劳务支付的现金			23,759,918.81	18,539,791.73	12,934,852.62	16,142,906.47
支付给职工以及为职工支付的现金			43,512,055.65	38,307,391.72	34,644,981.01	32,301,934.13
支付的各项税费			4,202,551.06	6,875,855.75	3,741,207.97	5,354,763.11
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.5		9,811,881.00	14,243,175.85	8,676,895.65	9,252,514.96
经营活动现金流出小计			81,286,406.52	77,966,215.05	59,997,937.25	63,052,118.67
经营活动产生的现金流量净额	6.34.1		761,958.01	11,107,386.52	-808,927.59	17,544,580.07
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金			445,009.00	407,564.00	445,009.00	407,564.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			445,009.00	407,564.00	445,009.00	407,564.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			611,751.70	1,736,835.78	611,751.70	1,736,835.78
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			611,751.70	1,736,835.78	611,751.70	1,736,835.78
投资活动产生的现金流量净额			-166,742.70	-1,329,271.78	-166,742.70	-1,329,271.78

(三) 现金流量表 (续)

编制单位: 上海海隆软件股份有限公司

2009年06月30日

单位: (人民币)元

项 目	附注		2009年06月30日 合并	2008年06月30日 合并	2009年06月30日 公司	2008年06月30日 公司
	合并	公司				
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金			10,000,000.00	16,446,800.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	16,446,800.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,534,040.00	10,644,680.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,767,741.83	6,153,795.21	7,712,025.00	6,102,662.50
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			26,301,781.83	16,798,475.21	17,712,025.00	16,102,662.50
筹资活动产生的现金流量净额			-16,301,781.83	-351,675.21	-7,712,025.00	-6,102,662.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,942,041.78	145,324.72	-2,955,310.30	-527,328.35
五、现金及现金等价物净增加额	6.34.2		-18,648,608.30	9,571,764.25	-11,643,005.59	9,585,317.44
加: 期初现金及现金等价物余额			246,697,295.11	209,726,472.34	231,044,533.20	200,073,332.80
六、期末现金及现金等价物余额			228,048,686.81	219,298,236.59	219,401,527.61	209,658,650.24

法定代表人: 包叔平

主管会计工作负责人: 包叔平

会计机构负责人: 董 樑

(四) 母公司股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17	65,903,854.44	252,914,689.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17	65,903,854.44	252,914,689.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,723,857.98	1,723,857.98
（一）净利润						9,185,857.98	9,185,857.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						9,185,857.98	9,185,857.98
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-7,462,000.00	-7,462,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 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							
四、本期期末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17	67,627,712.42	254,638,547.05

(四) 母公司股东权益变动表 (续)

项目	上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	57,400,000.00	116,726,213.46			10,033,972.36	45,988,015.16	230,148,200.98
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	57,400,000.00	116,726,213.46			10,033,972.36	45,988,015.16	230,148,200.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,220,000.00	-17,220,000.00			2,850,648.81	19,915,839.28	22,766,488.09
(一) 净利润						28,506,488.09	28,506,488.09
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述 (一) 和 (二) 小计						28,506,488.09	28,506,488.09
(三) 所有者投入和减少资本	17,220,000.00	-17,220,000.00					
1. 所有者投入资本	17,220,000.00	-17,220,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					2,850,648.81	-8,590,648.81	-5,740,000.00
1. 提取盈余公积					2,850,648.81	-2,850,648.81	
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-5,740,000.00	-5,740,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
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							
四、本期期末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17	65,903,854.44	252,914,689.07

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

（五）合并股东权益变动表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17		67,350,994.14	585,165.65		254,946,994.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17		67,350,994.14	585,165.65		254,946,994.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,174,866.18	-638,367.41		1,536,498.77
（一）净利润							9,636,866.18			9,636,866.18
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								-638,367.41		-638,367.41
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他								-638,367.41		-638,367.41
上述（一）和（二）小计							9,636,866.18	-638,367.41		8,998,498.77
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-7,462,000.00			-7,462,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,462,000.00			-7,462,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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										
四、本期期末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17		69,525,860.32	-53,201.76		256,483,493.19

(五) 合并股东权益变动表 (续)

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	57,400,000.00	116,726,213.46			10,033,972.36		46,781,542.96	259,609.11		231,201,337.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	57,400,000.00	116,726,213.46			10,033,972.36		46,781,542.96	259,609.11		231,201,337.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,220,000.00	-17,220,000.00			2,850,648.81		20,569,451.18	325,556.54		23,745,656.53
（一）净利润							29,160,099.99			29,160,099.99
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								325,556.54		325,556.54
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他								325,556.54		325,556.54
上述（一）和（二）小计							29,160,099.99	325,556.54		29,485,656.53
（三）所有者投入和减少资本	17,220,000.00	-17,220,000.00								
1. 所有者投入资本	17,220,000.00	-17,220,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					2,850,648.81		-8,590,648.81			-5,740,000.00
1. 提取盈余公积					2,850,648.81		-2,850,648.81			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,740,000.00			-5,740,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	74,620,000.00	99,506,213.46			12,884,621.17		67,350,994.14	585,165.65		254,946,994.42

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

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

(六) 资产减值准备明细表

编制单位：上海海隆软件股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	291,159.53	-17446.48			273,713.05
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	1,655,442.06				1,655,442.06
十四、其他					
合计	1,946,601.59	-17446.48			1,929,155.11

资产减值损失

单位：（人民币）元

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

法定代表人：包叔平

主管会计工 作负责人：包叔平

会计机构负责人：董 樑

第二节 财务报表附注

1 公司基本情况

上海海隆软件股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2001 年 6 月经上海市人民政府以沪府体改审(2001)012 号文《关于同意设立上海交大欧姆龙软件股份有限公司的批复》的批准，由上海欧姆龙计算机有限公司整体变更而设立的股份有限公司，设立时股本总额为 3,000 万元；2004 年 3 月经股东会决议向全体股东每 10 股送 3 股，股本总额变更为 3,900 万元；2005 年 1 月再经股东会决议在前次基础上向全体股东每 10 股送 1 股，股本总额变更为 4,290 万元。2007 年 11 月经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]413 号文《关于核准上海海隆软件股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司于 2007 年 11 月向社会公开发行人民币普通股股票 1,450 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价为 10.49 元，发行后股本总额变更为 5,740 万元。本公司股票于 2007 年 12 月 12 日起在深圳证券交易所挂牌交易。2008 年 5 月经股东大会决议通过以 2007 年末总股本 5,740 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，股本总额变更为 7,462 万元。本公司现股本为 7,462 万元，本公司现注册地址为上海市天钥桥路 1 号煤科大厦 14 楼，经营范围为计算机软、硬件系统及相关系统的集成、开发、咨询、销售及服务，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口、信息服务等项业务。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 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》和各项具体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。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计年度

会计年度为公历 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 外币折算

3.3.1 外币交易

外币交易按交易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专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，均直接计入当期损益。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。

3.3.2 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。

3.4 现金及现金等价物

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 金融工具

3.5.1 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。

3.5.2 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。其中，自资产负债表日起 12 个月内将出售的部分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)

3.5 金融工具(续)

3.5.2 金融资产的分类(续)

(4) 持有至到期投资

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

3.5.3 金融资产的计量

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

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

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

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

3.5.4 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)

3.5 金融工具（续）

3.5.5 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。

3.5.6 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。

3.5.7 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，计入当期损益。

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，计入当期损益。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)

3.6 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项, 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, 单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备, 计入当期损益。

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况按以下各项组合计提坏账准备的比例, 计算应计提的坏账准备:

<u>应收款项账龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	-
1—2年	25%
2—3年	50%
3年以上	100%

对于向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.7 存货及存货跌价准备

存货包括原材料和低值易耗品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

存货除低值易耗品外, 发出时的成本按加权平均法核算; 低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提, 计入当期损益。可变现净值按日常活动中, 以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确定。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的股权投资、对合营企业和联营企业的股权投资以及对被投资单位不具有控制、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。

3.8.1 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，于投资时按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

3.8.2 合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，于投资时按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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后两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

会计期末，对合营企业和联营企业，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，但是，现金股利中超过已确认投资收益，但不超过投资后被投资单位实现的账面利润中由本公司按照持股比例计算享有的份额的部分，确认当期投资收益。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)

3.8 长期股权投资(续)

3.8.3 其他长期股权投资

除对子公司，合营企业和联营企业的长期股权投资外，本公司对被投资单位不具有控制、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，于投资时按照实际成本进行初始计量，并采用成本法核算。

3.8.4 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，其账面价值被减记至可收回金额。

3.9 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备和办公及其他设备等。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。

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且其成本能够可靠计量时，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。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定其折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	50 年	5%至 10%	1.8%至 1.9%
运输设备	5 年	5%至 10%	18%至 19%
办公及其他设备	5 年	5%至 10%	18%至 19%

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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，其账面价值被减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 固定资产(续)

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, 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。

3.10 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑安装费用、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等。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, 其账面价值被减记至可收回金额。

3.11 无形资产

无形资产主要包括高尔夫权证及外购的软件成本等, 以实际成本计量。

使用寿命有限的无形资产, 其成本在其使用寿命内按直线法进行系统摊销, 计入当期损益; 使用寿命不确定的无形资产则不予摊销。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 其账面价值被减记至可收回金额。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 研究与开发

对于研究与开发支出, 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, 其账面价值被减记至可收回金额。

3.13 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至少每年进行减值测试。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。

3.14 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某些费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并在资产负债表上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)

3.15 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当期损益。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。

3.16 资产组

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 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, 则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。

3.18 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。

3.19 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。

3.20 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。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 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很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

3.22 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。收入按不包括增值税, 且扣除商业折扣、销售折让及销售退回后的净额列示。

收入在满足下列各项经营活动的特定标准时, 予以确认。

3.22.1 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。

3.22.2 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认(续)

3.22.3 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。

3.23 企业合并

3.23.1 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。

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.23.2 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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 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。

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

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

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

3.25 分部报告

分部以业务分部和地区分部分别列示。业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分, 该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分, 该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式, 以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定, 与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

4 税项

本公司包括子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基数
企业所得税	10%、25%、40.87%	应纳税所得额
增值税	17%	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)
营业税	5%	应纳税营业额
消费税	5%	应纳税销售额

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部和国家税务总局 2008 年 12 月 31 日联合颁布的发改高技(2008)3700 号文《关于发布 2008 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，认定本公司 2008 年度为国家布局内的重点软件企业，2008 年度企业所得税减按 10% 的税率征收。本期报表企业所得税率仍按 10% 计提，在本报表公布之日尚未获得 2009 年度国家规划布局内重点软件企业的批复。此外，公司于 2008 年通过“上海市高新技术企业”评定，按照科技部、财政部、国家税务总局于 2008 年 4 月 14 日下发的国科发火(2008)172 号文《高新技术企业认定管理办法》和国家税务总局于 2009 年 4 月 22 日下发的国税函[2009]203 号文《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2009 年可减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司南京欧亚物流信息系统有限公司报告期内企业所得税按 25% 的税率征收。

本公司之子公司日本海隆株式会社报告期内企业所得税按 40.87% 的税率征收。

5 合并财务报表的合并范围

本公司对所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本公司控制的子公司如下：

序号	子公司名称	注册地	注册资本	业务内容	本公司 持股比例	本公司 表决权比例
1	日本海隆株式会社	日本东京	5,000 万日元	软件开发销售	100%	100%
2	南京欧亚物流信息系统有限公司	中国南京	60 万美元	软件开发销售	60%	100%

上述子公司均为非同一控制下的企业合并取得的子公司。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
现金	31,021.51	78,627.76
银行存款	228,017,665.30	247,443,716.34
	<u>228,048,686.81</u>	<u>247,522,344.10</u>

上述货币资金期末数中包括美元 270,681.16 元，折合汇率 6.8319；日元 142,233,748 元，折合汇率 0.071117。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按账龄结构分析:

账龄结构	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	15,724,082.15	9,304,401.51
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
	<u>15,724,082.15</u>	<u>9,304,401.51</u>

6.2.2 应收账款按类别分析:

类别	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大、 但组合风险较大	15,724,082.15	100.00%	-	9,304,401.51	100.00%	-
其他	-	-	-	-	-	-
	<u>15,724,082.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>9,304,401.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.2.3 期末应收账款中欠款金额前五名

对方名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
野村综合研究所株式会社	4,928,713.19	1 年以内	31.34%
MTI 株式会社	2,825,204.32	1 年以内	17.97%
未来创想株式会社	2,321,326.44	1 年以内	14.76%
JEDAT 株式会社	1,354,597.50	1 年以内	8.61%
MIZUHO 情报总研	1,139,365.46	1 年以内	7.25%

期末应收账款中无应收关联方款项。

应收账款期末数比年初数增加 6,419,680.64 元，增加比例为 69.00%，主要系部分客户付款方式调整所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 其他应收款

6.3.1 其他应收款按账龄结构分析:

账龄结构	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,315,790.04	2,644,680.90
1—2 年(含 2 年)	49,248.53	41,910.10
2—3 年(含 3 年)	100,906.13	85,870.32
3 年以上	731,046.35	518,428.84
	<u>3,196,991.05</u>	<u>3,290,890.16</u>

其他应收款账龄变动除时间因素外还受汇率变动的影响。

6.3.2 其他应收款按类别分析:

类别	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大				-	-	-
单项金额不重大、 但组合风险较大	2,365,038.57	73.98%	9,849.71	2,686,591.00	81.64%	10,477.53
其他	831,952.48	26.02%	263,863.34	604,299.16	18.36%	280,682.00
	<u>3,196,991.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>273,713.05</u>	<u>3,290,890.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>291,159.53</u>

期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.3.3 期末其他应收款中欠款金额前五名

对方名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海金钟大厦	750,000.00	1 年以内	25.66%
上海民申置业有限公司	600,000.00	1 年以内	20.52%
煤炭科学研究总院上海分院	400,000.00	1 年以内	13.68%
阳光开拓者不动产株式会社	78,103.89	1 年以内	2.67%
阳光开拓者不动产株式会社	271,068.99	3-4 年	9.27%
员工石先生（海外出差暂借）	37,825.00	1 年以内	1.29%

期末其他应收款中无应收关联方款项。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 预付款项

账龄	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	-	-	472,064.17	100%

6.5 长期股权投资

项目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合营企业	9,289,807.20	-	9,100,557.39	-

6.5.1 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务内容	本公司在被投资		本期营业		
			本公司持股比例	单位表决权比例	期末净资产总额	收入总额	本期净利润
合营企业:							
上海华钟计算机 软件开发有限公司	上海市	研制、生产计算机 软件、硬件等	50%	50%	18,579,614.40	22,180,114.38	1,268,517.62

6.5.2 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008 年 12 月 31 日	本期权益增减额	其中: 分得现金红利	2009 年 6 月 30 日
合营企业:					
上海华钟计算机 软件开发有限公司	2,014,216.08	9,100,557.39	189,249.81	445,009.00	9,289,807.20

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

上海海隆软件股份有限公司
 2009 年半年度财务报告
 (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)

6.6 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
账面原值				
2008 年 12 月 31 日	6,774,991.00	6,495,858.00	11,188,905.97	24,459,754.97
在建工程转入				
本期其他增加		273,944.00	337,807.70	611,751.70
本期减少			19,554.14	19,554.14
2009 年 6 月 30 日	<u>6,774,991.00</u>	<u>6,769,802.00</u>	<u>11,507,159.53</u>	<u>25,051,952.53</u>
累计折旧				
2008 年 12 月 31 日	836,711.47	3,861,333.30	4,821,687.65	9,519,732.42
本期增加				
本期计提	64,362.42	902,601.58	877,752.06	1,844,716.06
本期减少			14,646.22	14,646.22
2009 年 6 月 30 日	<u>901,073.89</u>	<u>4,763,934.88</u>	<u>5,684,793.49</u>	<u>11,349,802.26</u>
减值准备				
2008 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本期增加				
本期转回				
其他减少				
2009 年 6 月 30 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面净额				
2009 年 6 月 30 日	<u>5,873,917.11</u>	<u>2,005,867.12</u>	<u>5,822,366.04</u>	<u>13,702,150.27</u>
2008 年 12 月 31 日	<u>5,938,279.53</u>	<u>2,634,524.70</u>	<u>6,367,218.32</u>	<u>14,940,022.55</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6.1 经营租出固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	5,833,100.77	775,802.48	5,057,298.29

上述房屋位于南京市，本公司主要以自用为目的，目前系暂时出租。

6.6.2 已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
运输设备	1,499,450.00	1,409,625.70	89,824.30
办公及其他设备	248,329.68	229,229.47	19,100.21
	1,747,779.68	1,638,855.17	108,924.51

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 无形资产

账面原值	高尔夫权证	软件	合计
2008 年 12 月 31 日	832,935.00	1,573,922.79	2,406,857.79
本期增加			
本期减少	23,118.30		23,118.30
2009 年 6 月 30 日	809,816.70	1,573,922.79	2,383,739.49
累计摊销			
2008 年 12 月 31 日	-	884,857.41	884,857.41
本期增加	-	181,842.87	181,842.87
本期减少	-	-	-
2009 年 6 月 30 日	-	1,066,700.28	1,066,700.28
减值准备			
2008 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2009 年 6 月 30 日	-	-	-
账面价值			
2009 年 6 月 30 日	809,816.70	507,222.51	1,317,039.21
2008 年 12 月 31 日	832,935.00	689,065.38	1,522,000.38

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

6.8 开发支出

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
移动电话内容服务项目	4,051,189.86	2,844,542.23

开发支出期末数比年初数增加 1,206,647.63 元, 增加 42.42%, 主要系本年移动电话内容服务项目开发支出增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 长期待摊费用

项目	租入固定资产改良
原始发生额	3,458,402.41
2008 年 12 月 31 日	1,907,381.15
本期增加	
本期摊销	306,274.92
累计摊销	1,857,296.18
2009 年 6 月 30 日	1,601,106.23
剩余摊销期限	18 个月

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 递延所得税资产

项目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异
计提资产减值准备	165,544.21	1,655,442.06	165,544.21	1,655,442.06

6.11 短期借款

借款类别	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
信用借款	12,133,510.00	21,347,500.00

短期借款期末数比年初数减少 9,213,990.00 元，减少 43.16%，主要系日本海隆株式会社短期借款的一部分已偿还所致。

6.12 应付账款

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
	758,100.00	4,254,799.00

期末应付账款中无持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

期末余额中欠关联方款项为 7,581,000.00 元，详见本附注 8.4。

应付账款期末数比年初数减少 3,496,699.00 元，减少比例为 82.18%，主要系期末对关联方上海华钟计算机软件开发有限公司欠款减少所致。

6.13 预收款项

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
	-	1,711,090.81

期末预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

期末预收款项中无预收关联方款项。

上海海隆软件股份有限公司
2009 年半年度财务报告
(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)

6.14 应付职工薪酬

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,841,633.47	29,606,084.91	32,059,090.12	1,388,628.26
职工福利费	-			
社会保险费	1,344,343.53	8,543,859.78	8,202,339.53	1,685,863.78
住房公积金	689,404.76	3,292,769.00	3,250,626.00	731,547.76
工会经费和职工教育经费	-			
	<u>5,875,381.76</u>	<u>41,442,713.69</u>	<u>43,512,055.65</u>	<u>3,806,039.80</u>

6.15 应交税费

税种	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	(13,245.86)	(17,457.69)
消费税	1,069,403.75	1,052,416.10
营业税	467.00	707.50
城建税	32.69	49.53
企业所得税	498,102.48	(399,229.34)
个人所得税	445,724.26	406,054.14
教育费附加	14.01	21.23
河道管理费	4.67	7.08
	<u>2,000,503.00</u>	<u>1,042,568.55</u>

6.16 其他应付款

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
	<u>541,237.95</u>	<u>500,253.78</u>

期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

期末其他应付款中无应付关联方的款项。

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

合并财务报表项目附注(续)

6.17 其他流动负债

拨款项目名称	2008年12月31日	本期新增	本期结转	2009年6月30日
面向嵌入式设备人脸检测技术	350,000.00			350,000.00
高端移动电话内容大规模快速“工业化”外包服务	750,000.00			750,000.00
	<u>1,100,000.00</u>			<u>1,100,000.00</u>

6.18 股本

项目	2008年12月31日	比例(%)	本期变动增(+)减(-)	2009年6月30日	比例(%)
1.有限售条件股份			-	-	-
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	13,942,500.00	18.68	-	13,942,500.00	18.68
(3)其他内资持股	28,442,700.00	38.12	-	28,442,700.00	38.12
其中:			-	-	-
境内非国有法人持股	11,711,700.00	15.70	-	11,711,700.00	15.70
境内自然人持股	16,731,000.00	22.42	-	16,731,000.00	22.42
(4)外资持股	-	-	-	-	-
其中:			-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>42,385,200.00</u>	<u>56.80</u>	-	<u>42,385,200.00</u>	<u>56.80</u>
2.无限售条件股份			-	-	-
(1)人民币普通股	32,234,800.00	43.20	-	32,234,800.00	43.20
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	<u>32,234,800.00</u>	<u>43.20</u>	-	<u>32,234,800.00</u>	<u>43.20</u>
3.股份总数	<u>74,620,000.00</u>	<u>100.00</u>	-	<u>74,620,000.00</u>	<u>100.00</u>

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

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

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积		合计
		可供出售金额资产 公允价值变动	原制度资本公积 转入	
2008 年 12 月 31 日	99,419,105.20	-	87,108.26	99,506,213.46
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2009 年 6 月 30 日	99,419,105.20	-	87,108.26	99,506,213.46

6.20 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2008 年 12 月 31 日	12,884,621.17	-	12,884,621.17
本期提取	-	-	-
本期减少	-	-	-
2009 年 6 月 30 日	12,884,621.17	-	12,884,621.17

6.21 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	67,350,994.14
加：本期净利润	9,636,866.18
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	7,462,000.00
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	69,525,860.32

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 营业收入及营业成本

项目	2009 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	79,614,242.51	124,200.00	79,738,442.51
营业成本	49,037,365.18	21,921.33	49,059,286.51

项目	2008 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	85,730,470.84	157,849.00	85,888,319.84
营业成本	48,961,654.39	38,968.00	49,000,622.39

6.22.1 按产品或业务类别列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(1)软件服务业	79,614,242.51	85,730,470.84	49,037,365.18	48,961,654.39
其中: 软件销售	78,546,338.97	84,686,943.84	48,570,103.57	48,365,684.16
硬件销售	1,067,903.54	1,043,527.00	467,261.61	595,970.23
(2)租赁业	124,200.00	157,849.00	21,921.33	38,968.00
	79,738,442.51	85,888,319.84	49,059,286.51	49,000,622.39

6.22.2 按地区列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(1)日本国	78,443,978.97	81,879,719.84	48,491,808.37	46,713,653.74
其中: 软件销售	78,443,978.97	81,879,719.84	48,491,808.37	46,713,653.74
(2)中国	1,294,463.54	4,008,600.00	567,478.14	2,286,968.65
其中: 软件销售	102,360.00	2,807,224.00	78,295.20	1,618,559.75
硬件销售	1,067,903.54	1,043,527.00	467,261.61	629,439.90
房屋租赁	124,200.00	157,849.00	21,921.33	38,969.00
	79,738,442.51	85,888,319.84	49,059,286.51	49,000,622.39

本公司向前五名客户销售总额为 49,368,729.27 元, 占本公司本期全部营业收入的 61.91% 。

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

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 营业税金及附加

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
营业税	5,531.05	117,536.25
城建税	4,231.94	13,190.43
教育费附加	2,418.28	7,537.40
房产税		-
	<u>12,181.27</u>	<u>138,264.08</u>

营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数减少 126,082.81 元，减少比例为 91.19%，主要系国内营业收入减少导致的减少。

6.24 销售费用

2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<u>4,447,720.05</u>	<u>6,250,758.96</u>

销售费用本期发生数比上年同期发生数减少 1,803,038.91 元，减少比例为 28.85%，主要系海外出差量减少所致。

6.25 管理费用

2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<u>16,228,731.24</u>	<u>15,241,886.80</u>

管理费用本期发生数比上年发生数增加 986,844.44 元，增加比例为 6.47%，主要系项目研发费用增加所致。

6.26 财务费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	305,741.83	362,622.50
减：利息收入	1,073,555.90	1,577,565.80
利息净支出/(净收入)	(767,814.07)	(1,214,903.30)
加：汇兑净损失	3,638,710.55	1,300,278.75
金融机构手续费	24,716.41	62,970.23
	<u>2,895,612.89</u>	<u>148,345.68</u>

财务费用本期发生数比上年发生数增加 2,747,267.21 元，增加 18.52 倍，主要系日圆贷款归还时产生的汇兑差异以及日圆波动造成的汇兑差异所致。

,

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 投资收益

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
按权益法享有或分担的 被投资公司净损益的份额	634,258.81	429,455.00

投资收益本期发生数比上年发生数增加 204,803.81 元，增加比例为 47.69%，主要系对上海华钟计算机软件开发有限公司权益法核算增加收益所致。

6.28 营业外收入

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
补贴收入	2,889,400.00	1,527,850.00
违约金收入	25,000.00	30,200.00
企业合并收益		
固定资产处置利得		
其他		
	2,914,400.00	1,558,050.00

营业外收入本期发生数比上年发生数增加 1,356,350.00 元，增加比例为 87.05%，主要系本期收到政府有关部门拨给的财政扶持资金增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 所得税费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
本期所得税费用	1,006,703.18	1,878,034.48
递延所得税费用		
	<u>1,006,703.18</u>	<u>1,878,034.48</u>

6.30 非经常性损益

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,889,400.00	1,527,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,000.00	30,200.00
扣除所得税影响数	(291,440.00)	(155,805.00)
扣除少数股东损益的影响	-	-
	<u>2,622,960.00</u>	<u>1,402,245.00</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 净资产收益率与每股收益

6.31.1 2009 年 1-6 月净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	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	3.76%	3.77%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	2.74%	0.09	0.09

6.31.2 2008 年 1-6 月净资产收益率与每股收益 (按 2008 年转增后的股本重新计算)

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	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	6.36%	6.47%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	5.87%	0.19	0.19

上述数据采用以下计算公式计算而得:

全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中, P 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; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额; “扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础, 扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额; “归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下:

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

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 净资产收益率与每股收益(续)

基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

6.33 政府补助

6.33.1 政府补助的种类和金额

政府补助的种类	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
与收益相关的政府补助:		
面向嵌入式设备人脸检测技术项目扶持	-	597,250.00
财政贴息	759,400.00	930,600.00
其他财政扶持	2,130,000.00	-
	<u>2,889,400.00</u>	<u>1,527,850.00</u>

6.33.2 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金额	递延的金额	总额
财政贴息	759,400.00		759,400.00
其他财政扶持	2,130,000.00		2,130,000.00
	<u>2,889,400.00</u>		<u>2,889,400.00</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 现金流量附注

6.34.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
净利润	9,636,866.18	15,217,912.45
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,847,527.46	2,028,047.53
无形资产摊销	181,842.87	-
长期待摊费用摊销	306,274.92	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
财务费用	3,709,983.48	425,632.73
投资损失	(634,258.81)	-
递延所得税资产减少		-
经营性应收项目的减少	(11,314,910.39)	(3,806,301.39)
经营性应付项目的增加	(2,971,367.70)	(2,757,904.80)
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	761,958.01	11,107,386.52

6.34.2 现金及现金等价物净变动情况

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
现金的期末余额	228,048,686.81	219,298,236.59
减：现金的年初余额	246,697,295.11	209,726,472.34
现金及现金等价物净增加额	(18,648,608.30)	9,571,764.25

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 现金流量表附注(续)

6.34.3 现金及现金等价物

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金：		
库存现金	31,021.51	78,627.76
银行存款	228,017,665.30	247,443,716.34
现金及现金等价物期末余额	228,048,686.81	247,522,344.10

6.34.4 收到其他与经营活动有关的现金

项目	单位：万元	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
政府补贴及专项拨款	288.94	203.06
利息收入	107.36	157.76
暂借款净额	8.76	61.71
租房押金净额	3.40	99.88
违约金收入	2.50	3.02
其他	32.14	26.43
	443.10	551.86

6.34.5 支付其他与经营活动有关的现金

项目	单位：万元	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
销售费用支出	183.26	397.55
管理费用支出	654.78	755.56
公益性捐赠支出		-
财务费用手续费	2.47	6.30
租房押金净额		112.87
其他	140.68	152.04
	981.19	1,424.32

7 公司财务报表项目附注

7.1 应收账款

7.1.1 应收账款按账龄结构分析:

账龄结构	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	14,834,722.17	7,170,126.94
1—2 年(含 2 年)		-
2—3 年(含 3 年)		-
3 年以上		-
	<u>14,834,722.17</u>	<u>7,170,126.94</u>

7.1.2 应收账款按类别分析:

类别	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大	14,834,722.17	100.00%		7,135,626.94	99.52%	-
单项金额不重大、 但组合风险较大				34,500.00	0.48%	-
其他				-	-	-
	<u>14,834,722.17</u>	<u>100.00%</u>		<u>7,170,126.94</u>	<u>100.00%</u>	

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

7.1.3 期末应收账款中欠款金额前三名:

债权人	金额	账龄	占应收账款总额的比例
日本海隆株式会社	9,914,989.19	1 年以内	66.84%
MTI 株式会社	1,981,886.49	1 年以内	13.36%
JEDAT 株式会社	1,354,597.50	1 年以内	9.13%

期末关联方应收账款余额占应收账款总金额的 66.84% 。

应收账款期末数比年初数增加 7,664,595.23 元, 增加比例为 106.90% , 主要系部分客户付款方式调整所致。

7 公司财务报表项目附注(续)

7.2 其他应收款

7.2.1 其他应收款按账龄结构分析：

账龄结构	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,499,172.06	2,479,141.15

7.2.2 其他应收款按类别分析：

类别	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大、 但组合风险较大	2,499,172.06	100.00%	-	2,479,141.15	100.00%	-
其他	-	-	-	-	-	-
	<u>2,499,172.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>2,479,141.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7.2.3 期末其他应收款中欠款金额前五名

债权人	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海金钟大厦	750,000.00	1 年以内	30.01%
上海民申置业有限公司	600,000.00	1 年以内	24.01%
煤炭科学研究总院上海分院	400,000.00	1 年以内	16.01%
员工石先生（海外出差暂借）	37,825.00	1 年以内	1.51%
员工张先生（海外出差暂借）	35,956.50	1 年以内	1.44%

期末其他应收款中无应收关联方款项。

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

7 公司财务报表项目附注(续)

7.3 长期股权投资

项目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
子公司	6,351,319.40	1,655,442.06	6,351,319.40	1,655,442.06
合营企业	9,289,807.20	-	9,100,557.39	-
	<u>15,641,126.60</u>	<u>1,655,442.06</u>	<u>15,451,876.79</u>	<u>1,655,442.06</u>

7.3.1 按成本法核算的长期股权投资

(1) 成本法核算的非同一控制下的子公司主要信息

被投资单位名称	注册地	业务内容	本企业持股比例	本企业在被投资		期末	本期营业	本期净利润
				单位表决权比例	净资产总额	净资产总额	收入总额	
1. 日本海隆株式会社	日本东京	软件开发销售	100%	100%	6,304,125.11	43,465,180.82	501,193.72	
2. 南京欧亚物流信息 系统有限公司	中国南京	软件开发销售	60%	100%	3,727,270.89		(50,185.52)	

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008 年 12 月 31 日	本期投资增减额	2009 年 6 月 30 日	减值准备
日本海隆株式会社	3,756,819.40	3,756,819.40	-	3,756,819.40	1,655,442.06
南京欧亚物流信息 系统有限公司	2,594,500.00	2,594,500.00	-	2,594,500.00	
	<u>6,351,319.40</u>	<u>6,351,319.40</u>	<u>-</u>	<u>6,351,319.40</u>	<u>1,655,442.06</u>

7.3.2 按权益法核算的长期股权投资

(1) 按权益法核算的合营企业主要信息

被投资单位名称	注册地	业务内容	本企业持股比例	本企业在被投资		期末	本期营业	本期净利润
				单位表决权比例	净资产总额	净资产总额	收入总额	
上海华钟计算机软件 开发有限公司	上海市	研制、生产计算机 软件、硬件等	50%	50%	18,579,614.40	22,180,114.38	1,268,517.62	

(2) 权益法核算的对合营企业股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008 年 12 月 31 日	本期权益增减额	其中: 分得现金红利	2009 年 6 月 30 日
合营企业: 上海华钟计算机软件 开发有限公司	2,014,216.08	9,100,557.39	189,249.81	445,009.00	9,289,807.20

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

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

7 公司财务报表项目附注(续)

7.3 长期股权投资(续)

7.3.3 长期投资减值准备

被投资单位名称	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日	计提原因
日本海隆株式会社	1,655,442.06			1,655,442.06	

7.4 营业收入及营业成本

项目	2009 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	63,279,043.25	124,200.00	63,403,243.25
营业成本	36,218,855.56	21,921.33	36,240,776.89

项目	2008 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	71,867,817.52	157,849.00	72,025,666.52
营业成本	38,932,771.62	38,969.00	38,971,740.62

7.4.1 按产品或业务类别列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(1)软件服务业	63,279,043.25	71,867,817.52	36,218,855.56	38,932,771.62
其中: 软件销售	62,211,139.71	70,824,290.52	35,751,593.95	38,303,331.72
硬件销售	1,067,903.54	1,043,527.00	467,261.61	629,439.90
(2)租赁业	124,200.00	157,849.00	21,921.33	38,969.00
	63,403,243.25	72,025,666.52	36,240,776.89	38,971,740.62

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

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

7 公司财务报表项目附注(续)

7.4 营业收入及营业成本(续)

7.4.2 按地区列示营业收入、营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(1)日本国	62,108,779.71	68,017,066.52	35,673,298.75	36,684,771.97
其中: 软件销售	62,108,779.71	68,017,066.52	35,673,298.75	36,684,771.97
(2)国内	1,294,463.54	4,008,600.00	567,478.14	2,286,968.65
其中: 软件销售	102,360.00	2,807,224.00	78,295.20	1,618,559.75
硬件销售	1,067,903.54	1,043,527.00	467,261.61	629,439.90
房屋租赁	124,200.00	157,849.00	21,921.33	38,969.00
	<u>63,403,243.25</u>	<u>72,025,666.52</u>	<u>36,240,776.89</u>	<u>38,971,740.62</u>

公司向前五名客户销售总额为 48,913,120.32 元，占公司本年全部营业收入的 77.15%。

7.5 投资收益

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	<u>634,258.81</u>	<u>429,455.00</u>

8 关联方关系及其交易

8.1 存在控制关系的关联方

8.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本企业关系	主营业务	注册地址	法定代表人	组织机构代码
包叔平先生	实际控制人	-	-	-	-
日本海隆株式会社	子公司	软件开发销售	日本东京	包叔平	-
南京欧亚物流信息 系统有限公司	子公司	软件开发销售	中国南京	包叔平	73058697-1

包叔平先生系本公司的自然人股东, 现为本公司法定代表人。截止 2009 年 6 月 30 日, 包叔平先生本人及其接受其他股东的授权委托实际拥有本公司合计 38.12% 的表决权, 包叔平先生为本公司的实际控制人。

8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
日本海隆株式会社	5,000 万日元	-	-	5,000 万日元
南京欧亚物流信息系统有限公司	60 万美元	-	-	60 万美元

8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2008 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2009 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
包叔平先生	286 万元	3.83	-	-	-	-	286 万元	3.83
日本海隆株式会社	5,000 万日元	100.00	-	-	-	-	5,000 万日元	100.00
南京欧亚物流信 息系统有限公司	60 万美元	100.00	-	-	-	-	60 万美元	100.00

8.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司的关系
上海华钟计算机软件开发有限公司	合营公司
日本欧姆龙株式会社	持股 17.94% 的股东的实际控制人

8 关联方关系及其交易(续)

8.3 关联方交易

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

8.3.2 向关联方采购商品

企业名称	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	定价政策
	金额	金额	
上海华钟计算机软件开发有限公司	2,901,180.00	5,334,800.00	参照市场价

8.3.3 向关联方销售商品

企业名称	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	定价政策
	金额	金额	
日本欧姆龙株式会社	4,818,196.39	13,609,800.00	参照市场价
	4,818,196.39	13,609,800.00	

8.4 关联方往来款项余额

项目	期末金额	
	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
应付账款：		
上海华钟计算机软件开发有限公司	741,600.00	4,238,299.00

9 利润分配

2008 年度现金分红在本报告期的执行情况

根据本公司 2008 年度股东大会决议通过的利润分配方案, 以 2008 年末总股本 7,462 万股为基数, 每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 剩余可分配利润转入以后年度分配; 该利润分配方案已于 2009 年 5 月实施。另外, 本公司修订了章程中的利润分配政策, 主要修改增加了“最近三年以现金的方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”等项条款。该利润分配政策的修订已经过 2009 年 5 月 14 日召开的 2008 年度股东大会批准。

10 或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

12 资产负债表日后事项中的非调整事项

- 12.1 根据本公司第三届董事会第十五次会议通过, 拟对上海华钟计算机软件开发有限公司出资比例增至 51%, 上海华钟计算机软件开发有限公司将纳入本公司 2009 年度合并财务报表范围内。
- 12.2 截止 2009 年 6 月 30 日, 除上述事项外, 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中的非调整事项。

13 其他重要事项

截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

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

上海海隆软件股份有限公司

法定代表人： 包叔平

主管会计工作负责人： 包叔平

会计机构负责人： 董樑

日期：2009 年 8 月 19 日