

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及合并财务报表

2007-2009 年度及 2010 年 1-6 月

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2007年1月1日至2010年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-63



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：上海南京东路61号4楼
邮编：200002
电话：86-21-63391166
传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel:86-21-63391166
Fax:86-21-63392558

审计报告

信会师报字（2010）第 11793 号

上海汉得信息技术股份有限公司董事会：

我们审计了后附的上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月的利润表和合并利润表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月的现金流量表和合并现金流量表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：上海南京东路61号4楼
邮编：200002
电话：86-21-63391166
传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel:86-21-63391166
Fax:86-21-63392558

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

周琪



中国注册会计师：

何剑



中国·上海

二〇一〇年七月十五日

上海汉得信息技术股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:					
货币资金		431,024,344.15	138,135,647.87	86,548,891.67	52,205,589.50
交易性金融资产					
应收票据		995,000.00			500,000.00
应收账款	(一)	77,291,362.23	56,816,673.14	49,457,847.38	49,860,084.30
预付款项		743,036.34	441,947.94	562,961.73	379,224.35
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	3,484,218.75	4,765,608.69	8,336,854.48	6,757,299.44
存货		5,589,138.50	3,830,321.79	5,311,715.03	1,618,199.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		219,127,099.97	203,990,199.43	150,218,270.29	111,320,396.76
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	(三)	574,886.68	574,886.68		
投资性房地产					
固定资产		4,204,666.35	3,809,105.30	5,974,468.76	4,856,366.57
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		278,951.50	283,538.23	464,951.64	484,997.07
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,349,421.49	1,786,003.25	2,634,776.32	835,009.88
递延所得税资产		1,229,041.67	683,169.19	927,040.76	428,394.84
其他非流动资产					
非流动资产合计		7,636,967.69	7,136,702.65	10,001,237.48	6,604,768.36
资产总计		226,764,067.66	211,126,902.08	160,219,507.77	117,925,165.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

范建春

主管会计工作负责人:

董良

会计机构负责人:

董良

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

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		4,203,631.08	6,102,945.52	2,547,285.49	2,330,107.00
预收款项		6,427,640.38	4,360,362.31	8,839,113.09	2,676,724.99
应付职工薪酬		24,835,433.46	29,836,470.32	23,415,568.16	24,814,711.04
应交税费		2,129,253.92	6,734,572.61	5,244,189.79	2,462,859.32
应付利息					
应付股利					
其他应付款		3,355,342.10	5,124,363.37	9,673,346.54	9,911,244.95
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		40,951,300.94	52,158,714.13	49,719,503.07	42,195,647.30
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		40,951,300.94	52,158,714.13	49,719,503.07	42,195,647.30
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		85,724,482.00	17,795,387.00	17,795,387.00	17,795,387.00
资本公积		55,076,131.59			
减：库存股					
专项储备					
盈余公积			9,087,878.45	9,270,461.77	5,793,413.08
一般风险准备					
未分配利润		45,012,153.13	132,084,922.50	83,434,155.93	52,140,717.74
所有者权益（或股东权益）合计		185,812,766.72	158,968,187.95	110,500,004.70	75,729,517.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		226,764,067.66	211,126,902.08	160,219,507.77	117,925,165.12

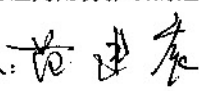
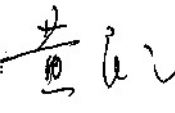
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：苗建农 主管会计工作负责人：黄良 会计机构负责人：黄良

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

资 产	附注五	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:					
货币资金	(一)	133,012,415.43	142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	(二)	995,000.00			500,000.00
应收账款	(三)	76,477,823.79	55,553,676.46	49,645,599.35	49,860,084.30
预付款项	(四)	827,375.91	496,532.16	625,364.20	415,631.28
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(五)	2,187,807.14	2,446,632.02	8,639,355.31	7,068,060.71
买入返售金融资产					
存货	(六)	5,589,138.50	3,830,321.79	5,311,715.03	1,618,199.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		219,089,560.77	204,606,367.36	152,769,267.59	112,111,951.94
非流动资产					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(七)	4,204,666.35	3,809,105.30	5,974,468.76	4,856,366.57
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(八)	278,951.50	283,538.23	464,951.64	484,997.07
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(九)	1,349,421.49	1,786,003.25	2,634,776.32	835,009.88
递延所得税资产	(十)	1,064,424.93	683,169.19	927,040.76	428,394.84
其他非流动资产					
非流动资产合计		6,897,464.27	6,561,815.97	10,001,237.48	6,604,768.36
资产总计		225,987,025.04	211,168,183.33	162,770,505.07	118,716,720.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海汉得信息技术股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	(十二)	4,268,047.32	6,467,756.93	2,547,310.38	2,330,107.00
预收款项	(十三)	6,427,640.38	4,360,362.31	8,839,113.09	2,676,724.99
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十四)	24,835,433.46	29,836,470.32	23,415,568.16	24,814,711.04
应交税费	(十五)	2,315,394.49	6,771,582.99	5,806,196.36	2,464,352.01
应付利息					
应付股利					
其他应付款	(十六)	3,133,085.76	5,141,411.51	12,200,939.83	10,625,776.24
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		40,979,601.41	52,577,584.06	52,809,127.82	42,911,671.28
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		40,979,601.41	52,577,584.06	52,809,127.82	42,911,671.28
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	(十七)	85,724,482.00	17,795,387.00	17,795,387.00	17,795,387.00
资本公积	(十八)	58,268,553.57	3,192,421.98	667,890.00	667,890.00
减:库存股					
专项储备					
盈余公积	(十九)		9,087,878.45	9,270,461.77	5,793,413.08
一般风险准备					
未分配利润	(二十)	41,080,015.76	128,571,419.79	82,283,384.00	51,569,013.57
外币报表折算差额		-65,627.70	-56,507.95	-55,745.52	-20,654.63
归属于母公司所有者权益合计		185,007,423.63	158,590,599.27	109,961,377.25	75,805,049.02
少数股东权益					
所有者权益(或股东权益)合计		185,007,423.63	158,590,599.27	109,961,377.25	75,805,049.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计		225,987,025.04	211,168,183.33	162,770,505.07	118,716,720.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

姜建春

主管会计工作负责人:

黄良

会计机构负责人:

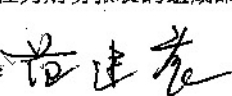
黄良

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

项 目	附注十三	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	(四)	166,157,802.28	307,127,637.80	272,857,856.67	205,236,230.63
减: 营业成本	(四)	105,769,204.25	192,786,007.73	181,988,920.53	132,008,740.69
营业税金及附加		5,906,706.49	10,732,449.58	8,574,098.84	7,599,940.57
销售费用		12,191,966.16	23,348,693.85	22,422,881.51	15,644,670.95
管理费用		17,402,759.94	33,581,273.23	27,331,284.08	16,639,135.34
财务费用		-1,940,987.13	-459,200.51	-2,421,772.56	-320,224.95
资产减值损失		3,000,641.51	2,003,073.76	3,989,167.37	3,184,166.83
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)		1,112.33	147,450.92	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		23,827,511.06	45,136,452.49	31,120,727.82	30,479,801.20
加: 营业外收入		4,765,083.88	8,098,871.40	7,961,388.11	3,752,784.83
减: 营业外支出		31,905.20	50,606.26	47,094.93	113,856.55
其中: 非流动资产处置损失		31,905.20	50,606.26	46,752.52	95,536.80
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		28,560,689.74	53,184,717.63	39,035,021.00	34,118,729.48
减: 所得税费用		2,159,930.47	4,533,951.06	4,264,534.12	-428,394.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,400,759.27	48,650,766.57	34,770,486.88	34,547,124.32
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.31	0.57	0.41	0.40
(二) 稀释每股收益		0.31	0.57	0.41	0.40
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		26,400,759.27	48,650,766.57	34,770,486.88	34,547,124.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

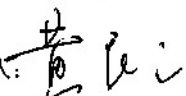
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

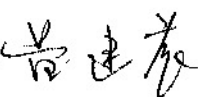


上海汉得信息技术股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

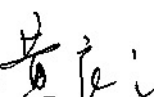
项 目	附注五	2010年1至6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		167,913,406.33	312,373,065.39	276,442,784.18	205,236,230.63
其中: 营业收入	(二十一)	167,913,406.33	312,373,065.39	276,442,784.18	205,236,230.63
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		144,340,130.62	270,374,293.14	246,484,669.95	175,326,640.91
其中: 营业成本	(二十一)	105,836,914.85	195,565,372.32	183,322,324.80	132,008,740.69
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	(二十二)	5,906,706.49	10,732,449.58	8,574,098.84	7,599,940.57
销售费用	(二十五)	12,191,966.16	23,348,693.85	22,422,881.51	15,644,670.95
管理费用	(二十五)	20,471,614.33	38,870,591.72	30,622,829.19	17,208,709.05
财务费用	(二十五)	-1,935,203.22	-439,206.21	-2,404,194.37	-319,587.18
资产减值损失	(二十四)	1,868,132.01	2,296,391.88	3,946,729.98	3,184,166.83
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十三)		1,112.33	147,450.92	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		23,573,275.71	41,999,884.58	30,105,565.15	29,909,589.72
加: 营业外收入	(二十六)	4,765,301.31	8,910,066.53	8,402,778.52	3,752,784.83
减: 营业外支出	(二十七)	31,905.20	50,606.26	47,094.93	113,856.55
其中: 非流动资产处置损失		31,905.20	50,606.26	46,752.52	95,536.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		28,306,671.82	50,859,344.85	38,461,248.74	33,548,518.00
减: 所得税费用	(二十八)	2,324,547.21	4,571,309.06	4,269,829.62	-426,902.15
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,982,124.61	46,288,035.79	34,191,419.12	33,975,420.15
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			-1,993,085.01	-627,632.80	-571,704.17
归属于母公司所有者的净利润		25,982,124.61	46,288,035.79	34,191,419.12	33,975,420.15
少数股东损益					
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.30	0.54	0.40	0.40
(二) 稀释每股收益		0.30	0.54	0.40	0.40
七、其他综合收益	(三十)	-9,119.75	-762.43	-35,090.89	-20,654.63
八、综合收益总额		25,973,004.86	46,287,273.36	34,156,328.23	33,954,765.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,973,004.86	46,287,273.36	34,156,328.23	33,954,765.52
归属于少数股东的综合收益总额					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
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	149,919,922.07	301,425,687.15	282,771,969.67	173,744,615.21
收到的税费返还			515,688.28	316,585.43
收到其他与经营活动有关的现金	6,050,584.30	9,057,660.98	8,577,083.07	3,886,978.75
经营活动现金流入小计	155,970,506.37	310,483,348.13	291,864,741.02	177,948,179.39
购买商品、接受劳务支付的现金	65,532,536.67	89,502,183.72	95,761,214.73	56,014,416.63
支付给职工以及为职工支付的现金	69,256,811.38	116,452,149.03	110,669,773.38	88,134,149.12
支付的各项税费	13,336,346.66	14,515,735.30	11,646,609.61	8,183,569.88
支付其他与经营活动有关的现金	13,841,890.09	36,329,246.70	34,075,730.26	18,555,816.57
经营活动现金流出小计	161,967,584.80	256,799,314.75	252,153,327.98	170,887,952.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,997,078.43	53,684,033.38	39,711,413.04	7,060,227.19
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		1,112.33	147,450.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,053.76	163,708.53	135,033.31	350,024.35
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	67,053.76	164,820.86	282,484.23	350,024.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,843,150.36	1,016,683.95	6,947,754.21	3,287,398.94
投资支付的现金		757,470.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,843,150.36	1,774,153.95	6,947,754.21	3,287,398.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,776,096.60	-1,609,333.09	-6,665,269.98	-2,937,374.59
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				62,386.10
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				62,386.10
筹资活动产生的现金流量净额				-62,386.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	661,871.31	-487,944.09	1,297,159.11	-56,195.94
五、现金及现金等价物净增加额	-7,111,303.72	51,586,756.20	34,343,302.17	4,004,270.56
加: 年初现金及现金等价物余额	138,135,647.87	86,548,891.67	52,205,589.50	48,201,318.94
六、期末现金及现金等价物余额	131,024,344.15	138,135,647.87	86,548,891.67	52,205,589.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 姜建康

主管会计工作负责人: 董良仁

会计机构负责人: 董良仁

上海汉得信息技术股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2010年1至6月	2009年度	2008年度	2007年度
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		151,411,170.14	322,318,002.95	302,559,938.06	173,744,615.21
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还				515,688.28	316,585.43
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	6,051,738.84	12,473,034.60	10,806,915.72	4,270,140.51
经营活动现金流入小计		157,462,908.98	334,791,037.55	313,882,542.06	178,331,341.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,5854,611.49	105,790,371.66	112,886,241.22	56,014,416.63
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		70,808,176.10	119,609,302.45	112,286,047.10	88,230,039.03
支付的各项税费		13,388,659.03	15,091,285.90	11,672,538.98	8,211,163.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	15,564,026.57	38,470,829.13	35,772,346.67	19,038,997.55
经营活动现金流出小计		165,615,473.19	278,961,789.14	272,617,173.97	171,494,616.98
经营活动产生的现金流量净额	(三十二)	-8,152,564.21	55,829,248.41	41,265,368.09	6,836,724.17
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金			1,112.33	147,450.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,053.76	163,708.53	135,033.31	350,024.35
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		67,053.76	164,820.86	282,484.23	350,024.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,843,150.36	1,016,683.95	6,947,754.21	3,287,398.94
投资支付的现金			757,470.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,843,150.36	1,774,153.95	6,947,754.21	3,287,398.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,776,096.60	-1,609,333.09	-6,665,269.98	-2,937,374.59
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					667,890.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					667,890.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					62,386.10
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					62,386.10
筹资活动产生的现金流量净额					605,503.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		661,871.31	-487,944.09	1,297,159.11	-56,195.94
五、现金及现金等价物净增加额		-9,266,789.50	53,731,971.23	35,897,257.22	4,448,657.54
加: 年初现金及现金等价物余额		142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48	48,201,318.94
六、期末现金及现金等价物余额	(三十二)	133,012,415.43	142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 范建友

主管会计工作负责人: 黄良

会计机构负责人: 黄良

上海汉得信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

2010年1至6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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
一、上年年末余额	17,795,387.00				9,087,878.45	132,084,922.50
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
二、本年期初余额	17,795,387.00				9,087,878.45	132,084,922.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	67,929,095.00	55,076,131.59			-9,087,878.45	-87,072,769.37
(一) 净利润						26,400,759.27
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						26,400,759.27
(三) 所有者投入和减少资本		443,819.50				
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		443,819.50				
(四) 利润分配	67,929,095.00	45,544,433.64				-113,473,528.64
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	67,929,095.00	45,544,433.64				-113,473,528.64
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转		9,087,878.45			-9,087,878.45	
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)		9,087,878.45			-9,087,878.45	
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	85,724,482.00	55,076,131.59				45,012,153.13
						185,812,766.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海汉得信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00				9,270,461.77		83,434,155.93	110,500,004.70
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
二、本年期初余额	17,795,387.00				9,270,461.77		83,434,155.93	110,500,004.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-182,583.32		48,650,766.57	48,468,183.25
(一) 净利润							48,650,766.57	48,650,766.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					-182,583.32		48,650,766.57	48,650,766.57
(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					-182,583.32			-182,583.32
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	17,795,387.00				9,087,878.45		132,084,922.50	158,968,187.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄良

主管会计工作负责人: 黄良

会计机构负责人: 黄良

上海汉得信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

2008年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00				5,793,413.08		52,140,717.74	75,729,517.82
加:会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
二、本年年初余额	17,795,387.00				5,793,413.08		52,140,717.74	75,729,517.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,477,048.69		31,293,438.19	34,770,486.88
(一)净利润							34,770,486.88	34,770,486.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,770,486.88	34,770,486.88
(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					3,477,048.69		-3,477,048.69	
1.提取盈余公积					3,477,048.69		-3,477,048.69	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	17,795,387.00				9,270,461.77		83,434,155.93	110,500,004.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 范建表

主管会计工作负责人: 董建表

会计机构负责人: 董建表

上海汉得信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

2007年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年期末金额					
	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
一、上年年末余额	17,795,387.00				2,338,700.65	21,048,305.85
加:会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
二、本年初余额	17,795,387.00				2,338,700.65	21,048,305.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,454,712.43	31,092,411.89
(一)净利润						34,547,124.32
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积					3,454,712.43	-3,454,712.43
2.提取一般风险准备					3,454,712.43	-3,454,712.43
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期末余额	17,795,387.00				5,793,413.08	52,140,717.74
						75,729,517.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

苗建花

主管会计工作负责人:

苗建花

会计机构负责人:

苗建花

上海汉得信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2010年1至6月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00	3,192,421.98			9,087,878.45		128,571,419.79	-56,507.95		158,590,599.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年初余额	17,795,387.00	3,192,421.98			9,087,878.45		128,571,419.79	-56,507.95		158,590,599.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)	67,929,095.00	55,076,131.59			-9,087,878.45		-87,491,404.03	-9,119.75		26,416,824.36
(一) 净利润							25,982,124.61			25,982,124.61
(二) 其他综合收益								-9,119.75		-9,119.75
上述(一)和(二)小计							25,982,124.61	-9,119.75		25,973,004.86
(三) 所有者投入和减少资本		443,819.50								443,819.50
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		443,819.50								443,819.50
(四) 利润分配	67,929,095.00	45,544,433.64					-113,473,528.64			
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	67,929,095.00	45,544,433.64					-113,473,528.64			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		9,087,878.45			-9,087,878.45					
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)		9,087,878.45			-9,087,878.45					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	85,724,482.00	58,268,553.57					41,080,015.76	-65,627.70		185,007,423.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄良

主管会计工作负责人: 黄良

会计机构负责人: 黄良

上海汉得信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00	667,890.00			9,270,461.77		82,283,384.00	-55,745.52		109,961,377.25
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年初余额	17,795,387.00	667,890.00			9,270,461.77		82,283,384.00	-55,745.52		109,961,377.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,524,531.98			-182,583.32		46,288,035.79	-762.43		48,629,222.02
(一) 净利润							46,288,035.79			46,288,035.79
(二) 其他综合收益								-762.43		-762.43
上述(一)和(二)小计							46,288,035.79	-762.43		46,287,273.36
(三) 所有者投入和减少资本		2,524,531.98			-182,583.32					2,341,948.66
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		2,524,531.98			-182,583.32					2,341,948.66
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	17,795,387.00	3,192,421.98			9,087,878.45		128,571,419.79	-56,507.95		158,590,599.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曹建春

主管会计工作负责人: 曹建春

会计机构负责人: 曹建春

上海汉得信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2008 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00	667,890.00			5,793,413.08		51,569,013.57	-20,654.63		75,805,049.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年年初余额	17,795,387.00	667,890.00			5,793,413.08		51,569,013.57	-20,654.63		75,805,049.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,477,048.69		30,714,370.43	-35,090.89		34,156,328.23
(一) 净利润							34,191,419.12			34,191,419.12
(二) 其他综合收益								-35,090.89		-35,090.89
上述(一)和(二)小计							34,191,419.12	-35,090.89		34,156,328.23
(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					3,477,048.69		-3,477,048.69			
1. 提取盈余公积					3,477,048.69		-3,477,048.69			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	17,795,387.00	667,890.00			9,270,461.77		82,283,384.00	-55,745.52		109,961,377.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 苗建春

主管会计工作负责人:

苗建春

会计机构负责人:

苗建春

报表第 15 页

上海汉得信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2007 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年期末余额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,795,387.00				2,338,700.65		21,048,305.85			41,182,393.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年期初余额	17,795,387.00				2,338,700.65		21,048,305.85			41,182,393.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		667,890.00			3,454,712.43		30,520,707.72	-20,654.63		34,622,655.52
(一) 净利润							33,975,420.15	-20,654.63		33,975,420.15
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本		667,890.00					33,975,420.15	-20,654.63		33,954,765.52
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		667,890.00								667,890.00
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积							-3,454,712.43			
2. 提取一般风险准备							-3,454,712.43			
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	17,795,387.00	667,890.00			5,793,413.08		51,569,013.57	-20,654.63		75,805,049.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄良之

主管会计工作负责人: 黄良之

会计机构负责人: 黄良之

上海汉得信息技术股份有限公司
二 00 七年度、二 00 八年度、
二 00 九年度、二 0 一 0 年一至六月
财务报表附注

一、 公司基本情况

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是上海全富汉得软件技术有限公司，系于 2002 年 6 月经上海市人民政府批准，由 SINO-TWINWOOD PTE., LTD 投资设立的有限公司，中华人民共和国外商投资企业批准证书的批准号为商外资沪青合资字[2002]1793。公司的企业法人营业执照注册号：310000400308460（青浦）。公司注册资本为 215 万美元，经营范围为：研究、开发和生产计算机软件、信息系统和网络产品，从事信息系统和网络产品，从事信息系统和数据管理系统的安装以及信息系统的集成，提供技术开发、咨询服务以及与该服务相关的客户支援服务，提供整体企业信息系统解决方案，销售公司自产产品。（涉及许可经营的凭许可证经营），主要产品为自产的 MAS 软件、外购软件，提供主要劳务内容为技术开发、咨询服务、客户支援服务。公司注册地：上海市青浦工业园区外青松公路 5500 号 303 室，总部办公地：上海市科苑路 151 号。

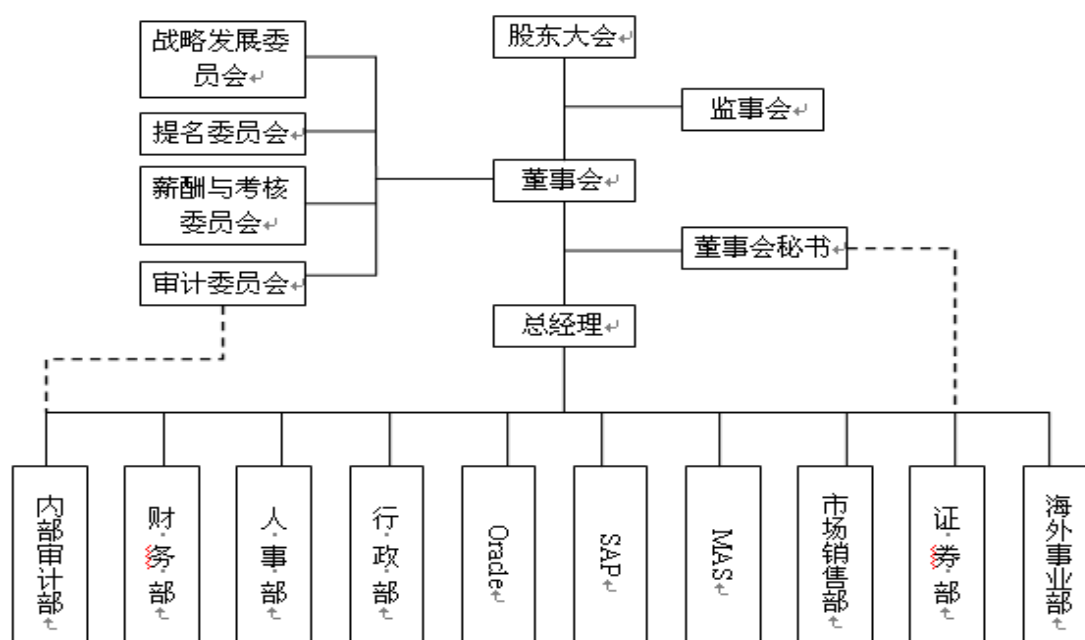
2007 年投资方 SINO-TWINWOOD PTE., LTD 更名为 Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd。

2009 年 2 月，本公司由上海全富汉得软件技术有限公司更名为上海汉得信息技术有限公司。

2009 年 10 月 30 日 Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 将其持有的本公司 100%股权分别转让给上海迪宣投资管理有限公司、Inspire East Investments Limited、The China Fund,Inc.、上海得帆投资管理有限公司、上海得竞投资管理有限公司、上海得拓投资管理有限公司和上海得逸投资管理有限公司。转让完成后，上海迪宣投资管理有限公司持有本公司 50.569%的股权，计 108.72 万美元； Inspire East Investments Limited 持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元； The China Fund,Inc.持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；上海得帆投资管理有限公司持有本公司 7.594%的股权，计 16.33 万美元；上海得竞投资管理有限公司持有本公司 5.232%的股权，计 11.25 万美元；上海得拓投资管理有限公司持有本公司 5.745%的股权，计 12.35 万美元；上海得逸投资管理有限公司持有本公司 12.132%的股权，计 26.08 万美元。2009 年 12 月 10 日，本公司董事会作出决议，同意本公司整体变更为股份有限公司。2009 年 12 月 10 日，本公司的全体股东签订了《发起人协议》。上海商务委于 2010 年 1 月 6 日以沪商外资批[2010]28 号《市商务委关于同意上海汉得信息技术有限公

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

公司的基本组织架构为：



二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。首次执行新会计准则对可比年度财务报表的影响详见附注二（二十一）1。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

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

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

(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，

将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前三名且金额在 300 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：账龄超过 2 年且金额不属于重大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

应收账款余额百分比法计提的比例：100%；其他应收款余额百分比法计提的比例：100%。

3、 账龄分析法

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

计提坏账准备的说明：

合并范围内的应收款项不计提减值准备。

其他计提法说明：

2007 年度、2008 年度：除已单独计提减值准备的应收款项外，应收账款按照余额 1%计提减值准备；其他应收款按个别认定计提减值准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值准备计提

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

3、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

4、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或

者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
计算机软件	5 年

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

报告期内，本公司未对内部研究开发费用划分阶段，全部在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十六）长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十八）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（十九）政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

因新会计准则实施引起的会计政策变更

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》，公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》、《企业会计准则解释第 2 号》的相关规定，对 2006 年度财务报表项目进行了追溯调整。该会计政策变更经本公司董事会决议通过。该政策变更对本公司 2007 年 1 月 1 日所有者权益没有影响，对本公司 2007 年 1 月 1 日的报表项目影响如下：

受影响的报表项目名称	影响金额
应付职工薪酬	5,510,768.01
其他应付款	-5,510,768.01

2、 会计估计变更

根据董事会决议，2009 年公司将应收账款坏账准备的确认标准和计提方法由原来的个别认定结合余额百分比法变更为个别认定结合帐龄分析法，其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法由原来的个别认定变更为个别认定结合帐龄分析法，具体会计政策详见附注二（十）。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目 目名称	估计变更当年 影响金额
应收账款坏账准备的确认标准和计提方法由原来的个别认定结合余额百分比法变更为个别认定结合帐龄分析法	董事会决议	应收账款	-835,235.66
其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法由原来的个别认定变更为个别认定结合帐龄分析法	董事会决议	其他应收款	-1,057,077.96

三、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	应税销售额	17%	
营业税	应税营业额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	27%、25%	注：
消费税	应税销售额	5%	汉得日本株式会社缴纳

注：上海汉得信息技术股份有限公司 2007 年所得税税率 27%，实际免征所得税；2008 年所得税税率 25%，实际按 12.5%征收；2009 年所得税税率 25%，实际按 10%征收；2010 年所得税税率 25%，实际按 12.5%征收。

注：汉得日本株式会社 2007 年、2008 年亏损，按照 7 万日币每年定额征收法人都民税；2009 年、2010 年 1 至 6 月法人税税率为 18%，法人事业税的税率为 2.7%，按法人事业税的 81%缴纳地方法人特别税，按法人税 17.3%缴纳法人都民税，并缴纳 7 万日币的定额税。

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据财政部、国家税务总局、海关总署“财税[2000]25 号”《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及国家税务总局国税发【2003】82 号《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》的规定，本公司享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策。
减免税期限：2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日免征企业所得税，2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减半征收。
- 2、 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》“【2000】第 025 号”文件的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。
- 3、 根据财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知“财税字【1999】第 273 号”文件的规定，对公司部分符合要求的软件开发业务免征营业税。
- 4、 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。
- 5、 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局《关于发布 2009 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》“发改高技[2009]3357 号”和财政部 国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》“财税〔2008〕1 号”的规定，本公司属于国家规划布局内重点软件企业，2009 年当年未享受低于 10% 的税率优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 无通过设立或投资等方式取得的子公司

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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

3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 报告期内新增合并单位 1 家，原因:

2009 年 10 月，本公司通过同一控制下的企业合并取得汉得日本株式会社 100% 的股权，汉得日本株式会社于 2007 年设立，故 2007-2010 年 6 月均纳入本公司的合并范围。

2、 报告期内合并单位未减少。

(四) 报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体:

1、 报告期内新纳入合并范围的子公司:

名 称	2010 年 6 月 30 日净资产	2010 年 1 至 6 月净利润
汉得日本株式会社	-1,382,773.63	-1,570,739.91

名 称	2009 年 12 月 31 日净资产	2009 年净利润
汉得日本株式会社	197,298.00	-2,314,165.74

名 称	2008 年 12 月 31 日净资产	2008 年净利润
汉得日本株式会社	-587,192.49	-627,632.80

名 称	2007 年 12 月 31 日净资产	2007 年净利润
汉得日本株式会社	75,531.20	-571,704.17

2、 报告期内无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	2009 年 1 月 1 日至合并日的收入	2009 年 1 月 1 日至合并日的净利润	2009 年 1 月 1 日至合并日的经营活动现金流
汉得日本株式会社	合并前后的实际控制人未变化	范建震、陈迪清	14,972,529.64	-1,993,085.01	6,031,712.93

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	2008 年度的收入	2008 年度的净利润	2008 年度的经营活动现金流
汉得日本株式会社	合并前后的实际控制人未变化	范建震、陈迪清	24,233,078.80	-627,632.80	1,553,955.05

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	2007 年度的收入	2007 年度的净利润	2007 年度的经营活动现金流
汉得日本株式会社	合并前后的实际控制人未变化	范建震、陈迪清		-571,704.17	-223,503.02

(六) 报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

(七) 报告期内未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 报告期内未发生反向购买。

(九) 报告期内未发生吸收合并。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

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

项 目	2010 年 1 至 6 月折算汇率	2009 年折算汇率	2008 年折算汇率	2007 年折算汇率
资产	0.076686	0.073782	0.075650	0.064064
负债	0.076686	0.073782	0.075650	0.064064
股本	0.066789	0.066789	0.066789	0.066789
资本公积	0.074763	0.074763		
收入	0.075234	0.074716	0.069857	0.064847
费用	0.075234	0.074716	0.069857	0.064847

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			8,822.93			23,682.65
日元	129,111.00	0.076686	9,901.00	182,361.00	0.073782	13,454.96
美元						
小计			18,723.93			37,137.61
银行存款						
人民币			123,589,818.19			123,701,279.01
日元	66,320,354.00	0.076686	5,085,842.67	145,721,223.00	0.073782	10,751,603.28
美元	635,855.43	6.7909	4,318,030.64	1,140,737.68	6.828200	7,789,185.03
小计			132,993,691.50			142,242,067.32
合 计			133,012,415.43			142,279,204.93

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	995,000.00	

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的应收账款	19,005,171.31	22.6	986,258.57	5.19	14,334,652.61	23.28	848,160.07	5.92
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	2,141,605.09	2.55	2,141,605.09	100	1,728,044.90	2.81	1,728,044.90	100.00
其他不重大应收账款	62,929,635.56	74.85	4,470,724.51	7.1	45,516,473.58	73.91	3,449,289.66	7.58
合计	84,076,411.96	100	7,598,588.17	9.04	61,579,171.09	100.00	6,025,494.63	9.78

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	417,845.90	19.51	417,845.90	1,577,244.71	91.27	1,577,244.71

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	1,572,959.00	73.45	1,572,959.00	150,800.19	8.73	150,800.19
4 至 5 年	150,800.19	7.04	150,800.19			
5 年以上						
合计	2,141,605.09	100	2,141,605.09	1,728,044.90	100.00	1,728,044.90

3、期末无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、期末无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账备。

5、2010 年 1 至 6 月无核销应收账款的情况。

6、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、应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
日立电梯（中国）有限公司	客户	7,457,980.00	1 年以内,1-2 年	8.87
日立（上海）贸易有限公司	客户	6,894,461.31	1 年以内	8.20
北京医药集团有限责任公司	客户	4,652,730.00	1 年以内	5.53
国际商业机器（中国）有限公司	客户	4,461,171.94	1 年以内	5.31
佳通轮胎（中国）投资有限公司	客户	3,762,520.94	1 年以内,1-2 年	4.48
合计		27,228,864.19		32.39

8、 期末无应收关联方账款情况。

9、 期末无终止确认的应收款项情况。

10、 期末无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	827,375.91	100.00	496,532.16	100.00

2、金额较大预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国平安人寿保险公司	承保人	267,010.00	1 年以内	预付保险费
上海乾利和实业有限公司	出租方	169,846.69	1 年以内	预付房屋租金
北京义联润达科技	出租方	180,769.24	1 年以内	预付服务器租金
合计		617,625.93		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,127,331.69	31.85	1,127,331.69	100	690,297.91	19.70	690,297.91	100.00
其他不重大其他应收款	2,412,591.88	68.15	224,784.74	9.32	2,813,412.07	80.30	366,780.05	13.04
合 计	3,539,923.57	100	1,352,116.43	38.2	3,503,709.98	100.00	1,057,077.96	30.17

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	725,590.85	64.36	725,590.85	391,803.07	56.76	391,803.07
3 至 4 年	116,046.00	10.29	116,046.00	298,494.84	43.24	298,494.84
4 至 5 年	285,694.84	25.35	285,694.84			
5 年以上						
合 计	1,127,331.69	100.00	1,127,331.69	690,297.91	100.00	690,297.91

3、期末无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、2010 年 1 至 6 月无实际核销的其他应收款。

5、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、金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款总额 的比例(%)	性质或内容
降旗显英	出租方	281,069.53	2-3 年	7.94	押金
中纺粮油进出口公司	客户	200,000.00	2-3 年	5.65	投标保证金
华为技术有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	5.65	投标保证金
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	100,000.00	1 年以内	2.82	投标保证金
格特拉克（江西）传动系统有限公司	客户	100,000.00	1 年以内	2.82	投标保证金
合计		881,069.53		24.88	

7、其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
降旗显英	出租方	281,069.53	2-3 年	7.94	押金
中纺粮油进出口公司	客户	200,000.00	2-3 年	5.65	投标保证金
华为技术有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	5.65	投标保证金
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	100,000.00	1 年以内	2.82	投标保证金
格特拉克（江西）传动系统有限公司	客户	100,000.00	1 年以内	2.82	投标保证金
合计		881,069.53		24.88	

8、 期末无应收关联方账款情况。

9、 期末无终止确认的其他应收款项情况。

10、 期末无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(六) 存货

存货分类

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,589,138.50		5,589,138.50	3,830,321.79		3,830,321.79

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	9,180,207.12	1,686,141.98	1,878,510.38	8,987,838.72
其中：办公设备	705,474.76	90,607.67	75,900.00	720,182.43
运输设备	827,321.00			827,321.00
电子设备	7,647,411.36	1,595,534.31	1,802,610.38	7,440,335.29
二、累计折旧合计：	5,371,101.82	1,191,621.97	1,779,551.42	4,783,172.37
其中：办公设备	382,984.21	64,553.85	68,310.00	379,228.06
运输设备	244,934.06	74,458.92		319,392.98
电子设备	4,743,183.55	1,052,609.20	1,711,241.42	4,084,551.33

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
三、固定资产账面净值合计	3,809,105.30	494,520.01	98,958.96	4,204,666.35
其中：办公设备	322,490.55	26,053.82	7,590.00	340,954.37
运输设备	582,386.94	-74,458.92		507,928.02
电子设备	2,904,227.81	542,925.11	91,368.96	3,355,783.96
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
运输设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	3,809,105.30	494,520.01	98,958.96	4,204,666.35
其中：办公设备	322,490.55	26,053.82	7,590.00	340,954.37
运输设备	582,386.94	-74,458.92		507,928.02
电子设备	2,904,227.81	542,925.11	91,368.96	3,355,783.96

2010 年 1 至 6 月折旧额 1,191,621.97 元。

2010 年 1 至 6 月无由在建工程转入的固定资产。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产。

类别	账面原价	累计折旧	备注
运输设备	827,321.00	319,392.98	更名手续办理中

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
1、账面原值合计	1,148,517.00	116,068.38		1,264,585.38
(1).计算机软件	1,148,517.00	116,068.38		1,264,585.38

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
2、累计摊销合计	864,978.77	120,655.11		985,633.88
(1).计算机软件	864,978.77	120,655.11		985,633.88
3、无形资产账面净值合计	283,538.23	-4,586.73		278,951.50
(1).计算机软件	283,538.23	-4,586.73		278,951.50
4、减值准备合计				
(1).计算机软件				
无形资产账面价值合计	283,538.23	-4,586.73		278,951.50
(1).计算机软件	283,538.23	-4,586.73		278,951.50

2010 年 1 至 6 月摊销额 120,655.11 元。

注：期末无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010 年 6 月 30 日
装修费	1,786,003.25	40,940.00	477,521.76		1,349,421.49

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,064,424.93	683,169.19
小 计	1,064,424.93	683,169.19

2、无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收帐款坏账准备	7,483,248.52	5,935,288.67
其他应收款坏账准备	1,032,150.89	896,403.19
合 计	8,515,399.41	6,831,691.86

(十一) 资产减值准备

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转 回	转 销	
坏账准备	7,082,572.59	1,868,132.01			8,950,704.60

(十二) 应付账款

1、

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付外购软件款等	4,268,047.32	6,467,756.93

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1、

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预收软件实施服务费等款项	6,427,640.38	4,360,362.31

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,039,345.98	59,221,315.36	64,016,175.90	23,244,485.44
(2) 职工福利费		212,875.01	212,875.01	
(3) 社会保险费及住房公积金	1,797,124.34	6,372,948.87	6,579,125.19	1,590,948.02
合 计	29,836,470.32	65,807,139.24	70,808,176.10	24,835,433.46

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

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

(十五) 应交税费

税费项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	-906,385.27	-45,277.54
消费税	186,140.57	
营业税	1,001,636.57	1,652,062.95
城建税	13,591.77	
企业所得税	2,007,311.96	4,402,808.77
个人所得税		745,971.66
河道管理费	13,098.89	16,017.15
合 计	2,315,394.49	6,771,582.99

(十六) 其他应付款

1、

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	2,833,135.25	4,646,732.01
1 年以上	299,950.51	494,679.50
合计	3,133,085.76	5,141,411.51
其中：预提费用	1,327,409.22	2,843,884.14

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

5、 期末金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
上海恒顺旅行社有限公司	455,318.00	购机票款
金宝路商贸有限公司	370,341.00	购机票款

上海汉得信息技术股份有限公司
2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月
财务报表附注

单位名称	金 额	性质或内容
上海金燕旅游公司	351,479.00	购机票款
北京凯迅航空	235,185.80	购机票款
合计	1,412,323.80	

(十七) 股本

出资方名称	2007 年 1 月 1 日	本期 增加	本期 减少	2007 年 12 月 31 日	非人民币资本金额
Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd	17,795,387.00			17,795,387.00	215 万美元
合计	17,795,387.00			17,795,387.00	215 万美元

出资方名称	2008 年 1 月 1 日	本期 增加	本期 减少	2008 年 12 月 31 日	非人民币资本金额
Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd	17,795,387.00			17,795,387.00	215 万美元
合 计	17,795,387.00			17,795,387.00	215 万美元

出资方名称	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	非人民币资本金额
Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd	17,795,387.00		17,795,387.00		
上海迪宣投资管理有限公司		8,998,671.98		8,998,671.98	108.72 万美元
英属维尔京群岛 Inspire East Investments Limited		1,666,558.68		1,666,558.68	20.135 万美元
美国 The China Fund, Inc.		1,666,558.68		1,666,558.68	20.135 万美元
上海得帆投资管理有限公司		1,351,621.72		1,351,621.72	16.330 万美元
上海得竞投资管理有限公司		931,153.97		931,153.97	11.250 万美元
上海得拓投资管理有限公司		1,022,200.14		1,022,200.14	12.350 万美元
上海得逸投资管理有限公司		2,158,621.83		2,158,621.83	26.080 万美元
合 计	17,795,387.00	17,795,387.00	17,795,387.00	17,795,387.00	215 万美元

上海汉得信息技术股份有限公司
2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月
财务报表附注

出资方名称	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
上海迪宣投资管理有限公司	8,998,671.98	43,350,000.00	8,998,671.98	43,350,000.00
英属维尔京群岛 Inspire East Investments Limited	1,666,558.68	8,027,241.00	1,666,558.68	8,027,241.00
美国 The China Fund, Inc.	1,666,558.68	8,027,241.00	1,666,558.68	8,027,241.00
上海得帆投资管理有限公司	1,351,621.72	6,510,000.00	1,351,621.72	6,510,000.00
上海得竞投资管理有限公司	931,153.97	4,485,000.00	931,153.97	4,485,000.00
上海得拓投资管理有限公司	1,022,200.14	4,925,000.00	1,022,200.14	4,925,000.00
上海得逸投资管理有限公司	2,158,621.83	10,400,000.00	2,158,621.83	10,400,000.00
合 计	17,795,387.00	85,724,482.00	17,795,387.00	85,724,482.00

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

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

注 3：根据本公司 2009 年 12 月 10 日董事会决议及公司章程，本公司整体变更设立为股份有限公司，上海汉得信息技术有限公司 2010 年 10 月 31 日的净资产 140,356,794.09 元，（其中：股本 17,795,387.00 元，盈余公积 9,087,878.45 元，未分配利润 113,473,528.64 元）按 1：0.6108 的比例折合股份，共计 85,724,482 股，每股 1 元，其中：上海迪宣投资管理有限公司出资 43,350,000.00 元，计 43,350,000 股，占股本总数 50.569%；Inspire East Investments Limited 出资 8,027,241.00 元，计 8,027,241 股，占股本总数 9.364%；The China Fund, Inc. 出资 8,027,241.00 元，计 8,027,241 股，占股本总数 9.364%；上海得帆投资管理有限公司出资 6,510,000.00 元，计 6,510,000 股，占股本总数 7.594%；上海得竞投资管理有限公司出资 4,485,000.00 元，计 4,485,000 股，占股本总数 5.232%；上

海得拓投资管理有限公司出资 4,925,000.00 元，计 4,925,000 股，占股本总数 5.745%；上海得逸投资管理有限公司出资 10,400,000.00 元，计 10,400,000 股，占股本总数 12.132%。净资产大于股本部分 54,632,312.09 元计入资本公积。立信会计师事务所有限公司就此次变更出具信会师报字（2010）第 10274 号验资报告验证。

(十八) 资本公积

项 目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响		667,890.00 (注 1)		667,890.00

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响	667,890.00			667,890.00

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响	667,890.00	3,192,421.98 (注 2)	667,890.00	3,192,421.98

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）		54,632,312.09 (注 3)		54,632,312.09
其他		443,819.50 (注 4)		443,819.50
同一控制下企业合并的影响	3,192,421.98			3,192,421.98
合计	3,192,421.98	55,076,131.59		58,268,553.57

注 1：2007 年资本公积增加数 667,890.00 元是根据《企业会计准则》第 20 号——企业合并之规定：报告期内增加的同一控制下的子公司，需对比较报表进行重述形成。

注 2：2009 年资本公积增加数 3,192,421.98 元是汉得日本株式会社合并日前的累计亏损应自资本公积转回留存收益。

注 3：详见附注五（十七）注 3。

注 4：系关联企业 Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 豁免对本公司的债权形成的资本公积。

(十九) 盈余公积

项 目	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,338,700.65	3,454,712.43		5,793,413.08

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,793,413.08	3,477,048.69		9,270,461.77

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,270,461.77		182,583.32	9,087,878.45

项 目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,087,878.45		9,087,878.45	

盈余公积说明：

- 1、2009 年盈余公积减少的原因是同一控制下合并汉得日本株式会社支付的对价和合并日汉得日本株式会社所有者权益的差额，调整盈余公积。
- 2、2009 年盈余公积已达到注册资本的 50%，故未计提法定盈余公积。
- 3、2010 年盈余公积减少 9,087,878.45，详见附注五（十七）注 3。

(二十) 未分配利润

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
调整前 上年末未分配利润	128,571,419.79	82,283,384.00	51,569,013.57	21,048,305.85
调整 年初未分配利润合计 数（调增+，调减-）				
调整后 年初未分配利润	128,571,419.79	82,283,384.00	51,569,013.57	21,048,305.85
加： 本期归属于母公司所有 者的净利润	25,982,124.61	46,288,035.79	34,191,419.12	33,975,420.15
减：提取法定盈余公积			3,477,048.69	3,454,712.43
减：对所有者（或股东）的 分配	113,473,528.64 (注 1)			
期末未分配利润	41,080,015.76	128,571,419.79	82,283,384.00	51,569,013.57

注 1：详见附注五（十七）注 3。

未分配利润的其他说明：

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

（二十一）营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入：				
主营业务	167,853,174.33	312,254,265.39	276,181,391.22	204,559,896.63
其他业务	60,232.00	118,800.00	261,392.96	676,334.00
合 计	167,913,406.33	312,373,065.39	276,442,784.18	205,236,230.63
营业成本：				
主营业务	105,833,903.25	195,541,325.79	183,231,246.65	131,332,406.69
其他业务	3,011.60	24,046.53	91,078.15	676,334.00
合 计	105,836,914.85	195,565,372.32	183,322,324.80	132,008,740.69

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件业	171,110,701.58	109,091,430.50	323,916,096.55	207,203,156.95
公司内各业务分部相互抵销	-3,257,527.25	-3,257,527.25	-11,661,831.16	-11,661,831.16
合计	167,853,174.33	105,833,903.25	312,254,265.39	195,541,325.79

行业名称	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件业	296,829,542.51	203,879,397.94	204,559,896.63	131,332,406.69
公司内各业务分部相互抵销	-20,648,151.29	-20,648,151.29		
合计	276,181,391.22	183,231,246.65	204,559,896.63	131,332,406.69

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	27,720,533.41	25,178,233.67	44,648,207.93	40,304,023.43
服务收入	143,390,168.17	83,913,196.83	279,267,888.62	166,899,133.52
其中：客户支持服务	12,087,206.56	6,385,181.62	23,359,817.54	10,181,598.31
软件外包	19,627,751.68	10,569,850.47	48,958,267.86	27,441,492.89
软件实施服务	111,675,209.93	66,958,164.74	206,949,803.22	129,276,042.32
其中：MAS 软件	8,992,265.26	4,532,214.00	12,413,567.86	8,434,863.16
SAP 软件	27,530,726.78	17,226,599.71	57,440,157.19	35,403,499.63
ORACLE 软件	75,152,217.89	45,199,351.03	137,096,078.17	85,437,679.53
公司内各业务分部相互抵销	-3,257,527.25	-3,257,527.25	-11,661,831.16	-11,661,831.16
合 计	167,853,174.33	105,833,903.25	312,254,265.39	195,541,325.79

产品名称	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	38,058,420.29	31,586,811.54	19,716,132.38	13,558,274.74
服务收入	258,771,122.22	172,292,586.40	184,843,764.25	117,774,131.95
其中：客户支持服务	17,970,615.73	9,314,912.25	15,500,768.72	8,036,743.28
软件外包	58,114,446.25	37,287,603.27	24,918,163.57	13,388,220.43
软件实施服务	182,686,060.24	125,690,070.88	144,424,831.96	96,349,168.24
其中：MAS 软件	11,601,657.66	9,716,554.48	10,299,534.61	7,230,167.00
SAP 软件	56,879,008.33	36,517,728.07	34,611,127.70	24,263,950.41
ORACLE 软件	114,205,394.25	79,455,788.33	99,514,169.65	64,855,050.83
公司内各业务分部相互抵销	-20,648,151.29	-20,648,151.29		
合 计	276,181,391.22	183,231,246.65	204,559,896.63	131,332,406.69

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	2,797,980.80	866,102.61	3,924,187.08	2,879,102.21
华北	27,194,052.41	17,614,975.72	37,135,048.46	23,750,534.40
华东	66,875,912.16	40,456,305.74	139,576,645.81	91,428,536.22

上海汉得信息技术股份有限公司
2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月
财务报表附注

地区名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	44,407,211.31	31,583,868.17	85,633,012.45	57,272,515.64
西北	6,133,580.10	6,316,990.83	1,723,344.00	1,031,829.75
西南	2,974,200.00	1,328,480.17	966,600.00	661,407.29
内销合计	150,382,936.78	98,166,723.24	268,958,837.80	177,023,925.51
海外	20,727,764.80	10,924,707.26	54,957,258.75	30,179,231.44
公司内各业务分部相互抵销	-3,257,527.25	-3,257,527.25	-11,661,831.16	-11,661,831.16
合 计	167,853,174.33	105,833,903.25	312,254,265.39	195,541,325.79

地区名称	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	5,171,418.09	4,053,150.52	2,476,428.57	1,218,519.87
华北	39,111,419.98	31,582,230.39	46,224,087.20	34,625,335.49
华东	107,033,361.17	65,315,470.38	80,645,115.29	51,592,655.51
华南	73,170,560.84	55,066,228.53	51,461,599.41	31,591,007.46
西北	2,382,461.66	2,378,518.67		
西南	4,802,778.58	4,445,444.47	74,000.00	31,297.11
内销合计	231,672,000.32	162,841,042.96	180,881,230.47	119,058,815.44
海外	65,157,542.19	41,038,354.98	23,678,666.16	12,273,591.25
公司内各业务分部相互抵销	-20,648,151.29	-20,648,151.29		
合 计	276,181,391.22	183,231,246.65	204,559,896.63	131,332,406.69

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年 1 至 6 月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	12,004,653.47	7.15
富士通（中国）信息系统有限公司	6,657,743.75	3.96
日立电梯（中国）有限公司	6,637,980.00	3.95
北京医药集团有限责任公司	5,626,404.00	3.35
国际商业机器（中国）有限公司	4,689,517.34	2.79
合 计	35,616,298.56	21.20

客户名称	2009 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	27,865,659.90	8.92
富士通（中国）信息系统有限公司	12,412,893.52	3.97
日立电梯（中国）有限公司	11,257,332.09	3.60
佳通轮胎（中国）投资有限公司	10,031,891.09	3.21
北京医药集团有限责任公司	6,915,086.00	2.21
合 计	68,482,862.60	21.91

客户名称	2008 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	32,140,719.47	11.63
日立建机商务株式会社	13,238,266.57	4.79
中国航空技术进出口总公司	10,884,346.12	3.94
广东格兰仕集团有限公司	10,655,585.93	3.85
富士通（中国）信息系统有限公司	8,483,084.98	3.07
合 计	75,402,003.07	27.28

客户名称	2007 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	17,710,312.80	8.63
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	9,166,807.13	4.47
富士通（中国）信息系统有限公司	8,143,843.86	3.97
佳通轮胎（中国）投资有限公司	6,255,972.48	3.05
广东格兰仕集团有限公司	5,376,811.38	2.62
合 计	46,653,747.65	22.74

(二十二) 营业税金及附加

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度	计缴标准
营业税	5,853,717.76	10,732,449.58	8,574,098.84	7,599,940.57	5%
城建税	52,988.73				1%
合计	5,906,706.49	10,732,449.58	8,574,098.84	7,599,940.57	

(二十三) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
持有至到期投资取得的投 资收益		1,112.33	147,450.92	

(二十四) 资产减值损失

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	1,868,132.01	2,296,391.88	3,946,729.98	3,184,166.83

(二十五) 财务费用、销售费用、管理费用

财务费用

类 别	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出				62,386.10
减：利息收入	1,286,437.53	961,409.05	1,135,953.93	450,825.72
汇兑损益	-661,871.31	487,944.09	-1,297,159.11	56,195.94
其他	13,105.62	34,258.75	28,918.67	12,656.50
合 计	-1,935,203.22	-439,206.21	-2,404,194.37	-319,587.18

销售费用

2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
12,191,966.16	23,348,693.85	22,422,881.51	15,644,670.95

主要项目有：

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
工资	2,920,802.20	5,983,763.41	5,954,358.41	5,220,712.54
奖金	2,669,791.81	7,222,350.00	3,817,425.83	2,773,151.26

管理费用

2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
20,471,614.33	38,870,591.72	30,622,829.19	17,208,709.05

主要项目有：

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
折旧	1,191,621.97	2,762,805.55	2,653,021.09	2,461,478.10
租赁费	2,661,356.75	5,158,352.63	4,918,524.59	3,966,991.13
工资奖金	3,359,348.87	6,624,288.01	3,681,325.16	3,540,417.45
研发费用	7,325,652.47	14,466,637.98	7,034,645.71	

(二十六) 营业外收入

1、

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计			2,360.00	
其中：处置固定资产利得			2,360.00	
处置无形资产利得				
政府补助	4,741,409.00	7,867,500.00	7,695,440.93	3,360,505.31
违约金、罚款收入				124,813.19
其他	23,892.31	1,042,566.53	704,977.59	267,466.33
合 计	4,765,301.31	8,910,066.53	8,402,778.52	3,752,784.83

2、政府补助明细

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
青浦区财政局财政扶持资金	4,400,000.00	6,790,000.00	3,249,000.00	
西部经济城财政扶持资金			3,850,752.65	3,043,919.88
即征即退增值税款			515,688.28	316,585.43
上海市国库收付中心	291,409	947,500.00		
其他补助	50,000.00	130,000.00	80,000.00	
合 计	4,741,409.00	7,867,500.00	7,695,440.93	3,360,505.31

(二十七) 营业外支出

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	31,905.20	50,606.26	46,752.52	95,536.80
其中：固定资产处置损失	31,905.20	50,606.26	46,752.52	95,536.80
无形资产处置损失				
罚款滞纳金支出				12,859.48
其他			342.41	5,460.27
合 计	31,905.20	50,606.26	47,094.93	113,856.55

(二十八) 所得税费用

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,705,802.95	4,327,437.49	4,768,475.54	1,492.69
递延所得税调整	-381,255.74	243,871.57	-498,645.92	-428,394.84
合 计	2,324,547.21	4,571,309.06	4,269,829.62	-426,902.15

(二十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

加权平均净资产收益率

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

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。

(三十) 其他综合收益

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
外币财务报表折算差额	-9,119.75	-762.43	-35,090.89	-20,654.63

(三十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、收回往来款、代垫款		3,412,399.47	1,786,231.55	383,115.39
2、专项补贴、补助款	4,741,409.00	7,867,500.00	7,179,752.65	3,043,919.88
3、利息收入	1,286,437.53	961,409.05	1,135,953.93	450,825.72
4、营业外收入	23,892.31	231,726.08	704,977.59	392,279.52
合 计	6,051,738.84	12,473,034.60	10,806,915.72	4,270,140.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、企业间往来	1,709,721.27	1,874,140.57	1,815,030.02	2,560,831.67
2、销售费用支出	2,532,020.46	9,234,110.23	11,617,122.12	6,769,746.59
3、管理费用支出	11,309,179.22	27,328,319.58	22,310,933.45	9,677,443.04
4、营业外支出			342.41	18,319.75
5、财务费用	13,105.62	34,258.75	28,918.67	12,656.50
合 计	15,564,026.57	38,470,829.13	35,772,346.67	19,038,997.55

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	25,982,124.61	46,288,035.79	34,191,419.12	33,975,420.15
加：资产减值准备	1,868,132.01	2,296,391.88	3,946,729.98	3,184,166.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,621.97	2,795,357.62	2,943,277.19	2,461,478.10
无形资产摊销	120,655.11	229,703.41	220,045.43	179,245.36
长期待摊费用摊销	477,521.76	972,858.07	707,182.56	462,710.57
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)	31,905.20	50,606.26	44,392.52	95,536.80
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)	-661,871.31	487,944.09	-1,297,159.11	118,582.04
投资损失(收益以“－”号填列)		-1,112.33	-147,450.92	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-381,255.74	243,871.57	-498,645.92	-428,394.84
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)	-1,758,816.71	1,481,393.24	-3,693,515.86	-199,735.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-23,868,417.96	66,228.53	-10,079,734.30	-31,666,000.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,154,163.15	3,505,678.23	14,928,827.40	-1,346,284.42
其 他		-2,587,707.95		
经营活动产生的现金流量净额	-8,152,564.21	55,829,248.41	41,265,368.09	6,836,724.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	133,012,415.43	142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48
减：现金的年初余额	142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48	48,201,318.94
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-9,266,789.50	53,731,971.23	35,897,257.22	4,448,657.54

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现 金	133,012,415.43	142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48
其中：库存现金	18,723.93	37,137.61	26,368.38	11,348.94
可随时用于支付的银行存款	132,993,691.50	142,242,067.32	88,520,865.32	52,638,627.54
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	133,012,415.43	142,279,204.93	88,547,233.70	52,649,976.48

六、 资产证券化业务的会计处理

(一) 无资产证券化业务。

(二) 公司无不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况： (金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海迪宣投资管理有限公司	母公司	有限责任	上海市青浦区崧秀路 555 号 3 幢 2 楼 8036 室	范建震	IT 及咨询业	867	50.569	50.569	范建震、陈迪清	6/621998

(二) 本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
汉得日本株式会社	全资子公司	有限责任	日本国东京都港区芝 4 丁目 13 番地 3 号	徐华	IT 业	1000 万日元	100	100	---

(三) 本企业无合营和联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 报告期内无购买商品、接受劳务的关联交易
- 3、 报告期内无销售商品、提供劳务的关联交易
- 4、 报告期内无关联托管情况
- 5、 报告期内无关联承包情况
- 6、 报告期内无关联租赁情况
- 7、 期末无关联担保情况
- 8、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金情况：

2007 年，汉得日本株式会社向 Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 借款 10,624,250 日元补充流动资金，计人民币 680,631.95 元。

2008 年，汉得日本株式会社向 Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 借款 20,832,335 日元补充流动资金，计人民币 1,699,058.71 元。

(2) 期末无向关联方拆出资金情况。

9、 无关联方资产转让、债务重组情况

10、 其他关联交易

(1) 2009 年，Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 豁免了对汉得日本株式会社的债权 3,099,418.66 元 (41,456,585 日元)，汉得日本株式会社将上述款项计入资本公积。

(2) 2009 年，本公司归还 Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 借款 813,385 美元，利息 31,023.80 美元，计人民币 5,771,196.82 元。

(3) 2010 年，Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd 豁免了对本公司的债权 443,819.50 元，本公司将上述款项计入资本公积。

11、 关联方应收应付款项

(金额单位: 万元)

项 目	关联方	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
其他应付 款	Hand Enterprise Solutions Pte.Ltd		44.38	859.52	729.04

八、 无股份支付情况

九、 或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010 年 5 月 31 日, 本公司诉购宝商业集团, 要求购宝商业集团承担全资子公司购宝联商企业咨询(上海)有限公司的付款义务, 支付 278, 000. 00 元服务费, 及逾期利息 68, 183. 00 元, 上海市黄浦区人民法院于 2010 年 7 月受理了诉讼; 2010 年 5 月 31 日, 本公司诉购宝商业集团, 要求购宝商业集团支付 1, 580, 000. 00 元服务费, 上海市第二中级人民法院于 2010 年 7 月受理了诉讼。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司对购宝联商企业咨询(上海)有限公司应收余额 15, 500. 00 元, 已全额计提坏账。

十、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	19,005,171.31	22.42	986,258.57	5.19	14,334,652.61	22.84	848,160.07	5.92
单项金额不重大但按信用								
风险特征组合后该组合的	2,141,605.09	2.53	2,141,605.09	100	1,728,044.90	2.75	1,728,044.90	100.00
风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	63,627,834.35	75.05	4,355,384.86	6.85	46,689,264.30	74.41	3,359,083.70	7.19
合计	84,774,610.75	100.00	7,483,248.52	8.83	62,751,961.81	100.00	5,935,288.67	9.46

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
汉得日本株式会社	3,004,991.74			按会计政策

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	417,845.90	19.51	417,845.90	1,577,244.71	91.27	1,577,244.71
3 至 4 年	1,572,959.00	73.45	1,572,959.00	150,800.19	8.73	150,800.19
4 至 5 年	150,800.19	7.04	150,800.19			
5 年以上						
合 计	2,141,605.09	100	2,141,605.09	1,728,044.90	100.00	1,728,044.90

3、 2010 年 1 至 6 月本公司无核销应收账款情况。

4、 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。

5、 应收账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
日立电梯(中国)有限公司	客户	7,457,980.00	1 年以内至 2-3 年	8.80
日立(上海)贸易有限公司	客户	6,894,461.31	1 年以内	8.13
北京医药集团有限责任公司	客户	4,652,730.00	1 年以内	5.49
国际商业机器(中国)有限公司	客户	4,461,171.94	1 年以内	5.26
佳通轮胎(中国)投资有限公司	客户	3,762,520.94	1 年以内,1-2 年	4.44
合 计		27,228,864.19		32.12

6、 期末应收账款中应收关联方账款为 3,004,991.74 元。

7、 期末应收账款中无不符合终止确认条件的应收账款。

8、 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后该组合的风险较大 的其他应收款	811,139.97	13.91	811,139.97	100	690,297.91	12.19	690,297.91	100.00
其他不重大其他应收款	5,022,163.63	86.09	1,537,944.88	30.62	4,971,713.97	87.81	206,105.28	4.15
合 计	5,833,303.60	100	2,349,084.85	40.27	5,662,011.88	100.00	896,403.19	15.83

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
汉得日本 株式会社	2,685,048.33	1,316,933.96	49.05	根据汉得日本株式会社超额亏损金额计提

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	409,399.13	50.47	409,399.13	391,803.07	56.76	391,803.07
3 至 4 年	116,046.00	14.31	116,046.00	298,494.84	43.24	298,494.84
4 至 5 年	285,694.84	35.22	285,694.84			
5 年以上						
合 计	811,139.97	100.00	811,139.97	690,297.91	100.00	690,297.91

3、 2010 年 1 至 6 月本公司无核销其他应收款情况。

4、 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。

5、 金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位名称	与本公司 关系	性质或 内容	金额	年限	占其他应收款总额 的比例(%)
汉得日本株式会社	子公司	往来款	2,685,048.33	1 年以内~1~2 年	46.03
中纺粮油进出口公司	客户	投标保证金	200,000.00	2-3 年	3.43
华为技术有限公司	客户	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.43
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.71
格特拉克（江西）传动系统有限公司	客户	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.71
合计			3,285,048.33		56.31

6、 其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司 关系	性质或内容	金 额	年 限	占其他应收款总额 的比例(%)
汉得日本株式会社	子公司	往来款	2,685,048.33	1 年以内~1~2 年	46.03
中纺粮油进出口公司	客户	投标保证金	200,000.00	2-3 年	3.43
华为技术有限公司	客户	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.43
神华宁夏煤业集团有限责任 公司	客户	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.71
格特拉克（江西）传动系统 有限公司	客户	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.71
合计			3,285,048.33		56.31

7、 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
汉得日本株式会社	子公司	2,685,048.33	46.03

8、无不符合终止确认条件的其他应收款。

9、期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010 年 1 月 1 日	增减变动	2010 年 6 月 30 日	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	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
汉得日本株式会社	成本法	757,470.00	574,886.68		574,886.68	100	100	无			

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入：				
主营业务	166,097,570.28	307,008,837.80	272,596,463.71	204,559,896.63
其他业务	60,232.00	118,800.00	261,392.96	676,334.00
合计	166,157,802.28	307,127,637.80	272,857,856.67	205,236,230.63
营业成本：				
主营业务	105,766,192.65	192,761,961.20	181,897,842.38	131,332,406.69
其他业务	3,011.60	24,046.53	91,078.15	676,334.00
合计	105,769,204.25	192,786,007.73	181,988,920.53	132,008,740.69

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件业	166,097,570.28	105,766,192.65	307,008,837.80	192,761,961.20

行业名称	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件业	272,596,463.71	181,897,842.38	204,559,896.63	131,332,406.69

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	27,720,533.41	25,178,233.67	44,648,207.93	40,304,023.43
服务收入	138,377,036.87	80,587,958.98	262,360,629.87	152,457,937.77
其中：软件外包	14,614,620.38	7,244,612.62	32,051,009.11	13,000,297.14
客户支持服务	12,087,206.56	6,385,181.62	23,359,817.54	10,181,598.31
软件实施服务	111,675,209.93	66,958,164.74	206,949,803.22	129,276,042.32
其中：MAS 软件	8,992,265.26	4,532,214.00	12,413,567.86	8,434,863.16
ORACLE 软件	75,152,217.89	45,199,351.03	137,096,078.17	85,437,679.53

	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
SAP 软件	27,530,726.78	17,226,599.71	57,440,157.19	35,403,499.63
合 计	166,097,570.28	105,766,192.65	307,008,837.80	192,761,961.20

产品名称	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	38,058,420.29	31,586,811.54	19,716,132.38	13,558,274.74
服务收入	234,538,043.42	150,311,030.84	184,843,764.25	117,774,131.95
其中：软件外包	33,881,367.45	15,306,047.71	24,918,163.57	13,388,220.43
客户支持服务	17,970,615.73	9,314,912.25	15,500,768.72	8,036,743.28
软件实施服务	182,686,060.24	125,690,070.88	144,424,831.96	96,349,168.24
其中：MAS 软件	11,601,657.66	9,716,554.48	10,299,534.61	7,230,167.00
ORACLE 软件	114,205,394.25	79,455,788.33	99,514,169.65	64,855,050.83
SAP 软件	56,879,008.33	36,517,728.07	34,611,127.70	24,263,950.41
合 计	272,596,463.71	181,897,842.38	204,559,896.63	131,332,406.69

4、主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1 至 6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	2,797,980.80	866,102.61	3,924,187.08	2,879,102.21
华北	27,194,052.41	17,614,975.72	37,135,048.46	23,750,534.40
华东	66,875,912.16	40,456,305.74	139,576,645.81	91,428,536.22
华南	44,407,211.31	31,583,868.17	85,633,012.45	57,272,515.64
西北	6,133,580.10	6,316,990.83	1,723,344.00	1,031,829.75
西南	2,974,200.00	1,328,480.17	966,600.00	661,407.29
内销合计	150,382,936.78	98,166,723.24	268,958,837.80	177,023,925.51
海外	15,714,633.50	7,599,469.41	38,050,000.00	15,738,035.69
合 计	166,097,570.28	105,766,192.65	307,008,837.80	192,761,961.20

地区名称	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	5,171,418.09	4,053,150.52	2,476,428.57	1,218,519.87
华北	39,111,419.98	31,582,230.39	46,224,087.20	34,625,335.49
华东	107,033,361.17	65,315,470.38	80,645,115.29	51,592,655.51
华南	73,170,560.84	55,066,228.53	51,461,599.41	31,591,007.46
西北	2,382,461.66	2,378,518.67		
西南	4,802,778.58	4,445,444.47	74,000.00	31,297.11
内销合计	231,672,000.32	162,841,042.96	180,881,230.47	119,058,815.44
海外	40,924,463.39	19,056,799.42	23,678,666.16	12,273,591.25
合计	272,596,463.71	181,897,842.38	204,559,896.63	131,332,406.69

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年 1 至 6 月	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	12,004,653.47	7.22
富士通（中国）信息系统有限公司	6,657,743.75	4.01
日立电梯（中国）有限公司	6,637,980.00	3.99
北京医药集团有限责任公司	5,626,404.00	3.39
国际商业机器（中国）有限公司	4,689,517.34	2.82
合计	35,616,298.56	21.43

客户名称	2009 年	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	27,865,659.90	9.07
富士通（中国）信息系统有限公司	12,412,893.52	4.04
汉得日本株式会社	11,661,831.16	3.80
日立电梯（中国）有限公司	11,257,332.09	3.67
佳通轮胎（中国）投资有限公司	10,031,891.09	3.27
合计	73,229,607.76	23.85

客户名称	2008 年	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	32,140,719.47	11.78
汉得日本株式会社	20,648,151.29	7.57
中国航空技术进出口总公司	10,884,346.12	3.99
广东格兰仕集团有限公司	10,655,585.93	3.91
富士通（中国）信息系统有限公司	8,483,084.98	3.11
合计	82,811,887.79	30.36

客户名称	2007 年	占公司全部营业收入的比例(%)
日立（上海）贸易有限公司	17,710,312.80	8.63
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	9,166,807.13	4.47
富士通（中国）信息系统有限公司	8,143,843.86	3.97
佳通轮胎（中国）投资有限公司	6,255,972.48	3.05
广东格兰仕集团有限公司	5,376,811.38	2.62
合计	46,653,747.65	22.74

(五) 投资收益

投资收益明细

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
持有至到期投资取得的投资收益		1,112.33	147,450.92	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,400,759.27	48,650,766.57	34,770,486.88	34,547,124.32
加：资产减值准备	3,000,641.51	2,003,073.76	3,989,167.37	3,184,166.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,621.97	2,795,357.62	2,943,277.19	2,461,478.10
无形资产摊销	120,655.11	229,703.41	220,045.43	179,245.36
长期待摊费用摊销	477,521.76	972,858.07	707,182.56	462,710.57

上海汉得信息技术股份有限公司
2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 至 6 月
财务报表附注

项 目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
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）	31,905.20	50,606.26	44,392.52	95,536.80
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）	-661,871.31	487,944.09	-1,297,159.11	118,582.04
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,112.33	-147,450.92	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-545,872.48	243,871.57	-498,645.92	-428,394.84
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）	-1,758,816.71	1,481,393.24	-3,693,515.86	-199,735.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,490,029.06	-3,081,931.99	-4,850,222.87	-31,318,832.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,763,593.69	2,439,211.06	7,523,855.77	-2,041,653.77
其 他		-2,587,707.95		
经营活动产生的现金流量净额	-5,997,078.43	53,684,033.38	39,711,413.04	7,060,227.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	131,024,344.15	138,135,647.87	86,548,891.67	52,205,589.50
减：现金的年初余额	138,135,647.87	86,548,891.67	52,205,589.50	48,201,318.94
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-7,111,303.72	51,586,756.20	34,343,302.17	4,004,270.56

(七) 无反向购买下以评估值入账的资产、负债情况。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	-31,905.20	-50,606.26	-44,392.52	-95,536.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,741,409.00	7,867,500.00	7,179,752.65	3,043,919.88
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		-1,993,085.01	-627,632.80	-571,704.17
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				

项目	2010 年 1 至 6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,892.31	1,042,566.53	704,635.18	373,959.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-591,647.34	-1,048,185.05	-924,825.61	
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	4,141,748.77	5,818,190.21	6,287,536.90	2,750,638.68

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、无同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告情况

2、无同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告情况

(三) 净资产收益率及每股收益：

2010 年 1 至 6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.14	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.73	0.25	0.25

2009 年	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	34.78	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	30.18	0.47	0.47

2008 年	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	36.82	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	29.94	0.33	0.33

2007 年	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	58.19	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	53.42	0.36	0.36

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

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
应收账款	76,477,823.79	55,553,676.46	37.66%	季节性收款因素。

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 7 月 15 日批准报出。

上海汉得信息技术股份有限公司

二〇一〇年七月十五日