

上海夏尔软件有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

上海夏尔软件有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-26

审计报告

信会师报字[2012]第 110791 号

上海汉得信息技术股份有限公司：

我们审计了后附的上海夏尔软件有限公司（以下简称夏尔软件）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、2011 年度的现金流量表、2011 年度的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 编制和公允列报财务报表是贵公

司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上

对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

四、 对分发和使用的限制 我们的报告仅用于此次上海汉得信息技术股份有限公司收购夏尔软件股权。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林伟

中国注册会计师：毛佳敏

中国·上海

二〇一二年 二月十八日

上海夏尔软件有限公司

资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	19,546,754.27	21,618,479.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	17,142,695.03	9,601,034.31
预付款项	(四)	1,566,772.41	1,570,452.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	609,384.34	16,663,556.41
存货	(五)	6,975,155.59	7,748,909.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,840,761.64	57,202,431.71
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			
投资性房地产			
固定资产	(六)	1,685,694.78	1,261,321.95
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	(七)	15,578.21	22,899.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	323,952.00	381,243.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,025,224.99	1,665,464.98
资产总计		47,865,986.63	58,867,896.69

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：

上海夏尔软件有限公司
资产负债表 (续)
2011 年 12 月 31 日
(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)	附注四	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(九)	5,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	3,151,801.58	2,620,187.17
预收款项	(十一)	268,255.80	2,955,892.27
应付职工薪酬	(十二)	36,386.90	28,308.80
应交税费	(十三)	8,727,094.75	1,194,893.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十四)	73,109.00	1,219,373.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,256,648.03	10,018,655.21
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		17,256,648.03	10,018,655.21
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	(十五)	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(十六)	3,960,591.88	2,984,582.17
一般风险准备			
未分配利润	(十七)	6,648,746.72	25,864,659.31
所有者权益 (或股东权益) 合计		30,609,338.60	48,849,241.48
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		47,865,986.63	58,867,896.69

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:

上海夏尔软件有限公司
 利润表
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十八)	50,662,734.44	38,699,969.32
减：营业成本		22,051,363.62	22,586,721.64
营业税金及附加	(十九)	1,401,141.72	924,285.50
销售费用	(二十)	5,420,487.54	5,427,415.83
管理费用	(二十一)	11,293,962.78	10,206,399.61
财务费用	(二十二)	251,676.54	201,086.46
资产减值损失	(二十三)	-381,941.94	1,052,881.71
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)			
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)		10,626,044.18	-1,698,821.43
加：营业外收入	(二十四)	268,443.86	1,035,129.94
减：营业外支出	(二十五)	851.62	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“ - ”号填列)		10,893,636.42	-663,691.49
减：所得税费用	(二十六)	1,133,539.30	-155,564.46
四、净利润 (净亏损以“ - ”号填列)		9,760,097.12	-508,127.03
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		9,760,097.12	-508,127.03

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：

上海夏尔软件有限公司
现金流量表
2011年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
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	43,356,728.56	37,417,735.90
收到的税费返还	21,454.70	650,129.94
收到其他与经营活动有关的现金	15,885,436.02	404,696.63
经营活动现金流入小计	59,263,619.28	38,472,562.47
购买商品、接受劳务支付的现金	19,678,913.29	22,966,521.39
支付给职工以及为职工支付的现金	13,075,135.13	16,166,857.00
支付的各项税费	2,237,902.32	3,146,874.39
支付其他与经营活动有关的现金	5,760,117.40	6,906,368.67
经营活动现金流出小计	40,752,068.14	49,186,621.45
经营活动产生的现金流量净额	18,511,551.14	-10,714,058.98
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	924,475.20	35,258.13
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	924,475.20	35,258.13
投资活动产生的现金流量净额	-918,475.20	-35,258.13
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		15,000,000.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	2,000,000.00
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	5,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,664,800.81	211,773.13
支付其他与筹资活动有关的现金		11,416,000.00
筹资活动现金流出小计	24,664,800.81	14,127,773.13
筹资活动产生的现金流量净额	-19,664,800.81	2,872,226.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,071,724.87	-7,877,090.24
加：期初现金及现金等价物余额	21,618,479.14	29,495,569.38
六、期末现金及现金等价物余额	19,546,754.27	21,618,479.14

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：

上海夏尔软件有限公司
所有者权益变动表

2011 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本 年 金 额							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	
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,984,582.17		25,864,659.31	48,849,241.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00				2,984,582.17		25,864,659.31	48,849,241.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					976,009.71		-19,215,912.59	-18,239,902.88
(一)净利润							9,760,097.12	9,760,097.12
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,760,097.12	9,760,097.12
(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					976,009.71		-28,976,009.71	-28,000,000.00
1.提取盈余公积					976,009.71		-976,009.71	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-28,000,000.00	-28,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,960,591.88		6,648,746.72	30,609,338.60

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：

上海夏尔软件有限公司
所有者权益变动表(续)

2011年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				2,126,785.90		27,230,582.61	34,357,368.51
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00				2,126,785.90		27,230,582.61	34,357,368.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				857,796.27		-1,365,923.30	14,491,872.97
(一)净利润							-508,127.03	-508,127.03
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-508,127.03	-508,127.03
(三)所有者投入和减少资本	15,000,000.00							15,000,000.00
1.所有者投入资本	15,000,000.00							15,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					857,796.27		-857,796.27	
1.提取盈余公积					857,796.27		-857,796.27	
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								
(七)其他								
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,984,582.17		25,864,659.31	48,849,241.48

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海夏尔软件有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海夏尔软件有限公司(以下简称“贵公司”)于 2002 年 10 月 21 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准成立,由黄火德、陈平 2 位自然人共同出资组建,企业法人营业执照:310115000713440,注册资本人民币 2,000 万元,法定代表人黄火德。经营范围:计算机领域的“四技”服务,计算机软件的开发、制作、销售,计算机硬件及配件、通讯设备、文教用品的销售。

二、 财务报表的编制基础:

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明: 本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司所采用的主要会计政策及会计估计:

(一) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币 采用人民币为记

账本位币。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：单项金额重大的判断依据或金额标准：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。单项金额重大并单项计提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、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。其他说明：期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(六) 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。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。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、 低值易耗品和包装物的摊销方法 低值易耗品采用一次转销法。

(七) 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、 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：

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

- 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(八) 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、 ~~使用寿命不确定的无形资产的判断依据：每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，本年年末无该类使用寿命不确定的无形资产。~~

4、 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。

5、 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。

6、 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。

(九) 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、 确认让渡资产使用权收入的依据 与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：
 - (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
 - (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

- 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，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) 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；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十一) 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。

(十二) 关联方 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：

(一) 会计政策变更 本报告期主要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更 本报告期主要会计估计未变更。

(三) 前期重大会计差错：本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2008]172号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)、《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告[2011]第4号)，上海夏尔软件有限公司2011年度企业所得税按(新政类)国家重点扶持高新技术企业享受优惠税率15%。

七、 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	年末余额			年初余额		
	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			22,317.29			10,094.85
银行存款						
人民币			19,524,436.98			21,608,384.29
合 计			19,546,754.27			21,702,479.14

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款按组合合计								
提坏账准备的应收账款								
组合 1	18,531,428.41	100.00	1,388,733.38	100.00	10,739,736.86	100.00	1,138,702.55	100.00
组合小计	18,531,428.41	100.00	1,388,733.38	100.00	10,739,736.86	100.00	1,138,702.55	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	18,531,428.41	100.00	1,388,733.38	100.00	10,739,736.86	100.00	1,138,702.55	100.00

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	17,801,915.30	96.07	890,095.77	9,594,133.70	89.33	479,706.69
1 至 2 年	461,751.00	2.49	230,875.50	973,214.60	9.06	486,607.30
2 至 3 年	182,454.11	0.98	182,454.11	172,388.56	1.61	172,388.56
3 年以上	85,308.00	0.46	85,308.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,531,428.41	100.00	1,388,733.38	10,739,736.86	100.00	1,138,702.55

2、 本年无转回或收回已核销的应收账款。

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 年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、 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比率(%)
闵行区房地产交易中心	非关联方	5,206,948.00	1 年以内	28.10
新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州社会保险管理局	非关联方	2,404,875.00	1 年以内	12.98
上海市房地产交易中心	非关联方	1,450,446.00	1 年以内	7.83
上海捷奥信息科技有限公司	非关联方	1,303,296.00	1 年以内	7.03
上海虹泽信息科技有限公司	非关联方	1,045,000.00	1 年以内	5.64

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					15,822,992.05	87.58		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,307,562.79	100.00	698,178.45	100	2,243,483.71	12.42	1,402,919.35	100
合计	1,307,562.79	100.00	698,178.45		18,066,475.76	100.00	1,402,919.35	

其他应收款种类的说明：

年初单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
锐泽软件科技有限公司	4,401,992.05	0.00	0.00	期后已收回相关款项，预计未来现金流量现值不低于其账面价值
朱春红	11,421,000.00	0.00	0.00	期后已收回相关款项，预计未来现金流量现值不低于其账面价值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	564,662.99	43.00	28,233.15	415,679.75	18.00	20,783.99
1 至 2 年	145,909.00	11.00	72,954.50	891,337.20	40.00	445,668.60
2 至 3 年	29,040.90	2.00	29,040.90	936,466.76	42.00	936,466.76
3 年以上	567,949.90	44.00	567,949.90			
合 计	1,307,562.79	100.00	698,178.45	2,243,483.71	100.00	1,402,919.35

- 2、 本报告期无转回或收回已核销的其他应收款。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 4、 年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	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京北鑫辰科技发展有限公司	250,000.00	3 年以上	19	借款 上海
浦东软件园有限责任公司	212,839.00	1-2 年	16	押金 威海
北洋电气集团股份有限公司	120,000.00	3 年以上	9	押金 深圳
市金积嘉电子工业有限公司	74,000.00	1 年以内	6	押金
齐德妹	68,182.00	1 年以内	5	个人暂支款

6、 其他应收款金额前五名情况：

单位名称	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京北鑫辰科技发展有限公司	250,000.00	3 年以上	19	借 款
上海浦东软件园有限责任公司	212,839.00	1-2 年	16	押 金
威海北洋电气集团股份有限公司	120,000.00	3 年以上	9	押 金
深圳市金积嘉电子工业有限公司	74,000.00	1 年以内	6	押 金
齐德妹	68,182.00	1 年以内	5	个人暂支款

- 7、 年末无应收关联方账款情况。
- 8、 年末无终止确认的其他应收款情况。
- 9、 年末无以其他应收款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	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,566,772.41	100.00	1,553,856.62	98.94
1 至 2 年				
2 至 3 年			16,596.00	1.06
合 计	1,566,772.41	100.00	1,570,452.62	100.00

2、 年末预付款项中金额较大的款项情况：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	时间	未结算原因
北大方正物产集团有限公司	非关联方	359,590.07	1 年以内	交易尚未完成
哈尔滨乐辰科技有限责任公司	非关联方	338,000.00	1 年以内	交易尚未完成
深圳市坐标建筑装饰工程有限公司	非关联方	315,000.00	1 年以内	交易尚未完成

3、 年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欠款。

(五) 存货 存货
分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	7,047,923.72	72,768.13	6,975,155.59	7,748,909.23		7,748,909.23

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	5,048,243.69	917,175.20		134,432.40	5,830,986.49
其中：运输设备	1,632,177.80			134,432.40	1,497,745.40
电子设备	3,416,065.89	917,175.20			4,333,241.09
		本期提取	本期增加		
二、累计折旧合计：	3,786,921.74	486,080.75		127,710.78	4,145,291.71
其中：运输设备	1,051,334.08	205,900.70		127,710.78	1,129,524.00
电子设备	2,735,587.66	280,180.05			3,015,767.71

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、固定资产账面净值合计	1,261,321.95	917,175.20	492,802.37	1,685,694.78
其中：运输设备	580,843.72		212,622.32	368,221.40
电子设备	680,478.23	917,175.20	280,180.05	1,317,473.38
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	1,261,321.95	917,175.20	492,802.37	1,685,694.78
其中：运输设备	580,843.72		212,622.32	368,221.40
电子设备	680,478.23	917,175.20	280,180.05	1,317,473.38

本年折旧额 486,080.75 元。

本年无由在建工程转入的固定资产。

- 2、 年末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 年末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 年末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 年末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 年末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	72,500.00	7,300.00		79,800.00
电脑软件	72,500.00	7,300.00		79,800.00
2、累计摊销合计	49,600.25	14,621.54		64,221.79
电脑软件	49,600.25	14,621.54		64,221.79
3、无形资产账面净值合计	22,899.75	7,300.00	14,621.54	15,578.21
电脑软件	22,899.75	7,300.00	14,621.54	15,578.21
4、减值准备合计				
电脑软件				
5、无形资产账面价值合计	22,899.75	7,300.00	14,621.54	15,578.21
电脑软件	22,899.75	7,300.00	14,621.54	15,578.21

本年摊销额 14,621.54 元。

注：年末无用于抵押或担保的无形资产。

(八) 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不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	323,952.00	381,243.28

2、 年末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

3、 应纳税差异项目明细：

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款坏账准备	1,388,733.38
其他应收款坏账准备	698,178.45
存货跌价准备	72,768.13
小 计	2,159,679.96

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额 担保借
款	2,000,000.00	5,000,000.00

2、 无已到期未偿还的短期借款

(十) 应付账款

1、

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,844,290.24	2,352,675.83
1 年以上	307,511.34	267,511.34
合 计	3,151,801.58	2,620,187.17

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无欠关联方款项。

4、 年末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十一) 预收账款

1、

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	180,482.80	2,332,591.55
1 年以上	87,773.00	623,300.72
合 计	268,255.80	2,955,892.27

2、 年末数中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无预收关联方款项。

4、 年末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		13,054,770.09	13,054,770.09	
(2) 职工福利费		173,223.17	173,223.17	
(3) 社会保险费	28,308.80	547,694.64	539,616.54	36,386.90
合 计	28,308.80	13,775,687.90	13,767,609.80	36,386.90

年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。

(十三) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,554,886.21	562,605.28
营业税	315,890.41	499,267.51
企业所得税	1,076,248.02	2,367.79
个人所得税	5,649,115.76	77,558.90
城市维护建设税	18,707.76	10,618.73
教育费附加	93,538.83	31,856.19
河道管理费	18,707.76	10,618.73
合 计	8,727,094.75	1,194,893.13

(十四) 其他应付款

1、

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	10,109.00	1,213,073.84
1 年以上	63,000.00	6,300.00
合 计	73,109.00	1,219,373.84

2、 年末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无欠关联方款项。

4、 年末数中无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

5、 年末其他应付款中无金额较大的款项情况：

(十五) 股本

出资方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额 黄
火德	18,200,000.00			18,200,000.00
陈平	1,800,000.00			1,800,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

本公司注册资本 2,000 万人民币业经上海沪中会计师事务所验资并出具【信沪会中事 (2010) 验字第 1210 号】验资报告。

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积				

(十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	25,864,659.31	
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	25,864,659.31	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	9,760,097.12	
直接计入所有者权益的利得和损失		

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	976,009.71	10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金 提取		
企业发展基金 提取		
职工奖福基金 提取		
一般风险准备		
应付普通股股利	28,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,648,746.72	

本期利润分配的说明：

根据 2011 年 12 月 23 日召开的股东会决议，公司将 2,800 万元人民币分配给股东作为股东红利。

(十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额 营业收入
入	50,662,734.44	38,699,969.32
营业成本	22,051,363.62	22,586,721.64

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售收入	28,180,566.35	13,688,171.04	21,881,599.60	10,752,604.51
其中：销售 - ECM	4,564,423.04	777,747.30	1,019,948.72	0.00
销售 - iCAS	3,167,521.45	551,449.82	2,254,017.10	1,305,661.54
销售 - iFile	4,287,350.33	479,317.73	692,307.70	290,769.23
销售 - KVM	14,525,984.42	9,992,542.73	17,885,172.23	9,143,509.12
销售 - 其他	1,635,287.11	1,887,113.46	30,153.85	12,664.62

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业务收入	22,482,168.09	8,363,192.58	16,818,369.72	11,834,117.13
其中：服务-BPO	18,968,135.09	8,012,425.38	16,818,369.72	11,834,117.13
服务-其他	3,514,033.00	350,767.20		
合 计	50,662,734.44	22,051,363.62	38,699,969.32	22,586,721.64

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
闵行房产交易中心	6,487,660.10	12.81%
新疆维吾尔社保局	3,617,180.00	7.14%
上海捷奥信息科技有限公司	2,960,082.13	5.84%
上海社会保险事业管理局	2,297,314.22	4.53%
上海市房地产交易中心	1,820,908.00	3.59%

(十九) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,159,378.16	805,648.74	5%
城市维护建设税	34,537.66	23,727.36	1%
教育费附加	172,688.24	71,182.04	5%
河道管理费	34,537.66	23,727.36	1%
合 计	1,401,141.72	924,285.50	

(二十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	2,755,317.40	2,524,398.08
房租	554,817.68	448,844.16
差旅费	428,529.50	532,346.10
养老金	338,402.90	263,904.04
其他销售费用	1,343,420.06	1,657,923.45
合 计	5,420,487.54	5,427,415.83

(二十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	6,883,103.43	6,114,716.68
工资	1,674,653.08	1,269,441.44
办公费	428,405.93	413,613.43
社保	391,059.64	304,994.77
交际应酬费	261,785.14	446,928.50
其他管理费用	1,654,955.56	1,656,704.79
合计	11,293,962.78	10,206,399.61

(二十二) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	264,800.81	211,773.13
减：利息收入	25,798.73	19,696.63
其他	12,674.46	9,009.96
合计	251,676.54	201,086.46

(二十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	-454,710.07	1,052,881.71
存货跌价准备	72,768.13	0.00
合计	-381,941.94	1,052,881.71

(二十四) 营业外收入

1、

项目	本年金额	上年金额
政府补助	268,443.86	1,035,129.94
合计	268,443.86	1,035,129.94

2、 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	说明
即征即退税款	21,454.70	149,129.94	
企业支持发展基金	170,000.00		

项目	本年金额	上年金额	说明
贷款贴息	42,000.00	软件集成电路增值税	
退税	989.16	税务成果转化增值税	
补贴	34,000.00	公共服务平台使用方	
补贴		75,000.00	
营业税补贴		457,000.00	
增值税补贴		44,000.00	
高新技术成果转化项目扶持		88,000.00	
张江园区办公室专项资金		222,000.00	
合计	268,443.86	1,035,129.94	

(二十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	721.62	其中：固定资产处
置损失	721.62	
罚款滞纳金支出	130.00	
合计	851.62	

(二十六) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额	按税法
及相关规定计算的当期所得税	1,076,248.02	2,367.79	
递延所得税调整	57,291.28	-157,932.25	
合计	1,133,539.30	-155,564.46	

(二十七) 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	本年金额
1、收回往来款、代垫款	15,612,648.13
2、专项补贴、补助款	246,989.16
3、租赁收入	
4、利息收入	25,798.73
5、营业外收入	
合计	15,885,436.02

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
1、企业间往来	
2、销售费用支出	2,650,638.56
3、管理费用支出	3,096,674.38
4、营业外支出	130.00
5、财务费用-其他	12,674.46
合 计	5,760,117.40

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,760,097.12	-508,127.03
加：少数股东本期损益		
资产减值准备	-381,941.94	1,052,881.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	486,080.75	815,981.24
无形资产摊销	14,621.54	14,500.08
长期待摊费用摊销	0.00	220,000.12
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)	721.62	0.00
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)	264,800.81	211,773.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	57,291.28	-157,932.25
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)	700,985.51	-4,825,819.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,970,901.63	-4,212,577.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,362,007.18	-3,324,739.10
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	18,511,551.14	-10,714,058.98
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	19,546,754.27	21,618,479.14

减：现金的期初余额	21,618,479.14	29,495,569.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,071,724.87	-7,877,090.24

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	22,317.29	10,094.85
可随时用于支付的银行存款	19,524,436.98	21,608,384.29
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	19,546,754.27	21,618,479.14

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

八、 关联方及关联交易（金额单位：万元）

(一) 本企业股东持股情况。

股东名称	年初余额	持股比例（%）	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例（%）
黄火德	18,200,000.00	91.00			18,200,000.00	91.00
陈平	1,800,000.00	9.00			1,800,000.00	9.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

(二) 本企业无子公司。

(三) 本企业无合营和联营企业。

(四) 本企业无其他关联方

(五) 关联交易

1、 报告期内无采购商品或接受劳务的情况。

- 2、 报告期内无出售商品或提供劳务的情况。
- 3、 报告期末无关联方应收应付款项。
- 4、 报告期内关联担保情况。夏尔软件股东黄火德以全部个人家庭财产和收入为夏尔软件向上海农村商业银行 短期借款 (人民币伍佰万元) 进行担保。

九、 或有事项

- (一) 报告期内无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- (二) 报告期内无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- (三) 报告期内无其他或有负债。

十、 资产负债表日后事项 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明 本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 02 月 18 日批准报出。

上海夏尔软件有限公司

二〇一二年二月十八日