

审计报告

江苏润和软件股份有限公司

会审字[2012]0336号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国·北京

审计报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7
三、财务报表附注	
公司基本情况	10
财务报表的编制基础	12
遵循企业会计准则的声明	12
公司主要会计政策、会计估计和前期差错	12
税项	29
企业合并及合并财务报表	32
合并财务报表主要项目注释	37
关联方关系及其交易	65
或有事项	71
承诺事项	71
资产负债表日后事项	71
其他重要事项	71
母公司财务报表主要项目注释	72
四、财务报告补充资料	
非经常性损益明细表	79
净资产收益率及每股收益	80
财务报表的批准	81

审计报告

江苏润和软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏润和软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2011年12月31日、2010年12月31日、2009年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度、2010年度、2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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而导致的重大错报。

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。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、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2010 年度、2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：张全心
341200780005

中国注册会计师：朱祖龙
340190030071

二〇一二年三月二十八日

资产负债表(一)

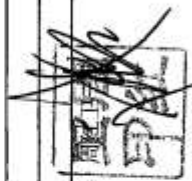
金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏同和软件股份有限公司	附注号		2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产:								
货币资金	七、1	149,348,362.22	139,670,945.30	86,582,156.95	76,648,976.65	84,035,428.44	70,733,610.78	
交易性金融资产								
应收票据								
应收账款	七、2.11	66,328,361.83	49,572,841.16	50,438,338.37	39,570,011.72	34,232,183.73	29,401,603.19	
预付款项	七、3	506,103.32	306,979.17	394,690.54		3,184,475.95	3,131,900.02	
应收利息	七、4	898,000.00	898,000.00					
应收股利								
其他应收款	七、5.11	6,336,714.48	56,518,099.38	4,064,038.70	46,522,525.57	5,679,381.53	34,639,126.26	
存货								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产								
流动资产合计		223,417,541.85	246,966,865.01	141,479,224.56	162,741,513.94	127,131,469.65	137,906,240.25	
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	十三、3	103,284,815.40	103,284,815.40		103,284,815.40		54,550,121.00	
投资性房地产								
固定资产	七、6	119,111,414.83	10,350,747.58	118,851,654.84	9,042,100.45	6,314,790.85	6,225,642.31	
在建工程						72,926,614.16	38,990,474.69	
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、7	37,732,836.08	1,961,293.80	39,141,677.01	2,586,411.63	37,545,422.80	213,583.42	
开发支出								
商誉	七、8	1,040,688.94		1,040,688.94				
长期待摊费用	七、9	389,012.03	389,012.03					
递延所得税资产	七、10	730,195.35	881,920.06	650,076.97	673,154.30	398,051.30	609,350.18	
其他非流动资产								
非流动资产合计		159,004,147.23	116,867,788.87	159,684,097.76	115,586,481.78	117,184,879.11	100,589,171.60	
资产总计		382,421,689.08	363,834,653.88	301,163,322.32	278,327,995.72	244,316,348.76	238,495,411.85	

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



资产负债表(二)

金额单位: 人民币元

附注号	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
流动负债						
短期借款	96,000,000.00	96,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	2,426,770.13	900,000.00				
应付账款	6,495,183.80	2,365,832.64	15,144,771.83	1,801,809.00	14,365,004.55	9,129,472.81
预收款项	867,417.50	803,000.00	455,000.00	455,000.00	1,668,100.00	1,668,100.00
应付职工薪酬	9,342,344.51	8,298,835.61	4,457,162.79	3,412,855.17	4,424,754.53	4,158,860.35
应交税费	4,188,010.59	2,065,346.69	2,268,054.31	1,306,700.64	6,521,504.40	5,964,469.54
应付利息	209,646.67	209,646.67	130,207.22	130,207.22	117,381.25	117,381.25
应付股利						
其他应付款	1,969,359.24	2,067,226.86	1,831,274.73	493,019.99	4,568,943.55	3,505,422.30
一年内到期的非流动负债	1,298,296.82		813,250.08			
其他流动负债	30,000.00		30,000.00			
流动负债合计	122,827,029.26	112,709,888.47	80,129,720.96	62,599,592.02	106,665,688.28	99,543,706.25
非流动负债:						
长期借款	4,107,704.74		27,978,666.56	25,000,000.00		
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	2,417,500.00	1,300,000.00	5,647,500.00	4,500,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
非流动负债合计	6,525,204.74	1,300,000.00	33,626,166.56	29,500,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
负债合计	129,352,234.00	114,009,888.47	113,755,887.52	92,099,592.02	108,465,688.28	101,343,706.25
股东权益:						
股本	57,550,000.00	57,550,000.00	54,700,000.00	54,700,000.00	50,700,000.00	50,700,000.00
资本公积	82,935,453.87	84,484,351.06	66,975,453.87	68,524,351.06	44,975,453.87	46,524,351.06
减: 库存股						
专项储备						
盈余公积	12,912,905.41	12,793,041.44	8,434,269.24	8,314,405.27	5,112,599.43	4,992,735.46
未分配利润	96,140,619.55	94,997,372.91	54,234,243.53	54,689,647.37	34,916,410.69	34,934,619.08
外币报表折算差额	120,527.91		391,778.34		146,196.49	
归属于母公司股东权益合计	249,659,506.74	249,824,765.41	184,735,744.98	186,228,403.70	135,850,660.48	137,151,705.60
少数股东权益	3,409,948.34		2,671,689.82			
股东权益合计	253,069,455.08	249,824,765.41	187,407,434.80	186,228,403.70	135,850,660.48	137,151,705.60
负债和股东权益总计	382,421,689.08	363,834,653.88	301,163,322.32	278,327,995.72	244,316,348.76	238,495,411.85

主管会计工作负责人

会计机构负责人



法定代表人: 周红卫

周红卫

周红卫



利润表

金额单位：人民币元

	附注号		2011年度		2010年度		2009年度	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	七、28	十三、4	234,283,272.56	178,959,315.71	145,495,245.27	118,299,840.99	106,983,587.77	98,664,578.71
减：营业成本	七、28	十三、4	126,983,897.63	98,801,753.07	76,974,758.28	63,481,252.94	56,678,288.05	51,373,166.17
营业税金及附加	七、29		2,901,573.47	1,917,685.67	650,726.95	203,371.79	127,481.69	125,647.64
销售费用	七、30		15,093,386.59	6,542,047.86	9,010,273.95	3,664,246.75	4,596,549.15	2,960,404.83
管理费用	七、31		38,286,553.93	24,284,061.78	24,229,691.18	15,685,645.91	14,720,878.07	8,978,476.66
财务费用	七、32		6,207,983.79	5,843,837.94	3,787,859.19	3,482,769.64	4,308,025.11	4,728,388.32
资产减值损失	七、33		566,494.98	647,772.55	216,597.32	654,028.04	3,320,045.90	1,186,637.10
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）	七、34	十三、5	-143,906.40	-143,906.40				-73,285.23
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“-”号填列）			44,099,475.77	40,778,250.44	30,625,338.40	31,128,525.92	25,852,512.93	29,238,572.76
加：营业外收入	七、35		9,863,935.99	9,809,032.00	5,674,084.89	5,650,093.81	4,858,472.66	3,266,100.23
减：营业外支出	七、36		98,945.21	97,404.07	112,882.13	112,882.13	115,509.32	78,604.37
其中：非流动资产处置损失			63,629.66	62,088.52	2,010.25	2,010.25	36,904.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			53,864,466.55	50,489,878.37	36,186,541.16	36,665,737.60	30,595,476.27	32,426,068.62
减：所得税费用	七、37		6,655,257.16	5,703,516.66	3,359,212.42	3,449,039.50	3,836,257.04	4,460,264.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			47,209,209.39	44,786,361.71	32,827,328.74	33,216,698.10	26,759,219.23	27,965,803.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润								
归属于母公司股东的净利润			46,385,012.19		32,779,502.65		27,860,522.13	
少数股东损益	七、38		824,197.20		47,826.09		-1,101,302.90	
五、每股收益								
（一）基本每股收益	七、39		0.81		0.63		0.93	
（二）稀释每股收益	七、39		0.81		0.63		0.93	
六、其他综合收益	七、40		-357,189.11		165,628.67		-25,434.37	
七、综合收益总额			46,852,020.28	44,786,361.71	32,992,957.41	33,216,698.10	26,733,784.86	27,965,803.88
归属于母公司股东的综合收益总额			46,113,761.76		33,025,084.50		27,835,087.76	
归属于少数股东的综合收益总额			738,258.52		-32,127.09		-1,101,302.90	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



姜维江

姜维江

现金流量表

金额单位：人民币元

	附注号		2011年度		2010年度		2009年度	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量								
销售商品、提供劳务收到的现金			218,767,886.51	170,333,932.43	131,336,081.94	108,655,733.07	117,922,781.71	106,203,832.84
收到的税费返还					284,307.81	284,307.81	9,333.33	9,333.33
收到其他与经营活动有关的现金	七、41		6,713,100.03	6,610,203.77	14,095,345.74	14,233,189.52	11,623,828.43	16,643,968.56
经营活动现金流入小计			225,480,986.54	176,944,136.20	145,715,735.49	123,173,230.40	129,555,943.47	122,857,134.73
购买商品、接受劳务支付的现金			56,860,208.85	45,649,660.62	57,702,807.42	37,100,060.24	26,637,294.77	29,627,700.07
支付给职工以及为职工支付的现金			84,279,936.98	64,106,914.58	47,383,278.82	37,172,545.85	29,712,465.38	23,978,688.76
支付的各项税费			8,415,352.98	6,036,935.92	8,269,479.04	7,814,667.19	698,896.85	608,432.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、42		25,390,444.54	13,977,441.07	19,935,504.98	13,958,696.95	15,098,122.21	12,529,571.23
经营活动现金流出小计			174,945,943.35	129,770,952.19	128,291,070.26	96,045,970.23	72,146,779.21	66,744,392.95
经营活动产生的现金流量净额			50,535,043.19	47,173,184.01	17,424,665.23	27,127,260.17	57,409,164.26	56,112,741.78
二、投资活动产生的现金流量								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			720,856.64	715,961.54	196,150.00	196,150.00	2,258,540.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、43		1,395,526.01	1,211,693.47	423,527.56	409,890.45	29,197.13	20,480.14
收到其他与投资活动有关的现金			2,116,382.65	1,927,655.01	619,677.56	606,040.45	2,287,737.47	2,578,691.59
投资活动现金流入小计			17,231,317.77	5,037,127.13	40,090,700.46	12,441,505.32	63,090,154.35	39,639,871.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金								
投资支付的现金					-687,502.97	10,637,094.40		4,000,000.00
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	七、44		143,906.40	7,633,335.68	39,403,197.49	14,995,257.91	29,197.13	30,221,861.00
投资活动现金流出小计			17,375,224.17	12,670,462.81	39,403,197.49	38,073,857.63	63,090,154.35	73,861,732.26
投资活动产生的现金流量净额			-15,258,841.52	-10,742,807.80	-38,783,519.93	-37,467,817.18	-60,802,416.88	-71,283,040.67
三、筹资活动产生的现金流量								
吸收投资收到的现金			18,810,000.00	18,810,000.00	29,696,216.26	26,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					3,696,216.26			
取得借款收到的现金			143,279,932.20	139,946,842.20	109,063,000.00	105,000,000.00	86,900,000.00	86,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45		850,000.00	850,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		
筹资活动现金流入小计			162,939,932.20	159,606,842.20	140,259,216.26	132,500,000.00	152,900,000.00	152,900,000.00
偿还债务支付的现金			125,666,407.02	123,954,728.20	100,271,083.36	100,000,000.00	56,790,000.00	56,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,074,377.20	6,733,904.35	15,079,858.02	15,043,910.08	13,831,155.00	13,787,804.60
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	七、46		2,069,612.00	2,069,612.00	1,194,460.00	1,194,460.00	3,647,519.51	3,138,280.00
筹资活动现金流出小计			134,810,396.22	132,758,244.55	116,545,401.38	116,238,370.08	74,268,674.51	73,716,084.60
筹资活动产生的现金流量净额			28,129,535.98	26,848,597.65	23,713,814.88	16,261,629.92	78,631,325.49	79,183,915.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-639,533.38	-257,005.21	191,768.33	-5,707.04	-799,780.38	-775,245.30
五、现金及现金等价物净增加额			62,766,205.27	63,021,968.65	2,546,728.51	5,915,365.87	74,438,292.49	63,238,371.21
加：期初现金及现金等价物余额			86,582,156.95	76,648,976.65	84,035,428.44	70,733,610.78	9,597,135.95	7,495,239.57
六、期末现金及现金等价物余额	七、48	十三、7	149,348,362.22	139,670,945.30	86,582,156.95	76,648,976.65	84,035,428.44	70,973,610.78

主管会计工作负责人：

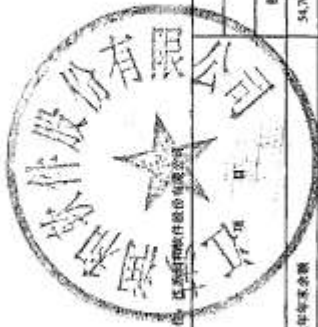
会计机构负责人：



法定代表人：  印红

主管会计工作负责人：  印红

会计机构负责人：  印红



股东权益变动表

2011年度

金额单位：人民币元

	合并数												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计	合计			
一、上年年末余额	54,700,000.00	66,975,433.87			8,434,269.24		54,234,243.53	59,178.34	187,407,434.80	54,700,000.00	68,528,351.06	54,689,647.37	186,228,403.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	54,700,000.00	66,975,433.87			8,434,269.24		54,234,243.53	59,178.34	187,407,434.80	54,700,000.00	68,528,351.06	54,689,647.37	186,228,403.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,850,000.00	15,960,000.00			4,478,636.17		41,806,376.02	-271,239.43	738,238.32	2,850,000.00	15,960,000.00	4,478,636.17	63,996,361.71
（一）净利润							46,385,012.19	-271,239.43	824,197.20				44,786,351.71
（二）其他综合收益									-81,938.68				
上述（一）和（二）小计							46,385,012.19	-271,239.43	738,238.32				44,786,351.71
（三）所有者投入和减少资本	2,850,000.00	15,960,000.00							18,810,000.00	2,850,000.00	15,960,000.00		18,810,000.00
1. 所有者投入资本	2,850,000.00	15,960,000.00							18,810,000.00	2,850,000.00	15,960,000.00		18,810,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期计提													
2. 本期使用													
（七）其他													
四、本期末余额	57,550,000.00	82,935,433.87			12,912,905.41		96,140,619.55	130,327.91	219,269,434.80	57,550,000.00	84,488,351.06	59,168,283.54	240,824,768.41

法定代表人 周红印

主管会计工作负责人 黄维江

会计机构负责人 黄维江

股东权益变动表

2010年度

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益						母公司									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	其他	少数股东权益	所有者权益合计	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	50,700,000.00	46,975,453.87			5,112,599.43	146,196.49		152,850,669.48	50,700,000.00	46,524,351.06			4,992,735.46		34,934,619.08	137,151,705.60
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	50,700,000.00	46,975,453.87			5,112,599.43	146,196.49		152,850,669.48	50,700,000.00	46,524,351.06			4,992,735.46		34,934,619.08	137,151,705.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	4,000,000.00	22,000,000.00			3,321,669.81	245,581.85	2,671,689.42	51,556,774.32	4,000,000.00	22,000,000.00			3,321,669.81		19,235,028.29	49,976,698.10
（一）净利润						32,779,502.65	47,836.69	32,827,339.34								32,216,698.10
（二）其他综合收益							245,581.85	165,028.67								
上述（一）和（二）小计						32,779,502.65	-79,953.18	165,028.67								
（三）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	22,000,000.00				245,581.85	-32,127.69	32,992,357.41	4,000,000.00	22,000,000.00						26,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	22,000,000.00					2,793,816.91	28,703,816.91	4,000,000.00	22,000,000.00						26,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							3,698,216.26	29,698,216.26								
3. 其他							-992,399.35	-992,399.35								
（四）利润分配								-10,140,000.00								-10,140,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期计提																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本年年末余额	54,700,000.00	66,975,453.87			8,434,269.24	54,234,243.53	88,228.34	2,671,689.82	187,407,634.80	54,700,000.00	68,524,351.06		8,314,405.27		54,699,647.37	186,228,601.70

法定代表人 戚周 印红

主管会计工作负责人 黄 印红

会计机构负责人 黄 印红

戚周 印红

黄 印红

黄 印红





股东权益变动表

2009年度

金额单位：人民币元

	母公司										所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					合计		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		其他	
										所有者权益合计									所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00				2,116,019.04		19,852,468.95	171,630.86	471,332.97	52,811,451.82	30,000,000.00	1,234,351.06				2,196,155.07	19,785,395.59	53,195,901.72	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	30,000,000.00				2,116,019.04		19,852,468.95	171,630.86	471,332.97	52,811,451.82	30,000,000.00	1,234,351.06				2,196,155.07	19,785,395.59	53,185,901.72	
三、本年年末余额	20,700,000.00				2,796,580.39		19,063,941.74	-21,434.37	-471,332.97	43,039,208.66	20,700,000.00	45,300,000.00				2,796,580.39	15,169,223.49	43,565,803.88	
(一) 净利润							27,860,322.13	-21,434.37	-1,091,802.99	26,759,219.23							27,965,803.88	27,965,803.88	
(二) 其他综合收益										-25,434.37									
上述(一)和(二)小计										-25,434.37									
(三)所有者投入和减少资本	20,700,000.00				44,975,433.87				-1,701,802.99	26,733,784.86	20,700,000.00	45,300,000.00						66,000,000.00	
1. 所有者投入资本	20,700,000.00				45,300,000.00				625,809.91	66,205,423.80	20,700,000.00	45,300,000.00						66,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他					-324,546.13				834,633.31	490,117.18									
(四)利润分配										-10,000,000.00								-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对股东的分配																			
4. 其他																			
(五)所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六)专项储备																			
1. 本期计提																			
2. 本期使用																			
(七)其他																			
四、本年年末余额	50,700,000.00				44,975,433.87					133,800,666.48	90,700,000.00	46,534,351.06				4,992,333.46	34,034,019.08	137,511,705.60	

江苏华生
印红

江苏华生
印红

江苏华生
印红

黄 印红

黄 印红

黄 印红

江苏润和软件股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏润和软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、蒋志坚、殷则堂等八位自然人共同发起设立的股份有限公司, 发起设立时公司申请登记的注册资本为人民币 1,000 万元, 出资比例分别为周红卫 32.035%、姚宁 27.145%、孙强 17.80%、周庆 5.34%、隋宏旭 5.34%、马玉峰 5.34%、蒋志坚 5.00%、殷则堂 2.00%, 于 2006 年 6 月 29 日取得江苏省工商行政管理局核准登记, 并领取了注册号为 3200002103799 的《企业法人营业执照》。

2007 年 7 月, 蒋志坚与徐鑫淼签订《股权转让协议》, 并经股东大会决议通过, 蒋志坚将持有公司 5.00% 股权转让给徐鑫淼, 并办理了工商变更登记。

2007 年 12 月, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本 2,000 万元, 由全体股东以货币资金增资, 增资后公司注册资本变更为 3,000 万元, 新增注册资本由原股东按原比例认缴, 并办理了工商变更登记, 同时换取了注册号为 320000000058203 的《企业法人营业执照》。

2009 年 12 月, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 江苏润和科技投资有限公司(以下简称“润和投资”)分别与周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、徐鑫淼、殷则堂等八位自然人签订《股权转让协议》, 分别受让周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、徐鑫淼、殷则堂所持公司股份 240.00 万股、203.00 万股、133.00 万股、90.20 万股、82.20 万股、40.00 万股、115.00 万股、15.00 万股。本次股权转让后, 润和投资持股比例为 30.61%, 周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、徐鑫淼、殷则堂等八位自然人持股比例分别为 24.04%、20.38%、13.37%、2.33%、2.60%、4.00%、1.17%、1.50%, 并办理了工商变更登记。

2009 年 12 月, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本 1,250 万元, 由原股东润和投资和黄维江等八十五位新增自然人以货币资金增资, 增资后公司注册资本变更为 4,250 万元。本次增资后, 润和投资持股比例为 35.96%, 周红卫、姚宁持股比例

分别为 16.97%、14.38%，孙强等九十一位自然人持股比例为 32.69%，并办理了工商变更登记。

2009 年 12 月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 820 万元，由金石投资有限公司、上海善翔股权投资基金管理有限公司、上海楚洲实业有限公司和曹荣、朱佳、齐觉、常秀亮等四位新增自然人以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为 5,070 万元。本次增资后，润和投资持股比例为 30.15%，周红卫、姚宁持股比例分别为 14.22%、12.06%，金石投资有限公司持股比例为 5.92%，上海善翔股权投资基金管理有限公司持股比例为 1.97%，上海楚洲实业有限公司持股比例为 0.99%，孙强等九十五位自然人持股比例为 34.69%，并办理了工商变更登记。

2010 年 1 月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，润和投资分别与周红卫、姚宁、孙强、马玉峰、殷则堂等五位自然人签订《股权转让协议》，分别受让周红卫、姚宁、孙强、马玉峰、殷则堂所持公司股份 180.05 万股、151.35 万股、100.00 万股、29.20 万股、11.00 万股。本次股权转让后，润和投资持股比例为 39.45%，周红卫、姚宁持股比例分别为 10.67%、9.07%，金石投资有限公司持股比例为 5.92%，上海善翔股权投资基金管理有限公司持股比例为 1.97%，上海楚洲实业有限公司持股比例为 0.99%，孙强等九十五位自然人持股比例为 31.93%，并办理了工商变更登记。

2010 年 7 月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 400 万元，由焦点科技股份有限公司、殷则堂等六位原自然人股东和孙煜华等四位新自然人股东以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为 5,470 万元。本次增资后，润和投资持股比例为 36.56%，周红卫、姚宁持股比例分别为 9.89%、8.41%，金石投资有限公司持股比例为 5.48%，焦点科技股份有限公司持股比例为 5.48%，上海善翔股权投资基金管理有限公司持股比例为 1.83%，上海楚洲实业有限公司持股比例为 0.92%，孙强等九十九位自然人持股比例为 31.43%，并办理了工商变更登记。

2010 年 7 月至 2011 年 1 月，麻慧雯、赵守强、刘飞、张晓武、苏欣、徐晓艳等六位自然人分别与润和投资签订《股权转让协议》，将其持有的合计 85.10 万股转让给润和投资。历经该股权转让后，润和投资持有公司股权 2,085.10 万股，持股比例为 38.12%。

2011 年 1 月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 285 万元，由华为投资控股有限公司（原名深圳市华为投资控股有限公司）以货币资金增资，增资后公司的注册资本变更为 5,755 万元。本次增资后，润和投资持股比例为 36.23%，周红卫、姚宁持股比例分别为 9.40%、7.99%，金石投资有限公司持股比例为 5.21%，焦点科

技股份有限公司持股比例为 5.21%，华为投资控股有限公司持股比例为 4.95%，上海善翔股权投资基金管理有限公司持股比例为 1.74%，上海楚洲实业有限公司持股比例为 0.87%，孙强等九十三位自然人持股比例为 28.40%，并办理了工商变更登记。

本公司的经营范围：计算机软件的研发，相关产品的销售以及售后综合技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。计算机网络系统集成，楼宇智能化系统工程的设计、施工、安装。

本公司目前的基本组织架构为：公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，同时设立了智能电网信息化软件外包中心、智能终端嵌入式软件外包中心、供应链管理软件外包中心、研发中心、培训中心、市场管理部、质量管理部、运营管理部、财务部、证券部、人力资源部、行政部、法务部、审计部等主要职能部门。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年、2010 年、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的会计业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 会计期间

会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以所在国家或地区的货币为

记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币，详细的折算方法见本附注四、6。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组

或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围的公司长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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。

③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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

（2）外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

④现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价

值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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之和。

②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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

应收款项包括应收账款和其他应收款等。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提坏账准备。

(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：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下

账 龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处在开发过程中的软件产品等，包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料的摊销方法：周转材料在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的

金额计入当期损益。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方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投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 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投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本

法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动

进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、运输设备和办公及其它设备。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。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下

资产类别	净残值率 (%)	折旧年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20-50 年	1.90-4.75

运输设备	5	5年	19.00
办公及其他设备	5	5年	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程

(1) 在建工程类别

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中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。

16. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。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。

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17. 收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常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；

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 本公司收入确认的具体原则

①软件开发业务

本公司软件开发业务分为以下两类：

a. 软件外包业务：软件外包业务分为软件定制业务和技术服务业务，其中软件定制业务按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后确认收入；技术服务业务按照合同约定提供服务并经客户确认后确认收入。

b. 自主软件产品销售：按照合同约定在产品交付并经客户验收后确认收入。

②外购产品销售业务

合同约定需要安装的在产品安装完成并经客户验收后确认收入，合同约定不需要安装的以产品交付并经客户验收后确认收入。

18. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因

资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20. 套期工具

(1) 公司被套期项目主要是使公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的预期商品销售、预期商品购买等项目。

(2) 公司套期工具是为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的衍生工具，包括期货合同、期权等。

(3) 现金流量套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

对于满足上述条件的现金流量套期，按照下列规定进行会计处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额两项的绝对额中较低者确定。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的

某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

21. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

22. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更。

23. 前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1. 境内公司主要税种及税率

本公司、本公司全资子公司江苏润和南京软件外包园投资有限公司（以下简称“外包园公司”）、控股子公司南京润和数码有限公司（以下简称“润和数码”）、控股子公司 SRS2 LIMITED（以下简称“香港 SRS2”）的子公司丝略软件（上海）有限公司（以下简称“上海丝略”）、原控股子公司南京润和信息系统有限公司（以下简称“南京润和”，已于 2009 年 11 月转让）及原控股子公司南京润和的子公司南京润友软件技术有限公司（以下简称“南京润友”，已于 2009 年 11 月转让）主要税种及税率如下

(1) 增值税

税种	单位名称	计税依据	税率
增值税	本公司	应税销售额	17%
	外包园公司		17%
	润和数码		3%
	上海丝略		17%
	南京润和		17%
	南京润友		6%、3%

根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2000]18

号)、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知(国发[2011]4号)和财政部、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》(财税[2000]25号),本公司及原子公司南京润和销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分即征即退。

(2) 营业税

税种	单位名称	计税依据	税率
营业税	本公司	应税营业额	5%
	外包园公司		
	润和数码		
	上海丝略		
	南京润和		
	南京润友		

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<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[1999]273号)有关规定,本公司、子公司上海丝略及原子公司南京润和从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务局备案后免征营业税。

根据财政部、国家税务总局、商务部《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》(财税[2010]64号)有关规定并经税务局备案,本公司及子公司润和数码自2011年7月25日至2011年12月31日从事离岸服务外包业务取得的收入免征营业税。

(3) 企业所得税

税种	单位名称	计税依据	税率
企业所得税	本公司	应纳税所得额	25%
	外包园公司		
	润和数码		
	上海丝略		
	南京润和		
	南京润友		

[注]:南京润友企业所得税实行核定征收,计税依据按照收入总额的10%核定应纳税所得额,并按照核定应纳税所得额的25%计征。

根据《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,本公司为境内新办软件生产企业,经认定后,自获利年度起,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;经南京市国家税务局宁国税所减通[2008]010号《准予减免税通知书》,本公司2007年度、2008年度免征企业所得税,2009

年度至 2011 年度减半征收即执行 12.5%的税率。

根据《关于公布 2010 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技[2011]342 号），本公司被国家发展改革委、工业和信息化部、商务部和国家税务总局联合审核认定为 2010 年度国家规划布局内重点软件企业；根据《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）的规定并经南京市雨花台区国家税务局批准，公司 2010 年度减按 10%的税率征收企业所得税。

根据上述税收优惠政策，本公司 2009 年度执行 12.5%税率，2010 年度执行 10%税率，2011 年度执行 12.5%税率。

（4）其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

2.境外公司主要税种及税率

本公司境外子公司株式会社潤和ソフトウェア東京（以下简称“东京润和”）、HopeRun Technology Co., Ltd.（以下简称“波士顿润和”）、SilkRoad Software & Service .Inc（以下简称“美国 SRS2”）、Hoperun Software Singapore Pte. Ltd（以下简称“新加坡润和”）、香港 SRS2 的主要税种及税率情况如下

（1）东京润和

东京润和注册于日本东京，申报期内主要税种、税率如下

税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
消费税	增值额	5%	[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	—	[注 2]

[注 1]消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 5%，以纳税人的总销货额与总进货额的差额为计税依据，类似于国内的增值税。

[注 2] 企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税。

（2）波士顿润和和美国 SRS2

波士顿润和和美国 SRS2 均在美国设立，均适用 15%-35%的美国联邦企业累进所得税率。

其他地方税按照有关规定计算缴纳。

（3）新加坡润和

税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
-------	------	-------	----

消费税	增值额	7%	[注]
企业所得税	应纳税所得额	17%	

[注]消费税(Goods and Services Tax)是对进口货物和所有在新加坡提供货物和劳务服务征收的一种税，税负由最终的消费者负担，从事提供货物和劳务服务且年营业额在 100 万新元以上的纳税人，应进行消费税的纳税登记，进行了消费税登记的纳税人，其消费税应纳税额为销项税额减去购进货物或服务支付的进项税额后的差额，类似于国内的增值税，对于出口货物和服务的消费税税率为零，新加坡润和目前所从事的软件外包业务属于出口服务，免征消费税。

(4) 香港 SRS2

香港 SRS2 于香港注册，利得税税率为 16.5%。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例
(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司						
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	江苏省南京市	6,000 万元	软件外包园区的投资和管理，实业投资；计算机软、硬件系统的开发、集成、咨询、销售和服务；物业管理；自建房屋出租；电子、通讯产品的研制和销售；房地产项目的策划和咨询；自营和代理各类商品的技术和进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	9,109.76 万元	100%	100%
南京润和数码有限公司	江苏省南京市	150 万美元	动漫设计制作，计算机软件的开发，销售自产产品并提供相关配套的售后服务；系统应用管理和维护、信息技术支持管理。	182.62 万元	55%	55%
HopeRun Technology Co., Ltd.	美国特拉华州	100 万美元	—	342.04 万元	100%	100%

HOPERUN SOFTWARE SINGAPORE PTE. LTD	新加坡	10 万美元	—	639.59 万日元	70%	70%
(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司						
株式会社潤和ソフトウェア 東京 注 1	日本 东京	6,000 万日元	—	485.60 万元	91.67%	100%
SRS2 LIMITED	香港	515 万港币	—	208.46 万元	51%	51%
SilkRoad Software & Service .Inc	美国 加利福尼亚州	—	—	—	51%	51%
丝略软件（上海）有限公司	中国 上海	20 万美元	计算机软件的开 发、设计制 作及维护服 务，系统集成 并提供相关 领域内的技 术开发、技 术咨询、技 术转让、技 术服务，（ 涉及行政许 可的，凭许 可证经营）。	20 万美元	51%	51%

注 1. 本公司直接拥有东京润和 91.67%的股权，东京润和持有 8.33%的库存股股权，该库存股股权不仅没有表决权，也没有分红请求权和剩余财产分配请求权等其他权利，因此本公司实际拥有东京润和 100%权益。

2. 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无实质上构成对上述子公司净投资的其他项目余额。

3. 存在少数股东权益的子公司

子公司名称	2011.12.31			2010.12.31		
	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	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
南京润和数码有限公司	1,442,883.20	—	—	1,452,159.10	—	—
Hoperun Software Singapore Pte. Ltd.	217,906.94	—	—	27,240.87	—	—

SRS2 LIMITED *1	1,749,158.20	—	—	1,192,289.85	—	—
-----------------	--------------	---	---	--------------	---	---

*1: 美国 SRS2、上海丝略均为香港 SRS2 全资子公司，其少数股东权益合并列示。

(二) 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当期期末净资产及当期净利润情况

子公司名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	期末净资产	本期净利润	期末净资产	本期净利润	期末净资产	本期净利润
(1) 通过设立方式取得的子公司						
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	—	—	—	—	52,588,907.35	-411,092.65
南京润和数码有限公司	—	—	3,227,241.11	-92,972.95	—	—
HopeRun Technology Co., Ltd.	—	—	2,943,365.04	-372,988.26	—	—
Hoperun Software Singapore Pte. Ltd	—	—	90,802.91	-617,927.77	—	—
(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司						
SRS2 LIMITED	—	—	2,608,178.31	561,304.85	—	—

2. 报告期内不再纳入合并范围的子公司处置日净资产及期初至处置日净利润情况

原子公司名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	处置日净资产	期初至处置日净利润	处置日净资产	期初至处置日净利润	处置日净资产	期初至处置日净利润
同一控制下企业合并取得的子公司						
南京润和信息系统有限公司 注 1	—	—	—	—	-876,644.99	-2,482,532.33

注 1: 南京润友系南京润和子公司，处置日净资产及期初至处置日净利润合并列示。

3. 合并范围变化情况说明

(1) 外包园公司系由本公司于 2009 年 9 月在南京市设立的全资子公司，设立时注册资本 400.00 万元。2009 年 10 月，经股东会决议，本公司以土地使用权增加外包园公司注册资本 4,900.00 万元，江苏首佳土地评估测绘事务所有限公司对该项土地使用权进行了评估并出具了苏佳地估 20091003 号土地估价报告。2010 年 1 月，经股东会决议，本公司以房屋建筑物增加外包园公司注册资本 700.00 万元，南京长城资产评估土地房地产估价事务所（普通合伙）对该资产进行了评估并出具了宁长城房估报字（2010）第 162 号评估报告。至此，外包园公司的注册资本增加为 6,000.00 万元。报告期内该公司合并期间为 2009 年 9-12 月、2010 年度、2011 年度。

(2) 润和数码系由本公司和 CARLTON ACQUISITION LIMITED 于 2010 年 6 月在南京市共同投资组建成立的外商投资企业，经南京市人民政府商外资宁府外资字 [2010] 5096 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，注册资本为 150 万美元，其中本公司应

出资 82.50 万美元，占注册资本的 55%，CARLTON ACQUISITION LIMITED 应出资 67.50 万美元，占注册资本的 45%。截至 2011 年 12 月 31 日止，润和数码已收到双方首期出资 49.9972 万美元，其中本公司出资 27.50 万美元，占注册资本的 18.33%，CARLTON ACQUISITION LIMITED 出资 22.4972 万美元，占注册资本的 15.00%。报告期内该公司合并期间为 2010 年 6-12 月、2011 年度。

(3) 波士顿润和系由本公司于 2010 年 4 月在美国特拉华州设立的全资子公司，设立时注册资本为 100 万美元，截至 2011 年 12 月 31 日止，波士顿润和已收到本公司首次出资 50 万美元，占注册资本的 50%。报告期内该公司合并期间为 2010 年 4-12 月、2011 年度。

(4) 新加坡润和系由东京润和及自然人 ZHAI JIANGANG 于 2010 年 1 月在新加坡设立的控股子公司，注册资本为 10 万美元，其中东京润和应出资 7 万美元，占注册资本的 70%，自然人 ZHAI JIANGANG 应出资 3 万美元，占注册资本的 30%。新加坡润和于 2010 年 1 月收到双方出资 10 万美元，其中东京润和出资 7 万美元，占注册资本的 70%，自然人 ZHAI JIANGANG 出资 3 万美元，占注册资本的 30%。报告期内该公司合并期间为 2010 年度、2011 年度。

(5) 香港 SRS2(原名 REACH WIN INVESTMENTS LIMITED)系 SILKROAD CAPITAL LLC(以下简称“SRS2 LLC”)的全资子公司，2010 年 1 月在香港设立，2010 年 5 月更名为 SRS2 LIMITED。2010 年 8 月，SRS2 LLC 与本公司签订合资企业出资协议，约定将香港 SRS2 实收资本增至 60 万美元，其中，本公司增资 30.60 万美元，占 51%，SRS2 LLC 增资 29.40 万美元，占 49%，2010 年 8 月底，该增资事项完成，本公司对其拥有实际控制权，报告期内该公司合并期间为 2010 年 9-12 月、2011 年度。

(6) 美国 SRS2 系香港 SRS2 全资子公司，由于本公司 2010 年 8 月底对香港 SRS2 拥有实际控制权，故本公司自此将其纳入合并范围。报告期内该公司合并期间为 2010 年 9-12 月、2011 年度。

(7) 上海丝略系香港 SRS2 全资子公司，由于本公司 2010 年 8 月底对香港 SRS2 拥有实际控制权，故本公司自此将其纳入合并范围。报告期内该公司合并期间为 2010 年 9-12 月、2011 年度。

(8) 南京润和系 1999 年 1 月成立的中外合资企业，注册资本为 27 万美元，其中本公司出资 17 万美元，占注册资本的 62.96%。2009 年 11 月，经董事会决议并根据南京市人民政府宁府外经贸资审[2009]第 06062 号《关于同意南京润和信息系统有限公司股权转让的批复》批准，本公司将持有南京润和的 62.96% 股权作价转让给南京动能软件有限公司。报告期内该公

司合并期间为 2009 年 1-11 月。

(9) 南京润友系南京润和子公司。报告期内该公司合并期间为 2009 年 1-11 月。

(三) 报告期内发生的同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

(四) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

关于非同一控制下控股合并香港 SRS2、上海丝略、美国 SRS2 事项的说明

(1) 购买日的确定

经股东大会决议通过并经中华人民共和国商务部商境外投资证第 3200201000228 号《企业境外投资证书》核准，同意本公司以增资方式对香港 SRS2 进行并购，本公司增资 30.60 万美元后拥有其 51% 股权。2010 年 8 月 25 日，本公司支付对香港 SRS2 的投资款 30.60 万美元，自即日起本公司能够对香港 SRS2 的财务和生产经营决策实施控制（香港 SRS2 分别持有上海丝略和美国 SRS2 的 100% 股权，因此自即日起本公司也能够对上海丝略和美国 SRS2 的财务和生产经营决策实施控制），因此本公司以 2010 年 8 月 31 日为合并日。

(2) 相关交易公允价值确定

①合并取得的可辨认净资产的公允价值确定：2010 年 8 月 31 日香港 SRS2 合并财务报表经审计后净资产为 2,046,873.46 元（不含外币报表折算差额-116,139.12 元），参考安徽致远资产评估有限公司出具的致远评报字[2010]第 167 号《SRS2 LIMITED 因企业合并事宜涉及的可辨认净资产公允价值评估项目资产评估报告书》，确定其可辨认净资产的公允价值为 2,046,873.46 元，本公司占 51% 股份，享有的可辨认净资产公允价值的份额为 1,043,905.46 元。

②作为合并对价支付的相关资产公允价值确定：本次合并对价为 30.60 万美元（折合人民币 2,084,594.40 元），公司以银行存款支付。

(3) 商誉的计算

合并对价与合并日取得可辨认净资产公允价值份额的差额 1,040,688.94 元，计入合并财务报表的“商誉”。

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司将境外子公司财务报表并入本公司财务报表时，主要报表项目具体折算汇率确定方法如下

主要报表项目

汇率确定方法

资产负债类	资产负债表日的即期汇率
所有者权益类	交易发生日的即期汇率
损益类	交易发生日的即期汇率的近似汇率

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在合并后的资产负债表中股东权益项目下单独列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	<u>2011.12.31</u>			<u>2010.12.31</u>		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			169,545.20			353,099.31
其中：人民币			134,967.25			314,724.24
美元	410.40	6.300900	2,585.89	4,105.39	6.622700	27,188.77
日元	237,080.00	0.081103	19,227.90	12,455.00	0.081260	1,012.09
新加坡元	2,637.64	4.839236	12,764.16	2,000.00	5.087107	10,174.21
银行存款			146,752,046.89			86,229,057.64
其中：人民币			138,931,000.46			78,309,037.46
美元	765,927.66	6.300900	4,826,033.59	783,116.54	6.622700	5,186,345.91
日元	31,200,999.00	0.081103	2,530,494.62	30,576,388.00	0.081260	2,484,637.29
新加坡币	95,989.99	4.839236	464,518.22	48,954.54	5.087107	249,036.98
其他货币资金			2,426,770.13			—
其中：人民币			2,426,770.13			—
合 计			149,348,362.22			86,582,156.95

(1) 其他货币资金 2011 年末余额中包括银行承兑汇票保证金 2,426,770.13 元。

(2) 货币资金 2011 年末较 2010 年末上升 72.49%，主要系 2011 年 1 月公司股东以货币资金增资、借款规模增加、经营性净流入增加所致。

(3) 银行存款 2011 年末余额中无冻结或封存情况。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	<u>2011.12.31</u>
----	-------------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	69,819,328.24	100.00	3,490,966.41	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	69,819,328.24	100.00	3,490,966.41	5.00

2010.12.31

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	53,093,341.75	100.00	2,655,003.38	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	53,093,341.75	100.00	2,655,003.38	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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	69,819,328.24	100.00	3,490,966.41	53,086,616.75	99.99	2,654,330.88
1—2年	—	—	—	6,725.00	0.01	672.50
2—3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	69,819,328.24	100.00	3,490,966.41	53,093,341.75	100.00	2,655,003.38

(2) 应收账款期末余额中外币明细列示如下

币种	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额

美元	1,307,285.63	6.300900	8,237,076.03	1,267,715.79	6.622700	8,395,701.36
日元	215,006,758.00	0.081103	17,437,693.09	264,368,588.34	0.081260	21,482,591.49
新加坡元	35,063.00	4.839236	169,678.13	47,508.75	5.087107	241,682.09
合 计			25,844,447.25			30,119,974.94

(3) 应收账款 2011 年末余额中欠款前五名情况

单位名称		与本公司关系	金额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)
クラフト	注 1	客户	12,177,615.45	1 年以内	17.44
南京南瑞集团公司		客户	6,303,670.00	1 年以内	9.03
华为技术有限公司		客户	4,159,936.25	1 年以内	5.96
捷开通讯科技(上海)有限公司		客户	3,340,003.45	1 年以内	4.78
江苏方天电力技术有限公司		客户	3,313,800.00	1 年以内	4.75
合 计			29,295,025.15		41.96

注 1: 英文名 CRAFT Corporation, 简称“CRAFT”。

(4) 应收账款 2011 年末余额中除应收焦点科技股份有限公司 111,963.00 元外无应收其他持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项, 应收其他关联方款项为应收华为软件技术有限公司 2,530,336.90 元、华为技术有限公司 4,159,936.25 元、成都市华为赛门铁克科技有限公司 145,000.00 元、华为终端有限公司 1,602,692.66 元、深圳市海思半导体有限公司 989,943.00 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	506,103.32	100.00	394,690.54	100.00
1—2 年	—	—	—	—
2—3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	506,103.32	100.00	394,690.54	100.00

(2) 预付款项 2011 年末余额中无账龄超过一年的款项。

(3) 预付款项 2011 年末余额中无预付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项, 也无预付其他关联方款项。

4. 应收利息

项目	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31
定期存款利息	—	898,000.00	—	898,000.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	6,703,192.35	100.00	366,477.87	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	6,703,192.35	100.00	366,477.87	5.47

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	4,699,984.62	100.00	635,945.92	13.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	4,699,984.62	100.00	635,945.92	13.53

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	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	6,394,632.77	95.40	319,731.64	3,805,050.57	80.96	190,252.51
1—2年	268,833.90	4.01	26,883.39	66,934.05	1.43	6,693.41
2—3年	39,725.68	0.59	19,862.84	778,000.00	16.55	389,000.00
3年以上	—	—	—	50,000.00	1.06	50,000.00
合计	6,703,192.35	100.00	366,477.87	4,699,984.62	100.00	635,945.92

(2) 2011年末余额中金额较大的其他应收款明细情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项内容
上市中介机构费用	服务机构	1,200,000.00	1年以内	融资费用
江苏出入境检验检疫局	客户	500,000.00	1年以内	保证金
周文宏	在职员工	243,309.00	1年以内	备用金
中国出口信用保险公司 江苏分公司	服务机构	205,414.88	1年以内	保证金
陈伟荣	在职员工	178,426.60	1年以内	备用金
合计		2,327,150.48		

(3) 其他应收款 2011年末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项, 也无应收其他关联方款项。

6. 固定资产及累计折旧

类别	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31
固定资产原价				
房屋及建筑物	109,690,854.86	335,898.10	—	110,026,752.96
运输设备	3,936,578.77	102,359.83	1,020,393.52	3,018,545.08
办公及其他设备	10,717,264.38	6,189,033.88	60,377.75	16,845,920.51
合计	124,344,698.01	6,627,291.81	1,080,771.27	129,891,218.55
		<u>本年新增</u>	<u>本年计提</u>	
累计折旧				
房屋及建筑物	1,717,926.81	— 2,615,495.47	—	4,333,422.28
运输设备	1,025,746.23	— 607,405.95	242,343.46	1,390,808.72

办公及其他设备	2,749,370.13	—	2,340,092.75	33,890.16	5,055,572.72
合 计	5,493,043.17	—	5,562,994.17	276,233.62	10,779,803.72
固定资产净值	118,851,654.84				119,111,414.83
类 别	<u>2011.01.01</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.12.31</u>
固定资产减值准备	—		—	—	—
固定资产净额	118,851,654.84				119,111,414.83

(1) 2011 年度、2010 年度、2009 年度计提折旧额分别为 5,562,994.17 元、3,767,882.78 元、1,073,392.67 元。

(2) 固定资产余额 2010 年末较 2009 年末增长 1526.76%，主要系当期雨花润和软件外包园项目完工所致。

(3) 固定资产 2011 年末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受限的情况。

(4) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。报告期内固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

7. 无形资产

项 目	取得方式	<u>2011.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.12.31</u>
账面原值					
土地使用权	出让	38,412,787.55	—	—	38,412,787.55
软件	购买	3,661,320.52	105,240.70	—	3,766,561.22
合 计		42,074,108.07	105,240.70	—	42,179,348.77
累计摊销					
土地使用权		1,918,249.39	767,060.76	—	2,685,310.15
软件		1,014,181.67	747,020.87	—	1,761,202.54
合 计		2,932,431.06	1,514,081.63	—	4,446,512.69
减值准备					
土地使用权		—	—	—	—
软件		—	—	—	—
账面价值					

土地使用权	36,494,538.16	35,727,477.40
软件	2,647,138.85	2,005,358.68
合 计	39,141,677.01	37,732,836.08

(1) 无形资产 2011 年末账面价值为 25,061,152.46 元的土地使用权已用作借款的抵押物。

(2) 报告期内无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

8. 商誉

(1) 商誉类别

被投资单位名称	2011.01.01		本期增加	本期减少	2011.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
东京润和	295,996.75	295,996.75	—	—	295,996.75	295,996.75
香港 SRS2	1,040,688.94	—	—	—	1,040,688.94	—
合 计	1,336,685.69	295,996.75	—	—	1,336,685.69	295,996.75

(2) 本公司 2008 年 6 月通过非同一控制下企业合并控股合并东京润和，合并成本为 1,550,121.00 元，合并日东京润和可辨认净资产公允价值为 1,612,445.46 元，本公司享有的可辨认净资产的公允价值份额为 1,254,124.25 元，合并成本与合并日享有可辨认净资产公允价值份额的差额 295,996.75 元，计入合并财务报表的“商誉”，2009 年末依据商誉减值测试结果全额计提减值准备。

(3) 本公司 2010 年 8 月通过非同一控制下企业合并控股合并香港 SRS2，合并成本为 2,084,594.40 元，合并日香港 SRS2 可辨认净资产公允价值为 2,046,873.46 元，本公司享有的可辨认净资产的公允价值份额为 1,043,905.46 元，合并成本与合并日享有可辨认净资产公允价值份额的差额 1,040,688.94 元，计入合并财务报表的“商誉”，各期期末对商誉进行减值测试，未发现存在减值情形。

9. 长期待摊费用

项目	原始发生额	2011.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2011.12.31	累计摊销	剩余摊销年限
装修费	451,755.90	—	451,755.90	62,743.87	—	389,012.03	62,743.87	31 个月

装修费系公司杭州分公司经营租赁办公楼所发生的费用，按合同约定租用期限（3 年）平均摊销。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产的明细

类别	2011.12.31		2010.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,645,166.91	401,907.44	2,543,764.36	321,425.28
资产摊销跨期 及转回差异	278,628.01	41,794.20	432,167.92	54,020.99
未弥补亏损	1,145,974.84	286,493.71	1,098,522.80	274,630.70
合计	4,069,769.76	730,195.35	4,074,455.08	650,076.97

(2) 未确认的递延所得税资产的明细

类别	2011.12.31	2010.12.31
坏账准备	1,212,277.37	747,184.94
可抵扣亏损	2,164,210.16	1,533,447.12
合计	3,376,487.53	2,280,632.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011.12.31	2010.12.31
2014年	234,137.65	234,137.65
2015年	1,299,309.47	1,299,309.47
2016年	630,763.04	—
合计	2,164,210.16	1,533,447.12

11. 资产减值准备

项目	2011.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2011.12.31
			转回	转销		
坏账准备	3,290,949.30	566,494.98	—	—	—	3,857,444.28
商誉减值准备	295,996.75	—	—	—	—	295,996.75
合计	3,586,946.05	566,494.98	—	—	—	4,153,441.03

12. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
保证借款	45,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	—
信用借款	11,000,000.00	6,000,000.00
合 计	96,000,000.00	55,000,000.00

(1) 保证借款 2011 年末余额中，外包园公司为本公司担保取得借款 15,000,000.00 元；润和投资为本公司担保取得借款 10,000,000.00 元；润和投资和周红卫、姚宁为本公司共同担保取得借款 20,000,000.00 元。

(2) 抵押借款系 2011 年 4 月外包园公司将其持有的宁雨国有（2011）第 01802 号、面积为 13,029.20 平方米的土地使用权和宁雨国有（2011）第 01800 号、面积为 13,143.00 平方米土地使用权抵押给中信银行南京分行，为本公司与中信银行南京分行签订流动资金借款合同提供抵押，同时外包园公司为本公司提供担保，取得借款 40,000,000.00 元。

(3) 短期借款 2011 年末较 2010 年末上升 74.55%，系随着公司生产规模扩大，资金需求增加，相应增加了银行借款所致。

(4) 短期借款 2011 年末余额中无逾期未偿还的借款。

13. 应付票据

<u>种类</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
银行承兑汇票	2,426,770.13	—

应付票据 2011 年末余额中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据，也无应付其他关联方的票据。

14. 应付账款

(1) 账龄分析

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	5,582,726.82	15,133,177.93
1—2 年	912,456.98	11,593.90
2—3 年	—	—
3 年以上	—	—

合 计 **6,495,183.80** **15,144,771.83**

(2) 应付账款 2011 年末较 2010 年末下降 57.11%，主要系随着雨花润和软件外包园的完工结算，应付工程款减少所致。

(3) 应付账款 2011 年末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(4) 应付账款 2011 年末余额中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，也无应付其他关联方的款项。

15. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	867,417.50	455,000.00
1—2 年	—	—
2—3 年	—	—
3 年以上	—	—
合 计	867,417.50	455,000.00

(2) 预收款项 2011 年末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，也无预收其他关联方款项。

16. 应付职工薪酬

项 目	<u>2011.01.01</u>	本期增加	本期支付	<u>2011.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	4,280,735.55	76,903,278.97	71,941,274.65	9,242,739.87
职工福利费	116,831.97	1,742,039.98	1,819,900.42	38,971.53
社会保险费	11,175.25	8,285,184.84	8,235,726.98	60,633.11
住房公积金	23,919.87	2,205,801.00	2,229,720.87	—
工会经费和职工教育经费	24,500.15	28,813.91	53,314.06	—
合 计	4,457,162.79	89,165,118.70	84,279,936.98	9,342,344.51

(1) 应付职工薪酬 2011 年末余额中的工资、奖金、津贴和补贴至 2012 年 2 月已发放完毕。

(2) 应付职工薪酬 2011 年末较 2010 年末上升 109.60%，系随着公司业务规模的扩大，人员增加，期末应付职工薪酬余额相应增加。

17. 应交税费

税 种	2011.12.31	2010.12.31
企业所得税	2,773,117.52	548,932.30
增值税 注 1	159,962.64	176,536.08
营业税	655,068.96	220,963.61
房产税	—	189,892.76
土地使用税	463,593.74	—
城市维护建设税	33,934.98	2,329.66
教育费附加	23,168.71	1,331.24
代扣代缴个人所得税	79,164.04	1,128,068.66
合 计	4,188,010.59	2,268,054.31

注 1：东京润和消费税类似国内增值税，列示时并入增值税。

应交税费 2011 年末较 2010 年末上升 84.65%，主要系东京润和盈利增加，年末应交企业所得税增加所致；应交税费 2010 年末较 2009 年末下降 65.22%，主要系 2009 年度所得税在 2010 年 1 月缴纳所致。

18. 应付利息

项 目	2011.12.31	2010.12.31
长短期借款应付利息	209,646.67	130,207.22

19. 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	2011.12.31	2010.12.31
1 年以内	1,859,359.24	821,661.33
1—2 年	110,000.00	1,009,613.40
2—3 年	—	—
3 年以上	—	—
合 计	1,969,359.24	1,831,274.73

(2) 2011 年末余额中金额较大的其他应付款如下

单位名称	款项性质	账龄	金额
南京重呈自控设备有限公司	写字楼出租押金	1年以内	934,713.00

(3) 其他应付款 2011 年末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 也无应付其他关联方款项。

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2011.12.31		
	原币金额	折算汇率	本币金额
1 年内到期的长期借款	16,008,000.00 日元	0.081103	1,298,296.82

项 目	2010.12.31		
	原币金额	折算汇率	本币金额
1 年内到期的长期借款	10,008,000.00 日元	0.081260	813,250.08

21. 长期借款

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	4,107,704.74	2,978,666.56
抵押借款	—	25,000,000.00
合 计	4,107,704.74	27,978,666.56

(1) 2011 年末保证借款余额 4,107,704.74 元, 原币余额为 50,648,000.00 日元, 包括

①东京润和于 2010 年 8 月向興産信用金庫人形町支店取得的 50,000,000.00 日元运营资金借款, 东京・千葉信用保证协会为该笔借款提供担保, 周红卫为连带保证人, 截至 2011 年 12 月 31 日止, 该长期借款已归还 13,344,000.00 日元, 期末余额 36,656,000.00 日元中 10,008,000.00 日元将于一年内到期, 重分类至一年内到期的非流动负债。

②东京润和于 2011 年 12 月向興産信用金庫人形町支店取得的 30,000,000.00 日元运营资金借款, 东京・千葉信用保证协会为该笔借款提供担保, 周红卫为连带保证人, 截至 2011 年 12 月 31 日止, 该长期借款尚未开始偿还, 期末余额 30,000,000.00 日元中 6,000,000.00 日元将于一年内到期, 重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 长期借款 2011 年末余额较 2010 年末余额下降 85.32%, 主要系本公司 2,500 万元长期借款于 2011 年 3 月提前归还所致。

22. 其他非流动负债

项 目	2011.12.31	2010.12.31
递延收益	2,417,500.00	5,647,500.00

(1) 根据南京市发展和改革委员会、南京市财政局文件“苏发改服务字[2008]600号”《关于下达2007年度省级服务业发展引导资金投资计划的通知》，本公司于2008年11月收到南京市雨花台区财政局拨付的省下2007年服务业发展引导资金1,200,000.00元，本公司确定为与资产有关的政府补助，随资产折旧的计提而分摊。2011年度、2010年度随折旧的计提转入“营业外收入”项目金额分别为30,000.00元、22,500.00元；2011年末、2010年末重分类到“其他流动负债”项目金额均为30,000.00元；2011年末、2010年末“其他非流动负债”项目余额分别为1,117,500.00元、1,147,500.00元。

(2) 根据南京市科学技术局、南京市财政局“宁科[2009]198号”、“宁财教[2009]658号”《关于转下省2009年科技发展计划（重大科技支撑与自主创新、科技服务平台、自然科学基金等项目）和科技经费指标的通知（第二批）》，本公司于2009年9月收到南京市科学技术局拨付的江苏省南京软件外包接发包科技公共服务中心项目的项目专项经费600,000.00元。

根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会文件“苏财建[2009]332号”《关于下达2009年度省级现代服务业（软件产业）发展专项引导资金项目及支出预算指标的通知》，本公司于2010年1月收到南京市科学技术局拨付的基于GIS技术的商圈分析应用SaaS平台项目资金2,500,000.00元。

根据南京市科学技术委员会、南京市财政局“宁科[2010]123号”、“宁财教[2010]472号”《关于转下省2010年科技创新与成果转化专项引导资金项目和科技经费的通知（第一批）》，本公司于2010年8月收到南京市科技局拨付的江苏省南京软件外包接发包科技公共服务中心项目的项目经费400,000.00元。

以上款项合计3,500,000.00元，本期完成了项目验收手续，计入本期营业外收入。

(3) 根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局文件“宁经信软件[2010]458号 宁财企[2010]1090号”《关于转下2010年省级现代服务业（软件产业）发展引导资金项目和经费指标的通知》，本公司于2010年12月收到南京市雨花软件园管理委员会拨付的润和三网融合视频平台项目资金1,000,000.00元。

根据南京市科学技术委员会、南京市财政局文件“宁科[2011]109号 宁财教[2011]453号”《关于下达南京市2011年第三批科技发展计划及科技经费指标的通知》，本公司于2011

年 12 月收到中国（南京）软件谷管理委员会拨付的企业供应链管理软件开发项目资金 200,000.00 元。

根据南京市雨花台区科技局文件、南京市雨花台区财政局文件“雨科[2011]27 号 雨财[2011]178 号”《关于下达雨花台区 2011 年科技项目计划及补助经费指标的通知》，本公司于 2011 年 12 月收到中国（南京）软件谷管理委员会拨付的企业供应链管理软件工程技术研究中心项目资金 100,000.00 元。

以上款项 1,300,000.00 元，由于项目合同明确注明需政府验收通过，在完成项目验收手续前，计入递延收益。

23. 股本

股东名称	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
江苏润和科技投资有限公司	20,851,000.00	20,449,000.00	15,284,000.00
周红卫	5,410,000.00	5,410,000.00	7,210,500.00
姚宁	4,600,000.00	4,600,000.00	6,113,500.00
孙强	3,010,000.00	3,010,000.00	4,010,000.00
马玉峰	910,000.00	910,000.00	1,202,000.00
隋宏旭	780,000.00	780,000.00	780,000.00
周庆	700,000.00	700,000.00	700,000.00
殷则堂	550,000.00	550,000.00	450,000.00
徐鑫淼	350,000.00	350,000.00	350,000.00
金石投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
焦点科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	—
华为投资控股有限公司	2,850,000.00	—	—
上海善翔股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
上海楚洲实业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他个人股股东	10,039,000.00	10,441,000.00	10,100,000.00
合 计	57,550,000.00	54,700,000.00	50,700,000.00

(1) 本公司是由周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、蒋志坚、殷则堂等八位自然人共同发起设立的股份有限公司，公司发起设立时申请登记的注册资本为 1,000 万元，根据公司发起设立时的协议和章程规定，注册资本 1,000 万元由上述八位自然人分三期

于2008年6月30日之前缴足,出资比例分别为:周红卫32.035%、姚宁27.145%、孙强17.80%、周庆5.34%、隋宏旭5.34%、马玉峰5.34%、蒋志坚5.00%、殷则堂2.00%。2006年6月公司收到全体股东第一期出资人民币240万元,全部以货币出资,此次出资业经南京正一联合会计师事务所宁正一会验字[2006]47号验资报告验证;2006年9月公司收到全体股东第二期出资人民币520万元,全部以货币出资,此次出资业经南京正一联合会计师事务所宁正一会验字[2006]98号验资报告验证;2007年1月公司收到全体股东第三期出资人民币240万元,全部以货币出资,此次出资业经南京正一联合会计师事务所宁正一会验字[2007]6号验资报告验证。至此,周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、蒋志坚、殷则堂等八位自然人已根据发起设立时的协议和章程规定完成全部出资。

(2) 2007年7月,蒋志坚与徐鑫淼签订《股权转让协议》,蒋志坚将持有公司5.00%股权转让给徐鑫淼。

(3) 2007年12月,经股东大会决议,公司申请增加注册资本2,000万元,由全体股东以货币资金增资,增资后公司注册资本和股本变更为3,000万元,全体股东的出资比例保持不变。此次增资业经南京苏鹏会计师事务所苏鹏会验字(2007)11-057号验资报告验证。

(4) 2009年12月,经股东大会决议,润和投资分别与周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、徐鑫淼、殷则堂等八位自然人签订《股权转让协议》,分别受让周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、徐鑫淼、殷则堂所持公司股份240.00万股、203.00万股、133.00万股、90.20万股、82.20万股、40.00万股、115.00万股、15.00万股。

(5) 2009年12月,经股东大会决议,公司申请增加注册资本1,250万元,由润和投资和黄维江等八十五位自然人以货币资金增资,增资后公司注册资本和股本变更为4,250万元。此次增资业经江苏天泰会计师事务所苏天泰会验(2009)第096号验资报告验证。

(6) 2009年12月,经股东大会决议,公司申请增加注册资本820万元,由金石投资有限公司、上海善翔股权投资基金管理有限公司、上海楚洲实业有限公司和曹荣、朱佳、齐觉、常秀亮等四位自然人以货币资金增资,增资后公司注册资本和股本变更为5,070万元。此次增资业经江苏天泰会计师事务所苏天泰会验(2009)第099号验资报告验证。

(7) 2010年1月,经股东大会决议,润和投资分别与周红卫、姚宁、孙强、马玉峰、殷则堂等五位自然人签订《股权转让协议》,分别受让周红卫、姚宁、孙强、马玉峰、殷则堂所持公司股份180.05万股、151.35万股、100.00万股、29.20万股、11.00万股。

(8) 2010年7月,经股东大会决议,公司申请增加注册资本400万元,由焦点科技股份有限公司、殷则堂等六位原自然人股东和孙煜华等四位新自然人股东以货币资金增资,

增资后公司注册资本变更为 5,470 万元。此次增资业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2010)067 号验资报告验证。

(9) 2010 年 7 月至 2011 年 1 月, 麻慧雯、赵守强、刘飞、张晓武、苏欣、徐晓艳等六位自然人分别与润和投资签订《股权转让协议》, 将其持有的合计 85.10 万股转让给润和投资, 历经该股权转让后, 润和投资持有公司股权 2,085.10 万股, 持股比例为 38.12%。

(10) 经股东大会决议, 公司于 2011 年 1 月申请增加注册资本 285 万元, 由华为投资控股有限公司以货币资金增资, 增资后公司注册资本变更为 5,755 万元。此次增资业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会验字[2011]3431 号验资报告验证。

24. 资本公积

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
期初余额	66,975,453.87	44,975,453.87	—
本期增加	15,960,000.00	22,000,000.00	45,300,000.00
其中: 股本溢价	15,960,000.00	22,000,000.00	45,300,000.00
其他资本公积	—	—	—
本期减少	—	—	324,546.13
其中: 股本溢价	—	—	324,546.13
其他资本公积	—	—	—
期末余额	82,935,453.87	66,975,453.87	44,975,453.87
其中: 股本溢价	82,935,453.87	66,975,453.87	44,975,453.87
其他资本公积	—	—	—

(1) 股本溢价 2009 年度增加数 45,300,000.00 元系本公司 2009 年 12 月增资时, 股东投入形成的股本溢价。

(2) 股本溢价 2009 年度减少数 324,546.13 元系东京润和回购少数股东股权时, 支付的收购价款与少数股东权益之差额。

(3) 股本溢价 2010 年度增加数 22,000,000.00 元系本公司 2010 年 7 月增资时, 股东投入形成的股本溢价。

(4) 股本溢价 2011 年度增加数 15,960,000.00 元系本公司 2011 年 1 月增资时, 股东投入形成的股本溢价。

25. 盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
期初余额	8,434,269.24	5,112,599.43	2,316,019.04
本期增加	4,478,636.17	3,321,669.81	2,796,580.39
本期减少	—	—	—
期末余额	12,912,905.41	8,434,269.24	5,112,599.43

盈余公积 2009 年度、2010 年度、2011 年度增加数均系本公司按净利润 10%提取的法定盈余公积。

26. 未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
期初余额	54,234,243.53	34,916,410.69	19,852,468.95
加：归属于母公司股东的净利润	46,385,012.19	32,779,502.65	27,860,522.13
减：提取法定盈余公积	4,478,636.17	3,321,669.81	2,796,580.39
应付普通股股利	—	10,140,000.00	10,000,000.00
转增股本	—	—	—
其他	—	—	—
期末余额	96,140,619.55	54,234,243.53	34,916,410.69

(1) 2009 年 12 月，公司召开股东大会并审议通过了公司 2008 年度利润分配方案，公司以现金形式分红 10,000,000.00 元。

(2) 2010 年 4 月，公司召开股东大会并审议通过了公司 2009 年度利润分配方案，公司每股派发现金股利 0.2 元（含税），共计派发现金股利 10,140,000.00 元。

27. 少数股东权益

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
少数股东权益	3,409,948.34	2,671,689.82	—

28. 营业收入和营业成本**(1) 各期间营业收入**

<u>项 目</u>	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
一、主营业务收入			

软件开发收入	220,177,139.51	134,371,405.87	97,079,609.13
外购产品销售收入	12,010,608.13	10,139,919.80	9,903,978.64
小 计	232,187,747.64	144,511,325.67	106,983,587.77
二、其他业务收入			
房屋出租收入	2,095,524.92	983,919.60	—
小 计	2,095,524.92	983,919.60	—
合 计	234,283,272.56	145,495,245.27	106,983,587.77

(2) 各期间营业成本

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
一、主营业务成本			
软件开发成本	114,421,533.74	66,498,963.67	46,778,524.85
外购产品销售成本	11,489,874.24	10,041,403.36	9,899,763.20
小 计	125,911,407.98	76,540,367.03	56,678,288.05
二、其他业务支出			
房屋出租支出	1,072,489.65	434,391.25	—
小 计	1,072,489.65	434,391.25	—
合 计	126,983,897.63	76,974,758.28	56,678,288.05

(3) 软件开发业务分应用领域收入和成本列示如下

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
一、主营业务收入			
供应链管理软件	103,538,286.96	68,504,311.64	48,918,600.82
智能终端嵌入式软件	64,929,112.04	17,784,490.96	11,638,833.32
智能电网应用软件	31,731,566.00	23,010,071.00	14,306,180.00
其它	19,978,174.51	25,072,532.27	22,215,994.99
合 计	220,177,139.51	134,371,405.87	97,079,609.13
二、主营业务成本			
供应链管理软件	53,457,125.04	32,258,617.61	22,223,700.26
智能终端嵌入式软件	31,009,023.66	8,296,440.29	5,205,158.84
智能电网应用软件	17,701,691.82	12,307,791.80	7,451,505.60
其它	12,253,693.22	13,636,113.97	11,898,160.15
合 计	114,421,533.74	66,498,963.67	46,778,524.85

(4) 软件开发业务分地区收入和成本列示如下

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、主营业务收入			
国内销售	127,509,361.15	70,412,733.32	43,921,343.61
国外销售	92,667,778.36	63,958,672.55	53,158,265.52
合 计	220,177,139.51	134,371,405.87	97,079,609.13
二、主营业务成本			
国内销售	70,031,181.98	39,611,247.87	22,465,745.37
国外销售	44,390,351.76	26,887,715.80	24,312,779.48
合 计	114,421,533.74	66,498,963.67	46,778,524.85

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
捷开通讯科技(上海)有限公司	13,360,653.91	5.70
株式会社豊通 シスコム 注 1	13,202,540.02	5.64
Oracle USA, Inc.	12,979,050.32	5.54
江苏方天电力技术有限公司	12,259,550.00	5.23
クラフト	11,588,720.00	4.95
合 计	63,390,514.25	27.06

客户名称	2010 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社豊通 シスコム	17,972,627.90	12.35
株式会社バスコ 注 2	11,411,754.45	7.84
江苏方天电力技术有限公司	9,918,450.00	6.82
株式会社アイティ・フォレスト 注 3	9,782,516.23	6.72
南京南瑞集团公司	6,070,269.00	4.17
合 计	55,155,617.58	37.90

客户名称	2009 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社アイティ・フォレスト	18,278,200.66	17.09

株式会社豊通 シスコム	16,719,899.30	15.62
江苏天威虎视讯网络有限公司	13,271,700.00	12.40
江苏方天电力技术有限公司	8,190,000.00	7.66
株式会社パスコ	7,026,796.89	6.57
合 计	63,486,596.85	59.34

注 1: 英文名 Toyotsu Syscom Corporation, 简称“丰通 syscom”。

注 2: 英文名 Pasco Corporation, 简称“PASCO”。

注 3: 英文名 IT-FOREST Corporation, 简称“IT-FOREST”。

29. 营业税金及附加

税 种	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
营业税	2,097,367.00	342,578.94	79,360.89
城建税	148,761.46	10,884.42	30,409.75
教育费附加	103,932.91	6,219.67	17,711.05
房产税	551,512.10	291,043.92	—
合 计	2,901,573.47	650,726.95	127,481.69

30. 销售费用

项 目	<u>2011 年度</u>	<u>2010 年度</u>	<u>2009 年度</u>
工资、福利、社保费	8,763,191.15	4,655,711.34	2,077,092.26
差旅费	3,262,613.78	1,729,212.71	476,765.98
业务费	2,011,276.51	1,542,370.56	1,412,455.92
办公费	514,317.98	702,601.92	556,469.71
房租及物业	182,336.42	160,088.46	—
其他	359,650.75	220,288.96	73,765.28
合 计	15,093,386.59	9,010,273.95	4,596,549.15
销售费用率	6.44%	6.19%	4.30%

销售费用 2011 年度较 2010 年增长 67.51%，2010 年度较 2009 年度增长 96.02%，主要系公司 2010 年度新设及收购海外子公司，销售人员增加，人员工资及差旅费相应增长所致。

31. 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资、福利、社保费	12,545,839.20	7,424,153.69	4,005,524.18
研发费用	8,538,498.19	5,015,855.98	4,704,631.65
房租物业费	2,174,829.94	1,990,271.12	446,578.13
办公费	3,453,883.47	1,546,425.18	1,073,602.03
差旅费	1,586,774.35	1,451,544.62	1,061,678.51
中介服务费	2,943,941.59	1,349,598.64	151,900.00
培训费	1,992,795.48	1,291,998.50	798,400.00
折旧费	1,520,361.28	1,260,361.66	179,668.02
招待费	1,003,955.75	863,779.25	621,883.11
其他	2,525,674.68	2,035,702.54	1,677,012.44
合 计	38,286,553.93	24,229,691.18	14,720,878.07
管理费用率	16.34%	16.65%	13.76%

管理费用 2011 年度较 2010 年度增长 58.02%，2010 年度较 2009 年度增长 64.59%，主要系公司 2010 年新设及收购海外子公司，管理人员增加，人员工资及房租物业费等相应增长及子公司外包园公司办公楼投入使用，折旧费用相应增长所致。

32. 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息支出	7,153,816.65	4,082,879.48	1,925,598.99
减：利息收入	2,293,526.01	423,527.56	29,197.13
加：汇兑损失	227,315.60	-998,243.04	845,121.20
银行手续费	250,765.55	232,290.31	28,222.05
担保费等融资费用	869,612.00	894,460.00	1,538,280.00
合 计	6,207,983.79	3,787,859.19	4,308,025.11

财务费用 2011 年度较 2010 年度增长 63.89%，主要系随着贷款基准利率的调高，公司融资成本增加所致。

33. 资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	566,494.98	216,597.32	3,024,049.15
商誉减值损失	—	—	295,996.75
合 计	566,494.98	216,597.32	3,320,045.90

34. 投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
远期外汇结汇合同交割收益	-143,906.40	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—	2,620,193.13
合 计	-143,906.40	—	2,620,193.13

(1) 2009 年度处置长期股权投资产生的投资收益系转让子公司南京润和取得的收益。

(2) 2011 年度远期外汇结汇合同交割收益系远期外汇结售汇合同到期，交割当天即期汇率与约定汇率之间差额而形成的收益。

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

35. 营业外收入

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
政府补助	9,863,935.99	5,672,593.81	4,850,631.23
其他	—	1,491.08	7,841.43
合 计	9,863,935.99	5,674,084.89	4,858,472.66

(1) 本公司 2011 年度计入营业外收入的政府补助共计 9,863,935.99 元，明细如下

内容	金额	文号	付款人
财政拨款 注 1	2,500,000.00	苏财建[2009]332 号	南京市科学技术局
上市培育资助	1,400,000.00	宁经信软件[2011]460 号 宁财企[2011]955 号	南京市财政局
骨干型企业奖励	900,000.00	宁财企[2011]1040 号	中国(南京)软件谷管理委员会
财政拨款 注 2	600,000.00	宁科[2009]198 号 宁财教[2009]658 号	南京市科学技术局
软件产业领军人物补 助	500,000.00	宁经信软件[2011]460 号 宁财企[2011]955 号	南京市财政局
骨干外包企业奖励	500,000.00	苏财工贸[2011]136 号	中国(南京)软件谷管理委员会

人才培养补贴	486,000.00	苏财办[2011]167号	中国(南京)软件谷管理委员会
软件产业奖励和补助经费	477,032.00	雨花台区科技局证明	雨花台区科技局
技术出口贴息资金	415,500.00	苏财工贸[2011]130号	中国(南京)软件谷管理委员会
财政拨款 注2	400,000.00	宁科[2010]123号 宁财教[2010]472号	南京市科学技术局
服务外包业务奖励	364,500.00		南京市财政局
入选领军及外包企业	300,000.00	宁财企[2011]1040号	中国(南京)软件谷管理委员会
境外接单中心资助	274,000.00	宁财企[2011]1040号	中国(南京)软件谷管理委员会
外包企业岗前培训资助	240,000.00	宁财企[2011]1040号	中国(南京)软件谷管理委员会
人才引进资助	200,000.00	关于拨付省级人才专项资金的通知	南京市财政局
维护费用补助资金	122,000.00	宁财企[2011]1040号	中国(南京)软件谷管理委员会
财政拨款 注3	30,000.00	苏发改服务字[2008]600号	雨花台区财政局
其他	154,903.99		
合 计	9,863,935.99		

注1：系基于GIS技术的商圈分析应用SaaS平台项目资金，该项目本期完成了相关验收手续，计入当期营业外收入。

注2：系江苏省南京软件外包接发包科技公共服务中心项目资金，该项目本期完成了相关验收手续，计入当期营业外收入。

注3：拨款总额1,200,000.00元，公司确定为与资产有关的政府补助，随资产折旧的计提而分摊，本期分摊30,000.00元。

(2) 本公司2010年度计入营业外收入的政府补助共计5,672,593.81元，明细如下

内容	金额	文号	付款人
产业创新转化奖励	1,300,000.00	苏财工贸[2010]110号	南京市财政局
人才引进资助	1,000,000.00	苏人才办[2010]3号 苏人才办[2011]3号	雨花台区财政局
骨干外包企业奖励	800,000.00	苏政发[2008]37号 宁财外企[2009]57号	雨花软件园管理委员会
人才培养补贴	585,000.00	财企[2009]44号 财企[2010]64号	南京市财政局 雨花软件园管理委员会
扩生产保增长奖励	487,986.00	苏政发[2008]37号 财企[2010]96号	南京市财政局 雨花软件园管理委员会

技术出口贴息资金	417,800.00	财企[2010]96号	雨花软件园管理委员会
上市培育资助	300,000.00	宁经信软件[2010]460号 宁财企[2010]1102号	南京市财政局
增值税即征即退款	284,307.81	国发[2000]18号 财税[2000]25号	雨花台区国家税务局
项目补助经费	250,000.00	宁科[2010]78号 宁财教[2010]176号	雨花软件园管理委员会
境外投资项目补贴款	77,500.00	苏政发[2008]37号	雨花软件园管理委员会
财政拨款 注4	22,500.00	苏发改服务字[2008]600号	雨花台区财政局
其他	147,500.00		
合 计	5,672,593.81		

注4：拨款总额 1,200,000.00 元，公司确定为与资产有关的政府补助，随资产折旧的计提而分摊，本期分摊 22,500.00 元。

(3) 本公司 2009 年度计入营业外收入的政府补助共计 4,850,631.23 元，明细如下

内容	金额	文号	付款人
财政拨款	2,673,797.90	苏财建[2008]270号	南京市科学技术局
奖励扶持资金	800,000.00	江苏润和软件股份有限公司 获得各级资金奖励情况说明	雨花台区财政局
培训人才奖励	668,000.00	江苏润和软件股份有限公司 获得各级资金奖励情况说明	雨花台区财政局
CMMI 认证奖励	250,000.00	江苏润和软件股份有限公司 获得各级资金奖励情况说明	雨花台区财政局 江苏省信息产业厅
项目补助经费	200,000.00	宁科[2009]198号 宁财教[2009]658号	南京市科学技术局
增值税即征即退款	9,333.33	国发[2000]18号 财税[2000]25号	雨花台区国家税务局
其他	249,500.00		
合 计	4,850,631.23		

36. 营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
处理固定资产净损失	63,629.66	2,010.25	36,904.95
防洪保安等四项基金	35,315.55	80,871.88	23,604.37
公益性捐赠	—	30,000.00	55,000.00

合 计	98,945.21	112,882.13	115,509.32
-----	-----------	------------	------------

37. 所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
当期所得税费用	6,735,375.54	3,611,238.09	4,805,643.60
递延所得税费用	-80,118.38	-252,025.67	-969,386.56
合 计	6,655,257.16	3,359,212.42	3,836,257.04

38. 少数股东损益

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
少数股东损益	824,197.20	47,826.09	-1,101,302.90

39. 每股收益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
基本每股收益	0.81	0.63	0.93
稀释每股收益	0.81	0.63	0.93

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

(3) 报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

40. 其他综合收益

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
境外经营外币折算差额	-357,189.11	165,628.67	-25,434.37

41. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
政府补助	6,633,935.99	9,265,786.00	6,767,500.00
代扣代缴个人所得税	79,164.04	1,128,068.66	1,387,800.00
往来款	—	3,700,000.00	3,460,687.00
其他	—	1,491.08	7,841.43
合 计	6,713,100.03	14,095,345.74	11,623,828.43

42. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
差旅费	5,966,122.01	3,505,369.57	1,950,483.80
办公费	3,968,201.45	2,249,027.10	1,630,071.74
业务及招待费	3,015,232.26	2,406,149.81	2,034,339.03
中介机构服务费	2,943,941.59	1,349,598.64	151,900.00
房租及物业费	2,357,166.36	2,150,359.58	446,578.13
培训费	1,992,795.48	1,291,998.50	798,400.00
个人所得税	1,128,068.66	1,387,800.00	—
往来款	—	1,270,657.31	6,625,991.25
其他	4,018,916.73	4,324,544.47	1,460,358.26
合 计	25,390,444.54	19,935,504.98	15,098,122.21

43. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息收入	1,395,526.01	423,527.56	29,197.13

44. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
远期外汇结汇合同交割亏损	143,906.40	—	—

45. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
担保保证金	850,000.00	1,500,000.00	—

46. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
上市中介机构费用	1,200,000.00	—	—
担保费等融资费用	869,612.00	894,460.00	1,538,280.00
偿还借入款项	—	300,000.00	—
担保保证金	—	—	1,600,000.00
股份回购支付现金 注 1	—	—	509,239.51
合 计	2,069,612.00	1,194,460.00	3,647,519.51

注 1: 2009 年度股份回购支付现金系东京润和收购少数股东股权支付的现金。

47. 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
净利润	47,209,209.39	32,827,328.74	26,759,219.23
加: 资产减值准备	566,494.98	216,597.32	3,320,045.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,562,994.17	3,767,882.78	1,073,392.67
无形资产摊销	1,514,081.63	1,473,502.32	875,094.99
长期待摊费用摊销	62,743.87	—	—
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)	63,629.66	2,010.25	36,904.95
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)	5,957,218.24	3,555,568.88	4,279,803.06
投资损失(收益以“-”号填列)	143,906.40	—	-2,620,193.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,118.38	-252,025.67	-969,386.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	—	—

存货的减少(增加以“-”号填列)	—	—	—
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,359,755.69	-15,605,338.58	21,455,604.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,894,638.92	-8,560,860.81	3,198,678.60
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	50,535,043.19	17,424,665.23	57,409,164.26

48. 现金和现金等价物

项目	2011年度	2010年度	2009年度
现金	149,348,362.22	86,582,156.95	84,035,428.44
其中：库存现金	169,545.20	353,099.31	111,153.46
可随时用于支付的银行存款	146,752,046.89	86,229,057.64	83,924,274.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,426,770.13	—	—
现金等价物	—	—	—
期末现金及现金等价物余额	149,348,362.22	86,582,156.95	84,035,428.44

49. 取得与处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2011年度	2010年度	2009年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	2,084,594.40	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	2,084,594.40	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	2,772,097.37	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	-687,502.97	—
4. 取得子公司的净资产	—	1,930,734.34	—
流动资产	—	5,618,829.58	—
非流动资产	—	94,865.79	—
流动负债	—	3,782,961.03	—
非流动负债	—	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	—	2,558,211.45
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	—	2,558,211.45
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—	299,671.11
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	2,258,540.34
4. 处置子公司的净资产	—	—	-876,644.99

流动资产	—	—	10,325,587.50
非流动资产	—	—	1,768,458.67
流动负债	—	—	11,644,489.06
非流动负债	—	—	1,326,202.10

八、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司实际控制人

截至 2011 年 12 月 31 日止，周红卫直接持有公司 9.401% 的股权，通过润和投资间接持有公司 15.093% 的股权；姚宁直接持有公司 7.993% 的股权，通过润和投资间接持有公司 12.010% 的股权，两人直接间接合计持有公司 44.497% 股权，根据周红卫、姚宁签订的《一致行动人协议》，周红卫和姚宁为本公司的共同控制人。

2. 本公司的子公司情况

公司名称	类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	全资	有限责任公司	南京市	周红卫	软件外包园区的投资和管理，实业投资；计算机软硬件系统的开发、集成、咨询、销售和服务；物业管理；自建房屋出租；电子、通讯产品的研制和销售；房地产项目的策划和咨询；自营和代理各类商品的技术和进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	6,000 万人民币	100.00	100.00	69460820-4
HopeRun Technology Co., Ltd.	全资	—	美国特拉华州	—	—	100 万美元	100.00	100.00	—
南京润和数码有限公司	控股	有限责任公司	南京市	周红卫	动漫设计制作，计算机软件的开发，销售自产产品并提供相关配套的售后服务；系统应用管理和维护、信息技术支持管理。	150 万美元	55.00	55.00	55551964-X

SRS2 LIMITED	控股	有限公司	香港	—	—	515万港币	51.00	51.00	—
丝略软件(上海)有限公司	控股	有限责任公司(台港澳法人独资)	上海市	HAOBO LAWRENCE CHEN	计算机软件的开发、设计制作及维护服务,系统集成并提供相关领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,(涉及行政许可的,凭许可证经营)。	20万美元	51.000	51.00	69577735-X
SilkRoad Software & Service .Inc	控股	—	美国加利福尼亚州	—	—	—	51.00	51.00	—
株式会社潤和ソフトウェア東京	控股	—	日本东京	—	—	6,000万日元	91.67	100.00	—
HOPERUN SOFTWARE SINGAPOR E PTE. LTD.	控股	—	新加坡	—	—	10万美元	70.00	70.00	—

3. 本公司的其他关联方情况

公司名称	与公司关系	组织机构代码
江苏润和科技投资有限公司	控股股东	69464780-1
金石投资有限公司	持股超过 5%的法人股东	71093513-4
焦点科技股份有限公司	持股超过 5%的法人股东	25000246-3
华为投资控股有限公司	其他主要股东	74664525-1
华为软件技术有限公司	华为投资控股有限公司之关联方	77702317-2
华为技术有限公司	华为投资控股有限公司之关联方	19220382-1
成都市华为赛门铁克科技有限公司	华为投资控股有限公司之关联方	66534530-2
华为终端有限公司	华为投资控股有限公司之关联方	75567503-0
深圳市海思半导体有限公司	华为投资控股有限公司之关联方	76758041-8
孙强	持股超过 5%的自然人股东	—

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品、提供劳务情况

a. 焦点科技股份有限公司

合同名称	2010 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
保险 INS 软件开发项目	软件开发	480,000.00	480,000.00
保险 INS 软件开发项目二期	软件开发	720,000.00	720,000.00
合 计		1,200,000.00	1,200,000.00

合同名称	2011 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
软件项目开发人员外派合同	软件开发	326,063.00	326,063.00
采购网站项目	软件开发	500,000.00	500,000.00
合 计		826,063.00	826,063.00

b. 华为软件技术有限公司

合同名称	2011 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
CYTong V100R001C01 (DEMO) 委托开发项目	软件开发	290,000.00	290,000.00
eStore V100R001C01(DEMO) 委托开发项目	软件开发	106,900.00	106,900.00
MUSIC CLIENT_HANDSET R001C05L0A501 委托开发项目	软件开发	484,762.00	24,238.10
HUAWEI TAPS V1R1C01B550 IPHONE ET 阅读委托开发项目	软件开发	297,600.00	14,880.00
SmartLife 条码识别技术开发项目	软件开发	210,000.00	10,500.00
UC ipad 客户端 V200R501C01 委托开发项目	软件开发	651,000.00	651,000.00
UC 创新与 demo(一期) 手机客户端委托开发项目	软件开发	213,900.00	213,900.00
DSM Notepad R001C02LHC701 委托开发项目	软件开发	869,467.00	608,626.90
IPTV STB V100R003C01B090 委托开发项目	软件开发	400,950.00	400,950.00
IPTV STB V100R003C01B100 委托开发项目	软件开发	406,725.00	244,035.00
IPTV STB V100R003C01B090 委托开发项目 (需求变更)	软件开发	159,225.00	159,225.00

Huawei DSM Messenger Client R001C02L3ZT01 J2ME 平台 DSM Messenger 客户端委托开发项目	软件开发	788,500.00	788,500.00
合 计		4,879,029.00	3,512,755.00

c.华为技术有限公司

合同名称	2011 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
无线家庭网络项目 MUAP 样机 UI 实现项目	软件开发	465,000.00	465,000.00
WISH UI 实现项目	软件开发	590,000.00	590,000.00
W20110711005 IPAD 电子餐牌 V100R001C01 委托开发项目—IPAD 电子餐牌 V100R001C01 委托开发项目	软件开发	979,400.00	979,400.00
EIVS V100R001C01 手机客户端 ANDROID 版本委托开发项目	软件开发	205,000.00	205,000.00
UC 创新与 DEMO (二期) 手机客户端项目	软件开发	451,275.00	451,275.00
AMI 技术合作开发项目	软件开发	1,325,000.00	927,500.00
UC&C IPAD ESPACE V200R501C02 委托开发项目	软件开发	1,274,700.00	1,274,700.00
EIVS V100R001C01 手机客户端第二期 IPAD 版本委托开发项目	软件开发	123,750.00	123,750.00
W20111026010+ESPACE DESKTOP V100R002C01 委托开发项目	软件开发	381,500.00	381,500.00
W20111008010 HUAWEI TPAD200 V100R001 委托开发合作项目 (COPY FROM1110180434)	软件开发	791,175.00	237,352.50
个人信息助理 TOUCH 系统 UC V100R001C01LHDL01 委托开发项目一期	软件开发	853,050.00	298,567.50
餐饮业门店运营服务器 V100R001C01 委托开发项目	软件开发	742,500.00	259,875.00
IPAD 营销资料制作委托开发项目	软件开发	90,750.00	90,750.00

IPAD 电子点餐系统 UC V100R001C01LHDL01 委托开发项目	软件开发	405,075.00	141,776.25
家庭领域平台 UI 设计和实现技术合作项目	软件开发	173,250.00	147,262.50
EIVS V100R001C01 手机客户端第三期 巴塞罗那展会(DEMO)委托开发项目	软件开发	460,350.00	299,227.50
合 计		9,311,775.00	6,872,936.25

d.成都市华为赛门铁克科技有限公司

合同名称	2011 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
安全产品 SVN 手机客户端软件委托开发项目	软件开发	1,455,770.00	509,519.50

e.华为终端有限公司

合同名称	2011 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
智能机软件 2011 年框架合作项目 SOW 智能手机测试 2011 年框架合作项目 SOW	软件开发	1,463,398.17	1,463,398.17
AP+MODEM 和 HAP5.2GUI 特色业务需求委托开发项目合同	软件开发	2,501,600.00	560,000.00
合 计		3,964,998.17	2,023,398.17

f.深圳市海思半导体有限公司

合同名称	2011 年度		
	交易内容	合同金额	收入确认金额
HI3716C 播放器项目委托开发项目	软件开发	1,482,490.00	1,482,490.00
HI3716C 播放器项目委托开发项目 2 期	软件开发	989,943.00	989,943.00
合 计		2,472,433.00	2,472,433.00

②定价方式：采用市场价格。

(2) 担保

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司、子公司及其他关联方之间担保抵押事项如下

①本公司与子公司之间的担保事项

担保人名称	被担保人名称	担保业务种类	担保余额(原币)	担保余额(万元)	担保期限
外包园公司	本公司	短期借款(中信银行)		4,000.00	以账面价值为 25,061,152.46 元的土地使用权作为抵押物 自 2011 年 4 月 1 日至 2012 年 4 月 1 日止
外包园公司	本公司	短期借款(上海银行)		1,500.00	自 2011 年 11 月 8 日至 2012 年 11 月 8 日
合计				5,500.00	

②本公司与其他关联方之间担保事项

担保人名称	被担保人名称	担保业务种类	担保余额(原币)	担保余额(万元)	担保期限
润和投资	本公司	短期借款(交通银行)		1,000.00	自 2011 年 6 月 22 日至 2012 年 6 月 21 日止
润和投资、周红卫、姚宁	本公司	短期借款(招商银行)		2,000.00	自 2011 年 10 月 17 日至 2012 年 10 月 17 日止
周红卫	东京润和	长期借款(興産信用金庫)	3,665.60 万日元	297.29	自 2010 年 8 月 31 日至 2015 年 8 月 28 日
周红卫	东京润和	长期借款(興産信用金庫)	3,000.00 万日元	243.31	自 2011 年 12 月 7 日至 2016 年 12 月 7 日止
合计				3,540.60	

(3) 关联方资金往来

其他应付款—周红卫

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		备用金	往来款	备用金	往来款	
2009 年度	1,083,976.51	1,318,574.74	1,600,000.00	1,258,800.00	2,743,751.25	—
2010 年度	—	—	—	—	—	—
2011 年度	—	—	—	—	—	—

5. 关联方应收应付款项

项目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
应收账款			
焦点科技股份有限公司	111,963.00	—	—
华为软件技术有限公司	2,530,336.90	—	—
华为技术有限公司	4,159,936.25	—	—
成都市华为赛门铁克科技有限公司	145,000.00	—	—

华为终端有限公司	1,602,692.66	—	—
深圳市海思半导体有限公司	989,943.00	—	—

九、或有事项

(1) 本公司与子公司及关联方之间担保情况详见本附注“八、4、(2)”项。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2012 年 3 月 28 日止，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

(1) 公司系为国际、国内客户提供专业领域的软件外包服务，其中出口贸易占有较大份额，随着人民币汇率机制改革以及人民币升值等原因，汇率变动可能会对公司经营业绩带来一定的风险，特别是 2011 年 3 月日本遭遇大地震，对日元兑人民币的汇率形成一定影响，为了规避日元汇率波动给公司经营业绩可能带来的风险，根据公司 2011 年 6 月 20 日召开的第三届董事会第十一次会议决议，公司决定自 2011 年 7 月起开展一定额度的远期外汇结汇业务。公司远期外汇结汇业务使用公司自有资金，由董事会根据公司章程及有关内控制度的规定进行审批后，依据公司《远期结售汇业务内控管理制度》进行。

公司本期签订的远期外汇结汇合同及交割情况

项目	签约结	到期交割		期末持有	
	汇数量	数量	收益 (+) / 损失 (-)	结存额度	浮盈 (+) / 浮亏 (-)
	日元	日元	人民币		
日元	15,510 万元	15,510 万元	-143,906.40 元	—	—

公司与银行签订上述远期外汇结汇合同，锁定结算期的外汇汇率并按合同约定交割，此项业务操作有效地弥补了因汇率变动给公司业务带来的影响，达到了“套期保值”的目的，公司签订上述远期外汇结汇合同完全围绕“套期保值”进行，严格按照相关管理制度和内控流程执行，未发生除“套期保值”和零风险投资外的其他投资行为。

虽然公司在套期开始时对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，但公司远期外汇结汇合同交易中套期工具和被套期项目的所有主要条款无法做到准确匹配，也不能同时满足《企业会计准则第24号—套期保值》中规定的运用套期会计方法进行处理的所有条件，根据谨慎性的原则，公司将远期外汇结汇合同交易产生的相关利得或损失归属于无效套期，计入当期损益。

(2) 根据本公司2011年5月10日召开的2010年度股东大会决议，公司本次发行前实现的未分配利润，由公司发行前后的新老股东共享。

(3) 除上述事项外，截至2011年12月31日止，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

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	52,181,938.06	100.00	2,609,096.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	52,181,938.06	100.00	2,609,096.90	5.00

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	41,652,997.86	100.00	2,082,986.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—

合 计	41,652,997.86	100.00	2,082,986.14	5.00
-----	---------------	--------	--------------	------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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	52,181,938.06	100.00	2,609,096.90	41,646,272.86	99.98	2,082,313.64
1—2 年	—	—	—	6,725.00	0.02	672.5
2—3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—	—
合 计	52,181,938.06	100.00	2,609,096.90	41,652,997.86	100.00	2,082,986.14

(2) 应收账款期末余额中外币明细列示如下

币种	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	177,921.12	6.300900	1,121,063.19	707,271.27	6.622700	4,684,045.44
日元	92,385,000.00	0.081103	7,492,700.65	144,411,728.34	0.081260	11,734,897.04
新加坡元	151,250.00	4.839236	731,934.45	—	—	—
合 计			9,345,698.29			16,418,942.48

(3) 应收账款 2011 年末余额中欠款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例 (%)
南京南瑞集团公司	客户	6,303,670.00	1 年以内	12.08
株式会社潤和ソフトウェア東京	客户	4,866,991.01	1 年以内	9.33
华为技术有限公司	客户	4,159,936.25	1 年以内	7.97
捷开通讯科技(上海)有限公司	客户	3,340,003.45	1 年以内	6.40
江苏方天电力技术有限公司	客户	3,313,800.00	1 年以内	6.35
合 计		21,984,400.71		42.13

(4) 应收账款 2011 年末余额中除应收焦点科技股份有限公司 111,963.00 元外无应收其他持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项，应收其他关联方款项为应收华为软件技术有限公司 2,530,336.90 元、华为技术有限公司 4,159,936.25 元、成都市华为赛门铁克科技有限公司 145,000.00 元、华为终端有限公司 1,602,692.66 元、深圳市海思半导体

有限公司 989,943.00 元、东京润和 4,866,991.01 元、新加坡润和 731,934.45 元、美国 SRS2 220,531.50 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	59,509,841.46	100.00	2,991,742.08	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	59,509,841.46	100.00	2,991,742.08	5.03

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	49,392,605.86	100.00	2,870,080.29	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	49,392,605.86	100.00	2,870,080.29	5.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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	59,464,841.46	99.92	2,973,242.08	48,507,605.86	98.21	2,425,380.29
1—2年	10,000.00	0.02	1,000.00	57,000.00	0.11	5,700.00
2—3年	35,000.00	0.06	17,500.00	778,000.00	1.58	389,000.00

3年以上	—	—	—	50,000.00	0.10	50,000.00
合计	59,509,841.46	100.00	2,991,742.08	49,392,605.86	100.00	2,870,080.29

(2) 2011年末余额中金额较大的其他应收款明细情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项内容
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	子公司	53,862,300.13	1年以内	往来款
上市中介机构费用	服务机构	1,200,000.00	1年以内	融资费用
江苏出入境检验检疫局	客户	500,000.00	1年以内	保证金
丝略软件(上海)有限公司	子公司	206,030.19	1年以内	往来款
中国出口信用保险公司江苏分公司	服务机构	205,414.88	1年以内	保证金
合计		55,973,745.20		

(3) 其他应收款 2011 年末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 除应收外包园公司 53,862,300.13 元、上海丝略 206,030.19 元外无应收其他关联方款项。

3. 长期股权投资

(1) 股权投资类别

项目	2011.01.01		本期增加	本期减少	2011.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	103,284,815.40	—	—	—	103,284,815.40	—

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31	持股比例	表决权比例
HopeRun Technology Co., Ltd.	3,420,400.00	3,420,400.00	—	—	3,420,400.00	100.00%	100.00%
株式会社潤和ソフトウェア東京	4,856,001.00	4,856,001.00	—	—	4,856,001.00	91.67%	100.00%
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	91,097,600.00	91,097,600.00	—	—	91,097,600.00	100.00%	100.00%
SRS2 LIMITED	2,084,594.40	2,084,594.40	—	—	2,084,594.40	51.00%	51.00%
南京润和数码有限公司	1,826,220.00	1,826,220.00	—	—	1,826,220.00	55.00%	55.00%
合计	103,284,815.40	103,284,815.40	—	—	103,284,815.40		

(3) 报告期内长期股权投资没有发生减值的情形, 故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4. 营业收入和营业成本

(1) 各期间营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
软件开发收入	174,054,826.84	112,119,674.51	88,948,275.28
外购产品销售收入	4,904,488.87	6,180,166.48	9,716,303.43
合 计	178,959,315.71	118,299,840.99	98,664,578.71

(2) 各期间营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
软件开发成本	94,337,716.31	57,359,152.06	41,692,982.97
外购产品销售成本	4,464,036.76	6,122,100.88	9,680,183.20
合 计	98,801,753.07	63,481,252.94	51,373,166.17

(3) 软件开发业务分应用领域收入和成本列示如下

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、营业收入			
供应链管理软件	60,000,454.29	46,511,780.61	41,223,894.28
智能终端嵌入式软件	62,344,632.04	17,784,490.96	11,638,833.32
智能电网应用软件	31,731,566.00	23,010,071.00	14,306,180.00
其它	19,978,174.51	24,813,331.94	21,779,367.68
合 计	174,054,826.84	112,119,674.51	88,948,275.28
二、营业成本			
供应链管理软件	31,677,922.42	23,951,258.88	17,272,692.12
智能终端嵌入式软件	32,051,840.92	8,410,581.20	5,205,158.84
智能电网应用软件	18,175,850.42	12,416,195.71	7,451,505.60
其它	12,432,102.55	12,581,116.27	11,763,626.41
合 计	94,337,716.31	57,359,152.06	41,692,982.97

(4) 软件开发业务分地区收入和成本列示如下

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、营业收入			
国内销售	125,539,313.70	69,077,165.69	43,666,343.61

国外销售	48,515,513.14	43,042,508.82	45,281,931.67
合 计	174,054,826.84	112,119,674.51	88,948,275.28
二、营业成本			
国内销售	70,058,708.44	37,032,781.92	22,247,376.78
国外销售	24,279,007.87	20,326,370.14	19,445,606.19
合 计	94,337,716.31	57,359,152.06	41,692,982.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社潤和ソフトウェア東京	15,338,296.60	8.57
捷开通讯科技(上海)有限公司	13,360,653.91	7.47
江苏方天电力技术有限公司	12,259,550.00	6.85
南京南瑞集团公司	9,912,985.00	5.54
エクセディア・コンサルティング株式会社 注1	7,369,867.36	4.12
合 计	58,241,352.87	32.55

客户名称	2010 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏方天电力技术有限公司	9,918,450.00	8.38
株式会社潤和ソフトウェア東京	8,730,027.63	7.38
株式会社アイティ・フォレスト	8,641,383.25	7.30
株式会社パスコ	7,685,003.49	6.50
南京南瑞集团公司	6,070,269.00	5.13
合 计	41,045,133.37	34.69

客户名称	2009 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社アイティ・フォレスト	18,278,200.66	18.53
江苏天威虎视讯网络有限公司	13,271,700.00	13.45
株式会社潤和ソフトウェア東京	9,925,023.89	10.06
江苏方天电力技术有限公司	8,190,000.00	8.30
株式会社パスコ	6,214,614.16	6.30
合 计	55,879,538.71	56.64

注 1：英文名 XIIDEA CONSULTING CO.,LTD，简称“XIIDEA 咨询”。

5. 投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
远期外汇结汇合同交割收益	-143,906.40	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—	-73,285.23
合 计	-143,906.40	—	-73,285.23

(1) 2009 年度处置长期股权投资产生的投资收益系转让子公司南京润和取得的收益。

(2) 2011 年度远期外汇结汇合同交割收益系远期外汇结售汇合同到期，交割当天即期汇率与约定汇率之间差额而形成的盈亏。

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

6. 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
净利润	44,786,361.71	33,216,698.10	27,965,803.88
加：资产减值准备	647,772.55	654,028.04	1,186,637.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,535,413.16	1,776,292.65	842,714.54
无形资产摊销	730,488.71	690,607.11	806,139.02
长期待摊费用摊销	62,743.87	—	—
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）	62,088.52	2,010.25	-1,087,266.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	5,741,183.48	3,447,171.92	4,710,588.82
投资损失（收益以“-”号填列）	143,906.40	—	73,285.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-208,765.76	-63,804.12	-134,543.84
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）	—	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,049,832.30	-4,157,991.59	12,730,364.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,721,823.67	-8,437,752.19	9,019,019.67

其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	47,173,184.01	27,127,260.17	56,112,741.78

7. 现金和现金等价物

项目	2011年度	2010年度	2009年度
现金	139,670,945.30	76,648,976.65	70,733,610.78
其中：库存现金	169,469.59	43,000.72	89,396.14
可随时用于支付的银行存款	138,601,475.71	76,605,975.93	70,644,214.64
可随时用于支付的其他货币资金	900,000.00	—	—
现金等价物	—	—	—
期末现金及现金等价物余额	139,670,945.30	76,648,976.65	70,733,610.78

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2011年度	2010年度	2009年度
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 *1	-63,629.66	-2,010.25	2,583,288.18
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,863,935.99	5,388,286.00	4,841,297.90
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
5. 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	—	—	—
6. 非货币性资产交换损益	—	—	—
7. 委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
8. 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	—	—	—
9. 债务重组损益	—	—	—
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
11. 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	—	—	—
12. 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	—	—	—
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—

14. 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 *2	-143,906.40	—	—
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
16. 对外委托贷款取得的损益	—	—	—
17. 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	—	—	—
18. 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	—	—	—
19. 受托经营取得的托管费收入	—	—	—
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,315.55	-109,380.80	-70,762.94
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
小 计	9,621,084.38	5,276,894.95	7,353,823.14
减: 所得税影响数	1,195,965.19	525,290.39	1,047,332.90
少数股东损益影响数	6,716.04	447.32	732,470.26
非经常性损益净额	8,418,403.15	4,751,157.24	5,574,019.98

*1: 2009 年度该项非经常性损益包括处置子公司南京润和取得的收益 2,620,193.13 元和固定资产处置损失 36,904.95 元。

*2: 2011 年度该项非经常性损益系公司开展远期外汇结汇业务产生的损益,为已交割的远期外汇结汇业务确认的投资亏损 143,906.40 元。

2. 净资产收益率及每股收益

期 间	指 标		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
2011 年度	加权平均净资产收益率 (%)		19.53	15.99
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.81	0.66
		稀释每股收益	0.81	0.66
2010 年度	加权平均净资产收益率 (%)		19.01	16.25
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.63	0.54
		稀释每股收益	0.63	0.54
2009 年度	加权平均净资产收益率 (%)		29.53	23.63
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.93	0.74
		稀释每股收益	0.93	0.74

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：江苏润和软件股份有限公司



法定代表人：



日期：2012 年 3 月 28 日

主管会计工作负责人：



日期：2012 年 3 月 28 日

会计机构负责人：



日期：2012 年 3 月 28 日