

**东软集团股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

**Neusoft 东软**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	7
五、董事会报告 .....	8
六、重要事项 .....	17
七、财务会计报告 .....	24
八、备查文件目录 .....	24

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 董事王勇峰全权委托董事长刘积仁出席并表决，独立董事怀进鹏全权委托独立董事吕建出席并表决。

(三) 立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长兼首席执行官刘积仁、高级副总裁兼首席财务官王莉及财务运营部部长陈平平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(六) 报告期内，公司完成了换股吸收合并原控股股东-东软集团有限公司的工作，本报告的财务状况是换股吸收合并东软集团有限公司后的整体经营情况。

因合并前后公司均受相同股东控制，因此将本次吸收合并视为同一控制下的企业合并，编制比较报表时将合并报表相关项目的期初数及上年同期数进行了调整。2008年6月末、2008年1-6月及用于比较的2007年末、2007年6月末、2007年1-6月主要会计数据是按照换股吸收合并东软集团有限公司后的数据列示，主要财务指标涉及到股本数的是按照换股吸收合并后的股本，即524,612,925股计算。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：东软集团股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：东软集团  
公司英文名称：Neusoft Corporation  
公司英文名称缩写：Neusoft
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：东软集团  
公司 A 股代码：600718
- 3、 公司注册地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号  
公司办公地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号 东软软件园  
邮政编码：110179  
公司国际互联网网址：<http://www.neusoft.com>  
公司电子信箱：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)
- 4、 公司法定代表人：刘积仁
- 5、 公司董事会秘书：王自栋  
电话：024-83662115  
传真：024-23783375  
E-mail：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)  
联系地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号 东软软件园  
公司证券事务代表：张龙  
电话：024-83662115  
传真：024-23783375  
E-mail：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)  
联系地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号 东软软件园
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

## (二)主要财务数据和指标:

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	5,189,904,039	5,570,038,650	2,875,035,348	-6.8
所有者权益(或股东权益)	3,126,322,175	3,021,224,764	1,614,647,349	3.5
每股净资产(元)	5.96	5.76	5.74	3.5
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	224,114,596	188,025,620	111,859,740	19.2
利润总额	217,879,180	197,980,616	114,339,482	10.1
净利润	180,335,703	168,519,142	85,450,629	7.0
扣除非经常性损益后的净利润	176,887,185	159,166,682	83,699,867	11.1
基本每股收益(元)	0.34	0.32	0.30	7.0
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.34	0.30	0.30	11.1
稀释每股收益(元)	0.34	0.32	0.30	7.0
净资产收益率(%)	5.77	6.22	5.70	减少0.45个 百分点
经营活动产生的现金流量净额	75,112,157	166,254,890	142,628,789	-54.8
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.14	0.32	0.51	-54.8

注 1: 所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润等指标以归属于上市公司普通股股东的的数据填列; 净资产收益率为全面摊薄的的数据。

注 2: “调整前”数据为原上年度末或上年同期已披露数据, “调整后”数据为模拟同一控制下的企业合并对上年同期数的追溯调整。在计算上年度期末或上年同期每股净资产、每股收益等指标时, 调整前数据按原 281,451,690 股计算, 调整后数据按 524,612,925 股计算。

## 2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-3,202,130
计入当期损益的政府补助	-21,272,896
四川地震房产修复支出	29,222,654
四川地震资产减值损失	30,575,760
对外捐赠	3,103,853
同一控制下的企业合并原集团母公司及其子公司期初 至合并日的净利润	-13,386,186
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-765,359
非经常性损益的所得税影响数	-4,898,669
少数股东损益影响数	-22,825,545
合计	-3,448,518

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股						52,067,555	52,067,555	52,067,555	9.9249
2、国有法人持股						92,462,206	92,462,206	92,462,206	17.6248
3、其他内资持股	139,878,823	49.6991				23,399,428	23,399,428	163,278,251	31.1236
其中：境内非国有法人持股	139,878,823	49.6991				23,399,428	23,399,428	163,278,251	31.1236
境内自然人持股									
4、外资持股						76,933,031	76,933,031	76,933,031	14.6647
其中：境外法人持股						76,933,031	76,933,031	76,933,031	14.6647
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	139,878,823	49.6991				244,862,220	244,862,220	384,741,043	73.3381
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	141,572,867	50.3009				-1,700,985	-1,700,985	139,871,882	26.6619
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	141,572,867	50.3009				-1,700,985	-1,700,985	139,871,882	26.6619
三、股份总数	281,451,690	100.0000				243,161,235	243,161,235	524,612,925	100.0000

说明：2008年3月11日，本公司办理完成了换股吸收合并原控股股东-东软集团有限公司的换股登记手续以及注销东软集团有限公司所持有的本公司全部股份（包括有限售条件人民币普通股 139,878,823 股及无限售条件流通人民币普通股 1,700,985 股，共计 141,579,808 股）的相关手续。至此，本公司总股本由 281,451,690 股变更为 524,612,925 股。

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,297 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北大学科技产业集团有限公司	国有法人	17.6248	92,462,206	92,462,206	92,462,206	无
沈阳慧旭科技股份有限公司	境内非国有法人	17.1724	90,088,701	90,088,701	90,088,701	无
阿尔派电子(中国)有限公司	境内非国有法人	13.9512	73,189,550	73,189,550	73,189,550	无
宝钢集团有限公司	国家	9.9249	52,067,555	52,067,555	52,067,555	无
东芝解决方案株式会社	境外法人	4.7433	24,883,776	24,883,776	24,883,776	无
INTEL CAPITAL CORPORATION	境外法人	4.2507	22,299,651	22,299,651	22,299,651	无
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	-	2.1032	11,033,590	557,531	0	-
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	境外法人	2.0328	10,664,475	10,664,475	10,664,475	无
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	-	1.8728	9,824,848	-2,665,359	0	-
阿尔派株式会社	境外法人	1.6339	8,571,429	8,571,429	8,571,429	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	11,033,590	人民币普通股				
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	9,824,848	人民币普通股				
景福证券投资基金	8,167,490	人民币普通股				
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	7,167,217	人民币普通股				
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	6,438,714	人民币普通股				
华夏成长证券投资基金	3,504,020	人民币普通股				
全国社保基金—零三组合	3,340,600	人民币普通股				
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	3,132,550	人民币普通股				
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	3,038,555	人民币普通股				
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	3,009,400	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金、中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金同为国海富兰克林基金管理有限公司基金产品。</p> <p>交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)、华夏成长证券投资基金同为华夏基金管理公司基金产品。</p> <p>中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金、中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金同为友邦华泰基金管理公司基金产品。</p> <p>公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人。</p>					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	东北大学科技产业集团有限公司	92,462,206	2011年3月13日	92,462,206
2	沈阳慧旭科技股份有限公司	90,088,701	2011年3月13日	90,088,701
3	阿尔派电子(中国)有限公司	73,189,550	2011年3月13日	73,189,550
4	宝钢集团有限公司	52,067,555	2011年3月13日	52,067,555
5	东芝解决方案株式会社	24,883,776	2011年3月13日	24,883,776
6	INTEL CAPITAL CORPORATION	22,299,651	2011年3月13日	22,299,651
7	PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	10,664,475	2011年3月13日	10,664,475
8	阿尔派株式会社	8,571,429	2011年3月13日	8,571,429
9	SAP AG	6,958,875	2011年3月13日	6,958,875
10	株式会社东芝	3,554,825	2011年3月13日	3,554,825

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

2008年3月11日，本公司办理完成了换股吸收合并原控股股东-东软集团有限公司的换股登记手续以及注销东软集团有限公司所持有的本公司全部股份（包括有限售条件人民币普通股 139,878,823 股及无限售条件流通人民币普通股 1,700,985 股，共计 141,579,808 股）的相关手续。至此，本公司总股本由 281,451,690 股变更为 524,612,925 股。

本次换股吸收合并完成后，本公司第一大股东为东北大学科技产业集团有限公司，持股比例为 17.6248%，各股东持股相对分散。因此，换股吸收合并后本公司不存在控股股东和实际控制人。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
刘积仁	董事长兼首席执行官	195,163			195,163	
沓泽虔太郎	副董事长					
王勇峰	董事兼总裁	62,430			62,430	
赵宏	董事兼高级副总裁	105,908			105,908	
王莉	董事兼高级副总裁兼首席财务官					
恩地和明	董事					
怀进鹏	独立董事					
吕建	独立董事					
方红星	独立董事					
王宛山	监事长					
春名基	监事					
黄孔威	监事					
徐庆荣	监事					
张红	监事					
卢朝霞	高级副总裁兼首席运营官	9,519			9,519	
张霞	高级副总裁兼首席技术官、首席知识官					
王经锡	高级副总裁					
张晓鸥	高级副总裁兼财务运行官					
王自栋	高级副总裁兼董事会秘书					
李军	高级副总裁兼首席营销官					

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

于 2008 年 5 月 30 日召开的公司 2007 年度股东大会选举刘积仁、沓泽虔太郎、王勇峰、赵宏、王莉、恩地和明、怀进鹏、吕建、方红星为公司第五届董事会董事，选举王宛山、春名基、黄孔威为公司第五届监事会监事，徐庆荣、张红作为职工代表出任的监事直接进入监事会。以上人员任期为三年。

于 2008 年 5 月 30 日召开的公司五届一次董事会选举刘积仁为公司第五届董事会董事长兼首席执行官，选举沓泽虔太郎为公司第五届董事会副董事长。聘任王勇峰为总裁，聘任赵宏为高级副总裁，聘任卢朝霞为高级副总裁兼首席运营官，聘任王莉为高级副总裁兼首席财务官，聘任张霞为高级副总裁兼首席技术官、首席知识官，聘任王经锡为高级副总裁，聘任张晓鸥为高级副总裁兼财务运行官，聘任王自栋为高级副总裁兼董事会秘书，聘任李军为高级副总裁兼首席营销官。以上人员任期为三年。



## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年上半年, 公司完成了换股吸收合并原控股股东-东软集团有限公司的工作, 对资产、业务、组织结构、管理体系、业务流程、营销体系及人力资源等进行了有效的整合, 为公司未来可持续性发展奠定了基础。报告期内, 公司的财务状况是换股吸收合并东软集团有限公司后的整体经营情况。

面对日趋激烈的国际化竞争、人民币升值和地震灾害等困难和挑战, 2008 年上半年, 公司进一步加快全球化发展进程, 深入贯彻“卓越组织建设、核心业务高增长、开放式技术创新、高效实用人力资源发展”的发展战略, 不断优化组织结构和业务模式, 提高经营质量, 保证了公司各项业务的稳健发展。报告期内, 公司实现营业收入 1,643,128,311 元, 比上年同期增长 18.9%, 实现净利润(归属于公司普通股股东的净利润) 180,335,703 元, 每股收益 0.34 元, 比上年同期增长 7.0%。

报告期内, 公司主要在以下方面取得了较好进展:

1、公司业务拓展取得成效, 尤其是国际业务、国内纯软件业务增长迅速, 使公司营业收入同比增长 18.9%。同时公司加强运营管理体系的专业化、规范化建设, 强化全面预算管理, 公司经营质量进一步获得提升。在营业收入保持增长的同时, 期间费用率继续得到有效控制, 资产负债率保持较好水平。报告期内, 公司期间费用率为 22.2%, 其中财务费用为-1,786,471 元, 同比下降 107.3%, 资产负债率为 34.9%。

2、公司的软件过程改善能力和项目管理水平进一步提高, 通过了权威机构认证的 CMMI (V1.2) Level5 评估, 成为中国第一家通过该评估的软件企业, 进一步增强了公司软件开发过程管理的能力。

3、通过实施高效实用的人力资源发展战略, 公司着力加强领导力发展、企业文化建设, 优化人力资源组织和运行模式, 进一步提升公司人力资源管理能力。报告期内, 公司通过了 SEI PCMM ML3 人力资源成熟度评估体系认证, 成为中国第一家通过该评估体系认证的企业。同时公司还获得了《中国计算机报》颁发的 2007 年度“中国 IT 行业最佳雇主企业奖”。

4、公司国际化发展进展顺利, 国际业务保持较快增长态势。报告期内, 国际软件业务实现收入 7,818 万美元, 同比增长 32.4%。医疗系统业务出口实现收入 761 万美元, 同比增长 108.4%。

### (二) 公司具体经营情况

#### 1、软件及系统集成业务

报告期内, 公司软件及系统集成业务保持了健康、平稳、持续的发展态势, 实现营业收入 1,286,036,970 元(已扣除行业间抵销), 较上年同期增长 26.1%, 占公司营业收入的 78.3%。

在电信行业, 报告期内, 公司加大对关键用户的市场开拓力度, 市场占有率近一步提高。公司与中国联通签订了海南、四川、湖北、河北、新疆等省的系统升级维护项目, 以及中国网通黄页系统等项目, 继续巩固和提高在电信核心业务领域的市场占有率。利用北京奥运会的契机, 公司与中国联通合作建设奥运安全保障系统, 以保障奥运期间 IT 系统的安全、稳定运行。在中国移动的增值业务领域, 公司相关产品的市场份额稳步提高, 并与辽宁移动签订了 GIS 位置服务系统的扩容项目, 为未来业务的拓展奠定了基础。同时, 面对即将启动的中国电信业重组, 公司在技术创新、产品细分、业务融合能力、分布式开发交付等方面进行了有针对性地准备。

在政府信息化领域, 报告期内, 公司在社保行业的领导地位进一步稳固, 签定了海南、青海、湖北等地的“金保”项目, 同时在城镇居民基本医疗保险业务拓展, 原有客户的系统升级、服务需求增长等方面表现出良好的发展态势, 特别是医保定点医

疗机构软件产品和服务的深入推广，为业务的持续、深入发展奠定了基础。公司完成了大连、湖北等地税系统的版本升级和上线运行，中标了辽宁数字公安二期警务综合系统，成功签订了工商总局“金信”数据中心项目，以及国家海洋局“数字海洋”项目，扩展了新的客户。在医院信息化建设领域，成功签订了卫生部中日友好医院、东莞市人民医院等数字化医院建设项目，在卫生部评定的 20 家数字化试点医院中入围 5 家。由公司开发的“上海突发公共卫生事件应急指挥系统”在支援四川抗震救灾的应急指挥中发挥了积极作用，受到了客户的好评。

在电力行业，报告期内，公司在电力营销、电力生产及数据中心等业务方向保持了持续、稳定的发展势头，继续保持行业领先地位，核心业务覆盖了国家电网公司总部及 20 余个省级电力公司，成功中标了辽宁、黑龙江、江西、四川、新疆五省国家电网“SG186”工程-营销业务系统等大型项目。

在企业及电子商务领域，报告期内，在烟草行业，公司与河北、湖南、甘肃等老客户的合作继续推进，并积极拓展新客户，市场地位不断提高。面向家电、石油、日用消费品、钢铁等行业大型企业的 MPC 集团财务解决方案表现出良好的发展态势，与老客户的合作也更加密切和深入。在 ERP 领域，公司加强了与海尔、摩托罗拉、三一重工等老客户的合作，并开拓了大连船柴、西安迈科、神威药业等新客户，市场影响力显著增强，业务已经覆盖冶金、机械、制造、贸易及制药等多个行业，为业务的全面拓展奠定了基础。

在金融行业，报告期内，公司继续保持良好的发展态势，与中国外汇交易中心、工商银行、兴业银行的合作稳步推进。

在 IT 服务领域，报告期内，公司为海尔、广州宝洁等大型企业提供 IT 系统的运行维护服务，保障了客户信息系统的正常运行，业务进展顺利。

在教育行业，公司承接了北京、上海、陕西等地多所高校的数字化校园信息化建设项目，市场占有率持续提升。

在交通行业，报告期内，沈阳地铁信息化、河北高速联网收费、中铁集装箱中心场站等项目稳步推进。

在软件产品领域，报告期内，公司网络安全产品继续保持国内市场领先地位，得到了电信、金融、政府、能源等高端用户的普遍应用和认可，首批获得由中国信息安全认证中心和国家计算机网络应急技术处理协调中心联合颁发的国家一级《信息安全服务资质认证证书》，同时公司防火墙产品获得 2008 年第十届中国软件博览会“最高金奖”，以及 CCID（赛迪）颁发的“2007-2008 中国防火墙产品市场年度成功企业”等多项荣誉。在 E-HR 领域，公司成功签约太平洋保险、美的集团、沈阳发动机研究所等大型企事业单位的人力资源管理项目。

在 BPO 业务，公司与美国 Symantec、韩国 NHN、日本乐天等客户的合作更加紧密，服务交付中心的多语种、IT 技术支持能力不断增强。报告期内，公司获得了中国国际软件和信息服务业交易会颁发的“杰出商业流程外包服务贡献奖”。

报告期内，公司在日本、欧美市场的国际软件业务稳步推进，继续保持快速增长，收入达到 7,818 万美元，比上年同期增长 32.4%，占公司营业收入的份额上升至 33.4%。

## 2、医疗系统业务

2008 年上半年，公司积极推进国内、国际市场并举的市场策略，四大影像设备销售顺利，国际业务在重点地区实现阶段性突破，在一些新兴市场也取得了良好增长，新产品的研发逐步推进，服务业务收入稳步增长，实现了医疗系统业务的持续稳定发展。报告期内，公司的医疗系统业务实现收入 302,401,024 元，比上年同期下降 0.9%，占公司营业收入的 18.4%。医疗系统业务出口实现收入 761 万美元，同比增长 108.4%，占公司医疗系统营业收入的 17.9%。

### （三）在经营中出现的困难与挑战

2008 年上半年，公司在业务稳健发展的同时面临着困难和挑战：

1、在国际业务规模不断扩大的同时，公司面临着人民币增值的压力。据统计，2008 年上半年，人民币兑美元汇率中间价累计升值超过 6%，汇率的变动对公司国际业务的快速增长造成一定影响。为此，公司加强了对汇率变动趋势的分析、研究，合理运用多种货币结算、远期外汇交易、货币对冲、货币保值等金融工具及衍生金融工具，规避、控制金融风险，提高外汇管理收益，同时采取适当提高项目报价，调整结算外币币种，与客户协商共担风险等措施，尽可能地降低汇率变动对公司造成的不利影响。

2、2008 年 5 月 12 日四川汶川发生地震，公司位于四川成都市都江堰青城山镇的“东软软件园”基地受到本次地震的影响，基地内的多数建筑出现一定程度的破裂，需要修复才可使用。本次地震导致本公司当期净利润损失 3,636 万元。地震发生后，基地内的公司员工大多已被转移至沈阳、北京、南京等地办公，对公司的业务经营没有产生实质影响。

### （四）2008 年下半年经营计划

2008 年下半年，在国际软件业务方面，公司将继续加大对日外包的业务规模，积极拓展欧美软件外包业务。在国内解决方案领域，公司将继续优化解决方案中软件与硬件的比例、提高软件复用率，提升解决方案业务竞争能力。在医疗系统领域，公司持续改进医疗系统业务流程，扩大国际业务规模，以实现医疗系统业务的收入和利润的稳步增长。持续完善研发、营销与服务、财务、人力资源等战略发展支持体系，提高运行效率，保证公司 2008 年度各项经营业务持续、健康发展。

### （五）公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
软件及系统集成	1,286,036,970	812,612,221	36.8	26.1	25.1	增加 0.5 个百分点
医疗系统	302,401,024	175,232,949	42.1	-0.9	-4.6	增加 2.3 个百分点
其中：关联交易	273,835,003	166,479,234	39.2	32.3	41.1	减少 3.8 个百分点
关联交易定价原则	按照市场价格协议定价					

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为 0 元人民币。

#### 变动情况说明：

(1) 报告期内公司软件及系统集成收入较上年同期增加 26.1%，毛利率比上年同期上升 0.5 个百分点，主要由于报告期内公司国际软件业务增长所致。

(2) 报告期内医疗系统业务收入与上年同期基本相当，毛利率比上年同期上升 2.3 个百分点，主要由于报告期内产品结构的变化等原因所致。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内	1,087,556,679	17.5
境外	555,571,632	21.7

## 变动情况说明:

(1) 境内营业收入较上年同期上升 17.5%，主要由于报告期内公司纯软件业务较多项目达到阶段性验收所致。

(2) 境外营业收入较上年同期增长 21.7%，主要是报告期内公司国际软件业务快速增长所致。

## 3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

## (1) 控股公司经营情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接持股比例	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	当期净利润
沈阳东软医疗系统有限公司	经营医疗系统	78,000,000	100%	879,550,835	568,167,951	306,103,142	44,953,287	37,418,531
沈阳东软信息技术有限公司	经营计算机软硬件	310,000,000	100%	1,100,165,038	361,631,598	62,604,199	-16,021,957	-46,429,342

## (2) 参股公司经营情况

报告期内，公司未有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

## 4、主营业务及其结构与上年度相比没有发生重大变化。

## 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

与 2007 年度（模拟合并调整后）相比，公司毛利率由 32.6% 上升为报告期内的 38.4%，其中：软件及集成业务毛利率由上年度的 30.9% 上升为报告期的 36.8%，主要由于公司国际软件业务、国内纯软件业务增长使软件业务份额上升所致；医疗系统业务毛利率由上年度的 35.6% 上升为报告期内的 42.1%，主要由于产品结构的变化等原因所致。

## 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	2008年1-6月		2007年度	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
营业收入	1,643,128,311	754.1%	3,365,445,486	714.3%
营业成本	1,012,715,203	464.8%	2,266,633,714	481.1%
期间费用	365,460,919	167.7%	674,697,022	143.2%
投资收益	9,259,728	4.2%	60,990,073	12.9%
营业利润	224,114,596	102.9%	427,258,767	90.7%
营业外收支净额	-6,235,416	-2.9%	43,902,969	9.3%
利润总额	217,879,180	100.0%	471,161,736	100.0%

与2007年度相比,2008年1-6月利润构成没有重大变化。其中,投资收益主要由于报告期内可供出售的金融资产转让收益减少,使投资收益占利润总额的比重较上年度下降;营业外收支净额主要由于报告期内因成都地震公司计提了2,922万的资产修复支出所致,使营业外收支净额占利润总额的比重较上年度下降。

## (六) 报告期内公司财务状况、经营成果分析

## 1、报告期内公司总体财务状况经营成果分析

单位:元;币种:人民币

项目	2008年6月30日 /2008年1月1日 至6月30日止	2007年12月31日 /2007年1月1日 至6月30日止	增减额	增减幅度%	序号
总资产	5,189,904,039	5,570,038,650	-380,134,611	-6.8	(1)
负债合计	1,812,224,157	2,277,222,310	-464,998,153	-20.4	(2)
归属于公司普通股股东的所有者权益	3,126,322,175	3,021,224,764	105,097,411	3.5	(3)
营业利润	224,114,596	188,025,620	36,088,976	19.2	(4)
归属于公司普通股股东的净利润	180,335,703	168,519,142	11,816,561	7.0	(5)
经营活动产生的现金流量净额	75,112,157	166,254,890	-91,142,733	-54.8	(6)
现金及现金等价物净增加额	-594,237,629	8,840,045	-603,077,674	-6,822.1	(7)

## 变动说明:

(1) 总资产期末比年初减少38,013万元,下降6.8%,主要由于货币资金减少所致,主要由于净归还银行贷款额较上年同期增加使筹资活动产生的现金流量净额同比减少42,949万元;

(2) 负债合计期末比年初减少46,500万元,下降20.4%,主要由于报告期内公司根据资金情况净归还47,000万元银行贷款所致;

(3) 归属于公司普通股股东的所有者权益期末比年初增加10,510万元,上升3.5%,主要由于报告期间实现归属于公司普通股股东的净利润18,034万元所致;

(4) 营业利润比上年同期增加3,609万元,上升19.2%,主要由于报告期内毛利率同比上升及财务费用减少所致;

(5) 归属于公司普通股股东的净利润比上年同期增加1,182万元,上升7.0%,主要由于报告期内公司营业收入增长、毛利率上升、费用率继续得到有效控制,因而实现了同比增长所致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,114 万元，下降 54.8%，主要是由于报告期内为职工支付的现金增加所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 60,308 万元，其中：经营活动现金净流量比上年同期减少 9,114 万元；投资活动现金净流量比上年同期减少 9,476 万元；筹资活动现金净流量比上年同期减少 42,949 万元，主要由于报告期内净归还 47,000 万元银行贷款所致。

2、公司经营成果各主要指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减额	增减幅度%	序号
营业收入	1,643,128,311	1,381,884,055	261,244,256	18.9	(1)
营业成本	1,012,715,203	856,397,100	156,318,103	18.3	(2)
营业费用	132,667,518	124,825,595	7,841,923	6.3	(3)
管理费用	234,579,872	184,003,916	50,575,956	27.5	(4)
财务费用	-1,786,471	24,351,224	-26,137,695	-107.3	(5)
投资收益	9,259,728	12,239,600	-2,979,872	-24.3	(6)
营业外收支净额	-6,235,416	9,954,996	-16,190,412	-162.6	(7)
所得税费用	60,016,552	28,549,076	31,467,476	110.2	(8)

变动说明：

(1) 营业收入较上年同期增加 26,124 万元，上升 18.9%，主要由于报告期内公司国际业务收入及国内纯软件收入较上年同期增长所致；

(2) 营业成本较上年同期增加 15,632 万元，上升 18.3%，主要由于报告期内公司营业收入同比上升所致；

(3) 营业费用与上年同期增加 784 万元，上升 6.3%，主要由于随着公司业务规模的不断扩大，市场开拓的相关费用增加所致；

(4) 管理费用较上年同期增加 5,058 万元，上升 27.5%，主要由于研发费用增长及公司人员增长带来管理费用增长所致；

(5) 财务费用较上年同期减少 2,614 万元，下降 107.3%，主要由于本报告期银行贷款较上年同期减少以及外汇汇率变动的的影响所致；

(6) 投资收益较上年同期减少 298 万元，下降 24.3%，主要由于可供出售金融资产的转让收益较上年同期减少所致；

(7) 营业外收支净额较上年同期减少 1,619 万元，下降 162.6%，主要由于本公司之子公司一成都东软信息技术发展有限公司因四川地震预提的所损资产修复支出所致；

(8) 所得税费用较上年同期增加 3,147 万元，主要由于报告期内利润总额同比增加使得应纳税所得额增加，以及 2008 年 1 月 1 日开始执行的新税法，本公司及子公司采用 25% 的所得税率以及部分递延所得税资产于本年转销所致。上年同期本公司及部分子公司的所得税率为 15%。待本公司及部分子公司被重新认定为高新技术企业后，将根据新《企业所得税法》的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、公司财务状况各主要指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2008年6月30日/2008年1-6月	2007年12月31日/2007年1-6月	增减额	增减幅度%	说明
货币资金	774,767,656	1,369,045,286	-594,277,630	-43.4%	(1)
应收票据	40,447,542	80,901,445	-40,453,903	-50.0%	(2)
其他应收款	193,733,329	62,423,685	131,309,644	210.4%	(3)
其他流动资产	1,877,513	3,746,226	-1,868,713	-49.9%	(4)
可供出售金融资产	106,307,319	192,601,188	-86,293,869	-44.8%	(5)
固定资产	1,158,304,360	750,783,474	407,520,886	54.3%	(6)
在建工程	90,227,022	312,854,401	-222,627,379	-71.2%	(7)
长期待摊费用	23,891,455	17,850,190	6,041,265	33.8%	(8)
递延所得税资产	7,400,563	15,176,169	-7,775,606	-51.2%	(9)
短期借款	40,000,000	160,000,000	-120,000,000	-75.0%	(10)
应付票据	78,108,553	25,899,321	52,209,232	201.6%	(11)
应付职工薪酬	29,678,246	100,574,850	-70,896,604	-70.5%	(12)
应付利息	-	435,463	-435,463	-100.0%	(13)
一年内到期的非流动负债	-	350,000,000	-350,000,000	-100.0%	(14)
其他流动负债	31,216,933	2,021,871	29,195,062	1444.0%	(15)
递延所得税负债	13,205,678	32,047,572	-18,841,894	-58.8%	(16)
股本	524,612,925	281,451,690	243,161,235	86.4%	(17)
资本公积	1,030,431,906	1,342,866,159	-312,434,253	-23.3%	(18)
外币报表折算差额	-21,469,250	-15,503,976	-5,965,274	-38.5%	(19)

(1) 货币资金较年初减少 59,428 万元，下降 43.4%，主要由于本集团于报告期内净偿还 47,000 万元银行贷款以及增加对子公司软件园区建设工程付款所致；

(2) 应收票据较年初减少 4,045 万元，下降 50.0%，主要由于应收票据于报告期到期解付所致；

(3) 其他应收款较年初增加 13,131 万元，上升 210.4%，其中本集团报告期内转让所持沈阳东软系统集成工程有限公司股权，应收股权款 4,073 万元；本集团报告期内转让土地使用权，应收转让款 5,588 万元；上述款项均未在报告期末收回以及报告期内因员工出差备用金增加所致；

(4) 其他流动资产较年初减少 187 万元，下降 49.9%，主要由于期初待摊费用在报告期内摊销所致；

(5) 可供出售金融资产较年初减少 8,629 万元，下降 44.8%，主要由于本公司采用公允价值计量的可供出售金融资产公允价值较年初减少所致；

(6) 固定资产较年初增加 40,752 万元，上升 54.3%，主要由于本公司位于大连河口的东软国际软件园及位于沈阳园区的行政楼及行政楼地下停车场在报告期内达到预定使用状态而转入固定资产所致；

(7) 在建工程较年初减少 22,263 万元，下降 71.2%，主要由于报告期内大连园区、沈阳园区建设等工程完工结转固定资产所致；

(8) 长期待摊费用较年初增加 604 万元，上升 33.8%，主要由于报告期内增加了需在一年以上摊销的景观绿化费所致；

(9) 递延所得税资产较年初减少 778 万元，下降 51.2%，主要由于报告期内超过税法标准计提的减值准备、预计负债以及预提费用形成的可抵扣的暂时性差异较年初减少所致。

(10) 短期借款较年初减少 12,000 万元，下降 75.0%，主要由于本公司及子公司报告期内归还了银行贷款所致；

(11) 应付票据较年初增加 5,221 万元，上升 201.6%，主要由于本集团根据业务需要向供应商采购并根据合同约定条款以应付票据进行结算所致；

(12) 应付职工薪酬较年初减少 7,090 万元，下降 70.5%，主要由于上年末预提的应付职工奖金于报告期内发放所致；

(13) 应付利息较年初减少 44 万元，下降 100.0%，主要由于本公司期初应付的长期借款利息于报告期内支付所致；

(14) 一年内到期的非流动负债较年初减少 35,000 万元，下降 100.0%，主要由于本公司及本公司全资子公司—沈阳东软医疗系统有限公司于报告期内归还了将于一年内到期的长期借款所致；

(15) 其他流动负债较年初增加 2,920 万元，上升 1444.0%，主要由于本公司间接控股子公司—成都东软信息技术发展有限公司预提在地震中受损的资产修复支出所致；

(16) 递延所得税负债较年初减少 1,884 万元，下降 58.8%，主要由于本公司按照公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值较年初减少进而减少由此产生的递延所得税负债所致；

(17) 股本较年初增加 24,316 万元，上升 86.4%，主要由于报告期内本公司完成了换股吸收合并原控股股东—东软集团有限公司后使股本增加所致；

(18) 资本公积较年初减少 31,243 万元，下降 23.3%，其中由于同一控制下的企业合并纳入年初的净资产中的股本期初在资本公积中列报，报告期内在合并日从资本公积中减少列报为股本；另外，由于采用公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值较年初减少及由此产生的递延所得税负债综合影响减少资本公积所致；

(19) 外币报表折算差额较年初减少 597 万元，下降 38.5%，主要由于外汇汇率变动所致。

#### 4、公司现金流量各指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	变动金额、幅度	变动幅度%	说明
经营活动产生的现金流量净额	75,112,157	166,254,890	-91,142,733	-54.8	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-170,261,843	-75,498,432	-94,763,411	-125.5	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-503,249,643	-73,757,119	-429,492,524	-582.3	(3)

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,114 万元，下降 54.8%，主要是由于报告期内为职工支付的现金增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,476 万元，下降 125.5%，主要由于本年度基建支出比上年同期增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 42,949 万元，下降 582.3%，主要由于公司根据资金情况，上年同期银行借款净还款 1,844 万元，报告期内净还款 47,000 万元，净还款额较上年同期增加所致。



## (七) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内本公司共投资 6,925 万元用于沈阳软件园区继续建设，投资 1,074 万元用于继续建设南京、西安、湖南等开发基地和办公楼；全资子公司投资 7,369 万元用于大连河口东软国际软件园区的建设，投资的资金来源为自有资金或银行借款。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

目前，公司的治理结构与中国证监会有关文件的要求基本相符。随着公司规模快速扩大和国际化进程的加快，公司需要进一步健全和完善内控制度，提高公司内部控制能力，以满足公司发展过程中对经营风险的规避，提高公司的经营管理水平。报告期内，公司董事会制订了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，对董事、监事和高级管理人员的股份变动进行了制度化规定。同时，公司在财务制度、人力资源制度等方面进行了持续地修订和完善。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (三) 资产交易事项

#### 1、吸收合并情况

2008年1月15日，中国证券监督管理委员会《关于核准沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司的批复》（证监许可[2008]87号），主要内容如下：“同意沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司，东软集团有限公司的股东将因本次合并持有384,741,043股沈阳东软软件股份有限公司的股票”。

2008年1月28日，公司刊登了《关于换股吸收合并东软集团有限公司现金选择权实施结果公告》，“在2008年1月23日至2008年1月25日的现金选择权申报期间内，没有投资者申报行使现金选择权”。

2008年3月11日，本公司办理完成了换股吸收合并原控股股东-东软集团有限公司的换股登记手续以及注销东软集团有限公司所持有的本公司全部股份（包括有限售条件人民币普通股139,878,823股及无限售条件流通人民币普通股1,700,985股，共计141,579,808股）的相关手续。至此，本公司总股本由281,451,690股变更为524,612,925股。

2008年3月13日，公司刊登了《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司股份变动公告》。

2008年4月28日，东软集团有限公司办理完成工商注销登记手续，本公司办理完成变更为外商投资股份有限公司的工商登记手续。

2008年5月16日，公司刊登了《关于换股吸收合并东软集团有限公司实施完成的公告》，本公司已经完成原东软集团有限公司的资产、债权债务以及人员转移至本公司的工作。至此本次吸收合并工作已经完成。

2008年5月30日，公司2007年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”，公司住所由“沈阳市和平区文化路3号巷11号”变更为“沈阳市浑南新区新秀街2号”。2008年6月5日，本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。

2008年6月16日，经上海证券交易所核准，公司证券简称由“东软股份”变更为“东软集团”，证券代码“600718”保持不变。

### (四) 报告期内，公司无非经营性关联债权债务往来。

## (五) 重大关联交易

## 1、报告期内关于执行 2008 年度预计日常关联交易情况

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	2008 年 1-6 月 实际发生金额	2008 年度 预计总金额	占 2008 年度 预计金额比例
采购原材料或产成品	138,758,563	314,520,000	44.1%
销售产品或商品	273,835,003	596,180,000	45.9%
接受劳务	-	1,000,000	0.0%
提供劳务	20,934,062	50,340,000	41.6%

## 2、报告期内与日常经营相关的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类交易 额的比重(%)	结算方式	对公司的影响
阿尔派株式会社	系统集成或 软件销售	市场价格	100,225,631	占软件及系 系统集成收 入的 7.8%	现金结算	占营业收入的 6.1%
株式会社东芝及 其子公司(合称： 东芝)	系统集成或 软件销售	市场价格	76,796,500	占软件及系 系统集成收 入的 6.0%	现金结算	占营业收入的 4.7%
东软飞利浦医疗 设备系统有限责 任公司	购买原材料 或产成品及 服务	市场价格	138,758,563	占东软医疗 系统公司同 类采购的 67.2%	现金结算	-

公司与阿尔派株式会社、东芝的关联交易数额为 2008 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司充分利用在软件开发方面的优势，在汽车电子、行业解决方案等领域为阿尔派、东芝提供软件产品和服务，该项业务为公司提供了稳定的、持续的收入来源，保证和推动了公司国际软件业务的发展。

公司与东软飞利浦之间的关联交易数额为 2008 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司向东软飞利浦采购 CT、MRI、X 线机、B 超等四大医学影像设备。东软飞利浦为公司上述四大医学影像设备的生产制造基地，公司通过自己的销售渠道，以“东软/Neusoft”的品牌对客户销售上述产品，上述关联交易是公司医疗系统业务持续、规模化发展的有力保障。

## (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
报告期内担保发生额合计					17,884	
报告期末担保余额合计 (A)					30,305	
担保对象名称	发生日期 (协议签署 日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	与本公司 关系
东北大学东软信 息学院	2008.2.27	4,000	贷款担保, 连带责任	2009.2.26- 2011.2.26	否	关联法人
	2008.3.17	6,000	贷款担保, 连带责任	2009.3.16- 2011.3.16	否	关联法人
	2008.3.31	6,000	贷款担保, 连带责任	2008.3.31- 2010.12.30	否	关联法人
142 家医院	-	共计 14,305	买方信贷, 连带责任	2008.7.31 -2011.9.28	否	公司医疗 系统设备 的客户
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					-6,800	
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)					10,000	
担保对象名称	发生日期 (协议签署 日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	与本公司 关系
东软集团 (大连) 有限公司	2007.12.19	5,000	贷款担保, 连带责任	2015.12.20- 2017.12.19	否	全资子公 司
	2007.12.19	5,000	贷款担保, 连带责任	2015.12.20- 2017.12.19	否	全资子公 司
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)					40,305	
担保总额占公司净资产的比例					12.9%	
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					10,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					10,000	

根据本公司于 2008 年 1 月 17 日刊载在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司报告书》所述, 如果上述对外担保给本公司造成经济损失, 东北大学科技产业集团有限公司承诺将向本公司支付相当于该经济损失的货币补偿金。

## (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十一) 承诺事项履行情况

## 1、公司有限售条件的流通股股东在吸收合并期间的承诺

序号	承诺主体	承诺内容	履行情况
1	东北大学科技产业集团有限公司等十家有限售条件流通股股东	2007年、2008年、2009年业绩承诺：如发行人经审计的2007年、2008年、2009年实际完成净利润分别低于37,333万元、48,533万元、63,093万元，则由其向全体非限售流通股股东按照一定比例送股。	截至本报告出具日，没有触发履行承诺的条件。
2	东北大学科技产业集团有限公司等十家有限售条件流通股股东	自2008年3月13日起三年内不转让其持有发行人股份，限售期满后尚可上市流通。	正在履行中。
3	东北大学科技产业集团有限公司	针对截至2007年9月30日本公司尚未取得权属的8处房产及1宗土地做出承诺：本次合并完成后，如截至2008年12月31日，前述土地或房产仍有未取得权属证书的情况，则东北大学科技产业集团有限公司将向本公司支付与未取得权属证书的房产或土地的评估净值（以2006年12月31日为基准日）相等的现金。待未取得权属证书的房产和土地在最终全部取得权属证书后，再由本公司支付东北大学科技产业集团有限公司该部分现金（不包括利息）。	截至本报告出具日，没有触发履行承诺的条件。
4	东北大学科技产业集团有限公司	如果在2008年4月28日后，因原东软集团有限公司在合并完成前一日所承担的对外担保而给发行人造成经济损失，东北大学科技产业集团有限公司将向本公司支付相当于该经济损失的货币补偿金。	截至本报告出具日，没有触发履行承诺的条件。
5	东北大学科技产业集团有限公司	从2008年4月28日起5年内，如教育资产对发行人形成经济损失，则东北大学科技产业集团有限公司将按北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字【2007】第053号”评估报告对该教育资产的评估值作价进行收购。	截至本报告出具日，没有触发履行承诺的条件。

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

于2008年5月30日召开的公司2007年度股东大会，审议同意公司聘请立信会计师事务所有限公司担任2008年度财务审计机构。从2007年度股东大会批准之日起至2008年度股东大会结束之日止。

## (十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十四) 2008 半年度利润分配及资本公积金转增股本情况

根据立信会计师事务所有限公司对公司2008年半年度财务审计的结果，2008年半年度，公司母公司实现净利润165,464,247元，同一控制下的企业合并前原东软集团有限公司母公司2008年1-3月实现净利润11,200,612元，合计实现净利润176,664,859元。根据公司法 and 公司章程的规定，公司提取10%的法定盈余公积金17,666,486元，提取5%的任意盈余公积金8,833,243元，本年度可供股东分配的利润

为 138,964,518 元，加上以前年度尚未分配利润 228,846,388 元以及同一控制下的企业合并转入母公司未分配利润 390,173,110 元，期末未分配利润为 757,984,016 元。

根据公司未来发展规划，为给股东以一定的回报，董事会决定以 2008 年 6 月 30 日总股本 524,612,925 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，每 10 股派发 0.25 元人民币现金红利（含税，扣税后个人股东和基金投资者实际每 10 股派发 0.025 元人民币现金红利），共送红股 104,922,585 股，共派发现金红利 13,115,323 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以 2008 年 6 月 30 日总股本 524,612,925 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 314,767,755 股。

以上方案，待公司股东大会批准后实施。

#### (十五)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 1、证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600050	中国联通	15,934,080	29,237,521	106,280,314	192,483,686	可供出售金融资产
2	002040	南京港	2,080	6,890	10,566	28,974	可供出售金融资产
3	600978	宜华木业	-	6,502	-	50,942	可供出售金融资产
4	002045	广州国光	2,660	10,184	16,439	37,586	可供出售金融资产
合计			-	29,261,097	106,307,319	192,601,188	-

说明：报告期内，因本公司换股吸收合并东软集团有限公司，公司承继了东软集团有限公司的证券投资。

## (十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年度业绩预增公告	上海证券报 A17 中国证券报 D008	2008-1-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司报告书	上海证券报 D9 中国证券报 A16	2008-1-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司获得中国证券监督管理委员会核准批复的公告	上海证券报 D9 中国证券报 A16	2008-1-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司现金选择权实施公告	上海证券报 D9 中国证券报 A16	2008-1-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司现金选择权第一次提示性公告	上海证券报 D56 中国证券报 D004	2008-1-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司现金选择权第二次提示性公告	上海证券报 D14 中国证券报 D008	2008-1-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司现金选择权实施结果公告	上海证券报 A24 中国证券报 B08	2008-1-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于注销东软集团有限公司所持本公司全部股份的公告	上海证券报 D8 中国证券报 C12	2008-3-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司股份变动公告	上海证券报 D8 中国证券报 C12	2008-3-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年度报告摘要	上海证券报 D51 中国证券报 D124	2008-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十七次董事会决议公告	上海证券报 D51 中国证券报 D124	2008-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十一次监事会决议公告	上海证券报 D51 中国证券报 D124	2008-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2008 年 1-3 月业绩预增公告	上海证券报 D3 中国证券报 B08	2008-4-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2008 第一季度报告	上海证券报 D104 中国证券报 D045	2008-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司进展情况的公告	上海证券报 A33 中国证券报 D008	2008-5-5	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十九次董事会决议公告	上海证券报 32 中国证券报 B16	2008-5-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司四届十三次监事会决议公告	上海证券报 32 中国证券报 B16	2008-5-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于 2008 年度日常关联交易预计情况的公告	上海证券报 32 中国证券报 B16	2008-5-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于为东北大学东软信息学院提供银行贷款担保额度的公告	上海证券报 32 中国证券报 B16	2008-5-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于为全资子公司-东软集团(大连)有限公司提供银行贷款担保额度的公告	上海证券报 32 中国证券报 B16	2008-5-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于召开 2007 年度股东大会的通知	上海证券报 32 中国证券报 B16	2008-5-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于承继东软集团有限公司债权和债务的公告	上海证券报 D16 中国证券报 B01	2008-5-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

沈阳东软软件股份有限公司关于换股吸收合并东软集团有限公司实施完成的公告	上海证券报 D14	2008-5-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司关于向都江堰市地震灾区捐助款项的公告	上海证券报 D14 中国证券报 D004	2008-5-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司 2007 年度股东大会决议公告	上海证券报 16 中国证券报 C009	2008-5-31	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司五届一次董事会决议公告	上海证券报 16 中国证券报 C009	2008-5-31	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沈阳东软软件股份有限公司五届一次监事会决议公告	上海证券报 16 中国证券报 C009	2008-5-31	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
东软集团股份有限公司关于变更证券简称的公告	上海证券报 D16 中国证券报 B1	2008-6-11	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 七、财务会计报告（经审计）

附后。

## 八、备查文件目录

- （一）载有董事长刘积仁签名和公司盖章的 2008 年半年度报告文本；
- （二）载有董事长刘积仁、高级副总裁兼首席财务官王莉、财务运营部部长陈平平签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

东软集团股份有限公司  
董事长：刘积仁  
二〇〇八年八月二十六日

## 东软集团股份有限公司董事 关于 2008 年半年度报告的确认意见

按照《中华人民共和国证券法》和中国证监会的相关规定，我们作为东软集团股份有限公司的董事，对公司 2008 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2008 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签字：

刘积仁、沓泽虔太郎、王勇峰、赵宏、王莉、恩地和明、怀进鹏、吕建、方红星

二〇〇八年八月二十六日

## 东软集团股份有限公司高级管理人员 关于 2008 年半年度报告的确认意见

按照《中华人民共和国证券法》和中国证监会的相关规定，我们作为东软集团股份有限公司的高级管理人员，对公司 2008 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2008 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

高级管理人员签字：

王勇峰、赵宏、卢朝霞、王莉、张霞、王经锡、张晓鸥、王自栋、李军

二〇〇八年八月二十六日

东软集团股份有限公司

2008年1月1日至2008年6月30日止

审计报告及财务报表

	目 录	页 码
	<hr/>	<hr/>
一、	审计报告	1-2
二、	东软集团股份有限公司财务报表及附注	
	1、资产负债表和合并资产负债表	
	2、利润表和合并利润表	
	3、现金流量表和合并现金流量表	
	4、股东权益变动表和合并股东权益变动表	
	5、财务报表附注	1-72

# 审计报告

信会师报字（2008）第 11920 号

东软集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东软集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年 1—6 月份的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1—6 月的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。

立信会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师：钱志昂

中国注册会计师：姜丽君

中国·上海

二〇〇八年八月二十六日

**资产负债表**  
2008年6月30日

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2008年6月30日		2007年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六.1	774,767,656	525,569,431	1,369,045,286	610,584,608
交易性金融资产					
应收票据	六.2	40,447,542	15,583,604	80,901,445	17,263,558
应收账款	六.3	684,322,909	392,528,930	661,540,245	274,772,086
预付款项	六.4	20,133,451	11,470,188	24,772,713	14,929,796
应收股利					
其他应收款	六.5	193,733,329	344,899,341	62,423,685	30,119,892
存货	六.6	469,671,133	136,861,868	404,024,509	114,829,321
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六.7	1,877,513	140,988,096	3,746,226	1,893,855
流动资产合计		2,184,953,533	1,567,901,458	2,606,454,109	1,064,393,116
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	六.8	106,307,319	106,307,319	192,601,188	
持有至到期投资					
长期应收款	六.9	228,202,676		242,013,572	
长期股权投资	六.10	549,964,423	871,767,725	547,847,161	387,349,730
投资性房地产	六.11	520,393,493	292,545,369	528,132,892	126,973,463
固定资产	六.12	1,158,304,360	542,498,246	750,783,474	329,739,549
在建工程	六.13	90,227,022	57,305,789	312,854,401	31,078,170
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	六.14	314,518,230	109,500,054	350,584,529	42,597,858
开发支出					
商誉	六.15	5,740,965		5,740,965	
长期待摊费用	六.16	23,891,455	8,389,305	17,850,190	6,806,606
递延所得税资产	六.17	7,400,563	5,763,699	15,176,169	11,837,072
其他长期资产					
非流动资产合计		3,004,950,506	1,994,077,506	2,963,584,541	936,382,448
资产总计		5,189,904,039	3,561,978,964	5,570,038,650	2,000,775,564

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

**资产负债表（续）**  
**2008年6月30日**

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2008年6月30日		2007年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六.18	40,000,000		160,000,000	
交易性金融负债					
应付票据	六.19	78,108,553	78,108,553	25,899,321	25,899,321
应付账款	六.20	441,871,961	293,922,058	462,612,844	218,358,880
预收款项	六.21	306,366,205	219,254,892	274,253,242	232,633,466
应付职工薪酬	六.22	29,678,246	22,975,554	100,574,850	64,820,725
应交税费	六.23	42,035,484	29,948,885	35,922,861	13,234,351
应付利息				435,463	
其他应付款	六.24	172,870,026	97,514,335	181,503,441	76,813,879
一年内到期的非流动负债	六.25			350,000,000	
其他流动负债	六.26	31,216,933		2,021,871	
流动负债合计		1,142,147,408	741,724,277	1,593,223,893	631,760,622
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六.27	305,000,000		305,000,000	
应付债券					
长期应付款	六.28	242,377,693	72,968,638	240,374,556	12,260,355
专项应付款					
预计负债	六.29	10,458,564	7,520,735	11,080,103	8,142,274
递延所得税负债	六.30	13,205,678	7,705,272	32,047,572	
其他非流动负债	六.31	99,034,814	49,354,315	95,496,186	13,408,200
非流动负债合计		670,076,749	137,548,960	683,998,417	33,810,829
负债合计		1,812,224,157	879,273,237	2,277,222,310	665,571,451
<b>股东权益：</b>					
股本	六.32	524,612,925	524,612,925	281,451,690	281,451,690
资本公积	六.33	1,030,431,906	1,014,904,476	1,342,866,159	585,827,259
减：库存股					
盈余公积	六.34	385,204,310	385,204,310	358,704,581	239,078,776
未分配利润	六.35	1,207,542,284	757,984,016	1,053,706,310	228,846,388
外币报表折算差额		-21,469,250		-15,503,976	
归属于母公司的所有者权益		3,126,322,175	2,682,705,727	3,021,224,764	1,335,204,113
少数股东权益	六.36	251,357,707		271,591,576	
所有者权益合计		3,377,679,882	2,682,705,727	3,292,816,340	1,335,204,113
负债和股东权益总计		5,189,904,039	3,561,978,964	5,570,038,650	2,000,775,564

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平



## 利润表

2008年1-6月

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2008年1-6月		2007年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、营业收入	六.37	1,643,128,311	1,026,926,278	1,381,884,055	674,542,651
减：营业成本	六.37	1,012,715,203	682,997,742	856,397,100	483,392,496
营业税金及附加	六.38	20,089,937	10,322,263	17,211,883	6,756,666
销售费用		132,667,518	30,736,784	124,825,595	27,499,240
管理费用		234,579,872	114,552,493	184,003,916	71,682,881
财务费用		-1,786,471	-2,987,230	24,351,224	3,621,387
资产减值损失	六.39	30,007,384	508,242	-691,683	-1,449,833
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）	六.40	9,259,728	-4,447,903	12,239,600	2,690,056
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,010,761	-5,874,003	8,222,547	2,464,590
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,114,596	186,348,081	188,025,620	85,729,870
加：营业外收入	六.41	27,062,598	18,800,139	11,363,870	464,264
减：营业外支出	六.42	33,298,014	2,280,797	1,408,874	261,207
其中：非流动资产处置损失		340,040	157,624	1,230,993	214,985
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,879,180	202,867,423	197,980,616	85,932,927
减：所得税费用	六.43	60,016,552	37,403,176	28,549,076	12,979,625
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,862,628	165,464,247	169,431,540	72,953,302
归属于公司普通股股东的净利润		180,335,703		168,519,142	
少数股东损益		-22,473,075		912,398	
被合并方在合并前实现的净利润		13,386,186		13,616,931	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.34		0.32	
（二）稀释每股收益		0.34		0.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

**现金流量表**  
2008年1-6月

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2008年1-6月		2007年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,824,227,162	1,026,587,721	1,572,903,144	818,028,802
处置交易性金融资产净增加额					
收到的税费返还		6,332,835		11,338,576	
收到的其他与经营活动有关的现金	六.44	59,064,905	10,059,952	57,055,088	5,023,514
现金流入小计		1,889,624,902	1,036,647,673	1,641,296,808	823,052,316
购买商品、接受劳务支付的现金		979,098,468	523,930,563	728,589,313	415,279,190
支付给职工以及为职工支付的现金		540,539,891	246,440,920	469,427,408	198,087,293
支付的各项税费		130,507,179	58,212,380	133,666,830	45,730,306
支付的其他与经营活动有关的现金	六.45	164,367,207	69,898,423	143,358,367	33,823,006
现金流出小计		1,814,512,745	898,482,286	1,475,041,918	692,919,795
经营活动产生的现金流量净额		75,112,157	138,165,387	166,254,890	130,132,521
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		630,161		24,052,252	18,425,852
取得投资收益所收到的现金		4,049	1,318,080	1,455,525	2,685,926
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		62,010,978	368,768	38,775,215	380,070
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	六.46	66,817	2,464,830	25,103,044	
现金流入小计		62,712,005	4,151,678	89,386,036	21,491,848
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		224,668,758	49,263,754	151,125,539	39,289,558
投资所支付的现金		534,625		1,747,357	1,400,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,398,829		
支付的其他与投资活动有关的现金	六.47	7,770,465	117,555,341	12,011,572	123,049
现金流出小计		232,973,848	168,217,924	164,884,468	40,812,607
投资活动产生的现金流量净额		-170,261,843	-164,066,246	-75,498,432	-19,320,759
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		3,400,000	337,595,030	5,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,400,000		5,000	
取得借款收到的现金		115,000,000	75,000,000	268,000,000	
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		118,400,000	412,595,030	268,005,000	
偿还债务所支付的现金		585,000,000	455,000,000	286,444,000	70,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,649,643	4,445,269	18,538,118	2,299,500
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	六.48	12,000,000	12,000,000	36,780,001	
现金流出小计		621,649,643	471,445,269	341,762,119	72,299,500
筹资活动产生的现金流量净额		-503,249,643	-58,850,239	-73,757,119	-72,299,500
四、汇率变动对现金的影响		4,161,700	-264,079	-8,159,294	-2,078,369
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		-594,237,629	-85,015,177	8,840,045	36,433,893
加：期初现金及现金等价物余额		1,368,965,285	610,584,608	919,790,894	395,877,695
六、期末现金及现金等价物余额		774,727,656	525,569,431	928,630,939	432,311,588

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

## 合并股东权益变动表

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2008年1-6月								2007年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
<b>一、上年年末余额</b>	281,451,690	590,195,607		239,078,776	519,032,919	-15,111,643	186,410,440	1,801,057,789	281,451,690	590,004,147		219,967,066	333,294,586	-8,319,901	167,026,293	1,583,423,881	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并权益调整数		752,670,552		119,625,805	534,673,391	-392,333	85,181,136	1,491,758,551		666,146,039		86,381,056	357,693,469	-94,273	103,230,741	1,213,357,032	
<b>二、本年初余额</b>	281,451,690	1,342,866,159		358,704,581	1,053,706,310	-15,503,976	271,591,576	3,292,816,340	281,451,690	1,256,150,186		306,348,122	690,988,055	-8,414,174	270,257,034	2,796,780,913	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	243,161,235	-312,434,253		26,499,729	153,835,974	-5,965,274	-20,233,869	84,863,542		18,615,871			168,519,142	-4,175,861	-633,171	182,325,981	
（一）净利润					180,335,703		-22,473,075	157,862,628					168,519,142		912,398	169,431,540	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-69,273,018				-5,965,274	-794	-75,239,086		18,615,871				-4,175,861	-929	14,439,081	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-69,491,626						-69,491,626		18,424,411						18,424,411	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		400,260						400,260		9,808						9,808	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																	
4.其他		-181,652				-5,965,274	-794	-6,147,720		181,652				-4,175,861	-929	-3,995,138	
<b>上述（一）和（二）小计</b>		-69,273,018			180,335,703	-5,965,274	-22,473,869	82,623,542		18,615,871			168,519,142	-4,175,861	911,469	183,870,621	
（三）所有者投入和减少资本	243,161,235	-243,161,235					3,400,000	3,400,000							-1,084,640	-1,084,640	
1.所有者投入资本	243,161,235	-243,161,235					3,400,000	3,400,000									
2.股份支付计入所有者权益的金额																	
3.其他															-1,084,640	-1,084,640	
（四）利润分配				26,499,729	-26,499,729		-1,160,000	-1,160,000							-460,000	-460,000	
1.提取盈余公积				26,499,729	-26,499,729												
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股本）的分配							-1,160,000	-1,160,000							-460,000	-460,000	
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																	
<b>四、本期末余额</b>	524,612,925	1,030,431,906		385,204,310	1,207,542,284	-21,469,250	251,357,707	3,377,679,882	281,451,690	1,274,766,057		306,348,122	859,507,197	-12,590,035	269,623,863	2,979,106,894	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

## 股东权益变动表

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2008年1-6月						2007年1-6月					
	归属于母公司股东权益					股东权益 合计	归属于母公司股东权益					股东权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	281,451,690	585,827,259		239,078,776	228,846,388	1,335,204,113	281,451,690	585,635,799		219,967,066	120,546,699	1,207,601,254
加：会计政策变更												
前期差错更正												
<b>二、本年初余额</b>	281,451,690	585,827,259		239,078,776	228,846,388	1,335,204,113	281,451,690	585,635,799		219,967,066	120,546,699	1,207,601,254
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	243,161,235	429,077,217		146,125,534	529,137,628	1,347,501,614		191,460		72,953,302	73,144,762	73,144,762
（一）净利润					165,464,247	165,464,247				72,953,302	72,953,302	72,953,302
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-69,273,018				-69,273,018		191,460				191,460
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-69,491,626				-69,491,626						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		400,260				400,260		9,808				9,808
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4.其他		-181,652				-181,652		181,652				181,652
<b>上述（一）和（二）小计</b>		-69,273,018			165,464,247	96,191,229		191,460		72,953,302	73,144,762	73,144,762
（三）所有者投入和减少资本	243,161,235	498,350,235		119,625,805	390,173,110	1,251,310,385						
1.所有者投入资本	243,161,235	498,350,235		119,625,805	390,173,110	1,251,310,385						
2.股份支付计入所有者权益的余额												
3.其他												
（四）利润分配				26,499,729	-26,499,729							
1.提取盈余公积				26,499,729	-26,499,729							
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股本）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												
<b>四、本期末余额</b>	524,612,925	1,014,904,476		385,204,310	757,984,016	2,682,705,727	281,451,690	585,827,259		219,967,066	193,500,001	1,280,746,016

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

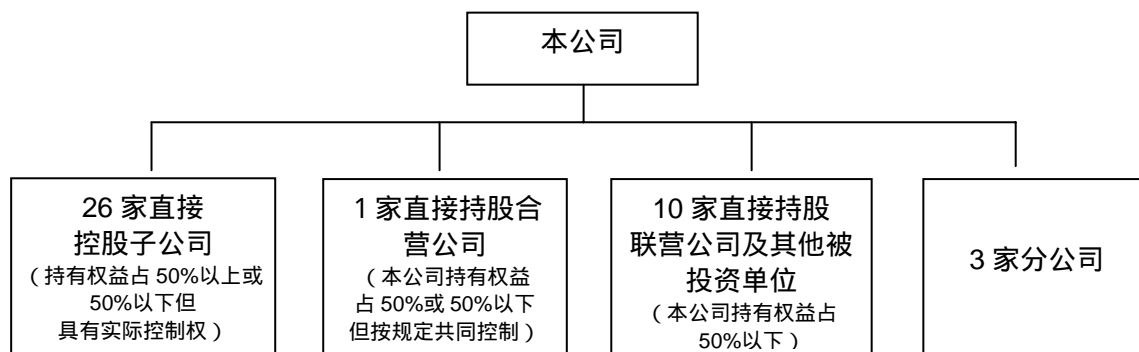
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 一、公司基本情况

东软集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为沈阳东软软件股份有限公司，是经沈阳市体改委体改发(1993) 47号文批准，于1993年6月7日在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司，本公司的前身是东北大学下属的两家公司：沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。前者成立于1991年4月，是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业；后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造，于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股，皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股，并于1996年6月18日在上海证券交易所挂牌上市。2004年2月5日，本公司的控股股东东软集团有限公司（以下简称“原东软集团”）完成向本公司第二大股东阿尔派电子（中国）有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股，并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续，本公司由此变更为内资的股份有限公司。2008年1月16日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司吸收合并母公司原东软集团，于2008年3月11日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并原东软集团的换股登记手续以及注销原东软集团所持有的本公司全部股份的相关手续，并于2008年4月28日办理完成工商注销登记手续，本次变更后外资股东合计持股比例为28.62%，本公司由此变更为中外合资股份有限公司。2008年5月30日，公司2007年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”。2008年6月5日，本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。

本公司及纳入合并范围的子公司（以下简称“本集团”）是以软件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销售、IT培训为主要业务领域的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案；医疗系统产品主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势，向医疗行业提供CT、X光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗产品。

于2008年6月30日，本公司的基本法律架构如下：



## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司采用全部已颁布且适用于本公司的企业会计准则，本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动情况等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表是依据持续经营假设，并按《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的要求编制的。

于本会计期内公司完成了换股吸收合并东软集团有限公司（以下简称“原东软集团”），由于本次合并为同一控制下的吸收合并，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，故将原东软集团及其控股子公司的合并期初资产、负债纳入本集团期初合并资产负债表，原东软集团合并当期期初至报告期末的收入、费用及利润纳入本集团合并利润表，同时对上年比较合并报表进行了相应调整。

原东软集团在合并完成后失去法人资格，其所有的资产、负债均按2008年3月31日合并日的账面价值并入本公司账簿进行核算，对于合并日前原东软集团合并当期期初至合并日的收入、费用、利润纳入本集团合并利润表。编制本公司比较报表时，未对上年同期已经编制并披露的本公司报表进行调整。

## 四、主要会计政策和会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体准则制定。未提及的会计业务按企业会计准则中载明的相关会计政策执行。

### 1. 会计期间

采用公历年度，自每年的1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期自2008年1月1日至6月30日止。

### 2. 记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

### 3. 记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础。公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

### 4. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务核算方法

本集团除境外子公司外均以人民币为记账本位币。外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。本集团对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，其余的均直接计入当期损益。

境外子公司以其所在国家或地区的货币为记账本位币。外币业务按业务发生当日的汇率折算为所在国家或地区的货币入账。境外子公司对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日的汇率折算为所在国家或地区的货币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

### 6. 外币财务报表折算方法

纳入本集团财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的金额列示，利润表以及所有者权益变动表中反映发生额的项目按年度平均汇率折算；由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动对现金

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

流量的影响，在现金流量表中单独列示。

## 7.金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融资产和金融负债的分类

按照取得金融资产（或金融负债）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）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。其中，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）。

### (2) 金融资产和金融负债的确认与计量

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）

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。

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，将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。

### 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，并计入投资收益。实际利率在取得时确定，在预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

持有至到期投资处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司应将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个会计年度不能再将任何金融资产分类为



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

持有至到期投资，但下列情况除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

b. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；

c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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。

#### 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入投资损益。

#### 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) 金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 应收款项

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试。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。

单项金额重大是指：应收账款单项金额 1,000 万元以上，其他应收款单项金额 200 万元以上。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合账龄情况确定以下坏账准备的计提比例：

账龄情况	一般坏账提取比例
一年以内	0.3%
一年至二年	0.5%
二年至三年	1%
三年至五年	10%
五年以上	100%

### 持有至到期投资

期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。若持有至到期投资属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

### 可供出售金融资产

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，认定其已发生减值，将原直接计入所有者

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

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。

### 8. 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

存货以实际成本核算。原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本；在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。在产品包括在建合同成本，其成本核算请参见本附注四、9。

低值易耗品在领用时一次性摊销。

存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

存货除在建合同成本外采用永续盘存法盘点，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

### 9. 在建合同成本

对于依照客户特定要求而订制的系统集成，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本集团按照建造合同准则进行核算。

在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的安装成本或系统整合成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本和依完工比例确认的累计合同毛利之和大于已结算价款与累计已确认的预计亏损之和的差额列为流动资产中的存货；反之，则列为流动负债中的已结算尚未完工款。

### 10. 长期股权投资

#### (1) 初始计量

企业合并中形成的长期股权投资：

a. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始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；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

b.非同一控制下企业合并形成的长期股权投资：非同一控制下的控股合并中，购买方按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。

通过多次交换交易，分步取得股权最终形成企业合并的，企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。其中：达到企业合并前对持有的长期股权投资采用成本法核算的，长期股权投资在购买日的成本为原账面余额加上购买日为取得进一步的股份新支付对价的公允价值之和；达到企业合并前对长期股权投资采用权益法等方法核算的，购买日应对权益法下长期股权投资的账面余额进行调整，将有关长期股权投资的账面余额调整至最初取得成本，在此基础上加上购买日新支付对价的公允价值作为购买日长期股权投资的成本。

企业合并以外其他方式取得的长期股权投资：

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初始投资成本。初始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。

b.以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为初始投资成本。

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初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

## (2) 后续计量

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额

的部分作为初始投资成本的收回。

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

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入相应所有者权益。

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

## 11. 投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司的投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

## 12. 固定资产及折旧

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、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自2002年1月1日至2006年12月31日期间利用土地建造自用项目的，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。本集团于2007年1月1日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产列报。自2007年1月1日起利用土地建造自用项目时，房屋、建筑物成本中不再包括土地使用权成本。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。

土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定应计提的折旧额。

估计的可使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-50年	5、10%	1.8-3.2%
电子设备	3-5年	5、10%	18-31.7%
运输设备	5年	5、10%	18-19%
其他设备	3-5年	5、10%	18-31.7%

下列固定资产不计提折旧：

- (1)以经营租赁方式租入的固定资产；
- (2)已提足折旧继续使用的固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

计入营业外收入或支出。固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使用该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

### 13.在建工程核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。

### 14.无形资产计价及摊销政策

无形资产主要包括土地使用权、房屋使用权、工业产权及专有技术、房产经营权等，按取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当日起按照预计使用年限以直线法平均摊销，其摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	40-50年
房屋使用权	50年
工业产权及专有技术	10年
其他无形资产	5-10年

2002年1月1日至2006年12月31日间利用土地建造自用项目时，将相关土地使用权的账面价值于建造开始时转入在建工程核算；若尚未开始建造相关工程时，在无形资产项下核算并开始摊销。本集团于2007年1月1日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产单独列报。自2007年1月1日起利用土地建造自用项目时，相关土地使用权的账面价值单独在无形资产中核算。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

房屋使用权系本集团购入且供本集团使用。

无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。

### 15.研究与开发

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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，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。

### 16.长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用包括装修费等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 17.借款费用

为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等计入财务费用。

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的购建或者生产的，予以资本化计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团及本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团或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集团或本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债主要系很可能发生的产品质量保证形成的负债。本集团依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关成本、费用或资产。

本集团按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障金。除此之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

### 20. 利润分配

公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积；
- (3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

(4) 分配股利 (由股东大会决定分配方案)。  
股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

## 21. 收入确认

本集团业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、医疗系统产品销售收入、软件开发及其他劳务收入、物业服务及租金收入、广告收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。

各项收入确认的基础如下：

### (1) 系统集成合同收入

根据建造合同准则，本集团对于在建的系统集成开发项目按完工百分比法确认收入。当一系统集成开发项目合同的最终结果能可靠地估计时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同项目的收入与费用。完工进度依据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例衡量。

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当年度确认为费用；

合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (2) 软件产品销售收入

软件产品的销售收入在已将软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

### (3) 医疗系统产品销售收入

医疗系统产品的销售收入于医疗系统产品的安装调试工作完成并将主要的风险及回报转移给客户后予以确认。

### (4) 劳务收入

劳务收入包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等劳务收入。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司为客户订制软件的劳务，其开始和完成通常分属不同的会计年度，且提供劳务结果能够可靠估计，因此在资产负债表日，采用完工百分比法确认劳务收入。完工程度按制作软件已花费的工时占预计总工时的比例确定。

### (5) 物业服务及租金收入

物业服务及租金收入采用直线法在租赁期内确认。

### (6) 广告收入

广告收入包括广告媒介代理收入和广告制作收入，广告媒介代理收入于广告播出时确认，广告制作收入按照进度确认。

## 22.利息收入

银行存款利息收入系依据存出的本金、适用的利率及存出的期间计算确认。

## 23.经营性租赁

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

## 24.政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## 25. 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每个会计年度终了都应进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

## 26. 企业所得税及其他流转税的核算

本集团内各公司的企业所得税是依据中国或其他国家或地区的规定计算。本集团企业所得税是依据本公司及纳入合并报表的控股子公司的法定财务报表的税前利润并依照税法的规定调整免税所得或不可抵扣的费用后所计算出的应纳税所得额计算。

所得税会计处理采用资产负债表债务法。递延税款根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

此外，收到的所得税、营业税和增值税返还按照《企业会计准则》及相关规定于实际收到时确认为营业外收入。

## 27. 企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 28.合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本集团将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由本公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(1) 纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	公司注册地点及时间	法定代表人	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		主要业务
					直接	间接	
<b>合并子公司</b>							
沈阳东软物业管理有限公司	沈阳 2000年5月11日	赵宏	1,000,000	900,000	90%		物业管理及服务
东软(美国)有限公司	美国 2001年2月	刘积仁	美元 890,701	美元 889,130	普通股92.41% 优先股870,000.00美元		经营计算机软硬件
东软集团(成都)有限公司	成都 2006年4月21日	刘积仁	1,000,000	1,000,000	100%		经营计算机软硬件
沈阳东软信息技术服务有限公司	沈阳 2006年7月12日	王勇峰	310,000,000	310,000,000	100%		经营计算机软硬件
东软科技有限公司	美国 2006年8月	刘积仁	美元 1,000	美元 500,000	100%		经营计算机软硬件
东软集团(大连)有限公司	大连 2006年10月10日	刘积仁	100,000,000	100,000,000	100%		经营计算机软硬件
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳 1994年6月27日	赵宏	1,000,000	1,000,000	100%		广告制作、发布
湖南东软软件有限公司	长沙 1994年11月5日	王勇峰	12,000,000	12,000,000	100%		经营计算机软硬件
北京东软时代信息技术有限公司	北京 1995年4月24日	王勇峰	7,000,000	7,000,000	100%		经营计算机软硬件
深圳市东软软件有限公司	深圳 1995年7月26日	王勇峰	5,000,000	5,000,000	100%		经营计算机软硬件
上海东软时代信息集成技术有限公司	上海 1997年11月26日	王勇峰	20,000,000	20,000,000	100%		经营计算机软硬件
沈阳东软医疗系统有限公司	沈阳 1998年3月6日	刘积仁	78,000,000	78,000,000	100%		经营医疗系统
山东东软系统集成有限公司	青岛 1998年5月15日	王勇峰	15,000,000	15,000,000	100%		经营计算机软硬件
大连东软金融信息技术有限公司	大连 1998年6月23日	王勇峰	美元 3,000,000	美元 2,070,000	69%	31% 注1	经营计算机软硬件
沈阳东软博安软件有限公司	沈阳 1998年9月2日	王勇峰	美元 2,500,000	美元 1,500,000	60%		经营计算机软硬件
南京东软系统集成有限公司	南京 2000年3月31日	王勇峰	12,000,000	12,000,000	100%		经营计算机软硬件
东软(香港)有限公司	香港 2000年8月25日	刘积仁	美元 850,000	美元 850,000	100%		计算机软件开发、销售、咨询
成都东软系统集成有限公司	成都 2001年2月15日	王勇峰	20,000,000	20,000,000	100%		经营计算机软、硬件
秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛 2001年4月4日	徐洪利	10,000,000	8,500,000	85%		计算机软件开发、网络集成
西安东软系统集成有限公司	西安 2001年4月6日	王勇峰	25,000,000	25,000,000	100%		经营计算机软、硬件
上海东软时代数码技术有限公司	上海 2001年5月17日	王勇峰	20,000,000	20,000,000	100%		经营计算机软、硬件
东软(日本)有限公司	日本 2001年6月13日	刘积仁	日元 187,750,000	日元 187,750,000	100%		经营计算机软、硬件
广东东软软件有限公司	广州 2001年8月8日	王勇峰	20,000,000	20,000,000	100%		经营计算机软、硬件
武汉东软信息技术有限公司	武汉 2002年10月14日	王勇峰	15,000,000	15,000,000	100%		经营计算机软、硬件
北京东软超越软件技术有限公司	北京 2005年5月27日	王勇峰	65,000,000	65,000,000	100%		经营计算机软硬件，及相关货物、技术进出口
北京兰瑞科创信息技术有限公司	北京 2005年12月19日	卢朝霞	10,000,000	10,000,000	100%		计算机软件开发、设计、制作与销售

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(2) 由本公司及子公司直接投资控股但未纳入合并范围的其他单位：

公司名称	公司注册地点及时间	法定代表人	注册资本/开办资金	本公司投资额	本公司持有的权益比例		经营范围
					直接	间接	
大连东软信息技术职业学院(注2)	大连 2001年7月4日	刘积仁	6,000,000.00	3,600,000.00	60.00%		高等学历教育
东北大学东软信息学院(注2)	大连 2004年9月16日	刘积仁	344,188,827.00	6,000,000.00	1.74%	97.10% 注3	高等学历教育
成都东软信息技术职业学院(注2)	都江堰 2003年6月18日	刘积仁	17,170,000.00	3,000,000.00	17.47%	70.88% 注3	高等学历教育
南海东软信息技术职业学院(注2)	佛山 2003年4月28日	刘积仁	23,399,220.37	3,000,000.00	12.82%	78.63% 注3	高等学历教育

注1：对大连东软金融信息技术有限公司31%的股权由本公司之子公司东软(日本)有限公司持有。

注2：本公司及本集团子公司作为举办者，对东北大学东软信息学院、大连东软信息技术职业学院、成都东软信息技术职业学院、南海东软信息技术职业学院的投资，因学院章程中约定本公司及子公司“不要求取得合理回报”，根据2003年12月5日中注协专家技术援助小组信息公告第7号规定，“企业对自己举办的学校应当采用成本法进行核算，不应合并学校的会计报表”，故对四个学院采用成本法核算，不纳入合并报表范围。

注3：对东北大学东软信息学院97.10%的权益由本集团之子公司大连东软软件园产业发展有限公司持有；对成都东软信息技术职业学院70.88%的权益由本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司持有；对南海东软信息技术职业学院78.63%的权益由本集团之子公司佛山市南海东软信息技术发展有限公司持有。

(3)合并财务报表范围变化

经中国证券监督管理委员会2008年1月16日批准，本公司吸收合并母公司—原东软集团，合并方案为：本公司通过换股方式吸收合并东软集团，换股价格为24.49元，换股比例为1：3.5，原东软集团换股价格为7元，即原东软集团股东所持其每3.5元出资额转换为1股本公司股票，实现东软集团的整体上市。



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

2008年3月11日，本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并东软集团有限公司的换股登记手续以及注销原东软集团所持有的本公司全部股份的相关手续，原东软集团将相应资产负债移交给了本公司，因此本次合并以2008年3月31日作为合并日。

本次合并完成后，本公司作为合并方依法存续，原东软集团法人资格注销，其全部资产、负债、权益并入本公司，原东软集团所拥有除本公司之外的控股、参股等24家企业的股权全部转入本公司，因此合并财务报表范围较上年度发生了变化。

由于合并前后公司同受东北大学科技产业集团有限公司等10家相同股东控制，因此将本次吸收合并视为同一控制下的企业合并，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，将上述各家控股子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并对合并资产负债表的期初数进行调整，同时在编制比较合并报表时对相关项目进行了调整重述，年初所有者权益的调整详见附注十一.1(5)。

原东软集团及控股子公司2008年1-3月(均未考虑抵销)的收入合计为154,833,153元，净利润13,386,186元，其中归属于普通股股东的净利润为13,640,554元，经营活动现金流量净额为-26,414,696元。本公司对取得的原东软集团的相关资产(扣除原东软集团所持本公司的长期股权投资后)负债按原账面价值入账，吸收的净资产在相应折算为净增加的股份后的差额，在还原其原有的盈余公积、未分配利润及扣除发行佣金后的余额作为股本溢价计入资本公积。

## **29.会计政策、会计估计变更及前期差错更正**

本会计期间内公司未发生会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

## 五、税项

### 1. 营业税

按软件技术开发、转让和服务，系统集成服务，房屋出租，劳务，广告制作等收入及广告媒介代理净收入的 5% 计算缴纳。根据财政部、国家税务总局（财税字[1999]273 号）《关于贯彻落实 中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定 有关税收问题的通知》及沈阳市财政局、沈阳市地税局（沈财预字[2000]102 号）转发文件的规定，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，免征营业税。根据国税函[2004]825 号文件的要求，本公司将认定后的技术合同及相关证明材料经当地税务机关备案后，以直接免征的形式执行该规定。

### 2. 房产税

房产租金收入的房产税按收入的 12% 计缴房产税；自有房产的房产税按固定资产原值一定比例的 1.2% 计缴。

### 3. 增值税

计算机系统集成产品及软件产品收入按 17% 计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

根据财税[2000]25 号文《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》的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 4. 所得税

2007 年度公司作为高新技术企业，根据财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，公司的所得税率为按 15%。同时本公司 2007 年度被国家发改委、信息产业部、国家税务总局认定为国家规划布局内重点软件企业，按照国发[2000]18 号文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司企业所得税法定税率为 25%；根据国家税务总局《关于企业所得税预缴问题的通知》（国税发[2008]17 号）规定，本公司属于 2008 年 1 月 1 日之前认定的高新技术企业，暂按 25% 的税率预缴企业所得税。目前公司按照新税法有关规定认定为高新技术企业及国家规划布局内重点软件企业的相关工作正在进行中。

各子公司除深圳市东软软件有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知（国发[2007]39 号）》和《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知（国发[2007]40 号）》规定，按照 18% 的税率预缴外，其他子公司暂按 25% 的税率预缴企业所得税，部分子公司在重新认定为高新技术企业后，将根据新《企业所得税法》的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### **5. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费**

本公司自变更为外商投资企业后按照相关法律规定不需缴纳城市维护建设费、教育费附加和地方教育费；除外商投资性质子公司、境外子公司外的其他子公司按实际缴纳流转税额的 1% - 7%、3% 及 1% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 六、财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

## 本集团

项 目	币 种	2008年6月30日			2007年12月31日		
		原 币	折 算 汇 率	折 合 人 民 币	原 币	折 算 汇 率	折 合 人 民 币
库存现金	人民币			717,709			310,234
	美元	1,572	6.8591	10,783	22,412	7.3046	163,711
	日元	1,992,246	0.064468	128,436	8,417,520	0.06406	539,226
	港币	1,846	0.8792	1,623	546	0.9364	511
	小计			858,551			1,013,682
银行存款	人民币			461,498,701			1,142,094,506
	美元	8,468,085	6.8591	58,083,442	12,517,840	7.3046	91,437,814
	日元	2,622,959,786	0.064468	169,096,971	826,636,542	0.06406	52,954,337
	港币	15,273	0.8792	13,428	3,113,045	0.9364	2,915,055
	新加坡元	2,375,277	5.0405	11,972,584			
	欧元	6,737,612	10.8302	72,969,685	7,015,443	10.6669	74,833,029
小计			773,634,811			1,364,234,741	
其他货币资金	人民币			274,294			3,796,863
	美元						
	小计			274,294			3,796,863
合计			774,767,656			1,369,045,286	

(1) 其他货币资金中 234,294 元系本公司在证券公司的存出投资款，40,000 元系子公司为开具保函存入的保证金，由于保证金期限超过三个月以上，已在期末现金及现金等价物中扣除。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金中存放在境外的款项余额为 43,629,027 元；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(3) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
货币资金	774,767,656	1,369,045,286
短期国债投资		
减：变现受限制的银行存款	40,000	80,001
现金及现金等价物	<u>774,727,656</u>	<u>1,368,965,285</u>

## 2. 应收票据

### 本集团

票据种类	2008年6月30日	2007年12月31日	是否贴现或质押
商业承兑汇票	18,500	3,980,592	无
银行承兑汇票	40,429,042	76,920,853	无
合计	<u>40,447,542</u>	<u>80,901,445</u>	

2008年6月30日应收票据余额中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的票据；

截至2008年6月30日止，本集团无已到期未收回的应收票据。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**3.应收账款****本集团****应收账款余额分析**

项 目	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的 应收款项	152,258,997	21.45%	898,705	151,360,292	219,802,037	31.89%	659,406	219,142,631
其中：1年以内	116,980,601	16.48%	350,942	116,629,659	219,802,037	31.89%	659,406	219,142,631
1-2年	35,278,396	4.97%	547,763	34,730,633				
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大 但按信用风险特征组 合后该组合的风险较 大的应收款项	168,403,907	23.72%	12,666,602	155,737,305	66,955,690	9.72%	16,201,675	50,754,015
其中：1年以内	111,393,624	15.69%	1,757,007	109,636,617				
1-2年	39,000,370	5.49%	6,912,120	32,088,250	57,421,095	8.34%	9,382,972	48,038,123
2-3年	3,994,295	0.56%	769,868	3,224,427	4,432,252	0.64%	1,716,360	2,715,892
3-5年	14,015,618	1.97%	3,227,607	10,788,011	5,102,343	0.74%	5,102,343	
5年以上								
三、其他应收款项	389,303,067	54.83%	12,077,755	377,225,312	402,396,571	58.39%	10,752,972	391,643,599
其中：1年以内	347,106,732	48.89%	1,046,082	346,060,650	323,833,634	46.99%	802,707	323,030,927
1-2年	11,749,000	1.65%	58,745	11,690,255	44,809,600	6.50%	224,048	44,585,552
2-3年	12,007,300	1.69%	120,073	11,887,227	7,825,100	1.14%	78,251	7,746,849
3-5年	8,430,200	1.19%	843,020	7,587,180	18,089,190	2.62%	1,808,919	16,280,271
5年以上	10,009,835	1.41%	10,009,835		7,839,047	1.14%	7,839,047	
合计								
其中：1年以内	575,480,957	81.06%	3,154,031	572,326,926	543,635,671	78.88%	1,462,113	542,173,558
1-2年	86,027,766	12.12%	7,518,628	78,509,138	102,230,695	14.83%	9,607,020	92,623,675
2-3年	16,001,595	2.25%	889,941	15,111,654	12,257,352	1.78%	1,794,611	10,462,741
3-5年	22,445,818	3.16%	4,070,627	18,375,191	23,191,533	3.37%	6,911,262	16,280,271
5年以上	10,009,835	1.41%	10,009,835		7,839,047	1.14%	7,839,047	
合计	709,965,971	100.00%	25,643,062	684,322,909	689,154,298	100.00%	27,614,053	661,540,245

应收账款中欠款金额前五名的余额合计为 169,284,207 元，欠款年限均为 1 年以内，占应收账款总额的 23.8%；上年期末应收账款中欠款金额前五名的余额合计为 216,684,392 元，欠款年限均为 1 年以内，占应收账款总额的 31.4%；

应收账款余额中包括应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项 4,355,115 元（见附注 七(二)4），占期末应收账款总额的 0.6%；

2008 年 6 月 30 日本集团应收关联方款项占应收账款总额的 9.2%。

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

本公司

应收账款余额分析

项 目	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的 应收款项	120,296,585	29.41%	781,306	119,515,279	113,916,596	38.96%	341,750	113,574,846
其中：1年以内	95,774,056	23.41%	287,322	95,486,734	113,916,596	38.96%	341,750	113,574,846
1-2年	24,522,529	6.00%	493,984	24,028,545				
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大 但按信用风险特征组 合后该组合的风险较 大的应收款项	14,382,336	3.52%	10,575,751	3,806,585	50,334,198	17.21%	13,075,994	37,258,204
其中：1年以内								
1-2年	8,768,835	2.15%	6,912,120	1,856,715	43,368,271	14.83%	9,312,708	34,055,563
2-3年	2,719,738	0.66%	769,868	1,949,870	4,432,263	1.51%	1,229,622	3,202,641
3-5年	2,893,763	0.71%	2,893,763		2,533,664	0.87%	2,533,664	
5年以上								
三、其他应收款项	274,357,758	67.07%	5,150,692	269,207,066	128,172,212	43.83%	4,233,176	123,939,036
其中：1年以内	270,017,118	66.01%	810,052	269,207,066	124,311,972	42.51%	372,936	123,939,036
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上	4,340,640	1.06%	4,340,640		3,860,240	1.32%	3,860,240	
合计								
其中：1年以内	365,791,174	89.42%	1,097,374	364,693,800	238,228,568	81.47%	714,686	237,513,882
1-2年	33,291,364	8.15%	7,406,104	25,885,260	43,368,271	14.83%	9,312,708	34,055,563
2-3年	2,719,738	0.66%	769,868	1,949,870	4,432,263	1.51%	1,229,622	3,202,641
3-5年	2,893,763	0.71%	2,893,763		2,533,664	0.87%	2,533,664	
5年以上	4,340,640	1.06%	4,340,640		3,860,240	1.32%	3,860,240	
合计	409,036,679	100.00%	16,507,749	392,528,930	292,423,006	100.00%	17,650,920	274,772,086

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

应收账款中欠款金额前五名的余额合计为138,291,801元，欠款年限均为1年以内，占应收账款总额的33.8%；上年期末应收账款中欠款金额前五名的余额合计为113,916,596元，欠款年限均为1年以内，占应收账款总额的39.0%。

#### 4. 预付款项

##### 本集团

##### 预付款项余额分析

项 目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,647,346	97.6%	24,282,085	98.1%
1-2年	86,014	0.4%	103,677	0.4%
2-3年	55,946	0.3%	179,583	0.7%
3年以上	344,145	1.7%	207,368	0.8%
合 计	20,133,451	100.0%	24,772,713	100.0%

2008年6月30日预付款项余额中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的重大款项；

账龄1年以上的预付款项共计486,105元，主要系结算尾款。



东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 5.其他应收款

### 本集团

#### 其他应收款余额分析

项 目	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的 应收款项	118,585,086	57.70%	2,867,019	115,718,067	2,306,900	3.06%	2,122,490	184,410
其中：1年以内	114,165,018	55.55%	320,751	113,844,267				
1-2年	2,341,068	1.14%	2,341,068		2,102,000	2.79%	2,102,000	
2-3年	30,000	0.01%	300	29,700	204,900	0.27%	20,490	184,410
3-5年	2,049,000	1.00%	204,900	1,844,100				
5年以上								
二、单项金额不重大 但按信用风险特征组 合后该组合的风险较 大的应收款项	5,728,262	2.78%	5,591,820	136,442	64,195,577	85.25%	7,427,763	56,767,814
其中：1年以内					57,305,317	76.10%	537,503	56,767,814
1-2年	3,562,901	1.73%	3,426,459	136,442	3,163,321	4.20%	3,163,321	
2-3年	1,170,672	0.57%	1,170,672		2,593,063	3.44%	2,593,063	
3-5年	994,689	0.48%	994,689		1,133,876	1.51%	1,133,876	
5年以上								
三、其他应收款项	81,219,027	39.51%	3,340,207	77,878,820	8,801,284	11.69%	3,329,823	5,471,461
其中：1年以内	74,532,108	36.26%	223,596	74,308,512				
1-2年	1,857,400	0.90%	9,287	1,848,113	2,235,014	2.97%	11,176	2,223,838
2-3年	628,200	0.31%	6,282	621,918	520,299	0.69%	5,211	515,088
3-5年	1,222,530	0.59%	122,253	1,100,277	3,036,150	4.03%	303,615	2,732,535
5年以上	2,978,789	1.45%	2,978,789		3,009,821	4.00%	3,009,821	
合 计								
其中：1年以内	188,697,126	91.81%	544,347	188,152,779	57,305,317	76.10%	537,503	56,767,814
1-2年	7,761,369	3.78%	5,776,814	1,984,555	7,500,335	9.96%	5,276,497	2,223,838
2-3年	1,828,872	0.89%	1,177,254	651,618	3,318,262	4.40%	2,618,764	699,498
3-5年	4,266,219	2.08%	1,321,842	2,944,377	4,170,026	5.54%	1,437,491	2,732,535
5年以上	2,978,789	1.44%	2,978,789		3,009,821	4.00%	3,009,821	
合 计	205,532,375	100.00%	11,799,046	193,733,329	75,303,761	100.00%	12,880,076	62,423,685

其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为 80,319,684元，占其他应收款总额的39.1%，上年期末其他应收款中欠款金额前五名的总金额10,097,580元，占其他应收款总额的比例为13.4%；

2008年6月30日本公司其他应收款余额中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项；

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(4) 2008年6月30日其他应收款余额中应收关联方款项计37,314,420元(见附注七(二)4),占期末其他应收款总额的18.2%。

本公司

其他应收款余额分析

项 目	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项	15,274,008	4.30%	2,379,867	12,894,141	2,102,000	5.14%	2,102,000	
其中：1年以内	12,932,940	3.64%	38,799	12,894,141				
1-2年	2,341,068	0.66%	2,341,068		2,102,000	5.14%	2,102,000	
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,441,820	1.53%	5,441,820		6,758,895	16.51%	6,758,895	
其中：1年以内								
1-2年	3,426,459	0.96%	3,426,459		3,163,321	7.73%	3,163,321	
2-3年	1,170,672	0.33%	1,170,672		2,611,698	6.38%	2,611,698	
3-5年	844,689	0.24%	844,689		983,876	2.40%	983,876	
5年以上								
三、其他应收款项	334,837,217	94.17%	2,832,017	332,005,200	32,064,526	78.35%	1,944,634	30,119,892
其中：1年以内	332,987,372	93.65%	998,962	331,988,410	30,210,525	73.82%	90,633	30,119,892
1-2年	16,875		85	16,790				
2-3年								
3-5年								
5年以上	1,832,970	0.52%	1,832,970		1,854,001	4.53%	1,854,001	
合 计								
其中：1年以内	345,920,312	97.29%	1,037,761	344,882,551	30,210,525	73.82%	90,633	30,119,892
1-2年	5,784,402	1.62%	5,767,612	16,790	5,265,321	12.87%	5,265,321	
2-3年	1,170,672	0.33%	1,170,672		2,611,698	6.38%	2,611,698	
3-5年	844,689	0.24%	844,689		983,876	2.40%	983,876	
5年以上	1,832,970	0.52%	1,832,970		1,854,001	4.53%	1,854,001	
合 计	355,553,045	100.0%	10,653,704	344,899,341	40,925,421	100.0%	10,805,529	30,119,892

其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为14,774,008元,占其他应收款总额的4.2%,上年期末其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为7,347,856元,占其他应收款总额的18.0%。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**6. 存货及存货跌价准备****本集团****存货余额分析**

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	存货金额	跌价准备	存货净额	存货金额	跌价准备	存货净额
原材料	114,268,656	9,960,972	104,307,684	98,766,333	9,889,385	88,876,948
*在产品	276,920,311	8,687,282	268,233,029	232,245,412	7,328,532	224,916,880
产成品	97,334,768	204,348	97,130,420	90,480,205	249,524	90,230,681
合计	488,523,735	18,852,602	469,671,133	421,491,950	17,467,441	404,024,509

*在产品	2008年6月30日
在建合同成本	
未完工程累计发生成本	675,996,891
加：未完工程累计发生毛利	79,020,907
减：未完工程工程结算（注）	-540,024,264
期末余额	214,993,534
其他在产品	61,926,777
在产品合计	276,920,311

（注：未完工程工程结算系按完工百分比已确认的未完工程工程结算，其中包含按完工百分比和预计毛利率确认的未完工程累计发生毛利）

**(2) 存货跌价准备**

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
原材料	9,889,385	71,587		9,960,972
在产品	7,328,532	1,358,750		8,687,282
产成品	249,524		45,176	204,348
合计	17,467,441	1,430,337	45,176	18,852,602

(3) 于2008年6月30日，在执行的系统集成合同工程的合同总金额约为人民币1,207,843,000元（2007年12月31日：1,197,023,000元）；

(4) 截至2008年6月30日止，本集团存货无抵押、担保情况；

(5) 公司期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，其可变现净值系按照最近销售价格扣除变现所需相关费用确定。本报告期存货跌价准备的减少系部分原已计提跌价准备的存货在本期实现销售。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**7.其他流动资产****本集团**

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
待摊房产税	221,304	46,642	66,865	201,081
待摊营业税(注)	1,496,691	172,199	792,670	876,220
租赁费	885,163	3,739,914	3,860,589	764,488
其他	1,143,068	168,958	1,276,302	35,724
合计	3,746,226	4,127,713	5,996,426	1,877,513

注：待摊营业税系因预收房租而产生的预交营业税款。

**8.可供出售金融资产**

项目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	账面余额	公允价值	账面余额	公允价值
可供出售权益工具	106,307,319	106,307,319	192,601,188	192,601,188
其中：可供出售股票	106,307,319	106,307,319	192,601,188	192,601,188
可供出售股票				
明细品种	账面投资成本	期末公允价值	账面投资成本	期初公允价值
中国联通	29,237,521	106,280,314	29,237,521	192,483,686
南京港	6,890	10,566	6,890	28,974
宜华木业			6,502	50,942
广州国光	10,184	16,439	10,184	37,586
合计	29,254,595	106,307,319	29,261,097	192,601,188

**9.长期应收款****本集团**

	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额	比例	坏帐准备	净值	金额	比例	坏帐准备	净值
房租押金(1)	4,198,121	1.66%		4,198,121	4,029,776	1.66%		4,029,776
分期收款(2)	48,873,403	19.27%	156,748	48,716,655	38,085,296	15.70%		38,085,296
转让资产应收款(3)	200,500,000	79.07%	25,212,100	175,287,900	200,500,000	82.64%	601,500	199,898,500
合计	253,571,524	100.0%	25,368,848	228,202,676	242,615,072	100.0%	601,500	242,013,572

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(1) 房屋押金系本公司之子公司东软(日本)有限公司所支付的房租押金,该房租押金仅当该公司解除房屋租约时方可收回,根据该公司的经营情况,该公司暂无解除房屋租约的明确预期;

(2) 分期收款系本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司执行企业会计准则,分期收款销售产品产生的应收款项,本集团根据预计可收回金额低于账面价值的差额计提坏账准备;

(3) 转让资产应收款200,500,000元,其中本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司在2006年向成都东软信息技术职业学院(“成都学院”)转让资产采取分期收款方式,本期末应收款余额为158,080,000元,本集团之子公司佛山市南海东软信息技术发展有限公司在2006年向南海东软信息技术职业学院(“南海学院”)转让资产采取分期收款方式,本期末应收款余额为42,420,000元。该两笔应收款,根据协议将于2009年和2010年前各收回50%,由于成都学院遭受地震损失,使该部分应收款项的偿付受到影响,报告期内本集团根据其可收回的情况计提了坏账准备24,525,760元。

(4) 2008年6月30日长期应收款余额中应收关联方款项合计200,500,000元(见附注七(二)4),占期末长期应收款总额的79.1%。

## 10.长期股权投资

### 本集团

#### 增减变动情况

项 目	2007年12月31日		本期增加	本期减少	2008年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	165,197,904		8,446,291	279,029	173,365,166	
其中：对子公司投资						
对合营企业投资	1,171,820		-32,545		1,139,275	
对联营企业投资	164,026,084		8,478,836	279,029	172,225,891	
二、其他股权投资	386,419,257	3,770,000			386,419,257	9,820,000
合 计	551,617,161	3,770,000	8,446,291	279,029	559,784,423	9,820,000

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	期初投资余额	本期追加(减少)投资	本期权益增减额	本期现金红利	累计权益增减额	期末余额
<b>按权益法核算</b>							
上海东软时代物流软件有限公司	1,241,625	1,171,820		-32,545		-102,350	1,139,275
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	440,000	287,817		-60,213		-212,396	227,604
东软诺基亚通信技术有限公司	26,713,621	40,589,964		-5,674,304		8,202,039	34,915,660
北京利博赛社保信息技术有限公司	5,000,000	7,579,565		233,106		2,812,671	7,812,671
辽宁利博信息技术有限公司	200,000	279,029	-243,759	-35,270		-200,000	-
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	120,050,000	115,188,812		13,963,422		9,102,234	129,152,234
大连运筹软件有限公司*	400,000	100,897		16,825		-282,278	117,722
<b>按成本法核算</b>							
东北大学东软信息学院*	336,022,775	336,022,775					336,022,775
大连东软信息技术职业学院*	3,600,000	3,600,000					3,600,000
成都东软信息技术职业学院*	15,118,334	15,118,334					15,118,334
南海东软信息技术职业学院*	21,227,164	21,227,945					21,227,945
大连东软信息服务有限公司*	1,316,845	1,316,845					1,316,845
大连东软教育服务有限公司*	1,000,000	1,000,000					1,000,000
天津东泰发展有限公司*	256,000	256,000					256,000
北京华大信安科技有限公司*	150,000	150,000					150,000
北京共创开源软件有限公司*	770,000	770,000					770,000
北京首发信安数据系统科技有限公司*	3,350,000	3,350,000					3,350,000
大连熙霖信息技术有限公司*	160,000	160,000					160,000
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000					3,000,000
沈阳火炬股份有限公司	100,000	100,000					100,000
Lotus Business Consulting Co.,Ltd	347,358	347,358					347,358
合计	540,463,722	551,617,161	-243,759	8,411,021	-	19,319,920	559,784,423

\*均为原东软集团或其子公司持有股权的企业，在本次同一控制下的企业合并过程中转入本集团，并视为报告期初已经存在。

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资单位相关信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	当期净利润
一、合营企业							
上海东软时代物流有限公司	上海	计算机物流软件开发、设计、制作与销售	50%	50%	2,278,550		-65,090
二、联营企业							
1.北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	北京	电力系统机械电气设备、计算机及自动化系统硬件、软件集成、自动化产品、通讯设备的技术开发、转让、服务咨询；销售开发后的产品	40%	40%	569,010	538,778	-150,533
2.东软诺基亚通信技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	46%	46%	75,903,610	62,331,952	-12,335,443
3.北京利博赛社保信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	33%	33%	21,902,377	8,327,261	-489,359
4.辽宁利博信息技术有限公司	沈阳	计算机软硬件开发、销售，计算机系统集成，计算机技术服务及培训	0%	0%	609,395	58,404	-88,179
5.东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	沈阳	研究、开发、生产和销售CT机等，提供技术咨询与服务	49%	49%	281,620,378	368,824,791	27,666,612
6.大连运筹软件有限公司	大连	计算机软件开发、销售、计算机网络技术服务（不含专项）	40%	40%	294,306	806,809	42,063

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

长期股权投资减值准备

被投资单位	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日	形成原因
东众通信技术有限公司	2,000,000			2,000,000	已经停业，预计可回收金额低于账面价值的部分
大连东软教育服务有限公司	1,000,000			1,000,000	持续亏损，净资产为负数，预计可回收金额低于账面价值的部分
北京共创开源软件有限公司	770,000			770,000	持续亏损，净资产为负数，预计可回收金额低于账面价值的部分
成都东软信息技术职业学院		6,050,000		6,050,000	因四川地震造成损失，对账面价值与未来可回收金额之差确认减值
合计	3,770,000	6,050,000		9,820,000	

由于成都学院遭受地震损失，使该长期股权投资的可收回性受到影响，报告期内本公司根据其可收回的情况计提了长期股权投资减值准备1,200,000元，本公司之控股子公司—成都东软信息技术发展有限公司根据其可收回情况计提了长期股权投资减值准备4,850,000元，合并计提长期股权投资减值准备6,050,000元。

本公司

增减变动情况

项 目	2007年12月31日		本期增加	本期减少	2008年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	386,249,730		464,528,757		850,778,487	
其中：对子公司投资	336,908,381		470,002,500		806,910,881	
对合营企业投资	1,171,820		-32,545		1,139,275	
对联营企业投资	48,169,529		-5,441,198		42,728,331	
二、其他股权投资	3,100,000	2,000,000	21,089,238		24,189,238	3,200,000
合 计	389,349,730	2,000,000	485,617,995		874,967,725	3,200,000



东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	期初投资余额	本期追加(减少)投资	本期权益增减额	其他权益变动(吸收合并转入)	累计权益增减额	期末余额
按成本法核算的子公司							
沈阳逐日数码广告传播有限公司	1,000,000	900,000			100,000		1,000,000
湖南东软软件有限公司	12,000,000	11,760,000			240,000		12,000,000
北京东软时代信息技术有限公司	7,000,000	5,460,000			1,540,000		7,000,000
深圳市东软软件有限公司	5,000,000	4,500,000			500,000		5,000,000
上海东软时代信息集成技术有限公司	20,000,000	18,000,000			2,000,000		20,000,000
沈阳东软医疗系统有限公司	78,000,000	52,260,000			34,822,539		87,082,539
山东东软系统集成有限公司	15,000,000	14,700,000			300,000		15,000,000
大连东软金融信息技术有限公司	13,491,850	13,491,850					13,491,850
沈阳东软博安软件有限公司	12,416,895	12,416,895					12,416,895
南京东软系统集成有限公司	12,000,000	11,400,000			600,000		12,000,000
东软(香港)有限公司	7,037,915	7,037,915					7,037,915
成都东软系统集成有限公司	20,000,000	19,000,000			1,000,000		20,000,000
秦皇岛东软软件有限公司	8,500,000	8,500,000					8,500,000
上海东软时代数码技术有限公司	20,000,000	18,000,000			2,000,000		20,000,000
东软(日本)有限公司	13,510,378	11,826,901					11,826,901
广东东软软件有限公司	20,000,000	18,000,000			2,000,000		20,000,000
西安东软系统集成有限公司	25,000,000	22,500,000	2,469				22,502,469
武汉东软信息技术有限公司	15,000,000	14,700,000			300,000		15,000,000
北京兰瑞科创信息技术有限公司	10,000,000	9,454,820					9,454,820
北京东软超越软件技术有限公司	65,000,000	63,000,000	1,396,361				64,396,361
东软(美国)有限公司	7,364,681				7,364,681		7,364,681
沈阳东软物业管理有限公司	900,000				900,000		900,000
东软集团(成都)有限公司	1,000,000				1,000,000		1,000,000
沈阳东软信息技术服务有限公司	310,000,000				310,000,000		310,000,000
东软集团(大连)有限公司	100,000,000				100,000,000		100,000,000
东软科技有限公司	7,873				3,936,450		3,936,450
按成本法核算的其他单位							
辽宁东软创业投资有限公司	4,999,999				4,989,238		4,989,238
沈阳东软医疗系统进出口有限公司	500,000				500,000		500,000
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000					3,000,000
沈阳火炬股份有限公司	100,000	100,000					100,000
东北大学东软信息学院	6,000,000				6,000,000		6,000,000
大连东软信息技术职业学院	3,600,000				3,600,000		3,600,000
成都东软信息技术职业学院	3,000,000				3,000,000		3,000,000
南海东软信息技术职业学院	3,000,000				3,000,000		3,000,000
按权益法核算							
上海东软时代物流软件有限公司	1,241,625	1,171,820		-32,545		-102,350	1,139,275
东软诺基亚通信技术有限公司	26,713,621	40,589,964		-5,674,304		8,202,039	34,915,660
北京利博赛社保信息技术有限公司	5,000,000	7,579,565		233,106		2,812,671	7,812,671
合计	856,384,837	389,349,730	1,398,830	-5,473,743	489,692,908	10,912,360	874,967,725

# 东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

## 财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 本公司

#### 被投资单位相关信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表 决权比例	期末净资产总额	本期营业收入 总额	当期净利润
一、非企业合并取得控股子公司							
1.沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳	广告制作、发布	100%	100%	6,473,040	3,495,209	192,621
2.湖南东软软件有限公司	长沙	经营计算机软硬件	100%	100%	1,881,587	3,479,655	-340,734
3.北京东软时代信息技术有限公司	北京	经营计算机软硬件	100%	100%	-6,764,973	33,424,213	-397,600
4.深圳市东软软件有限公司	深圳	经营计算机软硬件	100%	100%	11,810,451	63,231,444	199,599
5.上海东软时代信息集成技术有限公司	上海	经营计算机软硬件	100%	100%	11,322,331	4,966,473	-1,463,031
6.沈阳东软医疗系统有限公司	沈阳	经营医疗系统	100%	100%	568,167,951	306,103,142	37,418,531
7.山东东软系统集成有限公司	青岛	经营计算机软硬件	100%	100%	1,229,978	17,550,915	-2,807,743
8.大连东软金融信息技术有限公司	大连	经营计算机软硬件	69%	69%	18,523,331		-924,081
9.沈阳东软博安软件有限公司	沈阳	经营计算机软硬件	60%	60%	19,745		-50,839
10.南京东软系统集成有限公司	南京	经营计算机软硬件	100%	100%	5,825,913	30,007,927	1,325,945
11.东软(香港)有限公司	香港	计算机软件开发、销售、咨询	100%	100%	89,498,650	51,429,327	3,937,103
12.成都东软系统集成有限公司	成都	经营计算机软、硬件	100%	100%	3,544,588	10,016,366	-1,249,112
13.秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛	计算机软件开发、网络集成	85%	85%	10,968,373	6,419,289	84,564
14.上海东软时代数码技术有限公司	上海	经营计算机软、硬件	100%	100%	4,588,774	23,958,093	-575,347
15.广东东软软件有限公司	广州	经营计算机软、硬件	100%	100%	6,694,881	11,300,923	-719,946
16.西安东软系统集成有限公司	西安	经营计算机软、硬件	100%	100%	119,011	8,109,721	-951,576
17.武汉东软信息技术有限公司	武汉	经营计算机软、硬件	100%	100%	245,936	8,207,041	-530,269
18.北京东软超越软件技术有限公司	北京	经营计算机软硬件，及相关货物、技术进出口	100%	100%	44,237,695	59,340,470	-14,766,937
19.东软(美国)有限公司	美国	经营计算机软、硬件	92%	92%	135,985		-40,466
20.沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	物业管理及服务	90%	90%	612,416	1,305,890	-166,225
21.东软集团(成都)有限公司	成都	经营计算机软、硬件	100%	100%	-6,119,264	131,388	-2,810,378
22.沈阳东软信息技术服务有限公司	沈阳	经营计算机软、硬件	100%	100%	361,631,598	62,604,199	-46,429,342
23.东软集团(大连)有限公司	大连	经营计算机软、硬件	100%	100%	87,832,018	749,487	-1,373,097
24.东软科技有限公司	美国	经营计算机软、硬件	100%	100%	3,793,508	1,489,762	321,581
25.沈阳东软医疗系统进出口有限公司	沈阳	自营和代理进出口	10%	10%	-94,372	54,074,772	923,980
二、非同一控制下企业合并形成的子公司							
1.东软(日本)有限公司	日本	经营计算机软、硬件	100%	100%	42,809,989	251,937,180	7,900,074
2.北京兰瑞科创信息技术有限公司	北京	计算机软件开发、设计、制作与销售	100%	100%	6,616,873	180,000	-452,263
3.辽宁东软创业投资有限公司	沈阳	对中小企业投资及管理	5%	5%	112,401,670	7,001,998	989,263
三、合营企业							
上海东软时代物流软件有限公司	上海	计算机物流软件开发、设计、制作与销售	50%	50%	2,278,550		-65,090
四、联营企业							
1.东软诺基亚通信技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	46%	46%	75,903,610	62,331,952	-12,335,443
2.北京利博赛社保信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	33%	33%	21,902,377	8,327,261	-489,359

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

本公司

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日	形成原因
东众通信技术有限公司	2,000,000			2,000,000	已经停业，预计可回收金额低于账面价值的部分
成都东软信息技术职业学院		1,200,000		1,200,000	因四川地震造成损失，按账面价值与未来可收回金额之差确认减值
合计	2,000,000	1,200,000		3,200,000	

由于成都学院遭受地震损失，使该长期股权投资的可收回性受到影响，报告期内本公司根据其可收回的情况计提了长期股权投资减值准备1,200,000元。

11. 投资性房地产

本集团

项目：	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
原值：				
房屋及建筑物	502,996,892			502,996,892
土地使用权	71,811,124			71,811,124
合 计	574,808,016			574,808,016
累计折旧：				
房屋及建筑物	42,718,234	6,849,943		49,568,177
土地使用权	3,956,890	889,456		4,846,346
合 计	46,675,124	7,739,399		54,414,523
减值准备：				
房屋及建筑物				
土地使用权				
合 计				
净值：				
房屋及建筑物	460,278,658			453,428,715
土地使用权	67,854,234			66,964,778
合 计	528,132,892	-	-	520,393,493

截止2008年6月30日，抵押、担保情况参见附注六、27。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**12. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备****本集团**

	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
原值：				
房屋及建筑物	682,878,123	380,806,941	373,987	1,063,311,077
电子设备	223,258,756	33,690,894	13,372,525	243,577,125
运输设备	12,010,029	712,807	466,770	12,256,066
其他设备	66,631,783	37,534,881	426,100	103,740,564
合计	984,778,691	452,745,523	14,639,382	1,422,884,832
累计折旧：				
房屋及建筑物	74,131,777	9,015,509		83,147,286
电子设备	123,141,549	25,332,648	10,078,885	138,395,312
运输设备	6,743,549	745,790	287,960	7,201,379
其他设备	26,131,238	6,357,088	120,690	32,367,636
合计	230,148,113	41,451,035	10,487,535	261,111,613
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				
电子设备	3,799,743		370,680	3,429,063
运输设备				
其他设备	47,361		7,565	39,796
合计	3,847,104		378,245	3,468,859
固定资产净额				
房屋及建筑物	608,746,346			980,163,791
电子设备	96,317,464			101,752,750
运输设备	5,266,480			5,054,687
其他设备	40,453,184			71,333,132
合计	750,783,474			1,158,304,360

2008年1-6月由在建工程完工转入固定资产金额为376,307,791元；

截至2008年6月30日止，抵押、担保情况参见附注六、27；

截至2008年6月30日止，本集团已提足折旧仍然在继续使用的固定资产账面原值为36,363,010元，账面净值为1,818,210元；

报告期内固定资产未发生减值的情形，故未增加固定资产减值准备；

于2008年6月30日，本集团净值约225,170,826元房屋建筑物(包括固定资产和投资性房地产)的产权证尚在办理过程中。

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

13.在建工程

本集团

工程名称	预算数	2007年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2008年 6月30日	资金来源	工程投入 占预算的 比例
湖南子公司办公楼	3,500,044	3,200,044	189,507			3,389,551	自有资金	97%
南京研发中心	65,800,000	29,894,606	10,275,895			40,170,501	自有资金	61%
西安办公楼	4,585,466	1,177,970	229,273			1,407,243	自有资金	31%
沈阳园区行政楼	27,208,214	15,084,098	11,208,116	26,292,214		-	自有资金	97%
沈阳园区地下停车场	28,214,480	14,231,239	13,983,241	28,214,480		-	自有资金	100%
沈阳园区员工活动中心	4,133,087	2,325,443	1,807,644	4,133,087		-	自有资金	100%
沈阳园区A1办公楼改建	3,000,000		15,364,079			15,364,079	自有资金	33%
沈阳实训与研发楼	152,610,000		291,686			291,686	50%政府无息 贷款；50%自 有	0%
沈阳实训基地1#2#附属楼	80,093,328		26,529,115			26,529,115	银行借款及自 有资金	33%
沈阳实训基地附属3#楼	3,780,000	5,594	66,686			72,280		2%
大连河口东软国际软件园	366,433,745	246,935,407	70,732,603	317,668,010		-	政府拨款	87%
大连河口东软国际软件园 网络建设	21,746,600		2,960,340			2,960,340	自有资金	14%
医疗核磁屏蔽间	55,000		42,227			42,227	自有资金	77%
合计	761,159,964	312,854,401	153,680,412	376,307,791		90,227,022		

(1) 沈阳园区A1办公楼改建系从净值为14,364,743元固定资产转入，本期增加投入999,336元；

(2) 报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

14.无形资产及减值准备

本集团

种类	原始金额	2007年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销	2008年6月30日	取得方 式	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	356,488,088	327,885,338	10,888	29,626,736	3,532,078	294,737,412	外购	61,750,676	33.75-48.33年
房产使用权	7,800,000	6,948,000	-	2,198,000	250,000	4,500,000	外购	3,300,000	9年
工业产权及专有 技术	145,504,185	14,388,887	1,648,615		1,886,190	14,151,312	外购	131,352,873	0.08-9.25年
其他	4,753,916	2,875,773	250,171	5,338	477,631	2,642,975	外购	2,110,941	1.08-9.75年
合计	514,546,189	352,097,998	1,909,674	31,830,074	6,145,899	316,031,699		198,514,490	
减值准备		1,513,469	-			1,513,469			
净额	514,546,189	350,584,529	1,909,674	31,830,074	6,145,899	314,518,230			

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(1) 于2008年6月30日，本集团净值约6,920,425元的土地使用权的权证尚在办理过程中；

(2) 截至2008年6月30日止，抵押、担保情况参见附注六、27。

## 15.商誉

公司名称	2008年6月30日	2007年12月31日
东软(日本)有限公司(1)	3,928,116	3,928,116
大连东软金融信息技术有限公司(2)	1,420,366	1,420,366
北京兰瑞科创信息技术有限公司(3)	315,360	315,360
辽宁东软创业投资有限公司(4)	77,123	77,123
合计	5,740,965	5,740,965

2001年6月本公司出资设立了东软(日本)有限公司,持有其60%的股权,2003年12月本公司出资收购了东软(日本)有限公司剩余40%的股权,购买价高于应享有的净资产份额之差额部分,本公司自2004年1月起按10年进行平均摊销,2007年1月1日根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》的规定,将截止2006年末的股权投资差额的借方摊销余额在合并报表时列报为商誉；

本公司之子公司东软(日本)有限公司于2004年4月出资收购了大连东软金融信息技术有限公司31%的股权,购买价高于应享有的净资产份额之差额部分,本集团自2004年5月起按10年进行平均摊销,2007年1月1日根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》的规定,将截止2006年末的股权投资差额的借方摊销余额在合并报表时列报为商誉；

2007年4月本公司出资收购了北京兰瑞科创信息技术有限公司14%的股权,购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在合并报表时列报为商誉。

2004年12月27日,本公司对辽宁东软创业投资有限公司新增投资500万元,取得4.76%股权,投资成本高于应享有的净资产份额之差额部分在合并报表时列报为商誉。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**16. 长期待摊费用****本集团**

种类	原始发生额	2007年 12月 31日	本期增加	本期摊销	2008年 6月 30日	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	22,623,412	13,709,595	3,566,710	5,348,901	11,927,404	10,696,008	0.5-9.92年
经营租入固定资产改良	7,700,625	2,662,778	387,774	1,507,567	1,542,985	6,157,640	2-3.24年
景观绿化费	9,403,941		9,403,941	156,732	9,247,209	156,732	4.98年
其他	8,204,887	1,477,817		303,960	1,173,857	7,031,030	1-3.84年
合计	47,932,865	17,850,190	13,358,425	7,317,160	23,891,455	24,041,410	

**17. 递延所得税资产****本集团**

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
长期资产减值	828,602	717,655
超过税法标准计提的减值准备	2,799,303	3,096,313
未到期的未弥补亏损(注)		150,243
预计负债	1,192,748	1,254,902
开办费摊销	14,054	15,613
预提费用		7,430,188
存货跌价准备	1,864,825	1,728,568
固定资产折旧及其他资产摊销	7,217	7,217
其他	693,814	775,470
合计	7,400,563	15,176,169

注：本公司未到期的未弥补亏损预期能够在税法规定的可弥补亏损有效期内，实现足够的应纳税所得额将上述暂时性差异转回。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**18.短期借款****本集团**

贷款单位	2008年6月30日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
招商银行沈阳南湖支行	40,000,000	5.913%	2008年6月2日至 2008年12月2日	信用	流动资金
合计	40,000,000				

贷款单位	2007年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中信银行沈阳分行营业部	40,000,000	5.832%	2007年10月16日 - 2008年3月25日	本公司为子 公司担保	流动资金
招商银行沈阳分行南湖支行	80,000,000	5.832%	2007年11月5日 - 2008年4月30日	信用	流动资金
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.589%	2007年9月5日 - 2008年3月5日	信用	流动资金
招商银行沈阳分行南湖支行	20,000,000	5.832%	2007年9月29日 - 2008年3月29日	信用	流动资金
	160,000,000				

**19.应付票据****本集团**

票据种类	2008年6月30日	2007年12月31日	2008年12月31日前到期金额
银行承兑汇票	78,108,553	25,899,321	78,108,553

**20.应付账款****本集团**

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
应付账款	441,871,961	462,612,844

应付账款余额中无欠持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东的款项；  
账龄超过1年的应付账款总额为73,045,987元，主要是工程质保金及未到付款期的工程款及采购款，期后将依据合同条款支付。



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 21.预收款项

### 本集团

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
预收款项	306,366,205	274,253,242

于2008年6月30日，账龄超过一年的预收款项总额为55,211,197元，主要系预收在建合同款，将按工程项目进度进行结转；

预收款项余额中持有本公司5%以上（含5%）表决权股份之股东的款项见附注七(二)4。

## 22.应付职工薪酬

### 本集团

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴 <sup>(1)</sup>	69,847,972	453,072,978	522,865,220	55,730
职工奖励及福利基金	18,314,894			18,314,894
职工福利费		4,406,044	4,406,044	
社会统筹保险费	167,660	54,324,461	54,326,334	165,787
住房公积金	184,467	22,062,408	22,240,431	6,444
工会经费和职工教育经费	12,059,857	6,914,035	7,838,501	11,135,391
其他		25,655	25,655	
合 计	100,574,850	540,805,581	611,702,185	29,678,246

(1) 公司的工资、奖金、津贴和补贴无属于工效挂钩部分的职工薪酬；

(2) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 23. 应交税费

### 本集团

税 种	2008年6月30日	2007年12月31日
所得税	34,201,172	13,126,888
增值税	-896,279	8,421,820
营业税	4,246,003	6,894,596
城建税	426,813	1,392,472
其他	4,057,775	6,087,085
合 计	42,035,484	35,922,861

## 24. 其他应付款

### 本集团

性 质	2008年6月30日
物业押金	16,932,345
工程或项目保证金	69,116,319
代扣应付款项	7,354,173
暂收应付个人款项	9,440,690
暂收应付单位款项	60,255,455
其他	9,771,044
合 计	172,870,026

于2008年6月30日，无账龄超过一年的大额其他应付款；

其他应付款余额中持有本公司5%以上(含5%)表决权股份之股东的款项，见附注七(二)4。

## 25. 一年内到期的非流动负债

### 本集团

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
一年内到期的非流动负债	-	350,000,000

注：一年内到期的非流动负债为将于一年内到期的长期借款，已于报告期内偿还。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**26.其他流动负债****本集团**

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
预提资产修复支出(注)	29,222,654	
其他	1,994,279	2,021,871
合 计	31,216,933	2,021,871

注：预提资产修复支出系本集团之子公司成都东软发展计提的在地震中受损的资产根据工程概算预计的修复费用。

**27.长期借款****本集团**

贷款单位	2008年6月30日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
兴业银行大连分行	50,000,000	7.83%	2007.12.19-2015.12.19	本公司为子公司担保	基本建设
兴业银行大连分行	50,000,000	7.83%	2007.12.19-2015.12.19	本公司为子公司担保	基本建设
中国银行大连高新园区支行注1	30,000,000	6.03%	2006.6.28-2009.6.27	抵押	流动资金
中国建行沈阳南湖支行注2	175,000,000	7.11%	2007.6.11-2015.6.11	抵押	基本建设
合 计	305,000,000				

贷款单位	2007年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中国银行大连高新园区支行注1	30,000,000	6.03%	2006.6.28-2009.6.27	抵押	流动资金
中国建行沈阳南湖支行注2	175,000,000	7.11%	2007.6.11-2015.6.11	抵押	基本建设
兴业银行大连分行	50,000,000	7.83%	2007.12.19-2015.12.19	本公司为子公司担保	基本建设
兴业银行大连分行	50,000,000	7.83%	2007.12.19-2015.12.19	本公司为子公司担保	基本建设
合 计	305,000,000				

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

注 1 :该抵押系由本集团的子公司大连软件园产业发展有限公司以净值为 6,748 万元的商务中心做抵押，其中，固定资产净值：1,258 万元，无形资产净值：1,094 万元，投资性房地产净值：4,396 万元；

注 2：该抵押系由本集团的子公司大连软件园产业发展有限公司以净值为 10,603 万元的研分中心做抵押，其中，固定资产净值：275 万元，无形资产净值：896 万元，投资性房地产净值：9,432 万元。

## 28.长期应付款

### 本集团

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
住房周转金	14,609,431	15,371,683
建设沈阳东软IT人才实训基地(注1)	60,000,000	60,000,000
成都三期基建(注2)	167,768,262	165,002,873
合 计	242,377,693	240,374,556

注 1：本公司本期收到的沈阳东软 IT 人才实训基地建设款，系沈阳浑南新区管委会提供给公司的共 120,000,000 元建设资金支持，该建设资金不计收利息和其他任何费用，自 2008 年 10 月 1 日始，使用期限为 10 年，本公司需于 2013 年开始偿还该建设资金，每年在 10 月 31 日前偿还 24,000,000 元，分 5 年还清。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司已收到上述资金 60,000,000 元；

注 2：“成都三期基建款”系根据成都东软信息技术发展有限公司与都江堰青城信息产业有限公司于 2005 年 9 月 27 日签订的协议书，由都江堰市政府以贴息贷款形式融资 1.8 亿元作为专项资金给成都东软信息技术发展有限公司，用于在青城山建设软件园产业基地。截止 2008 年 6 月 30 日，成都东软信息技术发展有限公司已融资 167,768,262 元。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**29. 预计负债****本集团**

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
产品质量保证	11,080,103		621,539	10,458,564
合 计	11,080,103	-	621,539	10,458,564

注：预计负债主要为公司依照以往的经验对保质期间所发生的成本和费用预计的产品质量保证金。

**30. 递延所得税负债****本集团**

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
可供出售金融资产的公允价值变动	7,705,272	24,501,014
其他	5,500,406	7,546,558
合 计	13,205,678	32,047,572

**31. 其他非流动负债****本集团**

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
员工退职金(1)	524,391	521,104
递延收益(2)	98,510,423	94,975,082
合 计	99,034,814	95,496,186

(1) 员工退职金系本公司之子公司东软(日本)有限公司依照当地法规计提的员工退职金 524,391 元，该退职金将于职工退职或退休时支付给员工；

(2) 递延收益系本公司及子公司收到的用于补偿公司一年以上的相关费用的收益性政府补贴。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**32.股本**

于 2008 年 1-6 月，本集团及本公司股本变动情况列示如下：

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股						52,067,555	52,067,555	52,067,555	9.9%
2. 国有法人持股						92,462,206	92,462,206	92,462,206	17.6%
3. 其他内资持股	139,878,823	49.7%				23,399,428	23,399,428	163,278,251	31.1%
其中：境内法人持股	139,878,823	49.7%				23,399,428	23,399,428	163,278,251	31.1%
境内自然人持股									
4. 外资持股						76,933,031	76,933,031	76,933,031	14.7%
其中：境外法人持股						76,933,031	76,933,031	76,933,031	14.7%
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	139,878,823	49.7%				244,862,220	244,862,220	384,741,043	73.3%
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	141,572,867	50.3%				-1,700,985	-1,700,985	139,871,882	26.7%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股合计	141,572,867	50.3%				-1,700,985	-1,700,985	139,871,882	26.7%
三、股份总数	281,451,690	100.0%				243,161,235	243,161,235	524,612,925	100.0%

本公司换股吸收合并原东软集团的换股价格为 24.49 元，换股比例为 1：3.5，原东软集团的换股价格为 7.00 元。原东软集团的注册资本总计转换为本公司股票的数量为 384,741,043 股，扣除已注销的原东软集团持有本公司 141,579,808 股股票，本次合并增加股本 243,161,235 元，合并完成后本公司总股本增加到 524,612,925 股。本次增资已经立信会计师事务所有限公司出具“信会师报字(2008)第 21468 号”验资报告验证。

2008 年 3 月 11 日，本公司办理完成了换股吸收合并原东软集团的换股登记手续。原东软集团的股东由原持有东软集团 100% 股权变化为持有合并后本公司 73.34% 的股权。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 33. 资本公积

#### 本集团

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
股本溢价(注1)	1,181,348,813		243,161,235	938,187,578
其他资本公积(注2)	161,517,346	400,260	69,673,278	92,244,328
合计	1,342,866,159	400,260	312,834,513	1,030,431,906

注1：股本溢价本期减少，主要由于同一控制下的企业合并对年初净资产调整重述，将纳入年初合并报表时列入资本公积的净资产中的留存收益和外币报表折算差额于年初减少列报为留存收益和外币报表折算差额，其中的股本于合并日从资本公积中减少列报为股本；

注2：其他资本公积本期减少，由于采用公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值减少及其产生的递延所得税负债的综合影响所致。

### 34. 盈余公积

#### 本集团

项目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
法定盈余公积	223,682,910	17,666,486		241,349,396
任意盈余公积	135,021,671	8,833,243		143,854,914
合计	358,704,581	26,499,729		385,204,310

本公司及子公司盈余公积的提列政策如下：

#### 法定盈余公积

根据中国公司法和本公司子公司章程，本公司及子公司须分别根据其按企业会计准则编制的法定账目税后利润（弥补以前年度亏损后）的10%提取法定盈余公积。当该公积金余额累计已达各公司注册资本的50%时可不再提取。

法定盈余公积经批准后，可用来弥补亏损或转增资本，但使用该公积金后，其余额不得低于各公司注册资本的25%。

#### 任意盈余公积

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

任意盈余公积是依照公司章程，由董事会提出预案，经股东大会决议通过后，在提取法定盈余公积后计提。

### 35.未分配利润

项 目	2008年 1-6月
上年年末余额	519,032,919
加：同一控制下的企业合并 会计政策变更	534,673,391 -
本期期初余额	1,053,706,310
本期增减变动	153,835,974
加：净利润	180,335,703
减：提取法定盈余公积	17,666,486
提取任意盈余公积	8,833,243
现金股利	-
本期期末余额	<u><u>1,207,542,284</u></u>

利润分配方案参见本附注十。

### 36.少数股东权益

本集团子公司少数股东权益如下：

公司名称	2008年6月30日	2007年12月31日
大连东软软件园产业发展有限公司	208,864,332	230,375,224
大连东软软件园产业发展有限公司之子公司	36,988,398	34,618,611
沈阳东软医疗系统有限公司之子公司	3,098,947	4,163,573
秦皇岛东软软件有限公司	1,645,256	1,632,571
其他	760,774	801,597
合 计	<u><u>251,357,707</u></u>	<u><u>271,591,576</u></u>



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 37.营业收入、成本及毛利

#### 本集团

#### (1) 报告期内营业收入、成本及毛利

项 目	2008年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	1,286,036,970	812,612,221	473,424,749
医疗系统产品	302,401,024	175,232,949	127,168,075
广告	3,180,827	2,271,643	909,184
物业服务及租金	51,509,490	22,598,390	28,911,100
合 计	1,643,128,311	1,012,715,203	630,413,108

项 目	2007年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	1,020,256,439	649,685,247	370,571,192
医疗系统产品	305,267,732	183,657,964	121,609,768
广告	2,494,967	1,978,673	516,294
物业服务及租金	53,864,917	21,075,216	32,789,701
合 计	1,381,884,055	856,397,100	525,486,955

(2) 于2008年1-6月，医疗系统产品销售收入中由本公司原控股股东东软集团为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司的客户提供了18笔买方信贷担保，金额约为1,600万元；

(3) 前五名客户营业收入合计372,224,569元，占营业收入总额比例为22.7%。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**本公司****(1) 报告期内各年度营业收入、成本及毛利**

项 目	2008年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	1,001,194,670	674,971,596	326,223,074
物业服务及租金	25,731,608	8,026,146	17,705,462
合 计	1,026,926,278	682,997,742	343,928,536

项 目	2007年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	648,766,101	475,656,502	173,109,599
物业服务及租金	25,776,550	7,735,994	18,040,556
合 计	674,542,651	483,392,496	191,150,155

(2) 本报告期前五名客户营业收入合计333,027,858 元，占营业收入总额比例为32.4%。

**38. 营业税金及附加****本集团**

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
营业税	15,384,762	9,781,595
城市维护建设税	2,564,447	3,469,664
教育费附加	1,475,268	2,492,246
其他	665,460	1,468,378
合 计	20,089,937	17,211,883

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**39.资产减值损失**

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账损失	-2,238,862	-3,053,088
存货跌价损失	1,428,898	2,361,405
长期应收款坏账损失	24,767,348	
商誉减值损失		
长期股权投资减值损失	6,050,000	
固定资产减值损失		
投资性房地产减值损失		
无形资产减值损失		
在建工程减值损失		
合 计	30,007,384	-691,683

**40.投资收益****本集团**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	8,010,761	8,222,547
长期股权投资处置收益(注)	823,442	225,465
收到股利	4,049	
可供出售金融资产转让收益	421,476	3,791,588
合 计	9,259,728	12,239,600

(注)：长期股权投资处置收益，为本公司之子公司北京东软超越软件技术有限公司及西安东软系统集成有限公司于2008年6月30日转让所持沈阳东软系统集成工程有限公司100%股权，应收股权转让款与沈阳东软系统集成工程有限公司2008年6月30日的净资产之间的差额计入当期投资收益。

**本公司**

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	-5,874,003	2,464,590
长期股权投资处置收益		225,466
收到的现金股利	1,318,080	
可供出售金融资产转让收益	108,020	
合 计	-4,447,903	2,690,056

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

#### 41.营业外收入

##### 本集团

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
处置非流动资产损益	4,365,612	61,976
违约金收入	206,208	381,215
政府补助(注)	18,522,896	6,362,382
其他	3,967,882	4,558,297
合 计	27,062,598	11,363,870

注：本公司报告期内政府补助主要系结转的科研项目拨款 15,680,101 元。

#### 42.营业外支出

##### 本集团

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
预提资产修复支出(注)	29,222,654	
处置非流动资产损失	340,040	1,230,993
其他	3,735,320	177,881
合 计	33,298,014	1,408,874

注：预提资产修复支出为本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司计提的在地震中受损的资产修复支出。

#### 43.所得税费用

##### 本集团

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
当期所得税费用	53,181,793	25,790,410
递延所得税费用	6,834,759	2,758,666
合 计	60,016,552	28,549,076

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

#### 44.收到的其他与经营活动有关的现金

##### 本集团

项 目	2008年1-6月
利息收入	9,850,357
科研项目拨款	8,790,000
其他收入	40,424,548
合 计	59,064,905

#### 45.支付的其他与经营活动有关的现金

##### 本集团

项 目	2008年 1-6月
交通及差旅费	23,722,562
业务宣传费	24,201,404
办公及网络、电话费	12,463,373
房租及物业费	16,412,177
运输及财产保险费	2,731,713
能源、汽车消耗及材料费	11,595,253
培训、咨询、研讨会议费	8,255,678
代理服务费	35,018,620
其他	29,966,427
合 计	164,367,207

#### 46.收到的其他与投资活动有关的现金

##### 本集团

项 目	2008年1-6月
定期存款利息收入	66,817
合 计	66,817

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

#### 47.支付的其他与投资活动有关的现金

##### 本集团

项目	2008年 1-6月
因孙公司出售不再纳入合并而减少的货币资金	7,638,657
支付的源泉所得税	131,808
合计	7,770,465

#### 48.支付的其他与筹资活动有关的现金

##### 本集团

项目	2008年 1-6月
与吸收合并相关的发行佣金	12,000,000
合计	12,000,000

### 七、关联方关系及其交易

#### 本集团

##### (一)关联方关系

##### 1.关联方的基本数据及与本集团的关系

如果甲公司控制、共同控制乙公司或对乙公司施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两公司或两公司以上受同一公司控制、共同控制或重大影响的，则亦将对方视为关联方。

下列各方构成本集团的关联方

本集团的子公司；

对本集团实施共同控制的投资方；

对本集团施加重大影响的投资方；

本集团的合营企业；

本集团的联营企业；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者；

本集团关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；

本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2.存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方见附注四、28。

## 3.不存在控制关系的关联方

名称	组织机构代码	与本集团/本公司之关系
东北大学科技产业集团有限公司	11772782-8	本公司之投资方
日本阿尔派株式会社（“日本阿尔派”）		本公司之投资方，且为本公司另一投资方阿尔派电子（中国）有限公司之实际控制人，且本公司董事任重要职务
阿尔派电子（中国）有限公司	600037253	本公司之投资方
东芝解决方案株式会社（“东芝”）		本公司之投资方
宝钢集团有限公司	13220082-1	本公司之投资方
南海东软信息技术职业学院（“南海职业学院”）	74919300-0	本公司与子公司共同举办之教育机构
成都东软信息技术职业学院（“成都职业学院”）	74963918-0	本公司与子公司共同举办之教育机构
东北大学东软信息学院（“大连独立学院”）	76544538-6	本公司与子公司共同举办之教育机构
大连东软信息技术职业学院（“大连职业学院”）	42244491-2	本公司举办的教育机构
大连东软教育服务有限公司（“大连东软教育”）	75155503-1	本公司举办的教育机构之控股子公司
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（“东软飞利浦”）	76007551-5	本集团子公司之联营公司
东软诺基亚通信技术有限公司（“东软诺基亚”）	71699395-X	本公司之联营公司
大连软件园股份有限公司	24238434-2	本公司之子公司之投资方

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**(二) 关联方交易****本集团****1. 购买货物**

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方采购商品

关联方名称	购买品种	2008年1-6月		2007年1-6月	
		采购总额	占同类采购比例	采购总额	占同类采购比例
东软飞利浦公司	原材料或产成品	138,758,563	67.18%	109,747,112	60.03%

**2. 销售货物**

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方销售商品

关联方名称	销售品种	2008年1-6月		2007年1-6月	
		销售总额	占同类销售比例	销售总额	占同类销售比例
日本阿尔派公司	系统集成或软件	100,225,631	7.79%	76,244,203	7.47%
阿尔派电子(中国)	系统集成或软件	652,860	0.05%		0.00%
日本东芝	系统集成或软件	76,796,500	5.97%	79,363,964	7.78%
东软诺基亚公司	系统集成或软件	46,547,541	3.62%	18,104,679	1.77%
大连软件园股份	系统集成或软件	4,273,504	0.33%		0.00%
成都职业学院	系统集成或软件	3,165,000	0.25%	3,165,000	0.31%
大连职业学院	系统集成或软件	8,711,350	0.68%	9,709,450	0.95%
南海职业学院	系统集成或软件	3,165,000	0.25%	3,165,000	0.31%
大连独立学院	系统集成或软件	8,783,600	0.68%	7,239,800	0.71%
东软飞利浦公司	材料及配件	21,514,017	7.03%	10,016,464	3.26%



东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3.接受及提供劳务

关联方名称	接受劳务	2008年1-6月		2007年1-6月	
		总额	占同类金额比例	总额	占同类金额比例
东软飞利浦公司	房租及物业管理收入	8,817,923	17.12%	9,032,073	16.77%
阿尔派电子(中国)	房租及物业管理收入	4,727,478	9.18%	4,498,170	8.35%
成都职业学院	房租及物业管理收入	863,393	1.68%	2,706,550	5.02%
成都职业学院	利息收入	6,525,268	30.48%		0.00%

4.关联方应收应付款余额

会计科目	关联方名称	2008年6月30日	2007年12月31日
预收账款	日本阿尔派		8,035,044
预收账款	日本东芝	4,509,328	
预收账款	成都职业学院	446,667	1,786,667
预收账款	大连职业学院		1,883,667
预收账款	南海职业学院	446,667	1,786,667
预收账款小计		5,402,662	13,492,045
应收账款	日本阿尔派	901,865	7,309,045
应收账款	日本东芝	4,355,115	22,579,551
应收账款	东软诺基亚	10,169,093	11,842,168
应收账款	东软飞利浦公司	9,913,900	10,522,648
应收账款	成都职业学院	18,306,570	14,052,867
应收账款	大连职业学院	6,827,683	
应收账款	南海职业学院	5,825,000	4,000,000
应收账款	大连独立学院	8,783,600	
应收账款小计		65,082,826	70,306,279
其他应收款	大连独立学院	37,314,420	
应付账款	东软飞利浦公司	80,705,474	100,329,807
其他应付款	大连软件园股份	39,858,248	2,543,828
其他应付款	东北大学科技产业集团	23,417,671	33,417,671
其他应付款	大连职业学院		5,000,000
其他应付款小计		63,275,919	40,961,499
长期应收款	成都职业学院	158,080,000	158,080,000
长期应收款	南海职业学院	42,420,000	42,420,000
长期应收款小计		200,500,000	200,500,000

应收 / 应付关联方款项均是因上述业务往来及其他代收代付行为而产生，该等款项无担保、不计息且将于一年内收取 / 支付。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 八、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日本公司对外担保情况如下：

担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期限	是否履行完 毕	与本公司 关系
东北大学东软信息学院	2008.2.27	4,000	贷款担保， 连带责任	2009.2.26- 2011.2.26	否	关联方
	2008.3.17	6,000	贷款担保， 连带责任	2009.3.16- 2011.3.16	否	关联方
	2008.3.31	6,000	贷款担保， 连带责任	2008.3.31- 2010.12.30	否	关联方
东软集团(大连)有限公司	2007.12.19	5,000	贷款担保， 连带责任	2015.12.20- 2017.12.19	否	全资子公司
	2007.12.19	5,000	贷款担保， 连带责任	2015.12.20- 2017.12.19	否	全资子公司
沈阳东软医疗系统有限公司	142 笔	142 家医院共 计 14,305	买方信贷， 连带责任	2008.7.31 -2011.9.28 (分笔)	否	全资子公司
合计		40,305				

## 九、承诺事项

### 1.资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2008年6月30日	2007年12月31日
医疗系统园区建设工程	53,564,213	
大连河口园区建设工程		13,373,655
沈阳园区建设工程	70,975,584	15,779,382
部分子公司基地建设工程款	31,266,830	39,293,000
合计	155,806,627	68,446,037

## 2.其他承诺事项

本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司(东软医疗)于2006年7月11日与其联营公司东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司(东软飞利浦)签订了一份协定。在该协议中约定,东软医疗承诺在2010年12月1日之前从东软飞利浦购买至少300台低场磁共振设备,其中,从2007年11月1日到2008年10月31日东软医疗将从东软飞利浦订购最少50台低场磁共振设备。在该协议下,每台低场磁共振设备购买价格中包含许可使用费11,696欧元。如果东软医疗违反合同购买低场磁共振设备未达到约定的最小数量,东软医疗应按每台低场磁共振设备11,696欧元支付给东软飞利浦作为补偿金。

## 十、资产负债表日后事项

### 利润分配方案：

根据立信会计师事务所有限公司对公司2008年半年度财务审计的结果,2008年半年度,公司母公司实现净利润165,464,247元,同一控制下的企业合并前原东软集团有限公司母公司2008年1-3月实现净利润11,200,612元,合计实现净利润176,664,859元。根据公司法 and 公司章程的规定,公司提取10%的法定盈余公积金17,666,486元,提取5%的任意盈余公积金8,833,243元,本年度可供股东分配的利润为138,964,518元,加上以前年度尚未分配利润228,846,388元以及同一控制下的企业合并转入母公司未分配利润390,173,110元,期末未分配利润为757,984,016元。

根据公司未来发展规划,为给股东以一定的回报,董事会决定以2008年6月30日总股本524,612,925股为基数,向全体股东每10股送2股红股,每10股派发0.25元人民币现金红利(含税,扣税后个人股东和基金投资者实际每10股派发0.025元人民币现金红利),共送红股104,922,585股,共派发现金红利13,115,323元(含税),剩余未分配利润结转以后年度。同时以2008年6月30日总股本524,612,925股为基数,以资本公积金转增股本方式,向全体股东每10股转增6股,共转增314,767,755股。

以上方案,待公司股东大会批准后实施。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

## 十一、其他重要事项

### 1、企业合并

#### (1) 参与合并企业的基本情况

合并方：本公司

被合并方：本公司原母公司—东软集团有限公司及其子公司

经中国证券监督管理委员会2008年1月16日批准，本公司吸收合并母公司—原东软集团，合并方案为：本公司通过换股方式吸收合并东软集团，换股价格为24.49元，换股比例为1：3.5，原东软集团换股价格为7元，即原东软集团股东所持其每3.5元出资额转换为1股本公司股票，实现东软集团的整体上市。

#### (2) 属于同一控制下企业合并的判断依据

由于合并前后公司同受东北大学科技产业集团有限公司等 10 家相同股东控制，因此将本次吸收合并视为同一控制下的企业合并。

#### (3) 合并日的确定依据

2008年3月11日，本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并东软集团有限公司的换股登记手续以及注销原东软集团所持有的本公司全部股份的相关手续，原东软集团将相应资产负债移交给了本公司，因此本次合并以2008年3月31日作为合并日。

#### (4) 被合并方自合并当期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况；

原东软集团母公司及控股子公司 2008 年 1-3 月（均未考虑抵销）的收入合计为 154,833,153 元，净利润 13,386,186 元，其中归属于普通股股东的净利润为 13,640,554 元，经营活动现金流量净额为-26,414,696 元。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## (5) 年初合并股东权益的调整说明

项目	2007年报披露期末数	2008年初披露数	影响金额	原因说明
股本	281,451,690	281,451,690		
资本公积	590,195,607	1,342,866,159	752,670,552	同一控制下企业合并公司年初纳入合并对应的净资产减除已列入留存收益及外币报表折算差额后的余额
盈余公积	239,078,776	358,704,581	119,625,805	同一控制下企业合并公司并入盈余公积余额
未分配利润	519,032,919	1,053,706,310	534,673,391	同一控制下企业合并公司并入未分配利润余额
外币报表折算差额	-15,111,643	-15,503,976	-392,333	同一控制下企业合并公司并入外币报表折算差额余额
归属于母公司股东权益合计	1,614,647,349	3,021,224,764	1,406,577,415	

## 2、关于地震对会计报表的影响

受2008年5月12日四川汶川发生地震影响，根据测算，本公司间接控股子公司 - 成都东软信息技术发展有限公司各项资产恢复至地震前的可使用状况，预计需修复费用约2,922万元；本公司作为举办者之一设立的“成都东软信息技术职业学院”各项资产恢复至地震前的可使用状况，预计需修复费用约3,674万元，学院因地震而发生的教学迁移费预计600万元。鉴于此，本公司根据其可收回的情况计提了长期股权投资减值准备120万元；本公司之控股子公司—成都东软信息技术发展有限公司根据其可收回情况计提了长期股权投资减值准备485万元，提取长期应收账款坏账准备2,453万元。以上事项对公司2008年1-6月合并净利润的影响为3,636万元。

## 十二、财务报告批准报出日

本公司截至2008年6月30日止的财务报告已经公司董事会于2008年8月26日批准对外报出。

东软集团股份有限公司  
二〇〇八年八月二十六日

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 十三、补充资料

#### 1. 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：东软集团股份有限公司

2008年1-6月

报告期利润	本集团			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	5.77%	5.84%	0.34	0.34
归属于普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	5.66%	5.73%	0.34	0.34

公司法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = \frac{\text{归属于普通股股东的净利润}}{\text{归属于普通股股东的期末净资产}}$$

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P}{E_0 + \frac{NP}{2} + E_i \times \frac{M_i - M_0}{M_0} - E_j \times \frac{M_j - M_0}{M_0}}$$

其中：P 为报告期归属于普通股股东的利润；NP 为报告期归属于普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为归属于普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为归属于普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

“归属于普通股股东的净利润”是扣除“少数股东损益”后的金额；“归属于普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益。

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = \frac{\text{归属于普通股股东的利润}}{\text{发行在外的普通股加权平均数}}$$

稀释每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = \frac{P + \text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} \times (1 - \text{所得税率}) - \text{转换费用}}{S_0 + S_1 + S_i \times \frac{M_i - M_0}{M_0} - S_j \times \frac{M_j - M_0}{M_0} + \text{认股权证、期权行权增加股份数}}$$

$$\text{发行在外的普通股加权平均数} = S_0 + S_1 + S_i \times \frac{M_i - M_0}{M_0} - S_j \times \frac{M_j - M_0}{M_0}$$

其中，S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

东软集团股份有限公司及其子公司

2008年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 现金流量表附注

现金流量表补充资料

	2008年1-6月		2007年1-6月	
	本集团	本公司	本集团	本公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	157,862,628	165,464,247	169,431,540	72,953,302
加：资产减值准备	30,007,384	508,242	-691,683	-1,449,833
固定资产折旧	49,190,434	22,001,007	40,647,696	14,633,768
无形资产摊销	6,145,899	2,276,912	8,369,093	4,098,744
长期待摊费用摊销	7,317,160	3,019,929	3,171,334	1,867,949
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,568,093	150,963	125,407	212,050
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	61,993	370	947,286	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	16,731,915	4,686,492	21,120,999	4,377,870
投资损失（收益以“-”填列）	-9,259,728	4,447,903	-12,239,600	-2,690,056
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	7,775,606	6,073,373	2,846,576	2,595,000
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-18,841,894			
存货的减少（增加以“-”填列）	-67,031,785	-21,210,801	-69,025,374	-51,855,181
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,519,386	-154,151,071	-52,881,456	20,790,342
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-91,759,976	104,897,821	54,433,072	64,598,566
其他				
经营活动产生的现金流量净额	75,112,157	138,165,387	166,254,890	130,132,521
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
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增加（减少）情况：				
现金的期末余额	774,727,656	525,569,431	928,630,939	432,311,588
减：现金的期初余额	1,368,965,285	610,584,608	919,790,894	395,877,695
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（减少）额	-594,237,629	-85,015,177	8,840,045	36,433,893

法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 处置孙公司沈阳东软系统集团工程有限公司的有关信息

项 目	2008年1-6月	
	本集团	本公司
1. 处置孙公司及其他营业单位的价格	40,728,400	
2. 处置孙公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：孙公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,638,657	
3. 处置孙公司及其他营业单位收到的现金净额	-7,638,657	

## 3.非经常性损益明细表

项 目	2008年1-6月
非流动资产处置损益	-3,202,130
计入当期损益的政府补助	-21,272,896
四川地震房产修复支出	29,222,654
四川地震资产差值损失	30,575,760
对外捐赠	3,103,853
同一控制下的企业合并原东软集团及其子公司期初至合并日的净利润	-13,386,186
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-765,359
小 计	24,275,696
所得税率	18%-25%
所得税费用影响数	4,898,669
少数股东损益影响数	22,825,545
非经常性损益净额	-3,448,518

项 目	2008年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	180,335,703
非经常性损益影响数	-3,448,518
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	176,887,185



(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**4.比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占本集团 2008 年 6 月 30 日资产总额 5%或占本集团 2008 年 1-6 月利润总额 10%以上的主要报表项目列示如下：**

项目	2008年6月30日/2008年1-6月	2007年12月31日/2007年1-6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	774,767,656	1,369,045,286	-594,277,630	-43.41%	(1)
应收票据	40,447,542	80,901,445	-40,453,903	-50.00%	(2)
其他应收款	193,733,329	62,423,685	131,309,644	210.35%	(3)
其他流动资产	1,877,513	3,746,226	-1,868,713	-49.88%	(4)
可供出售金融资产	106,307,319	192,601,188	-86,293,869	-44.80%	(5)
固定资产	1,158,304,360	750,783,474	407,520,886	54.28%	(6)
在建工程	90,227,022	312,854,401	-222,627,379	-71.16%	(7)
长期待摊费用	23,891,455	17,850,190	6,041,265	33.84%	(8)
递延所得税资产	7,400,563	15,176,169	-7,775,606	-51.24%	(9)
短期借款	40,000,000	160,000,000	-120,000,000	-75.00%	(10)
应付票据	78,108,553	25,899,321	52,209,232	201.59%	(11)
应付职工薪酬	29,678,246	100,574,850	-70,896,604	-70.49%	(12)
应付利息	-	435,463	-435,463	-100.00%	(13)
一年内到期的非流动负债	-	350,000,000	-350,000,000	-100.00%	(14)
其他流动负债	31,216,933	2,021,871	29,195,062	1443.96%	(15)
递延所得税负债	13,205,678	32,047,572	-18,841,894	-58.79%	(16)
股本	524,612,925	281,451,690	243,161,235	86.40%	(17)
资本公积	1,030,431,906	1,342,866,159	-312,434,253	-23.27%	(18)
外币报表折算差额	-21,469,250	-15,503,976	-5,965,274	-38.48%	(19)
营业收入	1,643,128,311	1,381,884,055	261,244,256	18.90%	(20)
营业成本	1,012,715,203	856,397,100	156,318,103	18.25%	(21)
管理费用	234,579,872	184,003,916	50,575,956	27.49%	(22)
财务费用	-1,786,471	24,351,224	-26,137,695	-107.34%	(23)
资产减值损失	30,007,384	-691,683	30,699,067	4438.31%	(24)
营业外收入	27,062,598	11,363,870	15,698,728	138.15%	(25)
营业外支出	33,298,014	1,408,874	31,889,140	2263.45%	(26)
所得税费用	60,016,552	28,549,076	31,467,476	110.22%	(27)

**变动说明：**

(1) 货币资金较年初减少 594,277,630 元，主要由于本集团于报告期内净偿还 470,000,000 元银行贷款以及增加对子公司软件园建设工程付款所致；

(2) 应收票据较年初减少 40,453,903 元，主要由于应收票据于报告期到期解付所致；

(3) 其他应收款较年初增加 131,309,644 元，其中本集团报告期内转让所持沈阳

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

东软系统集成工程有限公司股权，应收股权款 40,728,400 元；本集团报告期内转让土地使用权，应收转让款 55,882,644 元；上述款项均未在报告期末收回以及报告期内因员工出差备用金增加所致；

(4) 其他流动资产较年初减少 1,868,713 元，主要由于期初待摊费用在报告期内摊销所致；

(5) 可供出售金融资产较年初减少 86,293,869 元，主要由于本公司采用公允价值计量的可供出售金融资产公允价值较年初减少所致；

(6) 固定资产较年初增加 407,520,886 元，主要由于本公司位于大连河口新区的东软国际软件园及位于沈阳园区的行政楼及行政楼地下车库在报告期内达到预定使用状态而转入固定资产所致；

(7) 在建工程较年初减少 222,627,379 元，主要由于报告期内大连园区、沈阳园区建设等工程完工结转固定资产所致；

(8) 长期待摊费用较年初增加 6,041,265 元，主要由于报告期内增加了需在一年以上摊销的景观绿化费所致；

(9) 递延所得税资产较年初减少 7,775,606 元，主要由于报告期内超过税法标准计提的减值准备、预计负债以及预提费用形成的可抵扣的暂时性差异较年初减少所致。

(10) 短期借款较年初减少 120,000,000 元，主要由于本公司及子公司报告期内归还了银行贷款所致；

(11) 应付票据较年初增加 52,209,232 元，主要由于本集团根据业务需要向供应商采购并根据合同约定条款以应付票据进行结算所致；

(12) 应付职工薪酬较年初减少 70,896,604 元，主要由于上年末预提的应付职工奖金于报告期内发放所致；

(13) 应付利息较年初减少 435,463 元，主要由于本公司应付长期借款利息于报告期内支付所致；

(14) 一年内到期的非流动负债较年初减少 350,000,000 元，主要由于本公司及本公司之子公司—沈阳东软医疗有限公司于报告期内归还了将于一年内到期的长期借款所致；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(15) 其他流动负债较年初增加 29,195,062 元，主要由于本公司之子公司—成都东软信息技术发展有限公司预提在地震中受损的资产修复支出所致；

(16) 递延所得税负债较年初减少 18,841,894 元，主要由于本公司按照公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值较年初减少进而减少由此产生的递延所得税负债所致；

(17) 股本较年初增加 243,161,235 元，主要由于报告期内本公司完成了换股吸收合并原东软集团后使股本增加所致；

(18) 资本公积较年初减少 312,434,253 元，其中股本溢价本期减少，主要由于同一控制下的企业合并增加的股本期初在资本公积中列报，本期在合并日从资本公积中减少列报为股本；另外，由于采用公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值较年初减少及由此产生的递延所得税负债综合影响减少资本公积所致；

(19) 外币报表折算差额较年初减少 5,965,274 元，主要由于外汇汇率变动所致；

(20) 营业收入较上年同期增加 261,244,656 元，主要由于报告期内公司国际业务收入及国内纯软件收入较上年同期增长所致；

(21) 营业成本较上年同期增加 156,318,103 元，主要由于营业收入增长所致；

(22) 管理费用较上年同期增加 50,575,956 元，主要由于研发费同比增长及人员增长所致；

(23) 财务费用较上年同期减少 26,137,695 元，主要由于外汇汇率变动的的影响所致；

(24) 资产减值损失较上年同期增加 30,699,067 元，主要由于本公司及子公司—成都东软信息技术发展有限公司因四川地震造成的损失计提的长期股权投资减值准备及长期应收款坏帐准备所致；

(25) 营业外收入较上年同期增加 15,698,728 元，主要由于报告期内计入当期损益的政府补助较上年同期增加所致；

(26) 营业外支出较上年同期增加 31,889,140 元，主要由于本公司之子公司—成都东软信息技术发展有限公司因四川地震预提的所损资产修复支出所致；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

---

(27) 所得税费用较上年同期增加 31,467,476 元，报告期内利润总额同比增加以及 2008 年 1 月 1 日开始执行的新税法，本公司及子公司所得税率为 25%使得应纳税所得额增加、部分递延所得税资产于本年转销所致。部分子公司在重新认定为高新技术企业后，将根据新《企业所得税法》的规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

东软集团股份有限公司

二 八年八月二十六日