

东软集团股份有限公司

关联方资金往来审核

2010 年度

# 关于对东软集团股份有限公司 关联方资金往来审核报告

信会师报字[2011]第 11157 号

东软集团股份有限公司董事会：

我们审计了东软集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2010年度财务报表并出具了信会师报字[2011]第 11156 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

一、2010 年内，大股东及其附属企业非经营性占用贵公司(含子公司)资金发生额为 0.00 元；截止 2010 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

二、2010 年内，大股东及其附属企业与贵公司（含子公司）经营性资金往来发生额为 24,107.04 万元；截止 2010 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 913.42 万元。

三、贵公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为 77,771.88 万元；

四、2010 年内,其他关联方与贵公司（含子公司）非经营性资金往来发生额为 0.00 元；截止 2010 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

立信会计师事务所有限公司      中国注册会计师：李 晨

中国注册会计师：姜丽君

中国·上海

二〇一一年四月二十五日

附件

## 上市公司2010年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：东软集团股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010年期初占用资 金余额	2010年度占用累计发生 金额（不含利息）	2010年度占用资金的利 息（如有）	2010年度偿还累计 发生金额	2010年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关系	上市公司核算 的会计科目	2010年期初往来资 金余额	2010年度往来累计发生 金额（不含利息）	2010年度往来资金的利 息（如有）	2010年度偿还累计 发生金额	2010年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
股东及其附属企业	阿尔派株式会社	本公司之投资方	应收账款	65.80	8,581.85		8,611.32	36.33	执行合同	经营性往来
	东芝解决方案株式会社、株式会社东芝	本公司之投资方	应收账款	507.17	15,035.22		14,915.15	627.24	执行合同	经营性往来
	宝钢集团有限公司	本公司之投资方	应收账款		379.97		240.12	139.85	执行合同	经营性往来
	宝钢集团有限公司	本公司之投资方	应收票据		110.00			110.00	执行合同	经营性往来
	小计			572.97	24,107.04		23,766.59	913.42		
上市公司的子公司及其附属企业	南京东软系统集成有限公司	本公司之子公司	其他应收款	320.53	6,228.75		5,973.06	576.22	资金往来	非经营性往来
	成都东软系统集成有限公司		其他应收款	200.00	94.41		294.41		资金往来	非经营性往来
	沈阳东软医疗系统有限公司		其他应收款	7,000.00	14,500.96		21,500.96		资金往来	非经营性往来
	沈阳东软医疗系统有限公司		其他流动资产		3,000.00	49.18	49.18	3,000.00	委托贷款	非经营性往来
	东软集团（成都）有限公司		其他应收款	511.03	1,921.21		2,138.53	293.71	资金往来	非经营性往来
	东软集团（大连）有限公司		其他应收款	41,522.98	36,663.88		40,161.75	38,025.11	资金往来	非经营性往来
	东软集团（大连）有限公司		其他流动资产	12,000.00	12,000.00	720.44	12,720.44	12,000.00	委托贷款	非经营性往来
	西安东软系统集成有限公司		其他应收款	811.50	1,902.36		2,389.36	324.50	资金往来	非经营性往来
	深圳市东软软件有限公司		其他应收款		350.00			350.00	资金往来	非经营性往来
	秦皇岛东软软件有限公司		其他应收款		255.00			255.00	资金往来	非经营性往来
	成都东软信息技术职业学院	本公司与子公司共同举 办的教育机构	长期应收款	7,904.00	21,349.32	989.75	8,893.75	21,349.32	资产转让	非经营性往来
	南海东软信息技术职业学院		其他应收款		1,598.02			1,598.02	资产转让	非经营性往来
	小计			70,270.04	99,863.91	1,759.37	94,121.44	77,771.88		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	诺基亚西门子东软通信技术有限公司	本公司之联营公司	应收账款	1,734.79	13,301.90		11,850.89	3,185.80	执行合同	经营性往来
	东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	本公司之子公司之联营 公司	应收账款	356.35	5,075.56		4,435.12	996.79	执行合同	经营性往来
	Harman International Industries , Incorporated	本公司董事长担任该公 司董事	应收账款		3,966.13		1,652.90	2,313.23	执行合同	经营性往来
	小计			2,091.14	22,343.59		17,938.91	6,495.82		
总计			72,934.15	146,314.54	1,759.37	135,826.94	85,181.12			

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人（会计主管人员）：陈雷