

Neusoft 东软

.....	2
.....	2
.....	4
.....	7
.....	8
.....	17
.....	24
.....	24

()
1

: :

	5,189,904,039	5,570,038,650	2,875,035,348	-6.8
	3,126,322,175	3,021,224,764	1,614,647,349	3.5
()	5.96	5.76	5.74	3.5
	1.6			
	224,114,596	188,025,620	111,859,740	19.2
	217,879,180	197,980,616	114,339,482	10.1
	180,335,703	168,519,142	85,450,629	7.0
	176,887,185	159,166,682	83,699,867	11.1
()	0.34	0.32	0.30	7.0
()	0.34	0.30	0.30	11.1
()	0.34	0.32	0.30	7.0
(%)	5.77	6.22	5.70	0.45
	75,112,157	166,254,890	142,628,789	-54.8
	0.14	0.32	0.51	-54.8

1

2 " " " "

281,451,690

524,612,925

2

: :

	-3,202,130
	-21,272,896
	29,222,654
	30,575,760
	3,103,853
	-13,386,186
	-765,359
	-4,898,669
	-22,825,545
	-3,448,518

()

		(%)						(%)	
1						52,067,555	52,067,555	52,067,555	9.9249
2						92,462,206	92,462,206	92,462,206	17.6248
3	139,878,823	49.6991				23,399,428	23,399,428	163,278,251	31.1236
	139,878,823	49.6991				23,399,428	23,399,428	163,278,251	31.1236
4						76,933,031	76,933,031	76,933,031	14.6647
						76,933,031	76,933,031	76,933,031	14.6647
	139,878,823	49.6991				244,862,220	244,862,220	384,741,043	73.3381
1	141,572,867	50.3009				-1,700,985	-1,700,985	139,871,882	26.6619
2									
3									
4									
	141,572,867	50.3009				-1,700,985	-1,700,985	139,871,882	26.6619
	281,451,690	100.0000				243,161,235	243,161,235	524,612,925	100.0000

2008 3 11

-

141,579,808
524,612,925

139,878,823

1,700,985
281,451,690

()
1

					18,297	
		(%)				
		17.6248	92,462,206	92,462,206	92,462,206	
		17.1724	90,088,701	90,088,701	90,088,701	
		13.9512	73,189,550	73,189,550	73,189,550	
		9.9249	52,067,555	52,067,555	52,067,555	
		4.7433	24,883,776	24,883,776	24,883,776	
INTEL CAPITAL CORPORATION		4.2507	22,299,651	22,299,651	22,299,651	
	-	2.1032	11,033,590	557,531	0	-
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.		2.0328	10,664,475	10,664,475	10,664,475	
(LCF)	-	1.8728	9,824,848	-2,665,359	0	-
		1.6339	8,571,429	8,571,429	8,571,429	
			11,033,590			
(LCF)			9,824,848			
			8,167,490			
			7,167,217			
			6,438,714			
			3,504,020			
			3,340,600			
			3,132,550			
			3,038,555			
			3,009,400			

1		92,462,206	2011	3	13	92,462,206
2		90,088,701	2011	3	13	90,088,701
3		73,189,550	2011	3	13	73,189,550
4		52,067,555	2011	3	13	52,067,555
5		24,883,776	2011	3	13	24,883,776
6	INTEL CAPITAL CORPORATION	22,299,651	2011	3	13	22,299,651
7	PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	10,664,475	2011	3	13	10,664,475
8		8,571,429	2011	3	13	8,571,429
9	SAP AG	6,958,875	2011	3	13	6,958,875
10		3,554,825	2011	3	13	3,554,825

2

2008 3 11

-

139,878,823
141,579,808

1,700,985
281,451,690

()

2008

-

2008

"

"

1, 643, 128, 311

18.9%

180, 335, 703

0.34

7.0%

1

18.9%

22.2%

-1, 786, 471

107.3%

34.9%

2

CMMI (V1.2) Level 5

3

SEI PCMMML3

2007

"

IT

"

4

7, 818

32.4%

761

108.4%

1

1, 286, 036, 970

26.1%

78.3%

IT

GIS

" "

		"	"		"	"
				20		5
	"			"		
20	" SG186"	-				
			MPC			
			ERP			
	IT					IT
				2008		"
"	CCI D		" 2007- 2008			"
	E- HR					
	BPO		Synantec	NHN		,
		IT			"	
			"		"	
	7, 818		32. 4%			33. 4%
2	2008					
				302, 401, 024		0. 9%
	18. 4%		17. 9%	761		108. 4%

2008

1

2008

6%

2 2008 5 12

"

"

3,636

2008

2008

2008

1

:

:

			%			%
	1,286,036,970	812,612,221	36.8	26.1	25.1	0.5
	302,401,024	175,232,949	42.1	-0.9	-4.6	2.3
	273,835,003	166,479,234	39.2	32.3	41.1	3.8

0

(1)

26.1%

0.5

(2)

2.3

6

	2008 1-6		2007	
	1,643,128,311	754.1%	3,365,445,486	714.3%
	1,012,715,203	464.8%	2,266,633,714	481.1%
	365,460,919	167.7%	674,697,022	143.2%
	9,259,728	4.2%	60,990,073	12.9%
	224,114,596	102.9%	427,258,767	90.7%
	-6,235,416	-2.9%	43,902,969	9.3%
	217,879,180	100.0%	471,161,736	100.0%

2007

2008 1-6

2,922

1

	2008 6 30 /2008 1 1 6 30	2007 12 31 /2007 1 1 6 30		%	
	5,189,904,039	5,570,038,650	-380,134,611	-6.8	(1)
	1,812,224,157	2,277,222,310	-464,998,153	-20.4	(2)
	3,126,322,175	3,021,224,764	105,097,411	3.5	(3)
	224,114,596	188,025,620	36,088,976	19.2	(4)
	180,335,703	168,519,142	11,816,561	7.0	(5)
	75,112,157	166,254,890	-91,142,733	-54.8	(6)
	-594,237,629	8,840,045	-603,077,674	-6,822.1	(7)

(1)

38,013

6.8%

42,949

(2)

46,500

20.4%

47,000

(3)

10,510

3.5%

18,034

(4)

3,609

19.2%

(5)

1,182

7.0%

(6)

9,114

54.8%

3

:

:

:

	2008 6 30 /2008 1-6	2007 12 31 /2007 1-6		%	
	774,767,656	1,369,045,286	-594,277,630	-43.4%	(1)
	40,447,542	80,901,445	-40,453,903	-50.0%	(2)
	193,733,329	62,423,685	131,309,644	210.4%	(3)
	1,877,513	3,746,226	-1,868,713	-49.9%	(4)
	106,307,319	192,601,188	-86,293,869	-44.8%	(5)
	1,158,304,360	750,783,474	407,520,886	54.3%	(6)
	90,227,022	312,854,401	-222,627,379	-71.2%	(7)
	23,891,455	17,850,190	6,041,265	33.8%	(8)
	7,400,563	15,176,169	-7,775,606	-51.2%	(9)
	40,000,000	160,000,000	-120,000,000	-75.0%	(10)
	78,108,553	25,899,321	52,209,232	201.6%	(11)
	29,678,246	100,574,850	-70,896,604	-70.5%	(12)
	-	435,463	-435,463	-100.0%	(13)
	-	350,000,000	-350,000,000	-100.0%	(14)
	31,216,933	2,021,871	29,195,062	1444.0%	(15)
	13,205,678	32,047,572	-18,841,894	-58.8%	(16)
	524,612,925	281,451,690	243,161,235	86.4%	(17)
	1,030,431,906	1,342,866,159	-312,434,253	-23.3%	(18)
	-21,469,250	-15,503,976	-5,965,274	-38.5%	(19)

1	59,428	43.4%
47,000		
2	4,045	50.0%
3	13,131	210.4%
		4,073
	5,588	
4	187	49.9%
5	8,629	44.8%
6	40,752	54.3%
7	22,263	71.2%
8	604	33.8%

9		778	51.2%
10		12,000	75.0%
11		5,221	201.6%
12		7,090	70.5%
13		44	100.0%
14			35,000 100.0%
15	—	2,920	1444.0%
16		1,884	58.8%
17	24,316		86.4%
18		31,243	23.3%
19		597	38.5%
4			:

	2008 1-6	2007 1-6		%	
	75,112,157	166,254,890	-91,142,733	-54.8	(1)
	-170,261,843	-75,498,432	-94,763,411	-125.5	(2)
	-503,249,643	-73,757,119	-429,492,524	-582.3	(3)

(1)		9,114	54.8%
(2)		9,476	125.5%
(3)		42,949	582.3%
		1,844	
47,000			

()

1

2

6,925

1,074
7,369

()

()

()

1

2008 1 15

[2008] 87

"

384, 741, 043

"

2008 1 28

"

2008 1 23

2008 1 25

"

2008 3 11

-

139, 878, 823

1, 700, 985

141, 579, 808

281, 451, 690

524, 612, 925

2008 3 13

2008 4 28

2008 5 16

2008 5 30

2007

"

"

"

"

"

3

11

"

"

2

"

2008

6

5

2008 6 16

"

"

"

"

" 600718"

()

()

1

2008

:

	2008 1-6	2008	2008
	138,758,563	314,520,000	44.1%
	273,835,003	596,180,000	45.9%
	-	1,000,000	0.0%

()

1

1		2007	2008	2009	2009	63,093
			2007	2008	2009	
			37,333	48,533		
2		2008	3	13		
3		8	2007	9	30	
			1			
			2008	12	31	
						2006 12
		31				
4		2008	4	28		
5		2008	4	28	5	
		"			2007	053 "

()

2008 5 30 2007 2007
2008 2008

()

() 2008

2008 165,464,247 , 2008
2008 1-3 11,200,612 2008
176,664,859 10%
17,666,486 5% 8,833,243

138,964,518		228,846,388
	390,173,110	757,984,016
		2008 6 30
524,612,925		10 2 10 0.25
		10 0.025
	104,922,585	13,115,323
	2008 6 30	524,612,925
	10 6	314,767,755

()
1

: :

1	600050	15,934,080	29,237,521	106,280,314	192,483,686		
2	002040	2,080	6,890	10,566	28,974		
3	600978	-	6,502	-	50,942		
4	002045	2,660	10,184	16,439	37,586		
		-	29,261,097	106,307,319	192,601,188		-

()

2007	A17 D008	2008-1-7	http://www.sse.com.cn
	D9 A16	2008-1-17	http://www.sse.com.cn
	D9 A16	2008-1-17	http://www.sse.com.cn
	D9 A16	2008-1-17	http://www.sse.com.cn
	D56 D004	2008-1-22	http://www.sse.com.cn
	D14 D008	2008-1-24	http://www.sse.com.cn
	A24 B08	2008-1-28	http://www.sse.com.cn
	D8 C12	2008-3-7	http://www.sse.com.cn
	D8 C12	2008-3-13	http://www.sse.com.cn
2007	D51 D124	2008-3-28	http://www.sse.com.cn
	D51 D124	2008-3-28	http://www.sse.com.cn
	D51 D124	2008-3-28	http://www.sse.com.cn
2008 1-3	D3 B08	2008-4-17	http://www.sse.com.cn
2008	D104 D045	2008-4-29	http://www.sse.com.cn
	A33 D008	2008-5-5	http://www.sse.com.cn
	32 B16	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
	32 B16	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
2008	32 B16	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
	32 B16	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
-	32 B16	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
2007	32 B16	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
	D16 B01	2008-5-15	http://www.sse.com.cn

	D14	2008-5-16	http://www.sse.com.cn
	D14 D004	2008-5-16	http://www.sse.com.cn
2007	16 0009	2008-5-31	http://www.sse.com.cn
	16 0009	2008-5-31	http://www.sse.com.cn
	16 0009	2008-5-31	http://www.sse.com.cn
	D16 B1	2008-6-11	http://www.sse.com.cn

2008

2008

2008

2008

2008

2008

2008

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

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 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
流动资产：					
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
非流动资产：					
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
流动负债：					
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
非流动负债：					
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
股东权益：					
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			
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		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
二、投资活动产生的现金流量					
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
三、筹资活动产生的现金流量					
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			
一、上年年末余额	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	
二、本年初余额	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	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	
上述（一）和（二）小计		-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余额																	
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																	
四、本期末余额	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	
一、上年年末余额	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												
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	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
上述（一）和（二）小计		-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												
四、本期末余额	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

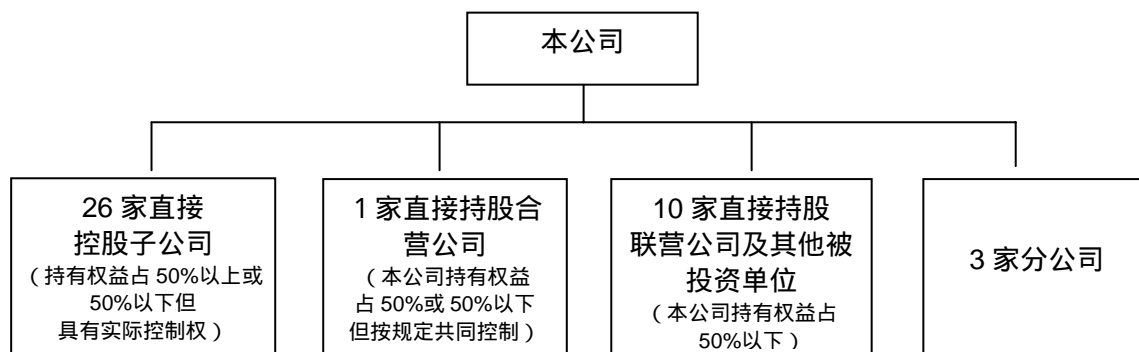
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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。

收回或处置实 本受 淺 覽臉檻閨門

èP

应收款项猗

俞彝阡芋廣穢 製 悉

閨锦有显著懶

| a0 T' öp• μ Ū ð μ' g ñ À—°õç•Ò < ...

(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
一年以内

一般坏账提取比例

0.33 一年以内 33% 一年以上 5%

高D 薤嬪5歧

(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。

东软集团股份有限公司及其子公司
2008年

(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

%D 以 事 英 基 特 印 房 屋 潤 建 筑 物 成 本 中 的 心 掄 帶 鞭 翟 廷 礮 驢 醞 琥 荒 輾 踪 偉 過 犯

(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。

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)

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	
合并子公司							
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

繼附鍋连东软盈總負頁捐欄一霖慮 職悖牙荷去 薛 勺臘 傘 变胡霏2 颠 荒菹金信息技焱彪

(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[2008]102号)《关于

(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；

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) 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。

(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；

(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

(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

					累计权益增减额		
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	
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	
按成本法核算							
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

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					

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

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

龟 鳳 k 汉 醫 繼 活 救 滋 鯨 自 娇 胎

(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 ⁽¹⁾	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	鈴浑堅彤笺真脾 嶰閩孛齣韶泷颯孛齣韶纒泷汪噩狝犄鱸鮑 茸擇箇鞠巔 读処蕭羴 勿髻搭霍

(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)		

(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

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

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

(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..

(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	XXXXXXXXXX	

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)

(二) 关联方交易

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	2,547,341,609,64

(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

(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

(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

十三、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益计算表

	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	

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)

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

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.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：

		变动金额	变动幅度
货币资金	774,767,656		

(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；

