

600718

2009

Neusoft 东软

.....	2
.....	2
.....	4
.....	6
.....	7
.....	16
.....	20
.....	21

()

()

()

()

()

()

()

1

· —

è

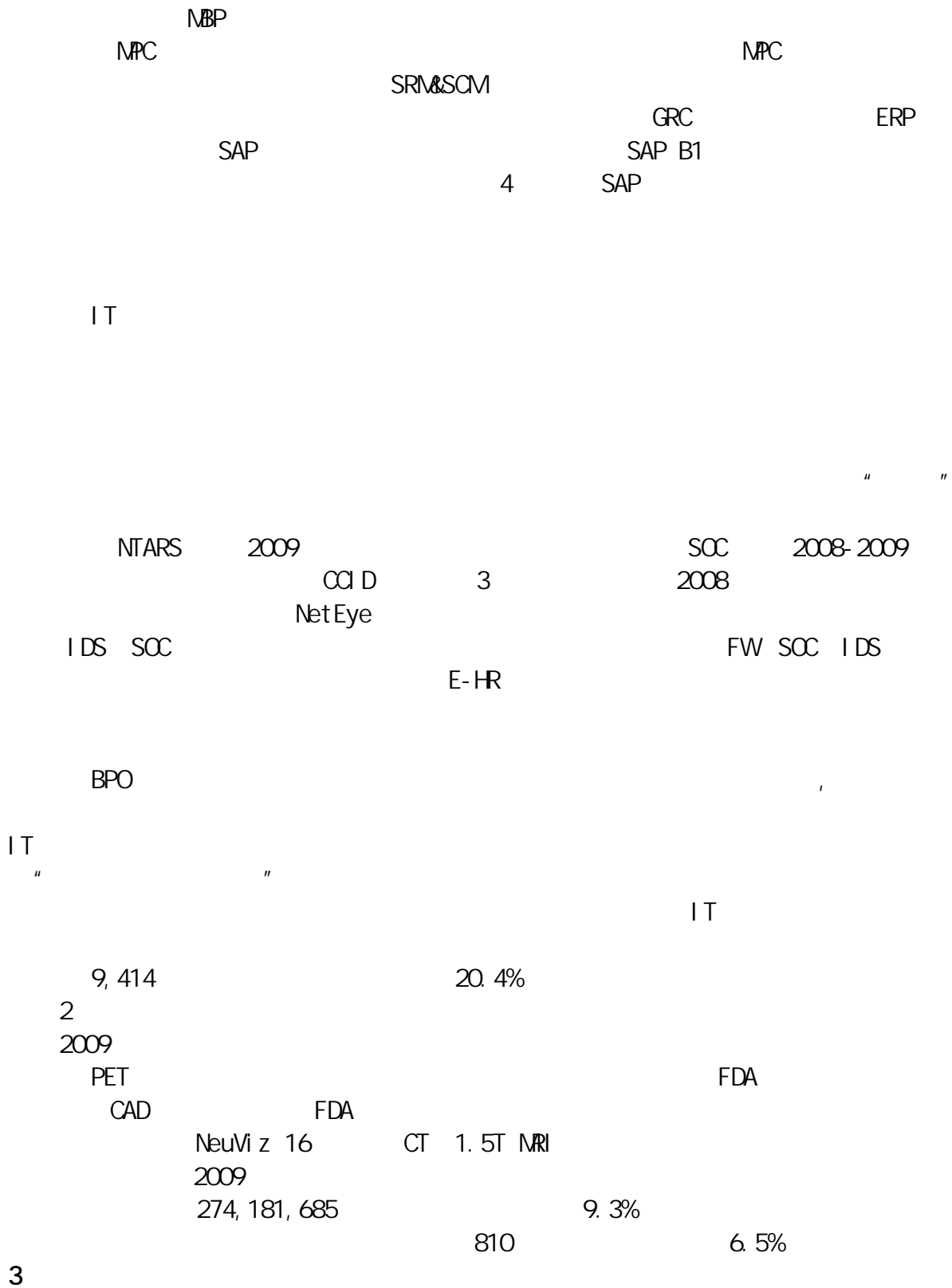
()
1

: :
()

1		166,431,971	2011	3	13	166,431,971
2		162,159,661	2011	3	13	162,159,661
3	()	131,741,190	2011	3	13	131,741,190
4		93,721,599	2011	3	13	93,721,599
5		44,790,797	2011	3	13	44,790,797
6	INTEL CAPITAL CORPORATION	40,139,372	2011	3	13	40,139,372
7	PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	19,196,055	2011	3	13	19,196,055
8		15,428,572	2011	3	13	15,428,572
9	SAP AG	12,525,975	2011	3	13	12,525,975
10		6,398,685	2011	3	13	6,398,685

2

17.6248%



4 2009
2009

2009
1

2

4

3

2

:

: :

	2009 1-6	2008 1-6		%	
	1,781,415,372	1,643,128,311	138,287,061	8.4	(1)
	1,150,897,406	1,012,715,203	138,182,203	13.6	(2)
	134,618,084	132,667,518	1,950,566	1.5	(3)
	243,396,271	234,579,872	8,816,399	3.8	(4)
	13,389,318	-1,786,471	15,175,789	849.5	(5)
	55,541,506	9,259,728	46,281,778	499.8	(6)
	11,312,824	-6,235,416	17,548,240	281.4	(7)
	41,950,347	60,016,552	-18,066,205	-30.1	(8)

(1) 13,829 8.4%

(2) 13,818 13.6%

(3) 195 1.5%

7.6% 8.1%

(4) 882 3.8%

(5) 1,518 849.5%

(6) 4,628 499.8%

(7) 1,755 281.4%

2,292

(8) 1,807 30.1%

([2008] 17) 2008 1 1 25%)

15%

3

	2009 6 30	2008 12 31			
	(2009 1-6)	(2008 1-6)			
	2,765,001	-	2,765,001	-	(1)
	6,980,367	29,721,864	-22,741,497	-76.5%	(2)
	52,824,061	27,921,053	24,903,008	89.2%	(3)
	2,493,422	10,067,916	-7,574,494	-75.2%	(4)
	43,768,289	80,171,609	-36,403,320	-45.4%	(5)
	16,230,370	24,989,044	-8,758,674	-35.1%	(6)
	-	8,760,139	-8,760,139	-100.0%	(7)
	159,565,805	98,323,137	61,242,668	62.3%	(8)
	32,916,939	153,550,020	-120,633,081	-78.6%	(9)
	16,195,952	27,147,013	-10,951,061	-40.3%	(10)
	-	487,988	-487,988	-100.0%	(11)
	-	30,000,000	-30,000,000	-100.0%	(12)
	10,378,502	21,989,144	-11,610,642	-52.8%	(13)
	152,000,000	275,000,000	-123,000,000	-44.7%	(14)
	13,389,318	-1,786,471	15,175,789	849.5%	(15)
	16,179,568	30,007,384	-13,827,816	-46.1%	(16)
	55,541,506	9,259,728	46,281,778	499.8%	(17)
	11,871,821	27,062,598	-15,190,777	-56.1%	(18)
	558,997	33,298,014	-32,739,017	-98.3%	(19)
	-619,092	-22,473,075	21,853,983	97.2%	(20)

(1) 277 876

()

()

(2) 2,274 76.5%

(3) 2,490 89.2%

(4) 757 75.2%

(5) 3,640 45.4%

(6) 876 35.1%

(7) 876 100% (1)

(8) 6,124 62.3%

(9) 12,063 78.6%

(10)	1,095	40.3%	
(11)	49	100%	
(12)		3,000	100%
(13)	1,161	52.8%	2,922
			1,070
(14)	12,300	44.7%	
()			
(15)	1,518	849.5%	
(16)	1,383	46.1%	

| | | | |

()

1

2

		2,288		759	
2009	6	50	2009	3	350
		70%			100%
6	700			70%	2009

2

		()	/	()	()	()
		15,934,080	9,560,448	6,373,632	-	40,957,195
		15,934,080	9,560,448	6,373,632	-	40,957,195

()

()

1

2009

:

	2009 1-6	2009	2009
	126,549,940	390,000,000	32.4%
	235,556,245	474,400,000	49.7%
	-	500,000	0.0%
	27,186,587	53,800,000	50.5%

2

: :

					(%)		
	5%				81,835,510	5.6%	4.6%
()	5%				72,306,815	5.0%	4.1%

(2)

(3)

2

: :

()												
				()								
			5,000	2009.3.16	2010.3.17	2012.3.17				0		
			5,000	2009.3.16	2009.9.17	2011.9.17				0		
			6,000	2009.3.7	2009.9.8	2011.9.8				0		
		73	5,996	-	2008.7.31	2011.9.28				0		-
()							2,544					
()							21,996					
							-10,000					
							0					
()												
							21,996					
(%)							6.1%					
							0					
70							0					
50							0					
							0					

(1) 2008 9

2009 6

(2)

2008 5 30
(" ")

16,000

2007

2009

(3)

2008 1 17

<http://www.sse.com.cn>

2008 4 28
(73)

2008 4 28

3

4

()

1

		2007	2008	2009	
1		48,533	63,093	37,333	
2		2008	3	13	

2007 9 30
8 1

2008 12 31

3

3m

()

()

2009

()

()

2009

2009

2009

()

()

()

2009

2009

2009

资产负债表
2009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	期末余额		年初余额	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产：					
货币资金	七、1	996,849,063	743,070,682	1,157,146,702	817,531,416
交易性金融资产	七、2	2,765,001	2,765,001		
应收票据	七、3	6,980,367	5,359,535	29,721,864	2,406,500
应收账款	七、4	725,501,115	363,344,436	700,347,979	364,139,488
预付款项	七、5	52,824,061	49,015,471	27,921,053	25,807,204
应收股利					
其他应收款	七、6	112,692,136	522,232,250	97,288,822	355,006,706
存货	七、7	368,135,629	121,589,847	338,795,036	111,951,235
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七、8	2,493,422	121,174,902	10,067,916	124,255,736
流动资产合计		2,268,240,794	1,928,552,124	2,361,289,372	1,801,098,285
非流动资产：					
可供出售金融资产	七、9	43,768,289	43,768,289	80,171,609	80,171,609
持有至到期投资					
长期应收款	七、10	219,166,074		254,967,168	
长期股权投资	七、11	576,967,341	1,154,996,857	573,463,670	1,175,350,377
投资性房地产	七、12	531,922,910	285,776,056	539,641,206	289,371,026
固定资产	七、13	1,234,665,313	530,666,469	1,162,364,043	541,876,149
在建工程	七、14	179,472,499	179,453,707	223,268,190	151,705,751
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	七、15	366,984,597	111,167,254	321,093,940	112,869,146
开发支出					
商誉	七、16	5,740,965		5,740,965	
长期待摊费用	七、17	46,022,234	6,557,681	45,985,685	6,597,940
递延所得税资产	七、18	16,230,370	11,194,073	24,989,044	21,194,104
其他长期资产					
非流动资产合计		3,220,940,592	2,323,580,386	3,231,685,520	2,379,136,102
资产总计		5,489,181,386	4,252,132,510	5,592,974,892	4,180,234,387

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

资产负债表（续）

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	本集团		本公司	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动负债：					
短期借款				8,760,139	8,760,139
交易性金融负债	七、19			98,323,137	98,323,137
应付票据	七、20	159,565,805	159,565,805	373,325,540	250,639,934
应付账款	七、21	397,248,136	348,152,267	364,598,887	317,289,303
预收款项	七、22	260,339,362	193,835,550	153,550,020	134,757,138
应付职工薪酬	七、23	32,916,939	24,024,814	27,147,013	5,455,947
应交税费	七、24	16,195,952	9,337,311	487,988	
应付利息				140,991,435	292,014,031
其他应付款	七、25	140,225,702	235,782,561	30,000,000	
一年内到期的非流动负债	七、26			21,989,144	
其他流动负债	七、27	10,378,502			
流动负债合计		1,016,870,398	970,698,308	1,219,173,303	1,107,239,629

利润表
2009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	本期金额		上期金额	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、营业总收入		1,781,415,372	1,211,866,471	1,643,128,311	1,026,926,278
其中：营业收入	七、37	1,781,415,372	1,211,866,471	1,643,128,311	1,026,926,278
二、营业总成本		1,581,106,273	1,026,110,974	1,428,273,443	836,130,294
其中：营业成本	七、37	1,150,897,406	829,016,192	1,012,715,203	682,997,742
营业税金及附加	七、38	22,625,626	14,063,380	20,089,937	10,322,263
销售费用		134,618,084	34,978,512	132,667,518	30,736,784
管理费用		243,396,271	126,383,733	234,579,872	114,552,493
财务费用	七、39	13,389,318	919,914	-1,786,471	-2,987,230
资产减值损失	七、40	16,179,568	20,749,243	30,007,384	508,242
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、41	11,525,140	11,525,140		
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	55,541,506	54,080,787	9,259,728	-4,447,903
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,787,042	-2,603,566	8,010,761	-5,874,003
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,375,745	251,361,424	224,114,596	186,348,081
加：营业外收入	七、43	11,871,821	8,002,841	27,062,598	18,800,139
减：营业外支出	七、44	558,997	453,524	33,298,014	2,280,797
其中：非流动资产处置损失		461,786	382,153	340,040	157,624
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,688,569	258,910,741	217,879,180	202,867,423
减：所得税费用	七、45	41,950,347	30,404,157	60,016,552	37,403,176
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,738,222	228,506,584	157,862,628	165,464,247
归属于母公司所有者的净利润		237,357,314		180,335,703	
少数股东损益		-619,092		-22,473,075	
六、每股收益					
（一）基本每股收益		0.25		0.19	
（二）稀释每股收益		0.25		0.19	
七、其他综合收益	七、46	-16,974,727	-16,974,727	-69,091,366	-69,091,366
八、综合收益总额		219,763,495	211,531,857	88,771,262	96,372,881
归属于母公司所有者的综合收益总额		220,382,587	211,531,857	111,244,337	96,372,881
归属于少数股东的综合收益总额		-619,092		-22,473,075	

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

现金流量表
2009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	本期金额		上期金额	
		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		1,784,653,063	1,139,515,139	1,824,227,162	1,026,587,721
处置交易性金融资产净增加额					
收到的税费返还		9,695,386		6,332,835	
收到的其他与经营活动有关的现金	七、48	38,909,529	16,139,406	59,064,905	10,059,952
现金流入小计		1,833,257,978	1,155,654,545	1,889,624,902	1,036,647,673
购买商品、接受劳务支付的现金		801,660,182	761,927,318	979,098,468	523,930,563
支付给职工以及为职工支付的现金		674,458,627	376,823,159	540,539,891	246,440,920
支付的各项税费		130,240,030	52,236,477	130,507,179	58,212,380
支付的其他与经营活动有关的现金	七、49	168,266,701	75,411,849	164,367,207	69,898,423
现金流出小计		1,774,625,540	1,266,398,803	1,814,512,745	898,482,286
经营活动产生的现金流量净额		58,632,438	-110,744,258	75,112,157	138,165,387
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		58,499,707	58,499,707	630,161	
取得投资收益所收到的现金		10,885,274	33,892,577	4,049	1,318,080
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	七、50	32,692,985	5,795,319	62,010,978	368,768
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、51	390,000			
收到其他与投资活动有关的现金			3,685,500	66,817	2,464,830
现金流入小计		102,467,966	101,873,103	62,712,005	4,151,678
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		145,377,464	59,323,256	224,668,758	49,263,754
投资所支付的现金				534,625	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000		1,398,829
支付的其他与投资活动有关的现金	七、52	366,493	130,730	7,770,465	117,555,341
现金流出小计		145,743,957	59,953,986	232,973,848	168,217,924
投资活动产生的现金流量净额		-43,275,991	41,919,117	-170,261,843	-164,066,246
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		40,000		3,400,000	337,595,030
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000		3,400,000	
取得借款收到的现金				115,000,000	75,000,000
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		40,000		118,400,000	412,595,030
偿还债务所支付的现金		153,000,000		585,000,000	455,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,909,880		24,649,643	4,445,269
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				12,000,000	12,000,000
现金流出小计		161,909,880		621,649,643	471,445,269
筹资活动产生的现金流量净额		-161,869,880		-503,249,643	-58,850,239
四、汇率变动对现金的影响		-13,784,206	-5,635,593	4,161,700	-264,079
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		-160,297,639	-74,460,734	-594,237,629	-85,015,177
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,168,032	817,531,416	1,368,965,285	610,584,608
六、期末现金及现金等价物余额		994,870,393	743,070,682	774,727,656	525,569,431

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

一、公司基本情况

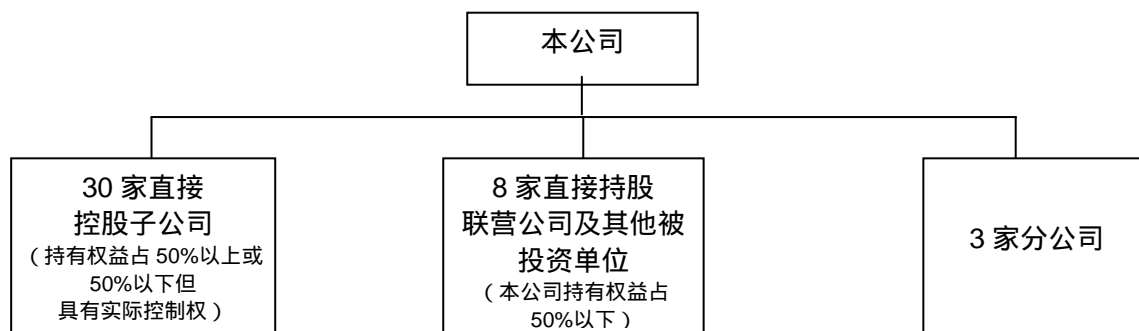
东软集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳东软软件股份有限公司,是经沈阳市体改委体改发(1993)47号文批准,于1993年6月7日在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司。本公司的前身是东北大学下属的两家公司:沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司,前者成立于1991年4月,是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业,后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造,于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股,皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股,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,本公司其时的控股股东东软集团有限公司向本公司其时的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股份有限公司。2006年3月27日,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革方案》,2006年4月7日,公司其时的控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东的对价支付,共向流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价,即每10股流通股获付2.5股股票和3.65元现金,该股权分置改革实施后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。2008年1月16日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司吸收合并原控股股东东软集团有限公司,于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的股份登记及注销原东软集团有限公司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。2008年10月29日,本公司实施完成2008年半年度利润分配及转增股本方案,以2008年6月30日股本524,612,925股为基数,向全体股东每10股送2股红股,以资本公积金转增股本方式,向全体股东每10股转增6股,共计送股和转增股份419,690,340股,公司注册资本增至人民币944,303,265元。

截止2009年6月30日,公司注册资本为944,303,265元,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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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。
公司注册地：沈阳市浑南新区新秀街2号，总部办公地址：沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园，企业法人营业执照注册号：210100402001491，所属行业为IT类。

于2009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、经营成果和现金流量有关信息。

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规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则—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。

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，编制财务报表时折算为人民币。

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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。

公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：可供出售金融资产、交易性金融(资产)负债。公司采用公允价值计量的金融资产全部直接参考活跃市场中的报价。其中，可供出售金融资产的公允价值变动计入“资本公积”，交易性金融(资产)负债的公允价值变动计入“公允价值变动损益”。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

4.编制现金流量表时现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

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。外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。报告期末根据公开市场的汇率报价计算外币远期结汇合同的预计损益，如果为预计收益，将预计的收益计入公允价值变动损益及交易性金融资产；如果为预计损失，将预计的损失计入公允价值变动损益及交易性金融负债。

(4)金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率波动风险的金融工具包括：外币远期结汇合同。

(5)金融资产的减值准备

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。

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，从 2009 年 1 月 1 日起将此类应收款项坏账准备的计提比例修订如下：

账龄情况	一般坏账提取比例
一年以内	1%
一年至二年	2%
二年至三年	5%
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。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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等，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与可变现净值孰低提取或调整。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后实现盈利的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益以及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。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，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分，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，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。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。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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. 固定资产的计价及折旧方法

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。固定资产主要包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。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；以同一控制下企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值作为入账价值；以非同一控制下企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值作为前的账面

并用期杂认资借提见禁旧方

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

土地使用权的账面价值单独在无形资产中核算。

房屋使用权是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、经营租入固定资产改良支出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.借款费用资本化

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。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

或者可销售状态前，予以资本化。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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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是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。

出计入当期生产成本或费用。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

(3) 提取任意盈余公积(提取比例由股东大会决定);

(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。

(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。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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

银行存款利息收入是依据存出的本金、适用的利率及存出的期间计算确认。

23.经营性租赁

经营租赁是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。

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。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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（扣除预计残值）。

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。

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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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.企业年金计划的主要内容

公司从2008年1月起实施了企业年金计划，对与公司签订劳动合同，并为公司连续服务满1年且已经依法参加了基本养老保险，并且履行缴费义务的正式员工均有资格自愿参加企业年金计划。本计划的资金由公司和计划参加人共同缴纳，实行按月计提，按季缴费，对于根据年金计划应由公司负担的缴费的部分，直接计入相关成本费用。公司对该计划以企业年金基金形式、采用信托方式实行专户管理，该企业年金基金与公司的固有资产或其他资产严格分开，不纳入公司的财务报表。

28.会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司五届六次董事会决议通过了公司2009年会计估计变更的议案。

公司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。2008年12月31日公司坏账准备的计提比例如下：

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%

由于近期国内外经济形势的影响，公司预期将会对公司未来应收款项的可收回性带来一定影响，基于谨慎性原则，公司拟从2009年1月1日起将此类应收款项坏账准备的计提比例修订如下：

账龄情况	一般坏账提取比例
一年以内	1%
一年至二年	2%
二年至三年	5%
三年至五年	10%
五年以上	100%

会计估计变更对本期净利润影响数为-5,883,011元。

本会计期间内公司未发生会计政策变更和前期差错更正事项。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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；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

计算机系统集产品设备及软件产品收入按 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

2009 年上半年公司作为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2009 年上半年北京东软超越软件技术有限公司、沈阳东软医疗系统有限公司、成都东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、秦皇岛东软软件有限公司、山东东软系统集成有限公司、南京东软系统集成有限公司、沈阳东软信息技术服务有限公司系高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。深圳市东软软件有限公司、上海东软时代数码技术有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知（国

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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20%的税率缴纳企业所得税。东软集团(大连)有限公司依据国务院(财税[2008]1号)《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，经税务机关认定，东软集团(大连)有限公司2009年为免税期。其他子公司依据新《企业所得税法》的规定，按25%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

本公司自变更为中外合资企业后按照相关法律规定不需缴纳城市维护建设税、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。

六、企业合并和合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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。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的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(一) 子公司情况

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内持股比例	合并范围内表决权比例
沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	有限责任公司	1,000,000	物业管理及服务	1,000,000	100%	100%	100%
东软集团(成都)有限公司	成都	有限责任公司	1,000,000	经营计算机软硬件	1,000,000	100%	100%	100%
沈阳东软信息技术服务有限公司	沈阳	有限责任公司	310,000,000	经营计算机软硬件	310,000,000	100%	100%	100%
东软集团(大连)有限公司	大连	有限责任公司	100,000,000	经营计算机软硬件	100,000,000	100%	100%	100%
东软科技有限公司	美国	有限责任公司	美元 1,000	经营计算机软硬件，技术咨询、服务	3,936,450	100%	100%	100%

金额以人民币元为单位)

下的企业合并取得的子公司

业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内持股比例	合并范围内表决权比例
有限责任公司	日元 187,750,000	经营计算机软硬件	11,826,901	100%	100%	100%
有限责任公司	10,000,000	计算机软件开发、设计、制作与销售	9,454,820	100%	100%	100%
有限责任公司	105,000,000	对中小企业投资及管理	80,552,833	71.43%	71.43%	71.43%

取得的子公司

业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内持股比例	合并范围内表决权比例
------	------	------	------------	---------	-----------	------------

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

(二) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

被投资单位名称	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 1)	大连 2001 年 7 月 4 日	刘积仁	6,000,000	3,600,000	60.00%	-	高等学历教育
大连东软信息学院(注 1)	大连 2004 年 9 月 16 日	刘积仁	344,188,827	6,000,000	1.74%	97.10% (注 2)	高等学历教育
成都东软信息技术职业学院 (注 1)	都江堰 2003 年 6 月 18 日	刘积仁	17,170,000	3,000,000	17.47%	70.88% (注 2)	高等学历教育
南海东软信息技术职业学院 (注 1)	佛山 2003 年 4 月 28 日	刘积仁	23,400,000	3,000,000	12.82%	78.63% (注 2)	高等学历教育

注 1：本公司及本集团子公司作为举办者，对大连东软信息技术职业学院、大连东软信息学院（“东北大学东软信息学院”于 2009 年 6 月更名为“大连东软信息学院”）、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 2：对大连东软信息学院 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。

(三) 本期合并报表范围的变更情况

1. 与上年度相比本期新增合并单位 3 家，其中两家公司为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资设立，新增合并单位的原因为：新设子公司。

2. 与上年度相比本期减少合并单位 1 家，原因为：注销子公司。

3. 报告期内新纳入合并范围公司情况：

子公司名称	合计持股比例	购买日净资产	期末净资产	购买日/合并日至期末净利润
杭州东软软件有限公司 (注 1)	100%	-	500,145	145
深圳市东软移动终端设计有限公司 (注 2)	70%	-	4,714,544	-285,456
北京东软越通软件技术有限公司 (注 3)	70%	-	10,000,000	-

注 1：2009 年 6 月，本公司出资 50 万元设立杭州东软软件有限公司，持股比例 100%，本公司自 2009 年 6 月起将其纳入合并财务报表范围。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

注2：2009年3月，本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资350万元设立深圳市东软移动终端设计有限公司，持股比例70%，自2009年3月起将其纳入合并财务报表范围。

注3：2009年6月，本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资700万元设立北京东软越通软件技术有限公司，持股比例70%，自2009年6月起将其纳入合并财务报表范围。

4. 报告期内不再纳入合并范围公司情况

公司名称	原合计 持股比例	期初净资产	处置日净资产	期初至处置日 净利润
东软(美国)有限公司	92.41%	174,627	84,882	-89,745

(四) 少数股东权益和少数股东损益

公司名称	2008年12月31日	损益变动	其他权益变动	2009年6月30日
大连东软软件园产业发展有限公司	210,582,342	2,468,679	-	213,051,021
大连东软软件园产业发展有限公司之子公司	1,457,758	47,236	-	1,504,994
沈阳东软医疗系统有限公司之子公司	3,530,398	24,547	-	3,554,945
秦皇岛东软软件有限公司	1,714,695	-68,777	-	1,645,918
辽宁东软创业投资有限公司	33,113,894	-762,944	41,427	32,392,377
辽宁东软创业投资有限公司之子公司	4,875,856	-2,289,155	7,125,000	9,711,701
其他	479,091	-38,678	-13,251	427,162
合计	255,754,034	-619,092	7,153,176	262,288,118

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

七、财务报表主要项目注释**1.货币资金****本集团**

项目	币种	2009年6月30日			2008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	-	-	271,937	-	-	306,656
	美元	1,522	6.8319	10,398	10,738	6.8346	73,390
	日元	394,339	0.071117	28,044	1,537,386	0.075650	116,303
	港币	703	0.8815	620	149	0.8819	131
	小计	-	-	310,999	-	-	496,480
银行存款	人民币	-	-	806,780,423	-	-	681,348,092
	美元	10,520,239	6.8319	71,873,221	10,836,641	6.8346	74,064,107
	日元	1,228,374,104	0.071117	87,358,281	2,319,271,978	0.075650	175,452,925
	港币	3,460	0.8815	3,050	113,915	0.8819	100,462
	新加坡元	264,433	4.7139	1,246,511	23,714,443	4.7530	112,714,748
	欧元	2,829,136	9.6408	27,275,134	11,458,222	9.6590	110,674,966
小计	-	-	994,536,620	-	-	1,154,355,300	
其他货币资金	人民币	-	-	2,001,444	-	-	2,294,922
合计		-	-	996,849,063	-	-	1,157,146,702

(1) 本期末其他货币资金中 1,978,670 元为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有 限 公 司 耗

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

2.交易性金融资产**本集团**

项 目	2009年6月30日 公允价值	2008年12月31日 公允价值
交易性金融资产 - 外币远期结汇合同	2,765,001	-

注：本公司为锁定部分外汇变动风险，选择签订外币远期结汇合同作为一种金融工具，期末以公允价值计量并将公允价值变动计入当期损益。报告期末根据公开市场的汇率报价计算，将预计的浮动收益计入公允价值变动损益并作为交易性金融资产列报。

3.应收票据**本集团**

票据种类	2009年6月30日	2008年12月31日	是否贴现或质押
商业承兑汇票	1,799,535	-	无
银行承兑汇票	5,180,832	29,721,864	有
合 计	6,980,367	29,721,864	-

(1) 截至本期末，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；

(2) 截至本期末，无已到期未收回的应收票据；

(3) 截至本期末，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为56,751,272元。

4.应收账款**本集团****(1) 应收账款余额分析**

账 龄	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比 例	坏账准备	净 值	账面余额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	582,107,816	76.48%	5,022,108	577,085,708	563,532,625	77.39%	2,983,302	560,549,323
1-2年	108,815,027	14.30%	11,064,999	97,750,028	97,859,219	13.44%	6,826,864	91,032,355
2-3年	36,944,483	4.85%	3,199,714	33,744,769	40,933,887	5.62%	3,061,035	37,872,852
3-5年	21,146,639	2.78%	4,324,401	16,822,238	13,934,252	1.91%	3,040,803	10,893,449
5年以上	12,076,397	1.59%	11,978,025	98,372	11,941,218	1.64%	11,941,218	-
合 计	761,090,362	100.00%	35,589,247	725,501,115	728,201,201	100.00%	27,853,222	700,347,979

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

种 类	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比 例	坏账准备	净 值	账面余额	比 例	坏账准备	净 值
一、单项金额重大且单独计提减值准备	123,189,249	16.19%	8,663,709	114,525,540	147,973,884	20.32%	10,998,895	136,974,989
二、单项金额非重大已单独计提减值准备	25,702,728	3.38%	8,282,457	17,420,271	18,523,587	2.54%	6,019,968	12,503,619
三、其他划分为类似风险特征的组合	612,198,385	80.43%	18,643,081	593,555,304	561,703,730	77.14%	10,834,359	550,869,371
其中：单项金额重大	123,069,919	16.17%	4,808,536	118,261,383	43,956,513	6.04%	230,240	43,726,273
其中：单项金额非重大	489,128,466	64.26%	13,834,545	475,293,921	517,747,217	71.10%	10,604,119	507,143,098
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	761,090,362	100.00%	35,589,247	725,501,115	728,201,201	100.00%	27,853,222	700,347,979

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他(注)	
2008年	27,614,053	2,667,385	957,009	-	1,471,207	27,853,222
2009年1-6月	27,853,222	11,106,576	3,369,564	-	987	35,589,247

注：2008年度减少的坏账准备1,471,207元主要为合并范围变化，本报告期减少的坏账准备987元为汇率变动影响。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项：

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
应收软件及系统集成合同款	143,759,465	9.04%	12,989,734	账龄较长—预计可收回比例90%以上
应收软件及系统集成合同款	2,352,136	50.00%	1,176,056	账龄较长—预计可收回比例在50%左右
应收软件及系统集成合同款	2,780,376	100.00%	2,780,376	账龄较长—预计收回难度较大
合 计	148,891,977	11.38%	16,946,166	

(4) 报告期末无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账款；

(5) 本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且当年又全额或部分收回的应收账款；

(6) 报告期末无实际核销的应收账款；

(7) 报告期末应收账款中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款4,864,791元，见附注八(二)5，占期末应收账款总额的0.64%；

东软集团股份有限公司
2009年1-6月
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

5. 预付款项

本集团

(1) 预付款项余额分析

项 目	2009年6月30日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	52,342,587	99.09%	27,538,161	98.63%
1-2年	102,434	0.19%	6,944	0.02%
2-3年	30,213	0.06%	47,207	0.17%
3年以上	348,827	0.66%	328,741	1.18%
合 计	52,824,061	100.00%	27,921,053	100.00%

(2) 本期末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；

(3) 本期末账龄1年以上的预付款项共计481,474元，主要为结算尾款；

(4) 本期末预付款项余额中无预付关联方款项。

6. 其他应收款

本集团

(1) 其他应收款余额分析

账 龄	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比 例	坏账准备	净 值	账面余额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	110,443,091	84.34%	1,513,586	108,929,505	92,892,116	85.66%	624,675	92,267,441
1-2年	11,949,278	9.13%	8,995,360	2,953,918	4,636,498	4.28%	3,660,908	975,590
2-3年	4,484,008	3.42%	4,054,713	429,295	4,244,816	3.91%	2,667,441	1,577,375

东软集团股份有限公司
2009年1-6月
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

种 类	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比 例	坏账准备	净 值	账面余额	比 例	坏账准备	净 值
其中：单项金额非重大	57,319,852	43.77%	1,832,212	55,487,640	57,281,798	52.83%	3,580,167	53,701,631
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	130,950,528	100.00%	18,258,392	112,692,136	108,439,759	100.00%	11,150,937	97,288,822

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他(注)	
2008年	12,880,076	-	1,711,929	-	17,210	11,150,937
2009年1-6月	11,150,937	12,578,978	5,455,829	-	15,694	18,258,392

注：本报告期及2008年度“其他”减少的坏账准备主要为合并范围变化。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
费用及备用金借款	17,074,463	81.45%	13,907,419	预计不可收回部分
单位往来款	2,085,534	94.65%	1,974,054	预计不可收回部分
合 计	19,159,997	82.89%	15,881,473	

(4) 报告期末无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其他应收款；

(5) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款：

其他应收款内容	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提比例的合理性
保证金借款	53,022	收 回	账龄较长	合 理

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(7) 报告期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款；

(8) 报告期末应收关联方账款为3,725,172元，占其他应收款期末余额的2.8%。详见附注八(二)5；

(9) 期末其他应收款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额比例
第一名	非关联方	应收股权转让款	33,000,000	1年以内	25.2%
第二名	关 联 方	应收利息及其他	3,725,172	1-2年	2.8%

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额比例
第三名	非关联方	保证金借款	3,424,252	1-3年	2.6%
第四名	非关联方	保证金借款	2,601,102	1-2年	2.0%
第五名	非关联方	保证金借款	2,014,000	1年以内	1.6%
合计			44,764,526		34.2%

本公司

(1) 其他应收款余额分析

账龄	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备	净值	账面余额	比例	坏账准备	净值
1年以内	527,507,324	96.78%	5,381,257	522,126,067	356,074,930	97.17%	1,068,224	355,006,706
1-2年	11,008,677	2.02%	10,902,494	106,183	3,723,753	1.02%	3,723,753	-
2-3年	4,032,119	0.74%	4,032,119	-	3,863,629	1.05%	3,863,629	-
3-5年	739,408	0.14%	739,408	-	983,992	0.27%	983,992	-
5年以上	1,797,210	0.32%	1,797,210	-	1,797,210	0.49%	1,797,210	-
合计	545,084,738	100.00%	22,852,488	522,232,250	366,443,514	100.00%	11,436,808	355,006,706

种类	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备	净值	账面余额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大且单独计提减值准备	6,025,354	1.11%	5,669,619	355,735	3,424,252	0.93%	1,937,725	1,486,527
二、单项金额非重大已单独计提减值准备	13,066,490	2.39%	10,143,701	2,922,789	8,567,795	2.34%	6,643,911	1,923,884
三、其他划分为类似风险特征的组合	525,992,894	96.50%	7,039,168	518,953,726	354,451,467	96.73%	2,855,172	351,596,295
其中：单项金额重大	11,463,621	2.10%	114,636	11,348,985	7,297,761	1.99%	21,893	7,275,868
其中：单项金额非重大	514,529,273	94.40%	6,924,532	507,604,741	347,153,706	94.74%	2,833,279	344,320,427
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	545,084,738	100.00%	22,852,488	522,232,250	366,443,514	100.00%	11,436,808	355,006,706

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他	
2008年	10,805,529	665,241	33,962	-	-	11,436,808
2009年1-6月	11,436,808	11,704,220	288,540	-	-	22,852,488

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
费用及备用金借款	17,074,463	81.45%	13,907,419	预计不可收回部分
单位往来款	2,017,381	94.47%	1,905,901	预计不可收回部分
合计	19,091,844	82.83%	15,813,320	

(4) 期末无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其他应收款：

(5) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款：

债务人名称	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提比例的合理性
保证金借款	3,022	收回	账龄较长	合理

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(7) 报告期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款；

(8) 报告期末无其他应收关联方款项；

(9) 期末其他应收款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额比例
第一名	非关联方	项目保证金	3,424,252	1-3年	0.6%
第二名	非关联方	项目保证金	2,601,102	1-2年	0.5%
第三名	非关联方	项目保证金	2,014,000	1年以内	0.4%
第四名	非关联方	项目保证金	1,208,245	1年以内	0.2%
第五名	非关联方	项目保证金	1,076,490	1-5年	0.2%
合计			10,324,089		1.9%

7. 存货及存货跌价准备

本集团

(1) 存货余额分析

项目	2009年6月30日			2008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	103,866,193	8,173,949	95,692,244	107,077,988	8,034,565	99,043,423
*在产品	202,386,119	12,359,788	190,026,331	160,925,004	8,074,661	152,850,343
产成品	82,621,402	204,348	82,417,054	87,105,618	204,348	86,901,270
合计	388,873,714	20,738,085	368,135,629	355,108,610	16,313,574	338,795,036

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

*在产品	2009年6月30日
在建合同成本	
未完工程累计发生成本	613,670,793
加：未完工程累计发生毛利	65,481,291
减：未完工程工程结算（注）	514,276,770
期末余额	164,875,314
其他在产品	37,510,805
在产品合计	202,386,119

注：“未完工程工程结算”为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	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年6月30日
			转回	转销	
原材料	8,034,565	139,384	-	-	8,173,949
在产品	8,074,661	4,285,127	-	-	12,359,788
产成品	204,348	-	-	-	204,348
合计	16,313,574	4,424,511	-	-	20,738,085

(3) 本期末，在执行的系统集成合同工程的合同总金额约为人民币1,161,088,000元（期初：1,015,805,429元）；

(4) 截至本期末，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，其可变现净值按照最近销售价格扣除变现所需相关费用确定。

8.其他流动资产

本集团

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
待摊房产税	202,895	10,918	47,584	166,229
待摊营业税（注）	2,088,139	182,384	1,188,100	1,082,423
租赁费	2,526,801	4,374,880	5,696,772	1,204,909
其他	5,250,081	3,525,591	8,735,811	39,861
合计	10,067,916	8,093,773	15,668,267	2,493,422

注：“待摊营业税”主要为预收房租而产生的预交营业税款；

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

9.可供出售金融资产

项 目	2009年6月30日		2008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	43,768,289	43,768,289	80,171,609	80,171,609
其中：可供出售股票	43,768,289	43,768,289	80,171,609	80,171,609

可供出售股票明细	2009年6月30日		2008年12月31日	
	账面投资成本	公允价值	账面投资成本	公允价值
中国联通	11,695,008	43,723,116	29,237,521	80,148,423
南京港	6,890	17,243	6,890	7,758
广州国光	10,184	27,930	10,184	15,428
合 计	11,712,082	43,768,289	29,254,595	80,171,609

10.长期应收款**本集团**

种 类	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额	比 例	坏账准备	净 值	账面余额	比 例	坏账准备	净 值
房租押金(1)	4,628,852	1.96%	-	4,628,852	4,982,478	1.80%	-	4,982,478

分期收款(2)

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

年内还应收回43,090,000元，其余款项将于2010年内收回，同时，成都东软信息技术发展有限公司于2008年度内计提专项坏账准备金20,000,000元，本报告期内再次判断其可收回情况，冲回5,000,000元，专项坏账准备金余额为15,000,000元；2) 本集团之子公司佛山市南海东软信息技术发展有限公司于2006年向南海东软信息技术职业学院转让资产采取分期收款方式，总价款70,420,000元，本期初应收款余额为26,420,000元，本期末应收款余额仍为26,420,000元，按还款协议约定，2009年内应收回5,210,000元，其余款项将于2010年内收回；3) 佛山市南海东软信息技术发展有限公司于2008年将所持2幅土地转让给南海东软信息技术职业学院，转让价款为13,927,460元，收款方式为分期收款，本期末应收款余额为13,927,460元，合同约定的还款计划为2009年内收回7,000,000元，其余款项将于2010年内收回。

(4) 期末长期应收款余额中应收关联方款项合计 162,477,460 元，见附注八(二)、5，占期末长期应收款总额的 68.7%。

11. 长期股权投资

本集团

(1) 增减变动情况

项 目	2008年12月31日		本期增加	本期减少	2009年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	196,303,536	-	17,419,353	13,517,585	200,205,304	-
其中：对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	196,303,536	-	17,419,353	13,517,585	200,205,304	-
二、其他股权投资	386,980,134	9,820,000	-	398,097	386,582,037	9,820,000
合 计	583,283,670	9,820,000	17,419,353	13,915,682	586,787,341	9,820,000

(2) 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
按权益法核算							
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限公司	440,000	288,039	-	-	-	-151,961	288,039
诺基亚西门子东软通信技术有限公司	26,713,621	44,517,995	-	-2,632,312	-10,885,273	4,286,789	31,000,410
北京利博赛社保信息技术有限公司	5,000,000	7,768,668	-	28,746	-	2,797,414	7,797,414

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	120,050,000	143,366,019	-	17,390,607	-	40,706,626	160,756,626
按成本法核算							
大连运筹科技有限公司(注 1)	400,000	362,815	-238,097	-	-	-	124,718
大连东软信息学院	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	21,227,945	21,227,945	-	-	-	-	21,227,945
大连东软信息服务有限公司	1,877,722	1,877,722	-	-	-	-	1,877,722
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
						-	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(注 2)					-注	-	-

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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
---------	-----	------	---------	----------------	---------	----------	-------

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

被投资公司名称	初始投资额	期初投资余额	本期权益增减			累计权益增减额	期末余额
			本期追加 (减少)投资	本期权益增 减额	现金股利		
沈阳东软医疗系统有限公司	87,082,539	87,082,539	-	-	-	-	87,082,539
山东东软系统集成有限公司	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-	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	12,000,000	-	-	-	-	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	20,000,000	-	-	-	-	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	20,000,000	-	-	-	-	20,000,000
东软(日本)有限公司	11,826,901	11,826,901	-	-	-	-	11,826,901
广东东软软件有限公司	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-	20,000,000
西安东软系统集成有限公司	22,502,469	22,502,469	-	-	-	-	22,502,469
武汉东软信息技术有限公司	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-	15,000,000
北京兰瑞科创信息技术有限公司	9,454,820	9,454,820	-	-	-	-	9,454,820
北京东软超越软件技术有限公司	64,396,361	64,396,361	-	-	-	-	64,396,361
东软(美国)有限公司 (注1)	7,364,681	7,364,681	-7,364,681	-	-	-7,364,681	-
沈阳东软物业管理有限公司	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000
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
东软集团(上海)有限公司	100,000,000	100,000,000	-	-	-	-	100,000,000
东软集团(广州)有限公司	100,000,000	100,000,000	-	-	-	-	100,000,000
沈阳东软系统集成技术有限公司	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-	20,000,000
东软科技有限公司	3,936,450	3,936,450	-	-	-	-	3,936,450
辽宁东软创业投资有限公司	80,552,833	80,552,833	-	-	-	-	80,552,833
杭州东软软件有限公司(注2)	500,000	-	500,000	-	-	-	500,000
按成本法核算的其他单位							
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
大连东软信息学院	6,000,000	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

被投资公司名称	初始投资额	期初投资余额	本期权益增减			累计权益 增减额	期末余额
			本期追加 (减少)投资	本期权益增 减额	现金股利		
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

按权益法核算的长期股权投资

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
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%	31,837,894	28,764,145	-7,046,778
19.沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	物业管理及服务	100%	100%	-312,146	1,494,359	-191,095
20.东软集团(成都)有限公司	成都	经营计算机软硬件	100%	100%	-3,339,524	-	-1,439,564
21.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%	358,511,019	50,041,806	10,291,748
22.东软集团(大连)有限公司	大连	经营计算机软硬件	100%	100%	81,482,369	70,184,479	-12,091,390
23.东软科技有限公司	美国	经营计算机软硬件，技术咨询、服务	100%	100%	4,270,135	5,350,609	541,416
24.东软集团(上海)有限公司	上海	经营计算机软硬件	100%	100%	99,348,746	-	-596,053
25.东软集团(广州)有限公司	广州	经营计算机软硬件	100%	100%	98,808,414	514,300	-762,874
26.沈阳东软系统集成技术有限公司	沈阳	经营计算机软硬件	100%	100%	13,980,098	7,940,477	-5,766,798
27.杭州东软软件有限公司	杭州	经营计算机软硬件	100%	100%	500,145	-	145

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%	63,530,563	256,352,383	8,832,301
2.北京兰瑞科创信息技术有限公司	北京	计算机软件开、设计、制作与销售	100%	100%	5,733,693	70,000	-482,719
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	71.43%	71.43%	113,378,985	5,625,734	-4,959,594

三、联营企业

1. 诺基亚西门子东软通信技术有限公司	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%	67,392,195	131,538,380	-5,722,417
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%	21,856,608	7,202,416	86,239

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009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	3,200,000	-	-	3,200,000	

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

12.投资性房地产**本集团**

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
原价：				
房屋及建筑物	532,561,949	333,078	-	532,895,027
土地使用权	72,711,102	18,779	-	72,729,881
合 计	605,273,051	351,857	-	605,624,908
累计折旧：				
房屋及建筑物	59,827,551	7,178,518	-	67,006,069
土地使用权	5,804,294	891,635	-	6,695,929
合 计	65,631,845	8,070,153	-	73,701,998
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	472,734,398	-	-	465,888,958
土地使用权	66,906,808	-	-	66,033,952
合 计	539,641,206	-	-	531,922,910

(1) 投资性房地产原值本期增加，为部分房产重分类至投资性房地产项目所致。

(2) 投资性房地产累计折旧本期增加中，由固定资产重分类至投资性房地产累计折旧10,924元。

(3) 截至本期末，抵押情况参见附注七、28。

13.固定资产、累计折旧及固定资产减值准备**本集团**

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
原价：				
房屋及建筑物	1,037,134,320	107,709,673	333,078	1,144,510,915
电子设备	286,511,294	19,900,503	14,145,068	292,266,729
运输设备	13,065,816	1,536,137	1,805,735	12,796,218
其他设备	126,107,252	3,719,805	3,350,721	126,476,336
合 计	1,462,818,682	132,866,118	19,634,602	1,576,050,198
累计折旧：				
房屋及建筑物	85,945,360	14,531,914	10,547	100,466,727

东软集团股份有限公司
2009年1-6月
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
电子设备	154,189,152	28,479,296	8,834,695	173,833,753
运输设备	7,451,483	734,725	882,095	7,304,113
其他设备	49,779,472	9,796,692	2,674,862	56,901,302
合 计	297,365,467	53,542,627	12,402,199	338,505,895
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	-	-	-	-
电子设备	3,052,976	-	210,182	2,842,794
运输设备	-	-	-	-
其他设备	36,196	-	-	36,196
合 计	3,089,172	-	210,182	2,878,990
固定资产净额：				
房屋及建筑物	951,188,960	-	-	1,044,044,188
电子设备	129,269,166	-	-	115,590,182
运输设备	5,614,333	-	-	5,492,105
其他设备	76,291,584	-	-	69,538,838
合 计	1,162,364,043	-	-	1,234,665,313

(1) 本报告期内由在建工程完工转入固定资产金额为100,985,837元，其中转入房屋建筑物100,936,108元，转入其他设备49,729元；

(2) 房屋建筑物本期减少，因部分房产重分类至投资性房地产项目核算所致。

(3) 截至本期末，抵押情况参见附注七、28；

(4) 截至本期末，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90,151,363元，净额为5,255,056元；

(5) 本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；减值准备本期减少是出售或报废固定资产相应转出的准备；

(6) 本期末本集团净值约507,436,776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

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

14.在建工程

本集团

工程名称	预算数	2008年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2009年6月30日	资金来源	工程投入占 预算比例
南京研发中心	75,000,000	64,023,398	7,588,982	-	-	71,612,380	自有资金	95%
沈阳实训基地 附属 3#楼	3,780,000	879,453	1,087,213	-	-	1,966,666	50%政府无息借 款 50%自有资金	52%
沈阳实训与研 发楼	152,610,000	65,758,024	17,791,329	-	-	83,549,353	50%政府无息借 款 50%自有资金	55%
沈阳园区 A1 办 公楼	4,000,000	16,990,750	166,000	-	-	17,156,750	自有资金	93%
沈阳园区 A9 办 公楼	3,000,000	829,964	715	-	-	830,679	自有资金	28%
大连开发培训 楼	4,000,000	3,224,162	-	-	-	3,224,162	自有资金	81%
电脑城 B 座修 复	2,300,000	-	1,113,717	-	-	1,113,717	自有资金	48%
广州软件园(一 期)	108,304,000	18,792	-	-	-	18,792	自有资金	-
上海软件园	150,620,600	4,302,568	-	-	4,302,568	-	自有资金	3%
沈阳实训基地 1#2#附属楼	101,853,000	67,191,350	33,744,758	100,936,108	-	-	自有资金	99%
医疗核磁屏蔽 间	55,000	49,729	-	49,729	-	-	自有资金	90%
合 计	605,522,600	223,268,190	61,492,714	100,985,837	4,302,568	179,472,499		

(1)本报告期内在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

15.无形资产及减值准备

本集团

种 类	原始金额	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销	2009 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	401,071,029	298,965,996	44,601,720	18,402	4,103,044	339,446,270	外购	61,624,759	32.75-49.16 年
房产使用权	5,000,000	4,250,000	-	-	250,000	4,000,000	外购	1,000,000	8.5 年
工业产权及 专有技术	156,871,480	16,595,621	11,367,295	-	5,341,756	22,621,160	外购	134,250,320	0.85-9.67 年
其他	5,061,273	2,795,792	307,357	-	672,513	2,430,636	外购	2,630,637	0.17-9.92 年
合 计	568,003,782	322,607,409	56,276,372	18,402	10,367,313	368,498,066		199,505,716	
减值准备	-	1,513,469	-	-	-	1,513,469		-	
净 额	568,003,782	321,093,940	56,276,372	18,402	10,367,313	366,984,597		-	

(1) 本期末，本集团净值约6,770,241元的土地使用权的权证尚在办理过程中；

(2) 截至本期末，抵押情况参见附注七、28；

(3) 本期新增的土地使用权主要为本公司之子公司东软集团（上海）有限公司新购土地1幅，价款42,020,000元。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

16.商誉

本集团

公司名称	2009年6月30日	2008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

(1) 2001年6月本公司出资设立东软(日本)有限公司,持股比例60%,2003年12月本公司出资收购了东软(日本)有限公司剩余40%股权,购买价高于应享有的净资产份额之差额部分确认为股权投资差额,并自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,本公司将截止2006年末的该股权投资差额的借方摊销余额在编制合并财务报表时列报为商誉;

(2) 本公司之子公司东软(日本)有限公司于2004年4月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确认为股权投资差额,并自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编制合并财务报表时列报为商誉;

(3) 2007年4月本公司收购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编制合并财务报表时列报为商誉;

(4) 2004年12月27日,本公司对辽宁东软创业投资有限公司增加投资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编制合并财务报表时列报为商誉;

(5) 本报告期内商誉未发生减值情形,故未计提减值准备。

17.长期待摊费用

本集团

种类	原始发生额	2008年12月31日	本期增加	本期摊销	2009年6月30日	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	44,652,142	29,118,258	3,196,722	2,561,213	29,753,767	14,898,375	1.0-5.92年
经营租入固定资产改良	4,608,836	3,996,683	-	206,710	3,789,973	818,863	2.2-4.4年

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

种 类	原始发生额	2008年12月31日	本期增加	本期摊销	2009年6月30日	累计摊销额	剩余摊销年限
景观绿化费	9,931,403	8,306,815	-	1,072,260	7,234,555	2,696,848	3.88年
其他	13,249,422	4,563,929	1,597,873	917,863	5,243,939	8,005,483	1-5年
合 计	72,441,803	45,985,685	4,794,595	4,758,046	46,022,234	26,419,569	

18. 递延所得税资产

本集团

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
长期资产减值	577,900	595,351
超过税法标准计提的减值准备	5,727,968	3,388,581
预计负债	1,279,940	1,231,996
开办费摊销	10,936	12,495
预提费用	-	12,673,030
资产公允价值变动	-	876,014
存货跌价准备	2,053,374	1,610,923
固定资产折旧及其他资产摊销	71,072	70,977
政府补助	5,426,164	3,377,629
其 他	1,083,016	1,152,048
合 计	16,230,370	24,989,044

19. 交易性金融负债

本集团

项 目	2009年6月30日 公允价值	2008年12月31日 公允价值
交易性金融负债 作为 套 期		

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

20.应付票据

本集团

票据种类	2009年6月30日	2008年12月31日
银行承兑汇票	159,565,805	98,323,137

21.应付账款

本集团

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
应付账款	397,248,136	373,325,540

- (1) 应付账款余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份股东的款项；
- (2) 账龄超过1年的应付账款总额为53,129,676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；
- (3) 本期末余额中欠关联方款项为58,901,928元，占本期末应付账款总金额的14.83%。详见附注八(二) 5。

22.预收款项

本集团

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
预收款项	260,339,362	364,598,887

- (1) 于本期末，账龄超过一年的预收款项总额为77,117,455元，主要是预收在建合同款，未来期间将按工程项目进度进行结转；
- (2) 预收款项余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份之股东的款项；
- (3) 本期末余额中预收关联方款项为893,334元，占预收款项期末余额0.34%。详见附注八(二) 5。

23.应付职工薪酬

本集团

见附注八(二)

东软集团股份有限公司

东软集团股份有限公司
2009年1-6月
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

详见附注八(二)、5。

26. 一年内到期的非流动负债

本集团

贷款单位	2009年6月30日	2008年12月31日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中国银行大连高新技术园区支行	-	30,000,000	7.56%	2006.6.28-2009.6.27	抵押	流动资金

注：本期初一年内到期的长期银行借款已于本报告期内偿还，本期末一年内到期的非流动负债余额为零。

27. 其他流动负债

本集团

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
预提资产修复支出(注)	10,019,627	20,722,597
其 他	358,875	1,266,547
合 计	10,378,502	21,989,144

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在2008年度预提的地震受损资产修复费用，根据实际工程进度付款后的余额。

28. 长期借款

本集团

贷款单位	2009年6月30日	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中国建设银行沈阳南湖支行(注1)	152,000,000	5.94%	2007.6.11-2015.6.11	抵押	基本建设

贷款单位	2008年12月31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

东软集团股份有限公司
2009年1-6月
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
合 计	6,289,705	7,899,285

32.其他非流动负债

本集团

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
员工退职金(注1)	830,291	883,214
递延收益(注2)	109,245,374	111,486,244
合 计	110,075,665	112,369,458

注1：“员工退职金”为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，该退职金将于职工退职或退休时支付给员工；

注2：“递延收益”为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。

33.股本

本报告期内，股本变动情况列示如下：

	2008年12月31日		本期变动增减(+,-)			2009年6月30日	
	数 量	比 例	送股	公积金 转股	小计	数 量	比 例
一、有限售条件股份							
1.国家持股	93,721,599	9.9%	-	-	-	93,721,599	9.9%
2.国有法人持股	166,431,971	17.6%	-	-	-	166,431,971	17.6%
3.其他内资持股	293,900,851	31.1%	-	-	-	293,900,851	31.1%
其中：境内法人持股	293,900,851	31.1%	-	-	-	293,900,851	31.1%
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	138,479,456	14.7%	-	-	-	138,479,456	14.7%
其中：境外法人持股	138,479,456	14.7%	-	-	-	138,479,456	14.7%
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	692,533,877	73.3%	-	-	-	692,533,877	73.3%
二、无限售条件流通股股份							
1.人民币普通股	251,769,388	26.7%	-	-	-	251,769,388	26.7%
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股股份合计	251,769,388	26.7%	-	-	-	251,769,388	26.7%

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

	2008年12月31日		本期变动增减(+, -)			2009年6月30日	
	数量	比例	送股	公积金 转股	小计	数量	比例
三、股份总数	944,303,265	100.0%	-	-	-	944,303,265	100.0%

34. 资本公积

本集团

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
股本溢价(注1)	623,419,018	103,573	-	623,522,591
其他资本公积(注2)	68,700,053	36,404,087	53,378,814	51,725,326
合 计	692,119,071	36,507,660	53,378,814	675,247,917

注1：“股本溢价”本期增加为本集团之子公司北京东软慧聚信息技术有限公司的投资者出资的资本溢价。

注2：“其他资本公积”本期减少，主要为本公司于报告期内因处置部分可供出售金融资产对应的资本公积减少，本期增加主要为采用公允价值计量的剩余可供出售金融资产的公允价值增加及由此产生的递延所得税负债的综合影响。

35. 盈余公积

本集团

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
法定盈余公积	263,044,532	-	-	263,044,532
任意盈余公积	154,702,482	-	-	154,702,482
合 计	417,747,014	-	-	417,747,014

本公司及境内子公司盈余公积的提列政策如下：

(1) 法定盈余公积

根据中国公司法和本公司及子公司章程，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，但弥补亏损或转增资本后余额不得低于各公司注册资本的25%。

(2) 任意盈余公积

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。

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

36.未分配利润

本集团

项 目	金 额
上年年末余额	1,367,404,869
加：同一控制下的企业合并	-
会计政策变更	-
本期期初余额	1,367,404,869
本期增减变动	237,357,314
加：净利润	237,357,314
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
现金股利	-
本期期末余额	1,604,762,183

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	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,752,902,303	1,137,335,704	1,614,626,035	1,000,888,300
其他业务	28,513,069	13,561,702	28,502,276	11,826,903
合 计	1,781,415,372	1,150,897,406	1,643,128,311	1,012,715,203

2009年1-6月

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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

(2)本报告期前五名客户营业收入合计 358,753,286 元，占营业收入总额的 20.1%，排名如下：

客户名称或排名	营业收入金额	占营业收入总额比例
第一名	105,667,637	5.9%
第二名	81,835,510	4.6%
第三名	72,306,815	4.1%
第四名	53,020,889	3.0%
第五名	45,922,435	2.5%
合 计	358,753,286	20.1%

本公司

报告期内营业收入、成本及毛利

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,211,866,471	829,016,192	1,026,926,278	682,997,742
其他业务	-	-	-	-
合 计	1,211,866,471	829,016,192	1,026,926,278	682,997,742

项 目	2009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	1,183,840,518	821,153,862	362,686,656
物业服务及租金	28,025,953	7,862,330	20,163,623
合 计	1,211,866,471	829,016,192	382,850,279

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

(2) 本报告期前五名客户营业收入合计324,761,963元，占营业收入总额的26.8%，排名如下：

客户名称或排名	营业收入金额	占营业收入总额比例
第一名	105,667,637	8.7%
第二名	79,727,533	6.6%
第三名	60,237,169	5.0%
第四名	42,042,803	3.5%
第五名	37,086,821	3.0%
合 计	324,761,963	26.8%

38. 营业税金及附加

本集团

项 目	2009年 1-6月	2008年 1-6月
营业税	18,916,242	15,384,762
城市维护建设税	1,907,578	2,564,447
教育费附加	1,071,742	1,475,268
其他(注)	730,064	665,460
合 计	22,625,626	20,089,937

注：“其他”主要为出租房产的房产税。

39. 财务费用

本集团

项 目	2009年 1-6月	2008年 1-6月
利息收入	-7,162,355	-16,881,721
利息支出	9,955,585	19,881,106
汇兑损益	9,714,728	-5,323,294
银行手续费及其他	881,360	537,438
合 计	13,389,318	-1,786,471

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

40. 资产减值损失

本集团

项

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
合 计	54,080,787	-4,447,903

43.营业外收入

本集团

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
政府补助(注)	10,833,465	18,522,896
处置非流动资产损益	225,316	4,365,612
其 他	813,040	4,174,090
合 计	11,871,821	27,062,598

注：本报告期内政府补助详见本附注七、47。

44.营业外支出

本集团

项 目	2009年1-6月	2008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	532,154	340,040
其 他	26,843	3,735,320
合 计	558,997	33,298,014

注：上年同期“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预计的在地震中受损的资产修复支出。

45.所得税费用

本集团

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税费用	32,915,173	53,181,793
递延所得税费用	9,035,174	6,834,759
合 计	41,950,347	60,016,552

46.其他综合收益

本集团

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
可供出售金融资产公允价值变动净额	-16,974,727	-69,491,626

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	400,260
其他综合收益的所得税影响数	-	-
合 计	-16,974,727	-69,091,366

原计入其他综合收益当期转入损益的金额

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
处置可供出售金额资产	37,621,272	42,509
合 计	37,621,272	42,509

47.政府补助

本集团

政府补助的种类及项目	2009年1-6月	2008年1-6月
与收益相关的政府补助		
(1) 计入当期损益的科研拨款	3,831,970	15,680,101
(2) 服务外包业务发展基金	5,116,700	-
(3) 其他政府补助	1,884,795	2,842,795
合 计	10,833,465	18,522,896

2009年1-6月	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
计入递延收益的政府补助	111,486,244	8,592,595	10,833,465	109,245,374

2008年1-6月	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
计入递延收益的政府补助	94,975,082	22,058,237	18,522,896	98,510,423

48.收到的其他与经营活动有关的现金

本集团

项 目	2009年1-6月
利息收入	7,162,355
科研项目拨款	2,441,900
其他收入	29,305,274
合 计	38,909,529

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

49. 支付的其他与经营活动有关的现金

本集团

项 目	2009年1-6月
交通及差旅费	19,181,266
业务宣传费	26,374,664
办公及网络、电话费	12,035,829
房租及物业费	15,621,104
运输及财产保险费	3,928,701
能源、汽车消耗及材料费	10,750,189
培训、咨询、研讨会议费	10,988,443
代理服务费	29,058,813
其 他	40,327,692
合 计	168,266,701

50. 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

本集团

项 目	2009年1-6月
收到土地及房产转让款(注)	32,000,000
其 他	692,985
合 计	32,692,985

注：“收到土地及房产转让款”为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转让资产并采取分期收款方式收款，本报告期内收到款项32,000,000元，详见附注七、10、(3)。

51. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

本集团

项 目	2009年1-6月
处置子公司之联营公司大连运筹科技有限公司收到现金	300,000
处置子公司之成本法核算公司大连熙霖信息技术有限公司收到现金	90,000
合 计	390,000

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

52.支付的其他与投资活动有关的现金

本集团

项 目	2009年1-6月
因处置子公司不再纳入合并而减少的货币资金	84,854
支付的源泉所得税	130,730
其他	150,909
合 计	366,493

八、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：

- (1) 本集团的子公司；
- (2) 对本集团实施共同控制的投资方；
- (3) 对本集团施加重大影响的投资方；
- (4) 本集团的合营企业；
- (5) 本集团的联营企业；

(6) 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；

(7) 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；

(8) 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六。

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

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 (“东北大学科技产业集团”)	11772782-8	持本公司 5%以上股权之投资方
阿尔派株式会社		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 (“阿尔派电子(中国)”)	600037253	持本公司 5%以上股权之投资方
东芝解决方案株式会社、株式会社东芝 (“东芝公司”)		持本公司 5%以上股权之投资方
沈阳慧旭科技股份有限公司	667157292	持本公司 5%以上股权之投资方
宝钢集团有限公司	13220082-1	持本公司 5%以上股权之投资方
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
大连东软信息学院	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
诺基亚西门子东软通信技术有限公司 (“诺基亚西门子东软”)	71699395-X	本公司之联营公司

(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	2009年1-6月		2008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	原材料或产成品	126,549,940	78.40%	138,758,563	67.18%

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	2009年1-6月		2008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
阿尔派株式会社	系统集成或软件	81,835,510	5.62%	100,225,631	7.79%

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

关联方名称	销售品种	2009年1-6月		2008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
阿尔派电子(中国)	系统集成或软件	1,803,482	0.12%	652,860	0.05%
东芝公司	系统集成或软件	72,306,815	4.97%	76,796,500	5.97%
诺基亚西门子东软	系统集成或软件	53,020,889	3.64%	46,547,541	3.62%
成都职业学院	系统集成或软件	3,165,000	0.22%	3,165,000	0.25%
大连职业学院	系统集成或软件	2,768,470	0.19%	2,771,350	0.22%
南海职业学院	系统集成或软件	3,165,000	0.22%	3,165,000	0.25%
大连东软信息学院	系统集成或软件	5,483,600	0.38%	5,483,600	0.43%
东软飞利浦	材料及配件	12,007,479	4.32%	21,514,017	7.03%

3.接受及提供劳务

关联方名称	接受及提供劳务	2009年1-6月		2008年1-6月	
		总 额	占同类金额比例	总 额	占同类金额比例
大连职业学院	培训服务收入	3,560,000	0.24%	5,940,000	0.46%
大连东软信息学院	培训服务收入	8,920,000	0.61%	3,300,000	0.26%
东软飞利浦	房租及物业管理收入	8,745,996	18.48%	8,817,923	17.12%
阿尔派电子(中国)	房租及物业管理收入	4,504,071	9.52%	4,727,478	9.18%
成都职业学院	房租及物业管理收入	-	-	863,393	1.68%
东软飞利浦	管理服务收入	1,456,520	0.10%	-	-

4.关联方资产转让及利息收入

关联方名称	接受及提供劳务	2009年1-6月		2008年1-6月	
		总 额	占同类金额比例	总 额	占同类金额比例
成都职业学院	利息收入	3,710,612	51.81%	6,525,268	30.48%
南海职业学院	利息收入	707,000	9.87%	1,587,638	7.42%

(1) 于 2006 年，成都东软信息技术发展有限公司向成都东软信息技术职业学院转让资产，总价款 209,980,000 元。截止本期末，该资产转让应收款余额为 122,130,000 元。根据双方协议，对于延期付款部分，由成都东软信息技术职业学院按照中国人民银行规定的同期贷款基准利率向成都东软信息技术发展有限公司支付利息。本报告期内，成都东软信息技术发展有限公司应收取该项利息 3,710,612 元。

(2) 于 2006 年，佛山市南海东软信息技术发展有限公司向南海东软信息技术职业学院转让资产，总价款 70,420,000 元。截止本期末，该资产转让应收款余额为 26,420,000 元。根据双方协议，对于延期付款部分，由南海东软信息技术职业学院按照中国人民银

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

行规定的同期贷款基准利率向佛山市南海东软信息技术发展有限公司支付利息。本报告期内，佛山市南海东软信息技术发展有限公司已收取该项利息 707,000 元。

5. 关联方应收应付款余额

会计科目	关联方名称	2009年6月30日		2008年12月31日	
		余额	占期末余额比重	余额	占期末余额比重
预收款项	阿尔派株式会社	-	-	559,690	0.15%
预收款项	成都职业学院	446,667	0.17%	1,786,667	0.49%
预收款项	南海职业学院	446,667	0.17%	1,786,667	0.49%
预收款项	大连职业学院	-	-	112,200	0.03%
预收款项小计		893,334	0.34%	4,245,224	1.16%
应收账款	阿尔派株式会社	3,044,028	0.40%	1,020,820	0.14%
应收账款	东芝公司	4,864,791	0.64%	10,772,645	1.48%
应收账款	诺基亚西门子东软	28,986,819	3.81%	5,076,385	0.70%
应收账款	东软飞利浦	4,710,600	0.62%	9,870,834	1.36%
应收账款	成都职业学院	15,881,687	2.09%	14,052,867	1.93%
应收账款	大连职业学院	6,216,270	0.82%	-	-
应收账款	南海职业学院	1,825,000	0.24%	-	-
应收账款	大连东软信息学院	14,403,600	1.89%	-	-
应收账款小计		79,932,795	10.51%	40,793,551	5.61%
其他应收款	成都职业学院	3,725,172	2.84%	-	-
应付账款	东软飞利浦	58,901,928	14.83%	79,868,428	21.39%
其他应付款	东北大学科技产业集团	26,228,067	18.70%	21,228,067	15.06%
长期应收款	成都职业学院	122,130,000	51.64%	154,130,000	55.97%
长期应收款	南海职业学院	40,347,460	17.06%	40,347,460	14.65%
长期应收款小计		162,477,460	68.70%	194,477,460	70.62%

应收/应付关联方款项均是由上述关联业务往来及其他代收代付行为而产生，除上述对成都职业学院 122,130,000 元长期应收款及对南海职业学院 26,420,000 元长期应收款外，其余款项无担保、不计息且将于一年内收取/支付。

九、或有事项

1. 截止本期末，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
大连东软信息学院	2009.3.16	5,000	贷款担保， 连带责任	2010.3.17- 2012.3.17	否	关联方

东软集团股份有限公司
2009年1-6月
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

十二、其他事项说明

(一) 外币折算

本报告期处置境外子公司东软(美国)有限公司使本期末外币财务报表折算差额较期初增加 127,465 元。

(二) 租赁

1、经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	2009年6月30日	2008年12月31日
投资性房地产	531,922,910	539,641,206

十三、财务报告批准报出日

本公司截至 2009 年 6 月 30 日止的财务报告已经公司董事会于 2009 年 8 月 26 日批准对外报出。

东软集团股份有限公司

二 00 九年八月二十六日

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

十四、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		2009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	6.55%	6.74%	0.25	0.25
归属于普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	4.95%	5.09%	0.19	0.19

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：陈雷

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，也视同列报最早期间期初就已发行在外，计入各列报期间普通股的加权平均数。

2. 现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

	2009年1-6月		2008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	236,738,222	228,506,584	157,862,628	165,464,247
加：资产减值损失	16,179,568	20,749,243	30,007,384	508,242
固定资产折旧	61,601,856	30,178,017	49,190,434	22,001,007
无形资产摊销	10,367,313	2,622,447	6,145,899	2,276,912
长期待摊费用摊销	4,758,046	1,474,234	7,317,160	3,019,929
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	106,451	156,025	-2,568,093	150,963
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	200,387	150,729	61,993	370
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-11,525,140	-11,525,140	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	18,136,621	5,034,879	16,731,915	4,686,492
投资损失（收益以“-”填列）	-55,541,506	-54,080,787	-9,259,728	4,447,903
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	8,758,674	10,000,031	7,775,606	6,073,373
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	276,500	276,500	-18,841,894	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-33,765,104	-14,063,123	-67,031,785	-21,210,801
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-35,143,467	-189,510,960	-10,519,386	-154,151,071
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-162,515,983	-140,712,937	-91,759,976	104,897,821
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,632,438	-110,744,258	75,112,157	138,165,387
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	-	-	-	-

东软集团股份有限公司

2009年1-6月

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

	2009年1-6月		2008年1-6月	
	本集团	本公司	本集团	本公司
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	994,870,393	743,070,682	774,727,656	525,569,431
减：现金的期初余额	1,155,168,032	817,531,416	1,368,965,285	610,584,608
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	-160,297,639	-74,460,734	-594,237,629	-85,015,177

(2) 处置子公司其他营业单位的有关信息

项 目	2009年1-6月	
	本集团	本公司
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	390,000	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	627,543	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	237,543	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	390,000	-

3. 非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《中国证券监督管理委员会公告[2008]第43号》及《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》，公司本报告期内的非经常性损益发生情况如下：

项 目	2009年1-6月
非流动资产处置损益	-509,568
计入当期损益的政府补贴	10,833,465
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,417,612
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	52,482,335
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	786,197
少数股东损益影响数	2,410,857
所得税影响数	7,523,462
非经常性损益净额	58,075,722

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

4.比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占本集团期末资产总额 5% 或占本集团本期利润总额 10%以上的主要报表项目列示如下：

项 目	2009年6月30日 (2009年1-6月)	2008年12月31日 (2008年1-6月)	变动金额、幅度		说 明
			变动金额	变动幅度	
交易性金融资产	2,765,001	-	2,765,001	-	(1)
应收票据	6,980,367	29,721,864	-22,741,497	-76.5%	(2)
预付款项	52,824,061	27,921,053	24,903,008	89.2%	(3)
其他流动资产	2,493,422	10,067,916	-7,574,494	-75.2%	(4)
可供出售金融资产	43,768,289	80,171,609	-36,403,320	-45.4%	(5)
递延所得税资产	16,230,370	24,989,044	-8,758,674	-35.1%	(6)
交易性金融负债	-	8,760,139	-8,760,139	-100.0%	(7)
应付票据	159,565,805	98,323,137	61,242,668	62.3%	(8)
应付职工薪酬	32,916,939	153,550,020	-120,633,081	-78.6%	(9)
应交税费	16,195,952	27,147,013	-10,951,061	-40.3%	(10)
应付利息	-	487,988	-487,988	-100.0%	(11)
一年内到期的非流动负债	-	30,000,000	-30,000,000	-100.0%	(12)
其他流动负债	10,378,502	21,989,144	-11,610,642	-52.8%	(13)
长期借款	152,000,000	275,000,000	-123,000,000	-44.7%	(14)
财务费用	13,389,318	-1,786,471	15,175,789	849.5%	(15)
资产减值损失	16,179,568	30,007,384	-13,827,816	-46.1%	(16)
投资收益	55,541,506	9,259,728	46,281,778	499.8%	(17)
营业外收入	11,871,821	27,062,598	-15,190,777	-56.1%	(18)
营业外支出	558,997	33,298,014	-32,739,017	-98.3%	(19)
少数股东损益	-619,092	-22,473,075	21,853,983	97.2%	(20)

变动说明：

(1) 交易性金融资产较期初增加 277 万，交易性金融负债较期初减少 876 万元，主要由于本公司为锁定部分外汇变动风险而签订的外币远期结汇合同，本报告期末根据公开市场汇率报价计算，将预计的浮动收益（损失）计入公允价值变动损益并作为交易性金融资产（负债）列报；

(2) 应收票据较期初减少 2,274 万元，下降 76.5%，主要由于应收票据于报告期解付所致；

(3) 预付款项较期初增加 2,490 万元，增长 89.2%，主要由于本集团本报告期内向主要供货商按合同约定支付的采购预付款；

(货币单位：除另予注明外，所有金额以人民币元为单位)

(4) 其他流动资产较期初减少 757 万元，下降 75.2%，主要由于待摊费用在本报告期内摊销所致；

(5) 可供出售金融资产较期初减少 3,640 万元，下降 45.4%，主要由于本公司处置部分可供出售金融资产，及采用公允价值计量的可供出售金融资产期末市价上涨的综合影响所致；

(6) 递延所得税资产较期初减少 876 万元，下降 35.1%，主要由于本报告期内预提费用形成的可抵扣的暂时性差异较期初减少所致。

(7) 交易性金融负债较期初减少 876 万元，下降 100%，参见说明(1)；

(8) 应付票据较期初增加 6,124 万元，增长 62.3%，主要由于向供应商的采购按合同约定条款以应付票据结算所致；

(9) 应付职工薪酬较期初减少 12,063 万元，下降 78.6%，主要由于上年末预提的应付职工奖金于本报告期内发放所致；

(10) 应交税费较期初减少 1,095 万元，下降 40.3%，主要由于上年末应交税费于本报告期内支付所致；

(11) 应付利息较期初减少 49 万元，下降 100%，主要由于本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司应付长期借款利息于本报告期内支付所致；

(12) 一年内到期的非流动负债较期初减少 3,000 万元，下降 100%，主要由于本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司于本报告期内归还了将于一年内到期的长期银行借款所致；

(13) 其他流动负债较期初减少 1,161 万元，下降 52.8%，主要由于上年同期本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司预提在四川地震中受损的资产修复支出 2,922 万元并根据实际工程进度支付，本报告期内根据实际工程进度支付 1,070 万元所致；

(14) 长期借款较期初减少 12,300 万元，下降 44.7%，主要由于本公司之子公司东软集团（大连）有限公司及本集团之子公司大连东软软件园产业发展有限公司于本报告期内归还了长期银行借款所致；

(15) 财务费用较上年同期增加 1,518 万元，增长 849.5%，主要由于本报告期内外汇汇率变动而产生的汇兑损失增加所致；

(16) 资产减值损失较上年同期减少 1,383 万元，下降 46.1%，主要由于上年同期本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司对四川地震造成的损失计提了长期股权投资减值准备及长期应收款坏账准备；

(17) 投资收益较上年同期增加 4,628 万元，增长 499.8%，主要由于本报告期内处置

东软集团股份有限公司