

东软集团股份有限公司

600718

2010 年半年度报告

Neusoft东软

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	17
七、财务会计报告	25
八、备查文件目录	26

一、重要提示

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

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

(三) 未出席董事情况

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
薛澜	独立董事	因工作原因	方红星

(四) 本公司半年度财务报告未经审计。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(七) 除非另有说明，以下简称在本报告中的含义如下：

本公司、公司：东软集团股份有限公司

本集团：本公司及本公司全资子公司和控股子公司

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	东软集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东软集团
公司的法定英文名称	Neusoft Corporation
公司的法定英文名称缩写	Neusoft
公司法定代表人	刘积仁

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王自栋	张龙
联系地址	沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园	沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园
电话	024-83662115	024-83662115
传真	024-23783375	024-23783375
电子信箱	investor@neusoft.com	investor@neusoft.com

(三) 基本情况简介

注册地址	沈阳市浑南新区新秀街2号
注册地址的邮政编码	110179
办公地址	沈阳市浑南新区新秀街2号 东软软件园
办公地址的邮政编码	110179
公司国际互联网网址	http://www.neusoft.com
电子信箱	investor@neusoft.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东软集团	600718	东软股份、东大阿派

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	6,148,736,395	6,209,047,971	-0.97
所有者权益(或股东权益)	4,137,152,897	3,997,589,135	3.49
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.38	4.23	3.49
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	128,903,872	267,375,745	-51.79
利润总额	216,620,684	278,688,569	-22.27
归属于上市公司股东的净利润	168,703,450	237,357,314	-28.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	117,223,433	179,281,592	-34.61
基本每股收益(元)	0.18	0.25	-28.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.12	0.19	-34.61
稀释每股收益(元)	0.18	0.25	-28.92
加权平均净资产收益率(%)	4.16	6.74	减少 2.58 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-403,058,531	58,632,438	-787.43
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.43	0.06	-787.43

注：1、所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润等指标以归属于母公司所有者的数据填列；

2、每股收益、每股净资产、每股经营现金流量均按 944,303,265 股本规模计算。本公司于 2010 年 7 月实施完成资本公积转增股本方案(每 10 股转增 3 股)，转增后的股本规模为 1,227,594,245 股。

3、根据财政部发布的《企业会计准则解释第 4 号》的相关规定，上年度期末的归属于母公司的所有者权益为追溯调整后数据。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

序号	非经常性损益项目	金额	说明
1	非流动资产处置损益	39,059,260	主要为本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司资产转让形成的收益
2	计入当期损益的政府补贴	29,435,154	主要为计入损益的科研项目政府补助以及政府拨付的服务外包业务发展基金
3	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,134,080	收取成都东软信息技术职业学院资产转让款延期付款部分的资金占用费
4	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,600,000	本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司于 2008 年计提的长期应收款坏账准备本期转回 660 万元
5	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	-804,247	交易性金融资产、交易性金融负债公允价值变动损益
6	除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,488,092	
7	少数股东损益影响数	-17,336,117	
8	所得税影响数	-9,096,205	
	合计	51,480,017	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化，公司股份总数为 944,303,265 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				38,525 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北大学科技产业集团有限公司	国有法人	17.6248	166,431,971	0	166,431,971	无
沈阳慧旭科技股份有限公司	境内非国有法人	17.1724	162,159,661	0	162,159,661	无
阿尔派电子(中国)有限公司	境内非国有法人	13.9512	131,741,190	0	131,741,190	无
宝钢集团有限公司	国家	9.9249	93,721,599	0	93,721,599	无
东芝解决方案株式会社	境外法人	4.7433	44,790,797	0	44,790,797	无
INTEL CAPITAL CORPORATION	境外法人	4.2507	40,139,372	0	40,139,372	无
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	境外法人	2.0328	19,196,055	0	19,196,055	无
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	未知	1.6806	15,869,968	-178,243	0	无
阿尔派株式会社	境外法人	1.6339	15,428,572	0	15,428,572	无
SAP AG	境外法人	1.3265	12,525,975	0	12,525,975	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	15,869,968	人民币普通股	15,869,968			
全国社保基金一零三组合	9,076,317	人民币普通股	9,076,317			
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	9,042,541	人民币普通股	9,042,541			
全国社保基金一零二组合	8,266,888	人民币普通股	8,266,888			
国际金融-渣打-GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	6,691,955	人民币普通股	6,691,955			
博时价值增长证券投资基金	6,005,262	人民币普通股	6,005,262			
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	5,775,661	人民币普通股	5,775,661			
中国农业银行-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	5,323,914	人民币普通股	5,323,914			
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金	5,076,161	人民币普通股	5,076,161			
全国社保基金一零八组合	4,999,785	人民币普通股	4,999,785			
上述股东关联关系或一致行动的说明	阿尔派电子(中国)有限公司为阿尔派株式会社在中国设立的外商独资企业。中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金、博时价值增长证券投资基金同为博时基金管理有限公司基金产品。公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人。					

有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	东北大学科技产业集团有限公司	166,431,971	2011年3月13日	166,431,971
2	沈阳慧旭科技股份有限公司	162,159,661	2011年3月13日	162,159,661
3	阿尔派电子(中国)有限公司	131,741,190	2011年3月13日	131,741,190
4	宝钢集团有限公司	93,721,599	2011年3月13日	93,721,599
5	东芝解决方案株式会社	44,790,797	2011年3月13日	44,790,797
6	INTEL CAPITAL CORPORATION	40,139,372	2011年3月13日	40,139,372
7	PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	19,196,055	2011年3月13日	19,196,055
8	阿尔派株式会社	15,428,572	2011年3月13日	15,428,572
9	SAP AG	12,525,975	2011年3月13日	12,525,975
10	株式会社东芝	6,398,685	2011年3月13日	6,398,685
上述股东关联关系或一致行动人的说明		阿尔派电子(中国)有限公司为阿尔派株式会社在中国设立的外商独资企业。东芝解决方案株式会社为株式会社东芝的全资子公司。		
限售条件		依据东北大学科技产业集团有限公司等十家有限售条件流通股股东在换股吸收合并之时作出的承诺:自2008年3月13日起三年内不转让其持有发行人股份,限售期满后均可上市流通。		

2、控股股东及实际控制人情况

截至目前,本公司各股东持股相对分散,不存在控股股东和实际控制人。公司第一大股东为东北大学科技产业集团有限公司,持股比例为 17.6248%。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
刘积仁	董事长兼首席执行官	351,293	0	0	351,293	-	0	0
王勇峰	副董事长兼总裁	112,373	0	0	112,373	-	0	0
赵宏	董事兼高级副总裁	190,634	0	0	190,634	-	0	0
王莉	董事兼高级副总裁兼首席财务官	0	0	0	0	-	0	0
恩地和明	董事	0	0	0	0	-	0	0
石黑征三	董事	0	0	0	0	-	0	0
方红星	独立董事	0	0	0	0	-	0	0
薛澜	独立董事	0	0	0	0	-	0	0
高文(注)	独立董事	0	0	0	0	-	0	0
涂赣峰	监事长	0	0	0	0	-	0	0
胡爱民(注)	监事	0	0	0	0	-	0	0
藏田真吾(注)	监事	0	0	0	0	-	0	0
徐庆荣	监事	0	0	0	0	-	0	0
张红	监事	0	0	0	0	-	0	0
陈锡民	高级副总裁兼首席运营官	0	0	0	0	-	0	0
卢朝霞	高级副总裁	17,134	0	0	17,134	-	0	0
张霞	高级副总裁兼首席技术官、首席知识官	0	0	0	0	-	0	0
王经锡	高级副总裁	0	0	0	0	-	0	0
张晓鸥	高级副总裁兼财务运行官	0	0	0	0	-	0	0
王自栋	高级副总裁兼董事会秘书	0	0	0	0	-	0	0
李军	高级副总裁兼首席营销官	0	0	0	0	-	0	0
吕建	原独立董事	0	0	0	0	-	0	0
春名基	原监事	0	0	0	0	-	0	0
黄孔威	原监事	0	0	0	0	-	0	0

注：数据为其就职日期至本报告期末的持股变动情况。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年3月24日，公司五届十一次监事会审议通过了《关于更换监事的议案》，因工作原因，黄孔威申请辞去其所担任的公司监事职务。同时，监事会提名胡爱民担任公司监事。

2010年4月20日，公司五届十二次监事会审议通过了《关于更换监事的议案》，因工作原因，春名基申请辞去其所担任的公司监事职务。同时，监事会提名藏田真吾担任公司监事。

2010年4月20日，公司五届十八次董事会审议通过了《关于更换独立董事的议案》，根据国家教育部的相关规定，吕建申请辞去其所担任的公司独立董事等职务。同时，董事会提名高文担任公司独立董事。

2010年6月3日，公司2009年度股东大会审议通过了《关于更换监事的议案》，股东大会选举胡爱民、藏田真吾担任公司监事。

2010年6月3日，公司2009年度股东大会审议通过了《关于更换独立董事的议案》，股东大会选举高文担任公司独立董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司整体经营情况

2010 年上半年，公司加快了中国和海外市场的新业务拓展，积极实施并购策略，优化资源配置，推动商业模式创新，持续提升公司运营效率，保证了业务的持续发展。报告期内，公司实现营业收入 1,946,062,551 元，比上年同期增长 9.24%，实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）168,703,450 元，同比下降 28.92%，扣除非经常性损益后的净利润 117,223,433 元，同比下降 34.61%。

公司整体收入保持增长，利润下降，主要原因包括：一、由于金融危机影响的滞后性，公司软件及系统集成业务增速有所降低。同时，国际新并购业务因处于整合阶段，毛利水平处于提升过程中。2010 年上半年公司整体毛利率比上年同期减少 3.7 个百分点；二、公司人员规模继续增长，同时为提高员工薪酬水平的竞争力，公司启动了薪酬改善计划，为此人力资源成本同比增加；三、为保证可持续发展，公司在医疗业务和电信、电力等解决方案核心业务领域加大了资源投入和市场投入，研发费用、广告宣传等相关费用均有所增长。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 4.62 亿元，主要是由于回款率同比有所下降，同时采购性支出及人工费用性支出同比增加所致。

在国际业务方面，公司继续实施业务拓展与收购并举的策略。在欧洲，公司收购了全球领先汽车电子提供商—Harman International Industries, Incorporated（以下简称“Harman”）子公司的汽车导航系统相关业务与资产，获得了 Harman 这一重要客户，并通过 Harman 服务于宝马、奥迪、大众等世界顶级汽车厂商，拉动了欧美业务的增长。

在国内解决方案业务方面，公司密切跟进重点行业的 IT 需求，加强对新兴市场和重大产业机会的策略规划和研发投入，优化资源配置，持续提升公司核心竞争力。公司先后与海南、唐山、无锡、宁波、郑州建立战略合作关系，在社保、医疗、交通、公共服务等多个领域开展合作，推进“数字化城市”建设，为国内软件业务的持续快速发展奠定基础。

在医疗系统业务方面，公司重点加强了市场营销力度，公司医疗设备新产品在国内、国际市场均获得了广泛认可，并在美国、中东等区域市场形成了有效突破。同时，公司发挥医疗领域的综合优势，通过商业模式创新带来新的业务增长点，推动未来医疗业务规模化发展。

公司管理水平和运营能力获得认可，品牌知名度和市场影响力不断扩大。在第十届 2010 年中国 IT 市场年会上，公司荣获“辉煌十年卓越企业”奖。在第八届中国国际软件和信息服务业交易会上，公司荣获“年度突出贡献企业”、“年度优秀解决方案企业”、“年度优秀软件产品企业”等奖项。报告期内，在《董事会》杂志举办的评选中，公司董事会荣获“最佳董事会奖”。在《华夏时报》主办的“2010 年中国上市公司法律风险管理优秀企业”20 强评选中，公司作为唯一一家软件类企业成功入选。

2、公司具体经营情况

(1) 软件及系统集成业务

报告期内，公司软件及系统集成业务稳步发展，实现营业收入 1,575,938,370 元（已扣除行业间抵销），较上年同期增长 8.24%，占公司营业收入的 80.98%。

在电信行业，公司与三大运营商的合作不断深入，持续巩固在 BSS/OSS（业务支持系统/运营支持系统）、短信网关等核心业务领域的优势地位，提高软件运行效率和大容量并发处理能力，解决方案整体竞争力得到进一步提升。在技术创新和新业务领域，公司积极跟进 3G/4G 技术发展方向，加大研发力度，与运营商在移动位置服务、云计算、物联网等新业务方面全面开展合作。公司积极关注电信网、广播电视网和互联网三网融合的新机遇，签订国家广电总局广播电视监测系统项目，并开展换代软件产品以及新产品研发，以

实现平台业务矩阵的发展。公司在服务国内三大运营商的同时，通过与国际知名电信厂商的合作，积极开拓国外运营商客户，以获得更广阔的市场空间。

在政府信息化领域，公司在社保行业加强研发策划与管理，深入挖掘客户业务系统的升级需求，服务收入稳步增长。报告期内，东软养老保险转移接续、异地离退休金发放和异地医疗保险结算等新业务平台成功推出并得以应用，同时新农村医疗保险业务稳步发展，继续保持行业领先地位。在税务分析领域，公司承接的湖北省地方税费征管核心软件项目顺利通过验收，在国内率先实现了省级地税业务系统集中上线运行。在司法行业，公司电子警察业务在江西取得突破，带来更多的发展机会。在财政行业，成功实施上海、辽宁政府采购项目。在工商行业，公司获得国家档案局认可，承建国家电子文件支撑平台系统。在卫生政务领域，根据国家卫生部的新行业标准，公司研发了唐山公共医疗卫生系统，并签订了上海市卫生局临床检验信息检测预警及实时质控管理新系统。在国土行业，公司签订国土部维护与督察局土地资源监察系统建设项目。在不断强化核心业务的同时，公司积极拓展新行业、新领域。报告期内，公司发布“东软住房公积金整体解决方案”并迅速市场化，这将为公司业务带来新的增长点。

在电力行业，公司进一步加强电力核心业务领域的市场占有率，成功中标北京、内蒙古东部国家电网“SG186”工程-电网公司营销业务应用系统建设等大型项目，前期承接的七省电网公司营销业务应用系统陆续进入实用化应用阶段，获得客户的肯定，被评为“国家电网公司信息化 SG186 工程优秀合作单位”。同时，公司紧跟国家“智能电网”的发展方向，持续进行知识和技术储备，承建和中标湖北、辽宁电力营销用电信息采集系统等新项目，业务进展顺利。

在企业及电子商务、金融、交通、教育、软件产品等行业领域，公司业务进一步发展，客户满意度持续提升。在与重点客户深入合作的同时，公司不断拓展新客户、新领域，与 NASDAQ OMX 集团建立战略合作关系，在国际金融业核心交易系统的建设和维护等领域展开新业务。在汽车贸易行业管理软件应用领域，公司首次进入并获得宝贵的客户资源。在交通领域，公司在地铁、航空、城市交通智能化等方面的优势地位初步建立，签订并建设“上海市公路客运联网售票平台”及“上海浦东长途客运站智能化系统”。报告期内，在 2010 年第十四届中国国际软件博览会上，东软 PIS 乘客向导系统、东软 SEAS 综合档案管理软件夺得金奖，公司银企协同服务平台（CBS）解决方案荣获创新奖。东软 MPC 集团资金管理系统荣获《首席财务官》杂志评选的“中国 CFO 最信赖的集团资金管理系统”奖项。

在国际软件业务领域，面对国际经济不稳、部分客户需求下降的影响，公司以更加积极的态度加大市场开拓力度，并实施并购策略，不断推动公司在汽车电子、智能手机等核心业务领域的快速发展。在日本市场，公司深入挖掘重点客户的 IT 需求并开发潜力客户，以巩固公司在日本市场的优势地位。在欧美市场，公司成功实施行业并购，提升了公司嵌入式软件业务的核心竞争能力，拉动欧美市场业务快速增长。同时，公司对海外子公司的资源配置进行整合，提高运营管理能力，吸引海外高端人才，以前端市场和技术优势带动公司整体业务发展。报告期内，国际软件业务实现收入 10,237 万美元，比上年同期增长 8.75%，占公司主营业务收入的 35.88%。

（2）医疗系统业务

2010 年上半年，在医疗系统业务方面，公司持续推进商业模式创新，积极拓展国际和国内市场，进一步加强营销管理特别是国际营销网络的投入。报告期内，公司医疗业务实现收入 31,406 万元，比上年同期增长 14.54%，同时出口实现收入 795 万美元，同比下降 1.83%。

在医疗设备领域，公司进一步加大 NeuViz 16 层螺旋 CT、1.5TMRI（磁共振）、核医学影像设备 PET、数字放射成像系统 DR NeuVision 等医疗设备新产品的营销网络，特别是国际市场营销网络的建设。同时公司着眼于未来发展，积极开展高端医疗设备的新产品

研发，项目进展顺利。报告期内，公司获得由世界著名咨询及调研机构弗若斯特沙利文(Frost & Sullivan)颁发的“2010 年全球医学影像领域新产品创新奖”，公司在医学影像领域的持续创新能力得到认可。

在医疗 IT 和健康服务领域，公司新推出面向基层医疗机构的产品化 PACS 系统。东软数字化健康服务平台（熙康健康服务平台）荣获 2010 年第十四届中国国际软件博览会创新奖，并成功实施区域性业务拓展。同时，公司与国内健康管理领域两大权威机构—中国健康管理促进基金会和中华医学会健康管理学分会建立战略关系，整合资源优势构建健康管理服务信息化平台，这对于扩大东软在健康服务领域的影响力将起到推动作用。

3、公司经营中出现的困难和挑战

2010 年上半年，世界经济复苏缓慢，受到欧洲主权债务危机等不利因素影响，经济发展的不确定性愈加复杂。日本作为公司国际软件业务的主要区域，经济增速放缓，IT 需求萎靡。特别是由于召回事件的影响，日本汽车产业受到冲击，汽车销量降幅较大，影响公司对日汽车电子业务的开展。报告期内，公司为日本汽车电子业务主要厂商—阿尔派株式会社提供的软件产品和服务收入同比下降 59.15%，公司国际业务的发展遇到了较大挑战。但同时国际经济环境的复杂性也将加速全球软件产业格局的调整，许多跨国公司有更强烈的意愿将软件与服务业务转移到发展中国家，也为公司国际化发展带来了更多的机会。

为此，公司继续加快国际化发展的步伐，积极拓展高端客户，并在欧美市场通过并购策略迅速扩大市场规模，以保证公司国际软件业务的持续发展和抗风险能力的提高。报告期内，公司收购全球领先汽车电子提供商—Harman 子公司的汽车导航系统相关业务与资产，并与 Harman 建立了战略合作关系，扩大了本公司在欧洲的业务规模，拓展了高端客户，提升了东软品牌在欧洲的影响力。随着公司全球化发展策略的有效实施，公司进一步提高了资源整合能力和海外公司的运营管理能力，以保证公司国际业务的健康良性发展，同时为国际业务未来的快速恢复和持续增长奠定了基础。

4、2010 年下半年经营计划

2010 年下半年，公司将进一步贯彻执行既定的经营策略，大力开拓中国和海外市场，持续提升公司整体运行效率，保证公司各项业务持续、平稳、健康发展。

(1) 在国际市场，继续优化面向全球发展的战略布局，巩固日本市场，开拓欧美市场，提升东软的品牌影响力，构建可持续发展的战略联盟关系，形成国际与国内业务的有效互动。

(2) 在国内市场，加大市场的业务拓展和商业模式创新，积极开展咨询服务业务，整合并发挥公司整体资源优势，进一步提高市场份额。

(3) 加大医疗设备新产品的营销力度，获得更高市场占有率。在医疗 IT 和健康服务方面，提升技术能力和创新速度，不断形成新的业务突破。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减
软件及系统集成	1,575,938,370	1,113,017,485	29.37	8.24	15.81	减少 4.63 个百分点
医疗系统	314,055,742	194,275,470	38.14	14.54	16.15	减少 0.86 个百分点
其中关联交易:	184,776,588	121,615,208	34.18	-25.94	-17.38	减少 6.82 个百分点
关联交易定价原则	按照市场价格协议定价。					

其中:报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 元。

变动情况说明:

(1) 报告期内软件及系统集成毛利率(即上表中的营业利润率)较上年同期减少 4.63 个百分点,主要由于报告期内公司人工费用等成本增加、新收购的欧美国际业务毛利率低于公司原有业务毛利水平以及市场竞争等因素使国内、国际业务毛利率均下降所致;

(2) 报告期内医疗系统业务毛利率(即上表中的营业利润率)较上年同期减少 0.86 个百分点,主要由于报告期内产品结构变化所致。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	1,307,194,323	10.15
境外	638,868,228	7.43

变动情况说明:

报告期内公司境内营业收入较上年同期增长 10.15%,境外营业收入较上年同期增长 7.43%,主要由于公司不断扩大业务规模,境内系统集成业务、纯软件业务及境外的国际软件业务增长所致。

3、主要控股公司经营情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接持股比例	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	当期净利润
沈阳东软医疗系统有限公司	经营医疗系统	78,000,000	100%	1,123,987,995	711,438,080	318,292,787	30,739,674	29,128,584
沈阳东软信息技术服务有限公司	经营计算机软硬件;信息技术服务与咨询	310,000,000	100%	1,035,034,490	395,705,279	67,438,697	4,094,083	23,065,255

4、主要参股公司经营情况

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

5、报告期内，公司主营业务及其结构与上年度相比没有发生重大变化。

6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

与 2009 年度相比，公司毛利率由 34.90% 下降为报告期内的 31.71%，其中：软件及集成业务毛利率由上年度的 33.65% 下降为报告期的 29.37%，主要由于公司人工费用等成本增加、新收购的欧美国际业务毛利率低于公司原有业务毛利水平以及市场竞争等因素使国内、国际业务毛利率均下降所致；医疗系统业务毛利率由上年度的 38.25% 下降为报告期内的 38.14%，主要由于产品结构的变化等原因所致。

7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
营业收入	1,946,062,551	898.37%	4,166,055,393	572.45%
营业成本	1,328,880,076	613.46%	2,711,973,065	372.65%
期间费用	472,962,816	218.34%	836,914,522	115.00%
投资收益	11,012,092	5.08%	112,214,666	15.42%
营业利润	128,903,872	59.51%	671,687,541	92.30%
营业外收支净额	87,716,812	40.49%	56,069,176	7.70%
利润总额	216,620,684	100.00%	727,756,717	100.00%

与 2009 年度相比，2010 年上半年营业收入、营业成本、期间费用比重均有提高，主要由于公司业务规模的不断扩大的影响，同时人工费用的增长、销售及研发投入的增加使成本费用亦有所增加所致；投资收益比重较上年度下降，主要由于上年度转让可供出售金融资产产生收益的影响所致；营业外收支净额比重较上年度增加，主要由于报告期内本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司出售资产取得收益 3,998 万元以及计入当期损益的软件产品增值税退税等政府补助增加的影响所致。

(三) 公司投资情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	13,103
投资额增减变动数	8,956
上年同期投资额	4,147
投资额增减幅度 (%)	215.96%

1、被投资公司情况

单位：万元 币种：人民币

序号	被投资的公司名称	主要经营活动	投资额	占被投资公司权益的比例	备注
(1)	东软医疗(中东)自由区有限责任公司	经营正电子发射计算机断层显像系统, 相关技术咨询、服务	321	100.00%	新设立全资子公司
(2)	北京东软慧聚信息技术有限公司	经营计算机软硬件, 技术咨询、服务	1,377	80.28%	购买少数股权, 增资
(3)	东软集团(唐山)有限公司	经营计算机软硬件, 技术咨询、服务	3,000	100.00%	新设立全资子公司
(4)	Neusoft Technology Solutions GmbH	经营计算机软硬件, 技术咨询、服务	26	100.00%	收购兼并
(5)	东软(欧洲)有限公司	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	5,728	100.00%	增资

(1) 2010 年 2 月, 本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立东软医疗(中东) 自由区有限责任公司, 注册资本 100 万美元, 已出资 47 万美元, 持股比例 100%;

(2) 2010 年 3 月, 本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司出资 1,374 万元, 购买北京东软慧聚信息技术有限公司少数股东持有的部分股权; 2010 年 5 月, 以 2.5 万元对北京东软慧聚信息技术有限公司增资, 购买少数股东持有的部分股权及增资后持股比例为 80.28%;

(3) 2010 年 3 月, 本公司出资 3,000 万元设立东软集团(唐山) 有限公司, 持股比例 100%;

(4) 2010 年 4 月, 本公司之子公司东软(欧洲) 有限公司以 2.9 万欧元对价收购 Johanna GmbH (现更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH”, 以下简称 NTS 公司) 100% 的股权; 2010 年 6 月, 本集团之子公司 NTS 公司以 600 万欧元对价购买 Harman International Industries, Incorporated (简称“Harman”) 子公司的汽车导航系统相关业务与资产。

(5) 2010 年 5 月, 本公司对子公司东软(欧洲) 有限公司增资 680 万欧元, 增资后投资总额达 2,059 万欧元。

2、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

报告期内, 本公司投资 1,891 万元用于建设上海软件园, 投资 458 万元用于建设广州软件园, 投资 302 万元用于沈阳软件园区继续建设。投资的资金来源为自有资金。

(四) 报告期内公司财务状况、经营成果分析

1、报告期内公司总体财务状况、经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2010 年 6 月 30 日 /2010 年 1 月 31 日 至 6 月 30 日止	2009 年 12 月 31 日 /2009 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止	增减额	增减幅度	序号
总资产	6,148,736,395	6,209,047,971	-60,311,576	-0.97%	(1)
负债合计	1,729,044,882	1,936,157,245	-207,112,363	-10.70%	(2)
归属于母公司所有者权益	4,137,152,897	3,997,589,135	139,563,762	3.49%	(3)
营业利润	128,903,872	267,375,745	-138,471,873	-51.79%	(4)
归属于母公司所有者的净利润	168,703,450	237,357,314	-68,653,864	-28.92%	(5)
经营活动产生的现金流量净额	-403,058,531	58,632,438	-461,690,969	-787.43%	(6)
现金及现金等价物净增加额	-561,368,051	-160,297,639	-401,070,412	-250.20%	(7)

变动说明:

(1) 总资产期末较期初减少 6,031 万元, 下降 0.97%, 与年初规模基本相当;

(2) 负债合计期末较期初减少 20,711 万元, 下降 10.70%, 主要由于上年末预提的职工奖金于报告期内发放使应付职工薪酬较期初减少 13,720 万元以及报告期内应付账款较期初减少 6,139 万所致;

(3) 归属于母公司所有者权益期末较期初增加 13,956 万元，上升 3.49%，主要由于报告期内实现利润所致；

(4) 营业利润较上年同期减少 13,847 万元，下降 51.79%，主要由于报告期内因人工费用等成本增加、新收购的欧美国际业务毛利率低于公司原有业务毛利水平使公司整体毛利率同比下降，同时因人工费用增长、销售投入及研发投入增加使销售费用、管理费用同比增长所致；

(5) 归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少 6,865 万元，下降 28.92%，主要由于报告期内营业利润同比减少 13,847 万元以及营业外收入同比增加 7,745 万元所致；

(6) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 46,169 万元，下降 787.43%，主要由于报告期内回款率同比有所下降，同时采购性支出及人工费用性支出同比增加所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 40,107 万元，下降 250.20%，其中：经营活动现金净流量比上年同期减少 46,169 万元；投资活动现金净流量比上年同期减少 14,036 万元，主要由于上年同期处置可供出售金融资产、收到以前年度资产转让尾款的现金流入较报告期增加 9,053 万元，同时报告期内购建资产支出同比增加 3,677 万元；筹资活动现金净流量比上年同期增加 18,821 万元，主要由于上年同期偿还 15,300 万元银行借款，而报告期内本集团之子公司——大连东软软件园产业发展有限公司因资金需求新增银行借款 3,000 万元所致。

2、公司经营成果各具体指标对比分析如下

单位：元 币种：人民币

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减额	增减幅度	序号
营业收入	1,946,062,551	1,781,415,372	164,647,179	9.24%	(1)
营业成本	1,328,880,076	1,150,897,406	177,982,670	15.46%	(2)
销售费用	166,244,625	134,618,084	31,626,541	23.49%	(3)
管理费用	312,619,314	243,396,271	69,223,043	28.44%	(4)
财务费用	-5,901,123	13,389,318	-19,290,441	-144.07%	(5)
投资收益	11,012,092	55,541,506	-44,529,414	-80.17%	(6)
营业外收支净额	87,716,812	11,312,824	76,403,988	675.38%	(7)
所得税费用	33,558,899	41,950,347	-8,391,448	-20.00%	(8)

变动说明：

(1) 营业收入较上年同期增加 16,465 万元，上升 9.24%，主要由于报告期内公司医疗业务收入、国际软件业务收入、国内软件及系统集成收入较上年同期增长所致；

(2) 营业成本较上年同期增加 17,798 万元，上升 15.46%，主要由于报告期内营业收入同比增加以及人工费用等成本增长所致；

(3) 销售费用较上年同期增加 3,163 万元，上升 23.49%，主要由于随着公司业务规模的不断扩大，市场开拓的相关费用增加以及人工费用增长所致；

(4) 管理费用较上年同期增加 6,922 万元，上升 28.44%，主要由于研发费用增长及人工费用增长所致；

(5) 财务费用较上年同期减少 1,929 万元，下降 144.07%，主要由于报告期内日元汇兑收益的影响，而上年同期为汇兑损失；

(6) 投资收益较上年同期减少 4,453 万元, 下降 80.17%, 主要由于本公司上年同期处置可供出售金融资产实现收益 4,096 万元所致;

(7) 营业外收支净额较上年同期增加 7,640 万元, 上升 675.38%, 主要由于报告期内本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司出售资产取得收益 3,998 万元、以及计入当期损益的软件产品增值税退税等政府补助同比增加所致;

(8) 所得税费用较上年同期减少 839 万元, 下降 20.00%, 主要由于报告期内实现的利润总额较上年同期减少所致。

3、公司财务状况各主要指标对比分析如下

单位: 元 币种: 人民币

报表项目	2010年6月30日 /2010年1月1日 至6月30日止	2009年12月31日 /2009年1月1日 至6月30日止	变动比率	变动原因
货币资金	1,058,889,665	1,617,967,716	-34.55%	(1)
预付款项	57,239,640	37,435,226	52.90%	(2)
存货	424,198,636	297,282,431	42.69%	(3)
其他流动资产	3,882,225	11,315,635	-65.69%	(4)
长期应收款	373,473,757	154,338,369	141.98%	(5)
在建工程	33,258,907	6,743,945	393.17%	(6)
商誉	152,950,423	101,619,083	50.51%	(7)
递延所得税资产	21,239,032	33,915,703	-37.38%	(8)
短期借款	30,000,000	-	-	(9)
交易性金融负债	846,062	-	-	(10)
应付职工薪酬	45,891,311	183,095,407	-74.94%	(11)
应交税费	5,908,766	40,490,287	-85.41%	(12)
应付利息	-	275,880	-100.00%	(13)
其他流动负债	3,763,269	8,929,270	-57.85%	(14)
外币报表折算差额	-42,665,960	-18,822,208	-126.68%	(15)
财务费用	-5,901,123	13,389,318	-144.07%	(16)
资产减值损失	-2,224,452	16,179,568	-113.75%	(17)
公允价值变动收益	-804,247	11,525,140	-106.98%	(18)
投资收益	11,012,092	55,541,506	-80.17%	(19)
营业外收入	89,321,703	11,871,821	652.38%	(20)
营业外支出	1,604,891	558,997	187.10%	(21)
少数股东损益	14,358,335	-619,092	2,419.26%	(22)

变动说明:

(1) 货币资金较期初减少 55,908 万元, 下降 34.55%, 其中: 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-40,306 万元, 投资活动产生的现金流量净额为-18,363 万元, 筹资活动产生的现金流量净额为 2,634 万元;

(2) 预付款项较期初增加 1,980 万元, 上升 52.90%, 主要由于报告期内向主要供货商按合同约定支付的采购预付款增加所致;

(3) 存货较期初增加 12,692 万元, 上升 42.69%, 主要由于报告期末在执行的软件及系统集成合同较期初增加;

(4) 其他流动资产较期初减少 743 万元, 下降 65.69%, 主要由于待摊费用在报告期内摊销所致;

(5) 长期应收款较期初增加 21,914 万元, 上升 141.98%, 主要是本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司于报告期内向成都东软信息技术职业学院转让资产增加长期应收款 20,900 万元;

(6) 在建工程较期初增加 2,651 万元, 上升 393.17%, 主要由于报告期内继续投入建设上海软件园和广州软件园工程所致;

(7) 商誉较期初增加 5,133 万元, 上升 50.51%, 主要由于报告期内本集团之德国子公司——NTS 公司收购 Harman 子公司的汽车导航系统相关业务和资产形成 4,787 万元商誉, 本公司之美国子公司——东软科技有限公司完成收购美国 Taproot Systems Inc. 智能手机嵌入式软件开发技术与业务形成 1,819 万元商誉; 此外报告期内汇率变动使商誉减少 1,476 万元;

(8) 递延所得税资产较期初减少 1,268 万元, 下降 37.38%, 主要由于报告期内预提费用形成的可抵扣暂时性差异较期初减少所致;

(9) 短期借款较期初增加 3,000 万元, 主要由于报告期内本集团之子公司——大连东软软件园产业发展有限公司新增 3,000 万元流动资金借款所致;

(10) 交易性金融负债较期初增加 85 万元, 主要由于本集团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, 将预计的浮动损失计入公允价值变动损益并作为交易性金融负债列报, 同时冲回上年末确认的交易性金融资产(差异亦计入公允价值变动损益);

(11) 应付职工薪酬较期初减少 13,720 万元, 下降 74.94%, 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;

(12) 应交税费较期初减少 3,458 万元, 下降 85.41%, 主要由于上年末计提的应交税费于报告期内支付所致;

(13) 应付利息较期初减少 28 万元, 下降 100%, 主要是由于本集团之子公司——大连东软软件园产业发展有限公司于报告期内偿付已计提的长期借款利息所致;

(14) 其他流动负债较期初减少 517 万元, 下降 57.85%, 主要由于报告期内本集团之子公司——成都东软信息技术产业发展有限公司根据实际工程进度支付四川地震中受损资产的修复支出 515 万元;

(15) 外币报表折算差额减少 2,384 万元, 下降 126.68%, 主要由于报告期末外币汇率较期初下降所致;

(16) 财务费用较上年同期减少 1,929 万元, 下降 144.07%, 主要由于报告期内日元汇兑收益的影响, 而上年同期为汇兑损失;

(17) 资产减值损失较上年同期减少 1,840 万元, 下降 113.75%, 主要由于报告期内本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司根据实际情况判断转回因四川地震专项计提的长期应收款坏账准备 660 万元, 以及上年同期本集团通过了 2009 年会计估计变更的议案, 对应收款项坏账准备的计提比例进行修订, 增加上年同期资产减值损失约 700 万元;

(18) 公允价值变动收益较上年同期减少 1,233 万元, 下降 106.98%, 主要由于外币远期结汇合同公允价值变动所致;

(19) 投资收益较上年同期减少 4,453 万元, 下降 80.17%, 主要由于本公司上年同期处置可供出售金融资产实现收益 4,096 万元所致;

(20) 营业外收入较上年同期增加 7,745 万元, 上升 652.38%, 主要由于报告期内本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司出售资产取得收益 3,998 万元以及软件产品增值税退税等计入当期损益的政府补助同比增加所致;

(21) 营业外支出较上年同期增加 105 万元, 上升 187.10%, 主要由于报告期内本公司向玉树地震灾区捐赠支出 50 万元及处置非流动资产损失较上年同期增加所致;

(22) 少数股东损益较上年同期增加 1,498 万元, 上升 2,419.26%, 主要由于本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司报告期内转让资产形成收益 3,998 万元, 影响净利润较上年同期增加所致。

4、公司现金流量各指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	说明
经营活动产生的现金流量净额	-403,058,531	58,632,438	-461,690,969	-787.43%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-183,631,635	-43,275,991	-140,355,644	-324.33%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	26,344,014	-161,869,880	188,213,894	116.27%	(3)

变动说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 46,169 万元，下降 787.43%，主要由于报告期内回款率同比有所下降，同时采购性支出及人工费用性支出较上年同期增加所致；

(2) 投资活动现金净流量比上年同期减少 14,036 万元，下降 324.33%，主要由于上年同期处置可供出售金融资产、收到以前年度资产转让尾款的现金流入较报告期增加 9,053 万元，同时报告期内购建资产支出同比增加 3,677 万元；

(3) 筹资活动现金净流量比上年同期增加 18,821 万元，上升 116.27%，主要由于上年同期偿还 15,300 万元银行借款，而报告期内本集团之子公司——大连东软软件园产业发展有限公司新增银行借款 3,000 万元所致。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司长期致力于法人治理结构的构建和持续完善,严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、证券交易所有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,规范化运作。公司按照《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等规定修订了公司章程,制订、完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》等制度,建立了独立董事制度。

报告期内,公司在内控制度、公司治理等方面进行了持续的优化和完善,发布了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》、《社会责任报告》,制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》,以加强信息披露的质量及信息报送和使用管理,保证信息披露的真实、准确、完整、及时,维护信息披露的公平原则。目前,公司治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

于2010年6月3日召开的公司2009年度股东大会审议通过了《关于2009年度利润分配的议案》,股东大会同意以2009年12月31日总股本944,303,265股为基数,向全体股东每10股派发2元人民币现金红利(含税),共派发现金红利188,860,653元(含税),剩余未分配利润结转以后年度。同时以2009年12月31日总股本944,303,265股为基数,以资本公积金转增股本方式,向全体股东每10股转增3股,共转增283,290,980股,转增后的公司注册资本变更为人民币1,227,594,245元,股份总数变更为1,227,594,245股。上述利润分配及转增股本方案本公司已于2010年7月15日实施完成。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2010年半年度本公司不进行利润分配及资本公积转增股本。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》对现金分红政策规定如下:“公司可以采取派发现金或者股票方式分配股利。公司应重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司具体分配方案由董事会根据公司经营情况拟定,由股东大会审议决定。

公司盈利但未提出现金利润分配预案的,应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途”。

2010年7月15日,本公司实施完成2009年度利润分配及资本公积转增股本方案。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况
报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:欧元/人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
Beteiligungsgesellschaft Cremon m. b. H.	JOHANNA GmbH 100% 股权	2010 年 4 月 14 日	2.9 万欧元	103 万元人民币	不适用	否	根据市场价格以及双方协商	是	是	0.61	否
交易对方:innovative systems GmbH Navigation-Multimedia(简称:ISG) 最终控制方:Harman International Industries, Incorporated(简称:Harman)	ISG 所拥有的与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务,和 ISG 所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系	2010 年 5 月 31 日	600 万欧元	不适用	不适用	是,根据市场价格以及双方协商	根据市场价格以及双方协商	是	是	不适用	本公司董事长为 Harman 董事

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
成都东软信息技术职业学院	本集团之子公司—成都东软信息技术发展有限公司拥有的位于成都市都江堰青城山镇的 126,780 平方米土地使用权,建筑面积共计为 66,888 平方米的 12 幢科研办公楼和 1 幢配套楼及其占用范围内的相关附属设施、设备的所有权	2010 年 6 月 3 日	21,349 万元	不适用	3,998 万元	是,根据评估价格以及双方协商	根据评估价格以及双方协商	是	是	11.41	与本公司同一董事长

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内关于执行 2010 年度预计日常关联交易情况

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	2010 年 1-6 月 实际发生金额	2010 年度 预计总金额	占 2010 年度 预计金额比例
采购原材料或产成品	164,958,476	432,000,000	38.18%
销售产品或商品	171,776,588	470,000,000	36.55%
提供劳务	24,908,682	47,000,000	53.00%

2、报告期内与日常经营相关的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	比上年同期增减	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
阿尔派株式会社	与其全资子公司合计持本公司 5% 以上股权	系统集成或软件销售	市场价格	33,429,655	-59.15%	2.12%	现金结算	无
Harman International Industries, Incorporated 及其子公司（合称“Harman”）	本公司董事长为 Harman 董事	系统集成或软件销售	市场价格	11,072,521	-	0.70%	现金结算	无
株式会社东芝及其子公司（合称：东芝）	持本公司 5% 以上股权	系统集成或软件销售	市场价格	69,484,588	-3.90%	4.41%	现金结算	无
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	与本公司同一董事长	购买原材料或产成品及服务	市场价格	164,958,476	30.35%	80.60%	现金结算	无
合计	-	-	-	278,945,240	-	-	-	-

公司与阿尔派株式会社、Harman、东芝的关联交易数额为 2010 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，公司充分利用在软件开发方面的优势，在汽车音响、导航、行业解决方案等领域为阿尔派株式会社、Harman、东芝提供软件产品，形成了良好、稳定的合作关系，为公司提供了稳定的、持续的收入来源，保证和推动了公司国际软件业务的发展。

公司与东软飞利浦之间的关联交易数额为 2010 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司向东软飞利浦采购 CT、MRI、X 线机、B 超等四大医学影像设备。东软飞利浦为公司上述四大医学影像设备的生产制造基地，公司通过自己的销售渠道，以“东软/Neusoft”的品牌对客户销售上述产品，上述关联交易是公司医疗系统业务持续、规模化发展的有力保障。

3、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币/欧元

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
交易对方:innovative systems GmbH Navigation-Multi media(简称:ISG) 最终控制方:Harman International Industries, Incorporated(简称:Harman)	本公司董事长为 Harman 董事	购买业务与资产	ISG 所拥有的与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务,和 ISG 所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系	根据市场价格以及双方协商	29.5 万欧元	不适用	600 万欧元	注 1	现金结算	不适用
成都东软信息技术职业学院(以下简称“成都职业学院”)	与本公司同一董事长	出售资产	本集团之子公司一成都东软信息技术发展有限公司(以下简称“成都东软发展”)拥有的位于成都市都江堰青城山镇的 126,780 平方米土地使用权,建筑面积共计为 66,888 平方米的 12 幢科研办公楼和 1 幢配套楼及其占用范围内的相关附属设施、设备的所有权	根据评估价格以及双方协商	16,038 万元人民币	21,349 万元人民币	21,349 万元人民币	注 2	现金结算,分期付款,注 2	3,998 万元人民币

注 1: 本次交易收购的业务和资产重点为 ISG 拥有的客户关系、优秀的软件工程师、领域专家及专业技术等关键竞争因素,对公司加快欧美业务的发展具有重要的战略意义。具体体现在以下几个方面:

(1) 并购业务主要集中应用于一批优质的客户,如宝马、奥迪、大众等世界顶级汽车厂商,客户合作基础稳定,发展空间广阔。并购业务的工程师相当一部分拥有 10 年以上的软件开发与服务经验,将形成世界一流的汽车导航设计、软件开发与服务队伍。

(2) 本次收购完成后,公司将进一步整合集团整体的开发、服务能力,充分利用现有的人才、技术、成本等综合优势,加强与现有客户的多维合作,形成在岸(Onshore)、离岸(Offshore)协同发展的开发、服务模式,加快推动欧美市场的发展。

(3) 扩大公司在欧洲的业务规模,有利于提升公司品牌在欧洲的影响力。

(4) 本公司收购业务和资产的同时,与 Harman 及其子公司签订了服务协议,本公司将通过在岸和离岸模式为 Harman 提供软件外包服务,将推进公司国际软件业务的发展。

基于以上没有直接反映在标的公司现有财务报表上的综合因素,本公司以高于账面价值进行了收购。

注 2: 本次交易出售的资产在评估基准日(2010 年 3 月 31 日)的账面净值为 16,038 万元,评估值为 213,493,174 元,本交易依据评估值定价,交易价格为 213,493,174 元。交易价格高于资产账面价值 33.12%,其中,房屋建筑物增值 25.22%,土地增值 316.05%。

房屋建筑物增值来自按重置价值与成新率计算得出的评估值的增加。重置价值包括工程造价、工程建设应计的各类税费、资金成本、开发利润和销售税费,其中:工程造价按

当地有关造价规定计算；工程建设应计的各类税费按国家及当地有关部门规定计取；工程建设资金成本根据国家有关部门对合理建设工期的规定及企业建筑物工程规模确定合理建设工期，按现行中国人民银行同期贷款利率计算；根据都江堰市类似物业年平均投资利润率确定评估对象的开发利润率；销售税费由交易手续费、转移登记费、营业税、教育附加费、城市建设维护费等构成。

土地使用权，采用基准地价修正法和成本法两种方法对评估对象进行评估，并根据评估对象的具体情况对两种方法的评估结果进行分析，取基准地价修正法评估结果和成本法评估结果的算术平均值作为评估对象的评估结果。

本次交易的付款方式为自资产交割后 1 年起，即自 2011 年起，成都职业学院在 8 年期间内，于每年 9 月末前逐期向成都东软发展等额偿还本金，同时每年对于未付款部分按中国人民银行同期贷款基准利率向成都东软发展支付利息。

4、关联债权债务往来

报告期内，公司无关联债权债务往来情况。

(十) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司不存在带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁等事项。

2、担保情况

单位:万元 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
东软集团股份有限公司	公司本部	大连东软信息学院	3,000	2009.12.17	2009.12.18	2010.9.17	2009.12.18	2012.9.17	连带责任担保	否	否	0	否	是	与公司同一董事长
东软集团股份有限公司	公司本部	大连东软信息学院	3,000	2010.4.1	2010.4.1	2010.10.1	2010.4.1	2012.10.1	连带责任担保	否	否	0	否	是	与公司同一董事长
东软集团股份有限公司	公司本部	大连东软信息学院	5,000	2010.4.8	2010.4.8	2010.10.8	2010.10.8	2012.10.8	连带责任担保	否	否	0	否	是	与公司同一董事长
东软集团股份有限公司	公司本部	大连东软信息学院	5,000	2010.4.12	2010.4.12	2010.10.12	2010.10.12	2012.10.12	连带责任担保	否	否	0	否	是	与公司同一董事长
东软集团股份有限公司	公司本部	29 家医院	1,353	-	2007.2.26	2011.9.28	2007.2.26	2013.9.28	连带责任担保	否	否	0	否	否	-
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										5,329					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										17,353					
公司对控股子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）															
担保总额（A+B）										17,353					
担保总额占公司净资产的比例（%）										4.19					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0					

(1) 以上第一、二、三、四项担保事项，为公司于 2010 年 6 月 3 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的《关于为大连东软信息学院提供银行借款担保额度的议案》，股东大会同意公司为大连东软信息学院提供银行借款担保的总额度为 16,000 万元人民币，该额度期限为二年，即从 2009 年度股东大会通过之日起至 2011 年度股东大会召开之日止。

(2) 以上第五项担保事项，根据本公司于 2008 年 1 月 17 日刊载在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司报告书》所述，如果在 2008 年 4 月 28 日后，因原东软集团有限公司在 2008 年 4 月 28 日前一日所承担的对外担保（现为 29 家医院）而给本公司造成经济损失，东北大学科技产业集团有限公司将向本公司支付相当于该经济损失的货币补偿金。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司有限售条件的流通股股东在换股吸收合并之时作出的承诺：

序号	承诺主体	承诺内容	履行情况
1	东北大学科技产业集团有限公司等十家有限售条件流通股股东	自 2008 年 3 月 13 日起三年内不转让其持有发行人股份，限售期满后尚可上市流通。	正在履行中。
2	东北大学科技产业集团有限公司	针对截至 2007 年 9 月 30 日本公司尚未取得权属证的 8 处房产及 1 宗土地做出承诺：本次合并完成后，如截至 2008 年 12 月 31 日，前述土地或房产仍有未取得权属证书的情况，则东北大学科技产业集团有限公司将向本公司支付与未取得权属证书的房产或土地的评估净值（以 2006 年 12 月 31 日为基准日）相等的现金。待未取得权属证书的房产和土地在最终全部取得权属证书后，再由本公司支付东北大学科技产业集团有限公司该部分现金（不包括利息）。	东北大学科技产业集团有限公司已按照承诺内容，向本公司支付 12,975,375 元现金。目前，本公司正在办理相关手续，待取得上述权属证明后，再由本公司支付东北大学科技产业集团有限公司该部分现金（不包括利息）。
3	东北大学科技产业集团有限公司	如果在 2008 年 4 月 28 日后，因原东软集团有限公司在合并完成前一日所承担的对外担保而给发行人造成经济损失，东北大学科技产业集团有限公司将向本公司支付相当于该经济损失的货币补偿金。	截至本报告出具日，没有触发履行承诺的条件。
4	东北大学科技产业集团有限公司	从 2008 年 4 月 28 日起 5 年内，如教育资产对发行人形成经济损失，则东北大学科技产业集团有限公司将按北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字[2007]第 053 号”评估报告对该教育资产的评估值作价进行收购。	截至本报告出具日，没有触发履行承诺的条件。

2、截至本报告披露日，公司不存在尚未完全履行的业绩承诺。

3、截至本报告披露日，公司不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

于 2010 年 6 月 3 日召开的公司 2009 年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2010 年度财务审计机构的议案》，股东大会同意续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构，审计费用为 120 万元人民币，包含差旅费和其他杂项费用，聘期从 2009 年度股东大会批准之日起至 2010 年度股东大会结束之日止。2010 年度为立信会计师事务所有限公司连续第三年为本公司提供审计服务。

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

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

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
东软集团股份有限公司关于在海南建设项目的说明	中国证券报 B1 上海证券报 B19	2010 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司 2009 年度报告	中国证券报 C089 上海证券报 118	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司五届十七次董事会决议公告	中国证券报 C090 上海证券报 118	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司五届十一次监事会决议公告	中国证券报 C090 上海证券报 118	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司关于 2010 年度日常关联交易预计情况的公告	中国证券报 C090 上海证券报 118	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司关于继续为大连东软信息学院提供银行借款担保额度的公告	中国证券报 C090 上海证券报 118	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司五届十八次董事会决议公告	中国证券报 C08 上海证券报 B81	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司五届十二次监事会决议公告	中国证券报 C08 上海证券报 B81	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司关于与 Harman International Industries, Incorporated 及其子公司签订协议的公告	中国证券报 C08 上海证券报 B81	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司关于增加 2010 年度预计与 Harman International Industries, Incorporated 及其子公司日常关联交易的公告	中国证券报 C08 上海证券报 B81	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司关于向成都东软信息技术职业学院出售资产的关联交易公告	中国证券报 C08 上海证券报 B81	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司五届十九次董事会决议公告	中国证券报 D021 上海证券报 B62	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 D021 上海证券报 B62	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司 2010 年第一季度报告	中国证券报 D021 上海证券报 B62	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报 B008 上海证券报 B24	2010 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
东软集团股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B005 上海证券报 B24	2010 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

附后。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长刘积仁签名和公司盖章的 2010 年半年度报告文本；
- 2、载有董事长刘积仁、高级副总裁兼首席财务官王莉、财务运营部部长陈雷签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

东软集团股份有限公司

董事长：_____

刘积仁

二〇一〇年八月二十五日

东软集团股份有限公司董事 关于 2010 年半年度报告的确认意见

按照《中华人民共和国证券法》和中国证监会的相关规定，我们作为东软集团股份有限公司的董事，对公司 2010 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2010 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签字：

刘积仁 _____ 王勇峰 _____

赵 宏 _____ 王 莉 _____

恩地和明 _____ 石黑征三 _____

方红星 _____ 薛 澜 _____
(独立董事) (独立董事)

高 文 _____
(独立董事)

二〇一〇年八月二十五日

东软集团股份有限公司高级管理人员 关于 2010 年半年度报告的确认意见

按照《中华人民共和国证券法》和中国证监会的相关规定，我们作为东软集团股份有限公司的高级管理人员，对公司 2010 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2010 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

高级管理人员签字：

刘积仁 _____ 王勇峰 _____

陈锡民 _____ 赵 宏 _____

卢朝霞 _____ 王 莉 _____

张 霞 _____ 王经锡 _____

张晓鸥 _____ 王自栋 _____

李 军 _____

二〇一〇年八月二十五日

东软集团股份有限公司

合并财务报表

2010年1-6月

东软集团股份有限公司
 资产负债表
 2010年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		549,514,470	992,075,818
交易性金融资产		478,175	436,360
应收票据		3,320,000	1,470,000
应收账款	(一)	507,967,136	376,659,759
预付款项		42,663,511	33,492,941
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	650,633,114	542,934,541
存货		141,854,108	79,714,102
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		121,788,533	127,516,721
流动资产合计		2,018,219,047	2,154,300,242
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,437,360,568	1,374,162,211
投资性房地产		312,550,054	316,542,128
固定资产		684,259,648	693,875,493
在建工程		1,519,762	1,313,679
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		139,901,643	127,237,269
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,143,659	11,320,803
递延所得税资产		15,584,732	26,980,920
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,602,320,066	2,551,432,503
资产总计		4,620,539,113	4,705,732,745

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 王莉

会计机构负责人: 陈雷

东软集团股份有限公司
资产负债表（续）
2010年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		364,142	
应付票据		135,214,770	127,940,447
应付账款		308,094,924	342,571,865
预收款项		191,399,756	230,967,022
应付职工薪酬		23,129,729	126,350,257
应交税费		-22,907,141	25,078,008
应付利息			
应付股利			
其他应付款		275,994,550	289,346,700
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		911,290,730	1,142,254,299
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		134,501,075	134,501,075
专项应付款			
预计负债		9,788,943	9,720,249
递延所得税负债		47,817	43,636
其他非流动负债		115,342,561	99,268,184
非流动负债合计		259,680,396	243,533,144
负债合计		1,170,971,126	1,385,787,443
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		944,303,265	944,303,265
资本公积		636,352,865	636,352,865
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		492,325,123	492,325,123
一般风险准备			
未分配利润		1,376,586,734	1,246,964,049
所有者权益（或股东权益）合计		3,449,567,987	3,319,945,302
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,620,539,113	4,705,732,745

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

东软集团股份有限公司
合并资产负债表
2010年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,058,889,665	1,617,967,716
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	478,175	436,360
应收票据	(三)	46,030,812	56,402,570
应收账款	(四)	933,726,712	729,987,044
预付款项	(六)	57,239,640	37,435,226
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	128,230,078	99,322,526
买入返售金融资产			
存货	(七)	424,198,636	297,282,431
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,882,225	11,315,635
流动资产合计		2,652,675,943	2,850,149,508
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	373,473,757	154,338,369
长期股权投资	(十一)	588,879,473	577,887,360
投资性房地产	(十二)	450,528,548	561,655,794
固定资产	(十三)	1,434,853,871	1,475,833,486
在建工程	(十四)	33,258,907	6,743,945
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	392,801,844	395,903,268
开发支出			
商誉	(十六)	152,950,423	101,619,083
长期待摊费用	(十七)	48,074,597	51,001,455
递延所得税资产	(十八)	21,239,032	33,915,703
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,496,060,452	3,358,898,463
资产总计		6,148,736,395	6,209,047,971

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 王莉

会计机构负责人: 陈雷

东软集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2010年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	30,000,000	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十一）	846,062	
应付票据	（二十二）	135,214,770	127,940,447
应付账款	（二十三）	422,413,349	483,804,916
预收款项	（二十四）	299,229,765	297,682,595
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	45,891,311	183,095,407
应交税费	（二十六）	5,908,766	40,490,287
应付利息			275,880
应付股利			
其他应付款	（二十七）	134,443,652	156,241,086
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十九）	3,763,269	8,929,270
流动负债合计		1,077,710,944	1,298,459,888
非流动负债：			
长期借款	（三十）	152,000,000	152,000,000
应付债券			
长期应付款	（三十一）	307,669,957	306,541,577
专项应付款			
预计负债	（二十八）	12,496,712	12,428,018
递延所得税负债	（十八）	2,646,865	2,642,684
其他非流动负债	（三十二）	176,520,404	164,085,078
非流动负债合计		651,333,938	637,697,357
负债合计		1,729,044,882	1,936,157,245
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十三）	944,303,265	944,303,265
资本公积	（三十四）	646,293,759	646,365,703
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十五）	500,615,375	500,615,375
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	2,088,606,458	1,925,127,000
外币报表折算差额		-42,665,960	-18,822,208
归属于母公司所有者权益合计		4,137,152,897	3,997,589,135
少数股东权益		282,538,616	275,301,591
所有者权益（或股东权益）合计		4,419,691,513	4,272,890,726
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,148,736,395	6,209,047,971

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

东软集团股份有限公司
利润表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,091,163,095	1,211,866,471
减：营业成本	(四)	776,835,273	829,016,192
营业税金及附加		15,173,261	14,063,380
销售费用		51,214,141	34,978,512
管理费用		140,856,961	126,383,733
财务费用		-8,853,207	919,914
资产减值损失		-3,780,761	20,749,243
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-322,327	11,525,140
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-11,030,945	54,080,787
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,084,163	-2,603,566
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,364,155	251,361,424
加：营业外收入		36,471,280	8,002,841
减：营业外支出		782,245	453,524
其中：非流动资产处置损失		159,560	382,153
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,053,190	258,910,741
减：所得税费用		14,430,505	30,404,157
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,622,685	228,506,584
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			-16,974,727
七、综合收益总额		129,622,685	211,531,857

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

东软集团股份有限公司
合并利润表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,946,062,551	1,781,415,372
其中：营业收入	(三十七)	1,946,062,551	1,781,415,372
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,827,366,524	1,581,106,273
其中：营业成本	(三十七)	1,328,880,076	1,150,897,406
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十八)	27,748,084	22,625,626
销售费用		166,244,625	134,618,084
管理费用		312,619,314	243,396,271
财务费用	(四十二)	-5,901,123	13,389,318
资产减值损失	(四十一)	-2,224,452	16,179,568
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-804,247	11,525,140
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	11,012,092	55,541,506
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,026,127	14,787,042
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,903,872	267,375,745
加：营业外收入	(四十三)	89,321,703	11,871,821
减：营业外支出	(四十四)	1,604,891	558,997
其中：非流动资产处置损失		944,732	461,786
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,620,684	278,688,569
减：所得税费用	(四十五)	33,558,899	41,950,347
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,061,785	236,738,222
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		168,703,450	237,357,314
少数股东损益		14,358,335	-619,092
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十六)	0.18	0.25
（二）稀释每股收益	(四十六)	0.18	0.25
七、其他综合收益	(四十七)	-23,843,752	-19,986,623
八、综合收益总额		159,218,033	216,751,599
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,859,698	217,370,691
归属于少数股东的综合收益总额		14,358,335	-619,092

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

东软集团股份有限公司

现金流量表

2010年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	954,697,716	1,139,515,139
收到的税费返还	16,177,881	
收到其他与经营活动有关的现金	49,572,384	16,139,406
经营活动现金流入小计	1,020,447,981	1,155,654,545
购买商品、接受劳务支付的现金	887,488,567	761,927,318
支付给职工以及为职工支付的现金	295,064,999	376,823,159
支付的各项税费	69,445,909	52,236,477
支付其他与经营活动有关的现金	78,567,308	75,411,849
经营活动现金流出小计	1,330,566,783	1,266,398,803
经营活动产生的现金流量净额	-310,118,802	-110,744,258
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		58,499,707
取得投资收益所收到的现金	1,390,458	33,892,577
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,026	5,795,319
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	18,355,500	3,685,500
投资活动现金流入小计	20,011,984	101,873,103
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,147,005	59,323,256
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	87,282,520	500,000
支付其他与投资活动有关的现金	26,679,046	130,730
投资活动现金流出小计	152,108,571	59,953,986
投资活动产生的现金流量净额	-132,096,587	41,919,117
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-345,959	-5,635,593
五、现金及现金等价物净增加额	-442,561,348	-74,460,734
加: 年初现金及现金等价物余额	992,075,818	817,531,416
六、期末现金及现金等价物余额	549,514,470	743,070,682

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 王莉

会计机构负责人: 陈雷

东软集团股份有限公司
合并现金流量表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,814,693,765	1,784,653,063
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		25,099,027	9,695,386
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	61,584,899	38,909,529
经营活动现金流入小计		1,901,377,691	1,833,257,978
购买商品、接受劳务支付的现金		1,049,887,456	801,660,182
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		926,986,439	674,458,627
支付的各项税费		140,228,230	130,240,030
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	187,334,097	168,266,701
经营活动现金流出小计		2,304,436,222	1,774,625,540
经营活动产生的现金流量净额		-403,058,531	58,632,438
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			58,499,707
取得投资收益所收到的现金			10,885,274
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		658,477	32,692,985
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,920,000	390,000
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	14,670,000	
投资活动现金流入小计		28,248,477	102,467,966
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,151,473	145,377,464
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,775,752	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	15,952,887	366,493
投资活动现金流出小计		211,880,112	145,743,957
投资活动产生的现金流量净额		-183,631,635	-43,275,991
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,025,000	40,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,025,000	40,000
取得借款收到的现金		30,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,025,000	40,000
偿还债务支付的现金			153,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,680,986	8,909,880
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,680,986	161,909,880
筹资活动产生的现金流量净额		26,344,014	-161,869,880
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,021,899	-13,784,206
五、现金及现金等价物净增加额		-561,368,051	-160,297,639
加：年初现金及现金等价物余额		1,615,989,046	1,155,168,032
六、期末现金及现金等价物余额		1,054,620,995	994,870,393

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

东软集团股份有限公司
所有者权益变动表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	944,303,265	636,352,865			492,325,123		1,246,964,049	3,319,945,302
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	944,303,265	636,352,865			492,325,123		1,246,964,049	3,319,945,302
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							129,622,685	129,622,685
(一) 净利润							129,622,685	129,622,685
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							129,622,685	129,622,685
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	944,303,265	636,352,865			492,325,123		1,376,586,734	3,449,567,987

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 王莉

会计机构负责人: 陈雷

东软集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2010年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	944,303,265	682,178,177			417,747,014		824,354,768	2,868,583,224
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	944,303,265	682,178,177			417,747,014		824,354,768	2,868,583,224
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-16,974,727					228,506,584	211,531,857
（一）净利润							228,506,584	228,506,584
（二）其他综合收益		-16,974,727						-16,974,727
上述（一）和（二）小计		-16,974,727					228,506,584	211,531,857
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	944,303,265	665,203,450			417,747,014		1,052,861,352	3,080,115,081

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	944,303,265	646,365,703			500,615,375		1,925,100,542	-18,822,208	275,328,049	4,272,890,726
加: 会计政策变更							26,458		-26,458	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	944,303,265	646,365,703			500,615,375		1,925,127,000	-18,822,208	275,301,591	4,272,890,726
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-71,944					163,479,458	-23,843,752	7,237,025	146,800,787
(一) 净利润							168,703,450		14,358,335	183,061,785
(二) 其他综合收益								-23,843,752		-23,843,752
上述(一)和(二)小计							168,703,450	-23,843,752	14,358,335	159,218,033
(三) 所有者投入和减少资本		-71,944					-5,223,992		-6,419,064	-11,715,000
1. 所有者投入资本		-71,944					-5,223,992		-6,419,064	-11,715,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-702,246	-702,246
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-702,246	-702,246
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	944,303,265	646,293,759			500,615,375		2,088,606,458	-42,665,960	282,538,616	4,419,691,513

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 王莉

会计机构负责人: 陈雷

东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2010年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	944,303,265	692,119,071			417,747,014		1,367,404,869	-14,102,004	255,754,034	3,663,226,249
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	944,303,265	692,119,071			417,747,014		1,367,404,869	-14,102,004	255,754,034	3,663,226,249
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-16,871,154					237,357,314	-3,011,896	6,534,084	224,008,348
（一）净利润							237,357,314		-619,092	236,738,222
（二）其他综合收益		-16,974,727						-3,011,896		-19,986,623
上述（一）和（二）小计		-16,974,727					237,357,314	-3,011,896	-619,092	216,751,599
（三）所有者投入和减少资本		103,573							5,653,176	5,756,749
1. 所有者投入资本		103,573							5,666,427	5,770,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-13,251	-13,251
（四）利润分配									1,500,000	1,500,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									1,500,000	1,500,000
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	944,303,265	675,247,917			417,747,014		1,604,762,183	-17,113,900	262,288,118	3,887,234,597

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈雷

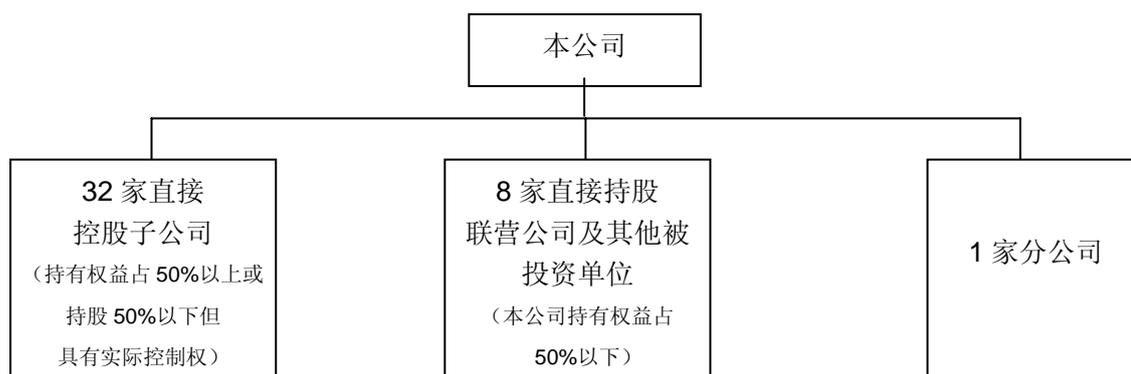
东软集团股份有限公司 2010年1-6月财务报表附注

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，本公司原控股股东东软集团有限公司向本公司原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，公司原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2010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。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2010年6月30日，本公司的基本法律架构如下：



二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

2、 外币财务报表的折算

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、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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，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）；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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，相关的交易费用计入当期损益。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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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。

(3) 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，以向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。

(4) 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。期末以公允价值计量且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出，计入投资损益。

(5) 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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，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的未来现金流量（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应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大和金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。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。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项的确认标准为：应收账款金额在 1000 万元以上，其他应收款金额在 200 万元以上。

期末对于单项金额非重大的应收款项，除预计可予收回不存在减值风险的应收款项不计提坏账准备外，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为若干具有类似信用

风险特征的组合，采用账龄分析法计算估计减值损失，计提坏账准备。在对不同账龄组合确定其坏账准备计提标准时，公司将账龄在3年以上的应收账款和账龄在1年以上的其他应收款，认定为风险较大的组合。

根据以前年度与之相同或类似的，具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应收款项不同账龄组合坏账准备的计提比例。具体计提标准如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1	1
1—2年	2	2
2—3年	5	5
3—5年	10	10
5年以上	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品以及产成品。

2、 发出存货的计价方法

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，其成本核算为：

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。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，公司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，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，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收益并调整长期股权投资账面价值。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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以冲减的，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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除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及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指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、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	1.9-3.2
电子设备	3	5	31.7
运输设备	5	5	19.0
其他设备	3-5	5	19.0-31.7

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 其他说明

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）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或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末加权平均）乘以所占用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。

借款存在折价或者溢价的，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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，

计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40-50 年	按照土地使用证可使用年限
房屋使用权	50 年	房屋使用合同或协议规定的可使用年限
工业产权及专有技术	10 年	按相关合同或预计的可使用年限
其他无形资产	5-10 年	按相关合同或预计的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、研究开发项目开支的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不符合资本化条件的开发支出计入当期损益。

6、其他说明

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。

(十八) 长期待摊费用

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。

(十九) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本集团承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 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。

(二十) 收入

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：

(1) 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；

(2) 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报酬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。

本集团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。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁

经营租赁会计处理：

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期

费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期损益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期内，根据财政部发布的《企业会计准则解释第4号》相关规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益，即原由母公司承担的超额亏损改由少数股东承担，并进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。

上述会计政策变更对2010年1月1日的所有者权益影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2010年1月1日		
	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
追溯调整前年初余额	1,925,100,542	275,328,049	4,272,890,726
追溯调整	26,458	-26,458	
追溯调整后年初余额	1,925,127,000	275,301,591	4,272,890,726

上述会计政策变更对2010年1-6月报表影响金额为增加归属于母公司所有者的净利润368元，因上述追溯调整的子公司超额亏损产生于2009年7-12月期间，因此对2009年1月1日的所有者权益及2009年1-6月本集团归属于母公司所有者的净利润没有影响。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、 税项

公司主要税种和税率、税收优惠及批文

(一) 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。

（二） 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。

（三） 增值税

计算机系统集成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。

（四） 所得税

2010年上半年本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，本公司的所得税率为15%。

2010年本公司之子公司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、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、上海东软时代数码技术有限公司、湖南东软软件有限公司、广东东软软件有限公司是高新技术企业，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。

本公司之子公司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）》规定按照22%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司东软集团（大连）有限公司、东软集团（上海）有限公司和沈阳东软系统集成技术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、东软集团（上海）有限公司和沈阳东软系统集成技术有限公司2010年为免税期。

本公司之其他境内子公司依据新《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按25%的税率缴纳企业所得税。

（五） 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。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳逐日数码广告传播有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	1,000,000	广告制作、发布	1,000,000		100	100	是			
湖南东软软件有限公司	全资	长沙	有限责任公司	12,000,000	经营计算机软硬件	12,000,000		100	100	是			
北京东软时代信息技术有限公司	全资	北京	有限责任公司	7,000,000	经营计算机软硬件	7,000,000		100	100	是			
深圳市东软软件有限公司	全资	深圳	有限责任公司	5,000,000	经营计算机软硬件	5,000,000		100	100	是			
沈阳东软医疗系统有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	78,000,000	经营医疗系统	87,082,539		100	100	是			
山东东软系统集成有限公司	全资	青岛	有限责任公司	15,000,000	经营计算机软硬件	15,000,000		100	100	是			
大连东软金融信息技术有限公司	全资	大连	有限责任公司	美元 3,000,000	经营计算机软硬件	13,491,850		直接 69 间接 31	100	是			
沈阳东软博安软件有限公司	控股	沈阳	有限责任公司	美元 2,500,000	经营计算机软硬件	12,416,895		60	60	是	40		

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京东软系统集成有限公司	全资	南京	有限责任公司	12,000,000	经营计算机软硬件	12,000,000		100	100	是			
东软(香港)有限公司	全资	香港	有限责任公司	美元 850,000	计算机软件开发、销售、咨询	7,037,915		100	100	是			
成都东软系统集成有限公司	全资	成都	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件	20,000,000		100	100	是			
秦皇岛东软软件有限公司	控股	秦皇岛	有限责任公司	10,000,000	计算机软件开发、网络集成	8,500,000		85	85	是	15		
上海东软时代数码技术有限公司	全资	上海	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件	20,000,000		100	100	是			
广东东软软件有限公司	全资	广州	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件	20,000,000		100	100	是			
西安东软系统集成有限公司	全资	西安	有限责任公司	25,000,000	经营计算机软硬件	22,502,469		100	100	是			
武汉东软信息技术有限公司	全资	武汉	有限责任公司	15,000,000	经营计算机软硬件	15,000,000		100	100	是			
北京东软超越软件技术有限公司	全资	北京	有限责任公司	65,000,000	经营计算机软硬件, 及相关货物、技术进出口	64,396,361		100	100	是			
沈阳东软系统集成技术有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	20,000,000		100	100	是			
东软集团(广州)有限公司	全资	广州	有限责任公司	100,000,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100,000,000		100	100	是			

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否符合并报表	少数股东权益(%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东软集团(上海)有限公司	全资	上海	有限责任公司	100,000,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100,000,000		100	100	是			
杭州东软软件有限公司	全资	杭州	有限责任公司	500,000	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	500,000		100	100	是			
天津东软信息技术服务有限公司	全资	天津	有限责任公司	20,000,000	计算机软硬件, 技术咨询	20,000,000		100	100	是			
东软(欧洲)有限公司	全资	瑞士	有限责任公司	瑞士法郎 29,900,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	192,985,447		100	100	是			
东软集团(唐山)有限公司	全资	唐山	有限责任公司	30,000,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	30,000,000		100	100	是			
天津东软软件技术有限公司(注1)	全资	天津	有限责任公司	5,000,000	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	5,000,000			100	是			
沈阳东软医疗系统进出口有限公司(注2)	全资	沈阳	有限责任公司	5,000,000	商品、技术进出口	5,000,000			100	是			
东软医疗(美国)有限公司(注3)	全资	美国	有限责任公司	美元 1,000,000	产品的研发、制造、技术咨询和服务等	3,370,213			100	是			
沈阳东软波谱磁共振技术有限公司(注4)	控股	沈阳	有限责任公司	10,000,000	低场永磁产品研究制造, 磁共振技术开发、咨询	8,000,000			80	是	20		
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司(注5)	控股	沈阳	有限责任公司	美元 3,500,000	开发、生产正电子发射计算机断层显像系统, 相关技术咨询等	21,150,450			99	是	1		
深圳市东软移动端设计有限公司(注6)	控股	深圳	有限责任公司	5,000,000	电子产品技术开发销售、技术咨询	3,500,000			70	是	30		

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否符合并报表	少数股东权益(%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京东软越通软件技术有限公司(注7)	控股	北京	有限责任公司	10,000,000	经营计算机软、硬件以及服务	7,000,000			70	是	30		
北京英博睿智咨询有限公司(注8)	全资	北京	有限责任公司	100,000	招聘外包和提供猎头服务	100,000			100	是			
大连东软商业流程咨询服务有限公司(注9)	全资	大连	有限责任公司	5,000,000	经营计算机软、硬件	5,000,000			100	是			
合肥东软信息技术有限公司(注10)	全资	合肥	有限责任公司	500,000	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	500,000			100	是			
北京东软慧聚信息技术有限公司(注11)	控股	北京	有限责任公司	24,550,000	计算机软硬件、技术服务	27,265,000			80.28	是	19.72		
东软医疗(中东)自由区有限责任公司(注12)	全资	阿联酋	有限责任公司	美元 1,000,000	经营正电子发射计算机断层显像系统, 相关技术咨询、服务	3,214,072			100	是			

注 1: 天津东软软件技术有限公司为本公司之子公司北京东软超越软件技术有限公司出资设立, 持股比例为 100%;

注 2: 沈阳东软医疗系统进出口有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;

注 3: 东软医疗(美国)有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 100%;

注 4: 沈阳东软波谱磁共振技术有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 80%;

注 5: 沈阳东软派斯通医疗系统有限公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立, 持股比例为 99%;

注 6: 深圳市东软移动终端设计有限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, 持股比例为 70%;

注 7: 北京东软越通软件技术有限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, 持股比例为 70%;

注 8：北京英博睿智咨询有限公司为本集团之子公司北京东软慧聚信息技术有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 9：大连东软商业流程咨询服务有限公司为本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 10：合肥东软信息技术有限公司为本公司之子公司上海东软时代数码技术有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 11：北京东软慧聚信息技术有限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，持股比例为 80.28%；

注 12：东软医疗（中东）自由区有限责任公司为本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司出资设立，持股比例为 100%。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳东软物业管理有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	1,000,000	物业管理及服务	1,000,000		100	100	是			
东软集团（成都）有限公司	全资	成都	有限责任公司	1,000,000	经营计算机软硬件	1,000,000		100	100	是			
沈阳东软信息技术服务有限公司	全资	沈阳	有限责任公司	310,000,000	经营计算机软硬件	310,000,000		100	100	是			
东软集团（大连）有限公司	全资	大连	有限责任公司	100,000,000	经营计算机软硬件	100,000,000		100	100	是			
东软科技有限公司	全资	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	63,329,610		100	100	是			
大连东软软件园产业发展有限公司（注 1）	控股	大连	有限责任公司	359,000,000	计算机软件开发及技术咨询服务；房屋租赁；物业管理；国内一般贸易、货物及技术进出口	215,400,000			60	是	40		
佛山市南海东软信息技术	控股	佛山	有限责任公司	60,000,000	对南海东软信息技术学院的投资、	59,400,000			99	是	1		

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
发展有限公司(注2)					建设与管理, 信息技术、管理人才教育培训及咨询服务								
成都东软信息技术发展有限公司(注3)	控股	成都	有限责任公司	60,000,000	计算机软硬件、教育课件开发、租赁、销售; 房地产开发、销售; 物业管理、场地租赁; 信息技术、管理人才培训及顾问、咨询服务	59,400,000			99	是	1		

注 1: 大连东软软件园产业发展有限公司为本公司之子公司沈阳东软信息技术服务有限公司出资设立, 持股比例为 60%;

注 2: 佛山市南海东软信息技术发展有限公司为本集团之子公司大连东软软件园产业发展有限公司出资设立, 持股比例 99%;

注 3: 成都东软信息技术发展有限公司为本集团之子公司大连东软软件园产业发展有限公司出资设立, 持股比例 99%。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(%)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东软(日本)有限公司	全资	日本	有限责任公司	日元 187,750,000	经营计算机软硬件	11,826,901		100	100	是			
北京兰瑞科创信息技术有限公司	全资	北京	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	是			
辽宁东软创业投资有限公司	控股	大连	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	是	28.57		

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益(%)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额
北京源越通软件技术有限公司(注1)	控股	北京	有限责任公司	1,000,000	计算机软件开发、服务	2,989,600		74	74	是	26		
Neusoft Mobile Solutions Oy(注2)	全资	芬兰	有限责任公司	欧元 8,578	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	欧元 2,857,600		100	100	是			
Almitas Oy(注3)	全资	芬兰	有限责任公司	欧元 8,400	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	欧元 3,497,600		100	100	是			
Neusoft Mobile Solutions SRL(注4)	全资	罗马尼亚	有限责任公司	罗马尼亚列伊 94,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	欧元 1,017,600		100	100	是			
Neusoft Technology Solutions GmbH(注5)	全资	德国	有限责任公司	欧元 1,025,000	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	欧元 6,029,000		100	100	是			

注 1: 北京源越通软件技术有限公司为本集团之子公司北京东软越通软件技术有限公司出资收购, 持股比例为 74%;

注 2: Neusoft Mobile Solutions Oy 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%;

注 3: Almitas Oy 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%;

注 4: Neusoft Mobile Solutions SRL 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%;

注 5: Neusoft Technology Solutions GmbH 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购, 持股比例为 100%。

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

1、上年度相比本报告期新增合并单位3家。根据公司业务发展的需要，本公司新设2家公司：东软集团（唐山）有限公司、东软医疗（中东）自贸区有限责任公司；本公司收购1家公司：Neusoft Technology Solutions GmbH。

2、本报告期减少合并单位1家。根据公司区域业务发展需求，注销全资子公司上海东软时代信息集成技术有限公司。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的公司

名 称	期末净资产	本期净利润
东软集团（唐山）有限公司（注1）	29,998,711	-1,289
东软医疗（中东）自贸区有限责任公司（注2）	3,191,723	
Neusoft Technology Solutions GmbH（注3）	50,783,947	1,027,891

注1：2010年3月，本公司出资3,000万元设立东软集团（唐山）有限公司，持股比例100%，本公司自2010年3月起将其纳入合并财务报表范围。

注2：2010年2月，本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司在阿联酋设立东软医疗（中东）自贸区有限责任公司，注册资本100万美元，已投资47万美元，持股比例100%，自2010年2月起将其纳入合并范围。

注3：2010年4月，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）购买Johanna GmbH（后更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH”）100%的股权，交易对价共2.9万欧元，自2010年4月起将其纳入合并范围。

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海东软时代信息集成技术有限公司	8,685,638	-9,571

(五) 本期无同一控制下的企业合并

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
Neusoft Technology Solutions GmbH	33,084	商誉=企业合并成本-合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额

(七) 本期无因出售股权丧失控制权而减少子公司

(八) 本期无反向购买

(九) 本期无吸收合并

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末金额			期初金额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			329,382			140,671
美元	1	6.7909	7	1	6.8282	7
日元	71,937	0.076686	5,517	157,890	0.073782	11,649
欧元	88	8.271	728	6	9.7971	59
港币	2,631	0.8724	2,295	2,987	0.8805	2,630
罗马尼亚列伊	359	1.8927	679			
小计			338,608			155,016
银行存款						
人民币			824,977,572			1,244,366,301
美元	15,869,765	6.7909	107,769,987	19,859,400	6.8282	135,603,955
日元	1,036,138,446	0.076686	79,457,313	2,276,766,966	0.073782	167,984,420
欧元	4,138,859	8.2710	34,232,503	6,132,689	9.7971	60,082,567
港币	50,885	0.8724	44,392	351,213	0.8805	309,243
新加坡元	375,353	4.8351	1,814,869	949,292	4.8605	4,614,034
瑞士法郎	264,925	6.2736	1,662,033	376,122	6.5938	2,480,073
罗马尼亚列伊	65,366	1.8927	123,718	169,685	2.3159	392,973
小计			1,050,082,387			1,615,833,566
其他货币资金						
人民币			8,468,670			1,979,134
小计			8,468,670			1,979,134
合 计			1,058,889,665			1,617,967,716

- 1、期末货币资金中存放在境外的款项余额折合人民币为 159,710,862 元。
- 2、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由于涉及诉讼被冻结的银行资金(期初亦为 1,978,670 元); 6,490,000 元为本公司之子公司东软集团(大连)有限公司存放在银行的保证金存款(其中 2,290,000 元为三个月以上到期的保证金存款)。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
外币远期结汇合同（注）	478,175	436,360
合 计	478,175	436,360

注：本集团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收益并作为交易性金融资产列报。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	46,030,812	56,402,570
商业承兑汇票		
合 计	46,030,812	56,402,570

2、 期末无已质押的应收票据情况；

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末金额					期初金额				
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	净值	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	净值
单项金额重大的应收账款	331,662,695	34.08	10,471,644	3.16	321,191,051	183,393,738	23.70	14,633,915	7.98	168,759,823
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	6,881,907	0.71	6,881,907	100		7,951,711	1.03	7,951,711	100	
其他不重大应收账款	634,578,484	65.21	22,042,823	3.47	612,535,661	582,532,007	75.27	21,304,786	3.66	561,227,221
合 计	973,123,086	100	39,396,374		933,726,712	773,877,456	100	43,890,412		729,987,044

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
应收软件及系统集成合同款	331,662,695	10,471,644	3.16	金额较大—预计可收回比例 95%以上
应收软件及系统集成合同款	17,947,095	3,564,406	19.86	账龄较长—预计可收回比例 80%以上
应收软件及系统集成合同款	3,558,651	1,757,813	49.40	账龄较长—预计可收回比例在 50%左右
合计	353,168,441	15,793,863		

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:

账龄	期末金额			期初金额		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至5年	820,635	11.92	820,635	2,055,751	25.85	2,055,751
5年以上	6,061,272	88.08	6,061,272	5,895,960	74.15	5,895,960
合计	6,881,907	100.00	6,881,907	7,951,711	100.00	7,951,711

3、 本报告期无通过重组等其他方式收回应收款项;

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国网通	项目款	3,163,988	北京东软时代信息技术有限公司注销进行中,无法收回的项目尾款	否
其他	项目款	1,523,000	北京东软时代信息技术有限公司注销进行中,无法收回的项目尾款	否
合计		4,686,988		

5、 期末余额中应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末金额		期初金额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
东芝公司	9,056,359	35,851	5,071,742	50,717
宝钢集团有限公司	2,998,500	29,985		

6、 应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	140,102,511	1-5 年以上	14.40
第二名	关联方	25,781,866	1-3 年	2.65
第三名	非关联方	23,852,672	1 年以内	2.45
第四名	非关联方	21,259,396	1 年以内	2.18
第五名	非关联方	19,973,375	1 年以内	2.05
合 计		230,969,820		23.73

7、 应收关联方账款情况

应收关联方账款 78,532,917 元，占应收账款期末余额的 8.07%，详见本附注七（四）、11；

8、 本报告期无终止确认应收款项的情况。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末金额					期初金额				
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	净值	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	净值
单项金额重大的应收账款	33,783,491	23.61	2,661,758	7.88	31,121,733	45,640,130	38.64	6,119,619	13.41	39,520,511
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	9,792,062	6.84	9,792,062	100.00		11,192,691	9.48	11,192,691	100.00	
其他不重大应收账款	99,526,609	69.55	2,418,264	2.43	97,108,345	61,281,795	51.88	1,479,780	2.41	59,802,015
合 计	143,102,162	100.00	14,872,084		128,230,078	118,114,616	100.00	18,792,090		99,322,526

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
备用金及垫付费用借款	7,766,762	2,300,791	29.62	预计不可收回部分
单位往来款	15,936,729	159,367	1.00	按账龄计提部分
应收股权转让款	10,080,000	201,600	2.00	按账龄计提部分
合 计	33,783,491	2,661,758		

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:

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1至2年	3,487,951	35.62	3,487,951	5,968,593	53.33	5,968,593
2至3年	2,441,303	24.93	2,441,303	1,359,195	12.14	1,359,195
3年5年	2,092,211	21.37	2,092,211	1,975,484	17.65	1,975,484
5年以上	1,770,597	18.08	1,770,597	1,889,419	16.88	1,889,419
合 计	9,792,062	100.00	9,792,062	11,192,691	100.00	11,192,691

3、 本报告期无实际核销的其他应收款;

4、 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;

5、 其他应收款金额前五名情况

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	10,562,649	1年以内	7.38	与外部单位往来
第二名	非关联方	4,090,252	1-5年	2.86	保证金借款、押金
第三名	非关联方	3,240,000	1年以内	2.26	与外部单位往来
第四名	非关联方	2,971,102	1-3年	2.08	保证金借款、押金
第五名	非关联方	2,481,408	1年以内	1.73	保证金借款、押金
合 计		23,345,411		16.31	

6、 本报告期应收关联方账款情况

应收关联方账款 3,934,080 元, 占应收账款期末余额的 2.75%, 详见本附注七(四)、11;

7、 本报告期无终止确认其他应收款项的情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末金额		期初金额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	54,208,622	94.71	33,415,398	89.26
1至2年	2,725,947	4.76	3,740,206	9.99
2至3年	39,301	0.07	6,945	0.02
3年以上	265,770	0.46	272,677	0.73
合 计	57,239,640	100.00	37,435,226	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
第一名	非关联方	11,655,835	1年以内	合同约定的预付款，按进度结算
第二名	非关联方	7,406,930	1-2年	合同约定的预付款，按进度结算
第三名	非关联方	6,450,000	1年以内	合同约定的预付款，按进度结算
第四名	非关联方	2,868,056	1年以内	合同约定的预付款，按进度结算
第五名	非关联方	2,634,869	1年以内	合同约定的预付款，按进度结算
合 计		31,015,690		

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末金额			期初金额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	112,495,203	9,528,278	102,966,925	109,403,118	8,881,956	100,521,162
在产品	279,389,231	9,004,739	270,384,492	153,228,642	7,537,863	145,690,779
产成品	51,051,567	204,348	50,847,219	51,274,838	204,348	51,070,490
合 计	442,936,001	18,737,365	424,198,636	313,906,598	16,624,167	297,282,431

2、 存货跌价准备

存货种类	期初账面金额	本期计提额	本期减少额		期末账面金额
			转回	转销	
原材料	8,881,956	646,322			9,528,278
在产品	7,537,863	1,466,876			9,004,739
产成品	204,348				204,348
合 计	16,624,167	2,113,198			18,737,365

(八) 其他流动资产

项 目	期末金额	期初金额
待摊房产税	189,883	201,469
待摊营业税	1,689,858	4,711,404
租赁费	1,908,216	1,248,979
其 他	94,268	5,153,783
合 计	3,882,225	11,315,635

(九) 长期应收款

项 目	期末金额				期初金额			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 值	金 额	比例(%)	坏账准备	净 值
房租押金 (1)	4,778,116	1.26		4,778,116	4,667,351	2.88		4,667,351
分期收款 (2)	87,853,577	23.08	1,160,239	86,693,338	78,443,934	48.38	1,212,916	77,231,018
转让资产应收款 (3)	288,044,346	75.66	6,042,043	282,002,303	79,040,000	48.74	6,600,000	72,440,000
合 计	380,676,039	100.00	7,202,282	373,473,757	162,151,285	100.00	7,812,916	154,338,369

注 1: 房屋押金为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;

注 2: 分期收款为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, 并参照应收款项的账龄计提坏账准备;

注 3: 转让资产应收款期末余额 288,044,346 元: (1) 79,040,000 元为本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司(“成都东软发展”)于 2006 年向成都东软信息技术职业学院(“成

都职业学院”) 转让资产采取分期收款方式产生的应收款余额, 由于成都职业学院于 2008 年度内遭受四川地震损失, 使该部分应收款项的偿付受到影响, 2008 年内成都东软发展根据其可收回情况的估计计提了专项坏账准备金 20,000,000 元, 本报告期初该专项坏账准备余额 6,600,000 元, 本期末根据可收回情况的判断, 继续转回专项坏账准备 6,600,000 元, 转回后专项坏账准备余额为 0, 同时本期对该 79,040,000 元的应收余额计提了一般坏账准备 3,952,000 元, 坏账准备的净变动额为减少 2,648,000 元。(2) 209,004,346 元为 2010 年 6 月成都东软发展向成都职业学院转让资产采取分期收款方式产生的应收款, 本期就该款项计提一般坏账准备 2,090,043 元。详见附注七、(四)、10。

(十) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司(注1)	有限责任公司	北京	何万龄	电力系统机械电力设备、计算机及自动化软件等	110万元	40.00	40.00	2,384,284	1,664,186	720,098		
诺基亚西门子东软通信技术有限公司	有限责任公司	大连	Steven Shaw Kuang-Hwa	无线应用产品及解决方案	700万美元	46.00	46.00	370,525,012	300,942,873	69,582,139	160,502,335	-2,356,876
北京利博赛社保信息技术有限公司	有限责任公司	北京	胡伟伟	软件开发咨询服务及产品销售	1,500万元	33.33	33.33	22,439,182	349,387	22,089,795		
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	有限责任公司	沈阳	刘积仁	研发、生产销售CT机等	2,960万美元	49.00	49.00	529,298,880	169,939,979	359,358,901	447,418,518	24,201,519
辽宁盛京熙康健康管理有限公司	有限责任公司	沈阳	俞剑非	健康科技项目开发; 健康管理服务等	100万元	49.00	49.00	1,581,394	2,042,143	-460,749	90,684	-716,914

注：北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司已经停业，本公司之子公司已对其全额计提了减值准备。

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	权益法	440,000	288,039		288,039	40.00	40.00		288,039		
诺基亚西门子东软通信技术有限公司	权益法	26,713,621	33,091,947	-1,084,163	32,007,784	46.00	46.00				
北京利博赛社保信息技术有限公司	权益法	5,000,000	7,875,144		7,875,144	33.33	33.33				
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	权益法	120,050,000	157,769,898	12,235,809	170,005,707	49.00	49.00				
辽宁盛京熙康健康管理有限公司	权益法	490,000	125,519	-125,519		49.00	49.00				
权益法小计		152,693,621	199,150,547	11,026,127	210,176,674				288,039		
大连运筹科技有限公司	成本法	400,000	124,718	-34,014	90,704	10	10				
大连东软信息学院	成本法	336,022,775	336,022,775		336,022,775	直接 1.74 间接 97.10	98.84				
大连东软信息技术职业学院	成本法	3,600,000	3,600,000		3,600,000	60.00	60.00				
成都东软信息技术职业学院	成本法	15,118,334	15,118,334		15,118,334	直接 17.47 间接 70.88	88.35		6,050,000		
南海东软信息技术职业学院	成本法	21,227,945	21,227,945		21,227,945	直接 12.82 间接 78.63	91.45				
大连东软信息服务有限公司	成本法	1,877,722	1,877,722		1,877,722	10.00	10.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
大连东软教育服务有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	10.00	10.00		1,000,000		
天津东泰发展有限公司	成本法	256,000	256,000		256,000	8.00	8.00				
北京华大信安科技有限公司	成本法	150,000	150,000		150,000	0.90	0.90				
北京共创开源软件有限公司	成本法	770,000	770,000		770,000	6.29	6.29		770,000		
北京首发信安数据系统科技有限公司	成本法	3,350,000	3,350,000		3,350,000	8.86	8.86				
东众通信技术有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	10.00	10.00		3,000,000		
沈阳火炬股份有限公司	成本法	100,000	100,000		100,000				100,000		
Lotus Business Consulting Co.,Ltd.	成本法	347,358	347,358		347,358	6.30	6.30				
天津神舟通用数据技术有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	5.00	5.00				
成本法小计		390,220,134	389,944,852	-34,014	389,910,838				10,920,000		
合 计		542,913,755	589,095,399	10,992,113	600,087,512				11,208,039		

2、 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(十二) 投资性房地产

项 目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
1. 账面原值合计	650,122,020	12,153,852	128,085,973	534,189,899
(1) 房屋、建筑物	577,410,918	10,999,308	126,773,089	461,637,137
(2) 土地使用权	72,711,102	1,154,544	1,312,884	72,552,762
2. 累计折旧和累计摊销合计	88,466,226	10,421,259	15,226,134	83,661,351
(1) 房屋、建筑物	80,889,933	9,417,967	15,119,875	75,188,025
(2) 土地使用权	7,576,293	1,003,292	106,259	8,473,326
3. 投资性房地产净值合计	561,655,794			450,528,548
(1) 房屋、建筑物	496,520,985			386,449,112
(2) 土地使用权	65,134,809			64,079,436
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	561,655,794			450,528,548
(1) 房屋、建筑物	496,520,985			386,449,112
(2) 土地使用权	65,134,809			64,079,436

本期累计折旧和摊销额中重分类增加 1,872,199 元，其中因房屋建筑物重分类转入增加累计折旧 1,762,274 元。

本期减少主要由于成都东软发展向成都职业学院转让资产，参见附注七、(四)、10。

截止至 2010 年 6 月 30 日，抵押、担保情况参见附注五 (三十)。

(十三) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
一、账面原值合计：	1,843,908,127	89,207,098	58,486,310	1,874,628,915
其中：房屋及建筑物	1,369,501,237	21,329,433	49,347,436	1,341,483,234
电子设备	300,204,070	52,330,498	8,835,646	343,698,922
运输设备	12,531,600	1,730,265	19,043	14,242,822
其他设备	161,671,220	13,816,902	284,185	175,203,937
二、累计折旧合计：	365,470,753	83,106,624	11,202,870	437,374,507

项 目	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
其中：房屋及建筑物	106,621,064	17,130,758	5,350,069	118,401,753
电子设备	188,036,289	50,558,107	5,636,501	232,957,895
运输设备	7,442,783	819,797	17,494	8,245,086
其他设备	63,370,617	14,597,962	198,806	77,769,773
三、固定资产账面净值合计	1,478,437,374			1,437,254,408
其中：房屋及建筑物	1,262,880,173			1,223,081,481
电子设备	112,167,781			110,741,027
运输设备	5,088,817			5,997,736
其他设备	98,300,603			97,434,164
四、减值准备合计	2,603,888		203,351	2,400,537
其中：房屋及建筑物				
电子设备	2,572,992		203,351	2,369,641
运输设备				
其他设备	30,896			30,896
五、固定资产账面价值合计	1,475,833,486			1,434,853,871
其中：房屋及建筑物	1,262,880,173			1,223,081,481
电子设备	109,594,789			108,371,386
运输设备	5,088,817			5,997,736
其他设备	98,269,707			97,403,268

本期计提固定资产折旧 83,106,624 元。

本期减少主要由于成都东软发展向成都职业学院转让资产，参见附注七、（四）、10。

本期无在建工程转入固定资产。

截止至 2010 年 6 月 30 日，抵押、担保情况参见附注五（三十）。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产；
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况；

6、 期末未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	276,421,331	相关手续准备、办理中	待相关手续准备齐备后可取得产权证书

(十四) 在建工程

1、 在建工程明细

项 目	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
沈阳园区俱乐部大修	108,000		108,000			
沈阳园区 A9 办公楼	1,411,762		1,411,762	1,313,679		1,313,679
广州软件园（一期）	8,209,368		8,209,368	3,626,982		3,626,982
上海软件园	20,711,262		20,711,262	1,803,284		1,803,284
沈阳实训基地 1#2#附属楼—预算追加	2,818,515		2,818,515			
合 计	33,258,907		33,258,907	6,743,945		6,743,945

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初金额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源	期末金额
沈阳园区俱乐部大修	3,428,608		108,000			3	3				自有资金	108,000
沈阳园区 A9 办公楼	6,200,000	1,313,679	98,083			23	23				自有资金	1,411,762
广州软件园（一期）	104,402,691	3,626,982	4,582,386			8	8				自有资金	8,209,368
上海软件园	148,087,484	1,803,284	18,907,978			14	14				自有资金	20,711,262
沈阳实训基地 1#2#附属楼—预算追加	3,864,535		2,818,515			73	73				自有资金	2,818,515
合 计	265,983,318	6,743,945	26,514,962									33,258,907

3、 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
广州软件园（一期）	建设中，工程进度 8%	
上海软件园	建设中，工程进度 14%	

(十五) 无形资产

无形资产情况

项 目	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1、账面原值合计	601,075,399	16,920,886	10,606,853	607,389,432
(1).土地使用权	420,737,771		7,411,517	413,326,254
(2).房产使用权	5,000,000			5,000,000
(3).工业产权及专有技术	152,313,064	16,459,735	620,000	168,152,799
(4).其 他	23,024,564	461,151	2,575,336	20,910,379
2、累计摊销合计	204,942,945	9,415,457		214,358,402
(1).土地使用权	67,128,154	4,153,192		71,281,346
(2).房产使用权	1,250,000	250,000		1,500,000
(3).工业产权及专有技术	132,972,586	2,635,941		135,608,527
(4).其 他	3,592,205	2,376,324		5,968,529
3、无形资产账面净值合计	396,132,454			393,031,030
(1).土地使用权	353,609,617			342,044,908
(2).房产使用权	3,750,000			3,500,000
(3).工业产权及专有技术	19,340,478			32,544,272
(4).其 他	19,432,359			14,941,850
4、减值准备合计	229,186			229,186
(1).土地使用权				
(2).房产使用权				
(3).工业产权及专有技术	88,946			88,946
(4).其 他	140,240			140,240
5、无形资产账面价值合计	395,903,268			392,801,844
(1).土地使用权	353,609,617			342,044,908
(2).房产使用权	3,750,000			3,500,000
(3).工业产权及专有技术	19,251,532			32,455,326
(4).其 他	19,292,119			14,801,610

本期无形资产中其他项目减少全部为海外子公司汇率变动影响所致；

本期土地使用权减少主要由于成都东软发展向成都职业学院转让资产，参见附注七、(四)、10。

本期无形资产摊销额 9,415,457 元。

截止至 2010 年 6 月 30 日，抵押、担保情况参见附注五（三十）。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初金额	本期增加	本期减少	汇率变动 影响	期末金额	期末减 值准备
东软(日本)有限公司(注1)	3,928,116				3,928,116	
大连东软金融信息技术有限公司(注2)	1,420,366				1,420,366	
辽宁东软创业投资有限公司(注3)	77,123				77,123	
北京兰瑞科创信息技术有限公司(注4)	315,360				315,360	
北京源越通软件技术有限公司(注5)	1,151,846				1,151,846	
Neusoft Mobile Solutions Oy(注6)	42,899,954			-6,682,551	36,217,403	
Almitas Oy(注6)	41,540,546			-6,416,262	35,124,284	
Neusoft Mobile Solutions SRL(注6)	10,285,772			-1,656,754	8,629,018	
Neusoft Technology Solutions GmbH(注7)		33,084			33,084	
VND 业务及资产(注8)		47,865,352			47,865,352	
Taproot Systems 嵌入式手机业务资产(注9)		18,188,471			18,188,471	
合计	101,619,083	66,086,907		-14,755,567	152,950,423	

注 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；

注 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；

注 3：2004 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，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉，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；

注4：2007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可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉；

注5：2009年10月，本集团之子公司北京东软越通软件技术有限公司以299万元取得北京源越通软件技术有限公司74%的股权，购买价高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉；

注6：2009年10月，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）购买 Sescas Mobile Software Oy（后更名为 Neusoft Mobile Solutions Oy）、Almitas Oy 和 Sescas Technologies SRL（后更名为 Neusoft Mobile Solutions SRL）三家公司100%的股权，交易对价分别为350万欧元，430万欧元和120万欧元，合计900万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。交易双方同时约定，如三家公司在2010以及2011年达到协议所规定的预期经营成果，东软欧洲将支付最多不超过300万欧元的追加对价。具体可参见本附注十、承诺事项。

注7：2010年4月，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）购买 Johanna GmbH（后更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH”）100%的股权，交易对价共2.9万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

注8：2010年6月，本集团之德国子公司 Neusoft Technology Solutions GmbH（以下简称“NTS”）完成收购 Harman 子公司所拥有的与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务，及所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系（以上合称“VND业务及资产”），交易对价为600万欧元，购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

注9：2010年2月，本公司全资子公司东软科技有限公司（简称“东软科技”）完成收购美国 Taproot System Inc.从事高端智能手机嵌入式软件开发服务业务，交易总对价为310万

美元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末金额
装修费	32,034,994	1,623,776	2,628,493		31,030,277
经营租入固定资产改良	3,940,413		457,530		3,482,883
景观绿化费	9,688,905	131,846	1,400,010		8,420,741
其 他	5,337,143	596,389	792,836		5,140,696
合 计	51,001,455	2,352,011	5,278,869		48,074,597

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末金额	期初金额
递延所得税资产:		
长期资产减值	619,383	638,725
超过税法标准计提的减值准备	5,595,053	5,979,693
预计负债	1,385,060	1,378,190
资产公允价值变动	36,414	
开办费摊销	7,818	9,377
预提费用		12,204,425
存货跌价准备	1,853,302	1,641,982
固定资产折旧及其他资产摊销	30,068	24,983
政府补助	10,395,306	10,848,773
其 他	1,316,628	1,189,555
小 计	21,239,032	33,915,703
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
资产公允价值变动	47,817	43,636

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

项 目	期末金额	期初金额
其 他	2,599,048	2,599,048
小 计	2,646,865	2,642,684

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
递延所得税资产	
长期资产减值	6,193,829
超过税法标准计提的减值准备	48,878,450
预计负债	12,496,712
资产公允价值变动	364,142
开办费摊销	31,272
存货跌价准备	18,533,016
固定资产折旧及其他资产摊销	166,911
政府补助	95,570,382
其 他	3,422,820
合 计	185,657,534
递延所得税负债	
资产公允价值变动	478,175
其 他	17,326,989
合 计	17,805,164

(十九) 资产减值准备

项 目	期初金额	本期增加	本期减少			期末金额
			转 回	转 销	其 他	
坏账准备	70,495,418	10,318,500	14,656,150	4,686,988	40	61,470,740
存货跌价准备	16,624,167	2,113,198				18,737,365
长期股权投资减值准备	11,208,039					11,208,039
固定资产减值准备	2,603,888			203,351		2,400,537
无形资产减值准备	229,186					229,186
合 计	101,160,698	12,431,698	14,656,150	4,890,339	40	94,045,867

注：其他减少的坏账准备为汇率变动影响。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000	
合 计	30,000,000	

2、 本期无已到期未偿还的短期借款

(二十一) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		
外币远期结汇合同（注）	846,062	
合 计	846,062	

注：本集团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，将预计的浮动损失计入公允价值变动损益并作为交易性金融负债列报。

(二十二) 应付票据

种 类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	135,214,770	127,940,447

下一会计期间将到期的金额为 135,214,770 元。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款情况

项 目	期末金额	期初金额
采购款	422,413,349	483,804,916

2、 期末金额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本期末关联方欠款

期末关联方应付款 74,569,579 元，详见本附注 七（四）、11。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

债权人排名	与本公司关系	金 额	未结转原因
第一名	非关联方	5,257,783	工程尾款
第二名	非关联方	5,065,127	未结算项目款
第三名	非关联方	1,242,664	未结算项目款
第四名	非关联方	1,100,599	未结算项目款
第五名	非关联方	959,154	未结算项目款
合 计		13,625,327	

(二十四) 预收账款

1、 预收账款情况

项 目	期末金额	期初金额
预收合同款项	299,229,765	297,682,595

2、 期末金额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末金额中预收关联方情况

期末关联方预收款 4,904,840 元，详见本附注 七（四）、11。

4、 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

债权人排名	与本公司关系	金 额	未结转原因
第一名	非关联方	3,360,000	执行中合同未结算项目款
第二名	非关联方	3,322,397	执行中合同未结算项目款
第三名	非关联方	1,904,760	执行中合同未结算项目款
第四名	非关联方	1,395,006	执行中合同未结算项目款
第五名	非关联方	1,350,000	执行中合同未结算项目款
合 计		11,332,163	

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	149,079,482	620,146,891	758,091,704	11,134,669
(2) 职工奖励及福利基金	18,314,894			18,314,894
(3) 职工福利费		7,487,169	7,487,169	
(4) 社会保险费	1,888,292	97,517,427	97,332,348	2,073,371
其中：医疗保险费	24,356	22,996,166	22,795,912	224,610
基本养老保险费	1,423,094	65,987,157	66,018,941	1,391,310
年金缴费	332,286	2,017,669	2,004,528	345,427
失业保险费	77,700	4,457,716	4,453,181	82,235
工伤保险费	5,854	1,679,425	1,668,786	16,493
生育保险费	25,002	379,294	391,000	13,296
(5) 住房公积金	-31,546	34,444,515	34,271,911	141,058
(6) 辞退福利				
(7) 工会经费和职工教育经费	12,308,001	2,666,826	2,227,095	12,747,732
(8) 员工退职金	1,536,284	6,425,510	6,482,207	1,479,587
合 计	183,095,407	768,688,338	905,892,434	45,891,311

本报告期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

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，该退职金将于职工退职或退休时支付给员工。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末金额	期初金额
企业所得税	-6,394,662	1,767,265
增值税	-9,489,869	19,460,143
营业税	6,288,968	10,114,346
城市维护建设税	533,271	474,060
其 他	14,971,058	8,674,473
合 计	5,908,766	40,490,287

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	期末金额	期初金额
物业押金	21,756,988	19,273,527
工程或项目保证金	12,519,052	12,259,700
代扣应付款项	9,353,679	19,732,549
暂收应付个人款项	300,574	212,892
暂收应付单位款项	82,799,810	99,322,684
其 他	7,713,549	5,439,734
合 计	134,443,652	156,241,086

2、 期末金额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项:

单位名称	期末金额	期初金额
东北大学	24,038,463	26,228,067
阿尔派中国	772,303	772,303
合 计	24,810,766	27,000,370

3、 期末金额中欠关联方情况

期末关联方应付款 24,810,766 元, 详见本附注七(四)、11。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备 注
东北大学	24,038,463	(注)	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
东北大学	24,038,463	(注)	

注: 其中 12,975,375 元应付款为东北大学科技产业集团(“东北大学”)对本公司与原控股股东东软集团有限公司 2008 年吸收合并完成后尚未取得权属证书的房产和土地所做出承诺的现金付款, 待本公司取得权属证明后再支付给东北大学。其余应付东北大学款项主要为公司 2006 年向其购买房产按合同约定分期付款的应付款尾款。

(二十八) 预计负债

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
产品质量保证	12,428,018	68,694		12,496,712

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末金额	期初金额
预提资产修复支出(注)	3,759,018	8,909,018
其 他	4,251	20,252
合 计	3,763,269	8,929,270

注：期末预提固定资产修复支出余额，为本集团之子公司成都东软发展在 2008 年度根据工程概算预提的四川地震中受损的房屋资产修复费用（20,722,597 元）在本期末尚未支出的余额。

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款(注)	152,000,000	152,000,000
保证借款		
合 计	152,000,000	152,000,000

注：该抵押借款是由本集团之子公司大连东软软件园产业发展有限公司以账面价值为 162,723,349 元的土地及房产作抵押，其中被抵押的投资性房地产账面价值为 128,409,091 元，固定资产账面价值为 15,560,533 元以及无形资产账面价值为 18,753,725 元。

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日 借款终止日	币种	利率(%)	期末金额		期初金额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行沈阳南湖支行	2007.06.11 -2015.6.11	人民币	5.940		152,000,000		152,000,000
合 计					152,000,000		152,000,000

(三十一) 长期应付款

项 目	期 限	期初金额	利率 (%)	应计利息	期末金额	借款条件
住房周转金		14,609,431			14,609,431	
沈阳东软 IT 人才实训基地 建设款	2008.10.1-2018.10.1	120,000,000			120,000,000	(注 1)
成都三期基建款	2005.12.15-2010.12.15	171,932,146			173,060,526	(注 2)
合 计		306,541,577			307,669,957	

注 1: 沈阳东软 IT 人才实训基地建设款, 为本公司于以前年度收到的沈阳浑南新区管委会提供给公司的共 120,000,000 元建设资金支持, 该建设资金不计收利息和其他任何费用, 自 2008 年 10 月 1 日始, 使用期限为 10 年, 本公司需于 2013 年开始, 于每年 10 月 31 日前偿还 24,000,000 元, 分 5 年还清。

注 2: 成都三期基建款系根据成都东软信息技术发展有限公司 (“成都东软发展”) 与都江堰青城信息产业有限公司于 2005 年 9 月 27 日签订的协议书, 由都江堰市政府以无息贷款形式提供融资总额为 180,000,000 元的专项资金给成都东软发展, 用于青城山建设软件园产业基地。截止 2010 年 6 月 30 日, 成都东软发展已融资 173,060,526 元。还款条件为于第一笔用款日期起五年内一次性偿还。

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期末账面金额	期初账面金额
递延收益	174,839,180	162,301,565
其 他	1,681,224	1,783,513
合 计	176,520,404	164,085,078

注: 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。

(三十三) 股本

项 目	期初金额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	93,721,599						93,721,599
(2). 国有法人持股	166,431,971						166,431,971
(3). 其他内资持股	293,900,851						293,900,851
其中:							
境内法人持股	293,900,851						293,900,851
境内自然人持股							
(4). 外资持股	138,479,456						138,479,456
其中:							
境外法人持股	138,479,456						138,479,456
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	692,533,877						692,533,877
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	251,769,388						251,769,388
(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	251,769,388						251,769,388
合 计	944,303,265						944,303,265

(三十四) 资本公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1. 资本溢价 (股本溢价)	623,419,018			623,419,018
2. 其他资本公积	22,946,685		71,944	22,874,741
合 计	646,365,703		71,944	646,293,759

注：本期其他资本公积减少，为本公司之子公司辽宁东软创业投资有限公司（以下简称辽宁东创）因购买子公司—北京东软慧聚信息技术有限公司（以下简称北京慧聚）少数股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积 100,720 元，本公司编制合并财务报表时按对辽宁东创的持股比例减少资本公积 71,944 元。

(三十五) 盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	320,318,574			320,318,574
任意盈余公积	180,296,801			180,296,801
合 计	500,615,375			500,615,375

盈余公积说明：

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。

(三十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,925,100,542	
调整 年初未分配利润合计数（注1）	26,458	
调整后 年初未分配利润	1,925,127,000	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,703,450	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（注2）	5,223,992	
期末未分配利润	2,088,606,458	

注1：年初未分配利润调整为会计政策变更调整，详见附注二、（二十四）、1。

注 2：本期末分配利润-其他减少，为辽宁东创购买北京慧聚的少数股东持有的部分股权及对北京慧聚增资，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积，资本公积余额不足部分减少未分配利润 7,313,443 元，本公司编制合并财务报表时按对辽宁东创的持股比例计算减少未分配利润 5,223,992 元。

(三十七) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,946,062,551	1,781,415,372
营业成本	1,328,880,076	1,150,897,406

2、 营业收入（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成、软件产品销售、 软件定制及其他劳务	1,575,938,370	1,113,017,485	1,456,025,115	961,076,454
医疗系统业务	314,055,742	194,275,470	274,181,685	167,266,730
广 告	4,101,210	2,823,497	3,891,066	2,673,405
物业服务及租金	51,967,229	18,763,624	47,317,506	19,880,817
合 计	1,946,062,551	1,328,880,076	1,781,415,372	1,150,897,406

公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	181,086,025	9.31
第二名	137,480,076	7.06
第三名	68,835,791	3.54
第四名	56,563,840	2.91
第五名	47,757,824	2.45
合 计	491,723,556	25.27

(三十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
营业税	24,005,458	18,916,242	5
城市维护建设税	1,909,498	1,907,578	1-7
教育费附加	1,089,078	1,071,742	1、3
其 他	744,050	730,064	
合 计	27,748,084	22,625,626	

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-外币远期结汇合同	41,815	2,765,001
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债-外币远期结汇合同	-846,062	8,760,139
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-804,247	11,525,140

(四十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,026,127	14,787,041
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,035	-202,730
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		40,957,195
其 他		
合 计	11,012,092	55,541,506

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
诺基亚西门子东软通信技术有限公司	-1,084,163	-2,632,312	被投资单位净利润变动影响
北京利博赛社保信息技术有限公司		28,746	被投资单位净利润变动影响
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	12,235,809	17,390,607	被投资单位净利润变动影响
辽宁盛京熙康健康管理有限公司	-125,519		被投资单位净利润变动影响
合 计	11,026,127	14,787,041	

3、 投资收益的说明：

投资收益汇回无重大受限制情况。

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,337,650	11,755,057
存货跌价损失	2,113,198	4,424,511
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	-2,224,452	16,179,568

(四十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,817,609	9,955,585
减：利息收入	7,039,676	7,162,355
汇兑损益	-5,568,027	9,714,728
其 他	1,888,971	881,360
合 计	-5,901,123	13,389,318

(四十三) 营业外收入

1、 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计（注）	40,018,027	225,316
其中：处置固定资产利得	20,207,338	225,316
处置无形资产利得	19,810,689	
政府补助	29,435,154	10,833,465
增值税返还	17,720,271	
其他	2,148,251	813,040
合 计	89,321,703	11,871,821

注：本期非流动资产处置利得主要为本集团之子公司—成都东软信息技术发展有限公司出售资产取得收益 3,998 万元，详见附注七、（四）、10。

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）计入当期损益的科研拨款	12,044,433	3,831,970
（2）产业扶植基金	1,533,495	
（3）服务外包业务发展基金	10,435,000	5,116,700
（4）其他政府补助	5,422,226	1,884,795
合 计	29,435,154	10,833,465

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	944,732	532,154
其 他（注）	660,159	26,843
合 计	1,604,891	558,997

注：本期发生额中“其他”项主要为本公司为玉树地震灾区捐款支出 50 万元。

(四十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,878,047	32,915,173
递延所得税调整	12,680,852	9,035,174
合 计	33,558,899	41,950,347

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益和稀释每股收益

	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12

2、 基本每股收益的计算过程：

项 目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P_0	168,703,450
非经常性损益	F	51,480,017
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	117,223,433
期初股份总数	S_0	944,303,265
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1	
发行新股或债转股等增加股份数	S_i	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i	
因回购等减少股份数	S_j	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j	
报告期缩股数	S_k	
报告期月份数	M_0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	944,303,265
基本每股收益	$EPS = P_0 / S$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S$	0.12

3、 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(四十七) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		18,760,465
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		1,876,047
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		33,859,145
小 计		-16,974,727
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额	-23,843,752	-3,011,896
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-23,843,752	-3,011,896
5.其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-23,843,752	-19,986,623

(四十八) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	5,161,975
科研项目拨款	25,598,710
其他往来	30,824,214
合 计	61,584,899

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
交通及差旅费	36,316,178
业务宣传费	39,040,425
办公及网络、电话费	15,881,535
房租及物业费	18,326,551
运输及财产保险费	4,864,037
能源、汽车消耗及材料费	18,100,572
培训、咨询、研讨会议费	18,127,211
代理服务费	1,126,611
其他往来	35,550,977
合 计	187,334,097

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
政府投资补贴款	14,670,000
合 计	14,670,000

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
子公司股利源泉所得税	139,046
银行代扣委贷利息税金	93,864
购买土地使用权的保证金	3,240,000
转让资产相关税费	12,479,977
合 计	15,952,887

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料		
项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	183,061,785	236,738,222
加：资产减值准备	-2,224,452	16,179,568
固定资产折旧、投资性房地产折旧	91,655,684	61,601,856
无形资产摊销	9,415,457	10,367,313
长期待摊费用摊销	5,278,869	4,758,046
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-39,161,079	106,451
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	87,784	200,387
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	804,247	-11,525,140
财务费用（收益以“－”号填列）	-760,566	18,136,621
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,012,092	-55,541,506
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,676,671	8,758,674
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,181	276,500
存货的减少（增加以“－”号填列）	-129,029,403	-33,765,104
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,646,466	-35,143,467
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-289,209,151	-162,515,983
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-403,058,531	58,632,438
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末金额	1,054,620,995	994,870,393
减：现金的期初金额	1,615,989,046	1,155,168,032
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-561,368,051	-160,297,639

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	13,999,205	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	13,999,205	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	223,453	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,775,752	
4、取得子公司的净资产	10,594,359	
流动资产	5,770,551	
非流动资产	5,547,098	
流动负债	723,290	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		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	12,920,000	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	12,920,000	390,000
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末金额	期初金额
一、现 金	1,054,620,995	1,615,989,046
其中：库存现金	338,608	155,016
可随时用于支付的银行存款	1,050,082,387	1,615,833,566
可随时用于支付的其他货币资金	4,200,000	464
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,054,620,995	1,615,989,046

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 本期无资产证券化业务的会计处理

七、 关联方及关联交易

(一) 本集团的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东软集团(成都)有限公司	全资	有限责任公司	成都	刘积仁	经营计算机软硬件	100	100	100	78812157-9
东软集团(大连)有限公司	全资	有限责任公司	大连	王勇峰	经营计算机软硬件	10,000	100	100	79202132-7
沈阳东软信息技术服务有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王勇峰	经营计算机软硬件	31,000	100	100	78872654-3
沈阳东软物业管理有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王经锡	物业管理及服务	100	100	100	72091468-7
东软科技有限公司	全资	有限责任公司	美国	刘积仁	经营计算机软硬件, 技术咨询、服务	0.1 万美元	100	100	
沈阳东软医疗系统有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	刘积仁	经营医疗系统	7,800	100	100	70208754-2
沈阳逐日数码广告传播有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王经锡	广告制作、发布	100	100	100	24376645-7
西安东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	西安	王勇峰	经营计算机软硬件	2,500	100	100	72628571-1
南京东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	南京	王勇峰	经营计算机软硬件	1,200	100	100	72173264-x
上海东软时代数码技术有限公司	全资	有限责任公司	上海	王勇峰	经营计算机软硬件	2,000	100	100	70333930-x
东软集团(上海)有限公司	全资	有限责任公司	上海	王勇峰	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	10,000	100	100	68095364-8
杭州东软软件有限公司	全资	有限责任公司	杭州	王勇峰	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	50	100	100	68908449-3
北京东软时代信息技术有限公司	全资	有限责任公司	北京	王勇峰	经营计算机软硬件	700	100	100	10117393-9
北京东软超越软件技术有限公司	全资	有限责任公司	北京	王勇峰	经营计算机软硬件, 及相关货物	6,500	100	100	77545727-6
北京兰瑞科创信息技术有限公司	全资	有限责任公司	北京	卢朝霞	计算机软件开发、设计、制作与销售	1,000	100	100	78398520-4
天津东软信息技术服务有限公司	全资	有限责任公司	天津	王勇峰	经营计算机软硬件	2,000	100	100	69740643-x
湖南东软软件有限公司	全资	有限责任公司	长沙	王勇峰	经营计算机软硬件	1,200	100	100	18378979-5
武汉东软信息技术有限公司	全资	有限责任公司	武汉	王勇峰	经营计算机软硬件	1,500	100	100	74143252-1
山东东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	青岛	王勇峰	经营计算机软硬件	1,500	100	100	70620482-2
成都东软系统集成有限公司	全资	有限责任公司	成都	王勇峰	经营计算机软硬件	2,000	100	100	72539482-8

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市东软软件有限公司	全资	有限责任公司	深圳	王勇峰	经营计算机软硬件	500	100	100	19236465-x
广东东软软件有限公司	全资	有限责任公司	广州	王勇峰	经营计算机软硬件	2,000	100	100	73144432-6
东软集团(广州)有限公司	全资	有限责任公司	广州	王勇峰	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	10,000	100	100	67972637-6
大连东软金融信息技术有限公司	全资	有限责任公司	大连	王勇峰	经营计算机软硬件	300 万美元	直接 69 间接 31	100	70219661-8
东软(日本)有限公司	全资	有限责任公司	日本	刘积仁	经营计算机软硬件	18,775 万日元	100	100	
东软(香港)有限公司	全资	有限责任公司	香港	刘积仁	计算机软件开发、销售、咨询	85 万美元	100	100	
沈阳东软博安软件有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	王勇峰	经营计算机软硬件	250 万美元	60	60	71114763-1
秦皇岛东软软件有限公司	控股	有限责任公司	秦皇岛	徐洪利	计算机软件开发、网络集成	1,000	85	85	60128505-6
沈阳东软系统集成技术有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	王勇峰	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	2,000	100	100	67533650-6
辽宁东软创业投资有限公司	控股	有限责任公司	大连	刘积仁	对中小企业投资及管理	10,500	71.43	71.43	71578937-5
东软(欧洲)有限公司	全资	有限责任公司	瑞士	刘积仁	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	2,990 万瑞士法郎	100	100	
东软集团(唐山)有限公司	全资	有限责任公司	唐山	卢朝霞	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	3,000	100	100	55330512-X
Neusoft Mobile Solutions Oy	全资	有限责任公司	芬兰	Klaus Zimmer	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	0.86 万欧元	100	100	
Almitas Oy	全资	有限责任公司	芬兰	Klaus Zimmer	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	0.84 万欧元	100	100	
Neusoft Mobile Solutions SRL	全资	有限责任公司	罗马尼亚	Klaus Zimmer	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	9.4 万罗马尼亚列伊	100	100	
Neusoft Technology Solutions GmbH	全资	有限责任公司	德国	Klaus Zimmer	计算机软硬件, 技术咨询、服务等	102.5 万欧元	100	100	
天津东软软件技术有限公司	全资	有限责任公司	天津	王勇峰	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	500	100	100	78639469-6
沈阳东软医疗系统进出口有限公司	全资	有限责任公司	沈阳	刘健	商品、技术进出口	500	100	100	76439265-7
东软医疗(美国)有限公司	全资	有限责任公司	美国	郑全录	产品的研发、制造、技术咨询和服务等	100 万美元	100	100	
沈阳东软波谱磁共振技术有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	刘健	低场永磁产品研究制造, 磁共振技术开	1,000	80	80	73464528-9

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
					发、咨询				
沈阳东软派斯通医疗系统有限公司	控股	有限责任公司	沈阳	郑全录	开发、生产正电子发射计算机断层显像系统, 相关技术咨询、服务	350 万美元	99	99	78005017-1
北京东软慧聚信息技术有限公司	控股	有限责任公司	北京	荣新节	计算机软硬件、技术服务	2,455	80.28	80.28	66217772-9
深圳市东软移动终端设计有限公司	控股	有限责任公司	深圳	陈锡民	电子产品技术开发销售、技术咨询	500	70	70	68537951-8
北京东软越通软件技术有限公司	控股	有限责任公司	北京	王立民	经营计算机软、硬件以及服务	1,000	70	70	69230700-2
大连东软软件园产业发展有限公司	控股	有限责任公司	大连	刘积仁	计算机软件开发及技术服务; 房屋租赁; 物业管理; 国内一般贸易、货物及技术进出口	35,900	60	60	74090764-4
佛山市南海东软信息技术发展有限公司	控股	有限责任公司	佛山	刘积仁	对南海东软信息技术学院的投资、建设与管理, 信息技术、管理人才教育培训及咨询服务	6,000	99	99	73500424-8
成都东软信息技术发展有限公司	控股	有限责任公司	成都	刘积仁	计算机软硬件、教育课件开发、租赁、销售; 房地产开发、销售; 物业管理、场地租赁; 信息技术、管理人才培训及顾问、咨询服务	6,000	99	99	74031031-1
北京英博睿智咨询有限公司	全资	有限责任公司	北京	宋丽	招聘外包和提供猎头服务	10	100	100	69231782-5
大连东软商业流程咨询服务有限公司	全资	有限责任公司	大连	王勇峰	经营计算机软、硬件	500	100	100	69600028-6
合肥东软信息技术有限公司	全资	有限责任公司	合肥	王勇峰	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务	50	100	100	77735490-8
北京源越通软件技术有限公司	控股	有限责任公司	北京	王成鹏	计算机软件开发、服务	100	74	74	76679629-2
东软医疗(中东)自由区有限责任公司	全资	有限责任公司	阿联酋	江根苗	经营医疗系统, 相关技术咨询、服务	100 万美元	100	100	

(二) 本集团的合营和联营企业情况

(金额单位：元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业														
北京东大阿尔派中电科电力 系统技术有限责任公司(注 1)	有限责 任公司	北 京	何万龄	电力系统机械 电力等	110万元	40.00	40.00	2,384,284	1,664,186	720,098			联营 公司	70024139-0
诺基亚西门子东软通信技术 有限公司(“诺西东软”)	有限责 任公司	大 连	Steven Shaw Kuang-Hwa	无线应用产品 及解决方案	700万美元	46.00	46.00	370,525,012	300,942,873	69,582,139	160,502,335	-2,356,876	联营 公司	71699395-X
北京利博赛社保信息技术有 限公司(“北京利博赛”)	有限责 任公司	北 京	胡伟伟	技术开发咨询 服务及产品销 售	1,500万元	33.33	33.33	22,439,182	349,387	22,089,795			联营 公司	80204827-6
东软飞利浦医疗设备系统有 限责任公司(“东软飞利浦”)	有限责 任公司	沈 阳	刘积仁	研究开发生产 销售CT机等	2,960万美元	49.00	49.00	529,298,880	169,939,979	359,358,901	447,418,518	24,201,519	联营 公司	76007551-5
辽宁盛京熙康健康管理有限 公司(“盛京熙康”)	有限责 任公司	沈 阳	俭剑非	健康科技项目 开发;健康管理 服务等	100万元	49.00	49.00	1,581,394	2,042,143	-460,749	90,684	-716,914	联营 公司	69651276-7

注：北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司已经停业，本公司之子公司已对其全额计提了减值准备。

(三) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
东北大学科技产业集团有限公司（“东北大学”）	持本公司5%以上股权之股东	1172782-8
阿尔派株式会社（“阿尔派日本”）	本公司之股东，且为本公司另一股东阿尔派电子（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（“阿尔派中国”）	持本公司5%以上股权之股东	600037253
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%以上股权之股东	
沈阳慧旭科技股份有限公司	持本公司5%以上股权之股东	667157292
宝钢集团有限公司	持本公司5%以上股权之股东	13220082-1
南海东软信息技术职业学院（“南海职业学院”）	本公司与子公司共同举办之教育机构	74919300-0
成都东软信息技术职业学院（“成都职业学院”）	本公司与子公司共同举办之教育机构	74963918-0
大连东软信息学院（“东软信息学院”）	本公司与子公司共同举办之教育机构	76544538-6
大连东软信息技术职业学院（“大连职业学院”）	本公司举办的教育机构	42244491-2
大连东软教育服务有限公司（“大连东软教育”）	本公司举办的教育机构之控股子公司	75155503-1
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（“东软飞利浦”）	本集团子公司之联营公司	76007551-5
诺基亚西门子东软通信技术有限公司（“诺西东软”）	本公司之联营公司	71699395-X
Harman International Industries, Incorporated 及其子公司（合称“Harman”）	本公司董事长兼首席执行官担任 Harman International Industries, Incorporated 董事	

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东软飞利浦	购买商品	原材料或产成品	根据市场价格经协商确定	164,958,476	80.60	126,549,940	78.40

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
阿尔派日本	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	33,429,655	2.12	81,835,510	5.62
阿尔派中国	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	3,423,913	0.22	1,803,482	0.12

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东芝公司	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	69,484,588	4.41	72,306,815	4.97
诺西东软	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	26,258,439	1.67	53,020,889	3.64
成都职业学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	2,575,000	0.16	3,165,000	0.22
大连职业学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	2,500,000	0.16	2,768,470	0.19
南海职业学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	2,575,000	0.16	3,165,000	0.22
东软信息学院	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	5,483,600	0.35	5,483,600	0.38
宝钢集团有限公司	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	3,110,453	0.20		
Harman	销售商品	系统集成或软件	根据市场价格经协商确定	11,072,521	0.70		
东软飞利浦	销售商品	材料及配件	根据市场价格经协商确定	11,863,419	3.73	12,007,479	4.32
大连职业学院	提供劳务	培训服务收入	根据市场价格经协商确定	4,935,000	0.31	3,560,000	0.24
东软信息学院	提供劳务	培训服务收入	根据市场价格经协商确定	8,065,000	0.51	8,920,000	0.61
东软飞利浦	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	7,713,053	14.84	8,745,996	18.48
阿尔派中国	提供劳务	房租及物业管理收入	根据市场价格经协商确定	4,195,629	8.07	4,504,071	9.52
东软飞利浦	提供劳务	管理服务收入	根据市场价格经协商确定			1,456,520	0.10

4、 本报告期无关联托管情况

5、 本报告期无关联承包情况

6、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
沈阳东软医疗系统有限公司	东软飞利浦	房屋	23,102,757	2010.01.01	2010.12.31	3,931,961	租赁合同	100%确认为租赁收入
东软集团股份有限公司	东软飞利浦	房屋	34,974,176	2005.07.01	2012.08.31	3,781,092	租赁合同	100%确认为租赁收入
大连东软软件园产业发展有限公司	阿尔派中国	房屋	24,267,896	2009.01.01	2010.12.31	4,195,629	租赁合同	100%确认为租赁收入

7、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东软集团股份有 限公司	大连东软 信息学院	3,000 万元	2009.12.18	2010.9.17	2009.12.18	2012.9.17	否
东软集团股份有 限公司	大连东软 信息学院	3,000 万元	2010.4.1	2010.10.1	2010.4.1	2012.10.1	否
东软集团股份有 限公司	大连东软 信息学院	5,000 万元	2010.4.8	2010.10.8	2010.10.8	2012.10.8	否
东软集团股份有 限公司	大连东软 信息学院	5,000 万元	2010.4.12	2010.10.12	2010.10.12	2012.10.12	否

关联担保情况说明：本公司对关联方大连东软信息学院的上述银行借款担保为连带责任担保。

8、 关联方资金拆借

报告期内无向关联方拆借资金情况。

9、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

10、 其他关联交易

于 2006 年，成都东软发展向成都职业学院转让资产，总价款 20,998 万元。根据双方协议，对于延期付款部分，由成都职业学院按照人民银行同期贷款利率向成都东软发展支付利息。截止 2010 年 6 月 30 日余额为 7,904 万元。报告期内，成都东软发展收取按协议计算的延期付款利息 213 万元。

于 2010 年 6 月，成都东软发展将拥有的位于成都市都江堰青城山镇的 126,780 平方米土地使用权、建筑面积共计为 66,888 平方米的 12 幢科研办公楼和 1 幢配套楼及其占用范围内的相关附属设施、设备的所有权转让给成都职业学院，经四川华衡资产评估有限公司评估，评估值为 21,349 万元，按照转让协议约定，本交易依据评估值定价，交易价格为 21,349 万元，成都职业学院自 2011 年起于每年 9 月 30 日前分 8 年逐期向成都东软发展支付，同时每年对于未付款部分按中国人民银行同期贷款基准利率向成都东软发展支付利息。报告期内取得资产转让收益 3,998 万元，增加长期应收款 20,900 万元，减少投资性房地产账面价值 11,286 万元，减少固定资产账面价值 3,474 万元，减少无形资产账面价值 637 万元。

11、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款					
	阿尔派日本	901,948	9,019	658,023	6,580
	东芝公司	9,056,359	35,851	5,071,742	50,717
	诺西东软	25,781,866	1,716,179	17,347,939	881,111
	东软飞利浦	4,301,120	43,011	3,563,500	35,635
	成都职业学院	1,825,000	18,250		
	大连职业学院	6,101,667	61,017		
	南海职业学院	1,825,000	18,250		
	东软信息学院	13,548,600	135,486		
	宝钢集团有限公司	2,998,500	29,985		
	Harman	12,192,857	121,929		
	合 计	78,532,917	2,188,977	26,641,204	974,043
预收账款					
	阿尔派日本	1,598,946			
	成都职业学院	250,000		1,000,000	
	南海职业学院	250,000		1,000,000	
	大连职业学院			1,333,333	
	诺西东软	2,239,535			
	Harman	566,359			
	合 计	4,904,840		3,333,333	
其他应收款					
	成都职业学院	2,134,080	21,341		
	盛京熙康	1,800,000	18,000		
	合 计	3,934,080	39,341		
长期应收款					
	成都职业学院	288,044,346	6,042,043	79,040,000	6,600,000
	合 计	288,044,346	6,042,043	79,040,000	6,600,000
应付账款					
	东软飞利浦	74,569,579		88,663,396	
其他应付款					

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
	东北大学	24,038,463		26,228,067	
	阿尔派中国	772,303		772,303	
	合计	24,810,766		27,000,370	

八、 本报告期股份支付情况

本报告期无股份支付情况。

九、 或有事项

(一) 本报告期末决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司于2008年度内因一项买卖合同涉及诉讼，因此冻结银行存款1,978,670元。经律师出具的法律意见书认为原告的诉讼请求没有事实依据和法律依据，公司形成资产损失的可能性很小，因此，公司未预计相关负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保情况

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
大连东软信息学院	3,000	2010.9.17	预计不会发生担保损失
大连东软信息学院	3,000	2010.10.1	预计不会发生担保损失
大连东软信息学院	5,000	2010.10.8	预计不会发生担保损失
大连东软信息学院	5,000	2010.10.12	预计不会发生担保损失
小 计	16,000		
非关联方：			
29家医院	1,353	2010.7.28-2011.9.28（分29笔）	预计不会发生担保损失
小 计	1,353		
合 计	17,353		

注：29笔买方信贷为承继原控股股东-东软集团有限公司签订的协议，原东软股份完成吸收合并后无新签署的买方信贷协议。

十、 承诺事项

重大承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2009年10月，本公司之子公司东软（欧洲）有限公司（以下简称“东软欧洲”）收购了 Sesca Group Oy（以下简称“SESCA”）拥有的 Sesca Mobile Software Oy（以下简称“SMW”）、Almitas Oy（以下简称“Almitas”）和 Sesca Technologies SRL（以下简称“SRL”）三家公司100%股权，交易对价分别为350万欧元，430万欧元和120万欧元，合计900万欧元。交易双方于2009年10月31日完成交割。截至2010年6月30日，本公司已支付交易对价720万欧元。

同时收购双方对本次交易设置和安排了追加对价条款：SMW、Almitas、SRL三家公司2010年的营业收入目标合计为1,900万欧元、2011年的营业收入的目标合计为2,250万欧元，两年总计为4,150万欧元。上述营业收入目标确认实现后，东软欧洲将支付总额不超过300万欧元的追加对价。

因此，东软欧洲在该交易事项中支付的对价总额最多不超过1,200万欧元。（其他相关交易情况参见东软集团“临2009-021”号公告）

2、 已签订的正在或准备履行的并购协议

（1）2009年12月，本公司全资子公司东软科技有限公司（简称“东软科技”）与美国 Taproot System Inc. 签订业务收购协议，收购美国 Taproot System Inc. 从事高端智能手机嵌入式软件开发服务业务，合同总对价不超过310万美元，根据合同要求，东软科技在交割日向卖方和/卖方的债权人支付共计295万美元；交割日后1年，东软科技将向卖方支付15万美元，但应扣减期间 Taproot 因为违反协议而给东软科技造成的实际损失。东软科技与美国 Taproot System Inc. 在2010年2月1日进行了业务交割。截止至2010年6月30日，东软科技已经支付295万美金。

（2）2009年12月，本公司以总对价不超过23,268,000元收购浙江海科电力软件技术有限公司电力信息采集系统软件业务全部资产，截止至2010年6月30日，公司已经支付15,800,000元，剩余相关款项待浙江海科电力软件技术有限公司完成合同约定事项后支付。

3、 本报告期无已签订的正在或准备履行的重组计划

4、 其他重大财务承诺事项

本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司（简称“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（简称“东软飞利浦”）签订协议约定，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2009年11月1日到2010年10月31日，东软医疗将从东软飞利浦订购最少130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。如果东软医疗实际购买低场磁共振设备未达到合同约定的最小数量，东软医疗将按每台低场磁共振设备11,696欧元的标准支付给东软飞利浦作为补偿金。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

于2010年6月3日召开的公司2009年度股东大会审议通过了《关于2009年度利润分配的议案》，股东大会同意以2009年12月31日总股本944,303,265股为基数，向全体股东每10股派发2元人民币现金红利(含税)，共派发现金红利188,860,653元(含税)，剩余未分配利润结转以后年度。同时以2009年12月31日总股本944,303,265股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股转增3股，共转增283,290,980股，转增后的公司注册资本变更为人民币1,227,594,245元，股份总数变更为1,227,594,245股。上述利润分配及转增股本方案本公司已于2010年7月15日实施完成。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初金额	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计公允 价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	436,360	41,815			478,175
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	436,360	41,815			478,175
投资性房地产					
生产性生物资产					
其 他					
上述合计	436,360	41,815			478,175
金融负债		-846,062			846,062

(三) 年金计划主要内容及重大变化

公司从2008年1月起实施了企业年金计划，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。

(四) 无其他需要披露的重要事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种 类	期末金额					期初金额				
	账面金额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	净值	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	净值
单项金额重大的应 收账款	224,985,083	42.33	9,988,127	4.44	214,996,956	130,852,542	32.51	11,132,977	8.51	119,719,565
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	5,426,660	1.02	5,426,660	100.00		6,496,464	1.61	6,496,464	100.00	
其他不重大应收账 款	301,088,223	56.65	8,118,043	2.70	292,970,180	265,119,007	65.88	8,178,813	3.08	256,940,194
合 计	531,499,966	100.00	23,532,830		507,967,136	402,468,013	100.00	25,808,254		376,659,759

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
应收软件及系统集成合同款	224,985,083	9,988,127	4.44	金额较大—预计可收回比例 95%以上
应收软件及系统集成合同款	17,947,095	3,564,406	19.86	账龄较长—预计可收回比例 80%以上
应收软件及系统集成合同款	3,558,651	1,757,813	49.40	账龄较长—预计可收回比例在 50%左右
合 计	246,490,829	15,310,346		

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：

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
3至5年	820,635	15.12	820,635	2,055,751	31.64	2,055,751
5年以上	4,606,025	84.88	4,606,025	4,440,713	68.36	4,440,713
合 计	5,426,660	100.00	5,426,660	6,496,464	100.00	6,496,464

3、 本报告期无实际核销应收账款的情况；

4、 期末余额中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末金额		期初金额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
东芝公司	3,530,548	35,851		
宝钢集团有限公司	2,998,500	29,985		

5、 应收账款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	137,093,456	1-5年以上	25.79
第二名	非关联方	19,973,375	1年以内	3.76
第三名	非关联方	18,733,187	1年以内	3.52
第四名	关联方	18,051,118	1-3年	3.40
第五名	非关联方	17,000,296	1-3年	3.20
合 计		210,851,432		39.67

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东芝公司	本公司股东	3,530,548	0.66
宝钢集团有限公司	本公司股东	2,998,500	0.56
诺西东软	联营公司	18,051,118	3.40
大连职业学院	本公司举办教育机构	4,601,667	0.87
东软信息学院	本公司举办教育机构	10,548,600	1.98
合 计		39,730,433	7.47

7、 本报告期无不符合终止确认条件的应收账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种 类	期末金额					期初金额				
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	净值	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	净值
单项金额重大的应收账款	11,006,762	1.64	2,333,191	21.20	8,673,571	15,994,463	2.83	5,593,162	34.97	10,401,301
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	9,792,062	1.47	9,792,062	100.00		11,192,691	1.98	11,192,691	100.00	
其他不重大应收账款	648,487,988	96.89	6,528,445	1.01	641,959,543	538,019,620	95.19	5,486,380	1.02	532,533,240
合 计	669,286,812	100.00	18,653,698		650,633,114	565,206,774	100.00	22,272,233		542,934,541

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
备用金及垫付费用借款	7,766,762	2,300,791	29.62	预计不可收回部分
单位往来款	3,240,000	32,400	1.00	按账龄计提部分
合 计	11,006,762	2,333,191		

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:

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1至2年	3,487,951	35.62	3,487,951	5,968,593	53.33	5,968,593
2至3年	2,441,303	24.93	2,441,303	1,359,195	12.14	1,359,195
3至5年	2,092,211	21.37	2,092,211	1,975,484	17.65	1,975,484
5年以上	1,770,597	18.08	1,770,597	1,889,419	16.88	1,889,419
合 计	9,792,062	100.00	9,792,062	11,192,691	100.00	11,192,691

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况;

4、 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；

5、 其他应收款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	保证金借款、押金	4,090,252	1-5年	0.61
第二名	非关联方	与外部单位往来	3,240,000	1年以内	0.48
第三名	非关联方	保证金借款、押金	2,971,102	1-3年	0.44
第四名	非关联方	保证金借款、押金	2,481,408	1年以内	0.37
第五名	非关联方	保证金借款、押金	2,247,000	1-2年	0.34
合计			15,029,762		2.24

6、 应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
盛京熙康	子公司的联营公司	1,500,000	0.22
合计		1,500,000	0.22

7、 本报告期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
诺基亚西门子东软通信技术有限公司	权益法	26,713,621	33,091,947	-1,084,163	32,007,784	46.00	46.00				
北京利博赛社保信息技术有限公司	权益法	5,000,000	7,875,144		7,875,144	33.33	33.33				
权益法小计		31,713,621	40,967,091	-1,084,163	39,882,928						
沈阳逐日数码广告传播有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100.00	100.00				
湖南东软软件有限公司	成本法	12,000,000	12,000,000		12,000,000	100.00	100.00				
北京东软时代信息技术有限公司	成本法	7,000,000	7,000,000		7,000,000	100.00	100.00				
深圳市东软软件有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100.00	100.00				
上海东软时代信息集成技术有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000	-20,000,000							
沈阳东软医疗系统有限公司	成本法	87,082,539	87,082,539		87,082,539	100.00	100.00				
山东东软系统集成有限公司	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100.00	100.00				
大连东软金融信息技术有限公司	成本法	13,491,850	13,491,850		13,491,850	69.00	69.00				
沈阳东软博安软件有限公司	成本法	12,416,895	12,416,895		12,416,895	60.00	60.00				
南京东软系统集成有限公司	成本法	12,000,000	12,000,000		12,000,000	100.00	100.00				
东软（香港）有限公司	成本法	7,037,915	7,037,915		7,037,915	100.00	100.00				
成都东软系统集成有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
秦皇岛东软软件有限公司	成本法	8,500,000	8,500,000		8,500,000	85.00	85.00				
上海东软时代数码技术有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
东软（日本）有限公司	成本法	11,826,901	11,826,901		11,826,901	100.00	100.00				1,390,458
广东东软软件有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
西安东软系统集成有限公司	成本法	22,502,469	22,502,469		22,502,469	100.00	100.00				
武汉东软信息技术有限公司	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100.00	100.00				
北京兰瑞科创信息技术有限公司	成本法	9,454,820	9,454,820		9,454,820	100.00	100.00				
北京东软超越软件技术有限公司	成本法	64,396,361	64,396,361		64,396,361	100.00	100.00				
沈阳东软物业管理有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100.00	100.00				

东软集团股份有限公司
2010年1-6月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
东软集团(成都)有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100.00	100.00				
沈阳东软信息技术服务有限公司	成本法	310,000,000	310,000,000		310,000,000	100.00	100.00				
东软集团(大连)有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100.00	100.00				
东软集团(上海)有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100.00	100.00				
东软集团(广州)有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100.00	100.00				
沈阳东软系统集成技术有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
东软科技有限公司	成本法	63,329,610	63,329,610		63,329,610	100.00	100.00				
辽宁东软创业投资有限公司	成本法	80,552,833	80,552,833		80,552,833	71.43	71.43				
杭州东软软件有限公司	成本法	500,000	500,000		500,000	100.00	100.00				
东软(欧洲)有限公司	成本法	192,985,447	135,702,927	57,282,520	192,985,447	100.00	100.00				
天津东软信息技术服务有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100.00	100.00				
东软集团(唐山)有限公司	成本法	30,000,000		30,000,000	30,000,000	100.00	100.00				
东众通信技术有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	10.00	10.00		3,000,000		
沈阳火炬股份有限公司	成本法	100,000	100,000		100,000				100,000		
天津神舟通用数据技术有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000	-3,000,000							
大连东软信息学院	成本法	6,000,000	6,000,000		6,000,000	1.74	1.74				
大连东软信息技术职业学院	成本法	3,600,000	3,600,000		3,600,000	60.00	60.00				
成都东软信息技术职业学院	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	17.47	17.47		1,200,000		
南海东软信息技术职业学院	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	12.82	12.82				
成本法小计		1,424,777,640	1,337,495,120	64,282,520	1,401,777,640				4,300,000		1,390,458
合计		1,456,491,261	1,378,462,211	63,198,357	1,441,660,568				4,300,000		1,390,458

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,091,163,095	1,211,866,471
营业成本	776,835,273	829,016,192

2、 营业收入（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	1,060,222,056	767,689,967	1,183,840,518	821,153,862
物业服务及租金	30,941,039	9,145,306	28,025,953	7,862,330
合 计	1,091,163,095	776,835,273	1,211,866,471	829,016,192

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	178,509,034	16.36
第二名	76,605,659	7.02
第三名	57,012,239	5.22
第四名	28,109,033	2.58
第五名	26,101,452	2.39
合 计	366,337,417	33.57

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,390,458	23,007,304
权益法核算的长期股权投资收益	-1,084,163	-2,603,566
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,337,240	-7,280,146
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		40,957,195
其 他		
合 计	-11,030,945	54,080,787

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东软(日本)有限公司	1,390,458	1,307,304	本公司收到分配的现金股利
沈阳东软信息技术服务有限公司		21,700,000	本公司收到分配的现金股利
合 计	1,390,458	23,007,304	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
诺基亚西门子东软通信技术有限公司	-1,084,163	-2,632,312	被投资单位净利润变动影响
北京利博赛社保信息技术有限公司		28,746	被投资单位净利润变动影响
合 计	-1,084,163	-2,603,566	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	129,622,685	228,506,584
加：资产减值准备	-3,780,761	20,749,243
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,073,684	30,178,017
无形资产摊销	3,159,425	2,622,447
长期待摊费用摊销	1,640,076	1,474,234
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	136,582	156,025
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		150,729
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	322,327	-11,525,140
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,620,655	5,034,879

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	11,030,945	-54,080,787
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,396,188	10,000,031
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,181	276,500
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,253,204	-14,063,123
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,298,332	-189,510,960
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-207,551,943	-140,712,937
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-310,118,802	-110,744,258
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末金额	549,514,470	743,070,682
减：现金的期初金额	992,075,818	817,531,416
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-442,561,348	-74,460,734

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	39,059,260	注 1
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,435,154	注 2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,134,080	注 3
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-804,247	注 4
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,600,000	注 5
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,488,092	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东损益影响额	-17,336,117	
所得税影响额	-9,096,205	
合 计	51,480,017	

注 1：主要为本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司资产转让形成的收益；

注 2：主要为计入损益的科研项目政府补助以及政府拨付的服务外包业务发展基金；

注 3：主要为收取成都东软信息技术职业学院资产转让款延期付款部分的资金占用费；

注 4：主要为交易性金融资产、交易性金融负债公允价值变动损益；

注 5：为本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司于 2008 年计提的长期应收款坏账准备本期转回 660 万元。本期末成都东软发展于 2006 年向成都职业学院转让资产采取分期收款方式产生的应收款余额为 79,040,000 元，由于成都职业学院于 2008 年度内遭受四川地震损失，成都东软发展计提了专项坏账准备金 20,000,000 元，本报告期初该专项坏账准备余额 6,600,000 元，本期末根据可收回情况的判断，继续转回专项坏账准备 6,600,000 元，转回后专项坏账准备余额

为0，同时本期对该79,040,000元的应收余额计提了一般坏账准备3,952,000元，坏账准备的净变动额为减少2,648,000元。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率加权 平均(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.12	0.12

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或 本期金额)	年初余额(或 上年金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	1,058,889,665	1,617,967,716	-34.55	(1)
预付款项	57,239,640	37,435,226	52.90	(2)
存货	424,198,636	297,282,431	42.69	(3)
其他流动资产	3,882,225	11,315,635	-65.69	(4)
长期应收款	373,473,757	154,338,369	141.98	(5)
在建工程	33,258,907	6,743,945	393.17	(6)
商誉	152,950,423	101,619,083	50.51	(7)
递延所得税资产	21,239,032	33,915,703	-37.38	(8)
短期借款	30,000,000		—	(9)
交易性金融负债	846,062		—	(10)
应付职工薪酬	45,891,311	183,095,407	-74.94	(11)
应交税费	5,908,766	40,490,287	-85.41	(12)
应付利息		275,880	-100.00	(13)
其他流动负债	3,763,269	8,929,270	-57.85	(14)
外币报表折算差额	-42,665,960	-18,822,208	-126.68	(15)
财务费用	-5,901,123	13,389,318	-144.07	(16)
资产减值损失	-2,224,452	16,179,568	-113.75	(17)
公允价值变动收益	-804,247	11,525,140	-106.98	(18)
投资收益	11,012,092	55,541,506	-80.17	(19)
营业外收入	89,321,703	11,871,821	652.38	(20)

报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上年金额）	变动比率(%)	变动原因
营业外支出	1,604,891	558,997	187.10	(21)
少数股东损益	14,358,335	-619,092	2,419.26	(22)

变动说明：

1、货币资金较期初减少 55,908 万元，下降 34.55%，其中：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-40,306 万元，投资活动产生的现金流量净额为-18,363 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 2,634 万元；

2、预付款项较期初增加 1,980 万元，上升 52.90%，主要由于报告期内向主要供货商按合同约定支付的采购预付款增加所致；

3、存货较期初增加 12,692 万元，上升 42.69%，主要由于报告期末在执行的软件及系统集成合同较期初增加；

4、其他流动资产较期初减少 743 万元，下降 65.69%，主要由于待摊费用在报告期内摊销所致；

5、长期应收款较期初增加 21,914 万元，上升 141.98%，主要是本集团之子公司——成都东软信息技术发展有限公司于报告期内向成都东软信息技术职业学院转让资产增加长期应收款 20,900 万元；

6、在建工程较期初增加 2,651 万元，上升 393.17%，主要由于报告期内继续投入建设上海软件园和广州软件园工程所致；

7、商誉较期初增加 5,133 万元，上升 50.51%，主要由于报告期内本集团之德国子公司—NTS 公司收购 Harman 的子公司汽车导航系统相关业务和资产形成 4,787 万元商誉，本公司之美国子公司—东软科技有限公司完成收购美国 Taproot Systems Inc. 智能手机嵌入式软件开发技术与业务形成 1,819 万元商誉；此外报告期内汇率变动使商誉减少 1,476 万元；

8、递延所得税资产较期初减少 1,268 万元，下降 37.38%，主要由于报告期内预提费用形成的可抵扣暂时性差异较期初减少所致；

9、短期借款较期初增加 3,000 万元，主要由于报告期内本集团之子公司一大连东软软件园产业发展有限公司新增 3,000 万元流动资金借款所致；

10、交易性金融负债较期初增加 85 万元，主要由于本集团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，将预计的浮动损失计入公允价值变动损益并作为交易性金融负债列报，同时冲回上年末确认的交易性金融资产（差异亦计入公允价值变动损益）；

11、应付职工薪酬较期初减少 13,720 万元，下降 74.94%，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；

12、应交税费较期初减少 3,458 万元，下降 85.41%，主要由于上年末计提的应交税费于报告期内支付所致；

13、应付利息较期初减少 28 万元，下降 100%，主要是由于本集团之子公司一大连东软软件园产业发展有限公司于报告期内偿付已计提的长期借款利息所致；

14、其他流动负债较期初减少 517 万元，下降 57.85%，主要由于报告期内本集团之子公司一成都东软信息技术产业发展有限公司根据实际工程进度支付四川地震中受损资产的修复支出 515 万元；

15、外币报表折算差额减少 2,384 万元，下降 126.68%，主要由于报告期末外币汇率较期初下降所致；

16、财务费用较上年同期减少 1,929 万元，下降 144.07%，主要由于报告期内日元汇兑收益的影响，而上年同期为汇兑损失；

17、资产减值损失较上年同期减少 1,840 万元，下降 113.75%，主要由于报告期内本集团之子公司一成都东软信息技术发展有限公司根据实际情况判断转回因四川地震专项计提的长期应收款坏账准备 660 万元，以及上年同期本集团通过了 2009 年会计估计变更的议案，对应收款项坏账准备的计提比例进行修订，增加上年同期资产减值损失约 700 万元；

18、公允价值变动收益较上年同期减少 1,233 万元，下降 106.98%，主要由于外币远期结汇合同公允价值变动所致；

19、投资收益较上年同期减少 4,453 万元，下降 80.17%，主要由于本公司上年同期处置可供出售金融资产实现收益 4,096 万元所致；

20、营业外收入较上年同期增加 7,745 万元，上升 652.38%，主要由于报告期内本集团之子公司—成都东软信息技术发展有限公司出售资产取得收益 3,998 万元以及软件产品增值税退税等计入当期损益的政府补助同比增加所致；

21、营业外支出较上年同期增加 105 万元，上升 187.10%，主要由于报告期内向玉树地震灾区捐赠支出 50 万元及处置非流动资产损失较上年同期增加所致；

22、少数股东损益较上年同期增加 1,498 万元，上升 2,419.26%，主要由于本集团之子公司—成都东软信息技术发展有限公司报告期内转让资产形成收益 3,998 万元，影响净利润较上年同期增加所致。

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 25 日批准报出。

东软集团股份有限公司

二〇一〇年八月二十五日