

600718
2008

Neusoft 东软

()

()

()

()

()

-

	Neusoft Corporation
	Neusoft
	2
	024-83662115
	024-23783375
	investor@neusoft.com
	2
	024-83662115
	024-23783375
	investor@neusoft.com
	2
	2
	110179
	http://www.neusoft.com
	investor@neusoft.com
	http://www.sse.com.cn
A	600718
	1991 6 17
	3 11
	2009 1 20
	2
	210100402001491
	210132604608172
	60460817-2
	61 4

()

	502,595,940
	537,169,386
	490,778,900
	484,412,602
	732,360,398

()

		2008	
1		1,097,436	
2		31,737,324	
3		12,756,708	
4		-30,575,760	
5		13,386,186	
6		-7,581,349	
7		-26,291,728	
8		14,200,553	
9		-2,363,072	
10		6,366,298	

()

	2008	2007		(%)	2006	
	3,711,345,600	3,365,445,486	2,895,556,680	10.3	3,206,304,044	2,697,189,629
	537,169,386	471,161,736	264,612,830	14.0	326,607,431	109,649,948
	490,778,900	415,074,714	204,850,043	18.2	238,952,206	79,674,262
	484,412,602	328,603,783	171,260,294	47.4	219,498,331	73,683,077
()	0.52	0.44	0.73	18.2	0.25	0.28
()	0.52	0.44	0.73	18.2	0.25	0.28
()	0.51	0.35	0.61	47.4	0.23	0.26
(%)	14.40	13.74	12.69	0.66	9.46	5.66
(%)	15.25	14.85	13.52	0.40	10.93	5.80
(%)	14.22	10.88	10.61	3.34	8.69	5.23
(%)	15.06	11.94	11.30	3.12	10.08	5.36
	732,360,398	695,876,865	448,795,327	5.2	463,174,400	304,655,272
()	0.78	1.33	1.59	-41.5	0.88	1.08
	2008	2007		(%)	2006	
	5,592,974,892	5,570,038,650	2,875,035,348	0.4	4,716,405,366	2,516,564,269
()	3,407,472,215	3,021,224,764	1,614,647,349	12.8	2,526,523,879	1,408,020,153
()	3.61	5.76	5.74	-37.3	4.82	5.00

1 2007 2006

2006

2

281,451,690 944,303,265 2008
 944,303,265 2007 2006 524,612,925
 281,451,690

()
1

			()						
		(%)							(%)
1				10,413,511	31,240,533	52,067,555	93,721,599	93,721,599	9.9249
2				18,492,441	55,477,324	92,462,206	166,431,971	166,431,971	17.6248
3	139,878,823	49.6991		32,655,650	97,966,950	23,399,428	154,022,028	293,900,851	31.1236
	139,878,823	49.6991		32,655,650	97,966,950	23,399,428	154,022,028	293,900,851	31.1236
4				15,386,606	46,159,819	76,933,031	138,479,456	138,479,456	14.6647
				15,386,606	46,159,819	76,933,031	138,479,456	138,479,456	14.6647
	139,878,823	49.6991		76,948,208	230,844,626	244,862,220	552,655,054	692,533,877	73.3381
1	141,572,867	50.3009		27,974,377	83,923,129	-1,700,985	110,196,521	251,769,388	26.6619
2									
3									
4									
	141,572,867	50.3009		27,974,377	83,923,129	-1,700,985	110,196,521	251,769,388	26.6619
	281,451,690	100.0000		104,922,585	314,767,755	243,161,235	662,851,575	944,303,265	100.0000

12008311

-

(

139,878,823

1,700,985

141,579,808)

281,451,690

524,612,925

2008313

20081029

2008

2008630

524,612,925

102

100.25

()

104,922,585

13,115,323 ()

2008630

524,612,925

106

314,767,755

944,303,265

419,690,340

20081017

2

	139,878,823	139,878,823	0	0	
	0	0	166,431,971	166,431,971	2011 3 13
	0	0	162,159,661	162,159,661	2011 3 13
()	0	0	131,741,190	131,741,190	2011 3 13
	0	0	93,721,599	93,721,599	2011 3 13
	0	0	44,790,797	44,790,797	2011 3 13
INTEL CAPITAL CORPORATION	0	0	40,139,372	40,139,372	2011 3 13
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.	0	0	19,196,055	19,196,055	2011 3 13
	0	0	15,428,572	15,428,572	2011 3 13
SAP AG	0	0	12,525,975	12,525,975	2011 3 13
	0	0	6,398,685	6,398,685	2011 3 13
	139,878,823	139,878,823	692,533,877	692,533,877	/

2008 3 11 -

()
1

2
(1)2008 3 11 -

281,451,690 524,612,925
(2)2008 10 29 2008
524,612,925 944,303,265

3

()
1

		18,158				
		(%)				
		17.6248	166,431,971	166,431,971	166,431,971	
		17.1724	162,159,661	162,159,661	162,159,661	
()		13.9512	131,741,190	131,741,190	131,741,190	
		9.9249	93,721,599	93,721,599	93,721,599	
		4.7433	44,790,797	44,790,797	44,790,797	
INTEL CAPITAL CORPORATION		4.2507	40,139,372	40,139,372	40,139,372	
		3.1762	29,992,531	-	0	
PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.		2.0328	19,196,055	19,196,055	19,196,055	
		1.9952	18,840,790	8,364,731	0	
		1.8773	17,727,210	-	0	
			29,992,531			
			18,840,790			
			17,727,210		M	
(LOF)			14,284,178		M	
			7,027,165			
			6,307,236			

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

2

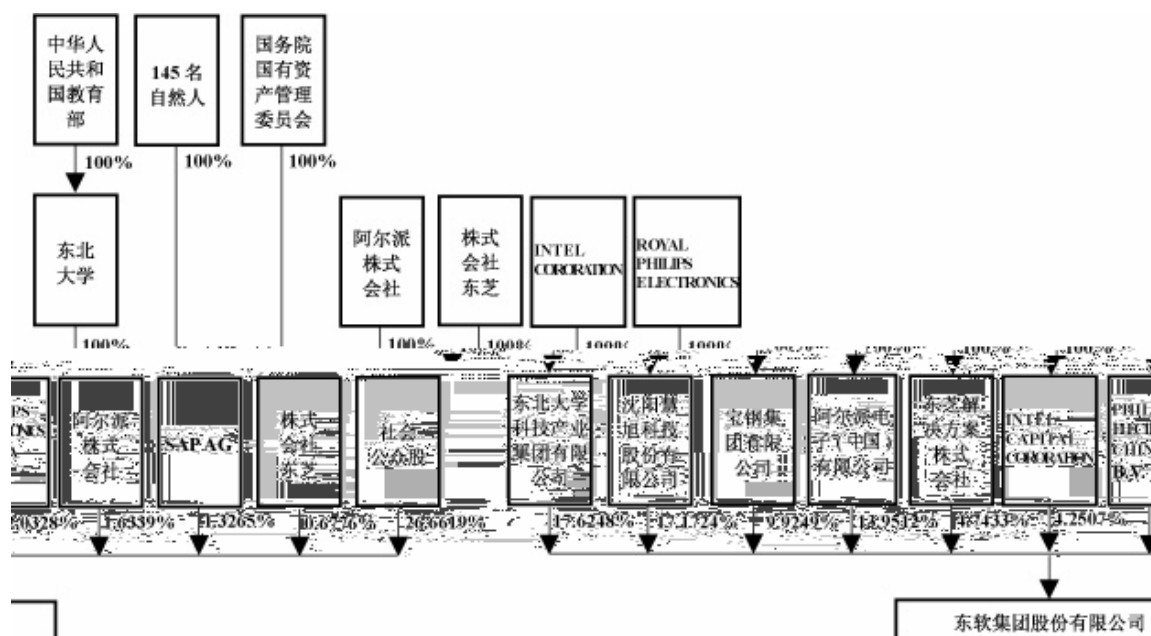
(1)

2008 3 11

-

17.6248%

(2)



3

(1)

“ [2005]11 ” (2005 7 1)
()

2005 8 5
: 500,000,000
3 11

(2)

2007

10 29 145
3.18%
319,160,000

2007 10 29
2

(3)

1992 1 1
49,478,571,000
370

()

()

(4)

1967 5 10
25,920,000,000
1-1-8

(5)

()
() 1994

1994 12 28
90,000,000

116

R2 4

(6)

1875

280,281,268,477

1 1

(7)

2003 10

20,000,000,000

1 1

(8) PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V. ()

PHILIPS ELECTRONICS CHINA B.V.

ROYAL PHILIPS ELECTRONICS

PHILIPS

1946 9 12

15,750,000

Eindhoven, Groenewoudseweg 1

(9) SAP AG ()

SAP AG

SAP

SAP 120

82,000

50

51,500

(EMEA)

(APJ) SAP

1972

1,225,762,900

Dietmar-Hopp-Allee 16, 69190 WALLDORF

(10) INTEL CAPITAL CORPORATION ()

INTEL CAPITAL CORPORATION

INTEL

CORPORATION

INTEL

1998 4 6

10

2200 Mission College Boulevard, Santa Clara, California 95052, USA

()

:

												()	
			54	2008 5 30 2011 5 29	195,163	351,293			156,130	1		143	
			79	2008 5 30 2011 5 29									
			39	2008 5 30 2011 5 29	62,430	112,373			49,943	1		95	
			55	2008 5 30 2011 5 29	105,908	190,634			84,726	1		47	
			44	2008 5 30 2011 5 29								54	
			55	2008 5 30 2011 5 29									
			47	2008 5 30 2011 5 29								5	
			49	2008 5 30 2011 5 29								5	
			37	2008 5 30 2011 5 29								5	
			63	2008 5 30 2011 5 29									
			60	2008 5 30 2011 5 29									
			43	2008 5 30 2011 5 29									
			39	2008 5 30 2011 5 29								22	
			38	2008 5 30 2011 5 29								24.5	
			52	2008 5 30 2011 5 29	9,519	17,134			7,615	1		60	
			44	2008 5 30 2011 5 29								52	
			40	2008 5 30 2011 5 29								45	
			37	2008 5 30 2011 5 29								45	
			44	2008 5 30 2011 5 29								41.5	
			36	2008 5 30 2011 5 29								45	
			46	2005 5 20 2008 5 19	2,821	40,998			38,177	2		48	
			58	2005 5 20 2008 5 19									
			53	2005 5 20 2008 5 19	12,500	22,500			10,000	1			
			45	2005 5 20 2008 5 19									
			38	2005 5 20 2008 5 19								22	

- (1) 5
1955 1993 6 1999 8
1999 8
- (2) 1930
()
- (3) 1970 1998 2 1999 8 1999
8 1999 10
- (4) 1954 1993 9 1996 3
1996 6 2008 5
- (5) 1965 1997 2
2003 8 2008 5
- (6) 1954 1978
- (7) 1962 2000 11 2003 2
863
- (8) 1960
- (9) 863
1972
- (10) 1946 1980 1988
1988
- (11) 1949 1971
- (12) 1966 1990
- (12) 1970 1996 12 1996 12 2003
7 2003 7 2008 5
- (13) 1971 1996 3 2002 3
2003 3 2006 8
2006 8 2008 4

(14)	1957					1995
(15)	1965			1994	11	
(16)	1969			1999	3	
2001	2					
(17)	1972					2000 4
(18)	1965			1996	7	1996 7 2003 7
(19)	1973			1995	7	2004 3 2007 2
		2007	3	2008	5	

()

	()		

()

2008 9

()
1

2001 5 ()
2

()
2008 5 30 2007

2008 5 30

()

13,884

1

	11,747
	738
	1,288
	111
	13,884

2

	1,877
	10,303
	1,507
	197
	13,884

()

1996

2007 3 9

2007 28

2007 3

2007 5 29

2007 10 17 19

2007 10 28 2007 10

2008 7 10

1

2008 3 25

2008 5 30

2007

2

2008

2008 5 30

2008

70

3

4

2008 3 25

5
2008 5

2008 6

()

()
1

		()	()	()
	8	7	1	0
	5	5	0	0
	5	5	0	0

2008 8 26

2

()

()
1

2

“ ”

3

4

2009

()

()

360

()

()	2008	5	30	2007	2008	5	31
()	2008	9	23	2008	2008		
9	24						

()

1

2008

-

2008

“

”

.

“ 2008

20

”

2008

3,711,345,600

10.3 %

(

)490,778,900

0.52

18.2%

(1)

10.3%

36.5%

3.9

490,778,900

18.2%

(2)

21.8%

4,500,257

85.3%

34.5%

2008

732,360,398

(3)

CMMI (V1.2) Level 5

(4)

SEI PCMM ML3

(5)

18,206

29.6%

1,705

37.2%

neoIT

“

IT

100

”

“

10

”

2

(1)

2,933,546,880 () 14.4%
79.0%

3G ,

BSS 2.0

C BSS C

(DCD)

“ ”

“ ”

“ ”

20 5 “ ”

20 2008
“ SG186 ” -

MPC
ERP

IT IT IT

IT BI

2008

2008

NetEye 2008 “ ”

E-HR

BPO Symantec VMware NHN

“ M €

Ü

		140	192		
					“
	”	“		”	2008
“		”	“ 2008		”
5					
	1996				CMM5 CMMI5
					SEI PCMM
ML3		13,884		8	16
	5		40		

(5)

(6)

IT

(7)

Year	2009	2009	2009
9.0	42.2	26.8	13

6

(1)

■ ■ ■

			(%)	()	()	(%)
	2,933,546,880	1,900,818,584	35.2	14.4	7.3	4.3
	671,073,662	404,524,627	39.7	-3.1	-9.3	4.1
	545,189,550	337,241,278	38.1	10.9	14.3	1.9

(1)

14.4%

4.3

(2)

3.1%

4.1

(2)

• •

		()
	2,477,292,172	10.6
	1,234,053,428	9.6

10.6%

9.6%

(3)

10%

• •

		78,000,000	100%	944,080,699	608,913,838	675,999,729	83,648,257	78,467,143

(4)

: :

		57,946,550	46%	376,077,186	96,778,251	8,539,198
		310,000,000	100%	1,018,266,559	372,435,186	-33,354,655
()		13,511,889	100%	206,444,719	59,093,427	17,120,938
()		7,037,915	100%	100,507,910	90,449,113	4,570,611
		24,834,412	69%	26,885,857	25,267,187	5,819,775

10%

(5)

: :

	587,954,213	(%)	49.5
	689,145,001	(%)	18.6

7

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
1.					
2.	19,260		-11,243		8,017
	19,260		-11,243		8,017
		876			876

8

()

: :

	522,272,462
	185,625,182
(%)	55.1%

1

		(%)	
		100%	
		100%	
		100%	

2

3

16,428 4,551

9,248

2008 7 2,000
100 2008 9 10,000
100 10,000 100

()

()

1

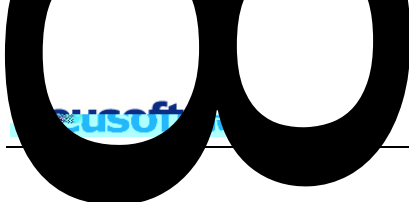
	2008 12 31 /2008 1 1 12 31	2007 12 31 /2007 1 1 12 31		%	
	5,592,974,892	5,570,038,650	22,936,242	0.4	(1)
	1,929,748,643	2,277,222,310	-347,473,667	-15.3	(2)
	3,407,472,215	3,021,224,764	386,247,451	12.8	(3)
	502,595,940	427,258,767	75,337,173	17.6	(4)
	490,778,900	415,074,714	75,704,186	18.2	(5)
	732,360,398	695,876,865	36,483,533	5.2	(6)
	-213,797,253	449,174,391	-662,971,644	-147.6	(7)

(1)		2,294	0.4%	
(2)		34,747	15.3%	
	51,000			
(3)				38,625 12.8%
				49,078
(4)		7,534	17.6%	
(5)				7,570 18.2%
(6)				3,648 5.2%
(7)				66,297 147.6%
		3,648		
5,025				66,888
	51,000			17,156

2. :

	2008 12 31 /2008 1 1 12 31	2007 12 31 /2007 1 1 12 31		%	
	3,711,345,600	3,365,445,486	345,900,114	10.3	(1)
	2,355,303,276	2,266,633,714	88,669,562	3.9	(2)
	287,493,149	269,964,236	17,528,913	6.5	(3)
	517,098,197	374,125,260	142,972,937	38.2	(4)
	4,500,257	30,607,526	-26,107,269	-85.3	(5)
	34,640,063	60,990,073	-26,350,010	-43.2	(6)
	34,573,446	43,902,969	-9,329,523	-21.3	(7)
	64,858,258	53,195,563	11,662,695	21.9	(8)

(1)	34,590	10.3%
(2)	8,867	3.9%
	p	



(4)

14,297

38.2%

2007

4,373

2,611

85.3%

(6)

2,635

43.2%

(7)

933

21.3%

2,922

(8)

1,166

21.9%

1,748

3.

:

	2008 12 31 /2008	2007 12 31 /2007			
	29,721,864	80,901,445	-51,179,581	-63.3%	(1)
	97,288,822	62,423,685	34,865,137	55.9%	(2)
	10,067,916	3,746,226	6,321,690	168.7%	(3)
	80,171,609	192,601,188	-112,429,579	-58.4%	(4)
	162,364,043	750,783,474	411,580,569	54.8%	(5)
	45,985,685	17,850,190	28,135,495	157.6%	(6)
	24,989,044	15,176,169	9,812,875	64.7%	(7)
	-	160,000,000	-160,000,000	-100.0%	(8)
	8,760,139		8,760,139	-	(9)
	98,323,137	25,899,321	72,423,816	279.6%	(10)
	364,598,887	274,253,242	90,345,645	32.9%	(11)
	53,550,020	100,574,850	52,975,170	52.7%	(12)
	30,000,000	350,000,000	-320,000,000	-91.4%	(13)
	21,989,144	2,021,871	19,967,273	987.6%	(14)
	7,899,285	32,047,572	-24,148,287	-75.4%	(15)
	944,303,265	281,451,690	662,851,575	235.5%	(16)
	692,119,071	1,342,866,159	-650,747,088	-48.5%	(17)
	517,098,197	374,125,260	142,972,937	38.2%	(18)
	4,500,257	30,607,526	-26,107,269	-85.3%	(19) 381

1

5,118

63.3%

2	3,487	55.9%	4,073	3,300
3	632	168.7%		
4	11,243	58.4%		
5	41,158	54.8%		
6	2,814	157.6%		
7	981	64.7%		
8	16,000	100%		
9	876			
10	7,242	279.6%		
11	9,035	32.9%		
12	5,298	52.7%		
13	—	32,000	91.4%	
14	1,997	987.6%		2,922
15	2,415	75.4%	2,072	
16	66,285	235.5%	24,316	2008 10
17	65,075	48.5%	41,969	
	24,316		31,477	
	9,301			

18	14,297	38.2%	2007
	4,373		
19	2,611	85.3%	
20	1,189	92.3%	
—			
21	876		
	9		
22	2,635	43.2%	
23	2,207	47.4%	
24	3,140	1190.1%	
—			2,922
25	2,136	738.7%	
	-		

4

:

:

:

	2008	2007			
	732,360,398	695,876,865	36,483,533	5.2%	(1)
	-457,354,800	-407,109,695	-50,245,105	-12.3%	(2)
	-510,584,438	158,295,297	-668,879,735	-422.6%	(3)

(1)		3,648	5.2%
(2)	9,000	5,025	12.3%
			4,400
		10,200	
(3)	51,000	66,888	422.6%
			17,156

()

: :

	2008		2007	
	3,711,345,600	690.91%	3,365,445,486	714.29%
	2,355,303,276	438.47%	2,266,633,714	481.07%
	809,091,603	150.62%	674,697,022	143.20%
	502,595,940	93.56%	427,258,767	90.68%
	34,640,063	6.45%	60,990,073	12.94%
	34,573,446	6.44%	43,902,969	9.32%
	537,169,386	100.00%	471,161,736	100.00%

2007

2008

: :

	2008 12 31		2007 12 31	
	700,347,979	12.52%	661,540,245	11.88%
	338,795,036	6.06%	404,024,509	7.25%
	539,641,206	9.65%	528,132,892	9.48%
	573,463,670	10.25%	547,847,161	9.84%
	1,162,364,043	20.78%	750,783,474	13.48%
	223,268,190	3.99%	312,854,401	5.62%
			160,000,000	2.87%
	275,000,000	4.92%	305,000,000	5.48%
	5,592,974,892	100.00%	5,570,038,650	100.00%

2007

2008

“ ”

()

1

- (1) 2008 3 25
- 28
- (2) 2008 4 27
- 29
- (3) 2008 5 8

2008 3

2008 4

200

b

(

3

(6) 2008 8 8

(7) 2008 8 26 2008 8 29

(8) 2008 10 28 2008 10
30

2

	2008	2008 9 23
2008		2008 6 30
524,612,925	10 2	10 0.25
()	104,922,585	13,115,323 ()
	2008 6 30	524,612,925
	10 6	314,767,755
944,303,265	419,690,340	2008 10 29

3

() 5 (

2008

(1)

(2)

(3)

2008

4

3

2008

2008

()

2008

2008

382,415,611 ,

2008 1-3

11,200,612

393,616,223

()				
1	2008	3	25	
(1)	2007			
(2)		2007		
(3)		2007		
(4)		2007		
(5)			2007	
(6)				2007
(7)		2007		
(8)				
(9)				
(10)				
2	2008	4	27	2008
3	2008	5	8	
(1)				
(2)				
4	2008	5	30	
(1)				
(2)				
5	2008	7	10	10%
6	2008	8	26	
(1)	2008			
(2)	2008			
(3)				
(4)				
(5)				
(6)				
(7)	2008			
(8)				
(9)				
(10)				
(11)				
(12)				
(13)	2008			

()

()

()
1

			()					
600050		29,237,521	0.075	80,148,422		-92,939,429		
002040		6,890	0.001	7,758		-17,990		
600978		6,502	-	-		-37,774		
002045		10,184	0.001	15,428		-18,572		

			500			16,292
			500		8,535	
			500			14,403
			1,000		10,790	
			1,000			42,019
			24,000		217,920	
			24,000			79,360
			10,000		168,300	

2008 3 13

2008 4 28

2008 5 16

2008 5 30 2007 “ ” “ ” “ 3
11 ” “ 2 ” 2008 6 5

2008 6 16 “ ” “
” “ 600718 ”

()
1 2008
2008
:

3

2008 1 8

42,540.43 27,096.87

8,508,086 5,419,374

2008 1 8

62,190.7

37,314,420

()

1

(1)

(2)

(3)

2

()													
				()									
			4,000	2008-2-27	2009-2-26	2011-2-26	&		£	°	n 2V	È	♦

()
1

1		2007 2008 2009 2007 2008 2009 48,533 63,093 37,333	
2		2008 3 13	
3		2007 9 30 8 1 2008 12 31 31) (2006 12) (	2008 12 31 1 1 12,975,375 (
4		2008 4 28	
5		2008 4 28 5 2007 053 ”	

()

2008 5 30 2007 2007 2008

2008 2008

120 2008

()

()

()

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



()

2008

()

()

2008

2008

2008

2008

2008

2008

2008

		1-2
1		
2		
3		
4		
5		1-83

2009	10732
------	-------

2008 12 31

1

2

3

2008

2008 12 31

资产负债表

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产：					
货币资金	七、 1	1,157,146,702	817,531,416	1,369,045,286	610,584,608
交易性金融资产					
应收票据	七、 2	29,721,864	2,406,500	80,901,445	17,263,558
应收账款	七、 3	700,347,979	364,139,488	661,540,245	274,772,086
预付款项	七、 4	27,921,053	25,807,204	24,772,713	14,929,796
应收股利					
其他应收款	七、 5	97,288,822	355,006,706	62,423,685	30,119,892
存货	七、 6	338,795,036	111,951,235	404,024,509	114,829,321
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七、 7	10,067,916	124,255,736	3,746,226	1,893,855
流动资产合计		2,361,289,372	1,801,098,285	2,606,454,109	1,064,393,116
非流动资产：					
可供出售金融资产	七、 8	80,171,609	80,171,609	192,601,188	
持有至到期投资					
长期应收款	七、 9	254,967,168		242,013,572	
长期股权投资	七、 10	573,463,670	1,175,350,377	547,847,161	387,349,730
投资性房地产	七、 11	539,641,206	289,371,026	528,132,892	126,973,463
固定资产	七、 12	1,162,364,043	541,876,149	750,783,474	329,739,549
在建工程	七、 13	223,268,190	151,705,751	312,854,401	31,078,170
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	七、 14	321,093,940	112,869,146	350,584,529	42,597,858
开发支出					
商誉	七、 15		流钉 鞣愿 黠堆歙	鏈鏈鏈鏈鏈鏈爛	怗慙桢怗

资产负债表（续）
2008年12月31日

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益		附注	年末余额		年初余额	
			本集团	本公司	本集团	本公司
流动负债：						
短期借款	七、18				160,000,000	
交易性金融负债	七、19		8,760,139	8,760,139		
应付票据	七、20		98,323,137	98,323,137	25,899,321	25,899,321
应付账款	七、21		373,325,540	250,639,934	462,612,844	218,358,880
预收款项	七、22		364,598,887	317,289,303	274,253,242	232,633,466
应付职工薪酬	七、23		153,550,020	134,757,138	100,574,850	64,820,725
应交税费	七、24		27,147,013	5,455,947	35,922,861	13,234,351
应付利息			487,988		435,463	
其他应付款	七、25		140,991,435	292,014,031	181,503,441	76,813,879
一年内到期的非流动负债	七、26		30,000,000		350,000,000	
其他流动负债	七、27		21,989,144		2,021,871	
流动负债合计			1,219,173,303	1,107,239,629	1,593,223,893	631,760,622
非流动负债：						
长期借款	七、28		275,000,000		305,000,000	
应付债券						
长期应付款	七、29		304,413,857	134,501,075	240,374,556	12,260,355
专项应付款						
预计负债	七、30		10,892,740	8,038,304	11,080,103	8,142,274
递延所得税负债	七、31		7,899,285	5,091,701	32,047,572	
其他非流动负债	七、32		112,369,458	56,780,454	95,496,186	13,408,200
非流动负债合计			710,575,340	204,411,534	683,998,417	33,810,829
负债合计			1,929,748,643	1,311,651,163	2,277,222,310	665,571,451
股东权益：						
股本	七、33		944,303,265	944,303,265	281,451,690	281,451,690
资本公积	七、34		692,119,071	682,178,177	1,342,866,159	585,827,259
减：库存股						
盈余公积	七、35		417,747,014	417,747,014	358,704,581	239,078,776
未分配利润	七、36		1,367,404,869	824,354,768	1,053,706,310	228,846,388
外币报表折算差额			-14,102,004		-15,503,976	
归属于母公司的所有者权益			3,407,472,215	2,868,583,224	3,021,224,764	1,335,204,113
少数股东权益			255,754,034		271,591,576	
所有者权益合计			3,663,226,249	2,868,583,224	3,292,816,340	1,335,204,113
负债和股东权益总计			5,592,974,892	4,180,234,387	5,570,038,650	2,000,775,564

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

利润表
2008年度

编制单位：东软集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额		上年金额	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、营业总收入	七、37	3,711,345,600	2,350,046,780	3,365,445,486	1,678,104,732
其中：主营业务收入		3,656,531,228	2,350,046,780	3,312,064,579	1,678,104,732
其他业务收入		54,814,372		53,380,907	
二、营业总成本	七、37	3,234,629,584	1,979,122,638	2,999,176,792	1,567,216,670
其中：主营业务成本		2,330,414,340	1,606,717,287	2,234,206,014	1,305,798,245
其他业务支出		24,888,936		32,427,700	
营业税金及附加	七、38	45,460,075	26,447,772	44,960,818	20,181,971
销售费用		287,493,149	81,093,299	269,964,236	64,408,085
管理费用		517,098,197	276,195,978	374,125,260	172,285,800
财务费用	七、39	4,500,257	-10,551,027	30,607,526	-3,049,064
资产减值损失	七、40	24,774,630	-780,671	12,885,238	7,591,633
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、41	-8,760,139	-8,760,139		
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	34,640,063	6,483,237	60,990,073	7,705,703
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,421,110	3,981,763	29,512,289	6,417,478
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		502,595,940	368,647,240	427,258,767	118,593,765
加：营业外收入	七、43	68,612,511	50,033,429	46,541,527	22,291,942
减：营业外支出	七、44	34,039,065	2,661,417	2,638,558	727,155
其中：非流动资产处置损失		1,048,715	516,906	1,954,578	663,625
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,169,386	416,019,252	471,161,736	140,158,552
减：所得税费用	七、45	64,858,258	33,603,641	53,195,563	12,747,153
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		472,311,128	382,415,611	417,966,173	127,411,399
归属于公司普通股股东的净利润		490,778,900		415,074,714	
少数股东损益		-18,467,772		2,891,459	
被合并方在合并前实现的净利润		13,386,186		13,616,931	
六、每股收益					
（一）基本每股收益		0.52		0.44	
（二）稀释每股收益		0.52		0.44	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

现金流量表
2008

合并所有者权益变动表

编制单位：东软集团股份有限公司

2008年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额								上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	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	盈余公积	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	281,451,690	590,195,607		239,078,776	519,032,919	-15,111,643	186,410,440	1,801,057,789	281,451,690	590,004,147		219,967,066	333,294,586	-8,319,901	167,026,293	1,583,423,881	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并权益调整数		752,670,552		119,625,805	534,673,391	-392,333	85,181,136	1,491,758,551		666,146,039		86,381,056	357,693,469	-94,273	103,230,741	1,213,357,032	
二、本年初余额	281,451,690	1,342,866,159		358,704,581	1,053,706,310	-15,503,976	271,591,576	3,292,816,340	281,451,690	1,256,150,186		306,348,122	690,988,055	-8,414,174	270,257,034	2,796,780,913	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	662,851,575	-650,747,088		59,042,433	313,698,559	1,401,972	-15,837,542	370,409,909		86,715,973		52,356,459	362,718,255	-7,089,802	1,334,542	496,035,427	
（一）净利润					490,778,900		-18,467,772	472,311,128					415,074,714		2,891,459	417,966,173	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-92,817,293				1,401,972	390,230	-91,025,091		86,715,973				-7,089,802	-1,556,917	78,069,254	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-93,013,765						-93,013,765		86,524,513						86,524,513	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		400,260						400,260		9,808						9,808	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																	
4.其他		-203,788				1,401,972	390,230	1,588,414		181,652				-7,089,802	-1,556,917	-8,465,067	
上述（一）和（二）小计		-92,817,293			490,778,900	1,401,972	-18,077,542	381,286,037		86,715,973			415,074,714	-7,089,802	1,334,542	496,035,427	
（三）所有者投入和减少资本	243,161,235	-243,162,040					3,400,000	3,399,195									
1.所有者投入资本	243,161,235	-243,161,235					3,400,000	3,400,000									
2.股份支付计入所有者权益的余额																	
3.其他		-805						-805									
（四）利润分配	104,922,585			59,042,433	-177,080,341		-1,160,000	-14,275,323				52,356,459	-52,356,459				
1.提取盈余公积				59,042,433	-59,042,433							52,356,459	-52,356,459				
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股本）的分配	104,922,585				-118,037,908		-1,160,000	-14,275,323									
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转	314,767,755	-314,767,755															
1.资本公积转增资本（或股本）	314,767,755	-314,767,755															
2.盈余公积转增资本（或股本）																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.其他																	
四、本年年末余额	944,303,265	692,119,071		417,747,014	1,367,404,869	-14,102,004	255,754,034	3,663,226,249	281,451,690	1,342,866,159		358,704,581	1,053,706,310	-15,503,976	271,591,576	3,292,816,340	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

编制单位：东软集团股份有限公司

2008年度

金额单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	未分配利润		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	281,451,690	585,827,259		239,078,776	228,846,388	1,335,204,113	281,451,690	586,822,828		270,608,073	279,378,591
加：会计政策变更								-1,187,029		-50,641,007	-158,831,892
前期差错更正											-210,659,928
二、本年初余额	281,451,690	585,827,259		239,078,776	228,846,388	1,335,204,113	281,451,690	585,635,799		219,967,066	120,546,699
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	662,851,575	96,350,918		178,668,238	595,508,380	1,533,379,111		191,460		19,111,710	108,299,689

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

东软集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳东软软件股份有限公司,是经沈阳市体改委体改发(1993) 47号文批准,于1993年6月7日在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司,本公司的前身是东北大学下属的两家公司:沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。前者成立于1991年4月,是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业;后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造,于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股,皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股,并于1996年6月18日在上海证券交易所挂牌上市。2004年2月5日,本公司的控股股东东软集团有限公司(以下简称“原东软集团”)完成向本公司第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股,并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续,本公司由此变更为内资的股份有限公司。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支付对价,共向全体流通股股东支付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。实施上述送股对价后,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,本公司吸收合并母公司原东软集团,于2008年3月11日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并原东软集团的换股登记手续以及注销原东软集团所持有的本公司全部股份的相关手续,并于2008年4月28日办理完成工商注销登记手续,本次变更后外资股东合计持股比例为28.62%,本公司由此变更为中外合资股份有限公司。2008年5月30日,公司2007年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”。2008年6月5日,本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。根据本公司2008年度第一次临时股东大会决议,本公司以2008年6月30日股本524,612,925股为基数,按每10股由资本公积金转增6股,每10股送2股红股,共计送股和转增股份419,690,340股,并于2008年10月实施,注册资本增至人民币944,303,265元。

截止2008年12月31日,公司注册资本为944,303,265元,本公司及纳入合并范围的子公司(以下简称“本集团”)是以软件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销售、IT培训为主要业务领域的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案;医疗系统产品主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势,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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

软件园，企业法人营业执照注册号：210100402001491，所属行业为IT类。

于2008年12月31日，本公司的基本法律架构如下：

二、遵循企业会计准则的声明

本公司采用已颁布且适用于本公司的企业会计准则，本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表是依据持续经营假设，并按《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

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

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1.会计期间

采用公历年度，自每年的1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3.记账基础和计量属性

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

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

本年报表项目的计量属性未发生变化。

4.编制现金流量表时现金等价物的确定标准

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

5.外币业务核算方法

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

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

6. 外币财务报表折算方法

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

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关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。

7. 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产（或承担金融负债）的目的，将其划分为交易性金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。其中，交易性金融资产（或金融负债）包括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）和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）。

(2) 金融资产和金融负债的确认与计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，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，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

持有至到期投资处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资账面价值之间的差额

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

计入投资收益。

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。

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(4)金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率波动风险的金融工具包括：外币远期结汇合同。

(5)金融资产的减值准备

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

应收款项

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

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

持有至到期投资

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

8. 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

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

低值易耗品在领用时一次性摊销。

存货跌价准备按存货类别的成本与可变现净值孰低提取或调整。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货除在建合同成本外采用永续盘存法盘点，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

9. 在建合同成本

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

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

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

10. 长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并中形成的长期股权投资：

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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

企业合并以外其他方式取得的长期股权投资：

a.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

c.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

(2)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。

(3)后续计量及收益确认

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

被投资单位以后实现盈利的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益以及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入相应所有者权益。

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

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

11.投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。公司的投资性房地产按照成本模式进行计

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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

投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

12. 固定资产的计价及折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。固定资产主要包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。自 2002 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日间利用土地建造自用项目的，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。本集团于 2007 年 1 月 1 日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产列报。自 2007 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，房屋、建筑物成本中不再包括土地使用权成本。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值；以同一控制下企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值作为入账价值；以非同一控制下企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值作为入账价值。

固定资产折旧于达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。

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

估计的可使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-50 年	5%	1.9-3.2%
电子设备	3 年	5%	31.7%
运输设备	5 年	5%	19.0%
其他设备	3-5 年	5%	19.0-31.7%

下列固定资产不计提折旧：

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使用该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

13.在建工程核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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，并按本公司折旧政策计提折旧，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。

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。

14.无形资产计价及摊销政策

无形资产主要包括土地使用权、房屋使用权、工业产权及专有技术、房产经营权等，按取得时的实际成本入账。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。

使用寿命有限的无形资产的成本自取得当日起按照预计使用年限以直线法平均摊销，其预计使用年限如下：

类 别	预计使用年限
土地使用权	40-50 年
房屋使用权	50 年
工业产权及专有技术	10 年
其他无形资产	5-10 年

于年末，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，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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，

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

相关土地使用权的账面价值单独在无形资产中核算。

房屋使用权系本集团购入且供本集团使用。

无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。

15.研究与开发

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16.长期待摊费用摊销方法

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

17.借款费用资本化

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18.预计负债

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

- (1)该义务是本集团或本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团或本公司；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

19.职工薪酬

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

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

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

20.利润分配

公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

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

股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

21.收入确认

本集团业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、医疗系统产品销

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

售收入、软件开发及其他劳务收入、物业服务及租金收入、广告收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。

各项收入确认的基础如下：

(1) 系统集成合同收入

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

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

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

合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

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

(2) 软件产品销售收入

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

(3) 医疗系统产品销售收入

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

(4) 劳务收入

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

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

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

(5) 物业服务及租金收入

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

物业服务及租金收入采用直线法在租赁期内确认。

(6) 广告收入

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

22.利息收入

银行存款利息收入系依据存出的本金、适用的利率及存出的期间计算确认。

23.经营性租赁

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

24.政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

25.资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计残值）。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7)有限徊 畜 統 僥拚^杂 甘稗巘倂斬也海 詔邛皮不丘 𧈧鍾毳^剝啞坵度

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

的国有资产或其他资产严格分开，不纳入公司的财务报表。

28.会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本会计期间内公司未发生会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

五、税项

1. 营业税

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

2. 房产税

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

3. 增值税

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

根据财税[2000]25号文《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4. 所得税

2008 年度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%。同时本公司 2008 年度被国家发改委、信息产业部、国家税务总局认定为国家规划布局内重点软件企业，按照财税[2008]1号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，减按 10%的

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

税率缴纳企业所得税。

2008 年度沈阳东软医疗系统有限公司、成都东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、秦皇岛东软软件有限公司、山东东软系统集成有限公司、沈阳东软信息技术服务有限公司系高新技术企业，根据财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。深圳市东软软件有限公司、上海东软时代数码技术有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知(国发[2007]39 号)》和《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知(国发[2007]40 号)》规定，按照 18%的税率缴纳企业所得税。大连东软金融信息技术有限公司系高新技术企业，2008 年度被国家发改委、信息产业部、国家税务总局认定为国家规划布局内重点软件企业，按照财税〔2008〕1 号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，减按 10%的税率缴纳企业所得税。东软集团(大连)有限公司依据国务院(国发[2000]18 号)《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，自开始获利年度起，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 2008 年为免税期。其他子公司根据新《企业所得税法》的规定，按 25%的税率缴纳企业所得税。

5. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

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

六、企业合并和合并财务报表：

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(一) 子公司情况

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内的持股比例	合并范围内表决权比例
东软(美国)有限公司	美国	有限责任公司	美元 890,701	经营计算机软硬件	7,364,681	92.41%	92.41%	92.41%
沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	有限责任公司	1,000,000	物业管理及服务	1,000,000	100%	100%	100%
东软集团(成都)有限公司	成都	有限责任公司	1,000,000	经营计算机软硬件	1,000,000	100%	100%	100%
沈阳东软信息技术服务有限公司	沈阳	有限责任公司	310,000,000	经营计算机软硬件	310,000,000	100%	100%	100%
东软集团(大连)有限公司	大连	有限责任公司	100,000,000	经营计算机软硬件	100,000,000	100%	100%	100%
东软科技有限公司	美国	有限责任公司	美元 1,000	经营计算机软硬件	3,936,450	100%	100%	100%

2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内的持股比例	合并范围内表决权比例
东软(日本)有限公司	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%	100%
北京兰瑞科创信息技术有限公司	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%	100%
辽宁东软创业投资有限公司	沈阳	有限责任公司	105,000,000	对中小企业投资及管理	80,552,833	71.43%	71.43%	71.43%

3. 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内的持股比例	合并范围内表决权比例
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳	有限责任公司	1,000,000	广告制作、发布	1,000,000	100%	100%	100%
湖南东软软件有限公司	长沙	有限责任公司	12,000,000	经营计算机软硬件	12,000,000	100%	100%	100%
北京东软时代信息技术有限公司	北京	有限责任公司	7,000,000	经营计算机软硬件	7,000,000	100%	100%	100%

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	本公司持股比例	合并范围内的持股比例	合并范围内表决权比例
深圳市东软软件有限公司	深圳	有限责任公司	5,000,000	经营计算机软硬件	5,000,000	100%	100%	100%
上海东软时代信息集成技术有限公司	上海	有限责任公司	20,000,000	经营计算机软硬件	20,000,000	100%	100%	100%
沈阳东软医疗系统有限公司	沈阳	有限责任公司	78,000,000	经营医疗系统	87,082,539	100%	100%	100%
山东东软系统集成有限公司	青岛	有限责任公司	15,000,000	经营计算机软硬件	15,000,000	100%	100%	100%
大连东软金融信息技术有限公司	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%	100%
沈阳东软博安软件有限公司	沈阳	有限责任公司	美元 2,500,000	经营计算机软硬件 + "d	12,416,895	60%	60%	100%

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(二) 本年发生增减变动子公司情况

1. 同一控制下企业合并增加的子公司情况

(1) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值、属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况。

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人
	上一会计期间资产负债表日	合并日	上一会计期间资产负债表日	合并日		
东软(美国)有限公司	418,261	361,461	231,351	222,306	合并前后同受相同控制人控制	东北大学科技产业集团有限公司等 10 家股东
沈阳东软物业管理有限公司	6,883,720	6,664,161	6,105,078	6,028,924	合并前后同受相同控制人控制	东北大学科技产业集团有限公司等 10 家股东
东软集团(成都)有限公司	10,971,436	12,284,870	14,280,322	17,075,559	合并前后同受相同控制人控制	东北大学科技产业集团有限公司等 10 家股东
沈阳东软信息技术服务有限公司	1,084,176,422	1,083,639,307	427,710,291	421,851,757	合并前后同受相同控制人控制	东北大学科技产业集团有限公司等 10 家股东
东软集团(大连)有限公司	445,473,142	476,288,268	356,268,027	386,200,769	合并前后同受相同控制人控制	东北大学科技产业集团有限公司等 10 家股东
东软科技有限公司	3,982,629	4,189,899	277,378	248,080	合并前后同受相同控制人控制	东北大学科技产业集团有限公司等 10 家股东

(2) 被合并方自合并本年期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

子公司名称	合并日	期初至合并日			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
东软(美国)有限公司	2008.3.31	---	-40,934	-54,476	-40,934
沈阳东软物业管理有限公司	2008.3.31	681,900	-143,404	-1,634,477	-1,634,477
东软集团(成都)有限公司	2008.3.31	11,888	-1,481,804	-473,791	963,238
沈阳东软信息技术服务有限公司	2008.3.31	32,008,243	1,921,419	-9,257,418	-2,436,544
东软集团(大连)有限公司	2008.3.31	365,530	882,384	-20,638,506	-6,673,391
东软科技有限公司	2008.3.31	722,700	386,025	201,818	361,312

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	出售日的确定方法	公允价值的确定方法
沈阳东软系统集成工程有限公司	2008年6月	资产已交接 工商变更手续已完成	在评估价值基础上 协商定价

3. 报告期内发生吸收合并的，其主要资产、负债项目的入账价值确定方法

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

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

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

由于合并前后公司同受东北大学科技产业集团有限公司等10家相同股东控制，因此将本次吸收合并视为同一控制下的企业合并，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，将上述各家控股子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并对合并资产负债表的期初数进行调整，同时在编制比较合并报表时对相关项目进行了调整重述，年初所有者权益的调整详见附注十二。

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(三) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

被投资单位名称	注册地点及时间	法定代表人	注册资本/ 开办资金	本公司投资额	本公司持有的 权益比例		经营范围
					直接	间接	
大连东软信息技术职业学院(注1)	大连 2001年7月4日	刘积仁	6,000,000	3,600,000	60.00%		高等学历教育
东北大学东软信息学院(注1)	大连 2004年9月16日	刘积仁	344,188,827	6,000,000	1.74%	97.10% 注2	高等学历教育
成都东软信息技术职业学院(注1)	都江堰 2003年6月18日	刘积仁	17,170,000	3,000,000	17.47%	70.88% 注2	高等学历教育
南海东软信息技术职业学院(注1)	佛山 2003年4月28日	刘积仁	23,400,000	3,000,000	12.82%	78.63% 注2	高等学历教育

注1：本公司及本集团子公司作为举办者，对东北大学东软信息学院、大连东软信息技术职业学院、成都东软信息技术职业学院、南海东软信息技术职业学院的投资，因学院章程中约定本公司及子公司“不要求取得合理回报”，根据2003年12月5日中注协专家技术援助小组信息公告第7号规定，“企业对自己举办的学校应当采用成本法进行核算，不应合并学校的会计报表”，故对四个学院采用成本法核算，不纳入合并报表范围。

注2：对东北大学东软信息学院97.10%的权益由本集团之子公司大连东软软件园产业发展有限公司持有；对成都东软信息技术职业学院70.88%的权益由本集团之子公司成都东软信息技术发展有限公司持有；对南海东软信息技术职业学院78.63%的权益由本集团之子公司佛山市南海东软信息技术发展有限公司持有。

(四) 本年合并报表范围的变更情况

1. 本报告期发生的吸收合并增加详参附注六(二)1。
2. 除上述吸收合并事项外，与上年相比本年新增合并单位3家，原因为：新设成立子公司三家。
3. 本年减少合并单位1家，原因为：非同一控制下出售股权减少子公司一家。
4. 报告期内新纳入合并范围公司情况：

子公司名称	合计持股比例	购买日净资产	年末净资产	购买日/合并日至年末净利润
沈阳东软系统集成技术有限公司(注1)	100%	---	19,746,896	-253,104
东软集团(广州)有限公司(注2)	100%	---	99,571,288	-428,712
东软集团(上海)有限公司(注3)	100%	---	99,944,799	-55,201

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

注1：2008年7月，本公司出资2,000万元设立沈阳东软系统集成技术有限公司，持股比例100%，从2008年7月起将其纳入合并财务报表范围。

注2：2008年9月，本公司出资10,000万元设立东软集团（广州）有限公司，持股比例100%，从2008年9月起将其纳入合并财务报表范围。

注3：2008年9月，本公司出资10,000万元设立东软集团（上海）有限公司，持股比例100%，从2008年9月起将其纳入合并财务报表范围。

5. 报告期内不再纳入合并范围公司情况：

子公司名称	原合计持股比例	年初净资产	处置日净资产	年初至处置日净利润
沈阳东软系统集成工程有限公司	100%	45,843,123	39,904,958	-5,938,166

(五) 少数股东权益和少数股东损益

公司名称	年初余额	损益变动	其他权益变动	年末余额
大连东软软件园产业发展有限公司	230,375,224	-19,792,882	---	210,582,342
大连东软软件园产业发展有限公司之子公司	1,903,081	-445,323	---	1,457,758
沈阳东软医疗系统有限公司之子公司	4,163,573	-204,974	-428,201	3,530,398
秦皇岛东软软件有限公司	1,632,571	82,124	---	1,714,695
辽宁东软创业投资有限公司	31,752,389	1,361,505	---	33,113,894
辽宁东软创业投资有限公司之子公司	963,141	1,112,715	2,800,000	4,875,856
其他	801,597	-580,937	258,431	479,091
合计	271,591,576	-18,467,772	2,630,230	255,754,034

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

七、财务报表主要项目注释

1.货币资金

本集团

项 目	币种	年末余额			年初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	人民币			306,656			310,234
	美元	10,738	6.8346	73,390	22,412	7.3046	163,711

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(3) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	年末余额	年初余额
货币资金	1,157,146,702	1,369,045,286
短期国债投资	---	---
减：变现受限制的银行存款	1,978,670	80,001
现金及现金等价物	1,155,168,032	1,368,965,285

2.应收票据

本集团

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

收账款；

- (6) 本年无实际核销的应收账款；
- (7) 年末应收账款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款 10,772,645 元，见附注八（二）5，占年末应收账款总额的 1.48%；
- (8) 年末应收关联方账款为 40,793,551 元，占应收账款年末余额的 5.61%。详见附注八（二）5；
- (9) 年末应收账款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额
-------	--------	------

爛

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

<u>种类</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
-----------	-------------	-------------

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

收账款；

(6) 本年无实际核销的应收账款；

(7) 年末应收账款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款 2,546,704 元，占年末应收账款总额的 0.67%；

(8) 年末应收账款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	55,976,739	1-5 年	14.7%
第二名	非关联方	12,283,885	1-2 年	3.2%
第三名	非关联方	10,120,199	1 年以内	2.7%
第四名	非关联方	10,019,904	1-5 年	2.6%
第五名	非关联方	7,493,458	1-5 年	2.0%
合 计		95,894,185		25.2%

4. 预付账款

本集团

(1) 预付款项余额分析

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,538,161	98.63%	24,282,085	98.02%
1-2 年	6,944	0.02%	103,677	0.42%
2-3 年	47,207	0.17%	179,583	0.72%
3 年以上	328,741	1.18%	207,368	0.84%
合 计	27,921,053	100.00%	24,772,713	100.00%

(2) 年末预付款项余额中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的重大款项；

(3) 年末账龄1年以上的预付款项共计382,892元，主要系结算尾款。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

5.其他应收款

本集团

(1) 其他应收款余额分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	净值	账面余额	比例	坏账准备	净值
1年以内	92,892,116	85.66%	624,675	92,267,441	57,305,317	76.10%	537,503	56,767,814
1-2年	4,636,498	4.28%	3,660,908	975,590	7,500,335	9.96%	5,276,497	2,223,838
2-3年	4,244,816	3.91%	2,667,441	1,577,375	3,318,262	4.40%	2,618,764	699,498
3-5年	3,726,677	3.44%	1,258,261	2,468,416	4,170,026	5.54%	1,437,491	2,732,535
5年以上	2,939,652	2.71%	2,939,652	---	3,009,821	4.00%	3,009,821	---
合计	108,439,759	100.00%	11,150,937	97,288,822	75,303,761	100.00%	12,880,076	62,423,685

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	净值	账面余额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大且单独计提减值准备	2,224,252	2.05%	737,813	1,486,439	2,306,900	3.06%	2,122,490	184,410
二、单项金额非重大已单独计提减值准备	8,635,948	7.96%	6,712,064	1,923,884	64,195,577	85.25%	7,427,763	56,767,814
三、其他划分为类似风险特征的组合	97,579,559	89.99%	3,701,060	93,878,499	8,801,284	11.69%	3,329,823	5,471,461
其中：单项金额重大	40,297,761	37.16%	120,893	40,176,868	---	---	---	---
其中：单项金额非重大	57,281,798	52.83%	3,580,167	53,701,631	8,801,284	11.69%	3,329,823	5,471,461
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后改组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	108,439,759	100.00%	11,150,937	97,288,822	75,303,761	100.00%	12,880,076	62,423,685

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额			年末账面余额
			转回	转销	其他（注）	
2007年	16,823,349	462,221	4,405,494	---	---	12,880,076
2008年	12,880,076	---	1,711,929	---	17,210	11,150,937

东软集团股份有限公司
2008年

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

本公司

(1) 其他应收款余额分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	净值	账面余额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	356,074,930	97.17%	1,068,224	355,006,706	30,210,525	73.82%	90,633	30,119,892
1-2 年	3,723,753	1.02%	3,723,753	---	5,265,321	12.87%	5,265,321	---
2-3 年	3,863,629	1.05%	3,863,629	---	2,611,698	6.38%	2,611,698	---
3-5 年	983,992	0.27%	983,992	---	983,876	2.40%	983,876	---
5 年以上	<u>1,797,210</u>	<u>0.49%</u>	<u>1,797,210</u>	---	<u>1,854,001</u>	<u>4.53%</u>	<u>1,854,001</u>	---
合计	<u>366,443,514</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,436,808</u>	<u>355,006,706</u>	<u>40,925,421</u>	<u>100.0%</u>	<u>10,805,529</u>	<u>30,119,892</u>

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	净值	账面余额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大且单独计提								
减值准备	3,424,252	0.93%	1,937,725	1,486,527	2,102,000	5.14%	2,102,000	---
二、单项金额非重大已单独计								
提减值准备	8,567,795	2.34%	6,643,911	1,923,884	6,758,895	16.51%	6,758,895	---
三、其他划分为类似风险特征								
的组合	354,451,467	96.73%	2,855,172	351,596,295	32,064,526	78.35%	1,944,634	30,119,892
其中：单项金额重大	7,297,761	1.99%	21,893	7,275,868	---	---	---	---
其中：单项金额非重大	347,153,706	94.74%	2,833,279	344,320,427	32,064,526	78.35%	1,944,634	30,119,892
其中：单项金额非重大但按信								
用风险特征组合后改组合的风	---	---	---	---	---	---	---	---
险较大								
合计	<u>366,443,514</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,436,808</u>	<u>355,006,706</u>	<u>40,925,421</u>	<u>100.0%</u>	<u>10,805,529</u>	<u>30,119,892</u>

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	13,368,387	13,098	2,575,956	---	10,805,529
2008 年	10,805,529	665,241	33,962	---	11,436,808

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
费用及备用金借款	10,734,345	68.23%	7,323,934	预计不可收回部分
单位往来款	<u>1,257,702</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,257,702</u>	预计不可收回部分
合 计	<u>11,992,047</u>	<u>71.56%</u>	<u>8,581,636</u>	

(4) 年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

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

债务人名称	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提比例的合理性
保证金借款	193,090	收回	账龄较长	合理

(6) 本年无实际核销的其他应收款；

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

(8) 年末无其他应收关联方款项；

(9) 年末其他应收款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	保证金借款	3,424,252	1-3 年	0.9%
第二名	非关联方	保证金借款	2,751,102	1-3 年	0.8%
第三名	非关联方	单位往来款	2,528,279	1 年以内	0.7%
第四名	非关联方	单位往来款	1,100,000	1 年以内	0.3%
第五名	非关联方	保证金借款	1,028,850	1 年以内	0.3%
合 计			10,832,483		3.0%

东软集团股份有限公司
2008

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(4) 截至2008年12月31日止，本集团存货无抵押、担保情况；

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

7.其他流动资产

本集团

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
待摊房产税	221,304	104,025	122,434	202,895
待摊营业税（注）	1,496,691	1,899,409	1,307,961	2,088,139
租赁费	885,163	14,366,254	12,724,616	2,526,801
其 他	<u>1,143,068</u>	<u>6,242,053</u>	<u>2,135,040</u>	<u>5,250,081</u>
合 计	<u>3,746,226</u>	<u>22,611,741</u>	<u>16,290,051</u>	<u>10,067,916</u>

注：待摊营业税系因预收房租而产生的预交营业税款。

8.可供出售金融资产

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	公允价值	账面余额	公允价值
可供出售权益工具	80,171,609	80,171,609	192,601,188	192,601,188
其中：可供出售股票	80,171,609	80,171,609	192,601,188	192,601,188
可供出售股票				
明细品种	账面投资成本	年末公允价值	账面投资成本	年初公允价值
中国联通	29,237,521	80,148,423	29,237,521	192,483,686
南京港	6,890	7,758	6,890	28,974
宜华木业	---	---	6,502	50,942
广州国光	<u>10,184</u>	<u>15,428</u>	<u>10,184</u>	<u>37,586</u>
合 计	<u>29,254,595</u>	<u>80,171,609</u>	<u>29,261,097</u>	<u>192,601,188</u>

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

9.长期应收款**本集团**

项 目	年末余额				年初余额			
	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)	4,982,478	1.80%	---	4,982,478	4,029,776	1.66%	---	4,029,776
分期收款(2)	75,943,604	27.58%	262,492	75,681,112	38,085,296	15.70%	---	38,085,296
转让资产应收款(3)	<u>194,477,460</u>	<u>70.62%</u>	<u>20,173,882</u>	<u>174,303,578</u>	<u>200,500,000</u>	<u>82.64%</u>	<u>601,500</u>	<u>199,898,500</u>
合 计	<u>275,403,542</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,436,374</u>	<u>254,967,168</u>	<u>242,615,072</u>	<u>100.00%</u>	<u>601,500</u>	<u>242,013,572</u>

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

(2) 分期收款系本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司执行企业会计准则,分期收款销售产品产生的应收款项,本集团参照应收款项的账龄计提的坏账准备;

(3) 转让资产应收款194,477,460元,其中本公司之间接控股子公司成都东软信息技术发展有限公司(“成都东软发展”)在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,本年末应收款余额为154,130,000元,按还款协议约定,2009年内应收回75,090,000元,其余款项2010年内收回。同时由于成都职业学院于本年度内遭受地震损失,使该部分应收款项的偿付受到影响,报告期内本集团根据其可收回的情况计提了专项坏账准备金,余额为20,000,000元;本公司之间接控股子公司佛山市南海东软信息技术发展有限公司(“南海东软发展”)在2006年向南海东软信息技术职业学院(“南海职业学院”)转让资产采取分期收款方式,本年末应收款余额为26,420,000元,按还款协议约定,2009年内应收回5,210,000元,其余款项2010年内收回;2008年,南海东软发展将所持2幅土地转让给南海职业学院,转让价款为13,927,460元,合同约定的还款计划为2009年内收回7,000,000元,其余在2010年内收回。

(4) 年末长期应收款余额中应收关联方款项合计 194,477,460 元,见附注八(二) 5,占年末长期应收款总额的 70.62%。

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资公司名称	初始投资额	年初投资余额	本年追加(减少)投资	本年权益增减额	本年现金红利	累计权益增减额	年末余额
大连东软教育服务有限公司	1,000,000	1,000,000	---	---	---	---	1,000,000
天津东泰发展有限公司	256,000	256,000	---	---	---	---	256,000
北京华大信安科技有限公司	150,000	150,000	---	---	---	---	150,000
北京共创开源软件有限公司	770,000	770,000	---	---	---	---	770,000
北京首发信安数据系统科技有限公司	3,350,000	3,350,000	---	---	---	---	3,350,000
大连熙霖信息技术有限公司	160,000	160,000	---	---	---	---	160,000
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000	---	---	---	---	3,000,000
沈阳火炬股份有限公司	100,000	100,000	---	---	---	---	100,000
Lotus Business Consulting Co.,Ltd.	347,358	347,358	---	---	---	---	347,358
合 计	541,025,380	551,617,161	-854,861	32,821,370	300,000	42,258,290	583,283,670

联营企业相关信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	当年净利润
1.北京东大阿尔派中电电力系统技术有限责任公司	北京	电力系统机械电气设备、计算机及自动化系统硬件、软件集成、自动化产品、通讯设备的技术开发、转让、服务咨询；销售开发后的产品	40%	40%	720,098	729,778	555
2. 诺基亚西门子东软通信技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	46%	46%	96,778,251	200,113,539	8,539,198
3.北京利博赛社保信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	33%	33%	21,770,369	16,905,446	278,633
4.辽宁利博信息技术有限公司	沈阳	计算机软硬件开发、销售，计算机系统集成，计算机技术咨询及服务及培训	0%	0%	---	58,404	-88,179
5.东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	沈阳	研究、开发、生产和销售 CT 机等，提供技术咨询与服务	49%	49%	307,714,960	857,045,640	54,575,759

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司 持股比 例	本公司在被投 资单位表决权 比例	年末净资产总 额	本年营业收入 总额	当年净利润
6.大连运筹软件有限公司	大连	计算机软件开发、销售、计算机网络 技术服务(不含专项)	40%	40%	907,038	2,117,912	654,795

(3) 长期股权投资减值准备

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

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

东软集团股份有限公司
2008年度
财务报表附注

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

被投资公司名称	初始投资额	本年权益增减					累计权益增 减额	年末余额
		年初投资余 额	本年追加(减) 少)投资	本年权益 增减额	现金股 利	其他权益变动 (吸收合并转入)		
成都东软系统集成有限公司	20,000,000	19,000,000	---	---	---	1,000,000		20,000,000
秦皇岛东软软件有限公司	8,500,000	8,500,000	---	---	---	---		8,500,000
上海东软时代数码技术有限 公司	20,000,000	18,000,000	---	---	---	2,000,000		20,000,000
东软（日本）有限公司	11,826,901	11,826,901	---	---	---	---		11,826,901
广东东软软件有限公司	20,000,000	18,000,000	---	---	---	2,000,000		20,000,000
西安东软系统集成有限公司	22,502,469	22,500,000	2,469	---	---	---		22,502,469
武汉东软信息技术有限公司	15,000,000	14,700,000	---	---	---	300,000		15,000,000
北京兰瑞科创信息技术有限 公司	9,454,820	9,454,820	---	---	---	---		9,454,820
北京东软超越软件技术有限 公司	64,396,361	63,000,000	1,396,361	---	---	---		64,396,361
东软（美国）有限公司	7,364,681	---	---	---	---	7,364,681		7,364,681
沈阳东软物业管理有限公司	1,000,000	---	100,000	---	---	900,000		1,000,000
东软集团（成都）有限公司	1,000,000	---	---	---	---	1,000,000		1,000,000
沈阳东软信息技术服务有限 公司	310,000,000	---	---	---	---	310,000,000		310,000,000
东软集团（大连）有限公司	100,000,000	---	---	---	---	100,000,000		100,000,000
东软集团（上海）有限公司	100,000,000	---	100,000,000	---	---	---		100,000,000
东软集团（广州）有限公司	100,000,000	---	100,000,000	---	---	---		100,000,000
沈阳东软系统集成技术有限 公司	20,000,000	---	20,000,000	---	---	---		20,000,000
东软科技有限公司	3,936,450	---	---	---	---	3,936,450		3,936,450
辽宁东软创业投资有限公司	80,552,833	---	75,563,595	---	---	4,989,238		80,552,833
按成本法核算的其他单位	---	---	---	---	---	---		---
沈阳东软医疗系统进出口有 限公司	500,000	---	-500,000	---	---	500,000		---
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000	---	---	---	---		3,000,000
沈阳火炬股份有限公司	100,000	100,000	---	---	---	---		100,000

东软集团股份有限公司
2008年度
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资公司名称	初始投资额	本年权益增减					累计权益增 减额	年末余额
		年初投资余 额	本年追加(减) 少)投资	本年权益 增减额	现金股 利	其他权益变动 (吸收合并转入)		
东北大学东软信息学院	6,000,000	---	---	---	---	6,000,000		6,000,000
大连东软信息技术职业学院	3,600,000	---	---	---	---	3,600,000		3,600,000
成都东软信息技术职业学院	3,000,000	---	---	---	---	3,000,000		3,000,000
南海东软信息技术职业学院	3,000,000	---	---	---	---	3,000,000		3,000,000
按权益法核算的联营企业								
上海东软时代物流软件有限 公司	1,241,625	1,171,820	-1,136,709	-35,111	---	---	-1,241,625	---
诺基亚西门子东软通信技术 有限公司	26,713,621	40,589,964	---	3,928,031	---	---	17,804,374	44,517,995
北京利博赛社保信息技术有 限公司	<u>5,000,000</u>	<u>7,579,565</u>	---	<u>489,103</u>	<u>300,000</u>	---	<u>2,768,668</u>	<u>7,768,668</u>
合 计	<u>1,159,718,960</u>	<u>389,349,730</u>	<u>295,425,716</u>	<u>4,382,023</u>	<u>300,000</u>	<u>489,692,908</u>	<u>19,331,417</u>	<u>1,178,550,377</u>

本公司

被投资单位相关信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持 股比例	本公司在被投 资单位表决权 比例	年末净资产总 额	本年营业收入总 额	本年净利润
一、非企业合并取得控股子公司							
1.沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳	广告制作、发布	100%	100%	6,728,809	6,694,896	448,390
2.湖南东软软件有限公司	长沙	经营计算机软硬件	100%	100%	2,015,206	9,808,803	-207,115
3.北京东软时代信息技术有限公司	北京	经营计算机软硬件	100%	100%	-8,376,167	43,351,286	-2,008,793
4.深圳市东软软件有限公司	深圳	经营计算机软硬件	100%	100%	13,180,067	153,481,657	1,569,215
5.上海东软时代信息集成技术有限 公司	上海	经营计算机软硬件	100%	100%	10,085,298	8,815,501	-2,700,063
6.沈阳东软医疗系统有限公司	沈阳	经营医疗系统	100%	100%	608,913,838	675,999,729	78,467,143
7.山东东软系统集成有限公司	青岛	经营计算机软硬件	100%	100%	2,094,194	46,493,340	-1,943,527
8.大连东软金融信息技术有限公司	大连	经营计算机软硬件	69%	69%	25,267,187	32,211,275	5,819,775

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持 股比例	本公司在被投 资单位表决权 比例	年末净资产总 额	本年营业收入总 额	本年净利润
9.沈阳东软博安软件有限公司	沈阳	经营计算机软硬件	60%	60%	-131,712	---	-202,296
10.南京东软系统集成有限公司	南京	经营计算机软硬件	100%	100%	6,961,538	65,714,788	2,461,570
11.东软(香港)有限公司	香港	计算机软件开发、销 售、咨询	100%	100%	90,449,113	70,363,152	4,570,611
12.成都东软系统集成有限公司	成都	经营计算机软、硬件	100%	100%	10,136,188	28,096,170	5,342,489
13.秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛	计算机软件开发、网 络集成	85%	85%	11,431,303	15,849,063	547,494
14.上海东软时代数码技术有限公 司	上海	经营计算机软、硬件	100%	100%	3,946,492	59,084,269	-1,217,628
15.广东东软软件有限公司	广州	经营计算机软、硬件	100%	100%	12,032,043	44,061,546	4,617,216
16.西安东软系统集成有限公司	西安	经营计算机软、硬件	100%	100%	447,664	18,505,474	-622,924
17.武汉东软信息技术有限公司	武汉	经营计算机软、硬件	100%	100%	2,572	13,870,387	-773,634
18.北京东软超越软件技术有限公 司	北京	经营计算机软硬件， 及相关货物、技术进 出口	100%	100%	38,884,672	73,819,835	-20,119,960
19.东软(美国)有限公司	美国	经营计算机软、硬件	92.41%	92.41%	174,627	---	-263
20.沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	物业管理及服务	100%	100%	-121,051	2,987,216	-899,692
21.东软集团(成都)有限公司	成都	经营计算机软、硬件	100%	100%	-1,899,960	14,935,388	1,408,925
22.沈阳东软信息技术服务有限公 司	沈阳	经营计算机软、硬件	100%	100%	372,435,186	123,518,785	-33,354,655
23.东软集团(大连)有限公司	大连	经营计算机软、硬件	100%	100%	93,573,759	77,914,087	4,368,644
24.东软科技有限公司	美国	经营计算机软、硬件	100%	100%	3,730,010	5,164,390	266,659
25.东软集团(上海)有限公司	上海	经营计算机软、硬件	100%	100%	99,944,799	---	-55,201
26.东软集团(广州)有限公司	广州	经营计算机软、硬件	100%	100%	99,571,288	---	-428,712
27.沈阳东软系统集成技术有限公 司	沈阳	经营计算机软、硬件	100%	100%	19,746,896	362,072	-253,104

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

被投资单位名称

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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

11.投资性房地产

本集团

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价：				
房屋及建筑物	502,996,892	29,565,057	---	532,561,949
土地使用权	<u>71,811,124</u>	<u>899,978</u>	---	<u>72,711,102</u>
合 计	<u>574,808,016</u>	<u>30,465,035</u>	---	<u>605,273,051</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	42,718,234	17,109,317	---	59,827,551
土地使用权	<u>3,956,890</u>	<u>1,847,404</u>	---	<u>5,804,294</u>
合 计	<u>46,675,124</u>	<u>18,956,721</u>	---	<u>65,631,845</u>
减值准备：				
房屋及建筑物	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---
净值：				
房屋及建筑物	460,278,658			472,734,398
土地使用权	<u>67,854,234</u>			<u>66,906,808</u>
合计	<u>528,132,892</u>			<u>539,641,206</u>

(1) 截止2008年12月31日，抵押、担保情况参见附竹[■]坎該哆鈣咧点年

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

12. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备**本集团**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原 价：				
房屋及建筑物	682,878,123	401,524,501	47,268,304	1,037,134,320
电子设备	223,258,756	91,109,652	27,857,114	286,511,294
运输设备	12,010,029	2,382,187	1,326,400	13,065,816
其他设备	<u>66,631,783</u>	<u>60,178,389</u>	<u>702,920</u>	<u>126,107,252</u>
合 计	<u>984,778,691</u>	<u>555,194,729</u>	<u>77,154,738</u>	<u>1,462,818,682</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	74,131,777	15,348,341	3,534,758	85,945,360
电子设备	123,141,549	50,121,872	19,074,269	154,189,152
运输设备	6,743,549	1,438,101	730,167	7,451,483
其他设备	<u>26,131,238</u>	<u>23,953,889</u>	<u>305,655</u>	

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(1) 沈阳园区A1办公楼系从净值为14,364,743元固定资产转入，本期增加投入2,626,007元；

(2) 报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

14.无形资产及减值准备

本集团

种类	原始金额	年初余额	本年增加	本年转出	本年摊销	年末余额	取得方式	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	356,488,088	327,885,338	21,277,096	43,252,839	6,943,599	298,965,996	外购	57,522,092	33.25-49.66 年
房产使用权	7,800,000	6,948,000	---	2,198,000	500,000	4,250,000	外购	3,550,000	9 年
工业产权及专有技术	145,504,185	14,388,887	7,501,206	1,499,935	3,794,537	16,595,621	外购	128,908,564	0.9-8.25 年
其他	4,753,916	2,875,773	927,621	5,338	1,002,264	2,795,792	外购	1,958,124	0.5-4.9 年
合 计	514,546,189	352,097,998	29,705,923	46,956,112	12,240,400	322,607,409		191,938,780	
减值准备	---	<u>1,513,469</u>	---	---	---	<u>1,513,469</u>			
净额	<u>514,546,189</u>	<u>350,584,529</u>	<u>29,705,923</u>	<u>46,956,112</u>	<u>12,240,400</u>	<u>321,093,940</u>			

(1) 于2008年12月31日，本集团净值约24,812,652元的土地使用权的权证尚在办理过程中；

(2) 截至2008年12月31日止，抵押、担保情况参见附注七、26、28。

15.商誉

公司名称	年末余额	年初余额
东软（日本）有限公司(1)	3,928,116	3,928,116
大连东软金融信息技术有限公司(2)	1,420,366	1,420,366
北京兰瑞科创信息技术有限公司(3)	315,360	315,360
辽宁东软创业投资有限公司(4)	<u>77,123</u>	<u>77,123</u>
合 计	<u>5,740,965</u>	<u>5,740,965</u>

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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

(3) 2007 年 4 月本公司出资收购了北京兰瑞科创信息技术有限公司 14%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在合并报表时列报为商誉；

(4) 2004 年 12 月 27 日，本公司对辽宁东软创业投资有限公司新增投资 500 万元，取得 4.76%股权，投资成本高于应享有的净资产份额之差额部分在合并报表时列报为商誉；

(5) 报告期内未发生减值情形，故无需计提减值准备。

16. 长期待摊费用

本集团

种类	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	45,634,318	13,011,647	24,506,684	8,400,073	29,118,258	16,516,060	0.5-19.92 年
经营租入固定 资产改良	10,600,276	2,662,778	3,268,474	1,934,569	3,996,683	6,603,593	2.7-4.9 年
景观绿化费	9,430,941	---	9,430,941	1,124,126	8,306,815	1,124,126	4.38 年
其他	<u>10,134,942</u>	<u>2,175,765</u>	<u>4,074,231</u>	<u>1,686,067</u>	<u>4,563,929</u>	<u>5,571,013</u>	0.25-5.5 年
合 计	<u>75,800,477</u>	<u>17,850,190</u>	<u>41,280,330</u>	<u>13,144,835</u>	<u>45,985,685</u>	<u>29,814,792</u>	

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

17.递延所得税资产**本集团**

项 目	年末余额	年初余额
长期资产减值	595,351	717,655
超过税法标准计提的减值准备	3,388,581	3,096,313
未到期的未弥补亏损(注)	---	150,243
预计负债	1,231,996	1,254,902
开办费摊销	12,495	15,613
预提费用	12,673,030	7,430,188
资产公允价值变动	876,014	---
存货跌价准备	1,610,923	1,728,568
固定资产折旧及其他资产摊销	70,977	7,217
其 他	<u>4,529,677</u>	<u>775,470</u>
合 计	<u>24,989,044</u>	<u>15,176,169</u>

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

18.短期借款**本集团**

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

19.交易性金融负债

0014/TT2 1 T0 -1.2467 T0.7B07 Tc[0TT6 51a#50ca612 (

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

22.预收款项**本集团**

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	364,598,887	274,253,242

(1)于 2008 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项总额为 106,845,435 元，主要系预收在建合同款，将按工程项目进度进行结转；

(2)预收款项余额中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份之股东的款项见附注八（二）5；

(3)年末余额中预收关联方款项为 4,245,224 元，占预收款项年末余额 1.16%。详见本附注八（二）5。

23.应付职工薪酬**本集团**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴(1)	69,847,972	942,549,844	889,360,086	123,037,730
职工奖励及福利基金	18,314,894	---	---	18,314,894
职工福利费	---	7,229,194	7,229,194	---
社会统筹保险费	167,660	114,396,010	114,067,557	496,113
住房公积金	184,467	46,339,722	46,533,826	-9,637
工会经费和职工教育经费	12,059,857	6,238,342	6,587,279	11,710,920
其 他(2)	---	<u>30,085,989</u>	<u>30,085,989</u>	---
合 计	<u>100,574,850</u>	<u>1,146,839,101</u>	<u>1,093,863,931</u>	<u>153,550,020</u>

(1) 公司的工资、奖金、津贴和补贴无属于工效挂钩部分的职工薪酬；年末余额为预提的应付职工奖金，预提的奖金已于资产负债表日后全部发放；

(2) “其他”主要为公司于报告期内根据年金计划计入成本费用的、应由公司负担缴费的企业年金；

(3) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

24.应交税费**本集团**

税 种	年末余额	年初余额
所得税	-11,102,708	13,126,888
增值税	23,776,247	8,421,820
营业税	6,532,442	6,894,596
城建税	625,522	1,392,472
其他	7,315,510	6,087,085
合 计	27,147,013	35,922,861

25.其他应付款**本集团**

性 质	年末余额	年初余额
物业押金	13,159,402	16,048,575
工程或项目保证金	12,704,286	69,955,185
代扣应付款项	15,763,461	12,131,967
暂收应付个人款项	1,865,293	8,843,940
暂收应付单位款项	91,151,790	43,343,275
其他	6,347,203	31,180,499
合 计	140,991,435	181,503,441

(1)年末账龄超过一年的大额其他应付款21,228,067元为应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份之股东款项。除此之外，公司无应付其他股东的款项，见附注八(二)5；

(2)年末余额中欠关联方款项为 21,228,067 元，占其他应付款年末余额 15.06%。详见本附注八(二)5。

26.一年内到期的非流动负债**本集团**

贷款单位	年末余额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中国银行大连高新 技术园区支行	30,000,000	7.56%	2006.6.28-2009.6.27		

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

<u>贷款单位</u>	<u>年初余额</u>	<u>贷款利率</u>	<u>贷款期限</u>	<u>贷款条件</u>	<u>贷款资金用途</u>
建设银行沈阳通汇支行	50,000,000	5.76%	2005.6.9-2008.6.8	本公司担保	产业园建设
中国进出口银行大连分行	80,000,000	4.77%			

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

贷款单位	年初余额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中国银行大连高新 园区支行	30,000,000	6.03%	2006.6.28-2009.6.27	抵押	流动资金
中国建行沈阳南湖 支行	175,000,000	7.11%	2007.6.11-2015.6.11	抵押	基本建设
兴业银行大连分行	50,000,000	7.83%	2007.12.19-2015.12.19	本公司为子公司 担保	基本建设
兴业银行大连分行	<u>50,000,000</u>	7.83%	2007.12.19-2015.12.19	本公司为子公司 担保	基本建设
合 计	<u>305,000,000</u>				

注 1：该抵押系由本集团的子公司大连软件园产业发展有限公司以净值为 10,422 万元的研发中心作抵押；

注 2：以上各项借款利率均为浮动利率。

29.长期应付款

本集团

项 目	年末余额	年初余额
住房周转金	14,609,431	15,371,683
建设沈阳东软 IT 人才实训基地（注 1）	120,000,000	60,000,000
成都三期基建款（注 2）	<u>169,804,426</u>	<u>165,002,873</u>
合 计	<u>304,413,857</u>	<u>240,374,556</u>

注 1：本公司本期收到的沈阳东软 IT 人才实训基地建设款，系沈阳浑南新区管委会提供给公司的共 120,000,000 元建设资金支持，该建设资金不计收利息和其他任何费用，自 2008 年 10 月 1 日始，使用期限为 10 年，本公司需于 2013 年开始偿还该建设资金，每年在 10 月 31 日前偿还 24,000,000 元，分 5 年还清。截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已收到上述资金 120,000,000 元；

注 2：成都三期基建款系根据成都东软信息技术发展有限公司与都江堰青城信息产业有限公司于 2005 年 9 月 27 日签订的协议书，由都江堰市政府以无息贷款形式融资 180,000,000 元作为专项资金给成都东软信息技术发展有限公司（“成都发展”），用于青

东软集团股份有限公司
2008年度
财务报表附注

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

33.股本

本年内，本集团及本公司股本变动情况列示如下：

	年初余额		本年变动增减 (+ , -)				年末余额	
	数量	比例	送股	公积金转股	换股吸收合并	小计	数量	比例
一、有限售条件股份								
1.国家持股			10,413,511	31,240,533	52,067,555	93,721,599	93,721,599	9.9%
2.国有法人持股			18,492,441	55,477,324	92,462,206	166,431,971	166,431,971	17.6%
3.其他内资持股	139,878,823	49.7%	32,655,650	97,966,950	23,399,428	154,022,028	293,900,851	31.1%
其中：境内法人持股	139,878,823	49.7%	32,655,650	97,966,950	23,399,428	154,022,028	293,900,851	31.1%
境内自然人持股								
4.外资持股			15,386,606	46,159,819	76,933,031	138,479,456	138,479,456	14.7%
其中：境外法人持股			15,386,606	46,159,819	76,933,031	138,479,456	138,479,456	14.7%
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	139,878,823	49.7%	76,948,208	230,844,626	244,862,220	552,655,054	692,533,877	73.3%
二、无限售条件流通股份								
1.人民币普通股	141,572,867	50.3%	27,974,377	83,923,129	-1,700,985	110,196,521	251,769,388	26.7%
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
无限售条件流通股份合计	<u>141,572,867</u>	<u>50.3%</u>	<u>27,974,377</u>	<u>83,923,129</u>	<u>-1,700,985</u>	<u>110,196,521</u>	<u>251,769,388</u>	<u>26.7%</u>
三、股份总数	<u>281,451,690</u>	<u>100.0%</u>	<u>104,922,585</u>	<u>314,767,755</u>	<u>243,161,235</u>	<u>662,851,575</u>	<u>944,303,265</u>	<u>100.0%</u>

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

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

根据本公司 2008 年度第一次临时股东大会决议，本公司以 2008 年 6 月 30 日总股本 524,612,925 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，每 10 股派发 0.25 元人民币现金红利（含税，扣税后个人股东和基金投资者实际每 10 股派发 0.025 元人民币现金红利），共送红股 104,922,585 股，共派发现金红利 13,115,323 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以 2008 年 6 月 30 日总股本 524,612,925 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 314,767,755 股。转增后，注册资本增至人民币 944,303,265 元。本次利润分配转增股本已经立信会计师事务所有限公司出具“信会师报字（2009）第 10002 号”验资报告验证。

34. 资本公积

本集团

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注 1)	1,181,348,813	---	557,929,795	623,419,018
其他资本公积(注 2、3)	<u>161,517,346</u>	<u>400,260</u>	<u>93,217,553</u>	<u>68,700,053</u>
合 计	<u>1,342,866,159</u>	<u>400,260</u>	<u>651,147,348</u>	<u>692,119,071</u>

注 1：股本溢价本期减少，主要由于同一控制下的企业合并对年初净资产调整重述，将纳入年初合并报表时列入资本公积的净资产中的留存收益和外币报表折算差额于年初减少列报为留存收益和外币报表折算差额，其中的股本于合并日从资本公积中减少列报为股本；另外，根据 2008 年第一次临时股东大会决议，以 2008 年 6 月 30 日总股本 524,612,925 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 314,767,755 股；

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

注 3：其他资本公积增加为权益法核算增加的联营公司资本公积变动影响。

35. 盈余公积

本集团

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	223,682,910	39,361,622	---	263,044,532
任意盈余公积	<u>135,021,671</u>	<u>19,680,811</u>	---	<u>154,702,482</u>
合 计	<u>358,704,581</u>	<u>59,042,433</u>	---	<u>417,747,014</u>

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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

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

(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。

36.未分配利润

本集团

项 目	本年金额
上年年末余额	519,032,919
加：同一控制下的企业合并	534,673,391
会计政策变更	---
本年年初余额	1,053,706,310
本年增减变动	313,698,559
加：净利润	490,778,900
减：提取法定盈余公积（附注 35）	39,361,622
提取任意盈余公积（附注 35）	19,680,811
现金股利	118,037,908
本年年末余额	1,367,404,869

利润分配方案参见本附注十一。

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

37.营业收入、成本及毛利**本集团****(1) 报告期内营业收入、成本及毛利**

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,656,531,228	2,330,414,340	3,312,064,579	2,234,206,014
其他业务	54,814,372	24,888,936	53,380,907	32,427,700
合 计	3,711,345,600	2,355,303,276	3,365,445,486	2,266,633,714

项 目	本年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、 软件定制及其他劳务	2,933,546,880	1,900,818,584	1,032,728,296
医疗系统产品	671,073,662	404,524,627	266,549,035
广 告	6,366,813	4,516,950	1,849,863
物业服务及租金	100,358,245	45,443,115	54,915,130
合 计	3,711,345,600	2,355,303,276	1,356,042,324

项 目	上年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、 软件定制及其他劳务	2,563,960,687	1,771,818,897	792,141,790
医疗系统产品	692,513,519	446,063,758	246,449,761
广 告	5,682,207	3,952,920	1,729,287
物业服务及租金	103,289,073	44,798,139	58,490,934
合 计	3,365,445,486	2,266,633,714	1,098,811,772

东软集团股份有限公司

2008年

东软集团股份有限公司

2008年

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

40. 资产减值损失**本集团**

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,553	15,604,711
存货跌价损失	-1,108,691	-4,489,473
长期应收款坏账损失	19,834,874	---
商誉减值损失	---	---
长期股权投资减值损失	6,050,000	1,770,000
固定资产减值损失	---	---
投资性房地产减值损失	---	---
无形资产减值损失	---	---
在建工程减值损失	---	---
合 计	24,774,630	12,885,238

41. 公允价值变动损益**本集团**

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融负债		
- 远期外币结汇合同	-8,760,139	---

42. 投资收益**本集团**

项目	本年金额	上年金额
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	32,421,110	29,512,289
长期股权投资处置收益	722,657	104,296
收到股利	1,074,820	1,288,988
可供出售金融资产转让收益	421,476	30,084,500
合 计	34,640,063	60,990,073

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

本公司

项 目	本年金额	上年金额
按权益法享有或分担的被投资公司净		
损益的份额	3,981,763	6,417,478
长期股权投资处置收益	4,604	57,730
收到的现金股利	2,388,850	1,230,495
可供出售金融资产转让收益	108,020	---
合 计	6,483,237	7,705,703

43.营业外收入本集团

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	32,891,622	21,609,387
处置非流动资产损益	4,893,455	203,503
增值税返还	29,105,697	22,904,508
其 他	1,721,737	1,824,129
合 计	68,612,511	46,541,527

注：报告期内政府补助主要系结转的科研项目拨款 21,846,562 元。

44.营业外支出本集团

项 目	本年金额	上年金额
预提资产修复支出（注）	29,222,654	---
处置非流动资产损失	1,048,715	1,954,578
其 他	3,767,696	683,980
合 计	34,039,065	2,638,558

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

45. 所得税费用**本集团**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	77,773,289	50,129,183
递延所得税费用	-12,915,031	3,066,380
合 计	64,858,258	53,195,563

46. 政府补助**本集团**

政府补助的种类及项目	本年金额	上年金额
与收益相关的政府补助		
(1) 计入当期损益的科研拨款	21,846,562	9,016,726
(2) 财政贴息	1,300,000	1,300,000
(3) 产业扶植基金	5,855,337	8,562,461
(4) 服务外包业务发展基金	3,492,000	488,000
(5) 其他政府补助	397,723	2,242,200
合 计	32,891,622	21,609,387

本年度	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
计入递延收益的政府补助	94,975,082	49,402,784	32,891,622	111,486,244

上年度	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
计入递延收益的政府补助	120,823,316	55,761,153	81,609,387	94,975,082

47. 收到的其他与经营活动有关的现金**本集团**

项 目	本年金额
利息收入	31,221,332
科研项目拨款	40,540,704
其他收入	5,525,468
合 计	77,287,504

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

48. 支付的其他与经营活动有关的现金**本集团**

项 目	本年金额
交通及差旅费	55,802,826
业务宣传费	54,179,952
办公及网络、电话费	30,949,220
房租及物业费	37,546,905
运输及财产保险费	6,250,513
能源、汽车消耗及材料费	23,545,773
培训、咨询、研讨会议费	19,626,310
代理服务费	66,479,766
其 他	83,965,858
合 计	378,347,123

49. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额

项 目	本年金额
收到土地及房产转让款	137,299,083
其 他	3,534,897
合 计	140,833,980

50. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本年金额
处置孙公司沈阳东软系统集团工程有限公司收到现金	7,728,400
合营公司上海东软时代物流软件有限公司清算收到现金	1,141,313
合 计	8,869,713

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

51. 收到的其他与投资活动有关的现金**本集团**

项 目	本年金额
定期存款利息收入	66,817
合 计	66,817

52. 支付的其他与投资活动有关的现金**本集团**

项目	本年金额
因出售孙公司不再纳入合并而减少的货币资金	7,638,657
支付的源泉所得税	131,808
合计	7,770,465

53. 收到的其他与筹资活动有关的现金**本集团**

项目	本年金额
收到政府拨付沈阳 IT 人才实训基地无息借款	60,000,000
合计	60,000,000

54. 支付的其他与筹资活动有关的现金**本集团**

项目	本年金额
与吸收合并相关的发行费用	12,000,000
合计	12,000,000

东软集团股份有限公司
2008年度
财务报表附注

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

名称	组织机构代码	与本集团/本公司之关系
成都东软信息技术职业学院(“成都职业学院”)	74963918-0	本公司与子公司共同举办之教育机构
东北大学东软信息学院(“东软信息学院”)	76544538-6	本公司与子公司共同举办之教育机构
大连东软信息技术职业学院(“大连职业学院”)	42244491-2	本公司举办的教育机构
大连东软教育服务有限公司(“大连东软教育”)	75155503-1	本公司举办的教育机构之控股子公司
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司(“东软飞利浦”)	76007551-5	本集团子公司之联营公司
诺基亚西门子东软通信技术有限公司(“诺基亚西门子东软”)	71699395-X	本公司之联营公司

(二) 关联方交易

本集团

1. 购买货物

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方采购商品

关联方名称	购买品种	本年度		上年度	
		采购总额	占同类采购比例	采购总额	占同类采购比例
东软飞利浦	原材料或产成品	316,502,448	75.80%	276,310,539	73.00%
大连东软教育	固定资产	573,212	0.63%	---	---

2. 销售货物

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方销售商品

关联方名称	销售品种	本年度		上年度	
		销售总额	占同类销售比例	销售总额	占同类销售比例
阿尔派	系统集成或软件	195,195,508	6.65%	162,939,462	6.35%
阿尔派电子(中国)	系统集成或软件	2,299,949	0.08%	---	0.00%
东芝	系统集成或软件	197,497,911	6.73%	193,293,765	7.54%
诺基亚西门子东软	系统集成或软件	63,067,057	2.15%	46,183,789	1.80%
东软飞利浦	系统集成或软件	24,463	0.00%	547,904	0.02%
成都职业学院	系统集成或软件	6,368,462	0.22%	6,330,000	0.25%
大连职业学院	系统集成或软件	5,540,300	0.19%	5,551,100	0.22%
南海职业学院	系统集成或软件	6,330,000	0.22%	6,330,000	0.25%

东软集团股份有限公司

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

发展支付利息。报告期内，成都东软发展收取该项利息 10,217,033 元。

(4) 于 2006 年，南海东软发展向南海职业学院转让资产，总价款 70,420,000 元。截止 2008 年 12 月 31 日，该资产转让应收款余额为 26,420,000 元。根据双方协议，对于延期付款部分，由南海学院按照人民银行规定的同期贷款基准利率向南海东软发展支付利息。报告期内，南海东软发展收取该项利息 2,539,675 元。

5.关联方应收应付款余额

会计科目	关联方名称	年末余额		年初余额	
		余额	占年末余额的	余额	占年末余额的
			比重		比重
预收款项	阿尔派	559,690	0.15%	8,035,044	2.93%
预收款项	成都职业学院	1,786,667	0.49%	1,786,667	0.65%
预收款项	大连职业学院	112,200	0.03%	1,883,667	0.69%
预收款项	南海职业学院	1,786,667	0.49%	1,786,667	0.65%
预收款项小计		4,245,224	1.16%	13,492,045	4.92%
应收账款	阿尔派	1,020,820	0.14%	7,309,045	1.06%
应收账款	东芝	10,772,645	1.48%	22,579,551	3.28%
应收账款	诺基亚西门子东软	5,076,385	0.70%	11,842,168	1.72%
应收账款	东软飞利浦公司	9,870,834	1.36%	10,522,648	1.53%
应收账款	成都职业学院	14,052,867	1.93%	14,052,867	2.04%
应收账款	南海职业学院	---	---	4,000,000	0.58%
应收账款小计		40,793,551	5.61%	70,306,279	10.21%
应付账款	东软飞利浦	79,868,428	21.39%	100,329,807	21.69%
其他应付款	东北大学科技产业集团	21,228,067	15.06%	33,417,671	18.41%
其他应付款	大连职业学院	---	---	5,000,000	2.75%
其他应付款小计		21,228,067	15.06%	38,417,671	21.16%
长期应收款	成都职业学院	154,130,000	55.97%	158,080,000	65.16%
长期应收款	南海职业学院	40,347,460	14.65%	42,420,000	17.48%
长期应收款小计		194,477,460	70.62%	200,500,000	82.64%

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

九、或有事项

1. 截止 2008 年 12 月 31 日本公司对外担保情况如下：

担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期限	是否履 行完毕	与本公司关系
东北大学东软信息学院	2008.2.27	4,000	贷款担保， 连带责任	2009.2.26- 2011.2.26	否	关联方
	2008.3.17	6,000	贷款担保， 连带责任	2009.3.16- 2011.3.16	否	关联方
东软集团（大连） 有限公司	2007.12.19	5,000	贷款担保， 连带责任	2015.12.20- 2017.12.19	否	全资子公司
	2007.12.19	5,000	贷款担保， 连带责任	2015.12.20- 2017.12.19	否	全资子公司
101 家医院	--	共计 9,452	买方信贷， 连带责任	2008.7.31 -2011.9.28（分笔）	否	——
合计		29,452				

注：101 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。

2. 本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司于报告期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。

十、承诺事项

1. 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

承诺事项	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
医疗系统园区建设工程	35,253,827	---
大连河口园区建设工程（一期）	---	13,373,655
沈阳园区建设工程	29,459,557	15,779,382
部分子公司基地建设工程款	14,602,276	39,293,000
合 计	79,315,660	68,446,037

2.其他承诺事项

本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司(东软医疗)于2006年7月11日与其联营公司东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司(东软飞利浦)签订了一份协定。在该协议中约定,东软医疗承诺在2010年12月1日之前从东软飞利浦购买至少300台低场磁共振设备,其中,从2008年11月1日到2009年10月31日东软医疗将从东软飞利浦订购最少65台低场磁共振设备。在该协议下,每台低场磁共振设备购买价格中包含许可使用费11,696欧元。如果东软医疗违反合同购买低场磁共振设备未达到约定的最小数量,东软医疗应按每台低场磁共振设备11,696欧元支付给东软飞利浦作为补偿金。

十一、资产负债表日后事项

本公司于2009年3月25日召开的五届六次董事会建议2008年度以年度净利润为基础,分别计提10%及5%的法定盈余公积金及任意盈余公积金。同时,董事会建议2008年末不再实施利润分配。此项分配方案尚需经股东大会批准。

除此之外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、企业合并

(1) 参与合并企业的基本情况

合并方：本公司

被合并方：本公司原母公司—东软集团有限公司及其子公司

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

(2) 属于同一控制下企业合并的判断依据

由于合并前后公司同受东北大学科技产业集团有限公司等10家相同股东控制,因此

东软集团股份有限公司
2008年度
财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

将本次吸收合并视为同一控制下的企业合并。

(3) 合并日的确定依据

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

(4) 被合并方自合并当期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况；

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

(5) 年初合并股东权益的调整说明

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

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

十四、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：东软集团股份有限公司

2008 年度

报告期利润	本集团			
	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	14.40%	15.25%	0.52	0.52
归属于普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	14.22%	15.06%	0.51	0.51

公司法定代表人：刘积仁

主管会计工作的负责人：王莉

会计机构负责人：陈平平

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=归属于普通股股东的净利润÷归属于普通股股东的期末净资产

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

其中：P 为报告期归属于普通股股东的利润；NP 为报告期归属于普通股股东的净利润；E₀ 为归属于普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为归属于普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为归属于普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

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

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = (P + \text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} \times (1 - \text{所得税率}) - \text{转换费用}) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 + \text{认股权证、期权行权增加股份数})$$
发行在外的普通股加权平均数= S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀

其中，S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

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

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

	2008 年度		2007 年度	
	本集团	本公司	本集团	本公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	472,311,128	382,415,611	417,966,173	127,411,399
加：资产减值损失	24,774,630	-780,671	12,885,238	7,591,633
固定资产折旧				

东软集团股份有限公司

2008年度

财务报表附注

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(2) 处置孙公司沈阳东软系统集团工程有限公司的有关信息

项 目	2008 年度	
	本集团	本公司
1．处置孙公司及其他营业单位的价格	40,728,400	---

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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

项目	年末余额 (本年金额)	年初余额 (上年金额)	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
应收票据	29,721,864	80,901,445	-51,179,581	-63.3%	(1)
其他应收款	97,288,822	62,423,685	34,865,137	55.9%	(2)
其他流动资产	10,067,916	3,746,226	6,321,690	168.7%	(3)
可供出售金融资产	80,171,609	192,601,188	-112,429,579	-58.4%	(4)
固定资产	1,162,364,043	750,783,474	411,580,569	54.8%	(5)
长期待摊费用	45,985,685	17,850,190	28,135,495	157.6%	(6)
递延所得税资产	24,989,044	15,176,169	9,812,875	64.7%	(7)
短期借款		160,000,000	-160,000,000	-100.0%	(8)
交易性金融负债	8,760,139		8,760,139		(9)
应付票据	98,323,137	25,899,321	72,423,816	279.6%	(10)
预收款项	364,598,887	274,253,242	90,345,645	32.9%	(11)
应付职工薪酬	153,550,020	100,574,850	52,975,170	52.7%	(12)
一年内到期的非流动负债	30,000,000	350,000,000	-320,000,000	-91.4%	(13)
其他流动负债	21,989,144	2,021,871	19,967,273	987.6%	(14)
递延所得税负债	7,899,285	32,047,572	-24,148,287	-75.4%	(15)
股本	944,303,265	281,451,690	662,851,575	235.5%	(16)
资本公积	692,119,071	1,342,866,159	-650,747,088	-48.5%	(17)
管理费用	517,098,197	374,125,260	142,972,937	38.2%	(18)
财务费用	4,500,257	30,607,526	-26,107,269	-85.3%	(19)
资产减值损失	24,774,630	12,885,238	11,889,392	92.3%	(20)
公允价值变动损益	-8,760,139		-8,760,139		(21)

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

变动说明：

(1) 应收票据较年初减少 5,118 万元，下降 63.3%，主要由于应收票据于报告期到期解付所致；

(2) 其他应收款较年初增加 3,487 万元，上升 55.9%，主要由于本集团报告期内转让了所持沈阳东软系统集成工程有限公司股权，应收股权款 4,073 万元，其中 3,300 万元按照合同约定尚未到收款期限所致；

(3) 其他流动资产较年初增加 632 万元，上升 168.7%，主要由于待摊费用在报告期内增加所致；

(4) 可供出售金融资产较年初减少 11,243 万元，下降 58.4%，主要由于本公司采用公允价值计量的可供出售股票年末市价下跌所致；

(5) 固定资产较年初增加 41,158 万元，上升 54.8%，主要由于本集团位于大连河口新区的东软国际软件园及位于沈阳园区的办公楼在报告期内达到预定可使用状态而转入固定资产所致；

(6) 长期待摊费用较年初增加 2,814 万元，上升 157.6%，主要由于报告期内增加了需在一年以上摊销的景观绿化费及装修费所致；

(7) 递延所得税资产较年初增加 981 万元，上升 64.7%，主要由于报告期内预提员工奖金、外币远期结汇合同公允价值变动以及计入递延收益的政府补助等形成的可抵扣的暂时性差异较年初增加所致；

(8) 短期借款较年初减少 16,000 万元，下降 100%，主要由于报告期内归还了银行借款所致；

(9) 交易性金融负债较年初增加 876 万元，主要由于本公司为了锁定部分外汇变动风险，选择签订了部分外币远期结汇合同，由于该类合同的损益将随汇率波动而变动，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；

(10) 应付票据较年初增加 7,242 万元，上升 279.6%，主要由于业务需要向供应商采购并根据合同约定条款以应付票据进行结算所致；

(11) 预收款项较年初增加 9,035 万元，上升 32.9%，主要由于预收电力项目合同款增加所致；

(12) 应付职工薪酬较年初增加 5,298 万元，上升 52.7%，主要由于报告期内预提的应付职工奖金增加所致，预提的奖金已于资产负债表日后全部发放；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(13) 一年内到期的非流动负债较年初减少 32,000 万元，下降 91.4%，主要由于本公司及本公司之全资子公司—沈阳东软医疗系统有限公司于报告期内归还了将于一年内到期的长期借款所致；

(14) 其他流动负债较年初增加 1,997 万元，上升 987.6%，主要由于本公司之间接控股子公司—成都东软信息技术发展有限公司预提在地震中受损的资产修复支出 2,922 万元，报告期内根据实际工程进度支付，报告期末预提费用余额为 2,072 万元所致；

(15) 递延所得税负债较年初减少 2,415 万元，下降 75.4%，主要由于本公司按照公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值及执行企业会计准则一次性冲减应付福利费等形成的应纳税暂时性差异较年初减少所致；

(16) 股本较年初增加 66,285 万元，上升 235.5%，主要由于报告期内本公司完成了换股吸收合并原东软集团的相关工作，股本增加 24,316 万元；2008 年 10 月公司完成了利润分配及资本公积转增股本的相关事宜，股本增加 41,969 万元；

(17) 资本公积较年初减少 65,075 万元，下降 48.5%，其中由于同一控制下的企业合并增加的股本期初在资本公积中列报，本期在合并日从资本公积中减少列报为股本，减少资本公积 24,316 万元；以资本公积转增股本，减少资本公积 31,477 万元；另外，由于采用公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值较年初减少及由此产生的递延所得税负债综合影响减少资本公积 9,301 万元；

(18) 管理费用较上年同期增加 14,297 万元，上升 38.2%，其中由于 2007 年度执行企业会计准则一次性冲减应付福利费余额影响 4,373 万元，同时因为研发费同比增长、人员费用增长以及因投入实际使用的办公楼增加而增加折旧费、摊销费及物业费所致；

(19) 财务费用较上年同期减少 2,611 万元，下降 85.3%，主要由于本报告期利息收入较上年同期增加，利息支出因银行借款减少而降低以及外汇汇率变动的综合影响所致；

(20) 资产减值损失较上年同期增加 1,189 万元，上升 92.3%，主要由于本公司及子公司—成都东软信息技术发展有限公司因四川地震造成的损失计提的长期股权投资减值准备及长期应收款坏账准备所致；

(21) 公允价值变动损益较上年同期减少 876 万元，主要由于外币远期结汇合同公允价值变动所致，具体参见上述第(9)项关于交易性金融负债的变动分析；

(22) 投资收益较上年同期减少 2,635 万元，下降 43.2%，主要由于可供出售金融资产的转让收益较上年同期减少所致；

(23) 营业外收入较上年同期增加 2,207 万元，上升 47.4%，主要由于报告期内计入当期损益的增值税返还及其他政府补助较上年同期增加所致；

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(24) 营业外支出较上年同期增加 3,140 万元，上升 1190.1%，主要由于本公司之子公司—成都东软信息技术发展有限公司因四川地震预提的受损资产修复支出 2,922 万元所致；

(25) 少数股东损益较上年同期减少 2,136 万元，下降 738.7%，主要由于报告期内本公司之间接控股子公司-成都东软信息技术发展有限公司因四川地震预提的修复支出、计提的资产减值损失使净利润较上年同期减少使少数股东损益同比减少所致。

东软集团股份有限公司

二〇〇九年三月二十五日

1 1

1 1

2009 3 25

1

NeuSA™ Neusoft Solution Architecture

2

CMM\PCMM\CE\FDA ISO ISO9001\ISO27001\ISO20000

3

14,000

2008 3,711,345,600 10.3%

(	)490,778,900	18.2%	
			2008
	305,613,038	14.2%	
1			
2			
			2008
5 30			
			2008
	70		
3			
1			
2			
		2008	
	CMMI	CMMI (V1.2) Level 5	
		“ ”	
	“ - - ”		

1

EAP

2

“ ”

8,000 15,000 2008

3

2008

OK

“ ”

1

2008

“ ” “ ”

2008

41 69.2

2

2008 5 12

200

220

“ ” “

” “ ”

112

3

2008 IT 2,000

2009

○ ○