

**中国软件与技术服务股份有限公司**

**600536**

**2010 年半年度报告**

## 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.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	16
八、备查文件目录.....	65

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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) 除独立董事李德毅先生、独立董事王璞先生分别委托独立董事于长春先生出席会议并行使表决权外，其他董事均亲自出席本次董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长程春平先生、总经理朱鹏先生、财务总监方军先生、财务部总经理周美茹女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：中国软件与技术服务股份有限公司

公司法定中文名称缩写：中国软件

公司英文名称：CHINA NATIONAL SOFTWARE & SERVICE COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：CS&S

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：中国软件

公司 A 股代码：600536

3、公司注册地址：北京市昌平区昌盛路 18 号

公司办公地址：北京市昌平区昌盛路 18 号

邮政编码：102200

公司国际互联网网址：[www.css.com.cn](http://www.css.com.cn)

公司电子信箱：[cssnet@css.com.cn](mailto:cssnet@css.com.cn)

4、公司法定代表人：程春平

5、公司董事会秘书：陈复兴

电话：010-51508699

传真：010-51508661

E-mail：[cfx@css.com.cn](mailto:cfx@css.com.cn)

联系地址：北京市昌平区昌盛路 18 号

公司证券事务代表：赵冬妹

电话：010-51508699

传真：010-51508661

E-mail: zdm@css.com.cn

联系地址：北京市昌平区昌盛路18号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

## （二）主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

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 (%)
		调整后	调整前	
总资产	3,352,973,786.45	3,226,228,295.83	2,853,823,034.66	3.93
所有者权益	987,806,832.01	1,143,561,669.01	1,019,502,100.29	-13.62
每股净资产	4.38	5.07	4.52	-13.62
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-30,342,392.63	-44,375,095.19	-43,740,811.30	31.62
利润总额	12,599,501.15	-22,168,435.93	-21,752,581.03	156.84
归属于上市公司股东的 净利润	2,177,677.06	2,027,180.16	1,561,679.98	7.42
扣除非经常性损益后 的净利润	8,830,613.42	8,228,977.47	7,763,477.29	7.31
基本每股收益	0.01	0.01	0.01	7.42
扣除非经常性损益后 的每股收益	0.04	0.04	0.03	7.31
稀释每股收益	0.03	0.04	0.03	-7.41
净资产收益率(%)	0.22	0.18	0.15	增加0.04个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-116,237,100.07	-183,762,219.94	-226,005,979.39	36.75
每股经营活动产生的 现金流量净额	-0.52	-0.81	-1.00	36.75

注：上述上年度期末和上年同期调整后数据，是由于公司本期收购长城软件，属于同一控制下企业合并，按照企业会计准则的有关规定对上年度期末和上年同期数据进行了调整；调整前数据，是2009年年报和2009年半年报披露的相关数据。

### 2、非经常性损益项目和金额

单位:元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	14,809.96
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	-31,543,139.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,381,323.16
小计	-29,147,005.88
减:少数股权影响	-23,028,924.93
所得税的影响	534,855.41
扣除所得税少数股权影响后合计	-6,652,936.36

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (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。

#### (二) 主要股东持股情况

##### 1、股东数量和持股情况

报告期末股东总数	24,807 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 (股)	报告期内增减 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量 (股)
中国电子信息产业集团有限公司	国有法人	54.28	122,500,000	0	64,382,795	0
汉唐证券有限责任公司	境内非国有法人	11.12	25,097,453	0	0	0
程春平	境内自然人	2.42	5,470,887	0	0	0
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		1.15	2,590,484	+2,590,484	0	0
中国民生银行股份有限公司-长信增利动态策略股票型证券投资基金		0.98	2,209,601	+2,209,601	0	0
中国建设银行股份有限公司-华夏盛世精选股票型证券投资基金		0.88	1,985,387	+1,985,387	0	0
尚铭	境内自然人	0.79	1,776,806	0	0	0
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金		0.76	1,709,504	+1,709,504	0	0
周进军	境内自然人	0.67	1,502,807	0	0	0
崔辉	境内自然人	0.62	1,399,751	0	0	0
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数量	股份种类
中国电子信息产业集团有限公司	58,117,205	人民币普通股
汉唐证券有限责任公司	25,097,453	人民币普通股
程春平	5,470,887	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	2,590,484	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	2,209,601	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,985,387	人民币普通股
尚铭	1,776,806	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	1,709,504	人民币普通股
周进军	1,502,807	人民币普通股
崔辉	1,399,751	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，程春平、崔辉、尚铭、周进军为本公司董事或高管。除此以外，中国电子信息产业集团有限公司、汉唐证券有限责任公司、程春平、尚铭、周进军、崔辉之间及其与其他股东之间不存在关联关系或者一致行动的情况，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动人的情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量(股)	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	
中国电子信息产业集团有限公司	64,382,795	2012年6月29日	64,382,795	持有的有限售条件股份自非公开发行结束之日，36个月内不上市交易或转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年1月25日公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，会议选举程春平先生、朱鹏先生、崔辉先生、傅强先生、徐海和先生、胡纯女士为公司第四届董事会董事，选举李德毅先生、于长春先生、王璞先生为公司第四届董事会独立董事，选举赵柏福先生、贾海英女士为公司第四届监事会股东代表监事。另经公司职工民主选举，张礼进先生当选为公司第四届监事会职工代表监事。

2010年1月25日公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举程春平先生担任公司第

四届董事会董事长，聘任朱鹏为公司总经理，聘任周进军、尚铭、孙迎新、周在龙为公司高级副总经理，聘任方军为公司财务总监，聘任陈复兴为公司董事会秘书。

2010 年 1 月 25 日公司第四届监事会第一次会议审议通过，选举赵柏福先生担任公司第四届监事会主席。

2010 年 4 月 12 日公司第四届董事会第二次会议审议通过，聘任徐洁女士为公司高级副总经理。

上述公司董事、监事、高级管理人员的变动情况，详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及 2010 年 1 月 26 日、2010 年 4 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、总体经营情况

2010 年是公司调结构、建能力、提升业务竞争力的关键年。报告期内，公司紧密围绕三大主营业务，深入贯彻技术向中高端转移、产业向中上游转移的经营策略，以“保增长、调结构、建能力、促跨越”为工作主线，各项业务有序开展，整体经营情况稳定。

报告期内，公司实现营业收入 14.05 亿元，同比增长 10.73%，实现营业利润-3034.24 万元，同比增长 31.62%；实现利润总额 1259.95 万元，同比增长 156.84%；实现归属于母公司所有者的净利润 217.77 万元，同比增长 7.42%。

#### 2、主营业务发展情况

2010 年上半年，公司继续围绕自主软件产品、行业解决方案与服务、软件外包服务三大主营业务积极开展工作，努力提升公司级核心自主产品的策划水平，不断巩固和加强自主产品的产业化及市场化能力；继续加大市场及行业开拓，提高核心竞争力；积极制定有效的应对外部环境变化的策略，通过改善业务类型、加强资源整合，实现了软件外包服务业务较大规模的增长。

报告期内，公司共实现主营业务收入 13.99 亿元。其中，自主软件产品实现收入 1.37 亿元，同比增长 9.09%；行业解决方案与服务实现收入 10.57 亿元，同比增长 9.58%；软件外包服务实现收入 2.05 亿元，同比增长 26.07%。

#### （1）自主软件产品

基础软件方面，公司主要针对核心基础软件产品的研发进行深入分析与策划。上半年，结合“核高基”和国家重大专项项目的进展，公司以操作系统、中间件产品、通用数据库产品等产品的研发和市场推广为自主产品发展的核心之一，打造一体化的基础软件产业链，制定适宜市场推广的激励措施，加强产品与应用服务的互动性推进。

信息安全产品方面，公司对组织机构进行了调整，整合了信息安全产品研发与市场销售团队，有力推动了信息安全产品与市场的接轨，为进一步强化安全产品的产业化运作奠定基础。

应用软件方面，加大铁路通信产品、应急平台产品等应用软件产品的研发和推广，并且加大对高端应用软件的研发力度，配合公司的产品发展重点及“两个转变”的战略部署，依托软件研究院实验室，组织开展了针对仿真、情报的关键技术与产品的研发推进工作。

## （2）行业解决方案与服务

报告期内，公司进一步实施“大工程”战略，积极致力于涉及国计民生等重点领域的重大工程。加大对国内重点行业的市场开拓力度，在原有优势行业稳定发展的基础上，积极培育新行业、新领域，在气象等行业取得突破性进展，成为公司新的业务增长点，为增强行业地位，实现可持续快速发展提供了良好的基础。

税务行业，积极推进地税大集中的推广运维服务，在项目的工程建设中采用了包括中软 SWORD 平台、工作流平台、ESB 平台等在内的多个公司自有软件产品，报告期内，公司成功中标金税“关键技术验证项目”。

安监行业，公司相继中标“江西省安全生产应急救援指挥平台安全生产综合应用系统软件开发项目”和“上海市安全生产综合管理信息系统(一期) [预防监管、危险源监控]开发与整合项目”。

统计行业，公司成功中标国家统计局“人口普查国家级数据处理系统暨国家统计局核心业务系统”项目。

铁路通信领域，报告期内，相继中标京九铁路、成灌线、向蒲铁路等国家重点铁路建设项目，加之此前中软 FAS 系统（GSM-R 数字调度系统）在京津、武广、郑西客运专线上的成功运行，中软 FAS 系统具有广阔的应用空间。

轨道交通领域，公司继续实施全面出击、重点突破的战略，积极推进自主研发的自动售检票（AFC）系统，正在推进实施北京地铁 9 号线、房山线，天津地铁 3 号线等多个项目，并积极开拓其他省市的市场。

金融领域，公司积极推进业务转型及结构优化，通过加强研发投入进一步优化业务类型。成功中标并实施德意志银行统一监管报送系统、吉林银行综合报表系统、星展银行统一监管报送系统等项目，开拓了银行监管系统和电子票据系统的业务。

电力行业，由系统集成为主转向软件和服务为主的业务转型策略日见成效，近期签订了南方电网 IT 集中运维管理平台、总调二次系统安全防护监管平台、广东核电 IT 服务管理等多项具有前瞻性和战略性的项目。

审计行业，凭借在国家“金审”工程多年积累的业务和技术优势，继续推进审计行业在全国的应用与实施部署工作，持续中标了多个省份的联网问及项目，进一步巩固了在审计信息领域的市场地位。

烟草行业，持续巩固与国家烟草专卖局的长期战略合作地位，在全面实现“烟草打码到条及订单采集系统”正常运行之后，启动行业投资管理等项目新一轮的全国部署实施工作，同时持续进行升级打码到条本地化运维服务，在原有基础上扩大在升级运维市场中的覆盖面。多个MES项目顺利实施并且通过了专家评审和验收，同时启动新一轮MES和ERP系统建设工作。

气象行业，公司开拓了面向气象行业、针对卫星广播通信应用与突发公共事件应急等方面的行业应用新领域，已成功中标“灾害性气候监测预测服务平台”项目、“新一代天气雷达数据共享平台”项目等，为后续深入开拓行业应用奠定基础。

### (3) 软件外包服务

软件外包服务方面，在进一步巩固与国际大型企业战略合作关系的同时，不断推动公司的软件生产过程进一步和国际接轨，积极应对国际金融危机、汇率波动不定等负面因素带来的影响，强化业务管理，吸纳高端人才，在保持外包业务稳步、持续增长的同时，积极调整业务从低端向高端发展，通过改善业务类型、提升过程能力等手段实现规模上的大幅增长，尤其欧美外包业务同比增长幅度较大。同时，公司丰富软件服务的内涵，优化服务业务内容，加大对城市综合信息服务及基于互联网的增值服务的开发推广，并取得一定的市场效应。

### 3、主营业务分行业、分产品情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点
自主软件产品	137,129,477.30	27,050,014.45	80.27	9.09	-3.75	2.63
行业解决方案与服务	1,056,643,640.12	798,598,269.84	24.42	9.58	3.63	4.34
软件外包服务	205,021,409.98	125,962,470.43	38.56	26.07	8.74	9.79

其中：报告期内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为336.52万元。

### 4、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	2010年1-6月主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华北地区	110,588.47	13.02
华东地区	6,689.21	9.13
华南地区	8,951.26	2.54
华中地区	5,586.41	10.35
西北地区	2,489.67	7.06
东北地区	3,677.54	12.18
西南地区	1,164.21	-9.30
其他地区	732.68	21.83
合计	139,879.45	11.67

## 5、利润构成情况

单位：元

项目	本报告期		上年同期	
	金额	占利润总额(%)	金额	占利润总额(%)
营业利润	-30,342,392.63	240.82	-44,375,095.19	200.17
期间费用	413,613,610.60	3,282.78	339,817,704.42	1,532.89
公允价值变动损益	-31,543,139.00	250.35	-32,004,869.08	144.37
投资收益	425,098.81	3.37	1,488,227.21	6.71
营业外收支净额	42,941,893.78	340.82	22,206,659.26	100.17
利润总额	12,599,501.15	100	-22,168,435.93	100

报告期内公司期间费用与利润总额的占比同比增加较大，主要由于公司扩大经营规模、加大科研及市场开发投入力度、人力成本增加等原因所致。

报告期内公司营业外收支与利润总额的占比同比增加较大，主要由于本期软件产品退税及政府补助较多所致。

## 6、主营业务结构及盈利能力变化情况

报告期内，公司主营业务结构及盈利能力未发生重大变化。

## 7、主要参股公司的投资收益情况

(1) 武汉达梦数据库有限公司主要从事数据库管理系统、信息系统集成及网络工程业务的开发、研究、技术服务和计算机软件的生产、销售，主要产品为达梦数据库管理系统，公司持有其 39.51%的股权。报告期内，该公司实现净利润 631,852.87 元，来源于该公司的投资收益对本公司归属于上市公司股东净利润的影响达到了 10%以上。

(2) 北京富士通系统工程有限公司主营业务定位于对日软件外包、为企业提供解决方案和技术支持服务。主要产品有：ICAD/MX CAD 设计软件、PRONES ERP 管理软件、富华恒通物流配送软件、富冠财务会计软件、RingoFarm 办公软件等。本公司持有其 39%的股权。报告期内，该公司实现净利润 656,928.56 元，来源于该公司的投资收益对本公司归属于上市公司股东净利润的影响达到了 10%以上。

(3) 杭州华视数字技术有限公司主要从事与数字电视增值服务相关的业务，主要产品为 KK 三网通信平台、机卡分离和双向机顶盒等相关产品。公司持有其 31.54%的股权。报告期内，该公司实现净利润-1,112,993.90 元，来源于该公司的投资收益对本公司归属于上市公司股东净利润的影响达到了 10%以上。

## 8、经营中的问题与困难

国际经济环境并未完全好转，一些潜在的金融风险 and 因素都可能重新带来新的冲击。公司将积极调整业务发展策略，努力提升自主研发能力及产业化规模，加强与国际大公司的战略合作，保持业务发展的稳定性和可增长性。

随着公司规模的不不断扩大，业务领域逐步向深度和广度发展，对公司的管理能力提出更高的要求。公司将进一步强化管理，提高整体管理能力。

下半年，公司将加快进一步业务结构优化调整，提升主营业务盈利能力，通过优化完善公司各项管理流程，提高管理效率，确保公司持续、健康、稳定发展，并通过技术积累、人才储备和市场优势为后续的快速的发展奠定良好的基础。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

2009年6月，公司非公开发行股票64,382,795股，募集资金净额391,822,774.15元。报告期末，募集资金累计投入20,928.08万元，募集资金项目的进度及收益情况如下：

单位：万元

募集资金总额	39,182.28		本报告期已使用募集资金总额		2,861.54	
			已累计使用募集资金总额		20,928.08	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
基于系统仿真的灾难评估支撑平台研发与产业化	7000	否	729.65	101.54	是	
轨道交通自动售检票系统的研发与产业化	7000	否	656.22	74.84	是	
基础软件应用平台研发与产业化	5000	否	949.10	110.42	是	
内网安全产品研发与产业化	4000	否	526.57	104.95	是	
增资上海中标软件有限公司	10000	否	-	-	-	
补充流动资金	7000	否	-	170.10	是	
合计	40000	否	2861.54	-	-	
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	无					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	无					
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司2010年2月10日2010年第一次临时股东大会审议通过，公司使用1.8亿元闲置募集资金暂时补充流动资金。另外254.20万元存于公司的募集资金专户中。					

### 2、非募集资金项目情况

(1)根据2009年12月28日第三届董事会第三十九次董事会和2010年1月13日公司2010年第一次临时股东大会决议，公司与长城科技、长城电脑、长城信息及姜波分别签署了《股权收购协议》，公司以现金收购长城科技、长城电脑、长城信息及姜波分别持有的长城软件34.90%、34.51%、29.60%、0.99%（合计100%）的股权，交易金额分别为4650.16万元、4597.05万元、3944.12万元、131.50万元（合计13,322.83万元）。通过此项交易，长城软件将成为本公司的全资子公司，彻底解决本公司与长城软件之间的同业竞争问题，符合本公司长期发展战略及经营管理的需要，本次收购完成后，公司将把长城软件纳入整体发

展规划，在市场、技术、产品、服务、人才等多方面实行整合，实现优势互补，对扩大公司业务规模，增强公司的综合实力，提高公司行业影响力将产生积极的影响，有利于公司做强做大和长远发展，符合公司及全体股东的根本利益。2010年4月，公司根据《股权收购协议》约定支付了收购价款的50%，长城软件的过户手续也已经办理完成。详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及2009年12月29日、2010年1月14日、2010年4月22日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 根据2010年4月23日公司第四届董事会第三次会议决议，公司收购增持上海中软股权并增资，即在以零价格收购张伟持有的上海中软20万元出资（占注册资本的40%）后，再与上海中软骨干员工张伟、孙容、李锋、蒋辉共同对上海中软增资，增资金额合计250万元，全部计入注册资本，其中本公司增资175万元。增资完成后，上海中软注册资本增至300万元，本公司出资210万元，占注册资本的70%。本项交易，将使公司控股上海中软并将其打造成为公司在华东地区的平台公司，有利于进一步整合相关资源，明确其信息化服务的主营业务定位，也可激发其骨干员工的积极性，从而增强其长期持续发展能力，符合公司的长期利益。2010年6月，相关工商变更手续已经办理完成。详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及2010年4月27日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 根据2009年10月29日第三届董事会第三十七次会议决议，公司以400万元收购增持武汉达梦5.5%的股权。交易完成后，公司持有武汉达梦的股权由34.01%增至39.51%，仍为其第一大股东。公司本次增持武汉达梦，将有利于进一步增强对武汉达梦的影响力，增加公司基础软件产品链及一体化应用平台的效能，以顺利实施公司的业务规划布局，保证公司行业应用的高端发展和产业向中上游转移的目标。2010年4月，相关工商变更手续已经办理完成。详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及2009年10月31日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

1、报告期内，经第四届董事会第三次会议审议通过，制订了《董事长工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息及知情人管理制度》，经2009年度股东大会审议通过，修改了《公司章程》。这些基础性制度均已正式颁布实施，并登载于上海证券交易所和公司网站。基础性制度的进一步健全促进了公司规范化运作，公司治理整体水平得到了有效提高。

2、公司在各项基本制度已基本建立、健全的基础上，报告期内重点加强对基本制度、细则的贯彻实施，效果良好。公司股东大会、董事会、监事会及经理层均严格按相关法律、法规规范运作，认真执行相关制度和细则。

总之，公司的治理状况与证监会有关文件基本不存在差异。

**(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况**

1、2010年5月17日，公司2009年度股东大会审议通过了《2009年度利润分配预案》，以2009年末总股本225,693,879股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），共计派发现金股利4,513,877.58元。

公司于2010年6月25日实施完成了上述利润分配。本次分配股权登记日为2010年7月1日，除息日为2010年7月2日，现金红利发放日为2010年7月9日。

2、2010年中期公司无利润分配及公积金转增股本预案。

**(三) 重大诉讼、仲裁事项**

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(四) 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、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

**(五) 重大资产收购、出售及企业合并事项**

1、报告期内，公司收购了长城软件100%的股权，长城软件成为本公司的全资子公司，相关情况见第五章（二）“公司投资情况”的相关内容。

2、报告期内，公司收购增持了上海中软的股权并进行了增资，相关情况见第五章（二）“公司投资情况”的相关内容。

3、报告期内，公司收购增持武汉达梦5.5%股权，相关情况见第五章（二）“公司投资情况”的相关内容。

**(六) 重大关联交易事项**

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 关联交易预计和执行情况

单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	预计交易金额	实际交易金额	占同类交易金额的比例	结算方式
中国电子进出口总公司	采购	市场价	7000	122.17	0.15%	货币资金
中国电子器材总公司	采购	市场价	5000	677.64	0.85%	货币资金
中国电子科技开发有限公司	采购	市场价	500	66.67	0.08%	货币资金
北京中电广通科技有限公司	采购	市场价	2000	148.14	0.19%	货币资金
长城科技股份有限公司	采购	市场价	3000			货币资金
长沙湘计华湘计算机有限公司	采购	市场价	3000	116.57	0.15%	货币资金
武汉达梦数据库有限公司	采购	市场价	1500			货币资金
上海中软计算机系统工程有限 公司	采购	市场价	1000			货币资金

北京中软泰和科技有限公司	采购	市场价	500			货币资金
北京中电广通科技有限公司	销售	市场价	1000			货币资金
中国长城计算机深圳股份有限公司	销售	市场价	2000	11.83	0.01%	货币资金
北京中电金峰科技有限公司	销售	市场价	2000			货币资金
长城科技股份有限公司	销售	市场价	3000			货币资金
中国电子器材总公司	销售	市场价	3500			货币资金
中国电子信息产业集团有限公司	销售	市场价	1000	174.42	0.17%	货币资金
武汉达梦数据库有限公司	转让或者受让研究与开发项目	市场价	1000			货币资金
北京中软泰和科技有限公司	转让或者受让研究与开发项目	市场价	500	197.00	0.19%	货币资金
上海中软计算机系统工程有限 公司	转让或者受让研究与开发项目	市场价	500			货币资金

公司上述日常关联交易均是公司正常生产经营所必需，交易主要为与日常经营相关的采购、销售以及提供劳务等，公司选择的合作关联方均具备良好商业信誉和财务状况，所有交易均签订书面协议，交易价格皆按公开、公平、公正的原则，以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，可降低公司的经营风险，有利于公司正常业务的持续开展，在同类交易中占比较小，公司主要业务不会因此形成对关联方的依赖，也未损害公司及其他非关联股东的利益。

#### (2) 关联人财务公司存贷款情况

经 2008 年 7 月 24 日公司 2008 年第二次临时股东大会决议批准，公司与关联方财务公司中国电子财务有限责任公司（简称中电财务）签署了《金融服务协议》。报告期末，公司在中电财务贷款余额为 80,000,000 元，存款余额为 55,812,273.23 元。

通过此项交易，公司将进一步优化财务流程、强化资金管理、加速资金周转、提高运作效率、降低运营成本，对公司提高经济效益产生积极的影响，有利于公司的发展。

#### 2、资产收购发生的关联交易

报告期内，公司收购了长城软件 100% 股权，鉴于出让方长城科技、长城电脑、长城信息是本公司控股股东中国电子的直接或间接控股子公司，属于本公司的关联方，本项交易构成了本公司的关联交易。

关联交易方	长城科技、长城电脑、长城信息
交易内容	收购长城科技、长城电脑、长城信息分别持有的长城软件 34.90%、34.51%、29.60% 的股权。
定价原则	依据各方一致认可的、以评估基准日为基准进行评估并经过有权部门备案的标的股权的评估值，各方经协商确定。
被收购资产的帐面价值	12250.20 万元
被收购资产的评估价值	13322.82 万元

交易价格	与长城科技、长城电脑、长城信息交易金额分别为 4650.16 万元、4597.05 万元、3944.12 万元
结算方式	货币资金
交易对公司经营成果与财务状况的影响情况	通过此项交易，长城软件将成为本公司的子公司，彻底解决本公司与长城软件之间的同业竞争问题，符合本公司长期发展战略及经营管理的需要，本次收购完成后，公司将把长城软件纳入整体发展规划，在市场、技术、产品、服务、人才等多方面实现整合，实现优势互补，对扩大公司业务规模，增强公司的综合实力，提高公司行业影响力将产生积极的影响，有利于公司做强做大和长远发展，符合公司及全体股东的根本利益。

### （七）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司无重大对外担保事项。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

### （八）承诺事项

1、控股股东在收购报告中承诺

2007 年，公司控股股东由中电产业变更为中国电子，在《收购报告书》中，针对：“1、根据国资委的战略安排，中国长城计算机集团公司（简称长城集团）与中国电子信息产业集团公司（简称中国电子）实施合并，长城集团成为中国电子全资子公司；2、长城集团所属长城科技、长城电脑、\*ST 信息参股的长城计算机软件与系统公司的软件与系统集成业务与中国软件的部分相关业务存在同业竞争。”，中国电子承诺：“中国电子将在新的战略指导之下，以中国软件为主体对相关业务和资产进行整合，以集中资源发展集团软件产业。作为中国软件的控股股东，中国电子采取以上措施，减少同业竞争，促进中国软件的长远发展，维护上市公司利益，实现中国软件全体股东利益最大化。”2009 年 1 月中国电子再次承诺：“自本承诺函出具日起两年内，我司将在符合相关法律、行政法规、规章及规范性文件，并满足中国软件、长城软件及其股东等相关方的公司章程及各自上市地上市规则规定的程序的条件下，按照以下方式之一尽力解决中国软件与长城软件之间的潜在的同业竞争：1、促成长城软件股东根据其各自章程规定的程序向中国软件转让长城软件股权，使中国软件取得长城软件的控股权；或 2、促成长城软件根据其公司章程的规定向中国软件转让其系统集成服务与代理软件产品的分销业务；或 3、其他符合法律、行政法规、规章及规范性文件及相关方公司章程的方式。”在中国电子的协调下，各方协商拟定了整合方案，公司于 2009 年 12 月 28 日分别与长城科技、长城电脑、长城信息、自然人姜波签署了《股权收购协议》，公司以现金收购其持有的长城软件计 100%的股权，收购完成后，长城软件成为本公司的全资子公司，将彻底解决本公司与长城软件之间的同业竞争问题。2010 年 4 月，长城软件的过户手续已经办理完成。报告期内，中国电子履行了上述承诺。

2、控股股东在认购公司非公开发行股票中承诺

报告期内，经股东大会批准和中国证券监督管理委员会核准，公司向特定对象非公开发行股票，控股股东中国电子认购公司 64,382,795 股股票，对此，中国电子承诺：“自本次发行结束之日起三十六个月内，中国电子不转让拥有的中国软件权益的股份。”报告期内，中国电子严格履行了该承诺。

### （九）处罚情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人未有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

### （十）其他重大事项

1、根据 2010 年 4 月 23 日公司第四届董事会第三次会议决议，公司同意子公司广州中软骨干员工朱伟等 3 人对广州中软合计增资 921.4 万元，其中 340 万元计入注册资本，其余部分将计入资本公积。增资完成后，广州中软注册资本增至 2340 万元，其中本公司的出资额不变仍为 1643.81 万元，占注册资本的 70.25%。本次增资扩股，有利于激发广州中软骨干员工的积极性，有利于提升广州中软长期发展的能力，将促使广州中软进一步拓展市场，增强影响力和经营能力，符合公司的长期利益。目前，相关手续正在办理中。详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及 2010 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、根据 2010 年 4 月 23 日公司第四届董事会第三次会议决议，公司同意子公司大连中软对其全资子公司东京中软增资 5000 万日元，增资完成后东京中软的资本金增至 8000 万日元，仍为大连中软的全资子公司。本次增资将有效缓解东京中软的营运资金短缺问题，提升其业务拓展能力，促进公司对日软件外包业务的发展。目前，相关手续正在办理中。详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及 2010 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、根据 2009 年 12 月 28 日第三届董事会第三十九次会议决议，公司拟以 56.24 万元的价格将在河南中软的全部 51 万元出资（占注册资本的 51%）转让给自然人周建新，转让完成后本公司不再持有河南中软股权。本次股权转让可使公司进一步优化资源配置，降低投资风险，集中力量专注于优势及重点行业领域的发展。目前，相关手续正在办理中。详情请见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及 2009 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4、公司所属子公司北京中软国际于 2010 年 4 月 12 日与卖方签署收购协议，并于 2010 年 5 月 11 日签署补充协议，拟收购汉普管理咨询（中国）有限公司 51% 的股权。交易对价由首付款和获利能力对价组成。其中首付款为 1302 万元，分别为 190 万现金及北京中软国际全资母公司中软国际发行的 1.377 港元/股的 9,208,126 股中软国际股票，获利能力付款为分三年有条件支付现金 1000 万元。本次收购将可以对中软国际现有业务进行补充及拓展，

可以增强中软国际的高端咨询能力，拓展中软国际的业务范围及服务内容，从而进一步深化与客户的战略合作。2010 年 5 月，相关工商变更手续已经办理完成。

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

### (一) 合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	615,394,587.86	788,009,565.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	1,050,000.00	1,741,870.59
应收账款	五（四）	1,085,161,963.86	915,141,693.36
预付款项	五（五）	146,382,650.68	123,257,442.44
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	五（三）	196,300.00	852,797.50
其他应收款	五（四）	117,566,234.35	125,242,805.33
买入返售金融资产			
存货	五（六）	367,749,248.36	274,783,768.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	610,865.03	3,933.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,334,111,850.14</b>	<b>2,229,033,876.36</b>
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			
长期股权投资	五（八）	95,849,384.42	89,474,285.61
投资性房地产			
固定资产	五（九）	463,890,122.64	458,993,535.25
在建工程			
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	五（十）	90,110,416.06	99,931,057.90
开发支出	五（十一）	18,640,282.87	11,797,157.49
商誉	五（十二）	318,152,341.57	312,205,343.57
长期待摊费用	五（十三）	17,039,914.61	11,987,171.49
递延所得税资产	五（十四）	15,179,474.14	12,805,868.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,018,861,936.31</b>	<b>997,194,419.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,352,973,786.45</b>	<b>3,226,228,295.83</b>

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

## (一) 合并资产负债表 (续)

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五 (十七)	366,986,854.81	266,774,867.18
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			
应付票据	五 (十八)	36,554,098.08	22,790,296.08
应付账款	五 (十九)	530,264,370.30	565,161,697.29
预收款项	五 (十九)	118,618,293.74	106,019,954.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 (二十)	80,083,457.76	80,524,446.67
应交税费	五 (二十一)	13,849,866.77	42,460,639.89
应付利息			221,836.00
应付股利	五 (二十二)	3,288,854.76	1,685,954.76
其他应付款	五 (十九)	246,121,786.41	188,664,485.98
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	五 (二十三)	7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,402,767,582.63</b>	<b>1,281,304,178.17</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	五 (二十四)	195,443,557.39	167,654,519.60
长期应付款			-
专项应付款	五 (二十五)	12,600,000.00	12,600,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五 (二十六)	82,957,603.23	13,249,577.41
<b>非流动负债合计</b>		<b>291,001,160.62</b>	<b>193,504,097.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,693,768,743.25</b>	<b>1,474,808,275.18</b>
股东权益:			
股本	五 (二十七)	225,693,879.00	225,693,879.00
资本公积	五 (二十八)	625,062,947.96	783,075,644.22
减: 库存股			
盈余公积	五 (二十九)	41,188,196.49	41,188,196.49
未分配利润	五 (三十)	123,680,926.13	121,503,249.07
外币报表折算差额		-27,819,117.57	-27,899,299.77
归属于母公司所有者权益合计		987,806,832.01	1,143,561,669.01
少数股东权益		671,398,211.19	607,858,351.64
<b>股东权益合计</b>		<b>1,659,205,043.20</b>	<b>1,751,420,020.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,352,973,786.45</b>	<b>3,226,228,295.83</b>

法定代表人: 程春平

主管会计工作负责人: 方军

会计机构负责人: 周美茹

## (二) 母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		134,087,497.57	176,395,942.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六（一）	238,699,044.55	248,905,698.44
预付款项		73,870,855.62	49,868,502.06
应收利息			
应收股利		10,623,400.00	4,245,297.50
其他应收款	六（二）	87,837,686.03	87,198,127.36
存货		184,090,444.18	129,822,032.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>729,208,927.95</b>	<b>696,435,600.37</b>
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	六（三）	403,037,312.35	269,238,794.93
投资性房地产			
固定资产		263,214,756.81	269,903,162.75
在建工程			
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		58,129,292.76	66,732,793.82
开发支出		11,797,157.49	11,797,157.49
商誉			
长期待摊费用		516,487.42	497,797.06
递延所得税资产		7,873,361.35	7,859,412.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>744,568,368.18</b>	<b>626,029,118.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,473,777,296.13</b>	<b>1,322,464,719.23</b>

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

**(二) 母公司资产负债表 (续)**

2010年6月30日

编制单位: 中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		130,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		74,321,612.58	56,020,784.92
应付账款		136,035,518.83	145,066,264.46
预收款项		29,335,795.79	26,634,442.81
应付职工薪酬		7,664,791.74	6,833,180.57
应交税费		-747,978.32	8,766,956.47
应付利息			
应付股利		16,454.76	16,454.76
其他应付款		141,209,459.42	70,795,125.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>517,835,654.80</b>	<b>404,133,209.37</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		12,600,000.00	12,600,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		35,683,169.34	3,883,169.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,283,169.34</b>	<b>16,483,169.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>566,118,824.14</b>	<b>420,616,378.71</b>
股东权益:			
股本		225,693,879.00	225,693,879.00
资本公积		522,250,264.14	527,679,831.55
减: 库存股			
盈余公积		41,188,196.49	41,188,196.49
未分配利润		118,526,132.36	107,286,433.48
<b>股东权益合计</b>		<b>907,658,471.99</b>	<b>901,848,340.52</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>1,473,777,296.13</b>	<b>1,322,464,719.23</b>

法定代表人: 程春平

主管会计工作负责人: 方军

会计机构负责人: 周美茹

### (三) 合并利润表

2010年1-6月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,405,037,010.24	1,268,927,692.43
其中：营业收入	五（三十一）	1,405,037,010.24	1,268,927,692.43
<b>二、营业总成本</b>		1,404,261,362.68	1,282,786,145.75
其中：营业成本	五（三十一）	955,977,392.97	918,980,244.18
营业税金及附加	五（三十二）	21,818,158.45	12,025,088.53
销售费用		96,275,431.42	81,018,709.64
管理费用		310,909,853.97	246,109,616.61
财务费用	五（三十三）	6,428,325.21	12,689,378.17
资产减值损失	五（三十四）	12,852,200.66	11,963,108.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-31,543,139.00	-32,004,869.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	425,098.81	1,488,227.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		425,098.81	1,282,416.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,342,392.63	-44,375,095.19
加：营业外收入	五（三十七）	44,153,012.06	22,462,445.27
减：营业外支出	五（三十七）	1,211,118.28	255,786.01
其中：非流动资产处置净损失		129,859.98	43,495.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,599,501.15	-22,168,435.93
减：所得税费用	五（三十八）	9,721,344.64	6,038,221.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,878,156.51	-28,206,657.79
归属于母公司所有者的净利润		2,177,677.06	2,027,180.16
少数股东损益		700,479.45	-30,233,837.95
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04
<b>七、其他综合收益</b>		80,182.20	-929,748.84
<b>八、综合收益总额</b>		2,958,338.71	-29,136,406.63
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		2,257,859.26	1,097,431.32
归属于少数股东的综合收益总额		700,479.45	-30,233,837.95

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-10,238,455.54元。

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

### (四) 母公司利润表

2010年1-6月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	六(四)	348,988,773.84	350,903,338.98
减：营业成本		259,583,045.60	247,804,485.55
营业税金及附加		3,375,072.73	3,574,433.15
销售费用		23,551,174.24	22,159,128.61
管理费用		74,720,625.06	55,244,915.11
财务费用		3,262,706.19	8,970,016.23
资产减值损失		129,917.86	4,523,065.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六(五)	7,566,884.83	546,821.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		169,784.83	350,521.72
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		-8,066,883.01	9,174,116.18
加：营业外收入		21,002,695.76	8,715,873.26
减：营业外支出		906,623.64	4,103.80
其中：非流动资产处置净损失		65,498.67	4,103.80
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		12,029,189.11	17,885,885.64
减：所得税费用		789,490.23	2,043,689.23
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		11,239,698.88	15,842,196.41
<b>五、综合收益总额</b>		11,239,698.88	15,842,196.41

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

### (五) 合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,401,768,178.96	1,487,914,064.77
收到的税费返还		14,861,977.38	14,972,371.36
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	125,233,930.73	45,133,809.72
经营活动现金流入小计		1,541,864,087.07	1,548,020,245.85
购买商品、接受劳务支付的现金		911,275,230.65	1,036,881,698.25
支付给职工以及为职工支付的现金		420,565,033.41	393,245,953.94
支付的各项税费		86,477,857.85	70,881,651.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	239,783,065.23	230,773,162.49
经营活动现金流出小计		1,658,101,187.14	1,731,782,465.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,237,100.07</b>	<b>-183,762,219.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,652,286.56	12,588,265.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,501.78	831,605.44
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			9,845.55
投资活动现金流入小计		2,855,788.34	13,429,716.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,090,392.41	37,838,807.12
投资支付的现金		90,945,150.00	10,222,646.27
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			
支付其他与投资活动有关的现金		2,090,007.23	238,750.00
投资活动现金流出小计		124,125,549.64	48,300,203.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-121,269,761.30</b>	<b>-34,870,486.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,480,895.44	395,380,437.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		361,196,673.03	381,592,021.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			191,185.00
筹资活动现金流入小计		369,677,568.47	777,163,643.71
偿还债务支付的现金		294,381,375.00	303,621,254.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,236,555.58	27,390,550.73
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			2,837,652.30
筹资活动现金流出小计		304,617,930.58	333,849,457.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,059,637.89</b>	<b>443,314,186.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-167,754.50</b>	<b>-1,174,628.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-172,614,977.98</b>	<b>223,506,851.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		788,009,565.84	623,181,327.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>615,394,587.86</b>	<b>846,688,178.21</b>

定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

## (六) 母公司现金流量表

2010年1-6月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,511,713.11	349,035,146.33
收到的税费返还		3,075,203.85	2,241,777.43
收到其他与经营活动有关的现金		58,403,000.74	2,257,444.92
经营活动现金流入小计		454,989,917.70	353,534,368.68
购买商品、接受劳务支付的现金		343,629,813.41	375,029,516.79
支付给职工以及为职工支付的现金		62,524,879.27	53,594,121.50
支付的各项税费		17,955,446.41	18,578,119.61
支付其他与经营活动有关的现金		23,842,155.82	25,466,025.40
经营活动现金流出小计		447,952,294.91	472,667,783.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,037,622.79</b>	<b>-119,133,414.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		656,497.50	530,228.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,891.78	102,697.11
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			
投资活动现金流入小计		779,389.28	632,925.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,860,583.53	12,720,821.19
投资支付的现金		83,616,650.00	2,721,800.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,477,233.53	15,442,621.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,697,844.25</b>	<b>-14,809,695.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			393,817,156.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	290,000,000.00
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		240,000,000.00	683,817,156.95
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,661,542.50	8,589,885.37
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			1,724,382.80
筹资活动现金流出小计		202,661,542.50	210,314,268.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,338,457.50</b>	<b>473,502,888.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>13,318.89</b>	<b>2,538.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-42,308,445.07</b>	<b>339,562,317.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		176,395,942.64	74,356,375.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>134,087,497.57</b>	<b>413,918,693.05</b>

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

## (七) 合并股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：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
	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	225,693,879.00	615,373,379.88		41,188,196.49	165,145,944.69	-27,899,299.77	607,858,351.64	1,627,360,451.93
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		167,702,264.34			-43,642,695.62			124,059,568.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,693,879.00	783,075,644.22		41,188,196.49	121,503,249.07	-27,899,299.77	607,858,351.64	1,751,420,020.65
三、本期增减变动金额		-158,012,696.26			2,177,677.06	80,182.20	63,539,859.55	-92,214,977.45
(一) 净利润					2,177,677.06		700,479.45	2,878,156.51
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-172,603,872.41				80,182.20	62,839,380.10	-109,684,310.11
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		-172,603,872.41				80,182.20	62,839,380.10	-109,684,310.11
上述(一)和(二)小计		-172,603,872.41			2,177,677.06	80,182.20	63,539,859.55	-106,806,153.60
(三) 所有者投入和减少资本		14,591,176.15						14,591,176.15
1. 所有者投入资本		14,591,176.15						14,591,176.15
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								
四、本期期末余额	225,693,879.00	625,062,947.96		41,188,196.49	123,680,926.13	-27,819,117.57	671,398,211.19	1,659,205,043.20

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

## (七) 合并股东权益变动表(续)

2010年1-6月

编制单位: 中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位: 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
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	161,311,084.00	292,388,296.41		40,345,806.31	154,750,491.37	-14,000,212.78	680,838,865.42	1,315,634,330.73
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整		167,702,264.34			-39,050,886.01		11,551,317.00	140,202,695.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	161,311,084.00	460,090,560.75		40,345,806.31	115,699,605.36	-14,000,212.78	692,390,182.42	1,455,837,026.06
<b>三、本期增减变动金额</b>	64,382,795.00	328,390,119.40		1,361,688.57	2,027,180.16	-929,748.84	-22,115,034.37	373,116,999.92
(一) 净利润					2,027,180.16		-30,233,837.95	-28,206,657.79
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		950,140.25		1,361,688.57		-929,748.84	8,118,803.58	9,500,883.56
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		950,140.25		1,361,688.57		-929,748.84	8,118,803.58	9,500,883.56
<b>上述(一)和(二)小计</b>		950,140.25		1,361,688.57	2,027,180.16	-929,748.84	-22,115,034.37	-18,705,774.23
<b>(三) 所有者投入和减少资本</b>	64,382,795.00	327,439,979.15						391,822,774.15
1. 所有者投入资本	64,382,795.00	327,439,979.15						391,822,774.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
<b>(四) 利润分配</b>								
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								
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>								
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								
<b>四、本期期末余额</b>	225,693,879.00	788,480,680.15		41,707,494.88	117,726,785.52	-14,929,961.62	670,275,148.05	1,828,954,025.98

法定代表人: 程春平

主管会计工作负责人: 方军

会计机构负责人: 周美茹

## (八) 母公司股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	225,693,879.00	527,679,831.55	-	41,188,196.49	107,286,433.48	901,848,340.52
加：同一控制下增加						
会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	225,693,879.00	527,679,831.55		41,188,196.49	107,286,433.48	901,848,340.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-5,429,567.41			11,239,698.88	5,810,131.47
(一) 净利润					11,239,698.88	11,239,698.88
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失		-5,429,567.41				-5,429,567.41
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响						
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响						
4. 其他		-5,429,567.41				-5,429,567.41
上述(一)和(二)小计		-5,429,567.41			11,239,698.88	5,810,131.47
(三) 所有者投入资本						
1. 所有者本期投入资本						
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						
3. 其他						
(四) 本期利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东) 的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结 转						
1. 资本公积转增资本(或 股本)						
2. 盈余公积转增资本(或 股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	225,693,879.00	522,250,264.14		41,188,196.49	118,526,132.36	907,658,471.99

法定代表人：程春平

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：周美茹

## (八) 母公司股东权益变动表(续)

2010年1-6月

编制单位: 中国软件与技术服务股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	上年同期金额					
	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	161,311,084.00	198,407,252.40	-	40,345,806.31	102,932,344.34	502,996,487.05
加: 同一控制下增加						
会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	161,311,084.00	198,407,252.40		40,345,806.31	102,932,344.34	502,996,487.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	64,382,795.00	327,988,979.15			15,842,196.41	408,213,970.56
(一) 净利润					15,842,196.41	15,842,196.41
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失		549,000.00				549,000.00
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响						
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响						
4. 其他		549,000.00				549,000.00
上述(一)和(二)小计		549,000.00			15,842,196.41	16,391,196.41
(三) 所有者投入资本	64,382,795.00	327,439,979.15				391,822,774.15
1. 所有者本期投入资本	64,382,795.00	327,439,979.15				391,822,774.15
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						-
3. 其他						-
(四) 本期利润分配						-
1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者(或股东) 的分配						-
3. 其他						-
(五) 所有者权益内部结 转						-
1. 资本公积转增资本(或 股本)						-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	225,693,879.00	526,396,231.55		40,345,806.31	118,774,540.75	911,210,457.61

法定代表人: 程春平

主管会计工作负责人: 方军

会计机构负责人: 周美茹

## （二）财务报表附注

### 中国软件与技术服务股份有限公司

#### 2010年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为北京中软融合网络通信系统有限公司（以下简称“中软融合公司”）。中软融合公司成立于1994年3月1日，由中国计算机软件与技术服务总公司（以下简称“中软总公司”）和郭先臣等20名自然人共同出资成立。2000年5月中软融合公司吸收合并了北京中软同和系统集成有限公司、北京中软泰立电讯有限责任公司、北京中软译星智能技术有限责任公司和北京中软多维计算机技术有限公司，合并后注册资本为46,760,000元，股东为原五家公司的所有股东，其中：中软总公司占65%股权，郭先臣等13名自然人代表占35%股权。

根据财政部《关于中软网络技术股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（财企[2000]92号）和国家经济贸易委员会《关于同意设立中软网络技术股份有限公司的批复》（国经贸企改[2000]795号），中软融合公司以截止2000年5月31日经审计的净资产按1:1的比例折股，变更为股份有限公司，并更名为“中软网络技术股份有限公司”，变更后的注册资本为54,172,824.00元，已于2000年8月28日在北京市工商行政管理局办理了变更注册登记手续。

根据本公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]48号文核准，本公司于2002年4月24日向社会公众发行人民币普通股（A）股30,000,000股，本次发行后本公司的注册资本为84,172,824.00元，已于2002年5月29日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2002年股东大会决议，本公司以2002年末总股本84,172,824股为基数，以资本公积金每10股转增股本2股，使本公司总股本增至101,007,389股。转增后公司注册资本为101,007,389.00元，已于2003年11月17日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2004年第一次临时股东大会审议批准的《关于整体收购中国计算机软件与技术服务总公司的协议书》，本公司以7,533.22万元的价格（2003年12月31日净资产的评估值8,311.22万元扣除相关费用778万元），整体收购中国电子产业工程公司原持有的中软总公司100%股权。此外，经2004年第一次临时股东大会审议通过，本公司名称由“中软网络技术股份有限公司”更名为“中国软件与技术服务股份有限公司”，公司注册地址由“北京市海淀区学院南路55号中软大厦1号楼6层”变更为“北京市昌平区昌盛路18号”，公司股票简称由“中软股份”更名为“中国软件”，原股票代码不变，并于2004年9月在北京市工商行政管理局办理了变更注册登记手续。

根据2005年5月召开的2004年度股东大会决议，本公司以2004年末总股本101,007,389股为基数，以资本公积每10股转增股本5股，使公司总股本增至151,511,084.00股。根据公司2006年4月24日召开的2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，本公司以股权分置改革方案实施股权登记日的总股本为基数，用资本公积980万元向全体股东转增股本，变更后的总股本为161,311,084股。转增后公司注册资本为161,311,084.00元，已于2006年7月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。根据2008年12月12日第三届董事会第三十一次会议及2008年12月31日2008年第六次临时股东大会决议，本公司向控股股东中国电子非公开发行股票64,382,795股，公司总股本增至225,693,879元，已于2009年7月份在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本公司法定代表人：程春平

本公司经营范围：制造医用光学仪器设备、医用红外热像仪；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期

的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务及外币财务报表折算

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

#### 9. 金融工具

##### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面

价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根

据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(2) 应收款项坏账准备的具体提取比例为：

账龄	应收账款(%)	其他应收款(%)
1年以内(含1年)	6	6
1至2年	8	8
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程
- ③. 向被投资单位派出管理人员
- ④. 依赖投资公司的技术或技术资料
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

## 13. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

## 14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3	3.23
机器设备	3-8	3	12.13-32.33
运输设备	8-10	3	9.70-12.13
办公及其他设备	3-8	3	12.13-32.33

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

### (2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；②占用一般借款按照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一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制

期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### (5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳

估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(2) 以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(5) 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## 21. 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司于本报告期内未发生重大会计政策和会计估计变更事项。

#### 25. 前期会计差错更正

本公司于本报告期内未发生重大前期会计差错更正事项。

### 三、税项

#### (一) 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据，执行 17% 的税率（计征时抵扣同期进项税额）。根据《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》（财税[2000]25 号），为鼓励软件产业发展；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，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为本公司所得税应税收入，不予征收企业所得税。

#### (二) 营业税

本公司本年度各项营业税按照应税收入的 5% 计缴。

#### (三) 城市建设维护税、教育费附加

本公司分别按照应纳流转税额的 7% 和 3% 计缴。

#### (四) 企业所得税

公司名称	所得税率 (%)	备注
中国软件与技术服务股份有限公司	15	本公司为北京市高新技术产业开发实验区的高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，本公司企业所得税税率为 15%。
中国软件与技术服务股份有限公司	10	根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部和国家税务总局《关于发布 2009 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技[2009]3357 号），本公司被认定为 2009 年度国家规划布局内的重点软件企业；根据《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》（财税[2008]1 号）的规定，本公司减按照 10% 的税率征收企业所得税。
长城计算机软件与系统有限公司	15	该公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为 GR200911001298），执行 15% 的优惠税率。
北京中软融鑫计算机系统工程有限公 司	15	经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会认定为海淀区创新企业人，证书编号：海创字 11445 号，有效期三年。享受所得税 15% 的优惠税率。
北京中软万维网络技术有限公司	15	该公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为 GR200811002292），执行 15% 的优惠税率。

北京中软信息系统工程有	15	根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》[京政发(1988)49号], 该公司被认定为中关村科技园区内的高新技术企业, 执行税率15%的优惠税率。
广州中软信息技术有限公司	15	根据《关于公示广东省2008年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(粤科函高字[2008]1174号), 该企业被认定为高新技术企业, 执行15%的优惠税率。
杭州中软安人网络通信有	15	根据《关于认定恒生电子股份有限公司等309家企业为2008年第二批高新技术企业的通知》(浙科发高[2008]314号)的规定, 该公司被认定为高新技术企业, 执行15%的优惠税率。
南京中软软件与技术服务有	12.5	根据南京市国家税务局准予减免税通知书(宁国税所减[2008]006号), 该公司2007-2008年度企业所得税免征2009-2011年度企业所得税减半征收。
上海中标软件有限公司	12.5	根据财税[2006]1号及财税[2000]25号文规定, 该公司享受软件企业的优惠政策, 执行12.5%的优惠税率。
深圳市中软创新信息系统有	22	根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》, 该公司执行22%的过渡期间税率。
中国计算机软件与技术服务(香港)有	17.5	该公司执行17.50%的税率。

除上述公司外, 其他公司所得税执行税率均为25%。

#### (五) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、纳入合并范围内的二级子公司的基本情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
北京中软融鑫计算机系统工程有	控股子公司	北京	应用 软件 服务	2000	电子计算机软硬件、网络工程、金融电子工程的技术开发、技术培训、技术服务、技术转让; 销售开发后的产品、通讯设备、电子计算机及外部设备。	766.17		65	65	是	1,127		
北京中软信息系统工程有	全资子公司	北京	应用 软件 服务	2000	法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前, 不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动。	2,000.00		95	100	是			
大连中软软件有限公司	控股子公司	大连	应用 软件 服务	1000	计算机软件及网络技术开发、技术咨询、技术服务; 计算机软硬件及辅助设备、通讯设备销售; 经济信息咨询服务。	620		62	62	是	911		
广州中软信息技术有限公司	控股子公司	广州	计算 机系 统服 务	2000	计算机硬件、软件、网络设备和系统集成的技术服务、应用开发。	889.76		82.19	82.19	是	491		
杭州中软安人网络通	控股	杭州	应用 软件 服务	2000	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让; 计算机软硬件、网络产	898.29		45	45	是	2,393		

信有限公司	子公司				品、系统集成, 医疗仪器设备、通信设备; 设计安装: 计算机网络工程、通信设备工程; 组织、生产、批发、零售: 计算机软硬件及外部设备、通信设备; 其他无需报经审批的一切合法项目。								
河南中软信息技术有限公司	控股子公司	郑州	其他软件服务	100	技术开发、咨询服务; 系统集成; 软件开发与销售; 计算机及办公设备销售。	51		51	51	是	31		
南京中软软件与技术服务有限公司	控股子公司	南京	其他软件服务	100	软件技术开发、技术服务, 技术咨询及工程服务; 软件开发; 系统集成, 网络系统工程设计、施工; 计算机软硬件、通讯产品(不含卫星地面接收设备), 家用电器销售, 经济信息咨询。	70		70	70	是	60		
山东中软信息技术有限公司	控股子公司	济南	应用软件服务	160	计算机软、硬件技术开发及咨询业务; 计算机软、硬件的销售。	22.46		65	65	是			
上海中软软件有限公司	控股子公司	上海	基础软件服务	8000	计算机软硬件的开发、研制及新产品的试销, 计算机软硬件的相关设备、通讯设备的销售。(涉及许可经营的凭许可证经营)	4,000.00		50	50	是	3,480		
天津中软软件系统有限公司	控股子公司	天津	应用软件服务	100	计算机软件开发、咨询、服务、转让、培训; 计算机及外围设备、通讯器材、电子元器件批发兼零售。	90		90	90	是	19		

## (1) 同一控制下企业合并取得的子公司(单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
中软科技创业投资有限公司	控股子公司	北京	其他计算机服务	5000	法律法规规定的范围	5,115.98		92	92	是	1616		
长城计算机软件与系统有限公司	控股子公司	北京	其他计算机服务		法律法规规定的范围	13,322.83		100	100	是			
中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	控股子公司	香港	应用软件服务	5700万港元	代理进出口及投资	4,793.25		99.9994	99.9994	是	50,937		

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司(单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
北京中软万维网络技术有限公司	控股子公司	北京	应用软件开发服务	1000	法律法规规定的范围	677.64		70	70	是	1,351		
深圳市中软创新信息系统有限公司	控股子公司	深圳	应用软件开发服务	2000	计算机网络系统的技术开发、机械电器设备、五金交电、化工产品、计算机软硬件及其配件、化工轻工材料；建筑材料、通讯设备的购销。	1,604.76		72.5	72.5	是	401		
中软智通(唐山)科技有限公司	控股子公司	唐山	应用软件开发服务	125	计算机软件开发及技术转让；计算机咨询服务；代销电话卡、代收话费及宽带费（以授权为主）；在授权区域范围内代收数字电视收视费；计算机系统集成；计算机软件产品及辅助设备销售。	271		60	60	是	143		

**(3) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司，及本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位**

公司名称	表决权比例	是否纳入合并范围的原因
拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司		
杭州中软安人网络通信有限公司	45%	拥有其实质控制权
上海中标软件有限公司	50%	拥有其实质控制权
拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位		
上海中软计算机系统工程技术有限公司	70%	报告期内，通过收购股权和增资，本公司在上海中软的股权由30%增至70%，由于相关工商变更手续于6月底办理完成，故上半年未纳入合并报表。

**1. 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子公司（单位：万元）**

名称	期末净资产	本期净利润
长城计算机软件与系统有限公司	12,256.69	-149.27

根据2009年12月28日第三届董事会第三十九次董事会和2010年1月13日公司2010年第一次临时股东大会决议，公司与长城科技、长城电脑、长城信息及姜波分别签署了《股权收购协议》，公司拟以现金收购长城科技、长城电脑、长城信息及姜波分别持有的长城软件34.90%、34.51%、29.60%、0.99%（合计100%）的股权，交易金额分别为4650.16万元、4597.05万元、3944.12万元、131.50万元（合计13,322.83

万元)。通过此项交易，长城软件成为本公司的全资子公司。2010 年 4 月，长城软件的过户手续已经办理完成。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金	—	—	6,067,397.60	—	—	2,471,906.62
-人民币	—	—	4,247,728.18	—	—	1,941,254.39
-美元	245,158.84	6.7909	1,664,849.15	70,528.41	6.8282	481,582.09
-港币		0.8724		10,439.32	0.8805	9,191.82
-日元	2,018,517.21	0.0767	154,820.27	540,503.12	0.07378	39,878.32
银行存款	—	—	601,015,545.64	—	—	766,203,472.50
-人民币	—	—	567,215,854.00	—	—	747,784,305.14
-美元	1,847,522.66	6.7909	12,546,341.65	1,002,480.16	6.8282	6,845,135.04
-港币	3,935,574.95	0.8724	3,433,395.59	6,726,356.74	0.8805	5,922,557.11
-日元	232,333,173.40	0.0767	17,819,954.40	76,599,013.42	0.07378	5,651,475.21
其他货币资金	—	—	8,311,644.62	—	—	19,334,186.72
-人民币	—	—	8,311,644.62	—	—	19,334,186.72
合 计	—	—	615,394,587.86	—	—	788,009,565.84

注：截止 2010 年 6 月 30 日，银行存款余额中本公司存放在关联方中国电子财务有限责任公司的存款为 5581.23 万元。

### (二) 应收票据

项 目	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	1,050,000.00	1,644,257.00
商业承兑汇票		97,613.59
合 计	1,050,000.00	1,741,870.59

注：截止 2010 年 6 月 30 日，应收票据中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款；

### (三) 应收股利

被投资单位	2009.12.31	本期增加数	本期减少数	2010.06.30	未收回原因	是否发生减值
北京富士通系统工程有限公司	656,497.50		656,497.50			
上海浦东中软科技发展有限公司	196,300.00			196,300.00		
合 计	852,797.50		656,497.50	196,300.00		

### (四) 应收款项

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款构成

项 目	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	225,377,892.25	18.62	8.45	19,054,781.33	283,323,496.13	27.62	5.59	15,848,068.35
单项金额不重大但组合信用风险较大	3,512,468.07	0.29	1.00	3,512,468.07				
其他不重大	981,720,402.91	81.09	10.48	102,881,549.97	742,466,098.24	72.38	12.77	94,799,832.66
合 计	1,210,610,763.23	100.00	10.36	125,448,799.37	1,025,789,594.37	100.00	10.79	110,647,901.01

注1：截止2010年6月30日，应收账款余额中包括应收中国电子信息产业集团有限公司186,150.00元，主要系提供的技术服务。

注2：应收账款余额中用于有追索权保理业务短期借款的应收账款35,569,375.65元

(2) 单项金额重大的应收账款

本公司将单项金额超过200万元人民币的款项归为单项金额重大。

(3) 应收账款账龄分析

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	880,269,749.90	72.71	52,759,771.90	713,420,691.99	69.55	41,485,241.52
1-2年	138,039,014.57	11.40	11,043,121.18	132,853,476.06	12.95	10,628,278.08
2-3年	92,638,115.82	7.65	9,278,821.07	81,005,073.42	7.90	8,100,507.34
3-4年	50,113,314.16	4.14	10,022,662.83	50,016,054.58	4.88	10,003,210.92
4-5年	13,802,245.38	1.14	6,596,098.99	16,127,270.34	1.56	8,063,635.17
5年以上	35,748,323.40	2.96	35,748,323.40	32,367,027.98	3.16	32,367,027.98
合 计	1,210,610,763.23	100.00	125,448,799.37	1,025,789,594.37	100.00	110,647,901.01

(4) 应收账款大额前五名

项 目	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
大额前五名合计	146,268,572.81	12.08

2. 其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	15,733,364.27	11.32	24.88	3,914,910.64	25,669,000.00	17.27	14.51	3,725,140.00
单项金额不重大但组合信用风险较大	-			-	-			-
其他不重大	123,294,293.25	88.68	14.23	17,546,512.53	122,983,926.20	82.73	16.01	19,684,980.87
合 计	139,027,657.52	100	15.44	21,461,423.17	148,652,926.20	100.00	15.75	23,410,120.87

注：截止2010年6月30日，其他应收款余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款账龄分析

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	75,321,154.87	54.18	4,479,328.52	77,171,404.51	51.91	4,510,150.81
1-2年	21,463,871.78	15.44	1,717,109.74	28,423,450.14	19.12	2,273,876.00
2-3年	17,916,693.76	12.89	1,791,677.51	18,004,502.73	12.12	1,800,450.28
3-4年	10,120,918.27	7.28	2,024,183.65	8,539,860.20	5.74	1,707,972.04
4-5年	5,511,502.19	3.96	2,755,607.10	6,792,073.76	4.57	3,396,036.88
5年以上	8,693,516.65	6.25	8,693,516.65	9,721,634.86	6.54	9,721,634.86
合 计	139,027,657.52	100.00	21,461,423.17	148,652,926.20	100.00	23,410,120.87

## (4) 金额较大的其他应收款

项目	欠款金额	占其他应收款总额的比例 (%)
大额前五名合计	22,591,552.16	16.25

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项账龄分析

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	103,269,131.53	70.55	89,109,560.70	72.30
1-2年	14,675,581.83	10.02	16,255,072.62	13.19
2-3年	14,704,537.21	10.05	8,620,795.87	6.99
3年以上	13,733,400.11	9.38	9,272,013.25	7.52
合 计	146,382,650.68	100.00	123,257,442.44	100.00

注：预付款项余额中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项 目	2010.06.30	2009.12.31
原材料	10,449,277.69	4,723,387.77
低值易耗品	56,289.87	49,091.37
自制半成品及在产品（在研品）	22,849,143.22	3,080,430.37
库存商品	123,656,075.60	96,781,156.43
发出商品	191,083,429.58	167,460,003.96
其它	42,875,814.83	25,910,480.83
合 计	390,970,030.79	298,004,550.73

## 2. 存货减值准备情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少			2010.06.30
			转回	转回占比	转销	
原材料	304,691.96					304,691.96
发出商品	1,989,486.20					1,989,486.20
库存商品	20,926,604.27					20,926,604.27
合 计	23,220,782.43					23,220,782.43

注：（1）库存商品的减值准备主要系根据预期销售可收回金额计提的减值准备。

（2）本期末存货中无抵押、担保等受限情况。

（七）其他流动资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31	性质或内容
待摊费用	610,865.03	3,933.00	预付房租款等
合 计	610,865.03	3,933.00	

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资及减值准备

项 目	2009.12.31		本期增加	本期减少	2010.06.30	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	80,981,919.20	4,966,200.00	6,550,732.26	375,633.45	87,157,018.01	4,966,200.00
其他股权投资	18,732,775.84	5,274,209.43	200,000.00		18,932,775.84	5,274,209.43
合 计	99,714,695.04	10,240,409.43	6,750,732.26	375,633.45	106,089,793.85	10,240,409.43

2. 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本法核算						
北京中软华融软件技术有限公司	12.25	2,450,000.00	1,689,082.15			1,689,082.15
北京中软世纪软件科技有限公司	17.5	700,000.00	1,842,336.34			1,842,336.34
北京中软仕园物业管理有限公司	16.4	410,000.00	383,752.29			383,752.29
上海浦东中软科技发展有限公司	9.82	981,500.00	1,239,828.03			1,239,828.03
上海意达电子商务有限公司	15	600,000.00	600,000.00			600,000.00
中电新视界技术有限公司	5	600,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
北京长城长宽网络有限公司	3.3	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
武汉长软华成系统有限公司	18	26,360,491.00	6,977,777.03			6,977,777.03
上海软件产业促进中心	12.5			200,000.00		200,000.00
小 计		33,101,991.00	18,732,775.84	200,000.00		18,932,775.84
二、权益法核算						
北京富士通系统工程有限公司	39	2,254,936.45	6,672,519.40	256,202.14		6,928,721.54
北京亚数富士信息系统有限公司	20	440,000.00	312,549.34	1,269.32		313,818.66
北京中软冠群软件技术有限公司	30	4,966,200.00	4,966,200.00	48,458.49		5,014,658.49
北京中软金马科技有限公司	30	900,000.00	0.00			0.00
北京中软泰和科技有限公司	35	3,500,000.00	2,253,134.17			2,253,134.17
北京中软同达计算机通用技术有限责任公司	30	176,670.00	78,970.08			78,970.08
北京中烟信息技术有限公司	20	4,200,000.00	6,112,644.62	279,909.15		6,392,553.77
杭州华视数字技术有限公司	31.54	4,100,000.00	3,101,018.69		351,038.28	2,749,980.41
湖南麒麟信息工程技术有限公司	30	3,600,000.00	3,569,360.20			3,569,360.20
宁波中软科技开发有限公司	40	12,000,000.00	10,726,532.15			10,726,532.15
上海中软计算机系统工程有限责任公司	70	150,000.00	168,919.30	1,750,000.00		1,918,919.30

武汉达梦数据库有限公司	39.51	30,270,000.00	31,813,848.11	4,214,893.16		36,028,741.27
武汉中软国际信息技术有限公司	46	2,300,000.00	11,206,223.14		24,595.17	11,181,627.97
长沙湘计华湘计算机有限公司	20	3,014,647.00				
小计		71,872,453.45	80,981,919.20	6,550,732.26	375,633.45	87,157,018.01
合计		104,974,444.45	99,714,695.04	6,750,732.26	375,633.45	106,089,793.85

注：（1）本公司对被投资单位持股比例与其表决权比例一致；

（2）本公司不存在被投资单位由于所在国家或地区及其他方面的影响，向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

（3）本公司无对子公司、合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

#### 4. 长期股权投资减值情况：

被投资单位	2009.12.31	本期增加		本期减少		2010.06.30
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
北京中软冠群软件技术有限公司	4,966,200.00					4,966,200.00
上海意达电子商务有限公司	491,042.26					491,042.26
北京长城长宽网络有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
武汉长软华成系统有限公司	3,783,167.17					3,783,167.17
合计	10,240,409.43					10,240,409.43

#### （九）固定资产

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
一、原价合计	672,555,916.20	33,898,594.12	2,570,720.40	703,883,789.92
房屋建筑物	448,094,967.84	9,342,178.38	-	457,437,146.22
机器设备	62,495,283.65	8,248,608.86	18,840.94	70,725,051.57
运输工具	26,599,610.38	2,058,671.71	-	28,658,282.09
办公设备及其他	135,366,054.33	14,249,135.17	2,551,879.46	147,063,310.04
二、累计折旧合计	213,553,487.60	28,835,637.64	2,404,351.31	239,984,773.93
房屋建筑物	97,031,342.49	9,784,346.76		106,815,689.25
机器设备	10,101,810.93	6,037,014.49	14,674.76	16,124,150.66
运输工具	10,423,476.52	1,524,836.64	-	11,948,313.16
办公设备及其他	95,996,857.66	11,489,439.75	2,389,676.55	105,096,620.86
三、固定资产减值准备累计金额合计	8,893.35			8,893.35
房屋建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
办公设备及其他	8,893.35			8,893.35
四、固定资产账面价值合计	458,993,535.25	5,062,956.48	166,369.09	463,890,122.64
房屋建筑物	351,063,625.35	-442,168.38	-	350,621,456.97
机器设备	52,393,472.72	2,211,594.37	4,166.18	54,600,900.91
运输工具	16,176,133.86	533,835.07	-	16,709,968.93
办公设备及其他	39,360,303.32	2,759,695.42	162,202.91	41,957,795.83

#### （十）无形资产

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
一、原价合计	137,352,167.84	7,796,467.97	8,556,769.35	136,591,866.46
1、土地使用权	65,068,235.05		8,556,769.35	56,511,465.70
2、软件	64,384,932.79	796,467.97		65,181,400.76
3、商标权	30,000.00	7,000,000.00		7,030,000.00
4、专利权	4,850,000.00			4,850,000.00
5、非专有技术	2,000,000.00			2,000,000.00
6、其他无形资产	1,019,000.00			1,019,000.00
二、累计摊销额合计	37,421,109.94	9,830,449.70	770,109.24	46,481,450.40
1、土地使用权	2,551,954.61	653,025.12	770,109.24	2,434,870.49
2、软件	31,641,155.25	8,064,875.41		39,706,030.66
3、商标权	17,000.00	156,602.47		173,602.47
4、专利权	1,170,000.08	100,000.00		1,270,000.08
5、非专有技术	2,000,000.00			2,000,000.00
6、其他无形资产	41,000.00	855,946.70		896,946.70
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、商标权				
4、专利权				
5、非专有技术				
6、其他无形资产				
四、无形资产账面价值合计	99,931,057.90	-2,033,981.73	7,786,660.11	90,110,416.06
1、土地使用权	62,516,280.44	-653,025.12	7,786,660.11	54,076,595.21
2、软件	32,743,777.54	-7,268,407.44		25,475,370.10
3、商标权	13,000.00	6,843,397.53		6,856,397.53
4、专利权	3,679,999.92	-100,000.00		3,579,999.92
5、非专有技术				
6、其他无形资产	978,000.00	-855,946.70		122,053.30

## (十一) 开发支出

项目	项目预算	期初余额	本期增加额	期末余额
基础软件应用平台研发与产业化	5000万元	11,797,157.49		11,797,157.49
政府采购业务管理系统	1000万元		6,843,125.38	6,843,125.38
合计		11,797,157.49	6,843,125.38	18,640,282.87

## (十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市中软创新信息系统有限公司	1,915,046.28			1,915,046.28
中软赛博资源软件(天津)有限公司	29,489,660.38			29,489,660.38
中软国际(湖南)信息技术有限公司	7,340,173.96			7,340,173.96
和勤环球资源有限公司	217,008,000.00			217,008,000.00
DoubleBridgeTechnologiesInc	4,623,375.95			4,623,375.95
北京中科久辉信息自动化有限公司	2,669,000.00			2,669,000.00
北京广域齐民信息技术有限公司	2,908,894.08			2,908,894.08
深圳市金华业软件系统有限公司	19,491,000.00			19,491,000.00

成众米恩烟草业务	26,275,000.00			26,275,000.00
中软智通(唐山)科技有限公司	485,192.92			485,192.92
汉普管理咨询有限公司		5,946,998.00		5,946,998.00
合计	312,205,343.57	5,946,998.00		318,152,341.57

## (十三) 长期待摊费用

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
1、房租及物业费	655,845.76	506,450.70	510,785.04	651,511.42
2、房屋装修费	11,258,045.35	5,710,061.32	579,703.48	16,388,403.19
3、维修费	73,280.38		73,280.38	
合 计	11,987,171.49	6,216,512.02	1,163,768.90	17,039,914.61

## (十四) 递延所得税资产

项 目	2010.06.30		2009.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	146,910,222.54	14,317,170.38	122,520,489.28	11,390,304.81
存货跌价准备	23,220,782.43	862,303.76	14,297,568.32	1,165,563.35
递延收益			1,000,000.00	250,000.00
合 计	170,131,004.97	15,179,474.14	137,818,057.60	12,805,868.16

## (十五) 资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期计提	本期减少		2010.06.30
			转回	转销	
坏账准备	134,058,021.88	12,852,200.66			146,910,222.54
存货跌价准备	23,220,782.43				23,220,782.43
长期股权投资减值准备	10,240,409.43				10,240,409.43
固定资产减值准备	8,893.35				8,893.35
商誉减值准备	98,054,000.00				98,054,000.00
合 计	265,582,107.09	12,852,200.66			278,434,307.75

## (十六) 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的资产		
房屋建筑物	46,931,485.96	注1、2
二、应收账款中用于有追索权保理业务短期借款的应收账款	35,569,375.65	
合计	82,500,861.61	

注1：本公司之子公司大连中软软件有限公司于2005年4月21日向工行大连星海支行借款1400万元，借款期限为2005年12月10日至2010年12月10日，借款利率为中国人民银行基础利率上浮10%。该笔借款以大连中软软件有限公司位于大连市沙河口区数码路北段21、23号的房屋及附属土地使用权[房屋所有权证号为大房权证高字第20052552号，国有土地使用证号为“大国用(2005)字第05015号”]作抵押，该房屋原值为21,204,782.20元，抵押期限与借款期限相同。截止资产负债表日，该借款已归还700万元，尚未归还借款700万元。

注2：本公司之子公司长城计算机软件与系统有限公司于2009年11月19日和中国电子财务公司签订综合授信合同，授信额度为8000万元。综合授信期限为2009年11月19日至2010年11月19日，该综

合授信以该公司位于海淀区中关村东路66号甲1号14-15层的房屋（房屋所有权证号为京房权证海字第0110288, 0110289, 0110290号）作抵押，该房屋原值为45,760,133.30元，抵押期限与借款期限相同。截至资产负债表日，尚未归还借款2000万元。

(十七) 短期借款

项 目	2010.06.30	2009.12.31
质押借款	36,212,080.21	19,203,157.18
抵押借款	10,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	280,774,774.60	202,571,710.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合 计	366,986,854.81	266,774,867.18

(十八) 应付票据

项 目	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	17,049,121.70	7,552,723.70
商业承兑汇票	19,504,976.38	15,237,572.38
合 计	36,554,098.08	22,790,296.08

(十九) 应付款项

1. 应付账款

(1) 应付账款账龄

项 目	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	455,446,371.90	85.89	507,695,996.19	89.83
1-2年	39,530,664.31	7.45	27,251,018.26	4.83
2-3年	21,519,792.00	4.06	18,948,076.72	3.35
3年以上	13,767,542.09	2.60	11,266,606.12	1.99
合 计	530,264,370.30	100.00	565,161,697.29	100.00

注：应付账款余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项 目	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	177,237,403.90	72.01	121,787,606.38	64.55
1-2年	19,640,529.15	7.98	19,145,138.25	10.15
2-3年	4,029,173.23	1.64	1,432,797.40	0.76
3年以上	45,214,680.13	18.37	46,298,943.95	24.54
合 计	246,121,786.41	100.00	188,664,485.98	100.00

注：截止2010年6月30日，其他应付款余额中有持有本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款，详见关联方关系及交易披露。

## 3. 预收款项

## (1) 预收款项账龄

项 目	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	102,187,589.46	86.15	96,355,167.86	90.89
1-2 年	10,147,331.12	8.55	4,764,082.65	4.49
2-3 年	2,782,679.50	2.35	3,170,291.69	2.99
3 年以上	3,500,693.66	2.95	1,730,412.12	1.63
合 计	118,618,293.74	100.00	106,019,954.32	100.00

注：预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (二十) 应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,415,655.67	349,296,187.54	352,593,413.61	65,118,429.60
二、职工福利费		2,085,154.95	2,085,154.95	-
三、社会保险费	756,882.61	50,817,430.47	49,141,639.95	2,432,673.13
其中：医疗保险费	151,042.46	14,345,765.25	13,872,949.04	623,858.67
基本养老保险费	589,138.29	34,052,249.03	32,934,302.50	1,707,084.82
失业保险费	1,501.23	1,527,332.57	1,474,853.03	53,980.77
工伤保险费	7,178.63	402,657.25	392,325.73	17,510.15
生育保险费	8,022.00	489,426.37	467,209.65	30,238.72
四、住房公积金	403,198.61	21,140,510.64	20,783,651.44	760,057.81
五、辞退福利				-
六、其他	10,948,709.78	2,234,497.23	1,410,909.79	11,772,297.22
其中：工会经费和职工教育经费	10,824,055.90	2,186,860.89	1,271,119.57	11,739,797.22
因解除劳动关系给予的补偿		47,257.04	14,757.04	32,500.00
其他	124,653.88	379.30	125,033.18	-
合 计	80,524,446.67	425,573,780.83	426,014,769.74	80,083,457.76

## (二十一) 应交税费

项 目	2010.06.30	2009.12.31	计缴标准
增值税	-19,119,986.53	2,959,094.33	见“三、税项”
营业税	16,449,840.39	14,569,959.52	见“三、税项”
城建税	529,804.29	1,674,749.04	见“三、税项”
企业所得税	10,278,147.54	18,334,717.23	见“三、税项”
个人所得税	516,929.98	3,893,680.43	见“三、税项”
教育费附加	454,573.88	790,602.09	见“三、税项”
其他税费	4,740,557.22	237,837.25	
合 计	13,849,866.77	42,460,639.89	

## (二十二) 应付股利

项 目	2010.06.30	2009.12.31	未支付原因
北京中软融鑫计算机系统工程有 限公司自然人股东	420,000.00	420,000.00	暂未支付

广州中软信息技术有限公司自然人股东	1,602,900.00		暂未支付
深圳市中软创新信息系统有限公司自然人股东	166,250.00	166,250.00	暂未支付
北京灵远富荣投资管理有限公司	41,250.00	41,250.00	暂未支付
北京华利计算机公司	960,000.00	960,000.00	暂未支付
中软公司自然人股东	16,454.76	16,454.76	暂未支付
香港普泽公司	82,000.00	82,000.00	暂未支付
合 计	3,288,854.76	1,685,954.76	

注：应付股利中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### （二十三）一年内到期的非流动负债

#### 1. 一年内到期的长期借款分类

项 目	2010.06.30	2009.12.31
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

#### 2. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行大连星海支行	2005.12	2010.12	人民币	即期利率		7,000,000.00
合计	—	—		—	—	7,000,000.00

### （二十四）应付债券（可赎回可换股优先股）

种 类	发行期限	发行日期	面值总额	发行金额	2009.12.31	2010.06.30
可赎回可换股优先股	6	2006年1月	15,560.00万港币	15,560.00万港币	167,654,519.60	195,443,557.39

注：本公司之子公司中软国际有限公司于 2006 年 1 月 6 日完成对微软及国际金融公司发行可赎回可换股优先股。根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定，该可赎回可换股优先股作为金融负债处理，以公允价值计量且其变动计入当期损益，2010 年 1-6 月公允价值变动为-3,154.31 万元，计入当期损益。

### （二十五）专项应付款

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
企业信息化平台项目	12,600,000.00			12,600,000.00
合 计	12,600,000.00			12,600,000.00

### （二十六）其他非流动负债（递延收益）

项目	2010.06.30	2009.12.31
广东省信息现代信息服务业发展专项资金扶持项目		3,000,000.00
工业和信息产业	1,400,000.00	1,250,000.00
人口信息服务系统		1,000,000.00
计算机内网监控与审计系统	650,000.00	1,000,000.00

企业 PDM 协同管理软件	1,000,000.00	1,000,000.00
电子文件安全		1,000,000.00
中软大规模内网		1,000,000.00
网络威胁防御管理系统	900,000.00	900,000.00
服务型公共电子采购交易平台及应用	800,000.00	800,000.00
中软万维证券综合业务应用平台	690,000.00	690,000.00
大连市软件产业发展专项第二批项目资金	183,453.28	261,427.46
自主创新资金	200,000.00	
劳动保障公共服务知识资源库支撑系统研发	2,320,000.00	
科技拨款	2,930,000.00	1,164,980.61
世博园区能源与环境监测系统应用示范-操作系统	66,000.00	
蒙古语言文字软件开发及产业化	8,000,000.00	
网络集成办公软件研发及产业化	3,390,000.00	
上海基础软件工程技术研究中心	100,000.00	
2009年上海市标准化推进专项资金	40,000.00	
网络集成办公软件研发及产业化区政府配套	870,000.00	
2009ZX01040-002 军用桌面操作系统	22,240,000.00	
2009ZX01040-005-002 军用办公软件	1,980,000.00	
办公软件文档格式标准研制与测试	250,000.00	
面向领域的国产基础软件重大应用示范	4,790,000.00	
面向领域的应用平台研发及产业化	10,730,000.00	
智能手机安全防护管理系统	2,000,000.00	
信息系统运行维护	9,000,000.00	
政法委(涉法涉诉信访)	1,050,000.00	
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	6,230,000.00	
政府补助基金拨款	964,980.61	
基于 TD-SCDMA 移动终端的安全视频监控系統	183,169.34	183,169.34
合 计	82,957,603.23	13,249,577.41

## (二十七) 股本

项 目	2009.12.31		本期变动(+、-)					2010.06.30	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	64,382,795	28.53						64,382,795	28.53
国家持股									
国有法人持股	64,382,795	28.53						64,382,795	28.53
其他内资持股									
-境内非国有法人持股									
-境内自然人持股									
外资持股									
-境外法人持股									
-境外自然人持股									
<b>二、无限售条件流通股份</b>	161,311,084	71.47						161,311,084	71.47

人民币普通股	161,311,084	71.47						161,311,084	71.47
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>225,693,879</b>	<b>100.00</b>						<b>225,693,879</b>	<b>100.00</b>

## (二十八) 资本公积

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30	变动原因
资本溢价	499,706,921.19			499,706,921.19	
其他资本公积	283,368,723.03	14,591,176.15	172,603,872.41	125,356,026.77	
合 计	783,075,644.22	14,591,176.15	172,603,872.41	625,062,947.96	

注：(1) 本期资本公积增加 14,591,176.15 元，主要系子公司资本公积增加所致。

(2) 本期资本公积减少，主要是本期收购长城软件公司 100% 股权，形成同一控制下合并，在编制上期报表时，将同一控制下增加的子公司实收资本、资本公积按比例计入合并报表的资本公积，在本期做减少处理。

## (二十九) 盈余公积

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30	变动原因
法定盈余公积	41,188,196.49			41,188,196.49	
其他盈余公积					
合 计	41,188,196.49			41,188,196.49	

## (三十) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	165,145,944.69
加：年初未分配利润调整数（同一控制合并产生）	-43,642,695.62
本年年初余额	121,503,249.07
本期增加数	2,177,677.06
其中：本期归属于母公司股东净利润	2,177,677.06
本期期末余额	123,680,926.13

## (三十一) 营业收入和营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,398,794,527.40	1,252,570,141.24
其他业务收入	6,242,482.84	16,357,551.19
营业收入合计	1,405,037,010.24	1,268,927,692.43

## 1. 主营业务收入、成本情况（按分产品列示）

项 目	2010年1-6月			2009年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
自主软件产品	137,129,477.30	27,050,014.45	110,079,462.85	125,704,672.82	28,102,461.52	97,602,211.30
软件外包服务	205,021,409.98	125,962,470.43	79,058,939.55	162,625,134.18	115,838,890.23	46,786,243.95

行业解决方案与服务	1,056,643,640.12	798,598,269.84	258,045,370.28	964,240,334.24	770,635,524.94	193,604,809.30
合计	1,398,794,527.40	951,610,754.72	447,183,772.68	1,252,570,141.24	914,576,876.69	337,993,264.55

## 2. 主营业务收入情况（分地区列示）

地区	2010年1-6月(万元)	2009年1-6月(万元)
华北地区	110,588.47	97,846.74
华东地区	6,689.21	6,129.58
华南地区	8,951.26	8,729.53
华中地区	5,586.41	5,062.45
西北地区	2,489.67	2,325.49
东北地区	3,677.54	3,278.25
西南地区	1,164.21	1,283.58
其他地区	732.68	601.39
合计	139,879.45	125,257.01

## (三十二) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	5%	19,802,172.50	10,197,894.80
城市建设税	7%	1,411,090.52	1,244,946.67
教育费附加	3%	557,979.14	556,293.33
地方教育费		41,318.88	24,892.83
堤防维护建设费		5,597.41	1,060.90
合计		21,818,158.45	12,025,088.53

## (三十三) 财务费用

费用种类	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	7,494,620.01	14,811,979.33
减：利息收入	2,503,929.90	2,689,757.21
汇兑损失	-134,582.83	52,258.35
减：汇兑收益	5,874.77	-13,396.00
手续费支出	1,578,092.70	501,501.70
合计	6,428,325.21	12,689,378.17

## (三十四) 资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	12,852,200.66	11,963,108.62
合计	12,852,200.66	11,963,108.62

## (三十五) 公允价值变动收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
可赎回可换股优先股公允价值变动	-31,543,139.00	-32,004,869.08
合计	-31,543,139.00	-32,004,869.08

## (三十六) 投资收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
对联营企业和合营企业权益法核算确认的投资收益	425,098.81	1,282,416.20
成本法核算的长期股权投资收益		196,300.00
交易性金融资产取得的投资收益		9,511.01
合 计	425,098.81	1,488,227.21

注：公司的投资收益汇回不存在重大限制。

## (三十七) 营业外收支

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	144,669.94	32,105.83
政府补助	40,545,760.66	21,634,826.97
其他	3,462,581.46	795,512.47
营业外收入合计	44,153,012.06	22,462,445.27
非流动资产处置损失	129,859.98	43,495.94
其他	1,081,258.30	212,290.07
营业外收支合计	42,941,893.78	22,206,659.26

## (三十八) 所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
本期所得税费用	9,343,456.45	9,088,284.32
递延所得税费用	377,888.19	-3,050,062.46
合 计	9,721,344.64	6,038,221.86

## (三十九) 现金流量表附注

## 1. 较大金额的现金流量项目情况

2010年1-6月本公司合并现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金为12,523.39万元，主要为本公司收到的部分往来款项及政府补助。

2010年1-6月本公司合并现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金为23,978.31万元，主要为管理费用、销售费用、营业外支出及部分往来款项等科目的部分发生额。

## 2. 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,878,156.51	-28,206,657.79
加：资产减值准备	12,852,200.65	11,963,108.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,431,286.33	12,578,557.66
无形资产摊销	9,060,340.46	9,144,193.70
长期待摊费用摊销	1,163,768.90	-301,095.40
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）	-14,809.96	11,390.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,962.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	31,543,139.00	32,004,869.08
财务费用（收益以“-”号填列）	8,932,255.12	15,313,481.03

投资损失（收益以“-”号填列）	-425,098.81	-1,488,227.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,373,605.98	-6,810,825.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,838,199.55	-58,957,107.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-191,555,302.31	-264,755,557.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,108,769.57	95,713,688.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,237,100.07	-183,762,219.94
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：		
现金的期末余额	615,394,587.86	846,688,178.21
减：现金的期初余额	788,009,565.84	623,181,327.03
现金及现金等价物净增加额	-172,614,977.98	223,506,851.18

## 六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	119,940,658.06	43.10	6.88	8,248,662.02	126,459,296.28	44.36	5.30	6,700,956.07
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	158,374,243.74	56.90	19.81	31,367,195.23	158,642,937.65	55.64	18.59	29,495,579.42
合 计	278,314,901.80	100.00	14.23	39,615,857.25	285,102,233.93	100.00	12.70	36,196,535.49

#### 2. 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	169,772,209.48	61.00	10,186,332.57	191,737,844.32	67.25	10,184,270.66
1-2年	52,510,232.89	18.87	4,200,818.63	49,929,689.29	17.51	3,994,375.14
2-3年	18,480,965.71	6.64	1,848,096.57	10,142,278.81	3.56	1,014,227.88
3-4年	15,700,920.82	5.64	3,140,184.16	12,760,811.08	4.48	2,552,162.22
4-5年	3,220,295.17	1.16	1,610,147.59	4,160,221.68	1.46	2,080,110.84
5年以上	18,630,277.73	6.69	18,630,277.73	16,371,388.75	5.74	16,371,388.75
合 计	278,314,901.80	100.00	39,615,857.25	285,102,233.93	100.00	36,196,535.49

### （二）其他应收款

#### 1. 其他应收款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	101,804,699.49	86.23	25.66	26,126,981.19	109,510,706.42	90.72	20.74	22,707,869.61
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	16,253,396.98	13.77	25.19	4,093,429.25	11,196,235.28	9.28	96.47	10,800,944.73
合 计	118,058,096.47	100.00	25.60	30,220,410.44	120,706,941.70	100.00	27.76	33,508,814.34

## 2. 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	20,265,728.98	17.17	1,215,943.74	23,620,483.56	19.56	1,417,229.02
1-2年	5,634,027.39	4.77	450,722.19	467,626.41	0.39	37,410.10
2-3年	557,298.35	0.47	55,729.84	766,804.03	0.64	76,680.40
3-4年	78,343,988.40	66.37	15,668,797.68	78,363,494.40	64.92	15,672,698.88
4-5年	855,672.72	0.72	427,836.36	2,367,474.72	1.96	1,183,737.36
5年以上	12,401,380.63	10.50	12,401,380.63	15,121,058.58	12.53	15,121,058.58
合 计	118,058,096.47	100.00	30,220,410.44	120,706,941.70	100.00	33,508,814.34

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资构成

项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	217,714,941.28	700,000.00	127,878,732.59		345,593,673.87	700,000.00
联营企业投资	47,035,264.84	4,966,410.00	6,270,823.11	351,038.28	52,955,049.67	4,966,410.00
其他股权投资	10,154,998.81				10,154,998.81	
合 计	274,905,204.93	5,666,410.00	134,149,555.70	351,038.28	408,703,722.35	5,666,410.00

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本法核算						
北京中软万维网络技术有限公司	70	612,561.00	6,776,409.92			6,776,409.92
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	65	1,369,720.00	7,661,708.99			7,661,708.99
山东中软信息技术有限公司	65	1,040,000.00	224,623.74			224,623.74
杭州中软安人网络通信有限公司	45	2,700,000.00	8,982,905.41			8,982,905.41
上海中标软件有限公司	50	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
天津中软软件系统有限公司	90	900,000.00	900,000.00			900,000.00
广州中软信息技术有限公司	82.19	2,200,000.00	8,897,646.88			8,897,646.88
大连中软软件有限公司	62	2,100,000.00	6,200,000.00			6,200,000.00
深圳中软创新信息系统有限公司	72.5	16,804,750.00	16,047,638.63			16,047,638.63

中软科技创业投资有限公司	92	22,500,000.00	51,159,750.60			51,159,750.60
中软计算机软件与技术服务(香港)有限公司	99.9994	52,614,700.00	47,932,457.11			47,932,457.11
河南中软信息技术有限公司	51	510,000.00	510,000.00			510,000.00
北京中软信息系统工程有限责任公司	95	4,000,000.00	19,000,000.00			19,000,000.00
南京中软软件与技术服务有限公司	70	700,000.00	700,000.00			700,000.00
唐山智通科技开发有限公司	60	2,721,800.00	2,721,800.00			2,721,800.00
长城计算机软件与系统有限公司	100			127,878,732.59		127,878,732.59
北京中软世纪软件科技有限公司	17.5	700,000.00	1,842,336.34			1,842,336.34
北京中软仕园物业管理有限责任公司	16.4	410,000.00	383,752.29			383,752.29
北京中软华融软件技术有限公司	12.25	2,450,000.00	1,689,082.15			1,689,082.15
中电新视界技术有限公司	5	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
上海浦东中软科技发展有限公司	9.815	981,500.00	1,239,828.03			1,239,828.03
小计		160,315,031.00	227,869,940.09	127,878,732.59		355,748,672.68
二、权益法核算						
北京富士通系统工程有限责任公司	39	2,254,936.45	6,672,519.40	256,202.14		6,928,721.54
杭州华视数字技术有限公司	31.54	4,100,000.00	3,101,018.69		351,038.28	2,749,980.41
上海中软计算机系统工程有限公司	70	150,000.00	168,919.30	1,750,000.00		1,918,919.30
北京亚数富士信息系统有限公司	20	440,000.00	312,549.34	1,269.32		313,818.66
武汉达梦数据库有限公司	39.51	30,270,000.00	31,813,848.11	4,214,893.16		36,028,741.27
北京中软冠群软件技术有限公司	30	4,966,410.00	4,966,410.00	48,458.49		5,014,868.49
小计		42,181,346.45	47,035,264.84	6,270,823.11	351,038.28	52,955,049.67
合计		202,496,377.45	274,905,204.93	134,149,555.70	351,038.28	408,703,722.35

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	338,426,782.12	340,038,189.85
其他业务收入	10,561,991.72	10,865,149.13
营业收入合计	348,988,773.84	350,903,338.98

## 1. 主营业务收入、成本情况：(分行业列示)

产品或类别	2010年1-6月			2009年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
自主软件产品	62,764,109.31	16,327,100.55	46,437,008.76	66,123,447.56	17,294,526.21	48,828,921.35
软件外包服务	6,661,973.18	330,545.36	6,331,427.82	5,657,999.99	280,500.00	5,377,499.99
行业解决方案与服务	269,000,699.63	239,871,220.17	29,129,479.46	268,256,742.30	225,826,091.85	42,430,650.45
合 计	338,426,782.12	256,528,866.08	81,897,916.04	340,038,189.85	243,401,118.06	96,637,071.79

## (五) 投资收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	7,397,100.00	196,300.00

权益法核算确认的投资收益	169,784.83	350,521.72
合计	7,566,884.83	546,821.72

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
中国电子信息产业集团有限公司	母公司及最终控制方	国有独资	北京	熊群力	100010249	其他电子设备制造	79.3亿元	54.28%	54.28%

#### 2. 子公司

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本(万人民币)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)
北京中软融鑫计算机系统工程 有限公司	有限公司	北京	程春平	101194908	应用软件服务	2000	65	65
北京中软万维网络技术有限公司	有限公司	北京	程春平	633625684	应用软件服务	1000	70	70
北京中软信息系统工程有限公 司	有限公司	北京	程春平	746112543	应用软件服务	2000	95	100
大连中软软件有限公司	有限公司	大连	朱鹏	726046913	应用软件服务	1000	62	62
广州中软信息技术有限公司	有限公司	广州	周进军	231251798	计算机系统服务	2000	82.19	82.19
杭州中软安人网络通信有限公 司	有限公司	杭州	朱鹏	72450428X	应用软件服务	2000	45	45
河南中软信息技术有限公司	有限公司	郑州	程春平	169998136	其他软件服务	100	51	51
南京中软软件与技术服务有限 公司	有限公司	南京	程春平	783808267	其他软件服务	100	70	70
山东中软信息技术有限公司	有限公司	济南	周进军	730679780	应用软件服务	160	65	65
上海中标软件有限公司	有限公司	上海	孙德炜	755708779	基础软件服务	8000	50	50
深圳市中软创新信息系统有限 公司	有限公司	深圳	程春平	726196866	应用软件服务	2000	72.5	72.5
天津中软软件系统有限公司	有限公司	天津	陈世林	749109737	应用软件服务	100	90	90
中国计算机软件与技术服务(香 港)有限公司	有限公司	香港	杨军	138771	应用软件服务	5700万港元	99.9994	99.9994
中软科技创业投资有限公司	有限公司	北京	程春平	726340856	其他计算机服务	5000	92	92
中软智通(唐山)科技有限公司	有限公司	唐山	程春平	60108769-0	其他计算机服务	125	60	60
长城计算机软件与系统有限公 司	有限公司	北京	朱鹏	10112883-9	其他计算机服务	16717	100	100

#### 3. 合营及联营企业

公司名称	企业类型	法人代表	注册地	业务性质	注册资本(万人民币)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)
一、联营企业							
北京富士通系统工程有 限公司	中外合资	箕田好文	北京	计算机软件开发、系 系统集成、提供咨询和 技术服务	10000 万日元	39	39
北京亚数富士信息系统有 限公司	中外合资	近藤和生	北京	软件外包开发；软件 产品的研究、开发及 销售	220	20	20
北京中软冠群软件技术有 限公司	有限公司	方军	北京	应用软件服务	1655.47	30	30
北京中软泰和科技有限公 司	有限公司	崔辉	北京	计算机软件开发与服 务、系统集成等	1000	35	35
北京中烟信息技术有限公司	有限公司	吴建明	北京	IT 服务·系统集成, 计 算机硬件·网络设备, 计算机软件	500	20	20
杭州华视数字技术有限公 司	有限公司	唐敏	杭州	技术开发、服务、咨 询、生产、批发、零 售	1300	31.54	31.54
湖南麒麟信息工程有限公 司	有限公司	杨晓东	湖南	操作系统软件开发	1200	30	30
宁波中软科技开发有限公 司	有限公司	杨卫红	宁波	软件与信息产品开发；软 件信息服务；住宅房的开 发、建设；物业管理	3000	40	40
上海中软计算机系统工程有 限公司	有限公司	周进军	上海	计算机系统设备安装维 修，计算机软硬件销售	300	70	70
武汉达梦数据库有限公司	有限公司	冯裕才	武汉	数据库管理系统、信 息系统集成开发、技 术服务	3637	39.51	39.51
武汉中软国际信息技术有限 公司	有限公司	徐伟斌	武汉	计算机软硬件技术开 发、销售及服务、互 联网网络技术开发	500	46	46
北京中软金马科技有限公 司	有限公司	杨卫红	北京	计算机软件开发与服 务、系统集成等	300	30	30
北京中软同达计算机通用技 术有限责任公司	有限公司	谭星	北京	计算机系统集成及软 硬件的技术开发、转 让咨询等	50	30	30
长沙湘计华湘计算机有限公 司	有限公司	王习发	长沙	计算机、办公自动化 设备及配套的智能仪 表、监控系统及配套 设备的开发、生产、 销售及相关技术服 务，承接计算机网络 工程	200	20	20

## 4、其他关联方

公司名称	与本公司的关系
北京中电广通科技有限公司	同一实际控制人
深圳市桑达实业股份有限公司	同一实际控制人
深圳市中电电力技术有限公司	同一实际控制人
中电智能卡有限责任公司	同一实际控制人
北京中电瑞达电子技术有限公司	同一实际控制人
武汉长江融达电子有限公司	同一母公司
北京中电华大电子设计有限责任公司	同一实际控制人
北京中电融创科技有限公司	同一实际控制人
中国电子财务有限责任公司	同一母公司
中国电子科技开发有限公司	同一母公司
中国电子器材总公司	同一母公司
中国电子产业开发公司	同一母公司

公司名称	与本公司的关系
中国电子进出口总公司	同一母公司
北京华利计算机公司	同一母公司
中国长城计算机深圳股份有限公司	同一实际控制人
北京中电金峰科技有限责任公司	同一实际控制人
中国电子应用公司	同一母公司
中国电子物资总公司	同一母公司
北京中软世纪科技有限公司	其他
上海浦东中软科技发展有限公司	其他

### (三) 关联方交易

#### 1. 销售货物和提供劳务

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货的比例(%)	定价政策	金额	占同类销货的比例(%)	定价政策
中国电子财务有限责任公司	600,208.29	0.06	市场价格			
中国长城计算机深圳股份有限公司	118,328.74	0.01	市场价格	153,846.15	0.02	市场价格
中国电子产业开发公司	230,769.23	0.02	市场价格			
中国电子物资总公司		0.00		8,547.01	0.00	市场价格
上海中软计算机系统有限公司	634,668.38	0.06	市场价格			
北京中软世纪科技有限公司		0.00		12,920.92	0.00	市场价格
中国电子信息产业集团	2,015,921.62	0.19	市场价格	414,358.97	0.04	市场价格
上海浦东中软科技发展有限公司				8,547.01	0.00	市场价格
北京中软冠群软件技术有限公司	128.21	0.00	市场价格			
北京中软泰和科技有限公司	1,970,000.00	0.19	市场价格			
北京富士通系统工程有限公司	107,900.00	0.01	市场价格			
北京华利计算机公司	200,000.00	0.02	市场价格			
中国电子科技开发有限公司	200,000.00	0.02	市场价格			
合计	6,077,924.47	0.58		598,220.06	0.06	

#### 2. 采购货物和接受劳务

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类采购的比例(%)	定价政策	金额	占同类采购的比例(%)	定价政策
中国长城计算机深圳股份有限公司	277,777.79	0.03	市场价格			
北京中电广通科技有限公司	1,481,446.14	0.19	市场价格	4,602,710.61	0.60	市场价格
长沙湘计华湘计算机有限公司	1,165,719.91	0.15	市场价格	904,615.38	0.12	
中国电子器材总公司	6,776,372.90	0.85	市场价格	3,775,918.63	0.49	市场价格
中国电子进出口总公司	1,221,659.92	0.15	市场价格	7,272,340.20	0.94	市场价格
北京中软泰和科技有限公司		0.00		21,467.95	0.00	市场价格
中国电子科技开发有限公司	1,190,059.99	0.15	市场价格	1,021,172.97	0.13	市场价格
北京中电华大电子设计有限责任公司	34,188.03	0.00	市场价格			
北京中软冠群软件技术有限公司	44,862.50	0.01	市场价格			
合计	12,192,087.18	1.53	0.00	17,598,225.74	2.28	

#### 3. 租赁

本公司本期将部分房产以市场价格出租给北京中软世纪科技有限公司、杭州华视数字技术有限公司、北京中软泰和科技有限公司、中电智能卡有限责任公司、北京中软冠群软件技术有限公司等关联方，共取得租赁收入 627771.95 元。

本公司之子公司深圳市中软创新信息系统有限公司租赁关联方深圳市桑达实业股份有限公司，共支付租赁费和物业费合计 515119.38 元。

本公司之子公司长城计算机软件与系统有限公司租赁关联方中国长城计算机深圳股份有限公司支付租赁费 127760.79 元。

#### 4. 其他关联交易

本期收取北京中软世纪科技有限公司、北京中软泰和科技有限公司信息费 15899 元。

#### (四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方关系	期末余额	年初余额
<b>应收账款：</b>			
北京中软冠群软件技术有限公司	联营企业	644,764.14	687,959.38
中国电子科技开发有限公司	同一母公司	710,000.00	510,000.00
上海浦东中软科技发展有限公司	其他	258,000.00	258,000.00
中国电子信息产业集团有限公司	母公司及最终控制方	186,150.00	186,150.00
北京中软世纪科技有限公司	其他	238.00	147,000.00
杭州华视数字技术有限公司	联营企业	51,778.40	80,055.39
上海中软计算机系统有限公司	联营企业	802,311.00	59,749.00
中国电子财务有限责任公司	同一母公司	206,103.00	
北京中电金峰科技有限责任公司	同一实际控制人	14,726,000.00	24,500,000.00
中国电子应用公司	同一母公司	49,600.00	
北京中软金马科技有限公司	联营企业	56,000.00	56,000.00
<b>预付款项：</b>			
北京中软世纪科技有限公司	其他	215,000.30	165,000.30
北京中软冠群软件技术有限公司	联营企业	149,940.00	149,940.00
中国电子进出口总公司	同一母公司	169,891.00	98,713.97
深圳市中电电力技术有限公司	同一实际控制人		282,192.00
中国电子器材总公司	同一母公司	6,925,189.16	2,420,142.58
北京中电广通科技有限公司	同一实际控制人	15,906.00	
中国长城计算机深圳股份有限公司	同一实际控制人	86,360.00	56,840.00
北京中电瑞达电子技术有限公司	同一实际控制人	42,000.00	
北京中电融创科技有限公司	同一实际控制人	100,000.00	
<b>其他应收款：</b>			
中国长城计算机深圳股份有限公司	同一实际控制人	66,997.00	103,952.25
北京中软世纪科技有限公司	其他		2,200,000.00
北京中软冠群软件技术有限公司	联营企业	400,000.00	400,000.00
杭州华视数字技术有限公司	联营企业	17,711.10	16,290.50
上海浦东中软科技发展有限公司	其他	10,577.54	10,574.70
宁波中软科技开发有限公司	联营企业		173,454.74
深圳市桑达实业股份有限公司	同一实际控制人		73,315.40
中国电子器材总公司	同一母公司	4,000.00	

应收股利:			
北京富士通系统工程有限公司	联营企业		733,081.38
上海浦东中软科技发展有限公司	其他	196,300.00	196,300.00
应付账款:			
中国电子科技开发有限公司	同一母公司	249,646.00	249,646.00
北京中软泰和科技有限公司	联营企业		25,117.50
北京中软世纪科技有限公司	其他	317,114.58	
中国电子进出口总公司	同一母公司	124,079.23	
中国电子器材总公司	同一母公司	16,947.90	11,173,274.27
长沙湘计华湘计算机有限公司	联营企业	196,512.00	373,112.00
武汉长江融达电子有限公司	同一母公司	363,996.00	
预收款项:			
中国电子进出口总公司	同一母公司	267,543.31	267,543.31
北京中软冠群软件技术有限公司	联营企业	98,586.60	98,586.60
北京中软世纪科技有限公司	其他	65,377.00	63,639.00
其他应付款:			
武汉达梦数据库有限公司	联营企业		200,000.00
北京中软世纪科技有限公司	其他	400,020.00	59,052.94
中国电子信息产业集团有限公司	母公司及最终控制方	18,042,000.00	18,037,800.00
北京中软冠群软件技术有限公司	联营企业		9,500.00
北京中电瑞达电子技术有限公司	同一实际控制人	130,000.00	
北京华利计算机公司	同一母公司	261,855.19	
北京中软金马科技有限公司	联营企业	20,000.00	20,000.00
货币资金:			
中国电子财务有限责任公司	同一母公司	55,812,273.23	190,279,555.71
短期借款:			
中国电子财务有限责任公司	同一母公司	80,000,000.00	55,000,000.00

#### 八、或有事项

公司本期无重大或有事项。

#### 九、承诺事项

公司本期无重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

公司本期无资产负债表日后事项。

#### 十一、补充资料

(一) 扣除非经常性损益后的净利润

非经常性项目	本期数	说明
归属于母公司的净利润	2,177,677.06	

非经常性项目	本期数	说明
减：非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,809.96	
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	-31,543,139.00	可赎回可转换优先股公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,381,323.16	
非经营性损益小计	-29,147,005.88	
减：少数股权影响	-23,028,924.93	
所得税的影响	534,855.41	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	8,830,613.42	

中国软件与技术服务股份有限公司

2010年8月27日

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的公司《2010年半年度报告》文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：程春平  
中国软件与技术服务股份有限公司  
2010年8月27日