



沈阳东软软件股份有限公司

2003 年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事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。

没有董事声明对本年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

普华永道中天会计师事务所有限公司为公司出具了无保留意见无解释性说明的审计报告。

独立董事马蔚华委托独立董事高文代为出席三届十五次董事会并表决。董事酒井清委托董事沓泽虔太郎代为出席三届十五次董事会并表决。

公司董事长刘积仁先生、财务总监张晓鸥先生、财务部负责人陈平平女士保证本报告中的财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
五、公司治理结构	1 0
六、股东大会情况简介	1 1
七、董事会报告	1 1
八、监事会报告	2 2
九、重要事项	2 2
十、财务报告	2 5
十一、备查文件	7 9

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称: 沈阳东软软件股份有限公司

公司英文名称: Shenyang Neusoft Co., Ltd.

缩写: Neusoft

(二) 公司法定代表人: 刘积仁

(三) 公司董事会秘书: 徐庆荣

证券事务代表: 张龙

联系地址: 沈阳市浑南新区东大软件园

邮编: 110179

电话: 024-23783000-85712

传真: 024-23783375

电子信箱: investor@neusoft.com

(四) 公司注册地址: 沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号

办公及通讯地址: 沈阳浑南新区东大软件园

邮政编码: 110179

公司网址: <http://www.neusoft.com>

电子信箱: 电子信箱: investor@neusoft.com

(五) 公司选定的中国证监会指定报纸: 中国证券报、上海证券报

中国证监会指定的国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>

公司年报备置地点: 沈阳浑南新区东大软件园公司董事会办公室

(六) 股票上市交易所: 上海证券交易所

股票简称: 东软股份

证券代码: 600718

(七) 其他有关资料

公司变更注册登记日期、地点: 2001 年 6 月 11 日沈阳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 企股辽沈总副字第 311000015 号

国税登记号: 国税外字 210102604608172

地税登记号: 地税外字 210130604608172

公司聘请的会计师事务所名称: 普华永道中天会计师事务所有限公司

办公地址: 上海淮海中路 333 号瑞安广场 12 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 2003 年度主要财务数据

单位：元

利润总额	85,131,938
净利润	62,240,267
扣除非经常性损益后的净利润	58,569,987
主营业务利润	547,837,604
其他业务利润	8,281,390
营业利润	56,311,266
投资收益	3,001,881
补贴收入	26,216,816
营业外收支净额	-398,025
经营活动产生的现金流量净额	89,176,507
现金及现金等价物净增减额	64,167,230

“扣除非经常性损益后的净利润”涉及的项目、金额如下：

营业外收入	-433,594
营业外支出	421,381
处置固定资产产生的损失(减:收益)	410,238
政府补贴	-4,000,000
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-587,546
所得税影响	519,241
非经常性损益合计	-3,670,280

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入	2,016,947,717	1,907,247,541	1,758,647,799
净利润	62,240,267	79,711,678	135,134,213
总资产	2,792,223,976	2,590,674,148	2,457,471,215
股东权益(不含少数股东权益)	1,321,345,321	1,273,209,399	1,192,016,738
每股收益(全面摊薄)	0.22	0.28	0.48
每股净资产	4.69	4.52	4.24
调整后的每股净资产	4.64	4.43	4.12
每股经营活动产生的现金流量净额	0.32	-0.08	0.26
净资产收益率(%) (全面摊薄)	4.71	6.26	11.34
以扣除非经常性损益后净利润为基数计算的加权平均净资产收益率(%)	4.49	6.92	11.87

(三) 报告期内公司股东权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中： 法定公益金	未分配利润	外币报表 折算差额	未确认的 投资损失	股东权益合计
期初数	281,451,690	582,991,427	191,834,348	75,694,347	227,402,216	-719,858	-9,750,424	1,273,209,399
本期增加	0	279,166	29,099,289	11,639,716	62,240,267	0	-14,505,651	77,113,071
本期减少	0	0	0	0	29,099,289	-122,140	0	28,977,149
期末数	281,451,690	583,270,593	220,933,637	87,334,063	260,543,194	-597,718	-24,256,075	1,321,345,321

变动原因：

- 1、资本公积增加系北京利博赛社保信息技术有限公司的退税收入用于企业留存收益。
- 2、盈余公积增加系按照利润分配预案提取法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金所致；
- 3、法定公益金增加系按照 2003 年利润分配预案提取公益金所致；
- 4、未分配利润变动系 2003 年度利润增加，按照 2003 年度分配预案提取公积金、公益金减少所致；
- 5、外币报表折算差额减少系本年合并东软日本公司及东软香港公司报表所致；
- 6、未确认的投资损失增加系新增的负所有者权益所致。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一. 未上市流通股份								
1. 发起人股份	168,193,397							168,193,397
其中：								
国家持有股份	11,430,619							11,430,619
境内法人持有股份	86,273,959							86,273,959
外资法人持有股份	70,488,819							70,488,819
其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	168,193,397							168,193,397
二. 已上市流通股份								
1. 人民币普通股	113,258,293							113,258,293
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	113,258,293							113,258,293
三. 股份总数	281,451,690							281,451,690

（二）股票发行与上市情况

根据中国证监会关于《安排上市公司转配股分期上市流通的通知》和上海证券交易所安排，公司转配股 3,265,891 股于 2001 年 1 月 18 日全部上市流通，使公司的社会公众股增加至 113,258,293 股。

（三）股东情况

1、截止 2003 年 12 月 31 日，公司股东总数为 67,381 户。

2、截止 2003 年 12 月 31 日，公司前 10 名股东的持股情况如下：

序号	股东名称	2003 年 12 月 31 日 持股数	2002 年 12 月 31 日 持股数	增减 (+/-)
1	东软集团有限公司	99,065,366	99,065,366	0
2	阿尔派电子(中国)有限公司	70,488,819	70,488,819	0
3	华宝信托投资有限责任公司	1,785,098	835,825	949,273
4	上海安联投资发展公司	1,664,805	386,663	1,278,142
5	海通证券股份有限公司	1,000,059	—	—
6	国元证券有限责任公司	644,152	426,406	217,746
7	盐城市新阜公路有限责任公司	563,021	183,021	380,000
8	金陵药业股份有限公司	459,044	—	—
9	上海永银房地产有限公司	335,201	244,797	90,404
10	中国工商银行—华安上证 180 指数增强型证券投资基金	317,920	351,059	-33,139

说明：（1）公司持股 5%以上的股东所持股份未有被冻结、质押的情况。

（2）在东软集团有限公司持有的 99,065,366 股中，有 1,360,788 股为社会公众股，11,430,619 股国有法人股，86,273,959 股为社会法人股。阿尔派电子（中国）有限公司持有的股份为外资股，其余股东持有的均为社会公众股。

（3）东软集团有限公司与阿尔派电子（中国）有限公司为一致行动人，公司未知其他股东之间的关联关系。

3、公司控股股东情况

东软集团有限公司成立于 1998 年 10 月 26 日。报告期内，经辽宁省对外贸易经济合作厅批准，国家商务部备案，东软集团有限公司由内资企业变更设立为中外合资经营企业，注册资本由 560,000,000 元人民币变更为 150,446,047 美元。截至 2003 年 12 月 31 日，其出资者及出资比例为：东北大学软件中心，占 29.4906%；上海宝钢集团公司，占 14.6470%；沈阳慧聚投资有限公司，占 26.8624%；阿尔派株式会社，占 2.4112%；阿尔派电子（中国）有限公司，占 21.5888%；株式会社东芝，占 2.7998%；TOSHIBA IT-SOLUTIONS CORPORATION，占 1.9937%；东芝（中国）有限公司，占 0.2065%。

东软集团有限公司法定代表人为刘积仁先生。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司持有本公司股份 99,065,366 股，占公司总股本的 35.2%。

东软集团有限公司的主要股东情况：

1、东北大学软件中心

东北大学软件中心是东北大学集科研、教学及技术转移为一体的研究机构和法人实体，是计算机软件国家工程研究中心、教育部批准的计算机应用博士点实验室、辽宁省软件工程研究中心和沈阳市软件中试基地。该中心注册资本 2600 万元人民币，法定代表人为刘积仁。

2、沈阳慧聚投资有限公司

沈阳慧聚投资有限公司是由东软集团有限公司工会于 2002 年 6 月投资设立的一家以信息技术投资为主要业务的投资公司，东软工会持有该公司 97% 的股权。该公司的注册

资本为 5000 万元，法定代表人为赵宏。

3、阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司

阿尔派株式会社创建于 1968 年，是世界高品质汽车多媒体制造领域的领导厂商。截止 2003 年 3 月，阿尔派的注册资本为 20,011 百万日元，法定代表人为石黑 征三。阿尔派的股票在日本东京证券交易所上市。

阿尔派电子（中国）有限公司成立于 1994 年 12 月，是由阿尔派株式会社投资，经中国对外贸易经济合作部（现为商务部）批准设立的外资投资性公司，公司注册资本为 3800 万美元，法定代表人为沓泽 虔太郎。主要负责在中国国内汽车电子领域的投资，和产品的设计、生产、销售及服务。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

4、其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

单位名称	成立日期	法定代表人	注册资本	主要业务及产品
阿尔派电子（中国）有限公司	1994 年 12 月 28 日	沓泽虔太郎	3800 万美元	从事 ALPINE 株式会社在中国汽车、电子领域的投资

5、流通股前十名股东

序号	股东名称	2003 年 12 月 31 日 持股数	2003 年 12 月 31 日 持股种类
1	华宝信托投资有限责任公司	1,785,098	A 股
2	上海安联投资发展公司	1,664,805	A 股
3	东软集团有限公司	1,360,788	A 股
4	海通证券股份有限公司	1,000,059	A 股
5	国元证券有限责任公司	644,152	A 股
6	盐城市新阜公路有限责任公司	563,021	A 股
7	金陵药业股份有限公司	459,044	A 股
8	上海永银房地产有限公司	335,201	A 股
9	中国工商银行—华安上证 180 指数增强型证券投资基金	317,920	A 股
10	宝钢东软信息产业有限公司工会	296,161	A 股

说明：第十大流通股股东系第三大流通股股东的工会。公司未知另外八家流通股股东之间是否存在关联关系。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年末持股数量 (股)
刘积仁	董事长	男	49	2002年5月11日- 2005年5月10日	156,130
沓泽虔太郎	副董事长	男	74	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
赵宏	董事	男	50	2002年5月11日- 2005年5月10日	84,726
王勇峰	董事兼 总经理	男	34	2002年5月11日- 2005年5月10日	49,944
酒井清	董事	男	57	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
高文	独立董事	男	48	2002年5月11日- 2005年5月10日	10,000
马蔚华	独立董事	男	56	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
刘明辉	独立董事	男	40	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
南正名	董事	男	63	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
王宛山	监事长	男	58	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
晁玉军	监事	男	39	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
藏田真吾	监事	男	33	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
卢朝霞	高级副总裁兼 运营总监	女	47	2002年5月11日- 2005年5月10日	7,615
袁淮	高级副总裁兼 技术总监	男	41	2002年5月11日- 2005年5月10日	10,434
孟莉	高级副总裁兼 质量总监	女	38	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
王经锡	高级副总裁兼 行政总监	男	35	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
胡本钢	高级副总裁兼 首席顾问官	男	48	2002年5月11日- 2005年5月10日	0
张晓鸥	财务总监	男	32	2003年8月20日- 2005年5月10日	0
徐庆荣	董事会秘书	女	34	2003年7月18日- 2005年5月10日	0

注：1、报告期内，上述人员持股情况没有变化。

2、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
刘积仁	东软集团有限公司	董事长、总裁	2003.5-2007.5
赵宏	东软集团有限公司	董事、副总裁	2003.5-2007.5
沓泽虔太郎	阿尔派电子（中国）有限公司	董事长	1994.12 至今
	东软集团有限公司	副董事长	2003.5-2007.5
王勇峰	东软集团有限公司	董事	2003.5-2007.5
南正名	东软集团有限公司	董事	2003.5-2007.5
酒井清	阿尔派电子（中国）有限公司	董事	2001.2 至今

（二）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准确定。不在公司担任行政职务的董事和监事的报酬不在公司支付，由其所在单位支付。自 2001 年度起，根据股东大会决议，公司以每人每年 5 万元（含税）的标准向独立董事支付津贴，其会议费据实报销。

以上董事、监事、高级管理人员年度报酬总额为 2,529,050 元（不含独立董事津贴，下同），其中 200,000 元以下 3 人，200,000 元—300,000 元 2 人；300,000 元—400,000 元 2 人、400,000 元—500,000 元 1 人，500,000 元以上 1 人。金额最高的前三名董事的报酬总额为 513,950 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,321,450 元。

报告期内，公司向独立董事支付独立董事津贴合计 15 万元（含税），会议费据实报销。

在公司领取报酬的有王勇峰、晁玉军、卢朝霞、袁淮、孟莉、王经锡、胡本钢、张晓鸥、徐庆荣。刘积仁、沓泽虔太郎、赵宏、酒井清、高文、马蔚华、刘明辉、南正名、王宛山、藏田真吾未在公司领取报酬，由其所在单位支付。

（三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

于 2003 年 3 月 25 日召开的公司三届七次董事会上，公司高级副总裁兼销售总监朱斌先生因个人原因离任。

于 2003 年 7 月 18 日召开的公司三届十次董事会上，公司董事会秘书王自栋先生因工作变动离任。董事会聘任徐庆荣女士为公司董事会秘书，任期至本届董事会任期届满为止。

于 2003 年 8 月 20 日召开的公司三届十一次董事会上，公司高级副总裁职务兼财务总监王莉女士和公司高级副总裁余克清先生因工作变动离任，董事会聘任张晓鸥先生为公司财务总监，任期至本届董事会任期届满为止。

（四）截止 2003 年 12 月 31 日，公司员工总数为 4,430 人，按照专业构成划分情况如下：技术开发 2,974 人，占 77.96%；市场营销 787 人，占 17.77%；管理人员 580 人，占 13.09%；后勤人员 89 人，占 2%。

按照教育程度划分情况如下：硕士及硕士以上 355 人，占 8.01%；学士 2,986 人，占 67.4%；大专 973 人，占 21.96%；其他 116 人，占 2.62%。

公司没有需承担费用的离退休职工。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

自上市以来，公司一直严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范化运作，公司按照《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等规定修订了公司章程，制订、完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《经理工作细则》等制度，建立了独立董事制度，成立了董事会各专门委员会，公司治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

（二）独立董事履行职责情况

公司聘请的独立董事能够按照法律法规和公司章程的规定履行职责，在闭会期间研读和分析公司的基本资料，在出席董事会和股东会时能够从公司和中小股东的利益出发，有的放矢地提出自己的建议，保证了董事会决策的科学性和合法性，维护了中小股东的利益，促进了公司现代企业制度的建设。

报告期内，独立董事对公司收购、投资、对外担保及重大关联交易、高级管理人员任免等事项作出客观、公正地判断，发表其独立意见，切实保证和维护了公司、股东的利益。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面“五分开”情况

公司与控股股东—东软集团有限公司在业务、人员、资产、机构、财务上已经作到“五分开”：

1. 业务独立情况

本公司业务是独立、完整的，控股股东从事的业务主要是软件技术基础研究与开发、投资，本公司从事的业务为以计算机软件应用解决方案的开发、销售为核心，致力于面向国内大型基础设施信息建设所需的应用软件和软件中间件、软件平台的开发，业务内容、方向、定位不同。

2. 人员独立情况

在人员方面，公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，劳动、人事、工资完全独立。公司与注册员工签定劳动合同，公司每年均单独承担员工的养老、工伤、失业、医疗等保险金和住房公积金。所有高级管理人员均在公司领取报酬，并未在股东单位担任行政职务。东软集团不存在干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3. 资产完整情况

在资产方面，公司于成立之初与控股股东资产权属界定明确，东软集团注入公司的资产独立完整，认股资金足额到位，并办理了相关的产权变更手续。公司建立了独立的开发、销售体系，拥有独立的知识产权，具有面向市场竞争的独立经营能力。公司与股东的关联交易占主营业务收入的比例很小，主营业务收入主要来自于向其他独立客户的销售。东软集团未违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

4. 机构独立情况

在机构设置方面，本公司按照业务体系的需要设立有独立的经营机构和管理机构，包括独立的行政体系、财务体系、营销体系、开发体系和质量控制体系，公司与东软集团的办公机构和生产经营场所是分开的，不存在“两块牌子，一套人马”，混合经营、合署办公的情况。

5. 财务独立情况

在财务方面，公司设立了独立的财务部门，具有独立的会计核算体系和独立的财务会计制度。公司开设了独立的银行帐户，不存在与东软集团共用银行帐户的情况，不存在将资金存入东软集团的财务公司或结算中心的情况。公司独立纳税，进行了独立税务登记。公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金调拨事宜，不存在东软集团干预公司资金使用的情况。

(四) 报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

为维护投资者的利益，促进公司长远发展，有效激励高级管理人员，公司结合自身的实际情况，借鉴以往的经验方式和方式，进一步完善了高级管理人员的考评和奖惩制度，通过平衡计分卡等考核方式，将高级管理人员的薪酬与经营管理的效果紧密结合，即与财务指标、客户和市场指标、核心竞争力指标、领导力和员工发展指标相结合，促进了高级管理人员更加注重公司长远发展目标和短期经营业绩的结合，取得了较好的效果。公司将进一步探索建立有效的高级管理人员的激励和约束机制，以期提高公司业绩和运行质量。

六、股东大会情况简介

由三届七次董事会召集，公司 2002 年度股东大会于 2003 年 5 月 18 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开。会议到会股东及授权代表 10 人，代表股数 169,888,973 股，占公司总股本的 60.36%，符合公司法及公司章程的有关规定。会议以记名投票的方式逐一表决通过了以下事项：

- (1) 《董事会报告》
- (2) 《监事会报告》
- (3) 《2002 年度财务决算报告》
- (4) 《关于 2002 年度利润分配方案的议案》
- (5) 《关于确认 2002 年度财务审计机构及聘请 2003 年度财务审计机构的议案》
- (6) 《关于停止增发新股的议案》
- (7) 《关于修改公司章程的议案》
- (8) 《沈阳东软软件股份有限公司募集资金管理办法》

本次股东大会的通知和决议公告分别刊登于 2003 年 3 月 28 日、5 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

报告期内，公司未有选举、更换公司董事、监事的情况。

七、董事会报告

(一) 报告期内经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

本公司以提供信息化解决方案为核心业务，包括面向政府和企业的信息基础设施建设，围绕客户的核心业务，提供软件解决方案，以及面向医疗机构，围绕数字化医疗影像诊断设备，提供数字化医院解决方案。公司是国内首批规划布局内重点软件企业之一、首批计算机系统集成一级资质企业之一，国内首家通过 CMM5 级评估的软件企业，公司控股子公司—沈阳东软数字医疗系统股份有限公司是中国唯一能够生产四大医学影像设备（CT、MRI、X 线机、彩超）的专业化公司。

2003 年，面对市场竞争日益激烈以及“非典”疫情爆发的不利局面，公司积极贯彻实施“积极、稳定、持续、健康”的发展策略，在进一步推进数字化圈地，拓展市场占有率的同时，精耕细作，改善和提高经营质量，使公司的各项业务持续稳健发展，核心竞争能力进一步增强。2003 年公司共实现主营业务收入 2,016,947,717 元，比上年增长 6%，实现净利润 62,240,267 元，比上年下降 21.92%，净利润的下滑幅度减缓。

2003 年，公司主要在以下方面取得较大进展：

(1) 公司解决方案业务持续稳健发展，在电信、电力、社保、财政、税务、教育、交通等政府信息化和企业信息化领域，公司作为国内解决方案提供商的领先者的形象和地位得以进一步巩固和提升，为公司未来持续长远发展和实施国际化战略奠定了更加坚实的基础。

年内，公司贯彻、落实年初董事会制定的经营计划，积极扩大软件出口和数字医疗的业务规模，软件出口业务全年实现收入 1600 万美元，比上年增长 69%，占公司主营业务收入的比例上升至 7%；数字医疗业务全年实现收入同比增长 34%，占公司主营业务收入的份额上升至 24%，为公司盈利作出了突出贡献。使公司实现了通过调整软件出口和数字医疗的业务发展，保证解决方案市场份额的提高，业务稳健发展的目标。

(2) 2003 年，公司采取一系列积极的措施，加强对内部经营运行的控制和管理，使经营质量得以提升：

①注重加强内部信息系统的建设，通过 ERP 系统、E-SALES、合同管理等系统在公司总部和各大区的运行和实施，基本实现了数字化经营，使公司能够实时（每天）、准确的收集和监控有关经营信息，为经营业务管理提供了有力的支持，促进了公司管理水平的提高。

②进一步完善和加强了遍布全国的客户服务体系和服务队伍的建设，整体客户满意度达到 93%，较上年有较大提升。

③重点加强了人力资源的管理，采取了严格控制人员总量增长，新增人员主要向高成长、高利润率行业倾斜，调整、优化人员结构，强化绩效考核、提高人均绩效等有效措施，使公司人员规模同比仅增长 6%，低于上年 15%的增幅，人员结构得以改善，人力成本上升的势头得到控制。

④公司的费用增长得到有效的控制，期间费用（管理费用、营业费用、财务费用）同比增长 8.18%，低于上年 28%的增长水平。

⑤注重加强对合同执行过程的控制和管理，加大合同欠款的清理和催收力度，使公司应收帐款同比下降了 7.53%，自公司上市以来首次达到了在经营规模扩大的同时应收帐款的负增长，其他应收款同比下降了 6%。

⑥由于上列原因，报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 8,918 万元，较 2002 年-2220 万元和 2003 年中期-9531 万元的不利状况有较大改善，反映出公司的资产质量得以改善，降低了经营风险。

⑦在继续夯实 CMM5 在原有部门实施的基础上，积极推进 CMM5 在更多软件开发部门的实施，为公司全面提高软件开发质量，向更高质量管理标准迈进奠定了基础。

2003 年，公司各项业务进展情况如下：

(1) 2003 年, 公司的软件和系统集成业务实现主营业务收入 1, 491, 203, 115 元(已扣除行业间抵销), 较上年下降 0. 75%, 占公司主营业务收入的 74%。

在电信领域, 尽管受到电信市场竞争继续加剧的影响, 公司着力提高运营效率和质量, 提高客户满意度, 使电信业务在经历 2002 年度发展低谷后实现恢复性增长。报告期内, 公司的综合营帐系统、客户服务系统以及 GSM 计费系统、CDMA 计费系统、短信计费结算系统、193/17911 融合计费系统等日益成熟, 市场占有率在原有基础上进一步扩大。截至 2003 年末, 公司的上述解决方案已经在中国联通的 20 多个省份得到应用, 在中国联通的核心业务领域继续保持领先地位。在中国移动的电信增值业务领域, 公司的短信互联网接入解决方案(SMIAS)在 10 个省份得到应用, 继续保持市场占有率第一的地位。年内, 公司积极拓展新业务领域, 综合业务支撑系统已经服务于中国网通的四家分公司, 成功开辟了中国网通的核心业务领域, 同时承建了中国联通总部的 Kjava 下载平台、增值业务计费结算平台等项目。

在政府信息化领域, 2003 年是国家电子政务全面启动的一年, 公司表现出了良好的综合竞争实力: 在社保行业, 公司的劳动和社会保障信息化整体解决方案不断完善和成熟, 签订了金保工程部省联网、南通大社保、兰州医保、郑州劳动就业、天津劳动就业、广州社保等项目, 市场占有率已近 50%, 继续保持国内领先的地位, 为金保工程市场启动抢得先机。同时, 公司充分发挥自己的行业积累、技术实力、管理经验和售后服务等优势, 成功切入了金财、金盾、金质等国家金字号工程, 承担了全国非税收入信息系统、国土资源部电子政务平台、辽宁数字公安、广东商检、扬州电子政务、广州中山医院等国家信息化重点项目, 为公司全面开拓电子政务市场打下了良好的开端。在税务行业, 年内公司推出了税务稽查管理系统、税票控管管理系统、定额纳税评估管理系统、电子查账系统、税务执法考核系统以及安全产品等税务解决方案, 并在广东、湖南、福建、辽宁、浙江、山东、北京等地得到推广, 其中福建地税安全防护项目涵盖了福建省局机关及 9 个地市局的网络系统。另外, 公司成功签订国家税务总局财务软件系统、税务执法管理系统和广东地税等重要项目。

在企业与电子商务领域, 通过收购南京航星的整体烟草业务, 使公司成为国内唯一能够提供烟草行业全面解决方案的 IT 供应商, 烟草行业的用户达 16 个省级烟草公司, 市场占有率第一; 公司年内推出的高端管理信息化解决方案 ERM-MPC 市场表现良好, 在烟草行业的市场占有率达到 40%, 并在税务行业得到拓展和应用。年内, 公司续签了海尔、春兰、美的等客户的信息化建设项目, 新签了兖矿集团、齐鲁石化、大连实德等项目。同时, 公司稳步拓展外资企业的 ERP 咨询和服务业务, 构建了面向大型家电企业、汽车行业、外企的 ERP 咨询及服务的稳定、成熟的业务发展模型。

在电力领域, 公司根据中国电力市场情况, 完善了电力解决方案, 形成长短结合的业务模式。公司的客户服务和电力营销核心解决方案在辽宁、贵州、黑龙江的试点工程圆满完成, 电力安全解决方案在湖北、辽宁、河北等地相继签订中标。与此同时, 公司积极开拓新市场, 在福建、陕西、山西、浙江、江西、重庆等省市以及东北、华中等区域的电网公司和发电集团中拓展了新客户。

在教育领域, 公司业务规模持续增长, 继成功入围并实施“西部大学校园网络建设工程”中 34 所校园网集成项目后, 年内公司又签订了西部高校高端集成项目, 同时公司加大开发力度, 在基础教育领域推出先进的采用 ASP 应用模式的解决方案, 签订了厦门教委城域网项目, 为城域网建设开辟了新思路。同时公司又签订了上海华东师大、上海师范大学等具有影响力的项目, 发展势头良好。

在金融领域, 公司执行“外联内合”的国际化发展的策略, 在国内市场, 通过银行资产托管业务系统、银行 IC 卡结算、基金托管、基金风险管理监控等形成适应当前市场

需求的业务模式，在证券交易机构、高校、银行和基金管理公司等多家用户中得到应用；公司开发的银行资产委托管理系统，开辟了托管系统从基金走向银行应用新方向；在校园一卡通解决方案方面，公司产品更为成熟，年内相继运行实施了 6 个校园卡项目。在国际市场，公司与日立金融签订了面向中国金融 IT 市场和日本外包业务的全面合作协议，完成了日立“债务保全系统”、证券投资风险管理系统的开发。

在交通领域，公司进一步巩固现有市场的基础上，相继签约河北高速通用收费软件项目、甘肃公路运管局、南方航空等大型项目，客户向多元化发展。

在网络安全领域，面对激烈的市场竞争，公司在原有产品的基础上，推出了 Neteye FW V3.2、IDS 2.1 等具有新产品，表现了良好的市场竞争力。2003 年，公司的防火墙产品 Neteye 继续保持防火墙市场国内品牌第一位的位置，市场占有率为 10.1%（据 CCID）。在中国电子信息产业发展研究院主办的“2003 中国信息安全大会”上，NETEYE 荣获“2003 年中国网络安全值得信赖综合品牌奖”及“IDS 单品评测技术特色奖”两项殊荣。

报告期内，公司相继推出 UNI-EAP 1.7、数据交换平台 V1.2 等开发平台和腾龙 IM 1.2、PACS/RIS v3.0 等产品，丰富了业务线的解决方案内容，并提高了解决方案的成熟度。在内部 IT 系统建设方面，相继开发了 E-SALES、E-CONTRACT 等系统，运用于日常经营的信息交流和共享，提高了工作效率和质量。为适应市场需求，公司在报告期内重点加强了 IT 服务业务的拓展，成立了产品服务中心，为客户提供更加专业的 IT 服务，年内公司一举中标海尔 IT 服务项目。

报告期内，公司加大对日本市场的拓展力度，积极扩大合作领域，发展高端、专业化、以解决方案为核心的国际合作模式，使公司的软件出口业务实现高速增长，全年实现软件出口收入 1,600 万美元，同比增长 69%。年内，公司与 VERITAS、QUANTUM、BEA 等企业建立了合作关系，积极与 HP、SAP、NEC、VITRIA 等在解决方案及专业服务领域展开更深入的合作，使公司的软件外包业务向国内解决方案和专业服务领域全方位拓展，为国内、国际业务的互动和优势转化奠定了基础。

(2) 报告期内，面对日益激烈的市场竞争，公司的数字医疗业务稳步增长，全年销售 CT 机 120 台，X 线机 112 台，B 超 71 台，MRI 19 台，实现主营业务收入 483,144,405 元（已扣除行业间抵消），较上年增长 34%，占公司主营业务收入的比例上升至 24%。其中，公司通过加强服务网络和服务队伍的建设，完善服务管理措施，使服务收入比上年大幅增长；螺旋 CT、0.23T 和 0.35TMRI 相继通过了 FDA 认证，实现了对美国的出口，国际出口收入比上年有较大增长；公司针对 2003 年上半年的“非典”疫情推出的移动 X 线机 NSX-M300，适应了当时防治“非典”的市场需求，取得很好的社会效益和经济效益。

综上所述，占主营业务收入 10%以上业务的收入、成本、毛利率情况如下（已经扣除合并公司间抵消）：

单位：元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入比上年增减%	主营业务成本比上年增减%	毛利率比上年增减%
软件及系统集成	1,491,203,115	1,159,080,851	22	-0.75	2	-2
数字医疗	483,144,405	286,550,751	41	34	33	1

占主营业务收入 10%以上地区的收入、成本、毛利率情况如下（已扣除合并公司间

抵销):

单位: 元

地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 %	主营业务收入 比上年增减 %	主营业务成本 比上年增减 %	毛利率比 上年增减 %
境内	1,661,761,634	1,194,425,630	28	2	4	-2
境外	355,186,083	262,843,310	26	28	23	3

报告期, 本公司主营业务及其结构未发生较大变化, 没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

2、主要控股子公司情况

沈阳东软数字医疗系统股份有限公司成立于 1998 年 3 月, 注册资本 7,800 万元, 公司占 67% 的权益。该公司主要从事 CT 机、超声设备、X 线机、磁共振设备、数字化医疗诊断、治疗设备及附件的研究、制造业务, 拥有 15000 平方米的虚拟制造中心及国际一流的彩超、CT、X 线机、MRI 等数字医疗设备生产线。截止 2003 年 12 月 31 日, 该公司总资产 586,966,981 元, 净资产 260,064,057 元, 2003 年实现主营业务收入 483,144,405 元 (已扣除行业间抵消), 净利润 76,081,225 元。

3、报告期内, 公司向前五名供应商合计的采购金额为 552,203,756 元, 占年度采购总额的 53%, 向前五名客户的销售额为 399,983,570 元, 占公司主营业务收入的 19.8%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

近年来, 由于 IT 行业市场竞争加剧, 导致公司费用大幅上升, 盈利水平下降, 给公司的业务发展和经营管理带来了很大的挑战。2003 年, 公司在业务发展的同时, 通过采取积极有效的措施, 改善和提高经营质量, 扩大高利润率业务的规模, 使公司资产质量得到较大改善, 管理水平迈上了新台阶, 利润下降的幅度得到遏制。在今后的发展中, 公司将重点提高解决方案业务的产业化管理水平, 实施“软件工厂”计划, 提高 QCD (Quality, Cost, Delivery) 水平, 通过持续的过程改进不断提高运行效率和经营质量, 增强解决方案的核心竞争力, 提高其盈利水平。

二、报告期内的投资情况

报告期内, 公司长期投资比上年增长 13.45%, 被投资公司名称、主要经营活动、占被投资公司的权益比例等见会计报表附注说明 12。

1、募集资金使用情况

报告期内公司没有募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资的重大项目

报告期内, 本公司控股子公司沈阳东软数字医疗系统股份有限公司增加投资 27,268,761 元用于建设数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地, 现该项目进展顺利, 预计 2004 年投入使用。

三、财务状况、经营成果分析

1、财务状况

单位：万元

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	增减幅度
应收账款	48,563.90	52,519.32	-7.53%
预付帐款	8,507.26	5,691.29	49.48%
存货	67,157.13	54,745.77	22.67%
长期借款	12,000.00	0	—
股东权益	132,134.53	127,320.94	3.78%
总资产	279,222.40	259,067.41	7.78%

变动说明：

(1) 应收账款减少 3,955.42 万元，主要由于公司加强了对合同执行过程的控制和管理，加大合同欠款的催收力度，使公司应收帐款同比下降了 7.53%。

(2) 预付账款期末数比年初数增加 49%，主要由于报告期内软件及系统集成合同额比上年有较大幅度的增长，从而增加了合同采购量所致。

(3) 存货增加了 12,411.36 万元，主要由于软件及系统集成业务量增加，使未完工在建合同成本（在产品）增加所致。

(4) 长期借款增加 12,000 万元，系报告期内为北京解决方案验证中心的建设项目贷款 7,000 万元和为数字医疗公司技术研究院暨磁共振、彩超生产基地的建设项目贷款 5,000 万元。

(5) 股东权益增加 4,813.59 万元，主要为报告期净利润增加所致。

(6) 公司总资产增加了 20,154.99 万元，主要为货币资金、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程等项目增加，总资产的增加由股东权益带来的增加为 4,813.59 万元，由负债带来的增加为 13,361.86 万元。

2、经营成果

单位：万元

项 目	2003 年度	2002 年度	增减幅度
主营业务利润	54,783.76	53,166.05	3.04%
期间费用	49,980.77	46,200.66	8.18%
投资收益	300.18	-81.63	468.09%
补贴收入	2,621.68	3,506.66	-25.24%
所得税	1,722.39	1,591.47	8.23%
净利润	6,224.03	7,971.17	-21.92%
现金及现金等价物净增加额	6,416.72	-3,891.07	264.91%

变动说明：

(1) 主营业务利润比上年同期增长 3.04%，主要由于主营业务收入的增长所致，但由于行业竞争加剧，报告期的主营业务毛利率比上年整体下降了 1%，使主营业务利润的增长低于主营业务收入的增长幅度。

(2) 期间费用：2003 年公司期间费用增加 3780.11 万元，增长 8.18%。其中，营业费用较上年增加 2240 万元，主要是人员工资增加 1,387 万元，销售服务费增加 964 万元，物料消耗增加 295 万元，这些费用主要为数字医疗业务扩展增加；管理费用较上年增加 1054 万元，主要是研究开发费较上年大幅增长；由于本年增加的长期借款利率高于短期借款及短期借款平均占用额增加使财务费用增加 486 万元。

(3) 投资收益增加主要是由于本年度权益法核算的几家联营公司本年收益增长所致。

(4) 补贴收入比上年减少 884.98 万元。公司的补贴收入全部为软件产品增值税退税，由于当地税务机关每年批准退税的所属期不一致，报告期内收到的增值税退税所属期短于上年同期，使补贴收入同比下降了 25.24%。

(5) 所得税比上年同期增加了 8.23%，主要是子公司一数字医疗公司的所得税率由 2002 年的 7.5% 增加至本报告期的 15% 所致。

(6) 净利润比上年同期下降了 21.92%，主要是由于主营业务成本、期间费用的增长幅度超过收入的增长幅度所致。

(7) 报告期内现金及现金等价物净增加额比上年同期增加了 10,307.79 万元，主要原因是：购销业务现金收支净额增加 8,013.81 万元，各项税费返还减少 510.57 万元，收到其他与经营活动有关现金增加 828.50 万元，各项税费支出减少 4,347.66 万元，为职工支付的现金增加 4,987.58 万元，其他项目支出减少 3,445.46 万元，使经营活动现金流净额增加 11,137.28 万元；投资活动产生的现金流量净额比上年减少 1,084.87 万元；由于银行融资的净增加额减少，使筹资活动现金流量净额减少了 2,126.27 万元。

四、公司的生产经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的影响

2003 年，国家提出了振兴东北老工业基地的战略决策，并将在今后几年陆续出台和落实一些产业发展的相关政策措施，为公司提供了有利的市场发展空间。

五、新年度的经营计划

2004 年，公司以“全面提升公司发展的成熟度”为目标，进一步改善和提升经营指标、管理指标、质量指标，优化软件产业链的配置，提高公司整体经营质量和运行效率，确保公司健康、可持续发展。

1、进一步提高经营质量，使规模化业务发展带来规模化效益

“数字圈地”策略奠定了公司解决方案业务在国内的发展空间和领先地位。公司将进一步提高经营质量和运行效率，使规模化的业务发展为公司带来规模化的效益。

2、促进核心业务向纵深发展，继续扩大优势领域市场份额，不断寻找、培育新的增长点

进一步巩固和提升公司在电信、社保、烟草、网络安全、数字医疗、教育、移动互联网等优势行业的份额和领先地位；加快提升公司在电力、企业、金融等行业的市场占有率，大力开拓税务、财政、交通、IT 服务、新的软件产品等能为公司带来持续发展的新业务，同时有效整合公司行业客户资源和东软信息技术学院的培训资源，开拓专业化、职业化培训市场，形成新的增长点。

3、加快公司整体国际化进程，进一步提高国际业务比重

大力发展以高端、专业化的解决方案为核心的国际业务，与核心客户展开深入、稳定、长期的合作，推动公司的国际化进程，进一步提高国际业务在公司整体收入的比重。通过与国际客户的合作，进一步促进国际业务从单纯的软件外包向国内解决方案和专业服务领域等拓展，实现国内、国际市场的互动，提高解决方案的专业化水平和综合竞争实力。

4、进一步提升公司 R&D 能力

通过在组织、人员、技术、过程等方面的优化和夯实、提升公司 R&D 能力，重点提升“业务建模能力”、“架构设计能力”，保持和巩固软件基础平台和技术框架的领先地位。

5、优化软件产业链的资源配置和过程管理，实施软件工厂计划

建立稳定的咨询、设计、开发、实施的生产链路，加强软件制造过程的 QCD，提升跨行业的软件及人员复用度，加强解决方案平台化、提高解决方案的快速交付能力。推

进“软件开发事业部”的建设，培养专有技能的人才，构建高能、高效、高质量的软件制造工厂，加快各事业单元的人员结构调整，使其能够顺畅调配公用开发资源。

6、加强对人力资源、运营体系的管理，改善经营指标

2004 年，公司将根据软件产业链的优化和调整进程，进行人力资源结构配置。严格控制人员总量增长，加强企业文化建设及骨干队伍培养，提高岗位能力，调整人员结构，提高人均绩效；实施以效益为评价标准的运营体系，通过合同回款率的提高、库存的合理配置、QCD 能力的提升、信息化系统的推广、项目经理制的实施、经营风险的有效控制等手段全面提升公司的运营能力，确保经营目标的达成；严格控制费用，提高利润率、软件比率、回款率、资金周转率等，控制经营风险。

7、数字医疗业务

2004 年，公司将继续以四大影像系列产品为主导，巩固和发展中低端市场，逐步适时地进入中高端市场，不断加强服务方面的优势，建立快速、高性价比、主动服务的模式，以提高市场占有率和用户满意度。通过迅速拓宽产品线、开拓市场，提升抗风险能力。公司将加大研发力度，以自主研发与技术引进相结合的方式提高综合技术水平。同时，加大国际市场开拓力度，加快发展国际业务，加快国际合作步伐。

（六）报告期董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

2003 年，公司董事会共召开了 7 次会议，各次会议的基本情况如下：

（1）公司三届七次董事会于 2003 年 3 月 25 日在沈阳东大软件园客户服务中心召开，会议审议通过了以下议案：

- 1) 董事会报告；
- 2) 2002 年年度报告；
- 3) 关于 2002 年度财务决算报告；
- 4) 关于 2002 年度利润分配的预案；
- 5) 关于高级管理人员变更的议案；
- 6) 关于续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2003 年度财务审计机构的议案；
- 7) 关于召开 2002 年度股东大会的议案。

本次董事会的决议公告刊登于 2003 年 3 月 28 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（2）公司三届八次董事会于 2003 年 4 月 28 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司 2003 年第一季度报告》。

公司 2003 年一季度报告刊登于 2003 年 4 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（3）公司三届九次董事会于 2003 年 5 月 21 日以通讯表决的方式召开。会议审议并通过了《关于建设数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地的决议》。

本次董事会的决议公告刊登于 2003 年 5 月 24 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（4）公司三届十次董事会于 2003 年 7 月 18 日以通讯表决的方式召开，会议审议并通过了《关于更换董事会秘书的议案》。

本次董事会的决议公告刊登于 2003 年 7 月 23 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（5）公司三届十一次董事会于 2003 年 8 月 20 日 9 时在沈阳东大软件园会议中心召

开。会议审议通过了以下议案：

- 1) 2003 年半年度报告全文及摘要；
- 2) 关于高级管理人员变更的议案。

本次董事会的决议公告刊登于 2003 年 8 月 23 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(6) 沈阳东软软件股份有限公司三届十二次董事会于 2003 年 9 月 25 日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了以下议案：

1) 沈阳东软软件股份有限公司董事会关于东软集团有限公司收购事宜致全体股东的报告书；

- 2) 关于收购南京航星信息技术有限公司烟草行业业务的议案。

本次董事会的决议公告刊登于 2003 年 9 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

(7) 公司三届十三次董事会于 2003 年 10 月 27 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司 2003 年第三季度报告》。

公司 2003 年第三季度报告刊登于 2003 年 10 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司股东大会作出的各项决议，董事会均予遵照执行。

(七) 公司 2003 年度利润分配议案

根据普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2003 年财务审计的结果，2003 年，公司合并完成净利润 62,240,267 元。根据公司章程规定，结合公司 2003 年度经营业绩及今后的发展规划，董事会决定提取 10% 的法定盈余公积金 11,639,716 元，提取 10% 法定公益金 11,639,716 元，提取 5% 任意盈余公积金 5,819,857 元，加上年初未分配利润 227,402,216 元，未分配利润为 260,543,194 元。

根据公司业务发展的需要，董事会决定本年度不分红，也不进行资本公积金转增股本。以上方案，尚需公司股东大会批准。

(八) 报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，未发生变更。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占有资金情况的专项说明：

**关于沈阳东软软件股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项审计说明**

沈阳东软软件股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”) 2003 年 12 月 31 日贵集团合并及贵公司的资产负债表、2003 年度贵集团的合并利润及利润分配表和合并现金流量表；以及 2003 年度贵公司的利润及利润分配表和现金流量表，并于 2004 年 3 月 23 日签发了普华永道中天审字(2004)688 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)的要求，以及中国证监会沈阳证券监管办公室《关于进一步规范辖区上市公司与关联方资金往来及对外担保的通知》(沈证监上市字[2004]8 号)的要求，贵公司编制了列示于本函附件所附的截至 2003 年 12 月 31 日止年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2003 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2003 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本函仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件 沈阳东软软件股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师：李 丹

2004 年 3 月 23 日

注册会计师：何影帆

附件：沈阳东软软件股份有限公司
 控股股东及其他关联方占用资金情况表

公司代码	公司简称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目	资金占用期末时点金额(万元)	资金占用期初时点金额(万元)	本年度资金占用借方累计发生金额(万元)	本年度资金占用贷方累计发生金额(万元)	占用方式	占用原因
600718	东软股份	日本阿尔派株式会社	外方股东之母公司	2003年12月31日	2003年1月1日	应收账款	-	159.93	7,852.32	8,012.25	采购	软件开发
600718	东软股份	沈阳东软网络服务有限公司	控股股东之子公司	2003年12月31日	2003年1月1日	应收账款	878.58	878.58	656.86	656.86	采购	合同执行
600718	东软股份	东软集团有限公司	控股股东	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款	21.54	-	180.61	159.07	物业服务	预收物业费
						预付账款	472.29	-	1,110.38	638.09	销售	软件开发

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

注：2003 年累计占用资金金额是指应收占用方科目的借方发生额总计。

2003 年偿还情况是指应收占用方科目的贷方发生额总计。

2003 年资金占用的增加是指应收占用方科目年末余额与年初余额之差。

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

（十）独立董事对公司对外担保情况的专项说明

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56）的文件精神，独立董事对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项审查。

独立董事认为：

1、沈阳东软软件股份有限公司（“本公司”）与控股股东及其它关联方发生的资金往来均为本公司在生产经营过程中，由于购销商品、提供劳务过程中产生的正常经营性资金往来，控股股东及其他关联方未违规占有本公司资金。

2、2003 年度及累计至 2003 年度，本公司不存在为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方及其他单位、任何非法人单位或个人提供担保的情况。不存在控股股东及其它关联方强制本公司提供担保的情况。

独立董事：马蔚华、高文、刘明辉。

八、监事会报告

2003 年，公司监事会于 2003 年 3 月 25 日、8 月 20 日分别召开了 2 次会议，审议通过了 2002 年度监事会报告，并对 2002 年度报告、财务决算报告、2003 年半年度报告等进行了审查。年内，公司监事会成员列席了各次董事会议并出席了各次股东大会。根据公司法 and 公司章程赋予的职权，公司监事会对公司的依法运作情况，募集资金投向、财务状况和董事会提交给股东大会的报告进行了检查，并监督了董事会和经营班子人员遵守法律、法规及公司章程和执行股东大会决议的情况。

公司监事会认为：

一、公司在 2003 年能够依法规范运作，决策程序合法，公司建立了完善的内控制度，公司董事及经营班子能够守法经营，认真执行股东大会决议，具有很强的进取精神，未见违反法规、公司章程及损害股东、员工利益的行为。

二、经普华永道中天会计师事务所有限公司审定的公司 2003 年度财务报告是客观公正的，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

三、公司增发新股募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，增发新股募集资金的投入对公司发展起到了重要的作用。

四、公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未有损害股东的权益或造成公司资产流失的情况发生。

五、公司 2003 年进行的关联交易均以公允的价格进行，并未损害公司利益。

九、重要事项

（一）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

经 2003 年 9 月 25 日召开的公司三届十二次董事会审议，公司决定收购南京航星信息技术有限公司（以下简称南京航星）整体烟草行业业务，包括南京航星拥有的与烟草行业有关的所有软件技术、商业秘密、客户资源等。本次业务收购的价格由基准价格加

上经营对价构成，其中，基准价格以上述软件技术经江苏恒信会计师事务所有限公司评估的价值 505.54 万元为基础，双方协商确定为 500 万元人民币，经营对价则由收购后一年内被收购业务的实际经营收益超过基准价格的部分确定。南京航星拥有的与烟草行业有关的设备由公司根据需要另行出资购买，价格以经评估机构评估的价值为基础确定，不超过 20 万元人民币。本次收购南京航星的烟草业务，使公司形成完整的烟草行业产品线，有利于公司进一步开拓烟草行业信息化建设的市场。截止 2003 年 12 月 31 日，公司已支付基准价格 500 万元。

（三）报告期内重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额 单位：人民币元	占软件及系统集成收入的比例	结算方式	对公司的影响
日本阿尔派株式会社	软件出口销售	按照市场价格	82,318,736	5.52%	以美元结算	占主营业务收入的 4.08%
沈阳东软网络服务有限公司	软件及系统集成销售	按照市场价格	6,568,632	0.44%	以现金结算	占主营业务收入的 0.33%

以上与日本阿尔派株式会社的关联交易数额为 2003 年度持续发生的同类关联交易的累计金额，对日本阿尔派株式会社的软件出口收入每年为公司提供稳定的外汇收入来源。

2、与关联方的债权、债务往来

关联方	应收款项 单位：人民币元	形成原因	对公司的影响
沈阳东软网络服务有限公司	8,785,759	软件及系统集成销售	占公司应收账款的 1.81%

（四）报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未有托管、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，本公司控股子公司—沈阳东软数字医疗系统股份有限公司向中国建设银行沈阳通汇支行贷款 5,000 万元人民币，用于建设数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地，贷款期限为 5 年（从 2003 年 9 月 27 日至 2008 年 9 月 26 日）。本公司为上述贷款提供连带责任保证，保证期限自保证合同生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

报告期内，本公司全资子公司—东软（香港）有限公司向中国银行（香港）有限公司申请 500 万美元银行授信，本公司为此授信以保函的方式提供担保，担保期限为 2003 年 9 月至 2004 年 3 月。

除上述担保之外，公司无其他尚未履行完毕的重大担保事项。

公司没有属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）中规定的违规担保事项。

3、报告期内或报告期前公司未有委托理财、委托贷款事项。

（五）本报告期内，公司或持有公司股份 5%以上股东未作出对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(六) 公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司聘任普华永道中天会计师事务所有限公司担任 2003 年度财务审计机构。报告期内,公司应当支付普华永道中天会计师事务所有限公司的报酬为 90 万元人民币,以上费用均为财务审计费用,包含差旅费和其他杂项费用,不含培训等其他费用。普华永道中天会计师事务所有限公司为公司提供财务审计服务的连续年限为 2 年。

普华永道中天会计师事务所有限公司 2003 年度签字会计师为李丹和何影帆。2002 年度的签字会计师为肖峰和何影帆。

(七) 报告期内,公司、公司董事会及董事未有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(八) 2003 年 9 月 19 日,本公司第一大股东东软集团有限公司(以下简称“东软集团”)与第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司(以下简称“阿尔派中国”)签署了《沈阳东软软件股份有限公司非上市流通法人股之股份转让协议书》,东软集团收购阿尔派中国持有的本公司外资法人股 70,488,819 股,占公司发行在外股份的 25.04%。本次收购已分别于 2003 年 12 月 5 日和 2004 年 1 月 14 日获得商务部同意股权转让的批准以及中国证监会同意豁免东软集团要约收购本公司股票义务的批准。东软集团与阿尔派中国已于 2004 年 2 月 5 日已办理完成股权过户登记手续,本公司已于 2004 年 3 月 5 日办理完成从外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司工商登记变更手续。至此,本公司股东持股情况如下:

股东名称	持股数(股)	比例
东软集团有限公司	169,554,185	60.24%
其他社会公众	111,897,505	39.76%
合计	281,451,690	100%

有关本次收购的详细情况,请投资者参见本公司及有关信息披露义务人分别于 2003 年 9 月 20 日、2003 年 9 月 27 日和 2004 年 1 月 30 日、2004 年 2 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊载的《沈阳东软软件股份有限公司提示性公告》、《沈阳东软软件股份有限公司股东持股变动报告书》、《沈阳东软软件股份有限公司收购报告书摘要》、《沈阳东软软件股份有限公司董事会关于东软集团有限公司收购事宜致全体股东的报告书》和《沈阳东软软件股份有限公司提示性公告》、《沈阳东软软件股份有限公司收购报告书全文》、《沈阳东软软件股份有限公司提示性公告》。

(九) 根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部和国家税务总局于 2004 年 2 月 6 日共同下发的发改高技(2004)208 号文《关于发布 2003 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》,本公司及本公司控股子公司大连东软士通软件有限公司、重庆东软金算盘软件有限公司均被认定为国家规划布局内重点软件企业,2003 年减按 10% 的税率征收企业所得税。

(十) 除上述事项外,报告期内公司未发生《证券法》第六十二条、《股票条例》第六十条及《信息细则》第十七条所列举的重大事件。

十、财务报告

(一) 审计报告

普华永道中天审字(2004)第 688 号

沈阳东软软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”)2003年12月31日贵集团合并及贵公司的资产负债表、2003年度贵集团的合并利润及利润分配表和合并现金流量表；以及2003年度贵公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些载于第2页至第49页的会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述贵集团和贵公司会计报表符合中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

李 丹

2004年3月23日

注册会计师

何影帆

(二) 会计报表
资产负债表
 2003 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

资产		附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
			本公司	本集团	本公司	本集团
流动资产：						
货币资金	4	599,056,279	875,130,324	632,934,822	810,963,094	
应收票据	5	-	2,216,355	-	2,535,824	
应收股利	6	345,196	75,000	984,995	84,000	
应收账款	7	310,060,748	485,638,957	298,724,030	525,193,226	
其他应收款	8	182,318,986	76,160,584	176,078,076	81,104,112	
预付账款	9	63,025,470	85,072,578	50,865,233	56,912,907	
存货	10	402,422,458	671,571,327	343,781,190	547,457,721	
待摊费用	11	3,087,292	3,660,303	3,176,664	5,056,189	
流动资产合计		1,560,316,429	2,199,525,428	1,506,545,010	2,029,307,073	
长期投资：						
长期股权投资	12	374,556,351	59,624,027	313,435,087	47,608,700	
固定资产：						
固定资产原价	13	401,848,069	488,964,193	382,283,709	460,296,202	
减：累计折旧	13	(51,735,366)	(86,483,905)	(38,010,408)	(63,980,402)	
固定资产净值	13	350,112,703	402,480,288	344,273,301	396,315,800	
减：固定资产减值准备		(10,914,390)	(20,555,730)	(11,495,046)	(21,821,046)	
固定资产净额		339,198,313	381,924,558	332,778,255	374,494,754	
经营租入固定资产改良	14	6,854,218	10,105,809	8,939,901	13,608,220	
在建工程	15	2,877,563	30,146,324	2,815,312	2,815,312	
固定资产合计		348,930,094	422,176,691	344,533,468	390,918,286	
无形资产及其他资产：						
无形资产	16	70,323,540	106,929,514	75,244,850	118,154,382	
长期待摊费用	17	2,716,865	3,968,316	3,229,663	4,685,707	
无形资产及其他资产合计		73,040,405	110,897,830	78,474,513	122,840,089	
资产总计		2,356,843,279	2,792,223,976	2,242,988,078	2,590,674,148	

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

资产负债表（续）

2003 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		本公司	本集团	本公司	本集团
流动负债：					
短期借款	18	422,000,000	579,081,629	502,000,000	625,183,510
应付票据	19	120,376,855	133,000,436	121,362,618	130,482,188
应付账款	20	152,956,723	216,847,308	129,243,457	206,733,572
预收账款	21	133,885,506	141,476,012	97,583,483	132,220,604
应付工资		-	472,901	153,436	505,065
应付福利费		-	34,104,069	-	23,053,421
应付股利	22	-	60,917	-	173,823
应交税金	23	10,176,936	33,309,922	9,752,869	21,182,071
其他应交款	24	-	836,889	-	622,876
其他应付款	25	69,306,446	35,775,908	76,880,480	30,727,277
预提费用	26	90,482	1,161,472	387,903	633,749
预计负债	2(t)	5,000,028	7,415,750	5,070,747	6,869,642
流动负债合计		913,792,976	1,183,543,213	942,434,993	1,178,387,798
长期负债：					
长期借款	27	70,000,000	120,000,000	-	-
长期应付款	28	12,260,355	14,145,386	12,260,355	14,145,386
专项应付款	29	7,932,645	10,535,488	-	2,072,300
长期负债合计		90,193,000	144,680,874	12,260,355	16,217,686
负债合计		1,003,985,976	1,328,224,087	954,695,348	1,194,605,484
少数股东权益					
		-	142,654,568	-	122,859,265
股东权益：					
股本	30	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积	31	588,409,175	583,270,593	588,130,009	582,991,427
盈余公积	32	183,225,097	220,933,637	167,184,279	191,834,348
其中：法定公益金	32	73,381,971	87,334,063	66,965,644	75,694,347
未分配利润	33	300,369,059	260,543,194	252,246,610	227,402,216
外币报表折算差额		(597,718)	(597,718)	(719,858)	(719,858)
未确认的投资损失	2(h)	-	(24,256,075)	-	(9,750,424)
股东权益合计		1,352,857,303	1,321,345,321	1,288,292,730	1,273,209,399
负债和股东权益总计		2,356,843,279	2,792,223,976	2,242,988,078	2,590,674,148

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

利润及利润分配表
截至 2003 年 12 月 31 日止年度

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2003 年度		2002 年度	
		本公司	本集团	本公司	本集团
一、 主营业务收入	34	1,048,973,777	2,016,947,717	1,061,236,701	1,907,247,541
减：主营业务成本	34	(836,662,709)	(1,457,268,940)	(774,628,047)	(1,358,510,619)
主营业务税金及附加	3,35	(3,464,096)	(11,841,173)	(12,267,454)	(17,076,397)
二、 主营业务利润		208,846,972	547,837,604	274,341,200	531,660,525
加：其他业务利润		-	8,281,390	52,878	4,593,831
减：营业费用		(57,044,254)	(216,615,764)	(66,025,737)	(194,219,308)
管理费用		(122,107,458)	(258,577,017)	(117,874,137)	(248,035,976)
财务费用	36	(23,404,404)	(24,614,947)	(16,749,860)	(19,751,296)
三、 营业利润		6,290,856	56,311,266	73,744,344	74,247,776
加：投资收益（损失）	37	54,425,688	3,001,881	14,345,810	(816,332)
补贴收入	38	5,838,582	26,216,816	8,859,832	35,066,595
营业外收入		272,829	581,692	457,414	552,274
减：营业外支出		(670,432)	(979,717)	(3,458,072)	(6,443,783)
四、 利润总额		66,157,523	85,131,938	93,949,328	102,606,530
减：所得税	3(d)	(1,994,257)	(17,223,888)	(9,602,419)	(15,914,694)
少数股东损益		-	(20,173,434)	-	(9,764,171)
未确认的投资损失	2(h)	-	14,505,651	-	2,784,013
五、 净利润		64,163,266	62,240,267	84,346,909	79,711,678
加：年初未分配利润	33	252,246,610	227,402,216	188,986,428	180,032,793
六、 可供分配的利润		316,409,876	289,642,483	273,333,337	259,744,471
减：提取法定盈余公积	33	(6,416,327)	(11,639,716)	(8,434,691)	(12,936,902)
提取法定公益金	33	(6,416,327)	(11,639,716)	(8,434,691)	(12,936,902)
七、 可供股东分配的利润		303,577,222	266,363,051	256,463,955	233,870,667
减：提取任意盈余公积	33	(3,208,163)	(5,819,857)	(4,217,345)	(6,468,451)
应付普通股股利	33	-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、 未分配利润		300,369,059	260,543,194	252,246,610	227,402,216

补充资料：

项目	附注	2003 年度		2002 年度	
		本公司	本集团	本公司	本集团
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-	59,519	345,176
2. 自然灾害发生的损失		-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
5. 债务重组损失		-	-	-	4,937,070
6. 其他		-	-	-	-

后附之附注为会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

现金流量表
截至 2003 年 12 月 31 日止年度

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

	项目	附注	2003 年度	
			本公司	本集团
一、	经营活动产生的现金流量			
	销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,652,840	2,399,418,773
	收到的税费返还		10,410,780	31,305,095
	收到的其他与经营活动有关的现金		9,354,133	15,299,899
	现金流入小计		1,217,417,753	2,446,023,767
	购买商品、接受劳务支付的现金		(885,658,653)	(1,792,191,182)
	支付给职工以及为职工支付的现金		(129,831,748)	(273,659,475)
	支付的各项税费		(51,050,248)	(119,903,884)
	支付的其他与经营活动有关的现金		(115,194,165)	(171,092,719)
	现金流出小计		(1,181,734,814)	(2,356,847,260)
	经营活动产生的现金流量净额		35,682,939	89,176,507
二、	投资活动产生的现金流量			
	取得投资收益所收到的现金		984,994	84,000
	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		1,295,026	1,517,792
	收到其他与投资活动有关的现金		5,687,928	5,687,928
	现金流入小计		7,967,948	7,289,720
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(32,555,440)	(69,434,035)
	投资所支付的现金		(6,639,465)	(8,113,220)
	支付的其他与投资活动有关的现金		-	(152,108)
	现金流出小计		(39,194,905)	(77,699,363)
	投资活动产生的现金流量净额		(31,226,957)	(70,409,643)
三、	筹资活动产生的现金流量			
	借款所收到的现金		492,000,000	699,081,629
	收到的其他与筹资活动有关的现金		-	4,000,000
	现金流入小计		492,000,000	703,081,629
	偿还债务所支付的现金		(502,000,000)	(625,183,510)
	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(28,098,638)	(34,965,867)
	现金流出小计		(530,098,638)	(660,149,377)
	筹资活动产生的现金流量净额		(38,098,638)	42,932,252
四、	汇率变动对现金的影响		(235,887)	2,468,114
五、	现金及现金等价物净增加(减少)额		(33,878,543)	64,167,230

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

现金流量表（续）
截至 2003 年 12 月 31 日止年度

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

金额单位：人民币元

	项目	附注	2003 年度	
			本公司	本集团
	补充资料：			
1.	将净利润调节为经营活动的现金流量			
	净利润		64,163,266	62,240,267
	减：未确认的投资损失	2(h)	-	(14,505,651)
	加：少数股东损益		-	20,173,434
	计提的资产减值准备		15,007,740	18,599,579
	固定资产及经营租入固定资产改良折旧		17,124,212	28,757,991
	无形资产等摊销		10,559,310	15,705,168
	长期待摊费用摊销		919,145	1,263,949
	待摊费用减少（减：增加）		89,372	1,371,080
	预提费用增加（减：减少）		(297,421)	527,723
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		431,711	389,449
	财务费用		22,646,601	22,570,890
	投资损失（减：收益）		(54,425,688)	(3,001,881)
	存货的减少（减：增加）		(64,623,410)	(131,024,920)
	经营性应收项目的减少（减：增加）		(38,716,063)	4,088,440
	经营性应付项目的增加（减：减少）		62,804,164	62,020,989
	经营活动产生的现金流量净额		35,682,939	89,176,507
2.	不涉及现金收支的投资和筹资活动			
	债务转为资本			
	一年内到期的可转换公司债券			
	融资租入固定资产			
3.	现金及现金等价物净增加（减少）情况：			
	现金的期末余额	4	599,056,279	875,130,324
	减：现金的期初余额	4	(632,934,822)	(810,963,094)
	加：现金等价物的期末余额		-	-
	减：现金等价物的期初余额		-	-
	现金及现金等价物净增加（减少）额		(33,878,543)	64,167,230

后附之附注为此会计报表的一部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

(三) 沈阳东软软件股份有限公司及其子公司会计报表附注说明
截至 2003 年 12 月 31 日止年度

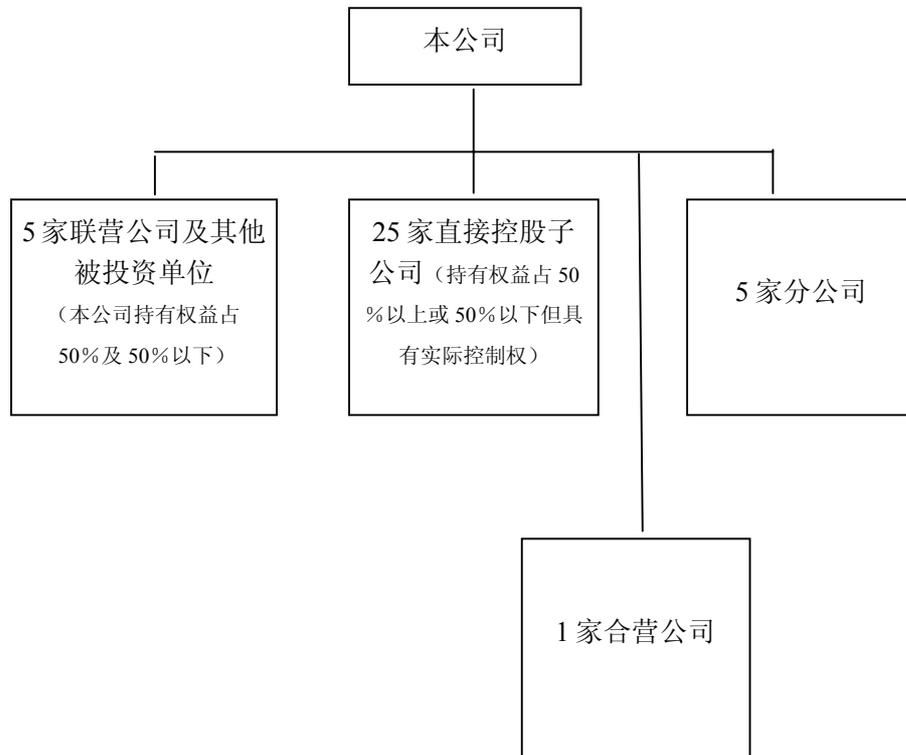
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 公司的基本情况

沈阳东软软件股份有限公司（以下简称“本公司”）是经沈阳市体改委体改发(1993)年47号文批准，于1993年6月7日在中华人民共和国（“中国”）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日起在上海证券交易所挂牌上市。

本公司是以软件和软件服务、系统集成及提供全面解决方案为主营业务的高科技企业。本公司以计算机软件及软件技术的推广应用为主导产业，主要经营方向为应用软件、以软件为核心的系统集成和数字化医疗设备的开发、生产和销售。软件及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案；数字医疗设备主要是充分发挥公司在嵌入式软件方面的技术优势，向医疗行业提供医用CT、X光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗设备。

于2003年12月31日，本公司的基本法律架构如下：



2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

(a) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(b) 会计年度

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(c) 记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按当地货币为记账本位币。

(d) 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础。各项资产均按取得、购建时的实际成本计价；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(e) 外币业务核算方法

本集团（除境外子公司）均以人民币为记账本位币。人民币为不可自由兑换的货币。外币业务以交易当日中国人民银行公布的汇率（“市场汇率”）的中间价折算成人民币入账。决算日以外币计价的货币性资产和负债按资产负债表日的市场汇率的中间价折算成人民币，由此而产生的汇兑损益除固定资产购建期间借入的外币、专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当年损益中。

(f) 外币会计报表折算方法

在编制合并会计报表时，本公司境外子公司以外币编制的会计报表按以下方法折算成人民币：

资产与负债类项目按决算日的市场汇率折算为人民币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为人民币。利润表项目按当年平均汇率折算为人民币。

由于外币报表折算而产生的外币折算差额在股东权益中单列项目反映。

(g) 现金等价物的确定标准

现金等价物指期限短、流动性强，易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资，该等投资的期限短于三个月。

(h) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及其所控制的子公司以及合营公司的会计报表。

由本公司所控制的子公司是指：本公司(i)在该公司直接或间接持有超过 50%具有表决权的股份或权益的长期股权投资；或者(ii)在该公司管理委员会或董事会中拥有多数表决权。于本公司的会计报表内，对子公司的投资系按权益法核算。

合并会计报表系按《合并会计报表暂行规定》采用下列方法编制：

- 母、子公司因采用会计制度不同而产生的差异予以调整；
- 母、子公司及子公司之间重大内部交易调整冲销；
- 投资权益、相互往来及其未实现利润全部冲销。投资权益在抵销时发生的合并价差，在合并资产负债表中，以“合并价差”在长期股权投资项目中单独反映。

对未确认的被投资公司的亏损分担额，本公司在编制合并报表时，分别记入利润表及股东权益项下的“未确认的投资损失”科目，以反映本公司未确认的子公司的投资亏损额。

在编制合并会计报表时，下列子公司可以不包括在合并报表的合并范围之内：

- 已关停并转的子公司；
- 按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；
- 已宣告破产的子公司；
- 准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司；
- 非持续经营的所有者权益为负数的子公司；
- 受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司。

对合营公司采用比例合并法将合营公司的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

于 2003 年 12 月 31 日,本集团的合并会计报表包括本公司及下列直接控股子公司以及合营公司的会计报表:

公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		主要业务
				直接	间接	
<u>合并子公司</u>						
湖南东软软件有限公司	长沙 1994 年 11 月 5 日	5,000,000	4,900,000	98%	-	经营计算机软硬件
北京东软时代信息技术有限公司	北京 1995 年 4 月 24 日	2,000,000	1,560,000	78%	-	经营计算机软硬件
深圳市东软软件有限公司	深圳 1995 年 7 月 26 日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软系统集成工程有限公司	沈阳 1997 年 3 月 6 日	10,000,000	9,800,000	98%	-	经营计算机软硬件
上海东软时代信息集成技术有限公司	上海 1997 年 11 月 26 日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软数字医疗系统股份有限公司	沈阳 1998 年 3 月 6 日	78,000,000	52,260,000	67%	-	经营数字医疗系统
山东东软系统集成有限公司	青岛 1998 年 5 月 15 日	5,000,000	4,900,000	98%	-	经营计算机软硬件
大连东软土通软件有限公司	大连 1998 年 6 月 23 日	美元 3,000,000	美元 2,070,000	69%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软博安软件有限公司	沈阳 1998 年 9 月 2 日	美元 2,500,000	美元 1,500,000	60%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软金石软件有限公司	沈阳 1998 年 10 月 29 日	美元 1,500,000	美元 900,000	60%	-	经营计算机软硬件

合并子公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		主要业务
				直接	间接	
<u>合并子公司 (续)</u>						
北京北辰东软信息技术有限公司	北京 1999 年 5 月 31 日	36,000,000	17,640,000	49%	-	多媒体信息服务网开发
南京东软系统集成有限公司	南京 2000 年 3 月 31 日	5,000,000	4,750,000	95%	-	经营计算机软硬件
南海市东软软件有限公司	南海 2000 年 6 月 1 日	5,000,000	4,000,000	80%	-	经营计算机软件
重庆东软金算盘软件有限公司	重庆 2000 年 7 月 6 日	20,000,000	10,200,000	51%	-	计算机软件开发、销售、咨询
东软(香港)有限公司	香港 2000 年 8 月 25 日	美元 850,000	美元 850,000	100%	-	计算机软件开发、销售、咨询
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳 1994 年 6 月 27 日	1,000,000	900,000	90%	-	广告制作、发布
成都东软系统集成有限公司	成都 2001 年 2 月 15 日	5,000,000	4,750,000	95%	-	经营计算机软、硬件
沈阳东软数字影像技术有限公司	沈阳 2001 年 3 月 30 日	40,000,000	36,000,000	90%	10%	医疗影像软件开发
秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛 2001 年 4 月 4 日	10,000,000	8,500,000	85%	-	计算机软件开发、网络集成
上海东软时代数码技术有限公司	上海 2001 年 5 月 17 日	20,000,000	18,000,000	90%	-	经营计算机软、硬件
东软(日本)有限公司	日本 2001 年 6 月 13 日	日元 187,750,000	日元 187,750,000	100%	-	经营计算机软、硬件
广东东软软件有限公司	广州 2001 年 8 月 8 日	15,000,000	13,500,000	90%	-	经营计算机软、硬件
西安东软系统集成有限公司	西安 2001 年 4 月 6 日	5,000,000	4,500,000	90%	-	经营计算机软、硬件
武汉东软系统集成有限公司	武汉 2002 年 10 月 14 日	5,000,000	4,900,000	98%	-	经营计算机软、硬件
<u>合营公司</u>						
上海东软时代物流软件有限公司	上海 2002 年 12 月 5 日	美元 300,000	美元 150,000	50%	-	计算机软件开发、设计、制作与销售

因本公司在北京北辰东软信息技术有限公司拥有多数董事并实质控制该公司，故纳入合并会计报表范围。

因本公司持有上海东软时代物流软件有限公司 50% 股权，根据该公司章程的规定，本公司与另一投资方共同控制该公司，故将其纳入编制合并会计报表范围，并用比例合并法予以合并。

因南京东软集信软件有限公司 2003 年 12 月 31 日进入清算程序，故本年度不再纳入合并会计报表范围。

(i) 资产减值

当环境变更或某事件发生而显示本集团所拥有的资产可能存在价格损失，或当该项资产之可回收金额低于其账面价值时，本集团认列其资产减值损失。可回收金额是指一项资产的净变现价值与其使用价值（或持有价值）两者之中的较高者。净变现价值是指一项资产在公平交易的情况下可收到的净处分金额，而使用价值（或持有价值）是指将一项资产在未来可使用年限内可产生的预计现金流量予以折现计算。

当以前年度提列的资产减值的情况不再存在时，则可在以前提列的损失金额范围内予以回转计入损益；当实际发生资产损失时，则冲减已提列的减值准备。当已提列资产减值的资产处置时，其相关的资产减值一并转销。

(j) 应收款项及坏账准备的核算方法

应收款项以扣除坏账准备后的净额列示。

坏账损失核算采用备抵法，按年末应收账款及其他应收款余额之可回收性计提。本集团采用账龄分析法及根据以往的经验、债务单位的财务及经营情况和现金流量情况、账款的当期回收情况及期后回收情况等，从而进行坏账准备的估计及计提。

对重大的应收款项采用个别审核其回收的可能性，并提取专项坏账准备。对非重大的应收款项，按其余额提取一般坏账准备。具体提取比例如下：

账龄情况	一般坏账准备提取比例
一年以内	0.3%
一至二年	0.5%
二至三年	1.0%
三至五年	10.0%
五年以上	100.0%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，确认为坏账损失，并冲销已提取的相应坏账准备。

应收账款转让、质押或贴现时，如与应收账款有关的风险、报酬实质上已经发生转移时，将交易的款项扣除已转销的应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(k) 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、分期收款发出商品及低值易耗品。在产品包括在建合同成本（请参见附注 2(1)）。存货以实际成本核算，原材料的发出成本按计划成本计算后，每月月末将当期成本差异分配至各类存货。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。低值易耗品在使用时一次性摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值按估计净售价减估计尚需投入的生产成本及其相关的销售费用后的价值计算。

本集团于决算日根据各项存货的可变现净值低于账面成本的差额提取存货跌价准备，当存货长期积压、有过时、滞销或破损情况时，本集团根据实际情况作出估计后提取专项存货跌价准备或核销；存货跌价准备或核销均计入当年损益。

存货除在建合同成本及分期收款发出商品外采用永续盘存法盘点。每年至少盘点一次。盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(1) 在建合同

有关在建合同的收入认列请参见下列附注(v(i))。

在建合同成本主要指在建项目所发生的成本。成本包括系统硬件已经运送至客户所指定之特定场所且其安装或系统整合之工作或其他合约义务尚未完成所发生的成本。另外，成本亦包括经客户验收及尚未送达客户但已发生的合同直接人工及间接费用。

在建合同成本于资产负债表日之金额包括已发生之合约成本及依完工比例认列之合同损益扣除工程结算款后之净额以资产或负债列示。

(m) 长期股权投资

(i) 对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资：

对子公司的长期股权投资是指本公司占被投资公司资本总额比例在 50% 以上或以下但具有实质控制权，并拥有决定其财务和经营决策权且准备长期持有的投资。合营公司是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位。联营公司是指本公司直接或间接持有其不低于 20% 且不高于 50% 的股权，并对其财务和经营决策具有重大影响力的公司。本公司对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资按权益法核算，即于取得时以初始成本计价，其后按应享有或应分担的被投资公司当年实际的净利润（当被投资公司为三资企业时则先扣除提取的职工奖励及福利基金）或发生的净亏损的份额（不考虑内部交易的未实现损益），调整投资的账面价值，并确认为当期损益。本公司按被投资公司宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

本公司对按权益法认列的子公司、合营公司及联营公司发生的净亏损，一般以投资账面价值减记至零为限。如果以后各期被投资公司实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

按权益法认列的子公司、合营公司及联营公司除因净利润（亏损）外所造成被投资公司股东权益的变动（如资产评估、接受捐赠资产或外币折算），本公司依所占份额调整长期股权投资的账面价值及资本公积。

(ii) 其他股权投资:

投资总额占被投资公司有表决权资本总额 20% 或以下, 或对其他公司的投资虽占该公司有表决权资本总额 20% 以上, 但不具重大影响时, 或对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的, 采用成本法核算, 按被投资单位宣告发放现金股利时记投资收益。

长期股权投资在年末时按照账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按单项分析法对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的部分计提并计入当年损益。

(iii) 2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时, 初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的, 借方差额按不超过十年的期限摊销, 贷方差额按不低于十年的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时, 初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 作为资本公积; 初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的, 借方差额按不超过十年的期限摊销。

(n) 固定资产及折旧

固定资产确认标准为:

- 使用期限在一年以上的房屋建筑物、电子设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具及工具等;
- 使用期限在两年以上, 单位价值在 2,000 元以上不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产按实际成本减累计折旧及减值准备计价。资产的成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产投入使用后发生的维修及保养支出于发生当年度予以费用化; 具有未来经济效益的重大改良及更新则予以资本化。

固定资产的折旧以各项资产扣除 5%或 10%的估计残值和已计提的减值准备后的成本依估计的可使用年限按直线法计提。估计的可使用年限如下：

房屋建筑物	20—50 年
电子设备	5—10 年
运输设备	5 年
其他设备	5 年

下列固定资产不计提折旧：

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

固定资产处置时，其账面净额与实际取得价款的差额，确认为当年度损益。

本集团于期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将其可收回金额低于其账面价值的差额作为固定减值准备并计入当年损益(参阅附注 2(i))。固定资产减值准备按单项资产计提。

(o) 经营租入固定资产改良

经营租入固定资产的改良支出按预计受益期限以直线法计提折旧，并以减去累计折旧后的净额列示。

(p) 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的房屋建筑物、安装及调试中的电子设备，按实际成本列记。在建工程成本包括采购成本、直接建造成本以及于兴建、安装及调试期间的有关工程借款所发生的满足资本化条件的借款费用。在建工程于达到预定可供使用状态时转为固定资产。在建工程不计提折旧。

于期末或年度终了，本集团对在建工程进行全面检查，对于长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的，在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，计提减值准备并计入当年损益。

(q) 借款费用

借款费用包括利息费用及其他与该项借款有关的费用，作为利息费用的调整项目，包括借款的折价或溢价的摊销、与安排借款有关费用的摊销及外币借款所产生的汇兑损益。

专项借款费用系直接可归属于购置或建造固定资产，并须一段相当期间才能使该项固定资产达到其使用目的，而予以资本化；其他的借款成本于发生时计入费用。借款费用于资产的支出及借款成本发生时，且为准备该项资产使用目的的工作展开时予以资本化。借款成本依照与借款有关的加权平均成本予以资本化并于其达到可供使用目的时停止资本化。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，则停止借款费用的资本化。此后发生的借款费用则确认为当期费用。

(r) 无形资产计价及摊销政策

无形资产主要包括土地使用权、房屋使用权、工业产权及专有技术、房产经营权等，按取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当日起按照预计使用年限以直线法平均摊销，其摊销年限如下：

	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50 年
房产使用权	50 年
工业产权及专有技术	10 年
房产经营权	10 年
其他无形资产	5—10 年

房产使用权系本集团购入且供本身使用；房产经营权系本集团拥有但用于出租的房产使用权。

本集团定期检查各无形资产预计的未来经济获利能力，对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备。

(s) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用包括装修费等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

所有筹建期间所发生的费用,先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营当月一次计入损益。

(t) 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:

- (i) 该义务是本集团及本公司承担的现时义务;
- (ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团及本公司;
- (iii) 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而形成的负债。产品质量保证的硬件部分在保质期间由原供应商负责。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之金额。

(u) 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

(v) 收入确认

主营业务收入主要包括软件及系统集成合同收入、嵌入式系统销售收入、分期收款销售收入及其他劳务收入等。主营业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。

收入系于一项交易之最终结果可以被可靠地计量且与该项交易之相关未来经济效益将非常可能归属于本集团时认列。各项收入认列的基础如下：

(i) 软件及系统集成合同收入

本集团对于合同项目按完工百分比法认列收入。对于固定价格之合同所采取的完工百分比法系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。当一系统集成或应用系统开发之合约的最终结果能可靠地衡量时，合约成本依照该项合约于资产负债表日之完工比例认列为费用。当合同的结果不能可靠地预计时，合同收入仅按可能收回的已发生合同成本确认，而合同成本则于发生期间确认为费用。当合同总成本可能超过合同总收入时，预期的亏损则即时被确认为费用。

(ii) 嵌入式系统销售收入

嵌入式系统及相关产品的销售收入乃于系统及产品的工作完成并将主要的风险及回报移转给客户后予以确认。

(iii) 分期收款销售收入

对于价值较大且收款期较长的医疗设备，采用分期收款销售方式，按照合同约定的收款日期确认为销售收入。对于已发生但尚未结转的成本，计入“分期收款发出商品”。

(iv) 劳务收入

劳务收入包括维修、培训及网页制作等劳务收入，于劳务提供完成时予以确认。

(v) 租金收入

租金收入是在合同金额按合同期以直线法分期认列为收入。

(vi) 房屋使用权收入

一次性收取的房屋使用权收入按合同期限以直线法分期认列为收入。

(vii) 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，并于广告播出或制作完成时确认。

(viii) 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。

(w) 职工社会保障

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，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。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。

(x) 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。根据租赁合同支付之租金以直线法在相关的租赁期限内计入利润表。

租金支出按租赁期间以直线法计入当年度费用。

(y) 研究及开发费用

研究及开发费用一般于发生时计入当期费用。

(z) 专项应付款

国家拨入的具有专门用途的拨款作为专项应付款处理，待项目完成后，属于应核销的部分，冲减专项应付款；其余部分转入资本公积。

(aa) 企业所得税及其他流转税的核算

本集团内各公司的企业所得税是依据中国或其他地区或国家的规定计算。本集团企业所得税是依据法定会计报表的税前利润并依照税法的规定调整免税所得或不可抵扣的费用后所计算出的应纳税所得额计算。

所得税的会计处理采用应付税款法。

此外，自财政部 2000 年 7 月发布财会函[2000]3 号文《关于股份有限公司税收返还等有关会计处理的复函》的规定起，收到的所得税、营业税和增值税返还（请参见附注 3）于实际收到时冲减当期的费用或确认为补贴收入。

3. 税项

(a) 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。根据当地税务局的要求，本公司实际上以先征后退的形式执行该规定。本公司 2003 年度收到营业税退税 4,612,198 元（2002 年度：853,295 元）。

(b) 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。

(c) 增值税

(i) 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，应交增值税为销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

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

(d) 所得税

根据沈国税高新区减免[1998]001号文规定，本公司作为生产性外商投资企业，按15%的税率缴纳企业所得税，又根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局发改高技[2004]208号文《关于发布2003年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》规定，本公司2003年度被认定为国家规划布局内重点软件企业，按10%的税率缴纳企业所得税。控股子公司所得税减免情况如下：

- (i) 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。
- (ii) 大连东软士通软件有限公司、沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东软博安软件有限公司、山东东软系统集成有限公司、重庆东软金算盘软件有限公司、秦皇岛东软软件有限公司系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，从开始获利年度起享受所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2003年度大连东软士通软件有限公司、沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东软博安软件有限公司为减半征收的第3年；山东东软系统集成有限公司为全额征收的第1年；重庆东软金算盘软件有限公司、秦皇岛东软软件有限公司为减半征收的第1年。
- (iii) 广东东软软件有限公司系高新技术企业，根据国家现行税收政策的有关规定，从营业之日起两年内免征所得税。
- (iv) 成都东软系统集成有限公司系高新技术企业，根据成都高新技术产业开发区管理委员会成高管函[2001]3号文与成都市高新区地方税务局成高地税函[2003]112号文的批复，从获利年度起两年内免征所得税，从第3年至第8年由财政返还超过10%的部分。
- (v) 北京北辰东软信息技术有限公司根据北京市丰台区地税局丰地税所字(99)第275号批复，从1999年1月1日至2001年12月31日享受免征所得税的待遇。自2002年1月1日至2004年12月31日止减半征收企业所得税。

4. 货币资金

本集团

	币种	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	人民币	-	-	609,040	-	-	538,985
	美元	25,835	8.2767	213,832	25,835	8.2773	213,846
	港币	4,642,442	0.0773	358,689	4,511,569	0.0690	311,478
	港币	2,674	1.0657	2,850	-	-	-
				<u>1,184,411</u>			<u>1,064,309</u>
银行存款	人民币	-	-	640,383,928	-	-	499,640,279
	美元	26,329,505	8.2767	217,921,416	36,404,267	8.2773	301,329,040
	港币	112,474,417	0.0773	8,690,112	61,727,303	0.0690	4,261,653
	港币	6,521,963	1.0657	6,950,457	4,399,032	1.0611	4,667,813
				<u>873,945,913</u>			<u>809,898,785</u>
合计			<u>875,130,324</u>			<u>810,963,094</u>	

5. 应收票据

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	196,260	-
银行承兑汇票	<u>2,020,095</u>	<u>2,535,824</u>
	<u>2,216,355</u>	<u>2,535,824</u>

于2003年12月31日，本集团无已质押的承兑汇票（2002:无）。

6. 应收股利

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
南京扬东信息技术有限公司	<u>75,000</u>	<u>84,000</u>

7. 应收账款

	本集团		本公司	
	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	500,877,935	529,938,824	320,328,827	300,925,572
减：坏账准备	(15,238,978)	(4,745,598)	(10,268,079)	(2,201,542)
净额	<u>485,638,957</u>	<u>525,193,226</u>	<u>310,060,748</u>	<u>298,724,030</u>

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2003 年 12 月 31 日				2002 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	391,796,233	78.22%	(884,013)	390,912,220	455,716,699	85.99%	(1,037,270)	454,679,429
1-2 年	85,907,226	17.15%	(5,956,063)	79,951,163		11.60%	(1,007,355)	
2-3 年	15,171,371	3.03%	(3,837,657)	11,333,714	61,450,782	1.27%	(325,758)	60,443,427
3-5 年	5,290,758	1.06%	(1,848,898)	3,441,860	6,740,175	1.12%	(2,263,495)	6,414,417
5 年以上	2,712,347	0.54%	(2,712,347)	-	5,919,448	0.02%	(111,720)	3,655,953
					111,720			-
合计	<u>500,877,935</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,238,978)</u>	<u>485,638,957</u>	<u>529,938,824</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,745,598)</u>	<u>525,193,226</u>

于 2003 年 12 月 31 日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计 47,430,195 元，占应收账款总额的 9.5%（2002 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 58,358,470 元，占应收账款总额的 11.0%）。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2003 年 12 月 31 日				2002 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	287,374,804	89.71%	(862,124)	286,512,680	266,783,287	88.65%	(800,350)	265,982,937
1-2 年	24,372,275	7.61%	(5,660,952)	18,711,323		9.40%	(141,405)	
2-3 年	5,405,657	1.69%	(1,515,492)	3,890,165	28,281,061	1.21%	(36,320)	28,139,656
3-5 年	2,083,112	0.65%	(1,136,532)	946,580	3,632,035	0.70%	(1,111,747)	3,595,715
5 年以上	1,092,979	0.34%	(1,092,979)	-	2,117,469	0.04%	(111,720)	1,005,722
					111,720			-
合计	<u>320,328,827</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,268,079)</u>	<u>310,060,748</u>	<u>300,925,572</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,201,542)</u>	<u>298,724,030</u>

于 2003 年 12 月 31 日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计 42,064,314 元，占应收账款总额的 13.1%（2002 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 49,214,716 元，占应收账款总额的 16.4%）。

于 2003 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收账款余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

8. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	95,926,220	99,588,481	201,673,845	194,521,847
减：坏账准备	(19,765,636)	(18,484,369)	(19,354,859)	(18,443,771)
净额	<u>76,160,584</u>	<u>81,104,112</u>	<u>182,318,986</u>	<u>176,078,076</u>

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2003 年 12 月 31 日				2002 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	57,687,903	60.14%	(578,230)	57,109,673	73,229,783	73.54%	(8,527,311)	64,702,472
1-2 年	17,402,862	18.14%	(10,780,446)	6,622,416	15,586,992	15.65%	(3,634,683)	11,952,309
2-3 年	12,874,482	13.42%	(3,705,929)	9,168,553	6,013,180	6.04%	(2,461,998)	3,551,182
3-5 年	7,097,235	7.40%	(3,837,293)	3,259,942	3,360,029	3.37%	(2,461,880)	898,149
5 年以上	863,738	0.90%	(863,738)	-	1,398,497	1.40%	(1,398,497)	-
合计	<u>95,926,220</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,765,636)</u>	<u>76,160,584</u>	<u>99,588,481</u>	<u>100.00%</u>	<u>(18,484,369)</u>	<u>81,104,112</u>

于 2003 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计 10,887,561 元，占其他应收款总额的 11.3%（2002 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 20,156,075 元，占其他应收款总额的 20.2%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	2003 年 12 月 31 日				2002 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	101,506,812	50.33%	(325,624)	101,181,188	179,884,473	92.47%	(8,894,811)	170,989,662
1-2 年	90,154,472	44.70%	(10,995,784)	79,158,688	4,658,037	2.39%	(3,591,146)	1,066,891
2-3 年	4,655,593	2.31%	(3,684,230)	971,363	6,469,855	3.33%	(2,448,332)	4,021,523
3-5 年	4,594,796	2.28%	(3,587,049)	1,007,747	2,212,551	1.14%	(2,212,551)	-
5 年以上	762,172	0.38%	(762,172)	-	1,296,931	0.67%	(1,296,931)	-
合计	<u>201,673,845</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,354,859)</u>	<u>182,318,986</u>	<u>194,521,847</u>	<u>100.00%</u>	<u>(18,443,771)</u>	<u>176,078,076</u>

于 2003 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中除应收子公司外，欠款金额前五名的单位余额合计 8,556,447 元，占其他应收款总额的 4.2%（2002 年 12 月 31 日，前五名单位金额合计 19,441,508 元，占其他应收款总额的 10.0%）。

于 2003 年 12 月 31 日，本集团其他应收款余额中包括应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东—东软集团的款项（见附注 39(g)）。除此之外，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的其他股东的款项。

9. 预付账款

本集团

账龄	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	79,390,153	93.32%	49,758,786	87.43%
一至两年	4,741,210	5.57%	6,202,427	10.90%
两至三年	941,216	1.11%	951,694	1.67%
	<u>85,072,579</u>	<u>100.00%</u>	<u>56,912,907</u>	<u>100.00%</u>

于 2003 年 12 月 31 日, 本集团预付账款余额中包括预付持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东—东软集团的款项 (见附注 39(g))。除此之外, 预付账款余额中无预付持有本公司 5% 或以上表决权股份的其他股东的款项。

10. 存货

本集团

	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	207,268,187	(18,505,323)	188,762,864	156,597,145	(13,991,546)	142,605,599
在产品*	420,329,135	(6,578,537)	413,750,598	351,663,981	(5,110,174)	346,553,807
产成品	51,515,471	(435,034)	51,080,437	49,531,014	(280,658)	49,250,356
分期收款发出						
商品	17,953,380	-	17,953,380	9,015,219	-	9,015,219
低值易耗品	24,048	-	24,048	32,740	-	32,740
	<u>697,090,221</u>	<u>(25,518,894)</u>	<u>671,571,327</u>	<u>566,840,099</u>	<u>(19,382,378)</u>	<u>547,457,721</u>

*在产品	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
在建合同成本:		
未完工程累计发生成本	900,299,161	951,114,363
未完工程累计确认毛利	120,661,315	178,340,142
减: 未完工程工程结算	<u>(642,425,477)</u>	<u>(813,328,643)</u>
年末余额	378,534,999	316,125,862
其他在产品	<u>41,794,136</u>	<u>35,538,119</u>
	<u>420,329,135</u>	<u>351,663,981</u>

存货跌价准备系对部分过时或破损的原材料及可变现净值低于实际成本的原材料、在产品 & 产成品计提的损失准备。

11. 待摊费用

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
待摊房产税	1,812,965	2,084,721
待摊营业税	954,385	958,738
租赁费	709,073	573,588
保险费	9,719	7,866
其他	174,161	1,431,276
	<u>3,660,303</u>	<u>5,056,189</u>

12. 长期股权投资

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
长期股权投资 (a), (b) 及 (c) 项之合计数	50,437,242	47,663,747
长期股权投资差额 (d)	3,622,375	-
合并价差 (e)	5,564,410	(55,047)
	<u>59,624,027</u>	<u>47,608,700</u>

(a) 长期股票投资

被投资单位	股份类别	股票数量	初始 投资金额	年初 投资余额	年末 投资余额	减值准备	备注
沈阳火炬股份有 限公司	法人股	<u>100,000 股</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	-	非上市公司

(b) 对联营公司投资

被投资单位	投资期限	占被投资单位的 注册资本 (%)		初始投资 金额	年初投资 余额	本年度 追加 (减少) 投资额	本年度权 益增减额	本年度 现金红利	累计权益	年末投资 余额
		年初	年末							
北京东大阿尔派中电科 电力系统技术有限责 任公司	2000.1-20 50.1	40.00%	40.00%	440,000	399,705	-	(26,565)	-	(66,860)	373,140
东软诺基亚通信技术有 限公司	2000.6-20 20.6	46.00%	46.00%	26,713,621	27,212,257	-	1,872,578	-	2,371,214	29,084,835
北京利博赛社保信息技 术有限公司	2001.1-20 31.1	41.67%	41.67%	5,000,000	4,886,377	-	1,609,490	-	1,495,867	6,495,867
南京扬东信息技术有限 公司	2001.4-20 31.4	30.00%	30.00%	600,000	665,408	-	19,094	-	84,502	684,502
辽宁利博信息技术有限 公司	2002.12-20 .12	-	40.00%	200,000	-	200,000	205,893	-	205,893	405,893
南京曼普数据技术有限 公司	2004.1-20 14.1	-	31.00%	2,515,380	-	(1,106,995)	-	-	-	(1,106,995)
					<u>33,163,747</u>	<u>(906,995)</u>	<u>3,680,490</u>	<u>-</u>	<u>4,090,616</u>	<u>35,937,242</u>

(c) 其他股权投资

被投资单位	投资期限	占被投资单位的 注册资本 (%)		初始投资 金额	年初投资 余额	本年度 追加 (减少) 投资额	本年度权 益增减额	本年度 现金红利	累计权益	年末投资 余额
		年初	年末							
大连东软软件园产 业发展有限公司	2000.6- 2020.6	19.00%	4.40%	11,400,000	11,400,000	-	-	-	-	11,400,000
东众通信技术有限 公司	2000.2- 2030.2	10.00%	10.00%	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000
					<u>14,400,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,400,000</u>

(d) 长期股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销 期限	年初余额	本年度 增减额	本年度 摊销额	年末余额	形成原因
南京曼普数据技术有 限公司	3,622,375	2004.1- 2014.1	-	3,622,375	-	3,622,375	购买价高于应享有的 净资产份额之差额

(e) 合并价差

被投资单位	原始金额	摊销 期限	年初余额	本年度 增减额	本年度 摊销额	年末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有 限公司	(78,637)	2000.1-2 010.1	(55,047)	-	7,864	(47,183)	购买价低于应享有的 净资产份额之差额
东软(日本)有限公司	5,611,593	2004.1- 2014.1	-	5,611,593	-	5,611,593	购买价高于应享有的 净资产份额之差额
			<u>(55,047)</u>	<u>5,611,593</u>	<u>7,864</u>	<u>5,564,410</u>	

本公司

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
长期股权投资 (a), (b), (c) 及 (d) 项之合计数	368,949,477	313,440,592
长期股权投资差额	<u>5,606,874</u>	<u>(5,505)</u>
	<u>374,556,351</u>	<u>313,435,087</u>

(c) 对联营公司投资

被投资单位	年初投资余额	年末投资余额
东软诺基亚通信技术有限公司	27,212,257	29,084,834
北京利博赛社保信息技术有限公司	4,886,377	6,495,867
	<u>32,098,634</u>	<u>35,580,701</u>

对联营公司投资变动情况见本集团附注(b)。

(d) 其他股权投资

被投资单位	年初投资余额	年末投资余额
大连东软软件园产业发展有限公司	11,400,000	11,400,000
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000
	<u>14,400,000</u>	<u>14,400,000</u>

于2003年度其他股权投资变动情况见本集团附注(c)。

(e) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销期限	年初余额	本年度增减额	本年度摊销额	年末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有限公司	(7,864)	2000.1-2010.1	(5,505)	-	786	(4,719)	购买价低于应享有的净资产份额之差额
东软(日本)有限公司	5,611,593	2004.1-2014.1	-	5,611,593	-	5,611,593	购买价高于应享有的净资产份额之差额
			<u>(5,505)</u>	<u>5,611,593</u>	<u>786</u>	<u>5,606,874</u>	

13. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下：

	2003 年度				2002 年度	
	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计	合计
原值						
年初余额	322,989,588	97,847,587	11,548,568	27,910,459	460,296,202	380,738,351
本年增加	12,871,200	18,441,576	1,031,762	1,823,387	34,167,925	86,279,696
本年减少	(1,441,560)	(3,503,937)	(551,257)	(3,180)	(5,499,934)	(6,721,845)
年末余额	334,419,228	112,785,226	12,029,073	29,730,666	488,964,193	460,296,202
累计折旧						
年初余额	(18,456,298)	(33,680,904)	(6,060,168)	(5,783,032)	(63,980,402)	(46,028,393)
本年计提	(6,493,420)	(13,485,603)	(1,184,794)	(3,351,524)	(24,515,341)	(20,406,578)
本年减少	295,820	1,379,877	335,648	493	2,011,838	2,454,569
年末余额	(24,653,898)	(45,786,630)	(6,909,314)	(9,134,063)	(86,483,905)	(63,980,402)
净值						
年末余额	309,765,330	66,998,596	5,119,759	20,596,603	402,480,288	396,315,800
年初余额	304,533,290	64,166,683	5,488,400	22,127,427	396,315,800	334,709,958
减值准备						
年初余额	-	(20,526,869)	(79,880)	(1,214,297)	(21,821,046)	(17,997,214)
本年增加	-	(100,870)	-	-	(100,870)	(5,197,752)
本年回转	-	1,278,814	79,880	7,492	1,366,186	1,373,920
年末余额	-	(19,348,925)	-	(1,206,805)	(20,555,730)	(21,821,046)
净额						
年末余额	309,765,330	47,649,671	5,119,759	19,389,798	381,924,558	374,494,754
年初余额	304,533,290	43,639,814	5,408,520	20,913,130	374,494,754	316,712,744

于2003年12月31日，本集团净值约68,990,426元（2002年12月31日：净值约90,628,000元）的房屋建筑物用于对外经营租赁。

本年度部分减值准备的转回是因为相关的固定资产在本年度报废所致。

截至2003年12月31日止，本公司部分房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

14. 经营租入固定资产改良

	装修改良支出
2002 年 12 月 31 日	13,608,220
本年增加	740,239
本年折旧	<u>(4,242,650)</u>
2003 年 12 月 31 日	<u><u>10,105,809</u></u>

15. 在建工程

本集团

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	完工转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程进度
客户中心	18,967,933	-	1,716,413	(1,716,413)	-	自有资金	100%
软件园新开发楼	41,161,268	-	4,645,675	(4,645,675)	-	自有资金	100%
秦皇岛开发基地	8,477,493	-	2,555,917	(2,555,917)	-	自有资金	100%
广场二期工程	90,657,689	-	3,782,892	(3,782,892)	-	自有资金	100%
数字医疗技术研究 院暨磁共振、彩 超生产基地	70,000,000	-	27,268,761	-	27,268,761	银行贷款	40%
北京解决方案 验证中心	46,100,000	2,815,312	62,251	-	2,877,563	银行贷款	7%
	<u>275,364,383</u>	<u>2,815,312</u>	<u>40,031,909</u>	<u>12,700,897</u>	<u>30,146,324</u>		

本集团 2003 年度在建工程当年增加额中资本化的借款费用为 114,130 元，资本化率为 5.58%。

于 2003 年 12 月 31 日，本集团在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

本集团

	年初余额	本年增减	本年转出	本年摊销	年末余额	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销 年限
土地使用权	34,753,932	-	-	(811,490)	33,942,442	外购	39,151,636	5,209,194	40-45 年
房产使用权	2,464,000	-	-	(56,000)	2,408,000	外购	2,800,000	392,000	43 年
工业产权	70,232,310	5,729,800	(1,249,500)	(9,357,678)	65,354,932	外购	103,824,202	38,469,270	2-8.8 年
及专有技术	24,660,000	-	-	(5,480,000)	19,180,000	外购	54,800,000	35,620,000	3 年
房产经营权	140,240	-	-	-	140,240	外购	140,240	-	-
其他	132,250,482	5,729,800	(1,249,500)	(15,705,168)	121,025,614		<u>200,716,078</u>	<u>79,690,464</u>	
减：减值准备	(14,096,100)	-	-	-	(14,096,100)				
	<u>118,154,382</u>	<u>5,729,800</u>	<u>(1,249,500)</u>	<u>(15,705,168)</u>	<u>106,929,514</u>				

17. 长期待摊费用

本集团

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销年限
开办费 *	139,808	78,709	-	218,517	218,517	-	无
装修费	2,301,548	372,995	(640,256)	2,034,287	5,727,796	3,693,509	1-7 年
其他	2,244,351	94,854	(623,693)	1,715,512	3,581,568	1,866,056	1-6 年
	<u>4,685,707</u>	<u>546,558</u>	<u>(1,263,949)</u>	<u>3,968,316</u>	<u>9,527,881</u>	<u>5,559,565</u>	

* 2003 年 12 月 31 日余额系一家子公司尚在筹建期间所发生的费用，待该公司开始生产经营的当月起一次记入费用。

18. 短期借款

本集团

借款类别	币种	2003 年 12 月 31 日				2002 年 12 月 31 日			
		原币	折算汇率	折合人民币	年利率	原币	折算汇率	折合人民币	年利率
信用借款	人民币	-	-	512,000,000	4.779%	-	-	589,000,000	4.779%
	港币	62,946,072	1.0657	<u>67,081,629</u>	2.680%	34,100,000	1.0611	<u>36,183,510</u>	-5.310%
				<u>579,081,629</u>				<u>625,183,510</u>	2.920%

19. 应付票据

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	351,900
银行承兑汇票	<u>133,000,436</u>	<u>130,130,288</u>
	<u>133,000,436</u>	<u>130,482,188</u>

于 2003 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

应付票据余额中无应付持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东款项。

20. 应付账款

本集团

于 2003 年 12 月 31 日，无账龄超过三年的大额应付账款。

应付账款余额中包括欠持有本公司 5%或以上表决权股份的股东—东软集团的款项（见附注 39(g)）。除此之外，应付账款余额中无欠持有本公司 5%或以上表决权股份的其他股东的款项。

21. 预收账款

本集团

于 2003 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为 22,566,428 元（2002：22,151,866 元），其中主要包括 17,809,596 元（2002：15,933,448 元）预收在建合约款和 3,352,937 元（2002：4,238,180 元）预收房租，均将按工程进度或合同期限进行结转。

预收账款余额中无预收持有本公司 5%或以上表决权股份的其他股东的款项。

22. 应付股利

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
东北大学秦皇岛软件中心	60,917	173,823

应付东北大学秦皇岛软件中心股利系由本公司之子公司秦皇岛东软软件有限公司向其派发股利所致。

23. 应交税金

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
增值税	20,962,019	13,967,407
营业税	4,437,231	3,367,046
所得税	4,502,432	988,223
其他	3,408,240	2,859,395
	33,309,922	21,182,071

24. 其他应交款

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
教育费附加	580,061	311,626
交通重点建设附加费	156,003	144,096
其他	100,825	167,154
	836,889	622,876

25. 其他应付款

于 2003 年 12 月 31 日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款余额中包括欠持有本公司 5%或以上表决权股份的股东—东软集团的款项（见附注 39(g)）。除此之外，其它应付款余额中无欠持有本公司 5%或以上表决权股份的其他股东的款项。

26. 预提费用

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
广告费	19,183	-
其他	1,142,289	633,749
	1,161,472	633,749

27. 长期借款

本集团

长期借款为银行人民币信用借款，其中 70,000,000 元将于 2008 年 5 月 26 日偿还，利息每月支付一次；50,000,000 元将于 2008 年 9 月 16 日偿还，利息每季度支付一次。2003 年度长期借款的年利率为 5.58%。

28. 长期应付款

本集团

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
住房周转金	14,145,386	14,145,386

本公司住房周转金余额是根据财政部财企[2001]647 号《关于外商投资企业中方职工住房制度改革中有关财务处理问题的通知》，于以前年度提取的中方职工住房补助基金节余部分。

29. 专项应付款

本集团专项应付款分项目列示如下：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应用软件研发项目	7,992,645	-
医疗系统研发项目	2,542,843	2,072,300
	10,535,488	2,072,300

30. 股本

于 2003 年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	年初数	本次变动增减（+，-）					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一. 尚未流通股份							
1. 发起人股份	168,193,397	-	-	-	-	-	168,193,397
其中：							
国家拥有股份	11,430,619	-	-	-	-	-	11,430,619
境内法人持有股份	86,273,959	-	-	-	-	-	86,273,959
外资法人持有股份	70,488,819	-	-	-	-	-	70,488,819
其他	-	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	168,193,397	-	-	-	-	-	168,193,397
二. 已流通股份							
1. 人民币普通股	113,258,293	-	-	-	-	-	113,258,293
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	113,258,293	-	-	-	-	-	113,258,293
三. 股份总数	281,451,690	-	-	-	-	-	281,451,690

于 2002 年度，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	年初数	本次变动增减（+，-）				小计	年末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一. 尚未流通股份							
1. 发起人股份	168,193,397	-	-	-	-	-	168,193,397
其中：							
国家拥有股份	11,430,619	-	-	-	-	-	11,430,619
境内法人持有股份	86,273,959	-	-	-	-	-	86,273,959
外资法人持有股份	70,488,819	-	-	-	-	-	70,488,819
其他	-	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	168,193,397	-	-	-	-	-	168,193,397
二. 已流通股份							
1. 人民币普通股	113,258,293	-	-	-	-	-	113,258,293
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	113,258,293	-	-	-	-	-	113,258,293
三. 股份总数	281,451,690	-	-	-	-	-	281,451,690

31. 资本公积

本集团

2003 年度

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	578,713,070	-	-	578,713,070
接受捐赠非现金资产准备	42,854	-	-	42,854
其他	4,235,503	279,166	-	4,514,669
	582,991,427	279,166	-	583,270,593

2002 年度

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	578,713,070	-	-	578,713,070
接受捐赠非现金资产准备	42,854	-	-	42,854
其他	37,153	4,198,350	-	4,235,503
	<u>578,793,077</u>	<u>4,198,350</u>	<u>-</u>	<u>582,991,427</u>

2002 年度资本公积增加主要系本公司之子公司大连东软士通软件有限公司获得债务豁免而产生。

资本公积主要包括股本溢价，股本溢价系本公司发行 A 股之总发行收入超过面值并扣除因发行股票发生的相关费用，包括承销佣金、中介机构费用及其他推介费用后的净额。资本公积（除各准备项目外）可用以弥补以前年度亏损或转增股本。

32. 盈余公积

本集团

盈余公积之变动如下：

	法定盈余公积 (i)	法定公益金 (ii)	任意盈余公积 (iii)	合计
2002 年 1 月 1 日	64,882,004	62,757,445	31,852,644	159,492,093
本年增加 (附注 33)	<u>12,936,902</u>	<u>12,936,902</u>	<u>6,468,451</u>	<u>32,342,255</u>
2002 年 12 月 31 日	77,818,906	75,694,347	38,321,095	191,834,348
本年增加 (附注 33)	<u>11,639,716</u>	<u>11,639,716</u>	<u>5,819,857</u>	<u>29,099,289</u>
2003 年 12 月 31 日	<u>89,458,622</u>	<u>87,334,063</u>	<u>44,140,952</u>	<u>220,933,637</u>

(a) 本公司及其境内非中外合资企业子公司盈余公积的提列政策如下：

(i) 法定盈余公积

根据中国公司法和本公司及各境内非中外合资企业子公司章程，本公司及其境内非中外合资企业子公司须分别根据其按中国会计制度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%。

(ii) 法定公益金

根据中国公司法和本公司及各境内非中外合资企业子公司章程，本公司及其境内非中外合资企业子公司应分别根据其按中国会计制度编制的法定账目税后利润（弥补以前年度亏损后）的 5%—10% 提取法定公益金，作为职工集体福利基金。该职工集体福利基金将用来购建或取得资本项目，如本公司及其子公司的职工宿舍和其他设施，而不能用来支付职工福利费。用法定公益金取得的资本项目，其所有权归公司所有。

(iii) 任意盈余公积

任意盈余公积是依照本公司的公司章程及董事会建议和股东大会决议通过后，在提取法定盈余公积和法定公益金后计提。

本公司根据 2004 年 3 月 23 日的董事会决议，以本公司 2003 年度法定账目税后利润为基础，分别计提 10%、10% 和 5% 的法定盈余公积，法定公益金和任意盈余公积，上述利润分配尚待股东大会批准。

(b) 本集团之境内中外合资子公司盈余公积的提列政策如下：

根据中国的有关法律及法规，本集团之境内中外合资企业子公司应从法定会计报表税后利润中提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金（“三项基金”）。上述三项基金的提取比例均由各公司董事会决定。储备基金经批准后，可用于弥补以前年度的累计亏损或转增资本。企业发展基金经批准后，可用于转增资本。职工奖励及福利基金应当用于企业职工的非经常性奖励或者各项集体福利，其中形成的资产不归公司所有。

除职工奖励及福利基金账列应付福利费项下外（另参阅附注 2(m) (i) 说明），本集团之境内中外合资子公司提取之储备基金及企业发展基金于合并会计报表中账列法定盈余公积项下。

33. 未分配利润

	本公司		本集团	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
年初未分配利润	252,246,610	188,986,428	227,402,216	180,032,793
加：本年净利润	64,163,266	84,346,909	62,240,267	79,711,678
减：提取法定盈余公积	(6,416,327)	(8,434,691)	(11,639,716)	(12,936,902)
提取法定公益金	(6,416,327)	(8,434,691)	(11,639,716)	(12,936,902)
提取任意盈余公积	(3,208,163)	(4,217,345)	(5,819,857)	(6,468,451)
年末未分配利润	<u>300,369,059</u>	<u>252,246,610</u>	<u>260,543,194</u>	<u>227,402,216</u>

根据本公司董事会于 2004 年 3 月 23 日作出的决议，本公司 2003 年度暂不分配股利，此项分配方案尚待股东大会批准。

34. 主营业务收入及成本

本集团

主营业务收入

(a) 本集团之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

	2003 年度	2002 年度
软件及系统集成	2,195,202,023	1,994,371,295
数字医疗设备(包括分期收款销售及嵌入式系统销售)	483,144,405	359,779,113
广告	6,287,720	8,859,761
物业	48,968,233	49,259,719
合并公司间抵销	(716,654,664)	(505,022,347)
	<u>2,016,947,717</u>	<u>1,907,247,541</u>

(b) 本集团之内部收入已于编制合并会计报表时抵销。

(c) 于 2003 年度，本集团向前五名客户销售总额约 399,983,570 元(2002 年度：311,720,753 元)，占本集团全部主营业务收入 19.8% (2002 年度：16.3%)。

主营业务成本

(a) 本集团之主营业务成本按性质分类明细列示如下：

	2003 年度	2002 年度
软件及系统集成	1,864,979,891	1,626,905,790
数字医疗设备（包括分期收款销售及嵌入式系统销售）	286,550,751	215,112,162
广告	4,552,621	6,341,040
物业	11,552,332	11,936,606
合并公司间抵销	(710,366,655)	(501,784,979)
	<u>1,457,268,940</u>	<u>1,358,510,619</u>

(b) 本集团之内部成本已于编制合并会计报表时抵销。

本公司

主营业务收入

(a) 本公司之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

	2003 年度	2002 年度
软件及系统集成	1,000,005,544	1,011,976,982
物业	48,968,233	49,259,719
	<u>1,048,973,777</u>	<u>1,061,236,701</u>

(b) 于 2003 年度，本公司向前五名客户销售总额约 259,342,977 元（2002 年度：311,720,753 元），占本公司全部主营业务收入 24.7%（2002 年度：29.4%）。

主营业务成本

本公司之主营业务成本按性质分类明细列示如下：

	2003 年度	2002 年度
软件及系统集成	825,110,377	762,691,441
物业	11,552,332	11,936,606
	<u>836,662,709</u>	<u>774,628,047</u>

35. 主营业务税金及附加

本集团

	2003 年度	2002 年度
营业税	6,399,034	12,438,178
城市维护建设税	3,462,390	2,786,131
教育费附加	1,886,128	1,554,963
其他	93,621	297,125
	11,841,173	17,076,397

36. 财务费用

本集团

	2003 年度	2002 年度
利息收入	6,838,585	8,445,502
财政贴息收入	4,000,000	-
减：利息支出	(34,677,915)	(26,307,648)
其他	(775,617)	(1,889,150)
	(24,614,947)	(19,751,296)

财政贴息收入为 2003 年度（2002 年：无）从沈阳高新技术产业开发区财政局收到的补贴。

37. 投资收益（损失）

本集团

	2003 年度	2002 年度
长期股权投资收益（权益法）	2,994,017	(283,945)
长期股权投资处置收益	-	345,176
合并价差摊销	7,864	(877,563)
	3,001,881	(816,332)

本公司

	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
长期股权投资收益 (权益法)	54,424,902	15,170,931
长期股权投资处置收益	-	59,519
长期股权投资差额摊销	786	(884,640)
	<u>54,425,688</u>	<u>14,345,810</u>

38. 补贴收入

本集团

	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
增值税退税	<u>26,216,816</u>	<u>35,066,595</u>

增值税退税系根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[1999]273 号文《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》及财税[2000]25 号文《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，就本集团销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分所取得的退税。根据规定，该项退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

39. 关联方关系及交易

(a) 关联方的基本资料及与本集团的关系

关联方系指在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两方或多方同受一方控制，则亦将对方视为关联方。关联方关系主要是指：

- (1) 直接或间接地控制其他企业或受其他企业控制，以及同受某一企业控制的两个或多个企业；
- (2) 合营企业；
- (3) 联营企业；
- (4) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员；
- (5) 受主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员直接控制的其他企业。

(b) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
东软集团有限公司（“东软集团”）	沈阳	计算机软件产品、计算机应用系统的研究、设计、开发、制造、销售、产品技术咨询和服务	控股股东	中外合资有限责任公司	刘积仁

其他存在控制关系的关联方资料见附注 2(h)。

(c) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
东软集团	560,000,000	684,188,811	-	1,244,188,811

东软集团于 2003 年度内由内资企业变更为中外合资企业，注册资本由人民币 560,000,000 元变更为 150,446,047 美元，折合人民币 1,244,188,811 元。

(d) 存在控制关系的关联方所持股份及其变动

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东软集团	99,065,366	35.20%	-	-	-	-	99,065,366	35.20%

(e) 不存在控制关系的关联方

名称	与本集团/本公司之关系
日本阿尔派株式会社 (“日本阿尔派”)	本公司外方股东之母公司
沈阳东软商用软件有限公司 (“东软商用软件”)	东软集团之子公司
沈阳东软网络服务有限公司 (“东软网络”)	东软集团之子公司
大连东软软件园产业发展有限公司 (“大连东软发展”)	东软集团之子公司
成都东软信息技术发展有限公司 (“成都东软发展”)	东软集团之子公司

(f) 与关联方之重大交易

本集团

	2003 年度	2002 年度
1) 与控股公司的交易		
采购原材料或产成品	15,447,463	2,634,085
购买固定资产	-	2,993,474
购买专有技术	-	330,000
支付销售服务费	1,408,740	1,867,600
支付物业管理费	4,962,194	4,513,438
支付技术开发费	-	2,049,533
支付房租	709,496	865,873
广告制作及代理发布广告	1,112,922	2,061,894

2) 与其他关联方的交易

采购原材料		
— 东软商用软件	-	1,223,898
— 东软网络	-	500,000
	-	1,723,898
购买固定资产		
— 东软商用软件	-	848,793
— 东软网络	1,001,300	-
	1,001,300	848,793
支付技术开发费		
— 东软商用软件	-	928,126
系统集成或软件销售		
— 日本阿尔派	82,318,736	61,215,536
— 东软网络	6,568,632	8,148,929
— 大连东软发展	-	2,568,862
— 成都东软发展	1,037,259	918,547
— 东软商用软件	595,676	-
	90,520,303	72,851,874

(g) 关联方交易余额

<u>本集团</u>	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收关联方款项，账列于应收账款		
— 日本阿尔派	-	1,599,296
— 东软网络	8,785,759	8,785,759
	<u>8,785,759</u>	<u>10,385,055</u>
应收关联方款项，账列于其他应收款		
— 东软集团	<u>215,381</u>	<u>-</u>
预付关联方款项，账列于预付账款		
— 东软集团	<u>4,722,852</u>	<u>-</u>
应付关联方款项，账列于应付账款		
— 东软集团	<u>2,741,415</u>	<u>-</u>
应付关联方款项，账列于其他应付款		
— 东软集团	<u>101,223</u>	<u>205,624</u>
应付关联方款项，账列于预收账款		
— 东软集团	<u>-</u>	<u>657,963</u>

应收 / 应付关联方款项均是因上述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。

40. 承诺事项

于 2003 年 12 月 31 日, 本集团之重大资本支出承诺包括土地开发建设地价款约 2, 815, 000 元以及数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地项目工程款约 26, 796, 000 元。

41. 扣除非经常性损益后的净利润

	2003 年度
净利润	62, 240, 267
加(减): 非经常性损益项目	
- 处置固定资产产生的损失	410, 238
- 政府补贴	(4, 000, 000)
- 营业外收入	(433, 594)
- 营业外支出	421, 381
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	(587, 546)
- 非经常性损益的所得税影响数	519, 241
扣除非经常性损益后的净利润	58, 569, 987

42. 资产负债表日后事项

东软集团与本公司第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司(以下简称“阿尔派中国”)于 2003 年 9 月 19 日签署了《沈阳东软软件股份有限公司非上市流通法人股之股份转让协议书》, 双方协议由东软集团收购阿尔派中国持有的本公司外资法人股 70, 488, 819 股, 占公司发行在外股份的 25. 04%。本次收购已于 2003 年 12 月 5 日获得商务部同意股权转让的批准, 于 2004 年 1 月 14 日获得中国证监会同意豁免东软集团要约收购本公司股票义务的批准, 并于 2004 年 2 月 5 日办理完成股权过户登记手续。本公司已于 2004 年 3 月 5 日办理完成从外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司的工商登记变更手续。

43. 重分类

比较年度会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

补充资料

截止 2003 年 12 月 31 日止年度

一、资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

项目		2003 年度							
		年初余额		本年增加数		本年转回数		年末余额	
		本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团
一、	坏账准备合计	20,645,313	23,229,967	8,978,198	12,362,193	573	587,546	29,622,938	35,004,614
	其中：应收账款	2,201,542	4,745,598	8,066,537	10,900,383	-	407,003	10,268,079	15,238,978
	其他应收款	18,443,771	18,484,369	911,661	1,461,810	573	180,543	19,354,859	19,765,636
二、	短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
	其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
	债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、	存货跌价准备合计	19,101,720	19,382,378	5,982,140	6,136,516	-	-	25,083,860	25,518,894
	其中：原材料	13,991,546	13,991,546	4,513,777	4,513,777	-	-	18,505,323	18,505,323
	在产品	5,110,174	5,110,174	1,468,363	1,468,363	-	-	6,578,537	6,578,537
	产成品	-	280,658	-	154,376	-	-	-	435,034
四、	长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
	其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
	长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、	固定资产减值准备合计	11,495,046	21,821,046	47,400	100,870	628,056	1,366,186	10,914,390	20,555,730
	其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
	电子设备及其他设备	11,495,046	21,821,046	47,400	100,870	628,056	1,366,186	10,914,390	20,555,730
六、	无形资产减值准备	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
	其中：专有技术	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
	商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、	在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、	委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

一、资产减值准备明细表（续）

金额单位：人民币元

项目		2002 年度							
		年初余额		本年增加数		本年转回数		年末余额	
		本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团
一、	坏账准备合计	17,477,832	8,675,168	13,243,133	14,554,799	10,075,652	-	20,645,313	23,229,967
	其中：应收账款	5,530,776	3,023,317	553,679	1,722,281	3,882,913	-	2,201,542	4,745,598
	其他应收款	11,947,056	5,651,851	12,689,454	12,832,518	6,192,739	-	18,443,771	18,484,369
二、	短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
	其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
	债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、	存货跌价准备合计	9,066,049	9,238,320	10,035,671	10,144,058	-	-	19,101,720	19,382,378
	其中：原材料	3,955,875	3,955,875	10,035,671	10,035,671	-	-	13,991,546	13,991,546
	在产品	5,110,174	5,110,174	-	-	-	-	5,110,174	5,110,174
	库存商品	-	172,271	-	108,387	-	-	-	280,658
四、	长期投资减值准备合计	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
	其中：长期股权投资	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
	长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、	固定资产减值准备合计	9,441,201	17,997,214	3,194,195	5,197,752	1,140,350	1,373,920	11,495,046	21,821,046
	其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
	电子设备及其他设备	9,441,201	17,997,214	3,194,195	5,197,752	1,140,350	1,373,920	11,495,046	21,821,046
六、	无形资产减值准备	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
	其中：专有技术	13,955,861	14,096,100	-	-	-	-	13,955,861	14,096,100
	商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、	在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、	委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

(货币单位: 除另予注明外, 所有金额系以人民币元为单位)

二 全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

下述财务指标的计算方法:

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$\text{ROE} = \frac{\text{P}}{\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{M0}}$$

其中:P 为报告期利润; NP 为报告期净利润; E0 为期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下:

$$\text{EPS} = \frac{\text{P}}{\text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0}}$$

其中: P 为报告期利润; 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

金额单位：人民币元

报告期利润	2003 年度							
	本公司				本集团			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.44%	15.81%	0.74	0.74	41.46%	42.00%	1.95	1.95
营业利润	0.47%	0.48%	0.02	0.02	4.26%	4.32%	0.20	0.20
净利润	4.74%	4.86%	0.23	0.23	4.71%	4.77%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	4.80%	4.91%	0.23	0.23	4.43%	4.49%	0.21	0.21

报告期利润	2002 年度							
	本公司				本集团			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.29%	22.18%	0.97	0.97	41.76%	43.16%	1.89	1.89
营业利润	5.72%	5.96%	0.26	0.26	5.83%	6.03%	0.26	0.26
净利润	6.55%	6.82%	0.30	0.30	6.26%	6.47%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	6.78%	7.06%	0.31	0.31	6.69%	6.92%	0.30	0.30

企业负责人：刘积仁 主管会计工作的负责人：张晓鸥 会计机构负责人：陈平平

三、比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占本集团 2003 年 12 月 31 日资产总额 5%或占 2003 年度利润总额 10%以上的项目列示如下：

资产负债表项目	2003 年	2002 年	差异变动金额及幅度		注释
	12 月 31 日 /2003 年度	12 月 31 日 /2002 年度	金额	%	
预付账款	85,072,578	56,912,907	28,159,671	49%	A
累计折旧	(86,483,905)	(63,980,402)	(22,503,503)	35%	B
在建工程	30,146,324	2,815,312	27,331,012	971%	C
长期借款	120,000,000	-	120,000,000	-	D
未确认的投资损失	(24,256,075)	(9,750,424)	(14,505,651)	149%	E

- A. 由于 2003 年度软件及系统集成合同额比 2002 年度增长使得合同采购量增加，预付账款年末余额比年初数增加 49%。
- B. 主要系本集团 2003 年度计提固定资产折旧所致。
- C. 主要系本集团控股子公司—沈阳东软数字医疗系统股份有限公司兴建数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地项目而大幅增加的在建工程。
- D. 主要系本集团增加了银行长期信用借款。
- E. 主要系子公司新增负所有者权益所致。

十一、备查文件

- (一) 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

沈阳东软软件股份有限公司

董事长：刘积仁

二〇〇四年三月二十三日