

沈阳东软软件股份有限公司

600718

2006 年中期报告

Neusoft东软

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	8
五、管理层讨论与分析.....	9
六、重要事项.....	14
七、财务会计报告(未经审计).....	18
八、备查文件目录.....	19

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司董事长刘积仁、高级副总裁兼财务总监张晓鸥、计划财务部部长陈平平声明：保证本中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：沈阳东软软件股份有限公司
公司法定中文名称缩写：东软股份
公司法定英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写：Neusoft
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 东软
公司 A 股代码：600718
- 3、公司注册地址：沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号
公司办公地址：沈阳市浑南新区 东软软件园
邮政编码：110179
公司国际互联网网址：<http://www.neusoft.com>
公司电子信箱：investor@neusoft.com
- 4、公司法定代表人：刘积仁
- 5、董事会秘书：徐庆荣
电话：024-83662115
传真：024-23783375
E-mail：investor@neusoft.com
联系地址：沈阳市浑南新区 东软软件园
公司证券事务代表：张龙
电话：024-83662115
传真：024-23783375
E-mail：investor@neusoft.com
联系地址：沈阳市浑南新区 东软软件园
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：沈阳市浑南新区 东软软件园公司董事会办公室

(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 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	1,868,695,848	2,009,182,019	-7.0
流动负债	893,895,505	1,064,613,000	-16.0
总资产	2,585,900,622	2,700,985,931	-4.3
股东权益(不含少数股东权益)	1,361,448,281	1,331,799,112	2.2
每股净资产	4.84	4.73	2.2
调整后的每股净资产	4.76	4.65	2.4
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	29,909,495	18,008,973	66.1
扣除非经常性损益的净利润	26,840,061	16,642,144	61.3
每股收益	0.11	0.06	66.1
净资产收益率(%)	2.20	1.39	增加0.81个百分点
经营活动产生的现金流量净额	99,967,908	-84,698,075	-

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的损失	546,056
处置长期投资产生的收益	-3,342,512
政府补贴	-225,000
营业外收入	-660,184
营业外支出	146
非经常性损益的所得税影响数	568,691
少数股东损益影响数	43,369
合计	-3,069,434

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	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
主营业务利润	19.40	19.61	0.94	0.94
营业利润	1.88	1.90	0.09	0.09
净利润	2.20	2.22	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	1.97	1.99	0.10	0.10

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,430,619	4.06				-11,430,619	-11,430,619	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股	156,762,778	55.70				-16,883,955	-16,883,955	139,878,823	49.70
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	168,193,397	59.76				-28,314,574	-28,314,574	139,878,823	49.70
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	113,258,293	40.24				28,314,574	28,314,574	141,572,867	50.30
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	113,258,293	40.24				28,314,574	28,314,574	141,572,867	50.30
三、股份总数	281,451,690	100.00						281,451,690	100.00

股份变动情况说明：

1、根据 2006 年 2 月 28 日国务院国有资产监督管理委员会“国资产权〔2006〕181 号”文件《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股性质变更有关问题的复函》，公司控股股东东软集团有限公司所持本公司非流通股 168,193,397 股属非国有股。

2、2006 年 3 月 27 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革方案》，2006 年 4 月 7 日，公司控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东支付对价，东软集团有限公司共计向全体流通股股东支付 28,314,574 股和 41,339,277 元现金对价，即每 10 股流通股获付 2.5 股股票和 3.65 元现金。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	44,508 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东软集团有限公司	境内法人	50.30	141,579,808	-27,974,377	139,878,823	无
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	未知	3.11	8,760,300	1,374,400	0	未知
交通银行—海富通精选证券投资基金	未知	2.49	7,000,322	3,000,230	0	未知
景博证券投资基金	未知	2.24	6,300,000	—	0	未知
景福证券投资基金	未知	1.43	4,033,377	—	0	未知
海通证券股份有限公司	未知	1.04	2,935,552	—	0	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	未知	0.80	2,239,895	—	0	未知
中国工商银行—裕元证券投资基金	未知	0.69	1,934,167	—	0	未知
中国银行—兴安证券投资基金	未知	0.57	1,600,000	—	0	未知
景业证券投资基金	未知	0.48	1,355,389	—	0	未知
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			
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	8,760,300		人民币普通股			
交通银行—海富通精选证券投资基金	7,000,322		人民币普通股			
景博证券投资基金	6,300,000		人民币普通股			
景福证券投资基金	4,033,377		人民币普通股			
海通证券股份有限公司	2,935,552		人民币普通股			
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,239,895		人民币普通股			
中国工商银行—裕元证券投资基金	1,934,167		人民币普通股			
东软集团有限公司	1,700,985		人民币普通股			
中国银行—兴安证券投资基金	1,600,000		人民币普通股			
景业证券投资基金	1,355,389		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			中国银行—海富通收益增长证券投资基金和交通银行—海富通精选证券投资基金同为海富通基金管理有限公司基金产品。景博证券投资基金、景福证券投资基金和景业证券投资基金同为大成基金管理有限公司基金产品。公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
东软集团有限公司	139,878,823	2008年4月4日	14,072,585	(注)
		2009年4月4日	28,145,169	
		2010年4月4日	139,878,823	

注：东软集团有限公司承诺其持有的公司非流通股份将自股权分置改革实施后的首个交易日起，在 24 个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超出 10%。在上述限售期内，通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持有的东软股份有限售条件的流通股股份的价格不低于 15 元，该限售价格遇公司送股或转增股本、增发新股或配股、派息等情况使公司股份总数或股东权益发生变化的，按规定进行相应调整。

2、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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
刘积仁	董事长	156,130	195,163	39,033	(注)
沓泽虔太郎	副董事长	0	0	0	
赵宏	董事	84,726	105,908	21,182	(注)
王勇峰	董事兼总裁	49,944	62,430	12,486	(注)
荣新节	董事兼高级副总裁	2,257	2,821	564	(注)
猪狩健次	董事	0	0	0	
高文	独立董事	10,000	12,500	2,500	(注)
刘明辉	独立董事	0	0	0	
怀进鹏	独立董事	0	0	0	
王宛山	监事长	0	0	0	
时培军	监事	0	0	0	
岩城康博	监事	0	0	0	
卢朝霞	高级副总裁兼运营总监	7,615	9,519	1,904	(注)
张霞	首席技术官和首席知识官	0	0	0	
王经锡	高级副总裁兼行政总监	0	0	0	
张晓鸥	高级副总裁兼财务总监	0	0	0	
徐庆荣	董事会秘书	0	0	0	

注：由于报告期内公司实施股权分置改革，2006 年 4 月 4 日公司控股股东东软集团有限公司完成了向流通股东支付股票对价，即每 10 股流通股获付 2.5 股股票，上述人员获付股票对价导致本期持股数量增加。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内公司总体经营情况

2006 年上半年，公司实现主营业务收入 1,103,217,673 元，比上年同期增长 10.2%，实现净利润 29,909,495 元，每股收益 0.11 元，比上年同期增长 66.1%。

报告期内，公司坚持不断优化业务结构的策略，持续改善经营质量，积极推进国际业务快速发展，使各项业务进展顺利，业绩大幅增长。主要体现在：

1、解决方案业务稳健发展，业务结构调整显现成效，软件份额大幅提升；在电信、社保、电力、教育等行业保持稳定发展的同时，金融、税务等行业取得较大的进展，提升了解决方案整体竞争能力。

2、国际业务增长迅速，为 2006 年上半年业绩增长作出了突出的贡献。报告期内，国际软件业务实现收入 2,120 万美元，同比增长 36.0%，占公司主营业务收入的 15.4%，医疗系统出口业务实现收入 533 万美元，同比增长 311.1%，占公司医疗系统收入的 18.1%。

3、通过持续的过程改善和业务结构的调整，期间费用率保持稳定，经营现金流持续增长，公司经营质量得以进一步提高。2006 年上半年公司期间费用率为 22.7%；经营活动产生的现金流量净额持续增长，为 99,967,908 元，系历史同期最好水平。

（二）公司具体经营情况

1、软件及系统集成业务

报告期内，公司软件及系统集成业务稳健发展，实现主营业务收入 854,475,648 元（已扣除行业间抵销），较上年同期增长 11.5%，占公司主营业务收入的 77.5%。

在电信行业，公司继续巩固和提高了在中国联通和中国网通核心业务领域的市场占有率，在中国移动的增值业务领域，行业短信网关、移动定位基础平台市场表现良好。

在政府信息化领域，公司的社保解决方案相继在天津、重庆、长沙等地得以实施，市场份额进一步扩大；国土资源电子政务平台、财政部非税收入系统等重点电子政务项目进展顺利，为持续的业务推进奠定了基础；报告期内，公司在税务行业取得较好进展，税务解决方案分别在国税总局、广东、大连等税务系统得以应用。

在企业和电子商务领域，报告期内，公司成功签约贵州、沈阳等地烟草信息化建设项目，在烟草行业的市场占有率进一步提高；面向家电、机械电子、钢铁等企业的解决方案表现出很好的发展态势，在针对中小企业的细分解决方案市场开拓建设方面也初见成效。

在电力行业，报告期内，公司的电力解决方案分别签订了福建、贵州、上海等地大型电力系统项目，业务规模稳步增长。

在教育行业，公司承接了北京、上海、浙江等地的多所高校的数字化校园信息化建设项目，市场占有率稳步提升。

在金融行业，报告期内，公司取得良好进展，成功进入数家大型高端客户的核心业务系统领域，为未来金融业务规模化发展奠定了基础。

在网络安全行业，公司的防火墙和入侵检测两个产品继续保持领先地位，并成功推出了 3 款网络安全管理新产品和“安全魔方”整体解决方案框架。在中国计算机承办的“第七届中国信息安全大会”上，公司获得“2006 中国信息安全最佳安全应用与服务奖”、“2006 中国信息安全防火墙值得信赖品牌奖”。

报告期内，公司国际软件业务持续高速增长，为 2006 年上半年的业绩增长作出了突出贡献。报告期内，公司实现国际软件业务收入 2,120 万美元，比上年同期增长 36.0%，占公司主营业务收入的份额上升至 15.4%。

2、医疗系统业务

2006 年上半年，公司积极推进国内、国际市场并举的策略，加大新产品研发和新业务开拓力度，使医疗系统业务稳定发展。报告期内，公司四大影像设备销售态势良好，全自动生化分析仪等新产品日趋成熟，销量增加，服务业务收入持续增长，同时出口业务继续保持快速增长的态势。报告期内，公司的医疗系统业务实现收入 237,291,943 元，比上年增长 9.5%，占公司主营业务收入的 21.5%。

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着公司国际化进程的加快，进一步提高人力资源的开发和管理能力，吸引、稳定和发展适合公司国际化发展需求的技术、管理人员已经成为支持公司未来高速、持续发展的关键所在。为此，公司将进一步加强雇主品牌和分布式招聘渠道建设，通过加强与国内多所高校、尤其是东软集团三地信息技术学院的合作，根据产业发展需要启动人才定制培养计划，提高人力资源获得能力；继续深化岗位能力建设，优化薪资结构和激励机制，加强核心骨干培养和队伍建设，稳定和储备人才，促进员工发展。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
软件及系统集成	854,475,648	677,410,325	20.7	11.5	11.2	增加 0.2 个百分点
医疗系统	237,291,943	148,498,094	37.4	9.5	3.5	增加 3.6 个百分点
其中: 关联交易	97,372,493	68,935,275	29.2	21.3	13.8	增加 4.7 个百分点
关联交易定价原则	按照市场价格协议定价					

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,020,792 元人民币。

变动原因：公司在报告期内主营业务收入比上年同期增长了 10.2%，其中软件及系统集成业务、医疗系统业务以及关联交易均有不同程度的增长，公司的软件及系统集成业务的毛利率与上年同期基本相当，医疗系统业务与上年同期相比产品结构有所调整使得毛利率有所增加。关联交易中主要由于软件业务比重增加使得关联交易毛利率增加了 4.7 个百分点。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
境内	866,308,190	9.1%
境外	236,909,483	14.2%

3、主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净利润
沈阳东软医疗系统有限公司	医疗设备的研发、生产、制造	CT、MRI、X 线机、B 超等数字化医疗诊断、治疗设备及附件	78,000,000	708,219,140	9,974,094

(三) 公司投资情况

报告期末，公司长期股权投资余额为 142,455,899 元人民币，比上年末减少 7,174,888 元，减少比例为 4.8%，主要由于本公司转让所持大连东软软件园产业发展有限公司股权而减少长期股权投资 1,140 万所致。

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、报告期内，公司重大非募集资金投资项目的实际进展和收益情况

报告期内，为满足公司业务、人员规模持续发展的需要，本公司增加投资 2,357 万元用于建设沈阳软件园研发楼，新投资 748 万元建设华东基地以及新投资 447 万元建设大连软件园活动中心，本公司控股子公司沈阳东软医疗系统有限公司增加投资 521 万元用于医疗系统园区建设工程。

(四) 公司财务状况和经营成果分析

报告期内公司总体的财务状况及经营成果指标如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2006年6月30日 /2006年1月1日 至6月30日止	2005年12月31日 /2005年1月1日 至6月30日止	增减额	增减 幅度%	注
总资产	2,585,900,622	2,700,985,931	-115,085,309	-4.3	(1)
负债合计	1,067,997,964	1,214,655,787	-146,657,823	-12.1	(2)
股东权益	1,361,448,281	1,331,799,112	29,649,169	2.2	(3)
存货	740,754,411	754,161,658	-13,407,247	-1.8	(4)
在建工程	62,418,544	21,130,184	41,288,360	195.4	(5)
主营业务利润	264,100,030	234,276,452	29,823,578	12.7	(6)
净利润	29,909,495	18,008,973	11,900,522	66.1	(7)
经营活动产生的现金流量净额	99,967,908	-84,698,075	184,665,983	-	(8)
现金及现金等价物净增加额	-105,992,690	-215,343,791	109,351,101	-	(9)

变动说明：

(1) 总资产期末比期初减少 11,509 万元，下降 4.3%，主要由于偿还借款使负债减少所致；

(2) 负债合计期末比期初减少 14,666 万元，下降 12.1%，主要由于净归还 13,121 万元银行借款所致；

(3) 股东权益期末比期初增加 2,965 万元，上升 2.2%，主要由于报告期间实现净利润 2,991 万元所致；

(4) 存货期末比期初减少 1,341 万元，下降 1.8%，主要由于本公司控股子公司沈阳东软医疗系统有限公司减少了库存医疗产品所致；

(5) 在建工程期末比期初增加 4,129 万元，上升 195.4%，主要由于报告期间增加投资 2,357 万元用于建设沈阳软件园研发楼，新投资 748 万元建设华东基地以及新投资 447 万元建设大连软件园活动中心，本公司控股子公司沈阳东软医疗系统有限公司增加投资 521 万元用于医疗系统园区建设工程所致；

(6) 主营业务利润比上年同期增加 2,982 万元，上升 12.7%，主要由于主营业务收入的增长所致；

(7) 净利润比上年同期增加 1,190 万元，上升 66.1%，主要由于报告期内公司主营业务利润增长、费用率继续得到有效控制，因而实现了同比良好的增长。

(8) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 18,467 万元，主要是由于报告期内销售回款增长所致；

(9) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 10,935 万元，其中：经营活动现金净流量比上年同期增加 18,467 万元；投资活动现金净流量比上年同期减少 5,100 万元；筹资活动现金净流量比上年同期减少 2,540 万元。

从上述公司总体财务状况与经营成果的同期比较分析可见，公司报告期内经营活动获取了良好的现金流，使公司得以偿还部分借款，改善了资产结构。同时由于主营业务收入的增长使得主营业务利润及净利润同比增长良好。

公司经营成果各具体指标对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2006年1月1日至 6月30日止	2005年1月1日 至6月30日止	增减额	增减幅度%	注
主营业务收入	1,103,217,673	1,001,483,884	101,733,789	10.2	(1)
主营业务成本	830,031,257	758,332,348	71,698,909	9.5	(2)
营业费用	118,272,442	110,773,627	7,498,815	6.8	(3)
管理费用	124,002,506	106,985,031	17,017,475	15.9	(3)
财务费用	7,842,130	10,713,515	-2,871,385	-26.8	(4)
投资收益	7,567,624	482,616	7,085,008	1,468.0	(5)
补贴收入	7,992,709	6,134,335	1,858,374	30.3	(6)
所得税	8,077,730	259,822	7,817,908	3,008.9	(7)

变动说明：

(1) 主营业务收入较上年同期增加 10,173 万元，上升 10.2%，主要由于报告期内公司继续拓展市场份额、销售规模比上年同期增长所致；

(2) 主营业务成本较上年同期增加 7,170 万元，上升 9.5%，主要由于随着主营业务收入增长所致；

(3) 营业费用、管理费用分别较上年同期增加 750 万元、1,702 万元，主要由于公司扩大业务规模、人员增长以及研发费用增长所致；

(4) 财务费用较上年同期减少 287 万元，下降 26.8%，主要由于银行借款平均余额较上年同期减少所致；

(5) 投资收益较上年同期增加 709 万元，上升 1468.0%，主要由于本公司于报告期内转让所持大连东软软件园产业发展有限公司股权取得转让收益 334 万元以及各联营公司的总收益较上年同期上升所致；

(6) 补贴收入较上年同期增加 189 万元，上升 30.3%，主要由于报告期内公司可退税的软件产品收入增加所致。

(7) 所得税较上年同期增加 782 万元，上升 3008.9%，主要由于本公司报告期较上年同期应纳税所得额增加所致。

3、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

与 2005 年度相比，毛利率由 23.7% 上升为报告期内的 24.8%，其中：软件及集成业务毛利率由上年度的 19.0% 上升为报告期的 20.7%；医疗系统业务毛利率由上年度的 37.2% 上升为报告期内的 37.4%。公司的盈利能力较上年度没有重大变化。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

	2006 年 1-6 月		2005 年度	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
主营业务利润	264,100,030	639.8%	567,156,301	634.5%
其他业务利润	11,618,655	28.1%	19,541,562	21.9%
期间费用	250,117,078	606.0%	493,679,016	552.3%
投资收益	7,567,624	18.3%	-24,033,901	-26.9%
补贴收入	7,992,709	19.4%	9,084,743	10.2%
营业外收支净额	113,982	0.3%	11,314,946	12.7%
利润总额	41,275,922	100.0%	89,384,635	100.0%

与 2005 年度相比，2006 年上半年利润构成没有重大变化。其中，投资收益主要由于本公司于报告期内转让所持大连东软软件园产业发展有限公司股权取得转让收益 334 万元以及各联营公司的收益良好，使得与上年度占利润总额的比例有所差异。

6、报告期内，公司没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

六、重要事项

(一) 公司目前的治理结构与中国证监会有关文件的要求基本相符。

(二) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 公司 2006 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项。

经 2005 年 10 月 26 日召开的公司四届三次董事会审议通过，本公司决定将所持有的占大连东软软件园产业发展有限公司注册资本 4.4% 的股权（相当于 1,140 万元注册资本）全部转让与东软集团有限公司，转让对价为 14,742,512.04 元人民币。本次交易于 2006 年 1 月 19 日办理完成，公司获得 334 万元的投资收益，对 2006 年上半年的净利润的影响约为 284 万元。

(五) 报告期内，公司重大关联交易事项

1、报告期内关于执行 2006 年预计日常关联交易情况

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	2006 年中期 实际发生金额	2006 年度 预计总金额	占 2006 年度 预计金额比例
采购原材料或产成品	112,924,673	426,000,000	26.5%
销售产品或商品	97,372,493	267,200,000	36.4%
接受劳务	2,750,688	6,000,000	45.8%
提供劳务	6,357,162	13,300,000	47.8%

2、报告期内与日常经营相关的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类交易 额的比重 (%)	结算方式	对公司的 影响
阿尔派株式会社	系统集成或软件销售	市场价格	50,879,313	占软件及系统集成收入的 6.0%	现金结算	占主营业务收入的 4.6%
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	购买原材料或产成品及服务	市场价格	89,161,943	占东软医疗系统公司同类采购的 63.1%	现金结算	—

以上公司与阿尔派株式会社的关联交易数额为 2006 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，对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。

公司与东软飞利浦之间的关联交易数额为 2006 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司向东软飞利浦采购 CT、MRI、X 线机、B 超等四大医学影像设备。按照公司与飞利浦合资后的业务模型，东软飞利浦为公司上述四大医学影像设备的生产制造基地，公司通过自己的销售渠道，以“Neusoft”的品牌对客户销售上述产品，上述关联交易是公司医疗系统业务持续、规模化发展的有利保障，上述四大医学影像设备的销售收入是公司医疗系统业务收入的重要来源。

(六) 报告期内，公司无托管事项。

(七) 报告期内，公司无承包事项。

(八) 报告期内，公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否已经履行完毕	是否为关联方担保
沈阳东软医疗系统有限公司	2005-06-09	5,000 万元	连带责任保证	2005-06-09 至 2010-06-08	否	否
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				5,000 万元		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				5,000 万		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				3.7%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

(十) 报告期内，公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

公司原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况:

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
东软集团有限公司	1、东软集团将以东软股份为核心发展平台，进一步加快资源整合，全面提升东软股份的综合竞争能力，将其打造成为具有国际影响力的软件企业。	股权分置改革完成之后，东软集团一直积极探索、制订以公司为核心发展平台，进一步加快资源整合的各种可行性实施方案，以期尽快做大、做强上市公司，提高整体竞争能力。
	2、承担东软股份本次股改的相关费用。	已经按承诺履行完毕
	3、其持有的东软股份非流通股份将自股权分置改革实施后的首个交易日起，在 24 个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超出 10%。在上述限售期内，通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持有的东软股份有限售条件的流通股股份的价格不低于 15 元，该限售价格遇公司送股或转增股本、增发新股或配股、派息等情况使公司股份总数或股东权益发生变化的，按规定进行相应调整。	尚未到承诺履行时间

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内，公司无其它重大事项。

(十四) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	股权分置改革说明书		2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2	股权分置改革说明书（摘要）	《中国证券报》B21 《上海证券报》A20	2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
3	股权分置改革之保荐意见书		2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
4	股权分置改革相关问题的法律意见书		2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
5	股权分置改革之独立董事意见函		2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
6	关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》B21 《上海证券报》A20	2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
7	董事会关于股权分置改革的投票委托征集函	《中国证券报》B21 《上海证券报》A20	2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
8	关于举行股权分置改革投资者网上交流会的通知	《中国证券报》C01 《上海证券报》C20	2006 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
9	董事会关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	《中国证券报》C20 《上海证券报》C24	2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
10	股权分置改革说明书（修订稿）		2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
11	股权分置改革说明书摘要（修订稿）		2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
12	股权分置改革之补充保荐意见		2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
13	股权分置改革的补充法律意见书		2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
14	关于股权分置改革之补充独立董事意见		2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
15	2005 年度业绩快报	《中国证券报》C20 《上海证券报》C24	2006 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
16	关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》C09 《上海证券报》C24	2006 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
17	关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《中国证券报》B13 《上海证券报》C17	2006 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
18	股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《中国证券报》C09 《上海证券报》C104	2006 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
19	律师事务所关于股权分置改革相关股东会议的见证意见		2006 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
20	股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》C04 《上海证券报》C64	2006 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
21	2005 年年度报告	《中国证券报》C12 《上海证券报》C11	2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
22	四届四次董事会决议公告	《中国证券报》C12 《上海证券报》C11	2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
23	四届三次监事会决议公告	《中国证券报》C10 《上海证券报》C11	2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
24	关于 2006 年日常关联交易预计情况的公告	《中国证券报》C10 《上海证券报》C11	2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn

25	关于召开 2005 年度股东大会的通知	《中国证券报》C10 《上海证券报》C11	2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
26	控股股东及其他关联方占用资金情况专项审计说明		2006 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
27	2006 年第一季度报告	《中国证券报》C013 《上海证券报》B75	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
28	四届五次董事会决议公告	《中国证券报》C013 《上海证券报》B75	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
29	2006 年上半年业绩预告	《中国证券报》C013 《上海证券报》B75	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
30	2005 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C09 《上海证券报》B16	2006 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
31	2005 年度股东大会的法律意见书		2006 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

附后

八、备查文件目录

- （一）载有董事长刘积仁签名和公司盖章的 2006 年中期报告文本；
- （二）载有董事长刘积仁、高级副总裁兼财务总监张晓鸥、计划财务部部长陈平平签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

沈阳东软软件股份有限公司

董事长：刘积仁

二〇〇六年八月二十九日

沈阳东软软件股份有限公司董事 关于 2006 年中期报告的确认意见

按照《证券法》和证监会的相关规定，我们作为沈阳东软软件股份有限公司的董事，对公司 2006 年中期报告发表如下确认意见：

保证 2006 年中期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、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事签字：

刘积仁、沓泽虔太郎、赵宏、王勇峰、高文、刘明辉、荣新节、猪狩健次、怀进鹏

二〇〇六年八月二十九日

沈阳东软软件股份有限公司高级管理人员 关于 2006 年中期报告的确认意见

按照《证券法》和证监会的相关规定，我们作为沈阳东软软件股份有限公司的高级管理人员，对公司 2006 年中期报告发表如下确认意见：

保证 2006 年中期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、准确性和完整性负个别及连带责任。

高级管理人员签字：

王勇峰、卢朝霞、荣新节、张霞、王经锡、张晓鸥、徐庆荣

二〇〇六年八月二十九日

沈阳东软软件股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立)

会计报表
截至 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

资产负债表

2006年6月30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	2006年6月30日		2005年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产：					
货币资金		496,447,725	300,430,295	602,440,415	383,797,304
短期投资		-	-	-	-
应收票据		9,824,154	-	64,559,184	26,698,204
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款		498,921,977	279,747,894	481,888,980	384,025,016
其他应收款		75,948,721	40,675,175	76,742,256	47,678,013
预付账款		45,443,604	30,857,106	26,871,843	14,467,043
应收补贴款		-	-	-	-
存货		740,754,411	489,700,367	754,161,658	351,581,905
待摊费用		1,355,256	721,123	2,517,683	1,356,956
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,868,695,848	1,142,131,960	2,009,182,019	1,209,604,441
长期投资：					
长期股权投资		142,455,899	535,102,624	149,630,787	541,966,878
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		142,455,899	535,102,624	149,630,787	541,966,878
固定资产：					
固定资产原价		559,940,975	441,754,664	545,454,375	433,294,168
减：累计折旧		(124,083,519)	(86,789,380)	(106,937,548)	(74,121,628)
固定资产净值		435,857,456	354,965,284	438,516,827	359,172,540
减：固定资产减值准备		(5,756,149)	(3,867,700)	(6,107,913)	(4,026,583)
固定资产净额		430,101,307	351,097,584	432,408,914	355,145,957
经营租入固定资产改良		4,399,940	2,453,068	4,910,042	2,961,891
工程物资		-	-	-	-
在建工程		62,418,544	52,905,338	21,130,184	16,881,480
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		496,919,791	406,455,990	458,449,140	374,989,328
无形资产及其他资产：					
无形资产		75,595,218	47,444,742	81,023,659	51,777,309
长期待摊费用		2,233,866	1,697,884	2,700,326	1,967,693
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		77,829,084	49,142,626	83,723,985	53,745,002
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,585,900,622	2,132,833,200	2,700,985,931	2,180,305,649

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)

2006年6月30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	2006年6月30日		2005年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动负债：					
短期借款		90,000,000	40,000,000	241,207,075	130,000,000
应付票据		140,842,020	141,223,662	177,702,429	174,187,244
应付账款		347,844,429	247,478,514	323,700,492	225,825,217
预收账款		211,689,629	153,818,876	180,730,357	164,722,280
应付工资		-	-	53,850	-
应付福利费		45,814,030	702,969	46,187,817	702,602
应付股利		-	-	-	-
应交税金		7,915,523	958,763	34,773,689	11,913,834
其他应付款		475,222	104,290	528,134	144,509
其他应付款		38,031,506	74,907,843	41,168,348	28,161,512
预提费用		1,729,141	-	9,006,804	7,667,379
预计负债		9,554,005	7,079,886	9,554,005	7,079,886
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		893,895,505	666,274,803	1,064,613,000	750,404,463
长期负债：					
长期借款		140,000,000	70,000,000	120,000,000	70,000,000
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		13,901,362	12,260,355	13,901,362	12,260,355
专项应付款		20,201,097	15,807,804	16,141,425	9,807,804
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		174,102,459	98,068,159	150,042,787	92,068,159
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,067,997,964	764,342,962	1,214,655,787	842,472,622
少数股东权益					
		156,454,377	-	154,531,032	-
股东权益：					
股本		281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积		586,270,173	591,408,755	586,270,173	591,408,755
盈余公积		364,367,448	258,483,033	364,239,280	258,483,033
其中：法定公益金		-	-	146,783,323	100,144,767
未分配利润		138,691,962	242,112,922	108,910,635	210,670,033
外币报表折算差额		(4,966,162)	(4,966,162)	(4,180,484)	(4,180,484)
未确认的投资损失		(4,366,830)	-	(4,892,182)	-
股东权益合计		1,361,448,281	1,368,490,238	1,331,799,112	1,337,833,027
负债和股东权益总计		2,585,900,622	2,132,833,200	2,700,985,931	2,180,305,649

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

2006年1-6月

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	2006年1-6月		2005年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、主营业务收入		1,103,217,673	590,887,039	1,001,483,884	575,429,538
减：主营业务成本		(830,031,257)	(475,048,101)	(758,332,348)	(472,810,906)
主营业务税金及附加		(9,086,386)	(4,795,898)	(8,875,084)	(4,916,618)
二、主营业务利润		264,100,030	111,043,040	234,276,452	97,702,014
加：其他业务利润（亏损）		11,618,655	-	9,111,208	-
减：营业费用		(118,272,442)	(27,708,711)	(110,773,627)	(31,341,762)
管理费用		(124,002,506)	(62,602,440)	(106,985,031)	(55,585,721)
财务费用		(7,842,130)	(2,798,296)	(10,713,515)	(9,302,048)
三、营业利润		25,601,607	17,933,593	14,915,487	1,472,483
加：投资收益（损失）		7,567,624	9,945,612	482,616	9,351,509
补贴收入		7,992,709	7,767,709	6,134,335	6,134,335
营业外收入		689,474	404,857	277,460	207,750
减：营业外支出		(575,492)	(226,156)	(835,282)	(301,563)
四、利润总额		41,275,922	35,825,615	20,974,616	16,864,514
减：所得税		(8,077,730)	(4,382,726)	(259,822)	(24,312)
少数股东损益		(2,763,345)	-	(2,645,000)	-
未确认的投资损失		(525,352)	-	(60,821)	-
五、净利润		29,909,495	31,442,889	18,008,973	16,840,202
加：期初未分配利润		108,910,635	210,670,033	230,086,884	332,219,019
其他转入					
六、可供分配的利润		138,820,130	242,112,922	248,095,857	349,059,221
减：提取法定盈余公积		(128,168)	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		138,691,962	242,112,922	248,095,857	349,059,221
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	(168,871,014)	(168,871,014)
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		138,691,962	242,112,922	79,224,843	180,188,207

补充资料：

项目	附注	2006年1-6月		2005年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		3,342,512	3,342,512		
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					
6. 其他					

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

2006年1-6月

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	2006年1-6月		2005年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,343,433,142	824,600,019	1,197,334,090	622,093,752
收到的税费返还		13,123,197	7,767,709	6,209,260	6,134,335
收到的其他与经营活动有关的现金		10,228,823	8,098,041	10,371,965	5,141,616
现金流入小计		1,366,785,162	840,465,769	1,213,915,315	633,369,703
购买商品、接受劳务支付的现金		(836,230,197)	(543,688,588)	(900,479,662)	(502,066,860)
支付给职工以及为职工支付的现金		(260,062,209)	(148,003,692)	(214,917,725)	(124,110,433)
支付的各项税费		(75,146,064)	(17,323,871)	(51,534,217)	(15,462,822)
支付的其他与经营活动有关的现金		(95,378,784)	(68,401,068)	(131,681,786)	(60,919,651)
现金流出小计		(1,266,817,254)	(777,417,219)	(1,298,613,390)	(702,559,766)
经营活动产生的现金流量净额		99,967,908	63,048,550	(84,698,075)	(69,190,063)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		14,742,512	14,742,512	13,084,525	11,984,525
取得投资收益所收到的现金		-	1,281,675	75,000	104,520,000
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		477,563	234,584	339,891	282,848
收到其他与投资活动有关的现金		1,277,045	1,241,362	26,255	-
现金流入小计		16,497,120	17,500,133	13,525,671	116,787,373
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(82,907,925)	(69,887,018)	(28,565,350)	(17,751,573)
投资所支付的现金		-	-	(500,000)	(18,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		(128,168)	(128,168)	-	-
现金流出小计		(83,036,093)	(70,015,186)	(29,065,350)	(35,751,573)
投资活动产生的现金流量净额		(66,538,973)	(52,515,053)	(15,539,679)	81,035,800
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		123,689,803	40,000,000	345,870,903	150,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		123,689,803	40,000,000	345,870,903	150,000,000
偿还债务所支付的现金		(254,360,344)	(130,000,000)	(244,085,038)	(168,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(8,009,638)	(3,029,680)	(215,062,829)	(165,957,647)
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		(262,369,982)	(133,029,680)	(459,147,867)	(333,957,647)
筹资活动产生的现金流量净额		(138,680,179)	(93,029,680)	(113,276,964)	(183,957,647)
四、汇率变动对现金的影响		(741,446)	(870,826)	(1,829,073)	(250,346)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(105,992,690)	(83,367,009)	(215,343,791)	(172,362,256)

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）

2006年1-6月

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	2006年1-6月		2005年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
补充资料：					
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润		29,909,495	31,442,889	18,008,973	16,840,202
加：未确认的投资损失		525,352	-	60,821	-
少数股东损益		2,763,345	-	2,645,000	-
计提的资产减值准备		4,474,017	3,335,283	3,678,724	3,369,587
固定资产及经营租入固定资产改良折旧		20,889,846	14,640,399	13,763,414	9,042,310
无形资产摊销		6,313,641	4,882,767	6,754,337	5,920,014
长期待摊费用摊销		466,460	778,632	732,038	403,147
待摊费用减少（减：增加）		1,162,427	635,833	1,163,528	1,084,884
开办费减少		-	-	-	-
预提费用增加（减：减少）		(7,277,663)	(7,667,379)	(1,729,162)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		276,621	203,741	510,160	268
固定资产报废损失		269,435	-	11,690	-
财务费用		6,431,097	2,659,143	13,401,070	10,229,728
投资损失（减：收益）		(7,567,624)	(9,945,612)	(482,616)	(9,351,509)
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-	-
存货的减少（减：增加）		10,071,965	(141,453,745)	(171,368,890)	(91,359,914)
经营性应收项目的减少（减：增加）		18,785,072	121,588,101	26,705,587	(37,091,251)
经营性应付项目的增加（减：减少）		12,474,422	41,948,498	1,447,251	21,722,471
其他		-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		99,967,908	63,048,550	(84,698,075)	(69,190,063)
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		496,447,725	300,430,295	556,633,462	334,774,445
减：现金的期初余额		(602,440,415)	(383,797,304)	(771,977,253)	(507,136,701)
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		(105,992,690)	(83,367,009)	(215,343,791)	(172,362,256)

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

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
2006年1月1日至6月30日止期间

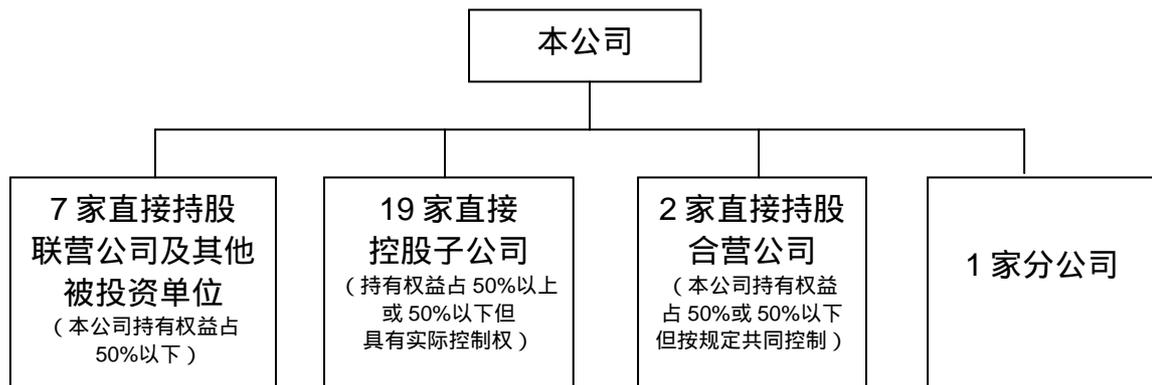
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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。本公司的控股股东东软集团有限公司(以下简称“东软集团”)于2004年2月5日协议收购了本公司第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司所持有的本公司外资法人股，并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续，本公司变更为国内合资的股份有限公司。

本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业(以下简称“本集团”)是以软件和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、数字医疗设备生产和销售为主营业务的高科技企业。软件开发及系统集成主要面向各基础行业提供全面解决方案；数字医疗设备主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势，向医疗行业提供CT、X光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗设备。

于2006年6月30日，本公司的基本法律架构如下：



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（续）
2006年1月日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

(a) 会计报表的编制基础

本会计报表按照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。外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，直接计入当期损益。

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

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(f) 外币会计报表折算方法

纳入本集团会计报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的利润分配表中该项目的金额列示，利润表以及利润分配表中反映发生额的项目按年度平均汇率折算；由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

(g) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(h) 应收款项及坏账准备的核算方法

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

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。对其他未计提专项坏账准备的应收款项，按其余额提取一般坏账准备。具体提取比例如下：

<u>账龄情况</u>	<u>一般坏账准备提取比例</u>
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%

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(h) 应收款项及坏账准备的核算方法（续）

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。

本集团向金融机构贴现/转让不附追索权的应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(i) 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，按成本与可变现净值孰低法列示。

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。在产品包括在建合同成本，其成本核算请参见附注 2(j)。低值易耗品在使用时一次性摊销。

存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额合并计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

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。盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(j) 在建合同成本

对于依照客户特定要求而进行的系统集成，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本集团采用建造合同进行核算。

在建合同成本主要指在建项目所发生的成本。成本包括已经运送至客户所指定之特定场所的系统硬件成本，尚在进行中的安装成本或系统整合成本，及正在履行的其他合约义务所发生的成本。此外，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。

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

有关在建合同的收入认列请参见下列附注(u(i))。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(k) 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：

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

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。长期股权投资于取得时以初始成本，即实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利计价，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，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资本折算差额），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。

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。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(k) 长期股权投资（续）

(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。

(iii) 长期投资减值准备：

长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的收入扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(l) 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自2002年1月1日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

估计的可使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物 - 成本	30 - 50年	5 - 10%	1.8 - 3.2%
- 土地使用权	40 - 50年	0 - 40%	1.2 - 2.5%
电子设备	3 - 5年	5 - 10%	18 - 31.7%
运输设备	5年	5 - 10%	18 - 19%
其他设备	3 - 5年	5 - 10%	18 - 31.7%

房屋建筑物中所含土地使用权的实际有效年限为40至50年，待相关房屋建筑物报废后，该土地使用权将依剩余可使用年限继续摊销，故预留残值率为0%至40%。

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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(l) 固定资产及折旧（续）

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(m) 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采用年限平均法计提折旧，并以减去累计折旧后的净额列示。

(n) 在建工程核算方法

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

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(o) 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	40 - 50 年
房屋使用权	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

自2002年1月1日起利用土地建造自用项目时，将相关土地使用权的账面价值于建造开始时转入在建工程核算；若尚未开始建造相关工程时，在无形资产项下核算并开始摊销。

房屋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屋使用权。

如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(p) 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。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(q) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折/溢价摊销及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用包括折/溢价摊销的部分，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率/该特定借款的利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用和折/溢价摊销的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

(r) 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。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(s) 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。

(t) 利润分配

股东大会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

(u) 收入确认

主营业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、数字医疗产品销售收入、软件开发及其他劳务收入等。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) 系统集成合同收入

根据建造合同准则，本集团对于在建的系统集成开发项目按完工百分比法认列收入。

当一系统集成开发项目之合同的最终结果能可靠地衡量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用。完工进度依据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例衡量。

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当年度确认为费用；
- 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(u) 收入确认（续）

(i) 系统集成合同收入（续）

依已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算之累计在建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部分确认为当年度收益；若小于，则该部分列为当年度损失。当合同预计总成本大于总收入时，则立即提列预计亏损并列为当年度费用。

(ii) 软件产品销售收入

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

(iii) 数字医疗产品销售收入

数字医疗产品的销售收入于数字医疗产品的安装调试工作完成并将主要的风险及回报转移给客户后予以确认。对于价值较大且收款期较长的数字医疗产品，采用分期收款销售方式的，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) 软件开发及服务收入

软件开发及服务收入包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等劳务收入。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(u) 收入确认（续）

(iv) 软件开发及服务收入（续）

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

(v) 物业服务及租金收入

物业服务及租金收入采用直线法在租赁期内确认。

(vi) 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。

(vii) 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。

(v) 经营性租赁

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

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(w) 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。

(x) 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，形成资产的部分，由专项应付款转入资本公积；未形成资产需核销的部分，报经批准后，冲减专项应付款和相关科目。

(y) 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。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(z) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。

合并会计报表系采用下列方法编制：

- 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；
- 纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

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。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(z) 合并会计报表的编制方法（续）

于2006年6月30日，本集团的合并会计报表包括本公司及下列由本公司直接控股的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	
合并子公司						
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
湖南东软软件有限公司	长沙 1994年11月5日	12,000,000	11,760,000	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	7,000,000	5,460,000	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
上海东软时代系统集成技术有限公司	上海 1997年11月26日	20,000,000	18,000,000	90%	-	经营计算机软硬件
沈阳东软医疗系统有限公司	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	15,000,000	14,700,000	98%	-	经营计算机软硬件
大连东软金融信息技术有限公司	大连 1998年6月23日	美元 3,000,000	美元 2,070,000	69%	31%	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
南京东软系统集成有限公司	南京 2000年3月31日	12,000,000	11,400,000	95%	-	经营计算机软硬件
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
成都东软系统集成有限公司	成都 2001年2月15日	20,000,000	19,000,000	95%	-	经营计算机软硬件、硬件
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

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法（续）

(z) 合并会计报表的编制方法（续）

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>						
西安东软系统集成有限公司	西安 2001年4月6日	25,000,000	22,500,000	90%	10%	经营计算机软、硬件
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	20,000,000	18,000,000	90%	-	经营计算机软、硬件
武汉东软信息技术有限公司	武汉 2002年10月14日	15,000,000	14,700,000	98%	-	经营计算机软、硬件
北京东软超越软件技术有限公司	北京 2005年5月27日	20,000,000	18,000,000	90%	10%	经营计算机软、硬件，及相关货物、技术进出口
<u>合营公司</u>						
北京北辰东软信息技术有限公司(i)	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
上海东软时代物流软件有限公司(ii)	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

(i) 本公司持有北京北辰东软信息技术有限公司 49%股权，在董事会拥有多数席位，但基于本公司与另一投资方共同控制该公司财务和经营策略，任何一方不能单独做出决策，故将其纳入合并范围，并采用比例合并法予以合并。

(ii) 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。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

3. 主要税项及附加

(a) 营业税

根据财政部、国家税务总局关于贯彻落实《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（财税字1999 273号）和《国务院关于第三批取消和调整行政审批项目的决定》（国发[2004]16号）及《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825号）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。本公司从2005年6月份开始，对符合相关规定的技术开发收入直接免交营业税及城建税、教育费附加，之前的技术开发收入实际以先征后退的形式执行该政策。

(b) 房产税

出租房产的房产税按收入的12%计缴房产税；自用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。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

3. 主要税项及附加（续）

(d) 所得税

本公司系高新技术企业，根据财税字[1994]001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，按15%的税率缴纳企业所得税。纳入合并范围的子公司及合营企业一般执行33%的企业所得税，除了以下的减免情况：

- (i) 沈阳东软医疗系统有限公司系高新技术企业，根据财税字[1994]001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，按15%的税率缴纳企业所得税。
- (ii) 大连东软金融信息技术有限公司系生产性外商投资企业、先进技术企业，根据财税字[1987]第008号、国税发[1991]165号，对外商投资举办的先进技术企业，在依照税法规定免征、减征企业所得税期满后仍为先进技术企业的，可以延长三年减半缴纳企业所得税，但减半后税率低于10%的，按10%缴纳。2006年度为延长减半征收的第3年，企业所得税的实际税率为10%。
- (iii) 沈阳东软博安软件有限公司、成都东软系统集成有限公司、上海东软时代信息集成技术有限公司、南京东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、北京北辰东软信息技术有限公司、湖南东软软件有限公司，广东东软软件有限公司、北京东软超越软件技术有限公司系高新技术企业，深圳市东软软件有限公司系设在深圳经济特区的企业、上海东软时代物流软件有限公司系设在上海浦东新区的生产性外商投资企业，根据国家现行税收政策的有关规定，以上公司均按15%的税率缴纳企业所得税。

(e) 城市维护建设税和教育费附加

按实际缴纳增值税和营业税的1% - 7%及3%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

4. 货币资金

本集团

	币种	2006年6月30日			2005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	-		905,310	-	-	294,919
	美元	-	7.9956	-	25,835	8.0702	208,494
	日元	4,934,517	0.0695	342,949	4,769,238	0.0687	327,647
	港币	4,239	1.0294	4,364	4,150	1.0403	4,317
小计			1,252,623			835,377	
银行存款	人民币	-		406,422,986	-	-	532,757,124
	美元	4,457,141	7.9956	35,637,517	6,444,926	8.0702	52,011,842
	日元	764,220,524	0.0695	53,113,326	244,698,433	0.0687	16,810,782
	港币	20,665	1.0294	21,273	24,310	1.0403	25,290
小计			495,195,102			601,605,038	
其他货币资金	人民币	-	-	-	-	-	-
合计			496,447,725			602,440,415	

5. 应收票据

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
商业承兑汇票	446,154	442,378
银行承兑汇票	9,378,000	64,116,806
	9,824,154	64,559,184

于2006年6月30日，本集团无已质押的承兑汇票（2005：无）。

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

6. 应收账款

	本集团		本公司	
	2006年 6月30日	2005年 12月31日	2006年 6月30日	2005年 12月31日
应收账款	521,332,878	504,314,427	291,918,198	396,811,835
减:坏账准备	(22,410,901)	(22,425,447)	(12,170,304)	(12,786,819)
净额	498,921,977	481,888,980	279,747,894	384,025,016

(a) 本集团之应收账款余额分析如下:

账龄	2006年6月30日				2005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	414,667,335	79.54%	(882,881)	413,784,454	390,125,850	77.36%	(723,815)	389,402,035
1-2年	69,617,634	13.35%	(9,185,238)	60,432,396	82,340,530	16.33%	(11,092,864)	71,247,666
2-3年	19,709,505	3.78%	(2,422,016)	17,287,489	16,699,080	3.31%	(1,545,228)	15,153,852
3-5年	14,194,343	2.72%	(6,776,705)	7,417,638	11,302,036	2.24%	(5,216,609)	6,085,427
5年以上	3,144,061	0.61%	(3,144,061)	-	3,846,931	0.76%	(3,846,931)	-
合计	521,332,878	100%	(22,410,901)	498,921,977	504,314,427	100%	(22,425,447)	481,888,980

于2006年6月30日,本集团应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计183,946,593元,占应收账款总额的35.3%(2005年12月31日:前五名单位金额合计146,810,900元,占应收账款总额的29.1%)。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下:

账龄	2006年6月30日				2005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	267,183,339	91.53%	(801,550)	266,381,789	367,848,374	92.70%	(1,103,545)	366,744,829
1-2年	7,532,013	2.58%	(2,055,957)	5,476,056	16,712,441	4.21%	(3,863,102)	12,849,339
2-3年	10,219,136	3.50%	(2,329,087)	7,890,049	5,867,763	1.48%	(1,436,915)	4,430,848
3-5年	5,725,809	1.96%	(5,725,809)	-	4,300,296	1.08%	(4,300,296)	-
5年以上	1,257,901	0.43%	(1,257,901)	-	2,082,961	0.53%	(2,082,961)	-
合计	291,918,198	100%	(12,170,304)	279,747,894	396,811,835	100%	(12,786,819)	384,025,016

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

6. 应收帐款(续)

于2006年6月30日,本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计70,275,748元,占应收账款总额的24.1%(2005年12月31日:前五名单位金额合计59,725,898元,占应收账款总额的15.1%)。

于2006年6月30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重大款项。

7. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2006年 6月30日	2005年 12月31日	2006年 6月30日	2005年 12月31日
其他应收款	97,760,009	100,035,199	57,367,529	66,590,388
减:坏账准备	<u>(21,811,288)</u>	<u>(23,292,943)</u>	<u>(16,692,354)</u>	<u>(18,912,375)</u>
净额	<u>75,948,721</u>	<u>76,742,256</u>	<u>40,675,175</u>	<u>47,678,013</u>

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下:

账龄	2006年6月30日				2005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	55,233,032	56.50%	(148,746)	55,084,286	56,406,325	56.39%	(188,608)	56,217,717
1-2年	14,238,023	14.56%	(3,946,164)	10,291,859	25,556,396	25.55%	(12,102,799)	13,453,597
2-3年	12,056,456	12.33%	(7,752,595)	4,303,861	5,344,858	5.34%	(4,321,142)	1,023,716
3-5年	12,335,908	12.62%	(6,067,193)	6,268,715	8,664,757	8.66%	(2,617,531)	6,047,226
5年以上	3,896,590	3.99%	(3,896,590)	-	4,062,863	4.06%	(4,062,863)	-
合计	<u>97,760,009</u>	<u>100%</u>	<u>(21,811,288)</u>	<u>75,948,721</u>	<u>100,035,199</u>	<u>100%</u>	<u>(23,292,943)</u>	<u>76,742,256</u>

于2006年6月30日,本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计15,123,773元,占其他应收款总额的15.5%(2005年12月31日:前五名单位金额合计13,869,000元,占其他应收款总额的13.9%)。

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

7. 其他应收款(续)

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下:

账龄	2006年6月30日				2005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	34,971,503	60.96%	(104,915)	34,866,588	41,219,761	61.90%	(151,407)	41,068,354
1-2年	9,600,143	16.73%	(3,933,225)	5,666,918	15,883,945	23.85%	(9,274,286)	6,609,659
2-3年	7,622,222	13.29%	(7,480,553)	141,669	4,080,801	6.13%	(4,080,801)	-
3-5年	2,814,373	4.91%	(2,814,373)	-	2,265,640	3.40%	(2,265,640)	-
5年以上	2,359,288	4.11%	(2,359,288)	-	3,140,241	4.72%	(3,140,241)	-
合计	57,367,529	100%	(16,692,354)	40,675,175	66,590,388	100%	(18,912,375)	47,678,013

于2006年6月30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11,474,050元,占其他应收款总额的20.0%(2005年12月31日,前五名单位金额合计11,723,255元,占其他应收款总额的17.6%)。

于2006年6月30日,本集团其他应收款余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份之主要股东的重大款项。

8. 预付账款

本集团

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	43,127,785	94.90%	24,425,307	90.90%
一至两年	362,890	0.80%	903,170	3.36%
两至三年	730,273	1.61%	1,381,366	5.14%
三年以上	1,222,656	2.69%	162,000	0.60%
	45,443,604	100.00%	26,871,843	100.00%

于2006年6月30日,本集团预付账款余额中无预付持有本公司5%或以上表决权股份之主要股东的重大款项。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

9. 存货

本集团

	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	128,017,511	(13,572,560)	114,444,951	130,557,755	(17,417,745)	113,140,010
在产品*	497,746,744	(9,387,487)	488,359,257	467,438,456	(6,052,204)	461,386,252
产成品	106,486,458	(249,524)	106,236,934	141,692,411	(249,524)	141,442,887
分期收款发出商品	31,713,269	-	31,713,269	38,192,509	-	38,192,509
	<u>763,963,982</u>	<u>(23,209,571)</u>	<u>740,754,411</u>	<u>777,881,131</u>	<u>(23,719,473)</u>	<u>754,161,658</u>

*在产品

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
在建合同成本：		
未完工程累计发生成本	638,482,313	658,975,745
未完工程累计确认毛利	57,084,467	58,200,137
减：未完工程工程结算	(380,339,876)	(377,108,187)
期末余额	<u>315,226,904</u>	<u>340,067,695</u>
其他在产品	<u>182,519,840</u>	<u>127,370,761</u>
	<u>497,746,744</u>	<u>467,438,456</u>

于2006年6月30日，在执行的系统集成合同工程的合同总金额约为人民币1,104,509,000元（2005年12月31日：1,230,378,000元）。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

10. 待摊费用

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
待摊房产税	419,705	716,628
待摊营业税	301,416	480,328
租赁费	585,063	786,357
保险费	-	3,008
其他	49,072	531,362
	1,355,256	2,517,683

待摊房产税、待摊营业税为本集团因物业出租预收款而缴纳的房产税和营业税款。待摊房产税、待摊营业税按权责发生制根据租赁收入的确认，将于未来期间摊销计入损益表。

11. 长期股权投资

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
长期股权投资（(a),(b)及(c)项之合计数）	139,424,302	146,221,767
长期股权投资差额(d)	3,441,256	3,441,256
合并价差(e)	5,725,904	6,103,327
	148,591,462	155,766,350
长期股权投资减值准备(f)	(6,135,563)	(6,135,563)
	142,455,899	149,630,787

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

11. 长期股权投资（续）

(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	期末 投资余额	减值准备	备注
沈阳火炬股份有限公司	法人股	100,000股	100,000	100,000	100,000	-	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	期末投资 余额
		年初	期末							
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	2000.1-2050.1	40.00%	40.00%	440,000	316,745	-	(17,239)	-	(140,494)	299,506
东软诺基亚通信技术有限公司	2000.6-2020.6	46.00%	46.00%	26,713,621	28,851,640	-	3,228,954	-	5,366,973	32,080,594
北京利博赛社保信息技术有限公司	2001.1-2031.1	41.67%	41.67%	5,000,000	7,306,926	-	(111,496)	-	2,195,430	7,195,430
北京兰瑞科创信息技术有限公司	2005.12-2025.12	35.00%	35.00%	3,500,000	3,500,000	-	-	-	-	3,500,000
辽宁利博信息技术有限公司	2002.12-2022.12	40.00%	40.00%	200,000	332,090	-	(14,098)	-	117,992	317,992
南京曼普数据技术有限公司	2004.1-2014.1	31.00%	31.00%	2,515,380	(3,441,256)	-	-	-	(5,956,636)	(3,441,256)
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	2004.5-2024.11	49.00%	49.00%	120,050,000	90,720,059	-	1,516,414	-	(27,813,527)	92,236,473
					<u>127,586,204</u>	<u>-</u>	<u>4,602,535</u>	<u>-</u>	<u>(26,230,262)</u>	<u>132,188,739</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 转让	本年度权 益 增减额	本年度 现金红利	累计权益	期末投资 余额
		年初	期末								
大连东软软件园产业发展有限公司*	2000.6-2020.6	4.40%	0.00%	11,400,000	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
沈阳东软数据通信有限公司	1995.4-2015.4	10%	10%	1,007,864	-	-	-	-	-	(1,007,864)	-
沈阳东软金石软件有限公司	1998.10-2028.10	60.00%	60.00%	7,450,740	4,135,563	-	-	-	-	(3,315,177)	4,135,563
					<u>18,535,563</u>	<u>-</u>	<u>(11,400,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15,723,041)</u>	<u>7,135,563</u>

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

11. 长期股权投资(续)

*本公司持有大连东软软件园产业发展有限公司4.40%的股权于2006年1月19日全部转让,详见报表附注37。

(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	期末余额	形成原因
南京曼普数据技术有限公司	3,622,375	2004.1- 2014.1	3,441,256	-	-	3,441,256	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	期末余额	形成原因
东软(日本)有限公司	5,611,593	2004.1- 2014.1	4,489,275	-	(280,580)	4,208,695	购买价高于应享有的净 资产份额之差额
大连东软金融信息技术有 限公司	1,977,213	2004.5- 2014.5	1,614,052	-	(96,843)	1,517,209	购买价高于应享有的净 资产份额之差额
			6,103,327		(377,423)	5,725,904	

(f) 长期股权投资准备

被投资单位	年初余额	本年度 增加	本年度 减少	期末余额	形成原因
沈阳东软金石软件有限公司	(4,135,563)	-	-	(4,135,563)	已经进入清算程序,预计可回收金额低于账面价 值的部分
东众通信技术有限公司	(2,000,000)	-	-	(2,000,000)	已经停业,预计可回收金额低于账面价值的部分
	(6,135,563)	-	-	(6,135,563)	

本公司

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
长期股权投资((a),(b),(c)及(d)项之合计数)	537,029,492	543,613,166
长期股权投资差额(e)	4,208,695	4,489,275
长期股权投资准备(f)	(6,135,563)	(6,135,563)
	535,102,624	541,966,878

(a) 长期股票投资(见本集团附注(a))

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

11. 长期股权投资（续）

(c) 对联营公司投资

被投资单位	年初投资余额	期末投资余额
东软诺基亚通信技术有限公司	28,851,640	32,080,594
北京利博赛社保信息技术有限公司	7,306,926	7,195,430
北京兰瑞科创信息技术有限公司	3,500,000	3,500,000
	<u>39,658,566</u>	<u>42,776,024</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	期末投资余额
大连东软软件园产业发展有限公司*	11,400,000	-
东众通信技术有限公司	3,000,000	3,000,000
沈阳东软数据通信有限公司	-	-
沈阳东软金石软件有限公司	4,135,563	4,135,563
	<u>18,535,563</u>	<u>7,135,563</u>

* 本公司持有大连东软软件园产业发展有限公司4.40%的股权于2006年1月19日全部转让，详见报表附注37。

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	期末余额	形成原因
东软（日本）有限公司	5,611,593	2004.1-2014.1	4,489,275	-	(280,580)	4,208,695	购买价高于应享有的净资产份额之差额

(f) 长期股权投资准备（见本集团附注(f)）

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

12. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下：

	2006年1月1日至6月30日期间					2005年12月31日
	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	406,856,127	100,908,059	10,619,625	27,070,564	545,454,375	503,204,955
本年增加	387,829	11,710,681	539,030	6,221,498	18,859,038	74,646,066
本年减少	(775,659)	(3,157,164)	(439,615)	-	(4,372,438)	(32,396,646)
期末余额	<u>406,468,297</u>	<u>109,461,576</u>	<u>10,719,040</u>	<u>33,292,062</u>	<u>559,940,975</u>	<u>545,454,375</u>
累计折旧						
年初余额	(36,745,727)	(54,568,382)	(6,645,541)	(8,977,898)	(106,937,548)	(87,131,950)
本年计提	(4,888,551)	(11,918,078)	(871,522)	(2,397,161)	(20,075,312)	(34,075,555)
本年减少	512,560	2,186,212	230,569	-	2,929,341	14,269,957
期末余额	<u>(41,121,718)</u>	<u>(64,300,248)</u>	<u>(7,286,494)</u>	<u>(11,375,059)</u>	<u>(124,083,519)</u>	<u>(106,937,548)</u>
净值						
期末余额	<u>365,346,579</u>	<u>45,161,328</u>	<u>3,432,546</u>	<u>21,917,003</u>	<u>435,857,456</u>	<u>438,516,827</u>
年初余额	<u>370,110,400</u>	<u>46,339,677</u>	<u>3,974,084</u>	<u>18,092,666</u>	<u>438,516,827</u>	<u>416,073,005</u>
减值准备						
年初余额	-	(5,677,916)	(7,916)	(422,081)	(6,107,913)	(9,587,264)
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年回转	-	351,764	-	-	351,764	3,479,351
期末余额	<u>-</u>	<u>(5,326,152)</u>	<u>(7,916)</u>	<u>(422,081)</u>	<u>(5,756,149)</u>	<u>(6,107,913)</u>
净额						
期末余额	<u>365,346,579</u>	<u>39,835,176</u>	<u>3,424,630</u>	<u>21,494,922</u>	<u>430,101,307</u>	<u>432,408,914</u>
年初余额	<u>370,110,400</u>	<u>40,661,761</u>	<u>3,966,168</u>	<u>17,670,585</u>	<u>432,408,914</u>	<u>406,485,741</u>

于2006年6月30日，本集团净值约124,145,235元（2005年12月31日：净值约125,698,856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减少是因为相关固定资产在本年度出售或报废所致。

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

于2006年6月30日,本集团净值约184,886,000元(2005年12月31日:净值约199,459,000元)房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

13. 经营租入固定资产改良

本集团

	<u>装修改良支出</u>
2005年12月31日	4,910,042
本年增加	304,432
本年折旧	<u>(814,534)</u>
2006年6月30日	<u><u>4,399,940</u></u>

14. 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	转入无 形资产	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
北京北辰机 房改建	147,000	81,216	50,422	-	-	131,638	自有资金	90%
医疗系统园 区建设工程	21,058,834	4,167,488	5,214,079	-	-	9,381,567	自有资金	45%
沈阳软件园 研发楼	92,540,000	16,614,005	23,572,114	-	-	40,186,119	自有资金 银行贷款	43%
北京解决方 案验证中心	49,450,000	267,475	500,000	-	-	767,475	自有资金	80%
华东基地 大连软件园 活动中心	10,580,000	-	7,482,774	-	-	7,482,774	自有资金	71%
	4,890,000	-	4,468,971	-	-	4,468,971	自有资金	91%
	<u>178,665,834</u>	<u>21,130,184</u>	<u>41,288,360</u>	-	-	<u>62,418,544</u>		

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

15. 无形资产

本集团

	原值	年初余额	本年增加	本年转出	本年摊销	本年计提	期末余额	取得方式	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	60,978,015	49,498,385	-	-	(618,279)	-	48,880,106	外购	(12,097,909)	35.75-47.58年
房产使用权	2,800,000	2,296,000	-	-	(28,000)	-	2,268,000	外购	(532,000)	40.5年
工业产权及专有技术	66,768,366	34,134,905	520,000	-	(3,150,603)	-	31,504,302	外购	(35,264,064)	0.5-9.9年
房产经营权	54,800,000	6,757,800	-	-	(2,252,600)	-	4,505,200	外购	(50,294,800)	0.5年
其他	2,849,550	2,432,669	365,200	-	(264,159)	-	2,533,710	外购	(315,840)	-
		95,119,759	885,200	-	(6,313,641)	-	89,691,318			
减:减值准备		(14,096,100)	-	-	-	-	(14,096,100)			
	<u>188,195,931</u>	<u>81,023,659</u>	<u>885,200</u>	<u>-</u>	<u>(6,313,641)</u>	<u>-</u>	<u>75,595,218</u>		<u>(98,504,613)</u>	

16. 长期待摊费用

本集团

	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	本年转出	期末余额	累计摊销	剩余摊销年限
装修费	6,920,438	1,635,871	-	(244,283)	-	1,391,588	(5,528,850)	0.5-8.3年
其他	4,208,118	1,064,455	-	(222,177)	-	842,278	(3,365,840)	0.5-3.5年
	<u>11,128,556</u>	<u>2,700,326</u>	<u>-</u>	<u>(466,460)</u>	<u>-</u>	<u>2,233,866</u>	<u>(8,894,690)</u>	

17. 短期借款

本集团

借款类别	币种	2006年6月30日				2005年12月31日			
		折算原币	折算汇率	折合人民币	年利率	折算原币	折算汇率	折合人民币	年利率
信用借款	人民币	-	-	90,000,000	4.698%-4.860%	-	-	190,000,000	4.70%-5.02%
信用、担保借款	美元	-	-	-	-	6,351,403	8.0702	51,207,075	4.06%-5.62%
				<u>90,000,000</u>				<u>241,207,075</u>	

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

18. 应付票据

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
银行承兑汇票	140,842,020	177,702,429

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。

19. 应付账款

本集团

于2006年6月30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(h)）。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。

20. 预收账款

本集团

于2006年6月30日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为56,100,536元（2005年12月31日：71,922,834元），其中主要包括49,474,434元（2005年12月31日：59,104,342元）预收在建合约款，将按工程进度进行结转。

预收账款余额中无预收持有本公司5%或以上表决权股份之股东的款项。

21. 应付福利费

本集团内的部分子公司系内资企业，根据有关规定仍然按照工资总额的14%计提福利费，用于职工的医疗费用开支。此外，本集团内的中外合资子公司计提的职工奖励及福利基金也账列于应付福利费项下。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

22. 应交税金

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
增值税（附注3(c)）	(9,178,925)	6,272,137
所得税（附注3(d)）	7,408,845	17,285,036
营业税（附注3(a)）	1,910,782	2,723,787
城建税	773,195	770,419
其他	7,001,626	7,722,310
	<u>7,915,523</u>	<u>34,773,689</u>

23. 其他应交款

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
教育费附加	467,342	449,758
其他	7,880	78,376
	<u>475,222</u>	<u>528,134</u>

24. 其他应付款

于2006年6月30日，无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款余额中无应付持有本公司5%或以上表决权股份之股东的重大款项。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

25. 预提费用

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
员工奖金	-	7,667,379
借款利息	-	385,115
房租	778,693	79,518
员工保险费	217,622	527,056
其他	732,826	347,736
	<u>1,729,141</u>	<u>9,006,804</u>

预提费用于2006年6月30日的余额主要为按权责发生制已提取但尚未支付的员工保险费、房租和其他费用。

26. 长期借款

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
担保借款(*)	50,000,000	50,000,000
信用借款	90,000,000	70,000,000
	<u>140,000,000</u>	<u>120,000,000</u>

长期借款的本金将分别于2008年5月、6月与2011年1月偿还，利息每季度支付一次。2006年1月1日至6月30日止期间长期借款的年利率为5.265%~5.85%（2005年度：5.58%~5.85%）。

* 该担保借款由本公司为子公司进行担保。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

27. 长期应付款

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
住房周转金	<u>13,901,362</u>	<u>13,901,362</u>

本集团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》的规定处理。

28. 专项应付款

本集团专项应付款分项目列示如下：

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
应用软件研发项目	15,807,804	9,807,804
医疗系统研发项目	<u>4,393,293</u>	<u>6,333,621</u>
	<u>20,201,097</u>	<u>16,141,425</u>

本年新增专项应付款系本集团从政府有关部门取得的科研项目拨款，这些拨款用于应用软件研发项目、医疗系统研发项目的开发支出。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

29. 股本

于2006年1月1日至6月30日止期间，本公司股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	11,430,619	4.06				(11,430,619)	(11,430,619)	-	0.00
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	156,762,778	55.70	-	-	-	(16,883,955)	(16,883,955)	139,878,823	49.70
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	168,193,397	59.76	-	-	-	(28,314,574)	(28,314,574)	139,878,823	49.70
二、无限售条件流通股 份									
1、人民币普通股	113,258,293	40.24	-	-	-	28,314,574	28,314,574	141,572,867	50.30
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合 计	113,258,293	40.24	-	-	-	28,314,574	28,314,574	141,572,867	50.30
三、股份总数	281,451,690	100.00	-	-	-	-	-	281,451,690	100.00

股份变动情况说明：

1、根据2006年2月28日国务院国有资产监督管理委员会“国资产权〔2006〕181号”文件《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股性质变更有关问题的复函》，公司控股股东东软集团有限公司所持本公司非流通股168,193,397股属非国有股。

2、2006年3月27日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革方案》，2006年4月7日，公司控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东支付对价，东软集团有限公司共计向全体流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价，即每10股流通股获付2.5股股票和3.65元现金。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

29. 股本（续）

于2005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	156,762,778	-	-	-	-	-	156,762,778
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
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

30. 资本公积

本集团

2006年1月1日至6月30日止期间

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
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
拨款转入	2,999,580	-	-	2,999,580
其他	4,514,669	-	-	4,514,669
	<u>586,270,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>586,270,173</u>

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

30. 资本公积（续）

2005年度

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
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
拨款转入	170,000	2,829,580	-	2,999,580
其他	4,514,669	-	-	4,514,669
	<u>583,440,593</u>	<u>2,829,580</u>	<u>-</u>	<u>586,270,173</u>

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 - 拨款转入主要系本公司收到国家拨入的具有专门用途的资金，在拨款项目完成后所形成资产部分的相应转入（附注2(x)）。资本公积 - 其他主要系本公司之子公司大连东软金融信息技术有限公司获得债务豁免而产生。

31. 盈余公积

本集团

盈余公积之变动如下：

2006年1月1日至6月30日止期间

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
	(i)	(ii)	(iii)	
2005年12月31日	138,866,017	146,783,323	78,589,940	364,239,280
本期增加（附注32）*	<u>128,168</u>	<u>(146,783,323)</u>	<u>146,783,323</u>	<u>128,168</u>
2006年6月30日	<u>138,994,185</u>	<u>-</u>	<u>225,373,263</u>	<u>364,367,448</u>

*本期减少的法定公益金及增加的任意盈余公积详见（附注31(ii)）

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

31. 盈余公积（续）

2005年1月1日至6月30日止期间

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
	(i)	(ii)	(iii)	
2004年12月31日	133,036,091	146,783,323	73,865,582	353,684,996
本期增加	-	-	-	-
2005年6月30日	<u>133,036,091</u>	<u>146,783,323</u>	<u>73,865,582</u>	<u>353,684,996</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2005年10月27日颁布并于2006年1月1日实施的修订后的《中华人民共和国公司法》，公司分配当年税后利润时，不再需要计提法定公益金。根据中华人民共和国财政部2006年3月15日颁布并于2006年4月1日施行的《关于公司法施行后有关企业财务处理问题的通知》，企业对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。本集团在编制2006年1月1日至6月30日止期间的利润分配表时，不再计提法定公益金，并将法定公益金余额全部转到任意盈余公积金中。

(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后计提。本期增加的任意盈余公积详见（附注31(ii)）。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

31. 盈余公积（续）

(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(k)(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。

32. 未分配利润

	本公司		本集团	
	2006年1月1日至6月30日期间	2005年1月1日至6月30日期间	2006年1月1日至6月30日期间	2005年1月1日至6月30日期间
期初未分配利润	210,670,033	332,219,019	108,910,635	230,086,884
加：净利润	31,442,889	16,840,202	29,909,495	18,008,973
减：提取法定盈余公积	-	-	(128,168)	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
现金股利	-	(168,871,014)	-	(168,871,014)
期末未分配利润	242,112,922	180,188,207	138,691,962	79,224,843

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 (续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

33. 主营业务收入及成本

本集团

(a) 主营业务收入

本集团之主营业务收入按性质分类明细列示如下:

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
系统集成、软件产品销售、软件订制及其他劳务	1,208,626,735	1,069,870,946
数字医疗产品	238,976,748	216,644,105
广告	1,161,844	841,044
物业服务及租金	11,073,669	18,006,764
合并公司间抵销	(356,621,323)	(303,878,975)
	<u>1,103,217,673</u>	<u>1,001,483,884</u>

于2006年1月1日至6月30日止期间,本集团向前五名客户销售总额约379,630,541元(2005年1月1日至6月30日止期间:270,715,787元),占本集团全部主营业务收入34.4%(2005年1月1日至6月30日止期间:27%)。

(b) 主营业务成本

本集团之主营业务成本按性质分类明细列示如下:

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
系统集成、软件产品销售、软件订制及其他劳务	1,031,355,799	913,134,562
数字医疗产品	150,179,159	143,457,947
广告	325,452	409,896
物业服务及租金	4,017,680	5,682,369
合并公司间抵销	(355,846,833)	(304,352,426)
	<u>830,031,257</u>	<u>758,332,348</u>

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

33. 主营业务收入及成本（续）

本公司

(a) 主营业务收入

本公司之主营业务收入按性质分类明细列示如下：

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
系统集成、软件产品销售、软件订制及其他劳务	579,813,370	557,422,774
物业服务及租金	11,073,669	18,006,764
	<u>590,887,039</u>	<u>575,429,538</u>

于2006年1月1日至6月30日止期间，本公司向前五名客户销售总额约143,954,238元（2005年1月1日至6月30日止期间：139,103,958元），占本公司全部主营业务收入24.4%（2005年1月1日至6月30日止期间：24%）。

(b) 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：

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
系统集成、软件产品销售、软件订制及其他劳务	471,030,421	467,128,537
物业服务及租金	4,017,680	5,682,369
	<u>475,048,101</u>	<u>472,810,906</u>

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

34. 主营业务税金及附加

本集团

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
营业税	4,741,804	5,144,396
城市维护建设税	2,743,624	1,788,266
教育费附加	1,581,468	1,017,770
其他	19,490	924,652
	9,086,386	8,875,084

35. 其他业务利润

本集团

本集团之其他业务利润按性质分类明细列示如下：

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
其他业务收入		
材料销售收入	20,994,129	24,788,004
维修收入	3,779,979	2,589,855
其他	5,129,571	4,628,984
	29,903,679	32,006,843
其他业务成本		
材料销售成本	14,724,138	19,010,807
维修成本	1,043,404	1,005,112
其他	2,517,482	2,879,716
	18,285,024	22,895,635
净额	11,618,655	9,111,208

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

36. 财务费用

本集团

	2006年1月1 日至6月30日 期间	2005年1月1 日至6月30日 期间
利息收入	3,786,894	2,716,464
利息支出	(9,823,059)	(11,617,057)
其他	(1,805,965)	(1,812,922)
	<u>(7,842,130)</u>	<u>(10,713,515)</u>

37. 投资收益（损失）

本集团

	2006年1月1 日至6月30 日期间	2005年1月1 日至6月30 日期间
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的 份额	4,602,535	(811,141)
长期股权投资处置收益	3,342,512	1,671,180
合并价差摊销	(377,423)	(377,423)
	<u>7,567,624</u>	<u>482,616</u>

本集团长期股权投资处置收益是出售所持的大连东软软件园产业发展有限公司的股权所致。

本公司

	2006年1月1 日至6月30 日期间	2005年1月1 日至6月30 日期间
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的 份额	6,883,680	7,856,761
长期股权投资处置收益*	3,342,512	1,775,328
长期股权投资差额摊销	(280,580)	(280,580)
	<u>9,945,612</u>	<u>9,351,509</u>

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

*本公司长期股权投资处置收益是将大连东软软件园产业发展有限公司的股权
转让所致。根据本公司2005年10月26日与东软集团有限公司签定的股权转让
协议，将本公司所持有的账面价值为11,400,000元的大连东软软件园产业发
展有限公司4.40%的股权全部转让给东软集团，协议确定转让对价为
14,742,512元。2006年1月19日本公司已收到上述全部款项，完成股权转
让，转让收益为3,342,512元。

38. 补贴收入

本集团

	2006年1月1 日至6月30日 止期间	2005年1月1 日至6月30日 止期间
增值税退税	7,767,709	6,134,335
财政扶持资金	225,000	-
	<u>7,992,709</u>	<u>6,134,335</u>

增值税退税系根据财税[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。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

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(z)。

(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	本期增加数	本期减少数	期末数
东软集团	1,244,188,811			1,244,188,811

(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		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东软集团*	169,554,185	60.24%	340,197	0.12%	28,314,574	10.06%	141,579,808	50.30%

*东软集团所持股份的变动详见（附注 29）。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

39. 关联方关系及交易（续）

(e) 不存在控制关系的关联方

名称	与本集团/本公司之关系
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
大连东软教育服务有限公司（“大连东软教育”）	东软集团举办的教育机构的子公司
沈阳东软物业管理有限公司（“东软物业”）	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
南海东软信息技术职业学院（“南海学院”）	东软集团之子公司举办的教育机构
大连东日数字系统有限公司（“大连东日”）	东软集团之子公司
日本阿尔派株式会社（“日本阿尔派”）	东软集团之投资方
东软诺基亚通信技术有限公司（“东软诺基亚”）	本公司之联营公司
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司（“东软飞利浦”）	本集团之联营公司

(f) 定价政策

本公司销售给关联方的产品及从关联方采购的原材料或产成品的价格系在市场价格基础上经双方协商确定。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

39. 关联方关系及交易（续）

(g) 重大关联方交易

本集团

	<u>2006年1月1日至6月30日止期间</u>	<u>2005年1月1日至6月30日止期间</u>
1) 与控股公司的交易		
采购原材料或产成品	<u>23,762,730</u>	<u>6,188,643</u>
系统集成或软件销售收入	<u>1,542,631</u>	<u>3,071,327</u>
广告制作及代理发布广告收入	<u>253,161</u>	<u>126,042</u>
2) 与其他关联方的交易		
采购原材料或产成品		
- 东软飞利浦	89,161,943	127,591,305
- 东软物业	-	68,270
	<u>89,161,943</u>	<u>127,659,575</u>
购买固定资产		
- 大连东软发展	-	460,000
	<u>-</u>	<u>460,000</u>
系统集成或软件销售		
- 日本阿尔派	50,879,313	41,791,826
- 东软诺基亚	32,187,761	23,352,689
- 东软飞利浦	170,940	1,256,355
- 成都东软发展	-	167,231
	<u>83,238,014</u>	<u>66,568,101</u>
销售原材料		
- 东软飞利浦	<u>12,591,848</u>	<u>10,611,923</u>

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(续)
 2006年1月1日至6月30日止期间

(货币单位:除另予注明外,所有金额系以人民币元为单位)

39. 关联方关系及交易(续)

房租及物业管理收入		
- 东软飞利浦	5,879,001	5,050,816
- 大连东软教育	225,000	-
	<u>6,104,001</u>	<u>5,050,816</u>
房租及物业管理费用		
- 大连东软发展	714,288	697,304
- 东软物业	635,424	1,137,007
	<u>1,349,712</u>	<u>1,834,311</u>
网络与设备维护费		
- 大连东软发展	487,750	503,432
	<u>487,750</u>	<u>503,432</u>
培训费		
- 大连东软教育	913,226	480,396
	<u>913,226</u>	<u>480,396</u>

(h) 关联方交易余额

本集团

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
应收关联方款项, 账列于应收票据		
- 大连东软教育	-	352,260
	<u>-</u>	<u>352,260</u>
应收关联方款项, 账列于应收账款		
- 东软飞利浦	4,388,925	-
- 东软诺基亚	2,527,425	17,662,986
- 大连东日	58,191	58,191
- 东软集团	17,505	11,310
- 南海学院	1,000	61,000
- 日本阿尔派	816,203	505,351
	<u>7,809,249</u>	<u>18,298,838</u>
预收关联方款项, 账列于预收账款		
- 日本阿尔派	18,131,527	-
	<u>18,131,527</u>	<u>-</u>

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

39. 关联方关系及交易（续）

应收关联方款项，账列于其他应收款		
- 沈阳东软数据通信有限公司	1,478,099	1,478,099
- 大连东软发展	471,023	481,563
- 东软物业	-	7,200
	<u>1,949,122</u>	<u>1,966,862</u>
预付关联方款项，账列于预付账款		
—东软集团	-	41,570
	<u>-</u>	<u>41,570</u>
应付关联方款项，账列于应付账款		
—东软飞利浦	40,254,614	78,957,235
—东软集团	7,044,962	3,825,375
- 大连东软教育	-	4,500
- 大连东软发展	331,028	-
	<u>47,630,604</u>	<u>82,787,110</u>
应付关联方款项，账列于其他应付款		
- 大连东软发展	752,598	-
	<u>752,598</u>	<u>-</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。

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（续）
 2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

40. 承诺事项

资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2006年 6月30日	2005年 12月31日
沈阳软件园研发楼工程	55,940,000	28,571,000
医疗系统园区建设工程	12,067,000	15,829,000
部分子公司基地建设工程款	5,020,000	6,388,000
北京解决方案验证中心工程款	549,000	549,000
	<u>73,576,000</u>	<u>51,337,000</u>

41. 扣除非经常性损益后的净利润

	2006年1月1日至 6月30日期间
净利润	29,909,495
加(减)：非经常性损益项目	
- 处置固定资产产生的损失	546,056
- 处置长期投资产生的收益	(3,342,512)
- 政府补贴	(225,000)
- 营业外收入	(660,184)
- 营业外支出	146
- 非经常性损益的所得税影响数	568,691
- 少数股东损益影响数	43,369
扣除非经常性损益后的净利润	<u>26,840,061</u>

42. 收到的其他与经营活动有关的现金

本集团收到的其他与经营活动有关的现金主要系本年收到政府有关部门拨入的具有专门用途的科研项目拨款（附注28）。

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（续）
2006年1月1日至6月30日止期间

（货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位）

43. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2006年1月1日至 6月30日期间
交通及差旅费	19,047,368
业务宣传费	21,597,406
办公及网络、电话费	10,445,546
房租及物业费	8,336,838
运输及财产保险费	4,255,533
能源、汽车消耗及材料费	9,498,284
培训、咨询、研讨会议费	7,716,541
代理服务费	14,481,268
	<u>95,378,784</u>

44. 其他事项说明

关于股权分置改革事宜

根据本公司于2006年3月8日公布的《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革说明书（全文修订稿）》，本公司的非流通股股东东软集团选择向流通股股东执行送出一定数量的股票和现金的对价安排。流通股股东每持有10股流通股获得2.5股股票和3.65元现金，非流通股股东总共向流通股股东执行对价安排28,314,574股和41,339,277元现金。方案实施后本公司的总股本依然为281,451,690股，资产、负债、所有者权益、每股收益等财务指标全部保持不变。执行此次对价安排后，东软集团持有本公司的股份比例由60.24%变更为50.30%。

上述股权分置改革已经2006年3月27日召开的公司股权分置改革相关股东大会的参加表决的股东所持表决权的三分之二以上通过，并经参加表决的流通股股东所持表决权的三分之二以上通过。2006年4月7日，公司控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东支付对价，东软集团有限公司共计向全体流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价，即每10股流通股获付2.5股股票和3.65元现金。

补充资料

一、资产减值准备明细表

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	2006年1月1日至6月30日止期间											
	年初余额		本期增加数		本期减少						期末余额	
	本公司	本集团	本公司	本集团	因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合计		本公司	本集团
一、坏账准备合计	31,699,194	45,718,390	-	1,138,734	-	-	2,836,536	2,634,935	2,836,536	2,634,935	28,862,658	44,222,189
其中：应收账款	12,786,819	22,425,447	-	474,693	-	-	616,515	489,239	616,515	489,239	12,170,304	22,410,901
其他应收款	18,912,375	23,292,943	-	664,041	-	-	2,220,021	2,145,696	2,220,021	2,145,696	16,692,354	21,811,288
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	23,469,949	23,719,473	3,335,283	3,335,283	-	-	3,845,185	3,845,185	3,845,185	3,845,185	22,960,047	23,209,571
其中：原材料	17,417,745	17,417,745	-	-	-	-	3,845,185	3,845,185	3,845,185	3,845,185	13,572,560	13,572,560
在产品	6,052,204	6,052,204	3,335,283	3,335,283	-	-	-	-	-	-	9,387,487	9,387,487
产成品	-	249,524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,524
四、长期投资减值准备合计	6,135,563	6,135,563	-	-	-	-	-	-	-	-	6,135,563	6,135,563
其中：长期股权投资	6,135,563	6,135,563	-	-	-	-	-	-	-	-	6,135,563	6,135,563
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,026,583	6,107,913	-	-	-	-	158,883	351,764	158,883	351,764	3,867,700	5,756,149
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	4,026,583	6,107,913	-	-	-	-	158,883	351,764	158,883	351,764	3,867,700	5,756,149
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

补充资料

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：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中:P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 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；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司

金额单位：人民币元

2006年1月1日至6月30日止期间

报告期利润	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	8.11%	8.20%	0.39	0.39	19.40%	19.61%	0.94	0.94
营业利润	1.31%	1.32%	0.06	0.06	1.88%	1.90%	0.09	0.09
净利润	2.30%	2.32%	0.11	0.11	2.20%	2.22%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	2.08%	2.10%	0.10	0.10	1.97%	1.99%	0.10	0.10

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

补充资料

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 2006 年 6 月 30 日资产总额 5%或占 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间内利润总额 10%以上的项目列示如下：

项目	2006 年 6 月 30 日 /2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2005 年 12 月 31 日 /2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	差异变动金额及幅度		说明
			金额	%	
短期借款	90,000,000	241,207,075	-151,207,075	-62.69%	1
投资收益	7,567,624	482,616	7,085,008	1468.04%	2
所得税	-8,077,730	-259,822	-7,817,908	3008.95%	3
净利润	29,909,495	18,008,973	11,900,522	66.08%	4
未分配利润	138,691,962	79,224,843	59,467,119	75.06%	5
法定公益金	-	146,783,323	-146,783,323	-100.00%	6

变动说明：

1. 短期借款较年初减少 15,121 万元，主要由于本公司及控股子公司偿还部分短期借款所致；
2. 投资收益较上年同期增加 709 万元，主要由于本公司于报告期内转让所持大连东软软件园产业发展有限公司股权取得转让收益 334 万元以及各联营公司的总收益较上年同期上升所致；
3. 所得税较上年同期增加 782 万元，主要由于本公司本期应纳税所得额较上年同期上升所致；
4. 净利润较上年同期增加 1,190 万元，主要由于报告期内公司主营业务利润增长、费用率继续得到有效控制，因而实现了同比良好的增长；
5. 未分配利润较上年同期增加 5,947 万元，主要由于净利润较上年同期上升所致；
6. 法定公益金较年初减少 14,678 万元，主要由于本公司及控股子公司根据国家有关规定将法定公益金余额全部转入任意盈余公积金所致。