



沈阳东软软件股份有限公司

2004 年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长刘积仁先生、财务总监张晓鸥先生、会计机构负责人陈平平女士保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	7
五、重要事项.....	12
六、财务报告.....	18
七、备查文件.....	77

一、 公司基本情况

(一) 公司有关资料

- 1、 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
- 2、 股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：东软股份
股票代码：600718
- 3、 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：沈阳市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：investor@neusoft.com
- 4、 公司法定代表人：刘积仁
- 5、 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
- 6、 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址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年报备置地点：沈阳市浑南新区东大软件园公司董事会办公室
- 7、 其他有关资料
公司变更注册登记日期、地点：2004 年 3 月 5 日沈阳市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：2101322105305
国税登记号：国税高新字 210102604608172
地税登记号：地税高新字 210140604608172
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：上海湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

(二) 主要财务数据和指标 (经审计)

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比例
净利润 (元)	29,098,133	29,351,630	-0.86%
扣除非经常损益后的净利润 (元)	29,223,137	29,497,349	-0.93%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-249,255,212	-95,312,057	-161.51%
净资产收益率 (全面摊薄)	2.18%	2.27%	-0.09%
每股收益 (元)	0.103	0.104	-0.86%
项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产 (元)	2,140,634,943	2,199,525,428	-2.68%
流动负债 (元)	1,118,473,124	1,183,543,213	-5.50%
总资产 (元)	2,755,684,008	2,792,223,976	-1.31%
股东权益 (不含少数股东权益) (元)	1,334,433,280	1,321,345,321	0.99%
每股净资产 (元)	4.74	4.69	1.07%
调整后的每股净资产 (元)	4.71	4.64	1.51%

扣除的非经常性损益涉及项目和金额 (2004 年 1-6 月):

项目	金额 (元)
处置长期股权投资、固定资产产生的损失	376,139
营业外收入	-478,319
营业外支出	239,606
非经常性损益的所得税影响数	-12,422
合计	125,004

二、股本变动和主要股东持股情况

- (一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。
 (二) 截至 2004 年 6 月 30 日，公司股东总数为 56,773 户。
 (三) 截至 2004 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东持股情况如下：

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例	股份类别	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
东软集团有限公司	70,488,819	169,554,185	60.24%	已流通： 1,360,788 股； 其余未流通	无	法人股
中国银行 - 嘉实服务 增值行业证券投资基金	-	5,685,586	2.02%	已流通	未知	社会公众股
郑州威格电子技术有 限公司	-	1,344,400	0.48%	已流通	未知	社会公众股
张予兵	1,205,159	1,285,159	0.46%	已流通	未知	社会公众股
昆明启越企业管理咨 询有限公司	-	1,219,200	0.43%	已流通	未知	社会公众股
中国工商银行 - 国联 安德盛小盘精选证券 投资基金	-	1,119,569	0.40%	已流通	未知	社会公众股
海玉公司	-	1,060,848	0.38%	已流通	未知	社会公众股
上海泽龙金属材料有 限公司	-	833,468	0.30%	已流通	未知	社会公众股
上海上实湖滨新城发 展有限公司	-	545,700	0.19%	已流通	未知	社会公众股
林功进	-	466,462	0.17%	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其 它）			
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资 基金	5,685,586		A 股			
东软集团有限公司	1,360,788		A 股			
郑州威格电子技术有限公司	1,344,400		A 股			
张予兵	1,285,159		A 股			
昆明启越企业管理咨询有限公司	1,219,200		A 股			
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选 证券投资基金	1,119,569		A 股			
海玉公司	1,060,848		A 股			
上海泽龙金属材料有限公司	833,468		A 股			
上海上实湖滨新城发展有限公司	545,700		A 股			

林功进	466,462	A 股
-----	---------	-----

说明：1、本公司控股股东东软集团有限公司与前十名股东和前十名流通股股东中的其他股东无关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否有关联关系，是否为一致行动人关系。

2、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”）与原第二大股東阿尔派电子（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。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

（二）2004 年 3 月 23 日，经公司三届十五次董事会通过，胡本钢先生不再担任公司高级副总裁兼首席顾问官职务。

报告期内，公司董事、监事和其他高级管理人员未发生变化。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司经营情况

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。

2004 年上半年,公司面临的外部形势依然严峻,市场竞争日益加剧。为此,公司以“全面提升公司发展的成熟度”为目标,不断优化业务结构,提高经营质量,加快国际化步伐,使公司各项业务持续、稳定、健康发展。报告期内,公司实现主营业务收入 1,041,937,196 元,比上年同期增长 12.00%,实现净利润 29,098,133 元,每股收益 0.103 元,与上年同期基本持平。

1、软件及系统集成业务

报告期内,公司在进一步巩固在电信、社保等优势行业市场地位的同时,积极拓展烟草、电子政务、国际业务市场并取得良好进展,不断提升客户满意度,使公司的软件及系统集成业务保持稳定、健康发展,市场份额继续扩大。报告期内,公司软件及系统集成业务实现主营业务收入 799,908,073 元(已扣除行业间抵销),较上年同期增长 21.15%,占公司主营业务收入的 76.77%。

在电信行业,公司继续保持在中国联通市场占有率第一的地位,截至目前,公司的计费系统、综合营帐系统、综合结算系统、客户服务系统、经营分析系统等解决方案已经服务于联通的 22 个省份,为公司带来持续、稳定的软件和服务收入。在中国移动的增值服务领域,公司的小额支付系统在注册用户数和交易金额上位居榜首,移动梦网网关和互通网关完成了 10 个省份的扩容,继续保持市场占有率领先的优势。在报告期内,公司积极拓展中国网通的核心业务领域,使公司在中国网通的客户数达到 6 家。

在政府信息化领域,公司在社保行业市场份额继续扩大,保持领先地位,报告期内,公司中标“金保工程”第一个启动的省级项目 - 重庆市社会保障信息系统一期工程并签订了劳动和社会保障部第一个劳动保障信息一体化项目 - 无锡市社会保障信息系统,为公司进一步开拓金保市场奠定了坚实的基础。报告期内,公司成功进入国土资源部和财政部的核心业务系统,其国土资源部项目已顺利通过了需求分析与设计验收。在税务行业,公司与国家税务总局合作开发的税务稽查及查账管理系统等已完成推广前的准备工作,并通过验收,双定户定额评估系统已经在多个省市推广应用。

在烟草行业,公司业务持续高速增长,市场占有率迅速提升,成为公司继电信、社保行业后公司又一实现规模化发展的优势行业。截至目前,公司的解决方案涵盖烟草行业的商业、工业、原辅料的核心领域,在烟草行业的省级客户达到 17 家,已成为国内解决方案最全,省级用户数最多的烟草行业解决方案供应商。

在电力行业,公司市场表现良好,业务稳步增长。截至目前,公司的电力行业解决方案涵盖发电、输电、变电、配电、供电、电力市场、客户服务、网络安全等电力生产、销售和服务的各个环节,已在国内十多个省、直辖市和区域电网公司、供电公司投入使用,市场占有率进一步扩大。

在企业和电子商务行业,公司的 MPC(管理计划与控制)继在烟草和税务行业得到成功应用的基础上,报告期内成功开辟了地产、家电等新的行业市场,表现出良好的发展潜力。面向汽车制造企业和外资企业的服务业务,公司取得了较大进展,为进入汽车制造业的核心业务和扩大对外资企业的服务领域奠定了良

好的基础。

在教育行业,公司继续实施“西部大学校园网络建设工程”和西部高校高端集成项目,不断完善数字化大学、教育城域网等解决方案,积极调整业务结构。报告期内,公司承接了南昌市教育局城域网和多个高等院校的校园网建设,业务领域进一步扩大。

在金融行业,公司加快实施国际化发展战略,在国内市场,公司的基金估值系统、基金客户系统等解决方案陆续被多家基金公司应用;面向国际市场,公司与 HITACHI 紧密合作,为日本的银行客户提供解决方案,对于先进的国外金融行业解决方案,进行本地化的开发与实施。报告期内,公司与日立共同推出了投资组合风险分析系统,其他高端的金融解决方案正在研发中。

在交通行业,公司的省级联网收费系统、高速公路通用收费软件系统、交通综合管理平台等解决方案陆续服务于交通运输行业的核心业务领域,客户向大型和多元化发展,业务规模稳步增长。报告期内,公司相继中标辽宁省高速公路管理局沈大高速公路联网收费管理系统等项目,为公司加快在交通行业的规模化发展奠定了基础。

在网络安全行业,公司不断提高网络安全产品的性能,推出了 Neteye IDS 2.2 版本,公司的联动式网络安全集成系统(包括防火墙系统、入侵检测系统、虚拟专用网和安全数据库系统等)顺利通过国家发改委的“国家高技术产业化示范工程”验收,达到国际同类产品的先进水平。同时,公司积极拓展销售渠道,推出“NetEye 网络安全 4S 品牌服务店”等新举措,取得了较好的市场效果。在 2004 年中国网络安全系统入侵检测及漏洞扫描技术与应用大会上,公司的 NetEye IDS 荣获“2004 年入侵检测及漏洞扫描产品推荐奖”殊荣。

报告期内,公司的 PACS 和 HIS 产品相继落户中山大学附属第一医院等医院,表现出良好的市场发展潜力。

报告期内,公司着重拓展 IT 服务业务,业务规模稳步扩大。

在国际业务领域,公司继续保持良好的发展态势,业务规模持续增长。报告期内,公司在巩固和发展原有软件外包和国际合作项目的基础上,拓展了 Panasonic、ALPS 等新客户(新业务),在汽车导航、音响和金融领域呈现出国际业务和国内解决方案业务互动和优势转化的可喜局面。报告期内公司实现国际业务收入 87,860,536 元,比上年同期增长 25.87%,占公司主营业务收入份额为 8.43%。

2、数字医疗业务

报告期内,公司以提高市场占有率为目标,通过良好的产品性价比和本地化的销售、客户服务优势抢占市场,使数字医疗业务保持稳定发展。报告期内,公司的四大影像设备 - CT 机、B 超、MRI 和 X 线机的市场销售情况良好,生化分析仪、直线加速器、医疗服务的健康体检中心等新业务已经开始启动并取得阶段性成果,服务收入比上年同期有较大增长。但由于国内医疗设备市场竞争日益激烈,使公司的数字医疗业务在销售合同额取得快速增长的同时,合同执行周期加长,费用上升,使销售收入降低,利润下降。报告期内,公司数字医疗业务实现主营业务收入 222,307,247 元,比去年同期下降 10.46%,占公司主营业务收入的份额为 21.34%。报告期内,公司的控股子公司 - 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与飞利浦组建了合资公司,本次合资不仅给公司的数字医疗产业注入了新的生机和动力,也为公司数字医疗产业实现规模化和国际化发展战略带来了历史性的机遇。根据合资计划的整体安排,下半年公司的数字医疗业务将按照合资后

的模式正式运行。

报告期内，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销）：

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	799,908,073	636,424,035	20.44	21.15	23.28	-1.37
数字医疗	222,307,247	126,854,848	42.94	-10.46	-17.94	5.20

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 %
境内	882,710,532	649,687,448	26.40	24.46	27.13	-1.54
境外	159,226,664	118,603,642	25.51	-27.98	-28.46	0.50

报告期内，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。

（二）公司主要经营成果和财务状况分析

1、公司财务状况分析

报告期末，公司资产总额为 2,755,684,008 元，负债总额为 1,278,975,675 元，比上年年末略有下降，资产负债率为 46.4%，资产负债结构适中。主要变动项目分析如下：

单位：元

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例
货币资金	584,011,864	875,130,324	-33.3%
应收账款	598,077,167	485,638,957	23.2%
存货	762,037,460	671,571,327	13.5%
在建工程	59,018,333	30,146,324	95.8%
应付票据	62,704,257	133,000,436	-52.9%
专项应付款	26,357,165	10,535,488	150.2%
未确认的投资损失	40,051,170	24,256,075	65.1%

分析：

（1）货币资金期末余额较期初减少 33.3%，主要原因如下：公司软件及系统集成业务 2003 年度合同额大幅增长 2004 年 1-6 月合同额同比继续增长 2003 年度下半年及本年度的新签合同在报告期内大多正处于执行期，由于同时执行的合同量增加，使得采购支出增加较大，而合同的收款期通常滞后于执行期，加之费用支付的因素使总体经营活动净支出 24,926 万元；本期基建工程投入及资产

购置使投资活动现金净支出 4,553 万元；

(2) 应收帐款期末余额较期初增长 23.2%，其中数字医疗业务增加 3,954 万元，主要由于市场竞争激烈、公司适当调整信用政策，增加了分期收款的销售方式。软件及系统集成业务增长 7,290 万元，主要由于公司业务规模继续扩大、收入增长以及合同的回款进度滞后于合同执行进度所致。

公司应收账款账龄合理，数字医疗及软件系统集成业务所提供的解决方案均为行业的核心业务，收款风险很小。

(3) 存货较期初增长 13.5%，其中原材料增加 6,425 万元，在产品增加 2,782 万元，主要由于软件及系统集成业务规模增长、同时执行的合同量继续增加所致。软件及系统集成业务的原材料基本为针对已签订的专项合同进行的采购，在产品全部为专项合同发生的成本，这些存货将随着合同的执行逐步结转至主营业务成本中。

(4) 在建工程的增加主要为数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地和北京解决方案验证中心增加投资所致。

(5) 应付票据比期初减少 52.9%，主要由于上年度部分大额采购采用承兑汇票的付款方式，于报告期内到期解付所致。

(6) 专项应付款比期初增长 150.2%，系本期收到 1,582 万元应用软件研发项目与医疗系统研发项目的专项拨款所致。

(7) 未确认的投资损失增长 65.1%，主要系部分资不抵债子公司报告期内继续亏损而新增的负所有者权益所致。

2、公司经营成果分析

报告期内，公司经营规模呈适度增长状态，主营业务收入比上年同期增长 12.00%，主要源于软件及集成业务收入的增长，上半年公司软件及系统集成业务同比增长 21.15%，其中国际业务收入增长 25.87%，业务结构的策略性调整显现成效。受到国内医疗设备市场竞争日益激烈的影响，报告期内数字医疗业务的收入同比下降 10.46%。

主要变动项目分析如下：

单位：元

项目	2004年1月1日至 6月30日止期间	2003年1月1日至 6月30日止期间	增减比例
主营业务收入	1,041,937,196	930,287,025	12.0%
主营业务税金及附加	9,497,631	3,025,750	213.9%
期间费用	253,242,273	227,361,119	11.4%
营业利润	17,841,867	27,764,300	-35.7%
补贴收入	1,410,558	4,783,871	-70.5%
利润总额	18,902,261	32,201,534	-41.3%
所得税	5,529,675	10,126,039	-45.4%
少数股东损益	69,548	4,234,630	-98.4%
未确认的投资损失	15,795,095	11,510,765	37.2%
净利润	29,098,133	29,351,630	-0.9%
经营活动产生的现金流量净额	-249,255,212	-95,312,057	-161.5%

分析：

(1) 主营业务收入增长主要是软件及系统集成业务收入增长所致。

(2) 主营业务税金及附加同比增长的主要原因：本公司在 2003 年 1-6 月

收到营业税退税 427 万元，报告期内本公司没有收到该项退税，该项退税目前正在办理中； 报告期内本公司由外商投资企业变更为内资企业增加了城建税及教育费附加两项税费项目。

(3) 期间费用同比增长 11.4%，其中营业费用增加 1,619 万元，主要系公司为进一步拓展业务领域及市场份额，销售服务费和人员工资增加，及工资附加费增加；管理费用增加了 837 万元，主要为公司继续增加研发投入增加了研发费用和坏账准备的计提；财务费用增加了 131 万元，主要由于贷款平均余额比上年同期增加而增加的利息支出。

公司期间费用的增长与收入的增长规模基本保持一致，总体期间费用率由上年同期的 24.4% 下降至 24.3%。

(4) 补贴收入下降 70.5%，主要是由于本公司申报的软件产品增值税退税尚在办理中，未在报告期内收到退税款所致。本公司报告期内申报的各项退税进程受到公司外资转内资变更过程的影响，该进程同时受税务机关审批办理的影响。

(5) 由于毛利率下降及期间费用总额的增加、补贴收入减少等因素使报告期利润总额比上年同期下降 41.3%，但利润总额中包含的部分子公司由于亏损所致的资不抵债增加部分本公司应不予确认，因此净利润与上年同期基本持平。公司将通过持续不断的优化业务结构，改善经营质量，加快 QCD 能力的提高，严格控制应收帐款和费用的增长等手段，提高公司的总体盈利水平。

(6) 所得税减少主要系本期应纳税所得额减少所致。

(7) 少数股东损益下降主要是因为东软数字医疗公司利润下降所致。

(8) 未确认投资损失增长主要系公司投资的部分控股子公司主营业务利润不足弥补所需支付的费用造成持续亏损，资不抵债金额继续增加所致。由于这些子公司的注册资本较小，客户在重大项目投标时更倾向于选择本公司，难以直接签定大额合同。但随着大项目的增加，客户的跨区域分布的特征越来越明显，为给客户提供方便、快捷和高效的服务，提高客户的满意度，项目的实施多数分布在各投资子公司，由于投入资金相对较少而实施的项目逐渐增加，从而产生了“资不抵债”的现象。为支持子公司的经营发展，公司计划在下半年逐步实施子公司的增资计划，扩大子公司在当地的影响力和资产运转能力。

(9) 报告期内，由于公司购买商品、接收劳务支付的现金同比增长了 22.62%，支付其他与经营活动有关的现金同比增长了 22.31%，支付给职工以及为职工支付的现金增长了 12.39%，而销售商品、提供服务收到的现金仅增加 8.44%，使得报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期净流出额增长了 161.5%。

(三) 报告期内，没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情形。

(四) 经营中的问题与困难

2004 年上半年，公司积极调整业务结构，提高经营质量，加快国际化步伐，使公司各项业务得以持续、稳定、健康的发展，但在业务稳步增长的同时，公司对应收帐款、存货、费用的控制和管理能力仍需要加强，盈利水平有待提高。为此，在下半年乃至今后的发展中，公司将持续不断的调整、优化业务结构，改进经营质量，提高运行效率，加快 QCD (Quality, Cost, Delivery) 能力的提升，下大气力压缩存货，加大应收帐款回款力度，严格控制费用支出，以降低经营风险，增强公司的整体竞争实力，为未来发展奠定坚实的基础。

(五) 报告期投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内，公司重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

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 26,020,697 元用于数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地内部建设，现该项目进展顺利。

(六) 公司对 2004 年经营计划未做调整。

(七) 2004 年 7 月，本公司控股子公司 - 沈阳东软数字医疗系统股份有限公司已经收到飞利浦(中国)投资有限公司支付的全部资产出售价款，计人民币 59,415 万元，东软数字医疗公司、飞利浦(中国)投资有限公司和飞利浦电子中国集团已经分别完成对合资公司的出资。

根据公司测算，东软数字医疗公司本次获得的资产出售净收益约为 39,600 万元，由于本公司持有东软数字医疗公司 67% 的股权，本公司由此获得专项收益约为 26,500 万元，因此，本公司 2004 年 1 - 9 月净利润将比 2003 年同期大幅增长。

五、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，公司未实施利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 本公司 2004 年半年度利润分配方案

根据普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2004 年半年度财务审计的结果，2004 年半年度，公司母公司完成净利润 29,905,179 元。根据公司章程的规定 结合公司 2004 年半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 2,990,518 元，提取 10% 的法定公益金 2,990,518 元，提取 5% 的任意盈余公积金 1,495,259 元，加上年初未分配利润 300,369,059 元，未分配利润为 322,797,943 元。

根据公司未来发展规划，为给股东以一定的回报，董事会决定以 2004 年 6 月 30 日总股本 281,451,690 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元(含税)，共计派发 168,871,014 元，剩余未分配利润结转以后年度。

以上方案，待公司股东大会批准后实施。

(四) 报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项：

2004 年 4 月 16 日，东软数字医疗公司与飞利浦中国电子集团和飞利浦(中国)投资公司就合资设立“东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司”事宜签署一系列协议。根据协议约定，本次合资分三步完成：1、东软数字医疗公司向飞利浦中国投资公司出售的部分有形资产(存货和设备)，以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产，出售价格为 59,415 万元。2、东软数字医疗公司与飞利浦中国集团和飞利浦中国投资公司共同投资设立合资公司，合资公司的注册资本为 2,960 万美元，折合 24,500 万元人民币，东软数字医疗公司以 10,005 万元人民币现金和 2,000 万元人民币有形资产出资，占 49%；飞利浦中国集团以相当于 10,045

万元人民币的现金出资，占 41%；飞利浦中国投资公司以 2,450 万元人民币现金或相当于 2,450 万元人民币的美元现金出资，占 10%。合资公司的经营范围为 CT、MRI、X 线机、B 超等医学成像产品和相关零部件的研发、设计和生产。3、合资公司设立后，从飞利浦中国投资公司购买由东软数字医疗公司向飞利浦出售的部分四项业务相关资产，包括同 CT、MRI、X 线、B 超产品相关的部分有形资产（存货和设备），以及所有相关专有技术等无形资产。上述资产的收购价格为 12,500 万元。

本次合资事宜已经公司三届十六次董事会审议通过，并经公司 2003 年度股东大会批准。截至本半年报披露之日，该合资公司已经正式设立，数字医疗公司已收到飞利浦（中国）投资有限公司支付的全部资产出售价款计人民币 59415 万元，合资各方已经分别完成对合资公司的出资。

有关合资项目的详细情况，敬请投资者参阅本公司分别于 2004 年 4 月 20 日、6 月 24 日、8 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》和交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊载的《沈阳东软软件股份有限公司三届十六次董事会决议公告》、《关于沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与 Philips Electronics China B.V.、Philips（China）Investment Co., Ltd. 合资的公告》、《沈阳东软软件股份有限公司关于与飞利浦成立合资公司进展情况的提示行公告》、《沈阳东软软件股份有限公司关于与飞利浦合资进展情况的公告》。

（六）报告期内，本公司没有重大关联交易事项。

（七）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用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”)2004年6月30日贵集团合并及贵公司的资产负债表、2004年1月1日至6月30日止期间贵集团的合并利润及利润分配表和合并现金流量表;以及2004年1月1日至6月30日止期间贵公司的利润及利润分配表和现金流量表,并于2004年8月18日签发了普华永道中天审字(2004)1670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的2004年1月1日至6月30日止期间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2004年1月1日至6月30日止期间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2004年1月1日至6月30日止期间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8月18日

注册会计师 何影帆

沈阳东软软件股份有限公司

附件：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)	本期间资金占用借方累计发生金额(万元)	本期间资金占用贷方累计发生金额(万元)	占用方式	占用原因	备注
600718	东软股份	东软集团有限公司	控股股东	2004年6月30日	2004年1月1日	应收账款	57.00	-	107.40	50.40	采购	合同执行	
						其它应收款	8.35	21.54	-	13.19	物业服务	支付物业费	
						预付账款	643.04	472.29	170.75	-	销售	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	2004年6月30日	2004年1月1日	应收账款	878.58	878.58	-	-	采购	合同执行	
600718	东软股份	沈阳东软物业管理有限公司	控股股东之子公司	2004年6月30日	2004年1月1日	其它应收款	13.00	-	253.01	240.01	物业服务	支付物业费	
600718	东软股份	东软诺基亚通信技术有限公司	本公司之联营公司	2004年6月30日	2004年1月1日	应收账款	172.11	-	1,559.54	1,387.43	采购	合同执行	

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

（八）关联债权债务往来

除正常经营活动产生的债权、债务外，本公司与公司控股股东及其子公司无其他相互债权、债务往来。

（九）报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、2003年9月，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。

2003 年，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。截至本半年报披露之日，东软（香港）有限公司已结清授信款项，本公司对该款项担保责任已经解除。

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，公司无委托理财、委托贷款事项。

（十）独立董事关于公司对外担保情况、执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》情况的专项说明和独立意见

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，独立董事对公司对外担保情况，及执行前述规定的情况进行了专项审查。

独立董事认为：

2004 年半年度及累计至 2004 年半年度，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。

（十一）公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东在报告期内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。

（十二）本报告中财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告，签字的注册会计师为李丹和何影帆。公司应当支付普华永道中天会计师事务所有限公司半年报审计报告的报酬为 78 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。

（十三）报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十四）截至本半年报刊登之日，公司董事会在《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的公告信息如下：

1、2004 年 1 月 30 日刊登《沈阳东软软件股份有限公司关于东软集团有限公司受让本公司股份获得批准的提示性公告》（临 2004-001）

- 2、2004年2月10日刊登《沈阳东软软件股份有限公司提示性公告》(临2004-002)
- 3、2004年2月10日刊登《沈阳东软软件股份有限公司提示性公告》(临2004-003)
- 4、2004年2月24日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届十四次董事会决议公告》(临2004-004)
- 5、2004年2月25日刊登《沈阳东软软件股份有限公司董事会提示性公告》(临2004-005)
- 6、2004年3月26日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届十五次董事会决议公告》(临2004-006)、《沈阳东软软件股份有限公司2003年年度报告》
- 7、2004年3月26日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届五次监事会决议公告》(临2004-007)
- 8、2004年4月20日刊登《沈阳东软软件股份有限公司三届十六次董事会决议公告》(临2004-008)
- 9、2004年4月20日刊登《关于沈阳东软数字医疗系统股份有限公司与Philips Electronics China B.V.、Philips (China) Investment Co.,Ltd.合资的公告》(临2004-009)
- 10、2004年4月20日刊登《沈阳东软软件股份有限公司关于召开2003年度股东大会的通知》(临2004-010)
- 11、2004年4月24日刊登《沈阳东软软件股份有限公司2004年第一季度报告》
- 12、2004年5月21日刊登《沈阳东软软件股份有限公司2004年度股东大会决议公告》(临2004-011)
- 13、2004年6月24日刊登《沈阳东软软件股份有限公司关于与飞利浦成立合资公司进展情况的提示性公告》(临2004-012)
- 14、2004年8月10日刊登《沈阳东软软件股份有限公司关于与飞利浦合资进展情况的公告》(临2004-013)

六、财务报告

(一) 审计报告：

审计报告

普华永道中天审字(2004)第 1670 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”) 2004 年 6 月 30 日贵集团合并及贵公司的资产负债表、2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间贵集团的合并利润及利润分配表和合并现金流量表；以及 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间贵公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些载于第 18 页至第 71 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 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间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 8 月 18 日

注册会计师

何影帆

(二) 会计报表

资产负债表

2004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	2004年6月30日		2003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	401,751,071	584,011,864	599,056,279	875,130,324
应收票据	5	-	1,815,621	-	2,216,355
应收股利	6	-	-	345,196	75,000
应收账款	7	372,006,849	598,077,167	310,060,748	485,638,957
其他应收款	8	212,850,261	92,408,935	182,318,986	76,160,584
预付账款	9	86,765,679	98,855,344	63,025,470	85,072,578
存货	10	465,465,098	762,037,460	402,422,458	671,571,327
待摊费用	11	2,684,455	3,428,552	3,087,292	3,660,303
流动资产合计		1,541,523,413	2,140,634,943	1,560,316,429	2,199,525,428
长期投资：					
长期股权投资	12	394,424,554	61,388,502	374,556,351	59,624,027
固定资产：					
固定资产原价	13	409,146,616	501,972,659	401,848,069	488,964,193
减：累计折旧	13	(59,323,710)	(97,702,756)	(51,735,366)	(86,483,905)
固定资产净值	13	349,822,906	404,269,903	350,112,703	402,480,288
减：固定资产减值准备		(10,655,905)	(19,963,636)	(10,914,390)	(20,555,730)
固定资产净额		339,167,001	384,306,267	339,198,313	381,924,558
经营租入固定资产改良	14	5,901,002	8,155,234	6,854,218	10,105,809
在建工程	15	5,728,875	59,018,333	2,877,563	30,146,324
固定资产合计		350,796,878	451,479,834	348,930,094	422,176,691
无形资产及其他资产：					
无形资产	16	64,669,734	98,363,309	70,323,540	106,929,514
长期待摊费用	17	2,713,746	3,817,420	2,716,865	3,968,316
无形资产及其他资产合计		67,383,480	102,180,729	73,040,405	110,897,830
资产总计		2,354,128,325	2,755,684,008	2,356,843,279	2,792,223,976

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）

2004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	2004年6月30日		2003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	475,000,000	599,450,359	422,000,000	579,081,629	
应付票据	19	59,709,439	62,704,257	120,376,855	133,000,436	
应付账款	20	128,396,590	169,961,029	152,956,723	216,847,308	
预收账款	21	121,909,834	168,755,464	133,885,506	141,476,012	
应付工资		-	523,431	-	472,901	
应付福利费		-	40,276,561	-	34,104,069	
应付股利	22	-	-	-	60,917	
应交税金	23	9,006,796	24,844,576	10,176,936	33,309,922	
其他应交款	24	323,865	1,051,020	-	836,889	
其他应付款	25	73,900,371	42,771,506	69,306,446	35,775,908	
预提费用	26	-	719,171	90,482	1,161,472	
预计负债	2(t)	5,000,028	7,415,750	5,000,028	7,415,750	
流动负债合计		873,246,923	1,118,473,124	913,792,976	1,183,543,213	
长期负债：						
长期借款	27	70,000,000	120,000,000	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	16,073,645	26,357,165	7,932,645	10,535,488	
长期负债合计		98,334,000	160,502,551	90,193,000	144,680,874	
负债合计		971,580,923	1,278,975,675	1,003,985,976	1,328,224,087	
少数股东权益		-	142,275,053	-	142,654,568	
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	588,409,175	583,270,593	
盈余公积	32	190,701,391	232,222,202	183,225,097	220,933,637	
其中：法定公益金	32	76,372,489	91,849,489	73,381,971	87,334,063	
未分配利润	33	322,797,943	278,352,762	300,369,059	260,543,194	
外币报表折算差额		(812,797)	(812,797)	(597,718)	(597,718)	
未确认的投资损失	2(h)	-	(40,051,170)	-	(24,256,075)	
股东权益合计		1,382,547,402	1,334,433,280	1,352,857,303	1,321,345,321	
负债和股东权益总计		2,354,128,325	2,755,684,008	2,356,843,279	2,792,223,976	

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

2004年1月1日至6月30日止期间

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	2004年1月1日至6月30日止期间		2003年1月1日至6月30日止期间(未经审计)	
		本公司	本集团	本公司	本集团
一、 主营业务收入	34	572,053,114	1,041,937,196	446,722,395	930,287,025
减：主营业务成本	34	(463,776,860)	(768,291,090)	(345,780,449)	(676,822,104)
主营业务税金及附加	3,35	(4,877,308)	(9,497,631)	753,467	(3,025,750)
二、 主营业务利润		103,398,946	264,148,475	101,695,413	250,439,171
加：其他业务利润	36	-	6,935,665	-	4,686,248
减：营业费用		(32,200,132)	(122,491,291)	(27,818,141)	(106,297,249)
管理费用		(48,458,941)	(115,521,671)	(43,709,347)	(107,147,414)
财务费用	37	(11,949,615)	(15,229,311)	(11,427,268)	(13,916,456)
三、 营业利润		10,790,258	17,841,867	18,740,657	27,764,300
加：投资收益(损失)	38	20,083,286	(489,836)	14,661,288	(171,885)
补贴收入	39	-	1,410,558	1,779,246	4,783,871
营业外收入		145,580	526,384	73,118	195,792
减：营业外支出		(256,791)	(386,712)	(265,668)	(370,544)
四、 利润总额		30,762,333	18,902,261	34,988,641	32,201,534
减：所得税	3(d)	(857,154)	(5,529,675)	(4,017,474)	(10,126,039)
少数股东损益		-	(69,548)	-	(4,234,630)
未确认的投资损失	2(h)	-	15,795,095	-	11,510,765
五、 净利润		29,905,179	29,098,133	30,971,167	29,351,630
加：年初未分配利润	33	300,369,059	260,543,194	252,246,610	227,402,216
六、 可供分配的利润		330,274,238	289,641,327	283,217,777	256,753,846
减：提取法定盈余公积	33	(2,990,518)	(4,515,426)	-	-
提取法定公益金	33	(2,990,518)	(4,515,426)	-	-
七、 可供股东分配的利润		324,293,202	280,610,475	283,217,777	256,753,846
减：提取任意盈余公积	33	(1,495,259)	(2,257,713)	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、 未分配利润		322,797,943	278,352,762	283,217,777	256,753,846

补充资料：

项目	附注	2004年1月1日至6月30日止期间		2003年1月1日至6月30日止期间(未经审计)	
		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		-	-	-	-
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		-	-	-	-

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

2004年1月1日至6月30日止期间

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	2004年1月1日至6月30日止期间	
			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		571,390,844	1,153,577,025
	收到的税费返还		-	1,410,558
	收到的其他与经营活动有关的现金	43	9,230,115	22,749,921
	现金流入小计		580,620,959	1,177,737,504
	购买商品、接受劳务支付的现金		(633,760,865)	(1,046,744,992)
	支付给职工以及为职工支付的现金		(83,018,663)	(160,914,789)
	支付的各项税费		(13,660,824)	(63,418,360)
	支付的其他与经营活动有关的现金	44	(76,800,950)	(155,914,575)
	现金流出小计		(807,241,302)	(1,426,992,716)
	经营活动产生的现金流量净额		(226,620,343)	(249,255,212)
二、	投资活动产生的现金流量			
	取得投资收益所收到的现金		345,196	75,000
	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		518,687	737,295
	收到其他与投资活动有关的现金		388,000	398,229
	现金流入小计		1,251,883	1,210,524
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(12,324,130)	(44,488,638)
	投资所支付的现金		-	(2,086,272)
	支付的其他与投资活动有关的现金		-	(169,312)
	现金流出小计		(12,324,130)	(46,744,222)
	投资活动产生的现金流量净额		(11,072,247)	(45,533,698)
三、	筹资活动产生的现金流量			
	借款所收到的现金		360,000,000	564,507,362
	偿还债务所支付的现金		(307,000,000)	(544,138,632)
	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(12,438,210)	(16,827,900)
	现金流出小计		(319,438,210)	(560,966,532)
	筹资活动产生的现金流量净额		40,561,790	3,540,830
四、	汇率变动对现金的影响		(174,408)	129,620
五、	现金及现金等价物净增加(减少)额		(197,305,208)	(291,118,460)

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）

2004年1月1日至6月30日止期间

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	2004年1月1日至6月30日止期间	
		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		29,905,179	29,098,133
减：未确认的投资损失	2(h)	-	(15,795,095)
加：少数股东损益		-	69,548
计提的资产减值准备		2,937,522	6,985,157
固定资产及经营租入固定资产改良折旧		8,999,680	14,761,459
无形资产等摊销		5,653,806	8,647,772
长期待摊费用摊销		493,107	772,198
待摊费用减少（减：增加）		402,837	231,751
预提费用增加（减：减少）		(90,482)	(442,301)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		15,428	99,041
财务费用		12,224,622	15,684,051
投资损失（减：收益）		(20,083,286)	489,836
存货的减少（减：增加）		(64,801,109)	(92,224,604)
经营性应收项目的减少（减：增加）		(117,388,188)	(147,284,927)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(84,889,459)	(70,347,231)
经营活动产生的现金流量净额		(226,620,343)	(249,255,212)
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	401,751,071	584,011,864
减：现金的期初余额	4	(599,056,279)	(875,130,324)
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		(197,305,208)	(291,118,460)

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

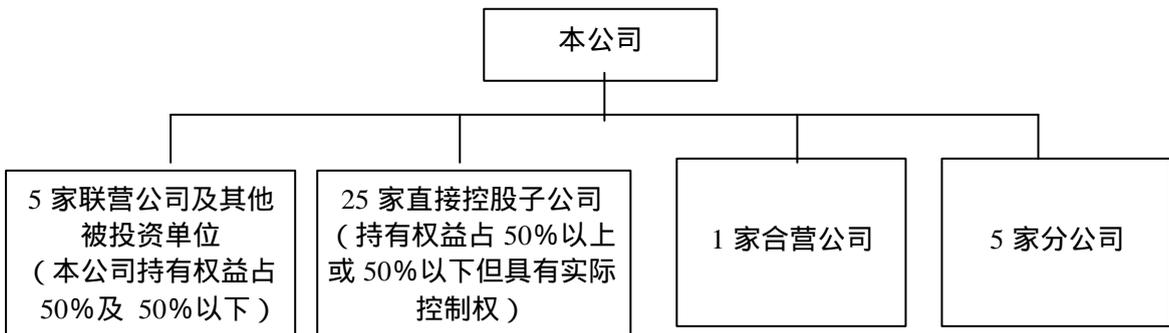
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

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。由于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日完成向本公司第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股,并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续,变更后,本公司已从外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司(请参见附注30)。

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2004年6月30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。本期会计报表的实际编制期间为2004年1月1日至2004年6月30日。

(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 2004 年 6 月 30 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
大连东软金融信息技术有限公司(原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%	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
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。

(l) 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、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2004年1月1日至6月30日止期间未收到营业税退税（2003年1月1日至6月30日止期间：4,271,198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

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。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) 大连东软金融信息技术有限公司（原大连东软士通软件有限公司）系生产性外商投资企业、先进技术企业，按国家现行税收政策的有关规定所得税按10%征收。
- (iii) 沈阳东软金石软件有限公司、沈阳东软博安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，按15%的税率缴纳企业所得税。
- (iv) 重庆东软金算盘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。2004年度为减半征收的第2年。
- (v) 秦皇岛东软软件有限公司系河北省认定的软件企业，根据国家现行有关规定，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。2004年度为减半征收的第2年。
- (vi) 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。
- (vii) 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。

(e) 城市维护建设税和教育费附加

按实际缴纳增值税、消费税和营业税的 7% 及 3% - 4% 分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

4. 货币资金

本集团

	币种	2004 年 6 月 30 日			2003 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	-	-	939,421	-	-	609,040
	美元	24,757	8.2766	204,904	25,835	8.2767	213,832
	日币	4,421,580	0.0764	337,663	4,642,442	0.0773	358,689
	港币	3,342	1.0609	3,545	2,674	1.0657	2,850
				<u>1,485,533</u>			<u>1,184,411</u>
银行存款	人民币	-	-	400,007,927	-	-	640,383,928
	美元	21,471,518	8.2766	177,711,162	26,329,505	8.2767	217,921,416
	日币	54,812,996	0.0764	4,185,904	112,474,417	0.0773	8,690,112
	港币	585,671	1.0609	621,338	6,521,963	1.0657	6,950,457
				<u>582,526,331</u>			<u>873,945,913</u>
合计			<u>584,011,864</u>			<u>875,130,324</u>	

5. 应收票据

本集团

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	168,726	196,260
银行承兑汇票	1,646,895	2,020,095
	<u>1,815,621</u>	<u>2,216,355</u>

于2004年6月30日，本集团无已质押的承兑汇票（2003年12月31日：无）。

6. 应收股利

本集团

	2004年 6月30日	2003年 12月31日
南京扬东信息技术有限公司	-	75,000

7. 应收账款

	本集团		本公司	
	2004年 6月30日	2003年 12月31日	2004年 6月30日	2003年 12月31日
应收账款	615,462,079	500,877,935	383,443,527	320,328,827
减：坏账准备	(17,384,912)	(15,238,978)	(11,436,678)	(10,268,079)
净额	<u>598,077,167</u>	<u>485,638,957</u>	<u>372,006,849</u>	<u>310,060,748</u>

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2004年6月30日				2003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	478,416,924	77.73%	(1,231,000)	477,185,924	391,796,233	78.22%	(884,013)	390,912,220
1 - 2年	114,029,113	18.53%	(6,209,211)	107,819,902	85,907,226	17.15%	(5,956,063)	79,951,163
2 - 3年	13,958,190	2.27%	(3,687,436)	10,270,754	15,171,371	3.03%	(3,837,657)	11,333,714
3 - 5年	7,148,959	1.16%	(4,348,372)	2,800,587	5,290,758	1.06%	(1,848,898)	3,441,860
5年以上	1,908,893	0.31%	(1,908,893)	-	2,712,347	0.54%	(2,712,347)	-
合计	<u>615,462,079</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,384,912)</u>	<u>598,077,167</u>	<u>500,877,935</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,238,978)</u>	<u>485,638,957</u>

于2004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55,496,657元，占应收账款总额的9.0%（2003年12月31日：前五名单位金额合计47,430,195元，占应收账款总额的9.5%）。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2004年6月30日				2003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	351,921,364	91.14	(1,055,763)	350,865,601	287,374,804	71.82	(862,124)	286,512,680
1 - 2年	25,950,332	6.56	(5,896,719)	20,053,613	24,372,275	6.03	(5,660,952)	18,711,323
2 - 3年	1,998,042	0.51	(910,407)	1,087,635	5,405,657	1.34	(1,515,492)	3,890,165
3 - 5年	3,573,789	0.91	(3,573,789)	-	2,083,112	0.52	(1,136,532)	946,580
5年以上	-	-	-	-	1,092,979	0.27	(1,092,979)	-
合计	383,443,527	100.00	(11,436,678)	372,006,849	320,328,827	100.00	(10,268,079)	310,060,748

于2004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46,292,254元，占应收账款总额的12.1%（2003年12月31日：前五名单位金额合计42,064,314元，占应收账款总额的13.1%）。

于2004年6月30日，本集团应收账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40(g)）。除此之外，应收账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。

8. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2004年 6月30日	2003年 12月31日	2004年 6月30日	2003年 12月31日
其他应收款	114,011,454	95,926,220	231,177,069	201,673,845
减：坏账准备	(21,602,519)	(19,765,636)	(18,326,808)	(19,354,859)
净额	92,408,935	76,160,584	212,850,261	182,318,986

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2004年6月30日				2003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	78,596,566	68.94	(3,249,762)	75,346,804	57,687,903	60.14	(578,230)	57,109,673
1 - 2年	15,716,680	13.79	(8,803,863)	6,912,817	17,402,862	18.14	(10,780,446)	6,622,416
2 - 3年	8,471,640	7.43	(4,035,008)	4,436,632	12,874,482	13.42	(3,705,929)	9,168,553
3 - 5年	9,673,698	8.48	(3,961,016)	5,712,682	7,097,235	7.40	(3,837,293)	3,259,942
5年以上	1,552,870	-	(1,552,870)	-	863,738	0.90	(863,738)	-
合计	114,011,454	100.00	(21,602,519)	92,408,935	95,926,220	100.00	(19,765,636)	76,160,584

于2004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14,547,061元，占其他应收款总额的12.8%（2003年12月31日：前五名单位金额合计10,887,561元，占其他应收款总额的11.3%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	2004年6月30日				2003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	175,760,364	76.03%	(527,279)	175,233,085	101,506,812	50.33%	(325,624)	101,181,188
1 - 2年	8,699,357	3.76%	(8,620,354)	79,003	90,154,472	44.70%	(10,995,784)	79,158,688
2 - 3年	41,862,136	18.11%	(4,392,035)	37,470,101	4,655,593	2.31%	(3,684,230)	971,363
3 - 5年	3,403,908	1.47%	(3,335,836)	68,072	4,594,796	2.28%	(3,587,049)	1,007,747
5年以上	1,451,304	0.63%	(1,451,304)	-	762,172	0.38%	(762,172)	-
合计	231,177,069	100.00%	(18,326,808)	212,850,261	201,673,845	100.00%	(19,354,859)	182,318,986

于2004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9,392,411元，占其他应收款总额的4.1%(2003年12月31日，前五名单位金额合计8,556,447元，占其他应收款总额的4.2%)。

于2004年6月30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40(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	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	92,865,531	93.94%	79,390,152	93.32%
一至两年	4,940,319	5.00%	4,741,210	5.57%
两至三年	1,049,494	1.06%	941,216	1.11%
	98,855,344	100.00%	85,072,578	100.00%

于2004年6月30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40(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

	2004年6月30日			2003年12月31日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	267,536,161	(14,521,833)	253,014,328	207,268,187	(18,505,323)	188,762,864
在产品*	448,394,813	(6,823,459)	441,571,354	420,329,135	(6,578,537)	413,750,598
产成品	47,247,176	(435,034)	46,812,142	51,515,471	(435,034)	51,080,437
分期收款发出						
商品	20,615,277	-	20,615,277	17,953,380	-	17,953,380
低值易耗品	24,359	-	24,359	24,048	-	24,048
	<u>783,817,786</u>	<u>(21,780,326)</u>	<u>762,037,460</u>	<u>697,090,221</u>	<u>(25,518,894)</u>	<u>671,571,327</u>

*在产品	2004年 6月30日	2003年 12月31日
在建合同成本：		
未完工程累计发生成本	786,499,662	900,299,161
未完工程累计确认毛利	88,787,187	120,661,315
减：未完工程工程结算	(462,405,211)	(642,425,477)
期末余额	412,881,638	378,534,999
其他在产品	35,513,175	41,794,136
	<u>448,394,813</u>	<u>420,329,135</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、在产品及产成品计提的损失准备。

11. 待摊费用

本集团

	2004年 6月30日	2003年 12月31日
待摊房产税	1,558,176	1,812,965
待摊营业税	892,733	954,385
租赁费	641,736	709,073
保险费	2,430	9,719
其他	333,477	174,161
	<u>3,428,552</u>	<u>3,660,303</u>

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中，按权责发生制应于未来期间实现部分的余额。

12. 长期股权投资

本集团

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
长期股权投资 ((a),(b)及(c)项之合计数)	50,715,224	50,437,242
长期股权投资差额 (d)	3,441,256	3,622,375
合并价差 (e)	7,232,022	5,564,410
	<u>61,388,502</u>	<u>59,624,027</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	期初 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	期初投资 余额	本期 追加 (减少) 投资额	本期权益 增减额	本期 现金红利	累计权益	期末投资 余额
		期初	期末							
北京东大阿尔派中电科 电力系统技术有限责 任公司	2000.1-205 0.1	40.00%	40.00%	440,000	373,141	-	(32,296)	-	-	340,845
东软诺基亚通信技术有 限公司	2000.6-202 0.6	46.00%	46.00%	26,713,621	29,084,834	-	2,832,768	-	-	31,917,602
北京利博赛社保信息技 术有限公司	2001.1-203 1.1	41.67%	41.67%	5,000,000	6,495,867	-	(169,693)	-	-	6,326,174
南京扬东信息技术有限 公司	2001.4-203 1.4	30.00%	30.00%	600,000	684,502	-	-	-	-	684,502
辽宁利博信息技术有限 公司	2002.12-202 1.2	40.00%	40.00%	200,000	405,893	-	(18,536)	-	-	387,357
南京曼普数据技术有限 公司	2004.1-201 4.1	31.00%	31.00%	2,515,380	(1,106,995)	-	(2,334,261)	-	-	(3,441,256)
					<u>35,937,242</u>	<u>-</u>	<u>277,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,215,224</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	期初投资 余额	本期 追加(减少) 投资额	本期权益 增减额	本期 现金红利	累计权益	期末投资 余额
		期初	期末							
大连东软软件园产 业发展有限公司	2000.6- 2020.6	4.40%	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
					14,400,000	-	-	-		14,400,000

(d) 长期股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销 期限	期初余额	本期 增减额	本期 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	3,622,375	-	(181,119)	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	期初余额	本期增减额	本期摊销额	期末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有 限公司	(78,637)	2000.1-20 10.1	(47,183)	-	3,932	(43,251)	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	-	(280,580)	5,331,013	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(原大连 东软土通软件有限 公司)	1,977,213	2004.5- 2014.5	-	1,977,213	(32,953)	1,944,260	购买价高于应享有的 净资产份额之差额
			5,564,410	1,977,213	(309,601)	7,232,022	

本公司

	2004年 6月30日	2003年 12月31日
长期股权投资((a),(b),(c)及(d)项之合计数)	389,097,867	368,949,477
长期股权投资差额 (e)	5,326,687	5,606,874
	394,424,554	374,556,351

(a) 长期股票投资(见本集团附注(a))

(b) 对子公司及合营公司的投资

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	期初投资余额	本期追加(减少)投资额	本期权益增减额	本期子公司外币报表折算差额	本期现金红利	累计权益	期末投资余额
湖南东软软件有限公司	1994.11-2014.11	98%	4,900,000	-	-	-	-	-	(4,900,000)	-
北京东软时代信息技术有限公司	1995.4-2015.4	78%	1,560,000	-	-	-	-	-	(1,560,000)	-
沈阳东软数据通信有限公司	1995.4-2015.4	10%*	1,007,864	262,632	-	(231,536)	-	-	(976,768)	31,096
深圳市东软软件有限公司	1995.7-2010.7	90%	4,500,000	2,643,809	-	(246,331)	-	-	(2,102,522)	2,397,478
沈阳东软系统集成工程有限公司	1997.3-2007.3	98%	9,800,000	15,820	-	(15,820)	-	-	(9,800,000)	-
上海东软时代系统集成技术有限公司	1997.11-2004.5	90%	4,500,000	-	-	-	-	-	(4,500,000)	-
沈阳东软数字医疗系统股份有限公司	1998.3-2004.3	67%	52,260,000	174,242,921	-	14,353,946	-	-	136,336,867	188,596,867
山东东软系统集成有限公司	1998.5-无终止期	98%	4,900,000	-	-	-	-	-	(4,900,000)	-
大连东软金融信息技术有限公司(原大连东软士通软件有限公司)	1998.6-2004.6	69%**	13,491,850	1,229,281	-	(463,646)	-	-	(12,726,215)	765,635
沈阳东软博安软件有限公司	1998.9-2002.9	60%	12,416,895	3,379,813	-	(1,187,718)	-	-	(10,224,800)	2,192,095
沈阳东软金石软件有限公司	1998.10-2002.10	60%	7,450,740	4,104,684	-	471,424	-	-	(2,874,632)	4,576,108
北京北辰东软信息技术有限公司	1999.5-2004.5	49%	17,640,000	17,298,708	-	(1,411,095)	-	-	(1,752,387)	15,887,613
南京东软系统集成有限公司	2000.3-2003.3	95%	4,750,000	-	-	-	-	-	(4,750,000)	-
南海市东软软件有限公司	2000.6-无终止期	80%	4,000,000	2,692,694	-	(2,511,516)	-	-	(3,818,822)	181,178
重庆东软金算盘软件有限公司	2000.7-2005.7	51%	10,200,000	9,569,961	-	(928,716)	-	-	(1,558,755)	8,641,245
南京东软集信软件有限公司	2000.7-2005.7	51%	2,110,682	-	-	-	-	-	(2,110,682)	-
东软(香港)有限公司	2000.8-无终止期	100%	7,037,915	46,299,886	-	3,293,474	(113,953)	-	42,441,492	49,479,407
沈阳逐日数码广告传播有限公司	2000.11-2020.11	90%	900,000	4,125,871	-	55,990	-	-	3,281,861	4,181,861
成都东软系统集成有限公司	2001.2-2003.2	95%	4,750,000	-	-	-	-	-	(4,750,000)	-
沈阳东软数字影像技术有限公司	2001.3-2003.3	90%	36,000,000	36,000,000	-	-	-	-	-	36,000,000
秦皇岛东软软件有限公司	2001.4-2005.4	85%	8,500,000	9,331,673	-	(1,022,809)	-	-	(191,136)	8,308,864
上海东软时代数码技术有限公司	2001.5-2003.5	90%	18,000,000	6,222,598	-	(2,599,424)	-	-	(14,376,826)	3,623,174
东软(日本)有限公司	2001.6-无终止期	100%	13,510,378	(534,917)	-	10,890,038	(101,126)	-	2,355,210	10,253,995
广东东软软件有限公司	2001.8-2003.7	90%	13,500,000	-	-	-	-	-	(13,500,000)	-
西安东软系统集成有限公司	2001.4-2001.10	90%	4,500,000	-	-	-	-	-	(4,500,000)	-
武汉东软系统集成有限公司	2002.10-2003.10	98%	4,900,000	740,802	-	(740,802)	-	-	(4,900,000)	-
上海东软时代物流软件有限公司	2002.12-2002.12	50%	1,241,625	1,242,540	-	(5,065)	-	-	(4,150)	1,237,475
				318,868,776	-	17,700,394	(215,079)	-	73,637,735	336,354,091

* 沈阳东软数据通信有限公司90%的股权由北京北辰东软信息技术有限公司持有。

** 大连东软金融信息技术有限公司31%的股权由东软(日本)有限公司持有。

(c) 对联营公司投资

被投资单位	期初投资余额	期末投资余额
东软诺基亚通信技术有限公司	29,084,834	31,917,602
北京利博赛社保信息技术有限公司	6,495,867	6,326,174
	<u>35,580,701</u>	<u>38,243,776</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	期初投资余额	期末投资余额
大连东软软件园产业发展有限公司	11,400,000	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2004年1月1日至6月30日止期间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	期初余额	本期增减额	本期摊销额	期末余额	形成原因
沈阳东软数据通信有限公司	(7,864)	2000.1-2010.1	(4,719)	-	393	(4,326)	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	-	(280,580)	5,331,013	购买价高于应享有的净资产份额之差额
			<u>5,606,874</u>		<u>(280,187)</u>	<u>5,326,687</u>	
				<u>-</u>			

13. 固定资产及累计折旧

本集团的固定资产变动如下：

	2004年1月1日至6月30日止期间					2003年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计	合计
原值						
期初余额	334,419,228	112,785,226	12,029,073	29,730,666	488,964,193	460,296,202
本期增加	3,184,739	11,197,384	632,258	979,610	15,993,991	19,697,571
本期减少	-	(2,206,133)	(708,024)	(71,368)	(2,985,525)	(2,146,148)
期末余额	337,603,967	121,776,477	11,953,307	30,638,908	501,972,659	477,847,625
累计折旧						
期初余额	(24,653,898)	(45,786,630)	(6,909,314)	(9,134,063)	(86,483,905)	(63,980,402)
本期计提	(3,251,143)	(7,507,121)	(608,872)	(1,398,458)	(12,765,594)	(11,762,547)
本期减少	-	943,156	577,533	26,054	1,546,743	797,154
期末余额	(27,905,041)	(52,350,595)	(6,940,653)	(10,506,467)	(97,702,756)	(74,945,795)
净值						
期末余额	309,698,926	69,425,882	5,012,654	20,132,441	404,269,903	402,901,830
期初余额	309,765,330	66,998,596	5,119,759	20,596,603	402,480,288	396,315,800
减值准备						
期初余额	-	(19,348,925)	-	(1,206,805)	(20,555,730)	(21,821,046)
本期增加	-	(8,450)	-	(1,902)	(10,352)	(55,703)
本期冲销	-	602,446	-	-	602,446	625,541
期末余额	-	(18,754,929)	-	(1,208,707)	(19,963,636)	(21,251,208)
净额						
期末余额	309,698,926	50,670,953	5,012,654	18,923,734	384,306,267	381,650,622
期初余额	309,765,330	47,649,671	5,119,759	19,389,798	381,924,558	374,494,754

于2004年6月30日，本集团净值约63,217,000元（2003年12月31日：净值约68,990,000元）的房屋建筑物用于对外经营租赁。

本期间部分减值准备的冲销是因为相关的固定资产在本期间处置所致。

截至2004年6月30日止，本集团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
2003年12月31日	10,105,809
本期增加	45,290
本期折旧	(1,995,865)
2004年6月30日	<u>8,155,234</u>

15. 在建工程

本集团

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	完工转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程进度
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	26,020,697	-	53,289,458	银行贷款, 自筹资金	76%
北京解决方案 验证中心	46,100,000	2,877,563	2,851,312	-	5,728,875	银行贷款	12%
	<u>116,100,000</u>	<u>30,146,324</u>	<u>28,872,009</u>	<u>-</u>	<u>59,018,333</u>		

本集团2004年1月1日至6月30日止期间在建工程当期增加额中资本化的借款费用为705,359元，资本化率为5.58%。

于2004年6月30日，本集团在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

16. 无形资产

本集团

	期初余额	本期增减	本期转出	本期摊销	期末余额	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销 期限
土地使用权	33,942,442	-	-	(405,745)	33,536,697	外购	39,151,636	5,614,939	39.5-44.5年
房产使用权	2,408,000	-	-	(28,000)	2,380,000	外购	2,800,000	420,000	42.5年
工业产权 及专有技术	65,354,932	23,439	-	(5,474,027)	59,904,344	外购	103,847,641	43,943,297	1.5-8.3年
房产经营权	19,180,000	-	-	(2,740,000)	16,440,000	外购	54,800,000	38,360,000	2.5年
其他	140,240	58,128	-	-	198,368	外购	198,368	-	5年
	<u>121,025,614</u>	<u>81,567</u>	<u>-</u>	<u>(8,647,772)</u>	<u>112,459,409</u>		<u>200,797,645</u>	<u>88,338,236</u>	
减：减值准备	(14,096,100)	-	-	-	(14,096,100)				
	<u>106,929,514</u>	<u>81,567</u>	<u>-</u>	<u>(8,647,772)</u>	<u>98,363,309</u>				

17. 长期待摊费用

本集团

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
开办费 *	218,517	(29)	-	218,488	218,488	-	无
装修费	2,034,287	621,331	(464,011)	2,191,607	6,349,127	4,157,520	0.5-6.5 年
其他	1,715,512	-	(308,187)	1,407,325	3,581,568	2,174,243	0.5-5.5 年
	<u>3,968,316</u>	<u>621,302</u>	<u>(772,198)</u>	<u>3,817,420</u>	<u>10,149,183</u>	<u>6,331,763</u>	

* 2004 年 6 月 30 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	2004 年 6 月 30 日				2003 年 12 月 31 日			
		原币	折算汇率	折合人民币	年利	原币	折算汇率	折合人民币	年利
信用借款	人民币	-	-	545,000,000	4.536% - 4.779%	-	-	512,000,000	
	港币	37,599,997	0.0764	2,871,399	1.675%	62,946,072	1.0657	67,081,629	
	港币	48,618,117	1.0609	51,578,960	不高于 3.03% 的浮动利率				
				<u>599,450,359</u>				<u>579,081,629</u>	

19. 应付票据

本集团

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>62,704,257</u>	<u>133,000,436</u>

于2004年6月30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 2004 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 40(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 2004 年 6 月 30 日，本集团账龄超过一年的预收账款总额为 21,335,368 元 (2003 年 12 月 31 日: 22,566,428 元)，其中主要包括 17,628,793 元 (2003 年 12 月 31 日: 17,809,596 元)预收在建合约款和 2,709,809 元 (2003 年 12 月 31 日: 3,352,937 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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
东北大学秦皇岛软件中心	-	60,917

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，并已于本期间支付。

23. 应交税金

本集团

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
增值税	13,753,542	20,962,019
营业税	2,443,365	4,437,231
所得税	4,375,530	4,502,432
其他	4,272,139	3,408,240
	<u>24,844,576</u>	<u>33,309,922</u>

24. 其他应交款

本集团

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
教育费附加	751,103	580,061
其他	299,917	256,828
	<u>1,051,020</u>	<u>836,889</u>

25. 其他应付款

于 2004 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 40(g)）。除此之外，其他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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
广告费	-	19,183
房租	571,852	85,097
其他	147,319	1,057,192
	<u>719,171</u>	<u>1,161,472</u>

预提费用的期末余额主要为按权责发生制已提取但尚未支付的房租和其他费用。

27. 长期借款

本集团

长期借款中 70,000,000 元为银行人民币信用借款，本金将于 2008 年 5 月 26 日一次偿还，利息每月支付一次；50,000,000 元由本公司为沈阳东软数字医疗系统股份有限公司（本公司的子公司）提供担保，本金将于 2008 年 9 月 16 日一次偿还，利息每季度支付一次。2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间长期借款的年利率为 5.58%。

28. 长期应付款

本集团

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
住房周转金	<u>14,145,386</u>	<u>14,145,386</u>

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》的规定处理。

29. 专项应付款

本集团专项应付款分项目列示如下：

	2004年 6月30日	2003年 12月31日
应用软件研发项目	17,623,645	7,992,645
医疗系统研发项目	8,733,520	2,542,843
	26,357,165	10,535,488

本期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。

30. 股本

于2004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

	期初数	本次变动增减(+, -)				小计	期末数
		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	-	-	-	70,488,819	-	156,762,778
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

东软集团与本公司原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。

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(+,-)				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

2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	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
其他	4,514,669	-	-	4,514,669
	<u>583,270,593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>583,270,593</u>

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
	<u>582,991,427</u>	<u>279,166</u>	<u>-</u>	<u>583,270,593</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 - 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（原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（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：

2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

	<u>法定盈余公积</u> (i)	<u>法定公益金</u> (ii)	<u>任意盈余公积</u> (iii)	<u>合计</u>
2004 年 1 月 1 日	89,458,622	87,334,063	44,140,952	220,933,637
本期增加 (附注 33)	<u>4,515,426</u>	<u>4,515,426</u>	<u>2,257,713</u>	<u>11,288,565</u>
2004 年 6 月 30 日	<u>93,974,048</u>	<u>91,849,489</u>	<u>46,398,665</u>	<u>232,222,202</u>

2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

	<u>法定盈余公积</u> (i)	<u>法定公益金</u> (ii)	<u>任意盈余公积</u> (iii)	<u>合计</u>
2003 年 1 月 1 日	77,818,906	75,694,347	38,321,095	191,834,348
本期增加 (附注 33)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2003 年 6 月 30 日	<u>77,818,906</u>	<u>75,694,347</u>	<u>38,321,095</u>	<u>191,834,348</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。

(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	
	2004年1月1日至6月30日止期间	2003年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)	2004年1月1日至6月30日止期间	2003年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
期初未分配利润	300,369,059	252,246,610	260,543,194	227,402,216
加：本期净利润	29,905,179	30,971,167	29,098,133	29,351,630
减：提取法定盈余公积	(2,990,518)	-	(4,515,426)	-
提取法定公益金	(2,990,518)	-	(4,515,426)	-
提取任意盈余公积	(1,495,259)	-	(2,257,713)	-
期末未分配利润	<u>322,797,943</u>	<u>283,217,777</u>	<u>278,352,762</u>	<u>256,753,846</u>

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：

	2004年1月1日至6月30日止期间	2003年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
软件及系统集成	1,143,815,542	878,120,968
数字医疗设备(包括分期收款销售及嵌入式系统销售)	222,307,247	248,270,926
广告	1,245,228	2,370,207
物业	21,730,577	23,776,098
合并公司间抵销	<u>(347,161,398)</u>	<u>(222,251,174)</u>
	<u>1,041,937,196</u>	<u>930,287,025</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2004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为179,415,024元(2003年1月1日至6月30日止期间：149,048,670元)，占本集团全部主营业务收入17%(2003年1月1日至6月30日止期间：16%)。

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：

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
软件及系统集成	981,410,414	733,697,269
数字医疗设备（包括分期收款销售 及嵌入式系统销售）	126,854,848	154,583,037
广告	540,282	2,007,314
物业	5,293,032	5,737,077
合并公司间抵销	(345,807,486)	(219,202,593)
	<u>768,291,090</u>	<u>676,822,104</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：

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
软件及系统集成	550,322,537	422,946,297
物业	21,730,577	23,776,098
	<u>572,053,114</u>	<u>446,722,395</u>

(b) 于2004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为91,963,342元（2003年1月1日至6月30日止期间：123,329,874元），占本公司全部主营业务收入16%（2003年1月1日至6月30日止期间：28%）。

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：

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
软件及系统集成	458,483,829	340,058,171
物业	5,293,031	5,722,278
	<u>463,776,860</u>	<u>345,780,449</u>

35. 主营业务税金及附加

本集团

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
营业税	5,621,434	17,738
城市维护建设税	2,393,478	1,884,313
教育费附加	1,352,065	1,022,333
其他	130,654	101,366
	<u>9,497,631</u>	<u>3,025,750</u>

36. 其他业务利润

本集团

其他业务收入

本集团之其他业务收入按性质分类明细列示如下：

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
材料销售收入	14,277,068	6,067,674
维修收入	1,200,448	916,830
其他	258,009	206,901
	15,735,525	7,191,405

其他业务成本

本集团之其他业务成本按性质分类明细列示如下：

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
材料销售成本	8,114,523	2,246,164
维修成本	664,614	256,487
其他	20,723	2,506
	8,799,860	2,505,157

37. 财务费用

本集团

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
利息收入	2,082,976	2,185,511
减：利息支出	(16,426,983)	(15,800,669)
其他	(885,304)	(301,298)
	<u>(15,229,311)</u>	<u>(13,916,456)</u>

38. 投资收益（损失）

本集团

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
长期股权投资收益（权益法）	277,982	(171,885)
长期股权投资处置损失	(277,098)	-
长期股权投资差额摊销	(181,119)	-
合并价差摊销	(309,601)	-
	<u>(489,836)</u>	<u>(171,885)</u>

本公司

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
长期股权投资收益 (权益法)	20,363,473	14,661,288
长期股权投资差额摊销	(280,187)	-
	<u>20,083,286</u>	<u>14,661,288</u>

39. 补贴收入

本集团

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
增值税退税	1,150,558	4,783,871
产业扶持资金	260,000	-
	<u>1,410,558</u>	<u>4,783,871</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。

40. 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	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	期初数	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	期初数		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	99,065,366	35.20%	70,488,819	25.04%	-	-	169,554,185	60.24%

于 2004 年 2 月 5 日，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%。（请参见附注 30）

(e) 不存在控制关系的关联方

名称	与本集团/本公司之关系
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
沈阳东软物业管理有限公司（“东软物业”）	东软集团之子公司
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
日本阿尔派株式会社（“日本阿尔派”）	东软集团投资方之母公司

(f) 与关联方之重大交易

本集团

	2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 止期间	2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
1) 与控股公司的交易		
采购原材料或产成品	-	2,904,188
系统集成或软件销售	1,065,811	-
支付物业管理费	-	2,640,608

	2004年1月 1日至 6月30日 止期间	2003年1月 1日至 6月30日 止期间 (未经审计)
支付技术开发费	<u>2,741,415</u>	<u>-</u>
广告制作及代理发布广告	<u>-</u>	<u>898,071</u>
2) 与其他关联方的交易		
购买固定资产		
- 东软网络	<u>-</u>	<u>871,300</u>
系统集成或软件销售		
- 日本阿尔派	39,405,385	31,251,054
- 东软网络	-	6,008,320
- 东软诺基亚	13,014,477	-
- 成都东软发展	<u>-</u>	<u>606,797</u>
	<u>52,419,862</u>	<u>37,866,171</u>
支付技术服务费		
- 大连东软发展	<u>593,198</u>	<u>-</u>
支付物业管理费		
- 东软物业	<u>2,542,934</u>	<u>-</u>

(g) 关联方交易余额

本集团

	2004年 6月30日	2003年 12月31日
应收关联方款项，账列于应收账款		
- 东软集团	570,000	-
- 东软诺基亚	1,721,109	-
- 东软网络	8,785,759	8,785,759
	<u>11,076,868</u>	<u>8,785,759</u>
应收关联方款项，账列于其他应收款		
- 东软集团	83,451	215,381
- 东软物业	130,000	-
	<u>213,451</u>	<u>215,381</u>
预付关联方款项，账列于预付账款		
- 东软集团	<u>6,430,385</u>	<u>4,722,852</u>
应付关联方款项，账列于应付账款		
- 东软集团	<u>7,625</u>	<u>2,741,415</u>
应付关联方款项，账列于其他应付款		
- 东软集团	-	101,223
- 东软物业	1,652	-
	<u>1,652</u>	<u>101,223</u>
预收关联方款项，账列于预收账款		
- 日本阿尔派	<u>331,064</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、不计息且一般将于一年内收取 / 支付。

41. 承诺事项

于 2004 年 6 月 30 日，本集团之已经签约而尚不必在会计报表上确认的有关数字医疗技术研究院暨磁共振、彩超生产基地项目工程的资本支出承诺约 7,342,000 元（2003 年 12 月 31 日：26,796,000 元）。

于 2004 年 4 月 16 日，本公司的子公司，沈阳东软数字医疗系统股份有限公司（以下简称“数字医疗”）与飞利浦中国集团（以下简称“飞利浦中国”）、飞利浦（中国）投资有限公司（以下简称“飞利浦投资”）签署《合资合同》，约定三方共同出资成立东软飞利浦医疗系统有限责任公司（以下简称“合资公司”）。合资公司经营范围包括 CT、MRI、X 线机、B 超声设备和相关零部件的研发、设计和生产。合资公司注册资本为 2,960 万美元，折合 24,500 万元人民币，其中数字医疗将以 10,005 万元人民币的现金和价值 2,000 万元人民币的存货出资，占合资公司注册资本的 49%；飞利浦中国和飞利浦投资将以现金出资并分别占合资公司注册资本的 41% 和 10%。

42. 扣除非经常性损益后的净利润

	2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 止期间
净利润	29,098,133
加(减)：非经常性损益项目	
- 处置长期股权投资、固定资产产生的损失	376,139
- 营业外收入	(478,319)
- 营业外支出	239,606
- 非经常性损益的所得税影响数	(12,422)
扣除非经常性损益后的净利润	<u>29,223,137</u>

43. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要系本期收到政府有关部门拨入的具有专门用途的科研项目拨款。

44. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2004年1月
	1日至 6月30日 止期间
交通及差旅费	38,901,786
业务招待费	14,458,978
办公及网络、电话费	15,173,104
房租及物业费	16,079,760
运输及财产保险费	12,997,961
广告宣传费	13,421,044
能源、汽车消耗及材料费	21,109,740
培训、咨询、研讨会议费	7,880,075
代理服务费	3,570,000
其他	12,322,127
	155,914,575

45. 资产负债表日后事项

- (1) 本公司根据2004年8月18日的董事会决议，以本公司2004年1月1日至6月30日止期间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。
- (2) 同时，根据本公司董事会于2004年8月18日作出的决议，2004年1月1日至6月30日止期间按已发行股份281,451,690计算，拟以按每十股向全体股东派发现金股利6元，共计168,871,014元，上述提议尚待股东大会批准。本会计报表中没有反映上述应付股利，待股东大会通过该方案后，股利分配将反映在2004年度的会计报表中。
- (3) 根据数字医疗与飞利浦投资于2004年4月16日签订的资产出售协议，数字医疗向飞利浦投资以59,415万元的价格出售与CT、MRI、X线机、B超产品相关的部分有形资产（存货和设备），以及所有相关专有技术和非技术信息等无形资产。上述出售资产的价格是以出售资产的评估值为定价依据，由数字医疗与飞利浦投资协商确定。截至2004年6月30日止，数字医疗尚未与飞利浦投资完成上述出售资产的所有权移交工作，因此尚未确认此项资产出售的相关收益。

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

2004年1月1日至6月30日止期间												
项目	期初余额		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
	本公司	本集团	本公司	本集团	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	29,622,938	35,004,614	1,170,603	5,216,334	-	-	1,030,055	1,233,517	1,030,055	1,233,517	29,763,486	38,987,431
其中：应收账款	10,268,079	15,238,978	1,170,511	2,171,336	-	-	1,912	25,402	1,912	25,402	11,436,678	17,384,912
其他应收款	19,354,859	19,765,636	92	3,044,998	-	-	1,028,143	1,208,115	1,028,143	1,208,115	18,326,808	21,602,519
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	25,083,860	25,518,894	1,758,471	1,758,471	-	-	5,497,039	5,497,039	5,497,039	5,497,039	21,345,292	21,780,326
其中：原材料	18,505,323	18,505,323	1,513,549	1,513,549	-	-	5,497,039	5,497,039	5,497,039	5,497,039	14,521,833	14,521,833
在产品	6,578,537	6,578,537	244,922	244,922	-	-	-	-	-	-	6,823,459	6,823,459
产成品	-	435,034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	10,914,390	20,555,730	8,450	10,352	-	-	266,935	602,446	266,935	602,446	10,655,905	19,963,636
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	10,914,390	20,555,730	8,450	10,352	-	-	266,935	602,446	266,935	602,446	10,655,905	19,963,636
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：陈小平

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及其子公司

金额单位：人民币元

2004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	7.48%	7.56%	0.37	0.37	19.79%	19.77%	0.94	0.94
营业利润	0.78%	0.79%	0.04	0.04	1.34%	1.34%	0.06	0.06
净利润	2.16%	2.19%	0.11	0.11	2.18%	2.18%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	2.17%	2.19%	0.11	0.11	2.19%	2.19%	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

三、比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，或该差异变动金额占本集团 2004 年 6 月 30 日资产总额 5%或占 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间利润总额 10%以上的项目列示如下：

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度		注释
	/2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	/2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)	金额	%	
资产负债表项目					
货币资金	584,011,864	875,130,324	(291,118,460)	-33%	A
在建工程	59,018,333	30,146,324	28,872,009	96%	B
应付票据	62,704,257	133,000,436	(70,296,179)	-53%	C
专项应付款	26,357,165	10,535,488	15,821,677	150%	D
利润表项目					
主营业务收入	1,041,937,196	930,287,025	111,650,171	12%	E
减：主营业务成本	768,291,090	676,822,104	91,468,986	14%	F
主营业务税金及附加	9,497,631	3,025,750	6,471,881	214%	G
加：其他业务利润	6,935,665	4,686,248	2,249,417	48%	H
减：营业费用	122,491,291	106,297,249	16,194,042	15%	I
管理费用	115,521,671	107,147,414	8,374,257	8%	J
加：补贴收入	1,410,558	4,783,871	(3,373,313)	-71%	K
减：所得税	5,529,675	10,126,039	(4,596,364)	-45%	L
少数股东损益	69,548	4,234,630	(4,165,082)	-98%	M
未确认的投资损失	15,795,095	11,510,765	4,284,330	37%	N

A. 货币资金比期初减少 29,112 万元，主要原因如下：

- 1) 本集团 2003 年度合同大幅增长，本报告期内新签合同比上年同期继续增长，2003 年度下半年及 2004 年度上半年的新签合同在报告期内大多处于执行期，由于同时执行的合同量增加，使得采购支出增加较大，而合同的收款期通常滞后于执行期，加之费用支付的因素使总体经营活动净支出 24,926 万元；
- 2) 本报告期内基建工程投入及资产购置使投资活动现金净支出 4,553 万元。

B. 在建工程的增加主要系本集团继续向数字医疗技术研究院、暨磁共振、彩超生产基地项目投资 2,600 万元及北京解决方案验证中心投资 285 万元所致。

C. 应付票据比期初减少 53%，主要由于上年度部分大额采购采用承兑汇票的付款方式，于报告期内到期解付所致。

- D. 专项应付款比期初增加 1,582 万元系收到 1,582 万元应用软件研发项目与医疗系统研发项目的专项拨款所致。
- E. 主营业务收入的大幅增加主要由于本集团软件与系统集成业务较上年同期增长所致。
- F. 主营业务成本的增加主要由于上述收入的增加所致。
- G. 主营业务税金及附加的增加主要是由于上年同期收到营业税退税 427 万元，本报告期内没有收到该项退税，该项退税目前正在办理中；同时，本报告期内本公司由外商投资企业变更为内资企业从而增加了城建税及教育费附加两项税费项目。上述两项原因使得主营业务税金及附加增加共计 647 万元。
- H. 其他业务利润的增加主要系本公司之控股子公司数字医疗本报告期维修与材料销售增加所致。
- I. 营业费用的增加主要系本集团为进一步拓展业务领域及市场份额，销售服务费增加了 729 万元，人员工资与附加费用增加 781 万元所致。
- J. 管理费用的增加主要系本集团因继续增加研发投入而增加研发费用 207 万元，同时增加了坏账准备的计提 408 万元所致。
- K. 由于本公司申报的软件产品增值税退税尚在办理中，未在本报告期内收到退税款所致。本公司本报告期内申报的各项退税进程受到公司外资转内资变更过程的影响，该进程同时受税务机关审批办理的影响。
- L. 所得税减少主要系本报告期应纳税所得额减少所致。
- M. 少数股东损益的减少主要由于本公司之控股子公司数字医疗在本报告期内的净利润较上年同期减少所致。
- N. 未确认的投资损失的增加主要系合并范围内部分子公司本报告期新增负所有者权益所致。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 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；
- (四) 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

二〇〇四年八月十八日