

沈阳东软软件股份有限公司

600718

2007 年半年度报告

**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.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	16
八、备查文件目录.....	16

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事高文因工作原因，全权委托独立董事刘明辉代为出席公司四届十三次董事会并表决，独立董事怀进鹏因工作原因，全权委托独立董事刘明辉代为出席公司四届十三次董事会并表决。
- 3、公司 2007 年半年度财务报告未经审计。
- 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：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  
公司英文名称：Shenyang Neusoft Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Neusoft
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：东软股份  
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：沈阳市浑南新区新秀街 2 号东软软件园  
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](mailto: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  
电话：024-83662115  
传真：024-23783375  
E-mail：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)  
联系地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号东软软件园  
电话：024-83662115  
传真：024-23783375  
E-mail：[investor@neusoft.com](mailto:investor@neusoft.com)  
联系地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号东软软件园
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,536,373,696	2,526,991,699	2,516,564,269	0.4
所有者权益(或股东权益)	1,499,699,606	1,418,184,836	1,408,020,153	5.7
每股净资产(元)	5.33	5.04	5.00	5.7
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	111,859,740	33,169,231	25,601,607	237.2
利润总额	114,339,482	41,275,922	41,275,922	177.0
净利润	85,450,629	29,053,609	29,909,495	194.1
扣除非经常性损益的净利润	83,699,867	25,984,175	26,840,061	222.1
基本每股收益(元)	0.30	0.10	0.11	194.1
稀释每股收益(元)	0.30	0.10	0.11	194.1
净资产收益率(%)	5.70	2.12	2.20	增加3.58个百分点
经营活动产生的现金流量净额	142,628,789	99,967,908	99,967,908	42.7
每股经营活动产生的现金流量净额	0.51	0.36	0.36	42.7

注1:所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益的净利润等指标均以归属于公司普通股股东的的数据填列;

注2:上年度期末(调整后)数据、上年同期(调整后)数据、计算主要会计数据和财务指标等的增减变化幅度所采用的比较基期的数据,为按新会计准则调整后的数据。

## 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
非流动资产处置损益	93,879
计入当期损益的政府补助	-2,130,856
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-668,231
非经常性损益的所得税影响数	350,706
少数股东损益影响数	603,740
合计	-1,750,762

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 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		19,019 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	0	139,878,823	0
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	其他	2.79	7,851,267	-	0	未知
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	其他	2.58	7,255,729	-	0	未知
景福证券投资基金	其他	2.46	6,931,899	0	0	未知
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	其他	2.13	5,990,828	3,048,926	0	未知
鸿阳证券投资基金	其他	1.90	5,353,401	-	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.50	4,225,059	-	0	未知
中国银行—海富通精选贰号混合型证券投资基金	其他	1.42	4,000,741	-	0	未知
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	其他	1.24	3,500,166	-	0	未知
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.24	3,500,000	-	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			
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	7,851,267		人民币普通股			
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	7,255,729		人民币普通股			
景福证券投资基金	6,931,899		人民币普通股			
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	5,990,828		人民币普通股			
鸿阳证券投资基金	5,353,401		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	4,225,059		人民币普通股			
中国银行—海富通精选贰号混合型证券投资基金	4,000,741		人民币普通股			
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	3,500,166		人民币普通股			
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	3,500,000		人民币普通股			
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	3,465,753		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)、华夏成长证券投资基金同为华夏基金管理有限公司基金产品。景福证券投资基金、中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金同为大成基金管理有限公司基金产品。中国银行—海富通精选贰号混合型证券投资基金、中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金同为海富通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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

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、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2007 年上半年，公司实现营业收入 1,173,761,970 元，比上年同期增长 3.6%，实现净利润（归属于公司普通股股东的净利润）85,450,629 元，每股收益 0.30 元，比上年同期增长 194.1%。

报告期内，公司进一步加快国际化进程，推进技术创新，强化细节管理和执行，持续提高 QCD 能力，使各项业务进展顺利，业绩大幅增长。主要体现在：

1、通过经营策略的有效落实，公司经营质量进一步获得提升，软件份额持续增长，期间费用率继续得到有效控制，经营现金流持续增长，资产负债率进一步下降。2007 年上半年公司期间费用率为 23.4%，其中财务费用为 7,333,551 元，同比下降 6.5%；经营活动产生的现金流量净额持续增长，为 142,628,789 元，同比增长 42.7%，继上年同期再创历史同期最好水平。

2、公司盈利能力进一步提高，业绩大幅增长。报告期内，主要由于公司国际软件业务、国内纯软件业务、物业经营等业务的增长使公司的净利润同比大幅增长。此外，由于本年开始执行新会计政策，公司医疗系统业务的分期收款发出商品由原分期确认收入变更为一次确认收入，使净利润同比增长。

3、公司国际化发展进展顺利，国际业务保持高速增长态势。报告期内，国际软件业务实现收入 3,478 万美元，同比增长 64.0%，占公司营业收入的比例提升至 22.7%。

### （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，实现营业收入 838,157,652 元（已扣除行业间抵销），较上年同期减少 1.9%，占公司营业收入的 71.4%。

在电信行业，公司继续巩固和提高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，短信网关产品市场表现良好，移动定位业务取得了突破性进展，面向 3G 业务的一系列新产品的开发进展顺利。

在政府信息化领域，公司成功签订了江苏省“金保工程”核心项目-统一应用软件开发和实施等项目，南通、南昌、无锡等地的城镇居民基本医疗保险项目也顺利实施，进一步扩大社保解决方案的市场份额；同时，国家工商总局“金信工程”重点项目-数据中心建设工程等项目进展顺利，为业务的深入发展打下了良好的基础。报告期内，公司的税务解决方案分别在广东、湖北、大连等地税务系统得到应用，与国家税务总局合作开发的财务管理软件已经在全国 20 多个省、市国税局推广应用。

在企业 and 电子商务领域，报告期内，在烟草行业，完成了多家长期客户的系统升级并续签了新的信息化建设项目，并在新客户的拓展方面取得了突破，市场占有率进一步提高；面向家电、机械电子、汽车零部件、钢铁等企业的解决方案表现出很好的发展态势，公司在华南、华东、华北、中南地区相继与多家大型企业签定了信息化建设项目，同时在针对中小型企业的细分解决方案市场开拓建设方面效果显著。

在电力行业，报告期内，公司分别签订了北京电力、福建电力、贵州电力等大型电力系统项目，业务规模增长迅速。

在交通行业，报告期内，公司中标沈阳地铁、河北高速等项目，业务稳步推进。

在教育行业，公司承接了厦门市教育数据中心应用系统服务等项目，并中标了北京、上海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，公司继续保持上年度的良好发展态势，中标数家大型高端客户的核心业务系统领域，业务进展顺利。

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。在由中国电子信息产业发展研究院主办，中国计算机报承办的“第八届中国信息安全大会”上，公司 NetEye 产品获得“2007 中国信息安全优秀 IPS 产品奖”，并连续第二年获得“中国信息安全行业值得信赖品牌”称号。

报告期内，公司国际软件业务持续高速增长，为 2007 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 3,478 万美元，比上年同期增长 64.0%，占公司营业收入的份额上升至 22.7%。

## 2、医疗系统业务

2007 年上半年，公司继续积极推进国内、国际市场并举的策略，同时加快提升新产品的质量和性能，扩大新产品销售份额，使医疗系统业务持续稳定发展。报告期内，公司四大影像设备销售顺利，全自动生化分析仪、心电监护仪等新产品日趋成熟，销量稳步增加，服务业务收入稳步增长。报告期内，公司的医疗系统业务实现收入 305,267,732 元，比上年同期增长 15.9%，占公司营业收入的 26.0%。

## 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，公司的国际业务规模不断扩大，面临着人力资源供给、汇率变动等挑战。为此，报告期内，公司进一步优化人员规模和结构，使之更加有效的与业务单元需求紧密结合，加大人才储备和高潜质、中高端人才的挖掘和吸引力，以加强人力资源对公司国际化、规模化发展的支撑和保障。同时加强雇主品牌和分布式招聘渠道建设，提高人力资源获得能力。面对人民币对美元、日元升值的挑战，公司加强对汇率变动的分析、研究，选择合适币种报价，并采取适当外汇避险方法以及与客户协商共担风险等措施，尽可能地降低公司风险。

### （三）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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
软件及系统集成	838,157,652	590,325,832	29.6	-1.9	-12.9	增加 8.9 个百分点
医疗系统	305,267,732	183,657,964	39.8	15.9	11.5	增加 2.4 个百分点
其中：关联交易	109,548,525	72,974,257	33.4	12.5	5.9	增加 4.2 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 2,881,515 元人民币。

#### 变动原因：

报告期内公司软件及系统集成收入比上年同期下降了 1.9%，主要由于公司控制低利润率硬件集成合同的签订，以及部分大项目由于正在执行、尚未达到阶段性验收的影响所致；公司软件及系统集成业务的毛利率比上年同期增加 8.9 个百分点，主要由于报告期内国际软件业务及国内纯软件业务的增长使纯软件业务份额增长所致。

报告期内医疗系统业务收入较上年同期增加 15.9%，毛利率同比增加了 2.4 个百分点，主要由于执行新会计准则，部分分期收款发出设备在报告内一次确认收入所致。



## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内	869,885,979	-2.9
境外	303,875,991	28.3

## 变动情况说明:

(1) 境内营业收入较上年同期下降 2.9%，主要由于公司控制低利润率硬件集成合同的签订及部分大项目由于正在执行、尚未达到阶段性验收的影响所致。

(2) 境外营业收入较上年同期增长 28.3%，主要是报告期内公司国际软件业务快速增长所致。

## 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	746,600,136	23,562,324

## 4、主营业务及其结构与上年度相比没有发生重大变化。

## 5、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 2006 年度相比，公司毛利率由 22.7% 上升为报告期内的 33.2%，其中：软件及集成业务毛利率由上年度的 18.3% 上升为报告期的 29.6%，主要由于公司国际软件业务、国内纯软件业务增长使软件业务份额上升所致；医疗系统业务毛利率由上年度的 37.0% 上升为报告期内的 39.8%，主要由于部分分期收款发出设备按新会计准则在本报告期一次性确认收入所致；物业改造后收入比重增加使毛利率也有所上升。

## 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2007 年 1-6 月		2006 年度	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
营业收入	1,173,761,970	1026.6%	2,753,172,249	2510.9%
营业成本	783,902,087	685.6%	2,128,488,181	1941.2%
期间费用	274,723,626	240.3%	515,456,418	470.1%
营业利润	111,859,740	97.8%	93,015,338	84.8%
投资收益	8,918,292	7.8%	11,336,352	10.3%
营业外收支净额	2,479,742	2.2%	16,634,610	15.2%
利润总额	114,339,482	100.0%	109,649,948	100.0%

与 2006 年度相比，2007 年上半年利润构成没有重大变化。其中，报告期内营业外收支净额占利润总额的比重较上年度下降，主要由于上年度收到软件产品增值税退税 1,578 万元，而报告期内未收到相应的款项所致，相关退税已根据主管税务机关要求的时间和流程进行办理。

## (四) 公司投资情况

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

报告期内本公司共投资 1,648 万元用于建设沈阳软件园研发楼及南京、西安、秦皇岛等软件园办公楼；控股子公司投资了 292 万元继续进行医疗系统园区建设，投资的资金来源为自有资金或银行借款。

## (五) 公司财务状况、经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目	2007年6月30日/2007年1月1日至6月30日止	2006年12月31日/2006年1月1日至6月30日止	增减额	增减幅度%	序号
总资产	2,536,373,696	2,526,991,699	9,381,997	0.4	(1)
负债合计	866,297,024	943,567,818	-77,270,794	-8.2	(2)
归属于公司普通股股东的所有者权益	1,499,699,606	1,418,184,836	81,514,770	5.7	(3)
营业利润	111,859,740	33,169,231	78,690,509	237.2	(4)
归属于公司普通股股东的净利润	85,450,629	29,053,609	56,397,020	194.1	(5)
经营活动产生的现金流量净额	142,628,789	99,967,908	42,660,881	42.7	(6)
现金及现金等价物净增加额	26,983,043	-105,992,690	132,975,733	-	(7)

变动说明:

(1) 总资产期末比期初增加 938 万元，与期初数基本相当；

(2) 负债合计期末比期初减少 7,727 万元，下降 8.2%，主要由于净归还 7,000 万元银行借款所致；

(3) 归属于公司普通股股东的所有者权益期末比期初增加 8,151 万元，上升 5.7%，主要由于报告期间实现归属于公司普通股股东的净利润 8,545 万元所致；

(4) 营业利润比上年同期增加 7,869 万元，上升 237.2%，主要由于报告期营业收入增加、毛利率同比上升所致；

(5) 归属于公司普通股股东的净利润比上年同期增加 5,640 万元，上升 194.1%，主要由于报告期内公司营业收入增长、毛利率上升、费用率继续得到有效控制，因而实现了同比良好的增长。

(6) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 4,266 万元，主要是由于报告期内销售回款增长及采购支出下降所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 13,298 万元，其中：经营活动现金净流量比上年同期增加 4,266 万元；投资活动现金净流量比上年同期增加 3,179 万元；筹资活动现金净流量比上年同期增加 6,207 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，偿还了部分借款，改善了资产结构。同时由于主营业务盈利能力的提升使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	2007年6月30日 /2007年1月1日至 6月30日止	2006年12月31日 /2006年1月1日至 6月30日止	增减额	增减幅度%	序号
营业收入	1,173,761,970	1,132,947,335	40,814,635	3.6	(1)
营业成本	783,902,087	847,534,842	-63,632,755	-7.5	(2)
营业费用	120,018,943	118,272,442	1,746,501	1.5	(3)
管理费用	147,371,132	125,825,717	21,545,415	17.1	(3)
财务费用	7,333,551	7,842,130	-508,579	-6.5	(4)
投资收益	8,918,292	7,567,624	1,350,668	17.8	(5)
营业外收支净额	2,479,742	8,106,691	-5,626,949	-69.4	(6)
所得税费用	22,206,192	9,455,202	12,750,990	134.9	(7)

## 变动说明:

(1) 营业收入较上年同期增加 4,081 万元, 上升 3.6%, 主要由于报告期内公司国际软件业务、医疗系统业务的增长所致;

(2) 营业成本较上年同期减少 6,363 万元, 下降 7.5%, 主要由于公司业务份额上升所致;

(3) 营业费用与上年同期基本相当, 管理费用较上年同期增加 2,155 万元, 主要由于研发费用增长及公司人员增长带来管理成本增长所致;

(4) 财务费用较上年同期减少 51 万元, 下降 6.5%, 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 135 万元, 上升 17.8%, 主要由于各联营公司的总收益较上年同期上升所致;

(6) 营业外收支净额较上年同期减少 563 万元, 下降 69.4%, 主要由于上年同期收到软件产品增值税退税 777 万元, 而报告期内未收到相应的款项所致, 相关退税已根据主管税务机关要求的时间和流程进行办理。

(7) 所得税费用较上年同期增加 1,275 万元, 上升 134.9%, 主要由于报告期内利润总额同比增加使得应纳税所得额增加及部分递延所得税资产于本期转销所致。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (三) 吸收合并事项

2007年3月8日, 公司2006年度股东大会审议通过了《关于〈沈阳东软软件股份有限公司董事会及东软集团有限公司董事会关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书〉的议案》、《沈阳东软软件股份有限公司与东软集团有限公司合并协议(草案)的议案》等项议案, 股东大会同意公司换股吸收合并控股股东东软集团有限公司。

2007 年 3 月 21 日，中华人民共和国教育部出具的“教技发函[2007]21 号”文件《教育部关于同意东软集团有限公司实施整体上市的批复》，同意公司通过换股方式吸收合并其控股股东东软集团有限公司，实现东软集团整体上市。

2007 年 6 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会出具“国资产权[2007]503 号”《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，以及“国资产权[2007]504 号”《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股权管理有关问题的复函》，批准本公司吸收合并东软集团有限公司涉及的国有股权管理有关问题。

2007 年 6 月 18 日，中华人民共和国商务部出具“商资批 [2007] 987 号”《商务部关于原则同意沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司的批复》，原则同意本公司吸收合并东软集团有限公司。

上述换股吸收合并事宜，尚需获得中国证券监督管理委员会的核准。

#### (四) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、报告期内关于执行 2007 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	2007 年上半年 实际发生金额	2007 年度 预计总金额	占 2007 年度 预计金额比例
采购原材料或产成品	150,812,192	426,000,000	35.4%
销售产品或商品	109,548,525	307,000,000	35.7%
接受劳务	15,071,524	21,400,000	70.4%
提供劳务	7,691,001	14,700,000	52.3%

##### 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	76,244,203	占软件及系 系统集成收 入的 9.1%	现金结 算	占营业收入 的 6.5%
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	109,747,112	占东软医疗 系统公司同 类采购的 60.0%	现金结 算	—

以上公司与阿尔派株式会社的关联交易数额为 2007 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 2007 年上半年持续发生的同类关联交易的累计金额，主要是公司是向东软飞利浦采购 CT、MRI、X 线机、B 超等四大医学影像设备。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。

## (五) 非经营性关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东软集团有限公司	控股股东	0	0	-2,000	0
合计	/	0	0	-2,000	0
报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额:				0 元	
上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额:				0 元	

**关联债权债务形成原因:** 2006 年 8 月 29 日召开的公司四届七次董事会审议通过了《关于东软集团有限公司向本公司控股子公司提供银行委托贷款的议案》，董事会同意控股股东—东软集团有限公司通过银行向沈阳东软医疗系统有限公司提供 2,000 万元人民币的委托贷款。2007 年 3 月 2 日，沈阳东软医疗系统有限公司已将上述委托贷款款项归还。

## (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (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 (%)		3.3				
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

## (九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	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。	正按承诺履行过程中
	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

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

## (十二) 本公司 2007 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## (十三) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站
1	关于近期将刊登重大事项公告的停牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-01-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2	四届九次董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-01-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
3	关于沈阳东软软件股份有限公司以换股方式吸收合并东软集团有限公司的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-01-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
4	股票交易异常波动公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-01-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

5	2006 年年度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
6	四届十次董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
7	四届七次监事会会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
8	关于公司控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明		2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
9	关于 2007 年度日常关联交易预计 情况的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
10	关于召开 2006 年度股东大会的 通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
11	东软股份董事会、东软集团有限 公司董事会关于公司以换股方式 吸收合并东软集团有限公司的提 示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
12	关于《沈阳东软软件股份有限公 司换股吸收合并东软集团有限公 司预案说明书》的更正公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
13	董事会关于沈阳东软软件股份有 限公司以换股吸收方式吸收合并 东软集团有限公司风险及股权登 记日的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
14	关于沈阳东软软件股份有限公 司以换股方式吸收合并东软集团 有限公司确定现金选择权第三方的 公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-02-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
15	关于沈阳东软软件股份有限公 司以换股吸收合并东软集团有限 公司风险及股东大会通知的提示 性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-03-02	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
16	2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-03-09	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
17	2006 年度股东大会的法律意见书		2007-03-09	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
18	四届十一次董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-04-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
19	2007 年第一季度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-04-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
20	关于换股吸收合并东软集团有限 公司进展情况的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
21	关于与东软集团有限公司合并的 债权人公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-06-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
22	关于换股吸收合并东软集团有限 公司进展情况的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-06-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
23	关于公司治理情况的自查报告和 整改计划	《中国证券报》 《上海证券报》	2007-06-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

(十四) 其它重大事项

报告期内，公司无其它重大事项。

## 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 2007 年半年度报告文本；
- （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

二〇〇七年八月二十七日



## 沈阳东软软件股份有限公司董事 关于 2007 年半年度报告的确认意见

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 2007 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2007 年半年度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  
(独立董事)

刘 明 辉  
(独立董事)

荣 新 节

猪 狩 健 次

怀 进 鹏  
(独立董事)

二〇〇七年八月二十七日

## 沈阳东软软件股份有限公司高级管理人员

### 关于 2007 年半年度报告的确认意见

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 2007 年半年度报告发表如下确认意见：

保证 2007 年半年度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

二〇〇七年八月二十七日

# 资产负债表

2007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	2007年6月30日		2006年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六.1	578,467,895	432,311,588	550,804,851	395,877,695
交易性金融资产					
应收票据	六.2	24,725,034	2,300,000	73,192,548	1,390,000
应收账款	六.3	550,994,922	275,552,280	555,216,134	302,175,114
预付账款	六.4	18,121,798	8,873,260	13,226,580	8,655,073
应收股利	六.5			1,455,432	1,455,432
其他应收款	六.6	60,518,669	37,432,577	54,716,387	32,004,724
存货	六.7	465,473,047	213,413,128	443,736,419	161,557,947
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六.8	2,243,741	834,975	3,552,198	1,558,523
流动资产合计		1,700,545,106	970,717,808	1,695,900,549	904,674,508
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	六.9	3,421,063		3,356,963	
长期股权投资	六.10	145,202,194	596,866,981	154,545,354	612,931,588
投资性房地产	六.11	123,774,497	128,425,325	125,206,431	129,916,093
固定资产	六.12	446,135,644	325,269,265	392,770,185	315,983,645
在建工程	六.13	21,769,835	17,216,525	51,976,914	14,569,362
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	六.14	72,265,093	43,520,365	76,939,322	47,300,508
开发支出					
商誉	六.15	5,663,842	4,243,476	5,348,482	3,928,116
长期待摊费用	六.16	10,025,059	7,207,816	10,520,069	7,944,238
递延所得税资产	六.17	7,571,363	5,689,180	10,427,430	8,284,180
其他长期资产					
非流动资产合计		835,828,590	1,128,438,933	831,091,150	1,140,857,730
资产总计		2,536,373,696	2,099,156,741	2,526,991,699	2,045,532,238

后附财务报表附注说明为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

# 资产负债表（续）

2007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	2007年6月30日		2006年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六.18	60,000,000		40,000,000	
交易性金融负债					
应付票据	六.19	87,032,287	87,032,287	33,414,796	33,414,796
应付账款	六.20	259,133,746	211,691,968	341,159,012	233,788,721
预收账款	六.21	214,493,721	186,933,727	176,052,592	134,440,568
应付职工薪酬	六.22	55,662,832	5,075,467	55,761,892	5,656,758
应交税费	六.23	29,981,140	16,722,302	32,203,875	27,789,160
应付利息					
其他应付款	六.24	63,655,391	59,823,618	62,898,380	64,437,153
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	六.25	747,067		20,401,332	20,322,472
流动负债合计		770,706,184	567,279,369	761,891,879	519,849,628
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六.26	50,000,000		140,000,000	70,000,000
应付债券					
长期应付款	六.27	13,901,362	12,260,355	13,901,362	12,260,355
专项应付款	六.28	20,637,970	11,720,000	17,162,623	8,670,000
预计负债	六.29	10,611,954	8,206,893	10,611,954	8,206,893
递延所得税负债					
其他非流动负债	六.30	439,554			
非流动负债合计		95,590,840	32,187,248	181,675,939	99,137,248
负债合计		866,297,024	599,466,617	943,567,818	618,986,876
<b>股东权益：</b>					
股本	六.31	281,451,690	281,451,690	281,451,690	281,451,690
资本公积	六.32	590,195,607	595,334,189	590,004,147	595,142,729
减：库存股					
盈余公积	六.33	378,096,559	270,608,073	378,096,559	270,608,073
未分配利润	六.34	262,402,970	360,616,073	176,952,341	287,662,771
外币报表折算差额		-12,447,220	-8,319,901	-8,319,901	-8,319,901
归属于母公司的所有者权益		1,499,699,606	1,499,690,124	1,418,184,836	1,426,545,362
少数股东权益		170,377,066		165,239,045	
所有者权益合计		1,670,076,672	1,499,690,124	1,583,423,881	1,426,545,362
负债和股东权益总计		2,536,373,696	2,099,156,741	2,526,991,699	2,045,532,238

后附财务报表附注说明为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

# 利润表

2007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	2007年1-6月		2006年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、营业总收入	六.35	1,173,761,970	674,542,651	1,132,947,335	590,887,039
二、营业总成本		1,070,820,522	591,502,837	1,107,345,728	572,953,446
其中：营业成本	六.35	783,902,087	483,392,496	847,534,842	475,048,101
营业税金及附加	六.36	12,829,238	6,756,666	9,693,808	4,795,898
销售费用		120,018,943	27,499,240	118,272,442	27,708,711
管理费用		147,371,132	71,682,881	125,825,717	65,944,961
财务费用		7,333,551	3,621,387	7,842,130	2,798,296
资产减值损失		-634,429	-1,449,833	-1,823,211	-3,342,521
加：公允价值变动收益					
投资收益（损失以“-”号填列）	六.37	8,918,292	2,690,056	7,567,624	9,945,612
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,692,826	2,464,590	4,225,112	6,603,100
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,859,740	85,729,870	33,169,231	27,879,205
加：营业外收入	六.38	2,909,485	464,264	8,682,183	8,172,566
减：营业外支出	六.39	429,743	261,207	575,492	226,156
其中：非流动资产处置损失		381,320	214,985	575,346	226,156
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,339,482	85,932,927	41,275,922	35,825,615
减：所得税费用	六.40	22,206,192	12,979,625	9,455,202	5,442,937
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,133,290	72,953,302	31,820,720	30,382,678
归属于公司普通股股东的净利润		85,450,629	72,953,302	29,053,609	30,382,678
少数股东损益		6,682,661		2,767,111	
六、每股收益					
（一）基本每股收益		0.30		0.10	
（二）稀释每股收益		0.30		0.10	

项目	附注	2007年1-6月		2006年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
出售、处置部门或被投资单位所得收益	六.37	225,466	225,466	3,342,512	3,342,512
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其他					

后附财务报表附注说明为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

## 现金流量表

2007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	2007年1-6月		2006年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,408,144,129	818,028,802	1,343,433,142	824,600,019
处置交易性金融资产净增加额					
收到的税费返还		7,166,528		13,123,197	7,767,709
收到的其他与经营活动有关的现金	六.41	8,595,487	5,023,514	10,228,823	8,098,041
现金流入小计		1,423,906,144	823,052,316	1,366,785,162	840,465,769
购买商品、接受劳务支付的现金		739,341,183	415,279,190	836,230,197	543,688,588
支付给职工以及为职工支付的现金		340,731,724	198,087,293	260,062,209	148,003,692
支付的各项税费		88,867,225	45,730,306	75,146,064	17,323,871
支付的其他与经营活动有关的现金	六.42	112,337,223	33,823,006	95,378,784	68,401,068
现金流出小计		1,281,277,355	692,919,795	1,266,817,254	777,417,219
经营活动产生的现金流量净额		142,628,789	130,132,521	99,967,908	63,048,550
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		18,425,852	18,425,852	14,742,512	14,742,512
取得投资收益所收到的现金		1,455,431	2,685,926		1,281,675
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		554,190	380,070	477,563	234,584
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六.43	103,044		1,277,045	1,241,362
现金流入小计		20,538,517	21,491,848	16,497,120	17,500,133
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		53,415,779	39,289,558	82,907,925	69,887,018
投资所支付的现金		1,747,357	1,400,000		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金	六.44	123,049	123,049	128,168	128,168
现金流出小计		55,286,185	40,812,607	83,036,093	70,015,186
投资活动产生的现金流量净额		-34,747,668	-19,320,759	-66,538,973	-52,515,053
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		60,000,000		123,689,803	40,000,000
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		60,000,000		123,689,803	40,000,000
偿还债务所支付的现金		130,000,000	70,000,000	254,360,344	130,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,934,500	2,299,500	8,009,638	3,029,680
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	六.45	680,001			
现金流出小计		136,614,501	72,299,500	262,369,982	133,029,680
筹资活动产生的现金流量净额		-76,614,501	-72,299,500	-138,680,179	-93,029,680
四、汇率变动对现金的影响		-4,283,577	-2,078,369	-741,446	-870,826
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		26,983,043	36,433,893	-105,992,690	-83,367,009
加：期初现金及现金等价物余额		550,804,851	395,877,695	602,440,415	383,797,304
六、期末现金及现金等价物余额		577,787,894	432,311,588	496,447,725	300,430,295

后附财务报表附注说明为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

### 合并股东权益变动表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

2007年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
<b>一、上年年末余额</b>	281,451,690	590,004,147		378,096,559	176,952,341	-8,319,901	165,239,045	1,583,423,881	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年初余额</b>	281,451,690	590,004,147		378,096,559	176,952,341	-8,319,901	165,239,045	1,583,423,881	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		191,460			85,450,629	-4,127,319	5,138,021	86,652,791	
（一）净利润					85,450,629		6,682,661	92,133,290	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		191,460				-4,127,319		-3,935,859	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		9,808						9,808	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		181,652				-4,127,319		-3,945,667	
<b>上述（一）和（二）小计</b>		191,460			85,450,629	-4,127,319	6,682,661	88,197,431	
（三）所有者投入和减少资本							-1,084,640	-1,084,640	
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的余额									
3.其他							-1,084,640	-1,084,640	
（四）利润分配							-460,000	-460,000	
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股本）的分配							-460,000	-460,000	
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
<b>四、期末余额</b>	281,451,690	590,195,607		378,096,559	262,402,970	-12,447,220	170,377,066	1,670,076,672	

后附财务报表附注说明为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：张晓鸥

会计机构负责人：陈平平

### 合并股东权益变动表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司

2007年1-6月

金额单位：人民币元

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
<b>一、上年年末余额</b>	281,451,690	586,270,173		364,239,280	116,947,571	-4,180,484	154,806,174	1,499,534,404	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年初余额</b>	281,451,690	586,270,173		364,239,280	116,947,571	-4,180,484	154,806,174	1,499,534,404	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					29,053,609	-785,678	1,927,111	30,195,042	
（一）净利润					29,053,609		2,767,111	31,820,720	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-785,678		-785,678	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他						-785,678		-785,678	
<b>上述（一）和（二）小计</b>					29,053,609	-785,678	2,767,111	31,035,042	
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的余额									
3.其他									
（四）利润分配							-840,000	-840,000	
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股本）的分配							-840,000	-840,000	
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
<b>四、期末余额</b>	281,451,690	586,270,173		364,239,280	146,001,180	-4,966,162	156,733,285	1,529,729,446	

后附财务报表附注说明为财务报表的组成部分

企业负责人：刘积仁

主管会计工作的负责人：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  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

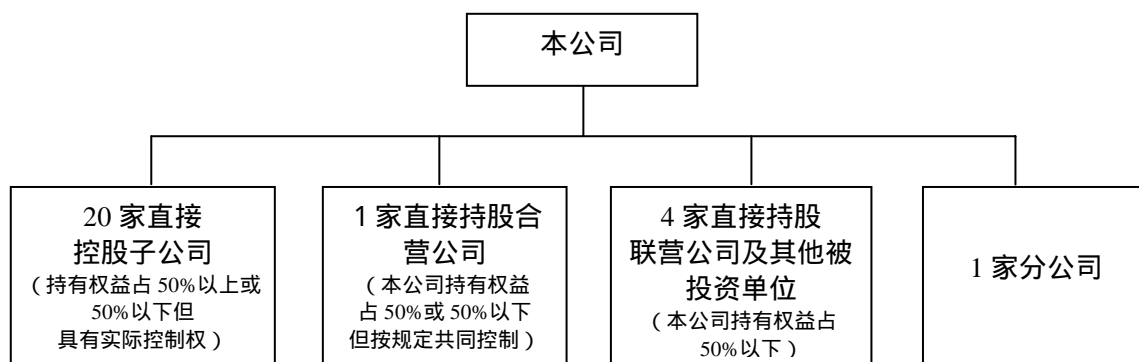
(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

一、公司基本情况

沈阳东软软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经沈阳市体改委体改发(1993) 47号文批准，于1993年6月7日在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司，本公司的前身是东北大学下属的两家公司：沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。前者成立于1991年4月，是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业；后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造，于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股，皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股，并于1996年6月18日在上海证券交易所挂牌上市。2004年2月5日，本公司的控股股东东软集团有限公司(以下简称“东软集团”)完成向本公司第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股，并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续，本公司由此变更为内资的股份有限公司。

本公司及纳入合并范围的子公司(以下简称“本集团”)是以软件开发和软件服务、系统集成及提供全面解决方案、医疗系统产品生产和销售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；医疗系统产品主要是充分发挥公司在软件方面的技术优势，向医疗行业提供CT、X光机、彩超、核磁共振等高智能的数字化医疗产品。

于2007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  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 二、遵循企业会计准则的声明

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

## 三、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表是依据持续经营假设，并按《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的要求编制的。

## 四、主要会计政策和会计估计

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

### 1. 会计期间

采用公历年度，自每年的 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 3. 记账基础和计量属性

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

### 4. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**5. 外币业务核算方法**

本集团(不含境外子公司)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。本集团对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日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，其余的均直接计入当期损益。

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

**6. 外币会计报表折算方法**

纳入本集团财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、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所有者权益变动表中该项目的金额列示，利润表以及所有者权益变动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。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**7. 金融资产和金融负债的核算方法**

**(1) 金融资产和金融负债的分类**

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

**(2) 金融资产和金融负债的确认与计量**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**持有至到期投资**

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

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

持有至到期投资处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则公司应将该类投资的剩余部

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)**

分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个会计年度不能再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

- a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- b. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；
- c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

**应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**可供出售金融资产**

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

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

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

**其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

四、主要会计政策和会计估计(续)

7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

(3) 金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

应收款项

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

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

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

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

持有至到期投资

期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)**

考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。若持有至到期投资属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

**可供出售金融资产**

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

**8. 存货核算方法**

存货包括原材料、在产品、产成品及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

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

低值易耗品在领用时一次性摊销。

存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额计提。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外采用永续盘存法盘点，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**9. 在建合同成本**

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

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

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



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**10. 长期股权投资**

**(1) 初始计量**

企业合并中形成的长期股权投资：

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

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

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

企业合并以外其他方式取得的长期股权投资：

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**10. 长期股权投资(续)**

支出。

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

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

**(2) 后续计量**

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**10. 长期股权投资(续)**

后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入相应所有者权益。

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

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

**11. 投资性房地产**

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司的投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 12. 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 日至 2006 年 12 月 31 日间利用土地建造自用项目的，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。本集团于 2007 年 1 月 1 日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产列报。自 2007 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，房屋、建筑物成本中不再包括土地使用权成本。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

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应计提的折旧额。

估计的可使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-50年	5-10%	1.8-3.2%
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%-40%。

下列固定资产不计提折旧：

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**12. 固定资产及折旧(续)**

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

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

**13. 在建工程核算方法**

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

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

四、主要会计政策和会计估计(续)

14. 无形资产计价及摊销政策

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

	摊销年限
土地使用权	40-50年
房屋使用权	50年
工业产权及专有技术	10年
房产经营权	10年
其他无形资产	5-10年

2002 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日间利用土地建造自用项目时，将相关土地使用权的账面价值于建造开始时转入在建工程核算；若尚未开始建造相关工程时，在无形资产项下核算并开始摊销。本集团于 2007 年 1 月 1 日，对已计入房屋、建筑物成本中的土地使用权，如符合无形资产准则规定可单独确认为无形资产的，从原资产的账面价值中分离，作为无形资产单独列报。自 2007 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，相关土地使用权的账面价值单独在无形资产中核算。

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

无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**15. 研究与开发**

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**16. 长期待摊费用摊销方法**

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

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  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**17. 借款费用**

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**18. 预计负债**

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

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

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

**19. 职工薪酬**

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

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

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**20. 利润分配**

公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

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

股东大会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

**21. 收入确认**

业务收入主要包括系统集成合同收入、软件产品销售收入、医疗系统产品销售收入、软件开发及其他劳务收入、物业服务及租金收入、广告收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。

各项收入确认的基础如下：

(1) 系统集成合同收入

根据建造合同准则，本集团对于在建的系统集成开发项目按完工百分比法确认收入。

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

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

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

合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**21. 收入确认(续)**

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

(2) 软件产品销售收入

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

(3) 医疗系统产品销售收入

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

(4) 劳务收入

劳务收入包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等劳务收入。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

本公司为客户订制软件的劳务，其开始和完成通常分属不同的会计年度，且提供劳务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。

(5) 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。

(6) 广告收入

广告收入包括广告媒介代理收入和广告制作收入，并于广告播出或制作完成时确认。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**22. 利息收入**

银行存款利息收入系依据存出的本金、适用的利率及存出的期间计算确认。

**23. 经营性租赁**

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

**24. 政府补助**

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

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

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

**25. 资产减值**

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**25.资产减值(续)**

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每个会计年度终了都应进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**26. 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国家或地区的规定计算。本集团企业所得税是依据法定财务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。

所得税会计处理采用资产负债表债务法。递延税款根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

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》之日起，收到的所得税、营业税和增值税返还按照《企业会计准则》及相关规定于实际收到时冲减当期的费用或认列为营业外收入。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**27. 企业合并**

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**28. 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本集团将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由本公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

四、主要会计政策和会计估计(续)

纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	公司注册地点及时间	法定代表人	注册资本	本公司投资额	本公司持有的权益比例		经营范围
					直接	间接	
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳 1994 年 6 月 27 日	赵宏	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	王勇峰	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	王勇峰	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	王勇峰	5,000,000	4,500,000	90%		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	王勇峰	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	刘积仁	78,000,000	52,260,000	67%		经营医疗系统
山东东软系统集成有限公司	青岛 1998 年 5 月 15 日	王勇峰	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	王勇峰	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	王勇峰	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	王勇峰	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	刘积仁	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	王勇峰	20,000,000	19,000,000	95%		经营计算机软、硬件
秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛 2001 年 4 月 4 日	徐洪利	10,000,000	8,500,000	85%		计算机软件开发、网络集成
西安东软系统集成有限公司	西安 2001 年 4 月 6 日	王勇峰	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	王勇峰	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	刘积仁	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	王勇峰	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	王勇峰	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	王勇峰	65,000,000	63,000,000	96.9%	3.1%	经营计算机软硬件,及相关货物、技术进出口
北京兰瑞科创信息技术有限公司	北京 2005 年 12 月 19 日	卢朝霞	10,000,000	10,000,000	100%		计算机软件开发、设计、制作与销售



**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**四、主要会计政策和会计估计(续)**

**合并财务报表范围变化**

由于执行企业会计准则不再采用比例合并法合并合营企业的财务报表，与2006年末相比，本报告期合并财务报表范围减少1个合营公司，具体变化如下：

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，前一报告期将其纳入编制合并财务报表范围，用比例合并法予以合并。由于执行企业会计准则，本报告期对其采用权益法核算，不再纳入合并范围。

**29. 会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正**

本公司四届十次董事会决议通过了公司自2007年1月1日起全面执行财政部新颁布的企业会计准则。根据企业会计准则的规定调增期初股东权益175,403,728元，其中：调增少数股东权益165,239,045元，调增归属于普通股股东权益10,164,683元。调减2006年1-6月归属于普通股股东净利润855,886元。除此而外，执行企业会计准则未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本会计期间内公司未发生会计估计变更和前期会计差错更正事项。

**五、税项**

**1. 营业税**

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

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**五、税项(续)**

**2. 房产税**

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

**3. 增值税**

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

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

**4. 所得税**

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除了以下的减免情况，均执行 33% 的企业所得税：

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。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、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、北京兰瑞科创信息技术有限公司、大连东软金融信息技术有限公司系高新技术企业，深圳市东软软件有限公司位于深圳经济特区内，上海东软时代数码技术有限公司位于上海张江高科技园区内，根据国家现行税收政策的有关规定，均按 15% 的税率缴纳企业所得税。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

五、税项(续)

5. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

按实际缴纳流转税额的 1% - 7%、3% 及 1% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

本集团

项目	币种	2007年6月30日			2006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			279,174			221,189
	日元	1,298,947	0.06182	80,301	4,834,835	0.06563	317,310
	港币	3,745	0.9744	3,649	2,349	1.0047	2,360
	小计			363,124			540,859
银行存款	人民币			467,821,655			441,564,371
	美元	1,101,870	7.6155	8,391,291	824,959	7.8087	6,441,857
	日元	1,595,336,684	0.06182	98,623,714	1,533,829,956	0.06563	100,665,260
	港币	136,949	0.9744	133,443	154,611	1.0047	155,338
	新加坡元	498,987	4.9193	2,454,667			
	小计			577,424,770			548,826,826
其他货币资金	人民币			680,001			750,000
	美元				88,000	7.8087	687,166
	小计			680,001			1,437,166
	合计			578,467,895			550,804,851

期初余额中现金及银行存款较原准则下前一报告期的期末余额分别减少 3,602 元和 1,199,312 元，系本报告期执行企业会计准则对前一报告期纳入合并报表范围的合营公司-上海东软时代物流软件有限公司而本期未纳入合并范围对其货币资金调整所致；

除其他货币资金 680,001 元系子公司为开具保函存入的保证金外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

1. 货币资金(续)

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	2007年6月30日	2006年12月31日
货币资金	578,467,895	550,804,851
短期国债投资		
减：变现受限制的银行存款	680,001	
现金及现金等价物	577,787,894	550,804,851

2. 应收票据

本集团

票据种类	2007年6月30日	2006年12月31日	是否贴现或质押
商业承兑汇票	311,593	306,571	无
银行承兑汇票	24,413,441	72,885,977	无
合计	24,725,034	73,192,548	

2007年6月30日应收票据余额中无应收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的票据；

截至2007年6月30日止，本公司无已到期未收回的应收票据。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 应收账款

本集团

应收账款余额分析

项 目	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项	128,326,232	22.51%	1,773,372	126,552,860	49,106,038	8.57%	1,424,014	47,682,024
其中：1年以内	120,268,870	21.09%	360,807	119,908,063	25,597,239	4.47%	76,792	25,520,447
1-2年	5,110,124	0.90%	49,078	5,061,046	4,467,799	0.78%	41,484	4,426,315
2-3年	2,838,495	0.50%	1,352,613	1,485,882	19,041,000	3.32%	1,305,738	17,735,262
3-5年	108,743	0.02%	10,874	97,869				
5年以上								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项								
其中：1年以内								
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
三、其他不重大应收款项	441,978,231	77.49%	17,536,169	424,442,062	523,613,934	91.43%	16,079,824	507,534,110
其中：1年以内	354,063,401	62.07%	955,461	353,107,940	430,181,409	75.11%	1,290,544	428,890,865
1-2年	47,799,797	8.38%	3,533,377	44,266,420	61,427,749	10.73%	4,002,577	57,425,172
2-3年	22,821,423	4.00%	1,170,438	21,650,985	17,105,086	2.99%	1,660,147	15,444,939
3-5年	9,101,872	1.60%	3,685,155	5,416,717	9,277,990	1.62%	3,504,856	5,773,134
5年以上	8,191,738	1.44%	8,191,738		5,621,700	0.98%	5,621,700	
合计	570,304,463	100.00%	19,309,541	550,994,922	572,719,972	100.00%	17,503,838	555,216,134

应收账款中欠款金额前五名的余额合计为 163,994,416 元、欠款年限均为 1 年以内，占应收账款总额的 28.76%；

2007 年 6 月 30 日应收账款余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的重大款项；

2007 年 6 月 30 日本集团应收关联方款项占应收账款总额的 2.22%。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 应收账款(续)

本公司

应收账款余额分析

项 目	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项	114,288,271	39.84%	342,865	113,945,406	144,049,412	46.05%	432,148	143,617,264
其中：1年以内	114,288,271	39.84%	342,865	113,945,406	144,049,412	46.05%	432,148	143,617,264
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项								
其中：1年以内								
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
三、其他不重大应收款项	172,580,532	60.16%	10,973,658	161,606,874	168,775,759	53.95%	10,217,909	158,557,850
其中：1年以内	148,375,833	51.72%	445,127	147,930,706	143,978,507	46.02%	431,936	143,546,571
1-2年	13,880,858	4.84%	3,363,782	10,517,076	15,517,702	4.96%	3,773,026	11,744,676
2-3年	4,128,404	1.44%	969,312	3,159,092	4,542,306	1.45%	1,275,703	3,266,603
3-5年	2,819,302	0.98%	2,819,302		2,716,828	0.87%	2,716,828	
5年以上	3,376,135	1.18%	3,376,135		2,020,416	0.65%	2,020,416	
合计	286,868,803	100.00%	11,316,523	275,552,280	312,825,171	100.00%	10,650,057	302,175,114

应收账款中欠款金额前五名的余额合计为 92,403,131 元、欠款年限均为 1 年以内，占应收账款总额的 32.21%；

2007 年 6 月 30 日应收账款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的重大款项；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

4. 预付款项

本集团

预付款项余额分析

项 目	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,641,448	97.35%	12,821,217	96.94%
1-2年	480,350	2.65%	405,363	3.06%
合 计	18,121,798	100.00%	13,226,580	100.00%

2007年6月30日预付款项余额中无应收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的重大款项；

账龄1 年以上的预付款项共计480,350元，主要系结算尾款。

5. 应收股利

本集团

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
北京北辰东软信息技术有限公司		1,455,432
合 计		1,455,432

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

6. 其他应收款

本集团

其他应收款余额分析

项 目	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	54,576,375	72.09%	147,915	54,428,460	46,591,913	66.58%	126,093	46,465,820
1-2年	4,428,225	5.85%	2,656,214	1,772,011	4,763,670	6.81%	2,981,136	1,782,534
2-3年	2,324,628	3.07%	1,147,205	1,177,423	12,162,311	17.38%	7,919,572	4,242,739
3-5年	11,226,823	14.83%	8,086,048	3,140,775	2,828,434	4.04%	603,140	2,225,294
5年以上	3,145,434	4.16%	3,145,434		3,631,603	5.19%	3,631,603	
合 计	<b>75,701,485</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,182,816</b>	<b>60,518,669</b>	<b>69,977,931</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,261,544</b>	<b>54,716,387</b>

其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为 17,366,288 元，占其他应收款总额的 22.94%。其中欠款年限在一年以内的余额为 9,792,614 元，三至五年的余额为 6,758,674 元，五年以上的余额为 815,000 元。

2007 年 6 月 30 日其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2007 年 6 月 30 日本集团其他应收款余额中无应收关联方款项。

本公司

其他应收款余额分析

项 目	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	37,529,566	73.51%	96,989	37,432,577	32,085,380	70.71%	80,656	32,004,724
1-2年	2,647,309	5.19%	2,647,309		2,972,179	6.55%	2,972,179	
2-3年	985,312	1.93%	985,312		7,726,716	17.03%	7,726,716	
3-5年	7,737,073	15.16%	7,737,073		572,235	1.26%	572,235	
5年以上	2,146,810	4.21%	2,146,810		2,016,601	4.45%	2,016,601	
合 计	<b>51,046,070</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,613,493</b>	<b>37,432,577</b>	<b>45,373,111</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,368,387</b>	<b>32,004,724</b>



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

6. 其他应收款(续)

其他应收款中欠款金额前五名的余额合计为 12,210,653 元,占其他应收款总额的 23.92%，其中欠款年限在一年以内的余额为 5,451,979 元，三至五年的余额为 6,758,674 元，五年以上的余额为 815,000 元。

2007 年 6 月 30 日其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

7. 存货及存货跌价准备

本集团

存货余额分析

项目	2007年6月30日			2006年12月31日		
	存货金额	跌价准备	存货净额	存货金额	跌价准备	存货净额
原材料	87,212,403	11,588,564	75,623,839	113,302,037	12,946,519	100,355,518
*在产品	261,186,035	7,668,470	253,517,565	179,550,371	8,760,870	170,789,501
产成品	136,581,167	249,524	136,331,643	172,840,924	249,524	172,591,400
合计	484,979,605	19,506,558	465,473,047	465,693,332	21,956,913	443,736,419

*在产品	2007年6月30日
在建合同成本	
未完工程累计发生成本	692,653,747
加：未完工程累计发生毛利	95,102,758
减：未完工程工程结算	-607,785,346
年末余额	179,971,159
其他在产品	81,214,876
	261,186,035

于2007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 1,076,286,000元 (2006年12月31日：1,161,164,000元)；

截至2007年6月30日止，本公司存货无抵押、担保情况；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

7. 存货及存货跌价准备(续)

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

8. 其他流动资产

本集团

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
待摊房产税	109,960	72,348	78,454	103,854
待摊营业税	1,508,113	265,371	982,394	791,090
租赁费	995,944	2,864,579	3,006,360	854,163
其他	938,181	678,734	1,122,281	494,634
合计	3,552,198	3,881,032	5,189,489	2,243,741

9. 长期应收款

本集团

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
房租押金	3,356,963	64,100		3,421,063
合计	3,356,963	64,100		3,421,063

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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资

本集团

增减变动情况

项 目	2006年12月31日		本年增加	本年减少	2007年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	135,052,202		8,934,154	231,520	143,754,836	
其中：对子公司投资						
对合营企业投资	1,202,914			12,426	1,190,488	
对联营企业投资	133,849,288		8,934,154	219,094	142,564,348	
二、其他股权投资	21,493,152	2,000,000	347,358	18,393,152	3,447,358	2,000,000
合 计	156,545,354	2,000,000	9,281,512	18,624,672	147,202,194	2,000,000

长期股权投资

被投资公司名称	与本公司关系	投资期限	占被投资公司注册 资本比例	初始投资 额	年初投资 余额	本年度追 加(减 少)投资	累计追加 (减少) 投资	本年度权 益增减额	本年度 现金红 利	累计权益增 减额	期末余额
上海东软时代物流软件有限公司	合营公司	2002.12-2022.12	50.00%	1,241,625	1,202,914			-12,426		-51,137	1,190,488
北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	子公司之联营公司	2000.1-2050.1	40.00%	440,000	293,057			766		-146,177	293,823
东软诺基亚通信技术有限公司	联营公司	2000.6-2020.6	46.00%	26,713,621	34,255,506			2,685,242		10,227,127	36,940,748
北京利博赛社保信息技术有限公司	联营公司	2001.1-2031.1	41.67%	5,000,000	7,455,643			-198,417		2,257,226	7,257,226
辽宁利博信息技术有限公司	子公司之联营公司	2002.12-2022.12	40.00%	200,000	297,351			-20,677		76,674	276,674
东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	子公司之联营公司	2004.5-2024.11	49.00%	120,050,000	91,547,731			6,248,146		-22,254,123	97,795,877
沈阳东软数据通信有限公司*	其他股权投资	1995.4-2007.6	0.00%	1,007,864						-1,007,864	
东众通信技术有限公司	其他股权投资	2000.2-2030.2	10.00%	3,000,000	3,000,000						3,000,000
北京北辰东软信息技术有限公司**	其他股权投资	1999.5-2007.1	0.00%	17,640,000	18,393,152	-18,393,152				-17,640,000	
沈阳火炬股份有限公司	股票投资			100,000	100,000						100,000
LOTUS BUSINESS CONSULTING	其他股权投资		6.30%	347,358		347,358					347,358
合 计				175,740,468	156,545,354	-18,045,794		8,702,634		-28,538,274	147,202,194

\*沈阳东软数据通信有限公司于本报告期已清算完毕，其长期股权投资余额已予以核销，清算收益为 192,766 元。

\*\*2007 年 1 月 19 日本公司与北京北辰实业股份有限公司订立了股权转让协议，

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资(续)

将本公司持有的账面价值为 18,393,152 元的北京北辰东软信息技术有限公司 49%的股权全部转让给北京北辰实业股份有限公司,协议确定转让对价为 18,425,852 元。

2007 年 1 月 31 日本公司已收到上述全部款项,完成股权转让,转让收益为 32,700 元。

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	当期净利润
一、合营企业							
上海东软时代物流软件有限公司	上海	计算机物流软件开发、设计、制作与销售	50.00%	50.00%	2,380,975		-24,852
二、联营企业							
1. 北京东大阿尔派中电科电力系统技术有限责任公司	北京	电力系统机械电器设备、计算机及自动化系统硬件、软件集成、自动化产品、通讯设备的技术开发、转让、服务咨询；销售开发后的产品	40.00%	40.00%	734,558	448,000	1,915
2. 东软诺基亚通信技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的开发以及系统集成、技术和运营咨询、服务、培训	46.00%	46.00%	80,305,975	90,294,259	5,837,483
3. 北京利博赛社保信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	41.67%	41.67%	17,417,342	9,531,328	-499,740
4. 辽宁利博信息技术有限公司	沈阳	计算机软硬件开发、销售，计算机系统集成，计算机技术咨询服务及培训	40.00%	40.00%	691,689	128,846	-14,897
5. 东软飞利浦医疗设备系统有限责任公司	沈阳	研究、开发、生产和销售CT机等，提供技术咨询与服务	49.00%	49.00%	223,864,507	240,291,874	11,236,782

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备

被投资单位	2006年12月31日	本期增加	本期较少	2007年6月30日	形成原因
东众通信技术有限公司	2,000,000			2,000,000	已经停业，预计可回收金额低于账面价值的部分
<b>合 计</b>	<b>2,000,000</b>			<b>2,000,000</b>	

本公司

增减变动情况

项 目	2006年12月31日		本年增加	本年减少	2007年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	593,438,436		3,769,882	1,441,337	595,766,981	
其中：对子公司投资	550,524,373		1,084,640	1,230,494	550,378,519	
对合营企业投资	1,202,914			12,426	1,190,488	
对联营企业投资	41,711,149		2,685,242	198,417	44,197,974	
二、其他股权投资	21,493,152	2,000,000		18,393,152	3,100,000	2,000,000
<b>合 计</b>	<b>614,931,588</b>	<b>2,000,000</b>	<b>3,769,882</b>	<b>19,834,489</b>	<b>598,866,981</b>	<b>2,000,000</b>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

长期股权投资

被投资公司名称	与本公司关系	投资期限	占被投资公司 注册资本 比例	初始投资额	年初投资余额	本年度追加 (减少)投资	本年度权益 增减额	本年度现金红 利	累计权益增减额	期末余额
沈阳逐日数码广告传播有限公司	子公司	1994.6-2020.11	90.00%	900,000	5,212,707				4,312,707	5,212,707
湖南东软软件有限公司	子公司	1994.11-2014.11	98.00%	11,760,000	333,912				-11,426,088	333,912
北京东软时代信息技术有限公司	子公司	1995.4-2015.4	78.00%	5,460,000					-5,460,000	
深圳市东软软件有限公司	子公司	1995.7-2010.7	90.00%	4,500,000	7,085,652				2,585,652	7,085,652
上海东软时代信息集成技术有限公司	子公司	1997.11-2041.5	90.00%	18,000,000	8,275,349				-9,724,651	8,275,349
沈阳东软医疗系统有限公司	子公司	1998.3-2048.3	67.00%	52,260,000	313,605,428				261,345,428	313,605,428
山东东软系统集成有限公司	子公司	1998.5-无终止期	98.00%	14,700,000	1,404,096				-13,295,904	1,404,096
大连东软金融信息技术有限公司	子公司	1998.6-2048.6	69.00%	13,491,850	10,919,882				-2,571,968	10,919,882
沈阳东软博安软件有限公司	子公司	1998.9-2028.9	60.00%	12,416,895	98,996				-12,317,899	98,996
南京东软系统集成有限公司	子公司	2000.3-2038.3	95.00%	11,400,000	482,902				-10,917,098	482,902
东软(香港)有限公司	子公司	2000.8-无终止期	100.00%	7,037,915	92,890,482				85,852,567	92,890,482
成都东软系统集成有限公司	子公司	2001.2-2031.2	95.00%	19,000,000	2,669,231				-16,330,769	2,669,231
秦皇岛东软软件有限公司	子公司	2001.4-2051.4	85.00%	8,500,000	8,847,118				347,118	8,847,118
上海东软时代数码技术有限公司	子公司	2001.5-2031.5	90.00%	18,000,000	1,200,872				-16,799,128	1,200,872
东软(日本)有限公司	子公司	2001.6-无终止期	100.00%	13,510,378	26,761,902			1,230,494	12,021,030	25,531,408
广东东软软件有限公司	子公司	2001.8-2031.7	90.00%	18,000,000	3,529,339				-14,470,661	3,529,339
西安东软系统集成有限公司	子公司	2001.4-2018.10	90.00%	22,500,000	185,983				-22,314,017	185,983
武汉东软信息技术有限公司	子公司	2002.10-2032.10	98.00%	14,700,000	601,259				-14,098,741	601,259
北京兰瑞科创信息技术有限公司	子公司	2005.12- 2025.12	100.00%	8,600,000	7,262,891	1,400,000	-315,360		-1,652,469	8,347,531
北京东软超越软件技术有限公司	子公司	2005.5-2035.5	96.90%	63,000,000	59,156,372				-3,843,628	59,156,372
上海东软时代物流软件有限公司	合营公司	2002.12-2022.12	50.00%	1,241,625	1,202,914		-12,426		-51,137	1,190,488
东软诺基亚通信技术有限公司	联营公司	2000.6-2020.6	46.00%	26,713,621	34,255,506		2,685,242		10,227,127	36,940,748
北京利博赛社保信息技术有限公司	联营公司	2001.1-2031.1	41.67%	5,000,000	7,455,643		-198,417		2,257,226	7,257,226
沈阳东软数据通信有限公司*	其他股权投资	1995.4-2007.6	0.00%	1,007,864					-1,007,864	
东众通信技术有限公司	其他股权投资	2000.2-2030.2	10.00%	3,000,000	3,000,000					3,000,000
北京北辰东软信息技术有限公司**	其他股权投资	1999.5-2007.1	0.00%	17,640,000	18,393,152	-18,393,152				
沈阳火炬股份有限公司	股票投资			100,000	100,000					100,000
合计				392,440,148	614,931,588	-16,993,152	2,159,039	1,230,494	222,666,833	598,866,981

\*参见本集团长期股权投资附注 , \*\*参见本集团长期股权投资附注

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	当期净利润
一、非企业合并取得控股子公司							
1. 沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳	广告制作、发布	90.00%	90.00%	6,004,296	2,968,415	134,734
2. 湖南东软软件有限公司	长沙	经营计算机软硬件	98.00%	98.00%	315,619	5,410,548	-25,111
3. 北京东软时代信息技术有限公司	北京	经营计算机软硬件	78.00%	78.00%	-6,464,602	30,898,770	922,160
4. 深圳市东软软件有限公司	深圳	经营计算机软硬件	90.00%	90.00%	7,262,365	99,729,090	-610,583
5. 上海东软时代信息集成技术有限公司	上海	经营计算机软硬件	90.00%	90.00%	10,575,979	10,482,876	594,422
6. 沈阳东软医疗系统有限公司	沈阳	经营医疗系统	67.00%	67.00%	495,842,897	307,432,140	23,562,324
7. 山东东软系统集成有限公司	青岛	经营计算机软硬件	98.00%	98.00%	2,113,209	35,473,334	680,459
8. 大连东软金融信息技术有限公司	大连	经营计算机软硬件	69.00%	69.00%	13,534,101		-2,501,136
9. 沈阳东软博安软件有限公司	沈阳	经营计算机软硬件	60.00%	60.00%	114,576		-50,416
10. 南京东软系统集成有限公司	南京	经营计算机软硬件	95.00%	95.00%	2,146,483	21,032,327	1,236,485
11. 东软(香港)有限公司	香港	计算机软件开发、销售、咨询	100.00%	100.00%	91,754,939	64,737,403	1,745,422
12. 成都东软系统集成有限公司	成都	经营计算机软硬件	95.00%	95.00%	2,925,605	12,154,155	115,887
13. 秦皇岛东软软件有限公司	秦皇岛	计算机软件开发、网络集成	85.00%	85.00%	10,330,407	3,762,557	-77,966
14. 上海东软时代数码技术有限公司	上海	经营计算机软硬件	90.00%	90.00%	1,268,112	10,407,059	-66,192
15. 广东东软软件有限公司	广州	经营计算机软硬件	90.00%	90.00%	2,970,781	9,847,096	-950,707
16. 西安东软系统集成有限公司	西安	经营计算机软硬件	90.00%	90.00%	143,095	11,302,705	-63,554
17. 武汉东软信息技术有限公司	武汉	经营计算机软硬件	98.00%	98.00%	101,129	7,743,670	-512,399
18. 北京东软超越软件技术有限公司	北京	经营计算机软硬件,及相关货物、技术进出口	96.90%	96.90%	52,156,366	54,978,864	-10,241,974

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

10. 长期股权投资 (续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	当期净利润
二、非同一控制下 企业合并形成的子 公司							
1. 东软(日本)有 限公司	日本	经营计算机软、硬件	100.00%	100.00%	28,435,144	160,146,141	4,150,095
2. 北京兰瑞科创信 息技术有限公司	北京	计算机软件开发、设计、制 作与销售	100.00%	100.00%	7,600,180	150,000	-845,042
三、合营企业							
上海东软时代物流 软件有限公司	上海	计算机物流软件开发、设计 、制作与销售	50.00%	50.00%	2,380,975		-24,852
四、联营企业							
1. 东软诺基亚通信 技术有限公司	大连	无线应用产品及解决方案的 开发以及系统集成、技术和 运营咨询、服务、培训	46.00%	46.00%	80,305,975	90,294,259	5,837,483
2. 北京利博赛社保 信息技术有限公司	北京	开发计算机应用软件；技术 开发、技术转让、技术咨询 、技术服务；销售开发后的 产品	41.67%	41.67%	17,417,342	9,531,328	-499,740

长期股权投资减值准备(参见本集团附注 )



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

11. 投资性房地产

本集团

项目：	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
原值：				
房屋及建筑物	142,955,504			142,955,504
合 计	142,955,504			142,955,504
累计折旧：				
房屋及建筑物	17,749,073	1,431,934		19,181,007
合 计	17,749,073	1,431,934		19,181,007
减值准备：				
房屋及建筑物				
合 计				
投资性房地产账面价值：				
房屋及建筑物	125,206,431			123,774,497
合 计	125,206,431			123,774,497

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

( 货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位 )

12. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
原值：				
房屋及建筑物	339,141,086	56,481,986		395,623,072
电子设备	118,514,847	15,771,359	6,839,023	127,447,183
运输设备	10,731,725	178,838	31,364	10,879,199
其他设备	39,713,147	2,916,362	135,900	42,493,609
合 计	508,100,805	75,348,545	7,006,287	576,443,063
累计折旧：				
房屋及建筑物	23,806,691	5,419,543		29,226,234
电子设备	69,154,750	9,869,157	5,109,535	73,914,372
运输设备	7,530,205	609,051	5,476	8,133,780
其他设备	10,007,213	4,449,157	124,911	14,331,459
合 计	110,498,859	20,346,908	5,239,922	125,605,845
固定资产净值：				
房屋及建筑物	315,334,395			366,396,838
电子设备	49,360,097			53,532,811
运输设备	3,201,520			2,745,419
其他设备	29,705,934			28,162,150
合 计	397,601,946			450,837,218
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				
电子设备	4,730,056		78,440	4,651,616
运输设备				
其他设备	101,705		51,747	49,958
合 计	4,831,761		130,187	4,701,574
固定资产净额	392,770,185			446,135,644

2007年1 - 6月由在建工程完工转入固定资产金额为49,475,381 元；

截至2007年6月30日止，本集团固定资产无抵押、担保情况；

截至2007年6月30日止，本集团已提足折旧仍然在继续使用的固定资产账面原值为29,484,101元，账面净值为1,483,710元；

报告期内固定资产未发生减值的情形，故未增加固定资产减值准备；

于2007年6月30日，本集团净值约176,773,465元 ( 2006年12月31日:净值约182,968,100元 ) 房屋建筑物(包括固定资产和投资性房地产)的产权证尚在办理过程中。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

12. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备(续)

期初余额中房屋及建筑物较上年期末余额减少7,871,716元，系执行企业会计准则对本期初原在固定资产核算的土地使用权现作为无形资产重分类调整所致。

13. 在建工程  
 本集团

工程名称	预算数	2006年12月31日	本年增加	本期转入固定 资产	其他减少	2007年6月30日	资金来源	工程投入 占预算的 比例
武汉办公楼	4,541,288		4,434,188			4,434,188	自有资金	97.64%
西安办公楼	4,585,466	500,000				500,000	自有资金	10.90%
北京验证中心体 验中心	3,350,000	2,795,348	1,101,777	3,765,410	131,715		自有资金	100.00%
秦皇岛开发基地	13,881,725		5,500,000	5,500,000			自有资金	100.00%
南京研发中心	65,800,000	11,274,014	5,442,510			16,716,524	自有资金	25.41%
医疗系统园区建 设工程	51,045,000	37,407,552	2,921,542	40,209,971		119,123	自有资金	79.01%
合 计	143,203,479	51,976,914	19,400,017	49,475,381	131,715	21,769,835		

报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备；

本集团2007年1-6月在建工程增加额中资本化的借款费用为253,837元，资本化率为5.76%。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

14. 无形资产

本集团

种类	原始金额	2006年12月31日	本年增加	本年转出	本年摊销	2007年6月30日	取得方式	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	69,102,182	56,133,542			704,447	55,429,095	外购	13,673,087	34.75-48.42年
房产使用权	2,800,000	2,240,000			28,000	2,212,000	外购	588,000	39.5年
工业产权及 专有技术	71,518,525	15,391,861	409,701		2,054,186	13,747,376	外购	57,771,149	0.42-8.42年
房产经营权	54,800,000	2,252,600			2,252,600		外购	54,800,000	0年
其他	3,214,802	2,434,788	179,800		224,497	2,390,091	外购	824,711	3.75-4.33年
合计	201,435,509	78,452,791	589,501		5,263,730	73,778,562			
减值准备		1,513,469				1,513,469			
净额	201,435,509	76,939,322	589,501		5,263,730	72,265,093			

期初余额中土地使用权较上年期末余额增加7,871,716元，系执行企业会计准则对本期初原在固定资产核算的土地使用权现作为无形资产重分类调整所致。

15. 商誉

公司名称	2007年6月30日	2006年12月31日
东软(日本)有限公司(1)	3,928,116	3,928,116
大连东软金融信息技术有限公司(2)	1,420,366	1,420,366
北京兰瑞科创信息技术有限公司(3)	315,360	
合计	5,663,842	5,348,482

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

本公司之子公司东软(日本)有限公司于2004年4月出资收购了大连东软金融信息技术有限公司31%的股权,购买价高于应享有的净资产份额之差额部分,本集团自2004年5月起按10年进行平均摊销,2007年1月1日根据《企业会计准则

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

15. 商誉(续)

第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定,将截止 2006 年末的股权投资差额的借方摊销余额作为首次执行日的合并成本,在合并报表时形成商誉。

2005 年 12 月本公司出资设立了北京兰瑞科创信息技术有限公司,截至 2006 年底持有其 86%的股权,本公司在报告期内出资收购了北京兰瑞科创信息技术有限公司剩余 14%的股权,购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在合并报表时形成商誉。

16. 长期待摊费用

本集团

种类	原始发生额	2006年12月31日	本期增加	本期摊销	本期转出	2007年6月30日	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	14,239,014	5,698,110	1,177,024	1,591,394		5,283,740	8,955,274	0.75-7.55年
经营租入固定资产改良	5,167,036	3,745,659	14,000	434,313		3,325,346	1,841,690	0.75-4年
其他	5,268,696	1,076,300	481,966	142,293		1,415,973	3,852,723	0.25-5.25年
合计	24,674,746	10,520,069	1,672,990	2,168,000		10,025,059	14,649,687	

17. 递延所得税资产

本集团

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
长期资产减值	743,900	747,843
超过税法标准计提的减值准备	2,801,388	2,860,013
未到期的未弥补亏损	490,688	877,460
审批前确认处置资产损失		415,074
预计负债	1,181,448	1,181,448
开办费摊销	18,864	18,864
预提费用	13,991	2,046,238
存货跌价准备	1,940,611	2,185,647
固定资产折旧及其他资产摊销	83,717	94,843
其他	296,756	
合计	7,571,363	10,427,430

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

18. 短期借款

本集团

贷款单位	2007年6月30日				
	贷款金额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
沈阳东软医疗系统有限公司	50,000,000	5.022%	2007年3月5日至 2007年9月5日	信用	用于流动资金
沈阳东软医疗系统有限公司	10,000,000	5.103%	2007年3月29日至 2007年9月29日	信用	用于流动资金
合计	60,000,000				

贷款单位	2006年12月31日				
	贷款金额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
沈阳东软医疗系统有限公司	20,000,000	5.022%	2006年12月25日 至2007年6月25日	信用	用于流动资金
沈阳东软医疗系统有限公司	20,000,000	5.022%	2006年9月29日至 2007年3月29日	信用	用于流动资金
合计	40,000,000				

19. 应付票据

本集团

票据种类	2007年6月30日	2006年12月31日	下一会计期间将到期金额
银行承兑汇票	87,032,287	33,414,796	87,032,287

20. 应付账款

本集团

应付账款余额中包括欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东 - 东软集团的款项(见附注七(二)4)。除此之外，应付账款余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的其他股东的款项；

账龄超过1年的应付账款为17,693,581元，主要是工程质保金及未到付款期的工程款及采购款，期后将依据合同条款支付。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

21. 预收款项

本集团

于 2007 年 6 月 30 日，本集团账龄超过一年的预收款项总额为 22,334,930 元，主要系预收在建合同款，将按工程进度进行结转；

预收款项余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份之股东的款项。

22. 应付职工薪酬

本集团

项目名称	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,183	278,780,401	278,780,400	14,184
(2) 职工福利费	45,211,610	1,024,246	1,308,029	44,927,827
(3) 社会统筹保险费	93,204	28,271,510	28,208,518	156,196
(4) 住房公积金	184,547	12,935,914	12,901,966	218,495
(5) 工会经费和职工教育经费	10,238,100	2,029,166	1,944,642	10,322,624
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	20,248	151,680	148,422	23,506
合 计	55,761,892	323,192,917	323,291,977	55,662,832

公司的工资、奖金、津贴和补贴无属于工效挂钩部分的职工薪酬；

报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

23. 应交税费

本集团

税 种	2007年6月30日	2006年12月31日
所得税	15,984,937	8,915,151
增值税	6,715,589	15,689,118
营业税	2,072,457	2,663,531
城建税	1,364,478	1,759,654
其他	3,843,679	3,176,421
合 计	29,981,140	32,203,875

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

24. 其他应付款

本集团

性 质	2007年6月30日
物业押金	8,609,886
工程或项目保证金	19,222,060
代扣应付款项	2,722,989
暂收应付个人款项	4,136,992
暂收应付单位款项	16,780,004
其他	12,183,460
合 计	63,655,391

于2007年6月30日，无账龄超过一年的大额其他应付款；

其他应付款余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份之股东的款项。

25. 其他流动负债

本集团

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
员工奖金		20,322,472
其他	747,067	78,860
合 计	747,067	20,401,332



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

26. 长期借款

本集团

贷款单位	2007年6月30日 贷款金额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
沈阳东软医疗系统有限公司	50,000,000	5.76%	2005年6月9日至 2008年6月8日	本公司担保	产业园建设
合计	50,000,000				

贷款单位	2006年12月31日 贷款金额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
沈阳东软医疗系统有限公司	50,000,000	5.76%	2005年6月9日至 2008年6月8日	本公司担保	产业园建设
沈阳东软医疗系统有限公司	20,000,000	5.83%	2006年10月13日至 2010年10月13日	信用	流动资金
本公司	70,000,000	5.85%	2003年5月27日至 2008年5月26日	信用	北京验证中心建设
合计	140,000,000				

长期借款2007年6月30日较2006年末减少9,000万元,主要系东软集团委托银行对本公司的子公司沈阳东软医疗系统有限公司委托贷款2,000万元归还与本公司7,000万贷款归还所致。

27. 长期应付款

本集团

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
住房周转金	13,901,362	13,901,362
合计	13,901,362	13,901,362

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**28. 专项应付款**

本集团

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
应用软件开发项目	14,200,900	11,170,000
医疗系统研发项目	6,437,070	5,992,623
合 计	20,637,970	17,162,623

**29. 预计负债**

本集团

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
产品质量保证	10,611,954	10,611,954
合 计	10,611,954	10,611,954

**30. 其他非流动负债**

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
员工退職金*	439,554	
合 计	439,554	

\*系本公司之子公司东软（日本）有限公司依照当地法规计提的员工退職金，该退職金将于职工退職或退休时支付给员工。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

31、股本

本集团

于 2007 年 1 - 6 月，股份变动情况列示如下：

	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									
3. 其他内资持股	139,878,823	49.70%						139,878,823	49.70%
其中：境内法人持股	139,878,823	49.70%						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	139,878,823	49.70%						139,878,823	49.70%
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	141,572,867	50.30%						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	141,572,867	50.30%						141,572,867	50.30%
三、股份总数	281,451,690	100.00%						281,451,690	100.00%

32. 资本公积

本集团

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
股本溢价	578,713,070			578,713,070
其他资本公积	11,291,077	191,460		11,482,537
合计	590,004,147	191,460		590,195,607

资本公积较年初增加 191,460 元，其中：本公司之联营公司-北京利博赛社保信息技术有限公司资本公积变动对本集团的影响金额为 9,808 元；本公司接受捐赠计入资本公积的金额为 181,652 元。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

### 33. 盈余公积

#### 本集团

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
法定盈余公积	147,481,670			147,481,670
任意盈余公积	230,614,889			230,614,889
合 计	378,096,559			378,096,559

本公司及境内非中外合资子公司盈余公积的提列政策如下：

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

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

#### 任意盈余公积

任意盈余公积是依照公司章程，由董事会提出预案，经股东大会决议通过后，在提取法定盈余公积后计提。

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子公司应从法定财务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中外合资子公司董事会决定。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职工薪酬项下外，本集团之境内中外合资子公司提取的储备基金及企业发展基金于合并财务报表中账列法定盈余公积项下。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

34. 未分配利润

项 目	2007年1-6月
上年年末余额	176,952,341
加：会计政策变更	
本期期初余额	176,952,341
本期增减变动	
加：净利润	85,450,629
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
现金股利	
本期末未分配利润	262,402,970

35. 营业收入、成本及毛利

本集团

报告期内营业收入、成本及毛利

项目	2007年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	838,157,652	590,325,832	247,831,820
医疗系统产品	305,267,732	183,657,964	121,609,768
广告	2,709,159	1,978,673	730,486
物业服务及租金	27,627,427	7,939,618	19,687,809
合计	1,173,761,970	783,902,087	389,859,883

项目	2006年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	854,582,116	677,410,325	177,171,791
医疗系统产品	263,293,425	164,782,852	98,510,573
广告	379,813	106,392	273,421
物业服务及租金	14,691,981	5,235,273	9,456,708
合计	1,132,947,335	847,534,842	285,412,493

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

35. 营业收入、成本及毛利(续)

于 2007 年 1 - 6 月，医疗系统产品销售收入中由本公司控股股东东软集团为本集团客户提供 41 笔买方信贷担保，金额约为 5,186 万元；

前五名客户营业收入合计 266,690,121 元，占营业收入总额比例为 22.7%。

本公司

报告期内各年度营业收入、成本及毛利

项目	2007年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	648,766,101	475,656,502	173,109,599
物业服务及租金	25,776,550	7,735,994	18,040,556
合计	674,542,651	483,392,496	191,150,155

项目	2006年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务	579,813,370	471,030,421	108,782,949
物业服务及租金	11,073,669	4,017,680	7,055,989
合计	590,887,039	475,048,101	115,838,938

本报告期前五名客户营业收入合计188,042,892元，占营业收入总额比例为27.88%。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

36. 营业税金及附加

本集团

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
营业税	5,608,848	5,043,764
城市维护建设税	3,337,049	2,764,762
教育费附加	2,433,429	1,593,493
其他	1,449,912	291,789
合计	12,829,238	9,693,808

37. 投资收益

本集团

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	8,692,826	4,602,535
长期股权投资处置收益(1)	225,466	3,342,512
合并价差摊销		-377,423
合计	8,918,292	7,567,624

(1) 本集团长期股权投资处置收益是将持有的合营公司北京北辰东软信息技术有限公司 49% 的股权受让而产生的处置收益，以及清算沈阳东软数据通信有限公司产生的清算收益，参见本集团长期股权投资附注(2)。

本公司

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	2,464,590	6,883,680
长期股权投资处置收益(2)	225,466	3,342,512
长期股权投资差额摊销		-280,580
合计	2,690,056	9,945,612

(2) 参见本集团附注(1)

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**38. 营业外收入**

本集团

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
处置非流动资产损益	61,976	29,290
罚款收入		369,024
违约金收入	330,403	176,230
增值税返还		7,767,709
财政补贴及科研项目拨款	2,130,856	225,000
其他	386,250	114,930
合计	2,909,485	8,682,183

**39. 营业外支出**

本集团

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
处置非流动资产损失	381,320	575,346
其他	48,423	146
合计	429,743	575,492

**40. 所得税费用**

本集团

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
当期所得税费用	19,438,035	8,077,730
递延所得税费用	2,768,157	1,377,472
合计	22,206,192	9,455,202



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

41. 收到的其他与经营活动有关的现金

本集团

项目	2007年1-6月
利息收入	2,108,631
科研项目拨款	5,053,000
其他收入	1,433,856
合计	8,595,487

42. 支付的其他与经营活动有关的现金

本集团

项目	2007年1-6月
交通及差旅费	20,453,376
业务宣传费	20,386,679
办公及网络、电话费	12,588,410
房租及物业费	10,875,357
运输及财产保险费	2,765,687
能源、汽车消耗及材料费	10,728,411
培训、咨询、研讨会议费	5,792,471
代理服务费等	28,746,832
合计	112,337,223

43. 收到的其他与投资活动有关的现金

本集团

项目	2007年1-6月
定期存款利息收入	103,044

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

44. 支付的其他与投资活动有关的现金

本集团

项目	2007年1-6月
境外子公司源泉所得税	123,049

45. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本集团

项目	2007年1-6月
子公司开具保函存入保证金	680,001

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**七、关联方关系及其交易**

本集团

**(一)关联方关系**

**1. 关联方的基本资料及与本集团的关系**

如果甲公司控制、共同控制乙公司或对乙公司施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两公司或两公司以上同受一公司控制、共同控制或重大影响的，则亦将对方视为关联方。

下列各方构成本集团的关联方

- 本集团的母公司；
- 本集团的子公司；
- 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- 对本集团实施共同控制的投资方；
- 对本集团施加重大影响的投资方；
- 本集团的合营企业；
- 本集团的联营企业；

本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者；

本集团或本集团的母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；

本集团主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 存在控制关系的关联方

公司名称/组织机构代码	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") /24377537-x	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

3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
东软集团	\$162,828,736			\$162,828,736

4. 存在控制关系的关联方所持股份及其变动

公司名称	2006 年 12 月 31 日		本期增加数		本期减少数		2007 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东软集团	141,579,808	50.30%					141,579,808	50.30%

5. 不存在控制关系的关联方

名称	组织机构代码	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")	74090764-4	东软集团之子公司之子公司
大连东软教育服务有限公司 ("大连东软教育")	75155503-1	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")	72091468-7	东软集团之子公司
南海东软信息技术职业学院 ("南海学院")	74919300-0	东软集团与其间接控股之公司及第三方共同举办之教育机构
沈阳东软信息技术服务有限公司 ("沈阳东软信服")	78872654-3	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")	71699395-x	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")	76007551-5	本集团之联营公司
东芝情报系统株式会社 ("东芝公司")		东软集团之投资方

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

(二) 关联方交易

本集团

1. 购买货物

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方采购商品明细表

关联方名称	购买品种	2007年1-6月		2006年1-6月	
		采购总额	占同类采购比例	采购总额	占同类采购比例
东软集团	原材料或产成品	40,915,080	49.08%	23,762,730	44.91%
东软飞利浦公司	原材料或产成品	109,747,112	60.03%	89,161,943	62.60%
沈阳东软信服	固定资产	150,000	0.95%		

2. 销售货物

(1) 定价政策：在市场价格基础上经双方协商确定。

(2) 向关联方销售商品明细表

关联方名称	销售品种	2007年1-6月		2006年1-6月	
		销售总额	占同类销售比例	销售总额	占同类销售比例
东软集团	系统集成或软件	2,881,515	0.34%	1,542,631	0.27%
日本阿尔派公司	系统集成或软件	76,244,203	9.10%	50,879,313	8.78%
东软诺基亚公司	系统集成或软件	18,104,679	2.16%	32,187,761	5.55%
东芝公司	系统集成或软件	2,301,664	0.27%		
东软飞利浦公司	原材料	10,016,464	3.26%	12,591,848	4.72%

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 接受及提供劳务

关联方名称	接受劳务和其他	2007年1-6月		2006年1-6月	
		总额	占同类金额比例	总额	占同类金额比例
东软集团	房租及物业管理费用	2,500,000	17.79%		
东软物业	房租及物业管理费用	58,893	0.42%	635,424	5.18%
大连东软发展	房租及物业管理费用			714,288	5.82%
大连东软发展	网络及设备服务费	71,719	2.17%	487,750	48.39%
沈阳东软信服	网络及设备服务费	1,280,993	38.75%		
大连东软教育	培训费	95,800	1.96%	913,226	18.14%
沈阳东软信服	培训费	416,150	8.52%		
沈阳东软信服	技术服务费	10,647,969	12.77%		

关联方名称	提供劳务和其他	2007年1-6月		2006年1-6月	
		总额	占同类金额比例	总额	占同类金额比例
东软集团	广告制作及代理分布广告	144,763	5.34%	253,161	66.65%
东软飞利浦	房租及物业管理收入	7,546,238	27.31%	5,879,001	53.11%
大连东软教育	房租及物业管理收入			225,000	2.03%

4. 关联方应收应付款余额

会计科目	关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
预收账款	日本阿尔派	33,246,711	20,251,269
应收账款	东软飞利浦	5,089,500	6,948,199
应收账款	东软诺基亚	2,189,950	32,489,853
应收账款	东软集团	248,847	259,527
应收账款	日本阿尔派	3,948,922	7,099,239
应收账款	东芝公司	1,178,004	113,718
应付账款	东软飞利浦	27,849,023	81,376,686
应付账款	东软集团	10,187,194	11,232,299
应付账款	沈阳东软信服	1,965,082	
其他应付款	沈阳东软信服	226,699	
长期借款	东软集团		20,000,000

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  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

## 八、或有事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

### 1、资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
医疗系统园区建设工程		12,870,000
部分子公司基地建设工程款	9,941,520	9,647,000
	<u>9,941,520</u>	<u>22,517,000</u>

## 十、其他重大事项说明

2007 年 3 月 8 日，公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于<沈阳东软软件股份有限公司董事会及东软集团有限公司董事会关于沈阳东软软件股份有限公司换股吸收合并东软集团有限公司预案说明书>的议案》、《沈阳东软软件股份有限公司与东软集团有限公司合并协议（草案）的议案》等项议案，股东大会同意公司换股吸收合并控股股东东软集团有限公司。

2007 年 3 月 21 日，中华人民共和国教育部出具的“教技发函[2007]21 号”文件《教育部关于同意东软集团有限公司实施整体上市的批复》，同意公司通过换股方式吸收合并其控股股东东软集团有限公司，实现东软集团整体上市。

2007 年 6 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会出具“国资产权[2007]503 号”《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，以及“国资产权[2007]504 号”《关于沈阳东软软件股份有限公司国有股权管理有关问题的复函》，批准本公司吸收合并东软集团有限公司涉及的国有股权管理有关问题。

2007 年 6 月 18 日，中华人民共和国商务部出具“商资批 [2007] 987 号”《商务部关于原则同意沈阳东软软件股份有限公司吸收合并东软集团有限公司的批

**沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止**

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

**十、其他重大事项说明(续)**

复》，原则同意本公司吸收合并东软集团有限公司。

上述换股吸收合并事宜，尚需获得中国证券监督管理委员会的核准。

**十一、资产负债表日后事项**

截止 2007 年 8 月 27 日，本公司无应披露的资产负债表日后发生的非调整事项。

**十二、财务报告批准报出日**

本公司截至 2007 年 6 月 30 日止的财务报告已经公司四届十三次董事会于 2007 年 8 月 27 日批准对外报出。

沈阳东软软件股份有限公司

二零零七年八月二十七日



沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

十三、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：沈阳东软软件股份有限公司及其子公司 2007年1-6月 金额单位：人民币元

报告期利润	本集团			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	7.46%	7.66%	0.40	0.40
归属于普通股股东的净利润	5.70%	5.85%	0.30	0.30
归属于普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	5.58%	5.73%	0.30	0.30

公司法定代表人：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

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率计算公式如下：

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

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

其中：P 为报告期归属于普通股股东的利润；NP 为报告期归属于普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为归属于普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为归属于普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

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

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益(EPS)的计算公式如下：

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

其中，S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

2. 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

2007年1-6月

金额单位：人民币元

项目	期初余额		本期增加数		本期减少						期末余额	
					转回		转销		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
一、坏账准备合计	24,018,444	32,765,382	911,572	2,307,771				580,796		580,796	24,930,016	34,492,357
应收帐款	10,650,057	17,503,838	666,466	1,867,514				61,811		61,811	11,316,523	19,309,541
其他应收款	13,368,387	15,261,544	245,106	440,257				518,985		518,985	13,613,493	15,182,816
二、交易性金融资产 减值准备合计												
其中：股票投资												
债券投资												
三、存货跌价准备合计	21,707,389	21,956,913					2,450,355	2,450,355	2,450,355	2,450,355	19,257,034	19,506,558
其中：原材料	12,946,519	12,946,519					1,357,955	1,357,955	1,357,955	1,357,955	11,588,564	11,588,564
在产品	8,760,870	8,760,870					1,092,400	1,092,400	1,092,400	1,092,400	7,668,470	7,668,470
产成品		249,524										249,524
四、商誉的减值准备												
五、长期投资减值准备 合计	2,000,000	2,000,000									2,000,000	2,000,000
六、固定资产减值准备 合计	3,418,580	4,831,761					39,425	130,187	39,425	130,187	3,379,155	4,701,574
其中：房屋、建筑物												
电子设备及其他设备	3,418,580	4,831,761					39,425	130,187	39,425	130,187	3,379,155	4,701,574
七、投资性房地产减值 准备												
八、无形资产减值准备		1,513,469										1,513,469
其中：专有技术		1,513,469										1,513,469
其他												
九、在建工程减值准备												
十、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

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

3. 现金流量表附注

现金流量表补充资料

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	2007年1-6月		2006年1-6月	
	本集团	本公司	本集团	本公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	92,133,290	72,953,302	31,820,720	30,382,678
加：资产减值准备	-634,429	-1,449,833	-1,823,211	-3,342,521
固定资产折旧	21,778,842	14,633,768	20,889,846	14,640,399
无形资产摊销	5,263,730	4,098,744	6,313,641	4,882,767
长期待摊费用摊销	2,168,000	1,867,949	466,460	778,632
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	221,062	212,050	276,621	203,741
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	98,282		269,435	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	8,108,547	4,377,870	6,431,097	2,659,143
投资损失（收益以“-”填列）	-8,918,292	-2,690,056	-7,567,624	-9,945,612
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	2,856,067	2,595,000	1,377,472	1,060,211
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）				
存货的减少（增加以“-”填列）	-21,736,628	-51,855,181	10,577,952	-140,947,758
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	43,299,683	20,790,342	25,738,740	128,395,751
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,009,365	64,598,566	5,196,759	34,281,119
其他				
经营活动产生的现金流量净额	142,628,789	130,132,521	99,967,908	63,048,550
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	577,787,894	432,311,588	496,447,725	300,430,295
减：现金的期初余额	550,804,851	395,877,695	602,440,415	383,797,304
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	26,983,043	36,433,893	-105,992,690	-83,367,009

企业负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：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  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2007年1-6月	
	本集团	本公司
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	18,393,152	18,393,152
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	18,393,152	18,393,152
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,173,720	13,173,720
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,219,432	5,219,432

4. 非经常性损益明细表

项 目	2007年1-6月
非流动资产处置损益	93,879
计入当期损益的政府补助	-2,130,856
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-668,231
<b>小 计</b>	<b>-2,705,208</b>
所得税率	15-33%
所得税费用影响数	350,706
少数股东损益影响数	603,740
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,750,762</b>

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

5.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 2007 年 6 月 30 日资产总额 5%或占本集团 2007 年 1-6 月利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项目	2007年6月30日 /2007年1-6月	2006年12月31日 /2006年1-6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
应收票据	24,725,034	73,192,548	-48,467,514	-66.22%	1
预付账款	18,121,798	13,226,580	4,895,218	37.01%	2
应收股利		1,455,432	-1,455,432	-100.00%	3
其他流动资产	2,243,741	3,552,198	-1,308,457	-36.84%	4
在建工程	21,769,835	51,976,914	-30,207,079	-58.12%	5
短期借款	60,000,000	40,000,000	20,000,000	50.00%	6
应付票据	87,032,287	33,414,796	53,617,491	160.46%	7
其他流动负债	747,067	20,401,332	-19,654,265	-96.34%	8
长期借款	50,000,000	140,000,000	-90,000,000	-64.29%	9
营业税金及附加	12,829,238	9,693,808	3,135,430	32.34%	10
营业外收入	2,909,485	8,682,183	-5,772,698	-66.49%	11
所得税费用	22,206,192	9,455,202	12,750,990	134.86%	12

变动说明：

应收票据较年初减少 48,467,514 元，主要由于年初应收票据于报告期内到期解付而新收到的应收票据较少所致；

预付款项较年初增加 4,895,218 元，主要由于报告期内向主要供应商支付的采购预付款因尚未收到货物及未办理结算所致，公司所支付的采购预付款均按照合同约定条款支付；

应收股利的减少为公司于报告期内收到原合营公司北京北辰东软信息技术有限公司的股利款 1,455,432 元；

其他流动资产减少 1,308,457 元，主要为年初待摊费用在报告期内摊销所致；

在建工程减少 30,207,079 元，主要为在建工程完工转入固定资产所致；

短期借款增加 20,000,000 元，主要由于本公司之子公司沈阳东软医疗系统有限公司根据其业务发展情况增加短期借款所致；

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
财务报表附注说明  
截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

应付票据增加 53,617,491 元，主要由于报告期内本集团根据业务需要向供应商采购并按照合同约定条款以应付票据进行结算所致；

其他流动负债减少 19,654,265 元，主要由于上年末预提的应付职工奖金于报告期内发放所致；

长期借款减少 90,000,000 元，主要为长期借款到期归还所致；

营业税金及附加增加 3,135,430 元，主要由于应税业务增长所致；

营业外收入减少 5,772,698 元，主要由于 2006 年 1-6 月收到软件产品增值税退税 7,767,709 元，而报告期内未收到相应的款项所致，相关退税已根据主管税务机关要求的时间和流程进行办理；

所得税费用增加 12,750,990 元，主要由于报告期内利润总额同比增加使得应纳税所得额增加及部分递延所得税资产于本期转销所致。

沈阳东软软件股份有限公司及其子公司  
 财务报表附注说明  
 截至 2007 年 6 月 30 日止

(货币单位：除另予注明外，所有金额系以人民币元为单位)

6. 利润差异调节表

2006 年 1-6 月模拟执行新会计准则的净利润差异调节表：

项 目	金 额
2006年1-6月净利润（原会计准则）	29,909,495
追溯调整项目影响合计数	-855,886
其中：所得税费用	-1,377,472
少数股东损益	-3,766
未确认投资损失	525,352
2006年1-6月归属于公司普通股股东的净利润（新会计准则）	29,053,609
加：少数股东损益	2,767,111
2006年1-6月净利润（新会计准则）	31,820,720
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	31,038,577
其中：分期收款销售商品营业收入	74,890,000
分期收款销售商品营业成本	36,530,000
相关税费	6,944,000
投资收益	377,423
2006年1-6月模拟净利润	62,859,297

沈阳东软软件股份有限公司  
 二零零七年八月二十七日